

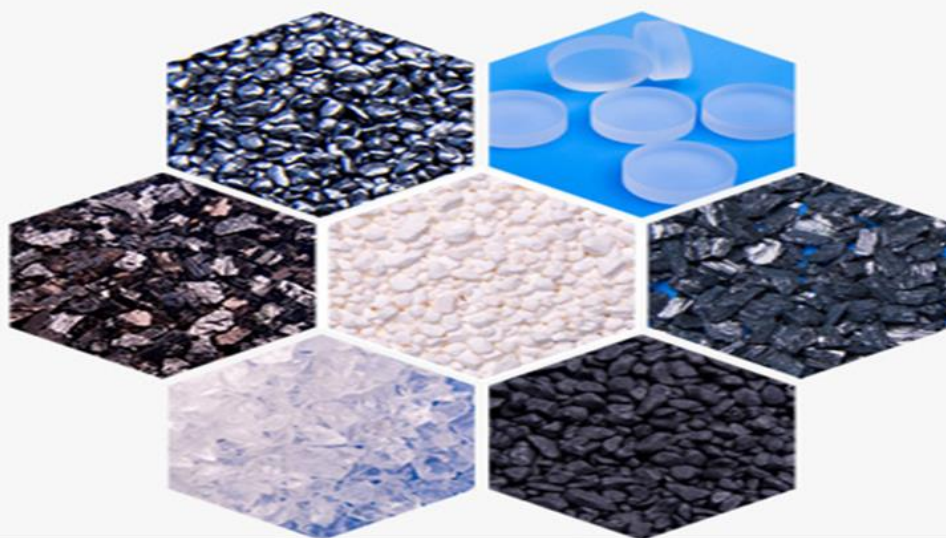


瞻驰科技

NEEQ : 871509

常州瞻驰光电科技股份有限公司

Changzhou Prosrun Technology Co.,Ltd



半年度报告

2020

# 目 录

|     |                             |    |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....            | 3  |
| 第二节 | 公司概况 .....                  | 5  |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 .....             | 7  |
| 第四节 | 重大事件 .....                  | 13 |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....               | 15 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 17 |
| 第七节 | 财务会计报告 .....                | 20 |
| 第八节 | 备查文件目录 .....                | 71 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李新华、主管会计工作负责人万余红及会计机构负责人（会计主管人员）万余红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项                                                    | 是或否                                                              |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项                                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计                                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见                                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                          |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 市场竞争风险   | 目前，镀膜用光学晶体和特种陶瓷材料行业的生产企业数量较少，其中国内公司有福建阿石创新材料股份有限公司、有研新材料股份有限公司、研创应用材料(赣州)股份有限公司等，国外生产厂家以德国默克、日本佳能光学(OPTRON)和比利时优美科为主。国内厂商主要拥有价格优势，而国外厂家则通常在产品性能、质量稳定性上更胜一筹。随着技术进步，国内厂商已逐渐在产品品质上缩小了与外国产品的劣势，但在规模化、产业化和科学化经营方面仍有较大差距。 |
| 资金短缺风险   | 镀膜材料行业属于资金密集型行业，自动化生产设备与坩埚设备等需要较大的前期资金投入，且资产流动性较差，企业可获得的资金支持有限，在企业的日常生产经营过程中，可能会面临资金短缺的风险。                                                                                                                          |
| 新产品研发风险  | 目前，镀膜材料行业正面临着技术更新换代、市场格局发生重大变化的现状，产业的优胜劣汰将不断考验企业的市场应变、研发创新能力。企业在立足目前生产经营能力的基础上，需要不断迎合市场的新需求，并不断研发新技术、新产品。而这些新技术、新产品的市场接受性和适应性会使企业                                                                                   |

|                 |                                                                                                                                                  |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 面临一定的不确定性和不稳定性。                                                                                                                                  |
| 应收账款金额较大的风险     | 公司已按照会计准则的规定制定了坏账准备计提政策，且公司与绝大部分客户均建立了合作关系，但是随着客户数量及应收账款总额的增加，可能出现客户延迟付款并导致公司生产经营资金不足或发生坏账损失的风险，将对公司生产经营产生一定的影响。                                 |
| 实际控制人不当控制的风险    | 李新华先生为公司控股股东、实际控制人。同时，李新华先生担任公司的董事长、总经理，且其他四名董事均不在公司担任具体职位，公司生产经营均由李新华先生负责。若李新华先生利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事任免等方面进行控制，可能对公司生产经营产生一定的影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否                                                                                                                                                |
| 本期重大风险因素分析：     | —                                                                                                                                                |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                                 |
|------------------|---|------------------------------------|
| 瞻驰科技、公司、股份公司、本公司 | 指 | 常州瞻驰光电科技股份有限公司                     |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                       |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》                       |
| 股东大会             | 指 | 常州瞻驰光电科技股份有限公司股东大会                 |
| 董事会              | 指 | 常州瞻驰光电科技股份有限公司董事会                  |
| 监事会              | 指 | 常州瞻驰光电科技股份有限公司监事会                  |
| 高级管理人员           | 指 | 总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监                |
| 全国股份转让系统         | 指 | 全国中小企业股份转让系统                       |
| 全国股份转让系统公司       | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                 |
| 《业务规则》           | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》             |
| 渤海证券、主办券商        | 指 | 渤海证券股份有限公司                         |
| 报告期              | 指 | 2020 年 01 月 01 日至 2019 年 06 月 30 日 |
| 元                | 指 | 人民币元                               |

注：本报告书除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与所列数值总和不符，均由四舍五入原因造成。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                       |
|---------|---------------------------------------|
| 公司中文全称  | 常州瞻驰光电科技股份有限公司                        |
| 英文名称及缩写 | Changzhou Prosrune Technology Co.,Ltd |
|         | -                                     |
| 证券简称    | 瞻驰科技                                  |
| 证券代码    | 871509                                |
| 法定代表人   | 李新华                                   |

### 二、 联系方式

|               |                       |
|---------------|-----------------------|
| 董事会秘书         | 万余红                   |
| 联系地址          | 江苏武进经济开发区腾龙路2号智慧园区4号楼 |
| 电话            | 0519-83877035         |
| 传真            | 0519-83877035         |
| 电子邮箱          | 404457155@qq.com      |
| 公司网址          | www.prosrune.net      |
| 办公地址          | 江苏武进经济开发区腾龙路2号智慧园区4号楼 |
| 邮政编码          | 213145                |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn       |
| 公司半年度报告备置地    | 常州瞻驰光电科技股份有限公司 财务室    |

### 三、 企业信息

|                 |                                                              |
|-----------------|--------------------------------------------------------------|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                                 |
| 成立时间            | 2013年5月21日                                                   |
| 挂牌时间            | 2017年5月18日                                                   |
| 分层情况            | 基础层                                                          |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-非金属矿物制品业（C309）-石墨及其他非金属矿物制品制造（C3099）-其他非金属矿物制品制造属矿物制造 |
| 主要业务            | 光学晶体、特种陶瓷等新材料的研发、生产和销售                                       |
| 主要产品与服务项目       | 光学晶体、特种陶瓷等新材料的研发、生产和销售                                       |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                                                       |
| 普通股总股本（股）       | 5,000,000.00                                                 |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                            |
| 做市商数量           | 0                                                            |
| 控股股东            | 李新华                                                          |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（李新华）                                                  |

#### 四、 注册情况

| 项目        | 内容                 | 报告期内是否变更 |
|-----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码  | 91320412069467688K | 否        |
| 金融许可证机构编码 | -                  | 否        |
| 注册地址      | 江苏武进经济开发区腾龙路 2 号   | 否        |
| 注册资本（元）   | 5,000,000.00       | 否        |
|           |                    |          |

#### 五、 中介机构

|                |                      |
|----------------|----------------------|
| 主办券商（报告期内）     | 渤海证券                 |
| 主办券商办公地址       | 天津市南开区水上公园东路宁汇大厦 A 座 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                    |
| 主办券商（报告披露日）    | 渤海证券                 |

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### （一）盈利能力

单位：元

|                                          | 本期            | 上年同期          | 增减比例%  |
|------------------------------------------|---------------|---------------|--------|
| 营业收入                                     | 21,073,950.76 | 13,796,073.09 | 52.75% |
| 毛利率%                                     | 61.98%        | 59.69%        | —      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 7,308,970.69  | 4,610,754.57  | 58.52% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 7,243,013.40  | 4,216,888.68  | 68.95% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | 21.47%        | 25.35%        | —      |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 21.27%        | 23.18%        | —      |
| 基本每股收益                                   | 1.46          | 0.92          | 58.70% |

##### （二）偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%   |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 42,839,468.99 | 41,350,825.99 | 3.6%    |
| 负债总计            | 12,447,680.62 | 18,268,008.31 | -31.86% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 30,391,788.37 | 23,082,817.68 | 32.66%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 6.08          | 4.62          | 31.6%   |
| 资产负债率%（母公司）     | 29.06%        | 44.18%        | —       |
| 资产负债率%（合并）      | 29.06%        | 44.18%        | —       |
| 流动比率            | 2.76          | 1.73          | —       |
| 利息保障倍数          | 46.98         | 218.96        | —       |

##### （三）营运情况

单位：元

|               | 本期           | 上年同期         | 增减比例% |
|---------------|--------------|--------------|-------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,192,316.43 | 3,971,544.99 | 5.56% |
| 应收账款周转率       | 1.29         | 1.24         | —     |
| 存货周转率         | 1.83         | 2.45         | —     |

#### （四） 成长情况

|          | 本期     | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|--------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | 3.6%   | -14.63% | -     |
| 营业收入增长率% | 52.75% | 16.91%  | -     |
| 净利润增长率%  | 58.52% | 54.41%  | -     |

#### （五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

瞻驰科技专注于光学蒸镀材料的研发、生产和销售。瞻驰科技具有专业的技术团队，并在此领域已有多年的经验积累，具有核心的专利生产技术。从原料的处理、工艺的稳定性、品质的管理、到售后的响应，我们的经验已日臻完善。公司自2013年成立以来，获得的荣誉及资质如下：国家高新技术企业、江苏省高新技术产品、江苏省科技型中小企业、江苏省民营科技企业、常州市高新技术产品认定。截至2020年6月30日，公司已取得专利22项。经过多年努力，瞻驰的产品和服务已经获得客户的高度认可，并成为国内多数知名公司的合作伙伴，如蓝思科技、欧菲光、瑞声科技、五方光电、长益光电、镀邦光电、福光科技、中蓝科技等。公司通过直销模式开拓业务，收入来源是产品销售。报告期内，公司的商业模式无重大变化。

#### （二） 经营情况回顾

报告期末公司总资产为42,839,468.99元，其中存货增加5,553,191.27元，主要是发出商品和原材料增加。应收账款减少4,485,768.57元，主要是客户优化、收款情况良好，应收账款也随之减少。报告期内公司营业收入为21,073,950.76元，较上年同期13,796,073.09元，增加了7,277,877.67元，增长了52.76%；净利润为7,308,970.69元，较上年同期4,610,754.57元增长了58.52%，主要原因是报告期内镀膜材料实现了稳定的市场销售，原有优质客户订单增加，新客户也非常认可我们的产品，在保证销售收入稳定增长的同时公司及时淘汰了一些信誉差的客户。报告期经营活动产生的现金流量净额为4,192,316.43元，投资活动产生的现金流量净额为-1,187,972.38元，筹资活动产生的现金流量净额为298,900.14元。公司报告期的经营按年初经营计划顺利进行，半年经营计划基本完成。



### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目     | 本期期末          |          | 上年期末          |          | 变动比例%   |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
|        | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金   | 3,693,206.24  | 8.62%    | 389,962.05    | 0.94%    | 847.07% |
| 应收票据   | 7,247,218.87  | 16.92%   | 7,995,965.43  | 19.34%   | -9.36%  |
| 应收账款   | 14,156,720.92 | 33.05%   | 18,642,489.49 | 45.08%   | -24.06% |
| 存货     | 7,159,493.87  | 16.71%   | 1,606,302.60  | 3.88%    | 345.71% |
| 投资性房地产 |               |          |               |          |         |
| 长期股权投资 |               |          |               |          |         |
| 固定资产   | 3,838,995.54  | 8.96%    | 4,198,273.90  | 10.15%   | -8.56%  |
| 在建工程   |               |          |               |          |         |
| 短期借款   | 290,000.00    | 6.77%    | 9,000,000.00  | 21.76%   | -96.78% |
| 长期借款   |               |          |               |          |         |

#### 项目重大变动原因：

货币资金：报告期末比上年同期增加了847.07%，原因是2020年上半年公司加大了应收款的催收工作，应收款减少，货币资金增加。

应收账款：报告期末比上年同期减少了24.06%，原因是2020年上半年公司加大了应收款的催收工作，使应收账款减少。

存货：报告期末比上年同期增加了345.71%，原因是公司怕受疫情影响，后期原材料涨价，增加了原材料的库存量。

短期借款：报告期末比上年同期减少了96.78%，原因是2020年上半年公司加大了应收账款催收工作，资金回笼迅速，逐步还掉了大部分银行短期借款。

#### 2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目   | 本期            |           | 上年同期          |           | 变动比例%   |
|------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------|
|      | 金额            | 占营业收入的比重% | 金额            | 占营业收入的比重% |         |
| 营业收入 | 21,073,950.76 |           | 13,796,073.09 |           | 52.75%  |
| 营业成本 | 8,012,916.83  | 38.02%    | 5,560,566.28  | 40.31%    | 44.10%  |
| 毛利率  | 61.98%        |           |               |           |         |
| 销售费用 | 184,593.18    | 0.88%     | 332,558.58    | 2.41%     | -44.49% |
| 管理费用 | 2,183,095.48  | 10.36%    | 1,574,872.15  | 11.42%    | 38.62%  |

|          |              |        |              |        |         |
|----------|--------------|--------|--------------|--------|---------|
| 研发费用     | 1,595,465.61 | 7.57%  | 1,147,114.65 | 8.31%  | 39.09%  |
| 财务费用     | 183,972.55   | 0.87%  | 21,399.90    | 0.16%  | 759.69% |
| 信用减值损失   | 7,504.15     | 0.04%  |              |        |         |
| 资产减值损失   |              |        | 38,013.78    |        |         |
| 其他收益     |              |        |              |        |         |
| 投资收益     |              |        |              |        |         |
| 公允价值变动收益 |              |        |              |        |         |
| 资产处置收益   |              |        |              |        |         |
| 汇兑收益     |              |        |              |        |         |
| 营业利润     | 8,539,946.69 | 40.52% | 4,961,045.50 | 35.96% | 72.14%  |
| 营业外收入    | 66,002.71    | 0.31%  | 466,505.02   | 3.38%  | -85.85% |
| 营业外支出    | 45.42        | 0.00%  | 3,133.38     | 0.02%  | -98.55% |
| 净利润      | 7,308,970.69 | 34.68% | 4,610,754.57 | 33.42% | 58.52%  |

#### 项目重大变动原因:

营业收入:2020 年比去年同期增加了52.75%,原因是公司加强对客户的服务和营销,使得销售收入增加。

营业成本:2020 年比去年同期增加了44.10%,原因是公司销售增加,营业成本对应增加。

销售费用:2020 年比去年同期减少了44.49%,原因是受疫情影响销售人员出差情况减少,使销售费用减少。

管理费用:2020 年比去年同期增加了38.62%,原因是公司销售增加,使各项管理费用增加。

研发费用:2020 年比去年同期增加了39.09%,原因是公司加大了研发投入。

财务费用:2020 年比去年同期增加了759.69%,原因是银行贷款增加,财务费用增加。

营业外收入:2020 年比去年同期减少了85.85%,原因是今年政府补助减少。

营业外支出:2020 年比去年同期减少了 98.55%,原因是今年滞纳金减少。

### 3、 现金流量状况

单位: 元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%      |
|---------------|---------------|---------------|------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,192,316.43  | 3,971,544.99  | 5.56%      |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,187,972.38 | 51,620.37     | -2,401.36% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 298,900.14    | -6,243,066.40 | -104.79%   |

#### 现金流量分析:

投资活动产生的现金流量净额:2020 年比去年同期减少了2401.36%,原因是去年公司购买土地,今年受疫情影响,减少了各项投资。

筹资活动产生的现金流量净额:2020 年比去年同期减少了 104.79%,原因是贷款减少。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                           | 金额               |
|----------------------------------------------|------------------|
| 计入达能其的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 65,822.71        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                           | 134.58           |
| <b>非经常性损益合计</b>                              | <b>65,957.29</b> |
| 所得税影响数                                       | 9,893.59         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                |                  |
| <b>非经常性损益净额</b>                              | <b>56,063.70</b> |

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

##### 1、会计政策变更

##### ①执行新收入准则

财政部2017年颁布了修订后的《企业会计准则14号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司2020年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对2020年期初报表项目无影响。

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目无影响。

##### ②其他会计政策变更

无。

##### 2、会计估计变更

报告期无会计估计变更。

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

☐ 适用 ☒ 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。公司按时依法纳税、诚信纳税。公司在新建项目之前，严格按照国家有关项目环境管理法规要求，进行了环境影响评价，做好环境保护保障措施，各项污染治理符合国家和地方的环境保护标准。公司始终将安全生产放到第一位，解决安全生产问题。

今年上半年，新冠疫情的出现对公司的生产经营造成一定影响，面对困难公司迎难而上，及时复工复产，多方筹措资金，保障工资按时发放，没有辞退任何员工，为稳定社会秩序作出应有的贡献。今后，公司会继续凝聚力量，真抓实干，积极履行公司的社会责任。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项                               | 是或否                                                              | 索引        |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四. 二. (一) |
| 是否存在对外担保事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否对外提供借款                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在其他重大关联交易事项                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股份回购事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在已披露的承诺事项                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四. 二. (二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在被调查处罚的事项                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在失信情况                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在破产重整事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期     | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容      | 承诺履行情况 |
|------------|------------|------------|------|--------|-------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016/12/12 | 2019/5/17  | 挂牌   | 限售承诺   | 见“承诺事项详细情况” | 已履行完毕  |
| 其他股东       | 2016/12/12 | 2017/12/11 | 挂牌   | 限售承诺   | 见“承诺事项详细情况” | 已履行完毕  |
| 董监高        | 2016/12/12 |            | 挂牌   | 限售承诺   | 见“承诺事项详细情况” | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/12/8  |            | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 见“承诺事项详细情况” | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016/12/8  |            | 挂牌   | 其他承诺   | 见“承诺事项详细情况” | 正在履行中  |

|            |           |  |        |              |             |       |
|------------|-----------|--|--------|--------------|-------------|-------|
|            |           |  |        | (竞业限制承诺)     | 细情况”        |       |
| 公司         | 2016/12/8 |  | 挂牌     | 资金占用承诺       | 见“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |
| 董监高        | 2016/12/8 |  | 挂牌     | 其他承诺(关联交易承诺) | 见“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2019/9/27 |  | 其他(整改) | 同业竞争承诺       | 见“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |

#### 承诺事项详细情况:

##### 1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司发起人股东李新华先生、常州市银凯投资管理有限公司、常州悟空投资管理有限公司承诺：“自股份公司成立起12个月内，不得转让或委托他人管理本人直接控制或间接持有的瞻驰科技股份，也不由瞻驰科技回购该部分股份。

公司控股股东、实际控制人李新华先生承诺：自公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之日起，本人所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

担任董事、监事及高级管理人员职务的公司股东承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。”

##### 2、公司控股股东、实际控制人李新华先生出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

(1) 本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业目前没有以任何形式从事与公司的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；

(2) 本人作为公司的控股股东、实际控制人，保证本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业不在中国境内、外以任何形式直接或间接从事与公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括但不限于在中国境内、外投资、收购、兼并与公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织；

(3) 本人将不会利用控股股东、实际控制人的地位，通过任何途径或方式损害公司及公司其他股东的合法利益；

(4) 本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司造成的一切经济损失，以及公司为主张其经

济损失而支出的所有费用。

3、公司董事、监事、高级管理人员出具了《竞业限制承诺函》，承诺如下：

（1）本人在瞻驰科技任职期间及本人从瞻驰科技离职后6个月内，不在中国境内外直接或间接从事与瞻驰科技相同、相似或有竞争关系的业务，也不直接或间接在与瞻驰科技及其子公司有相同、相似或有竞争关系的业务单位工作、任职或拥有权益；

（2）本人及本人控制的其他企业不会直接或间接从事任何与公司及其子公司主营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营，亦不会投资任何与瞻驰科技及其子公司主营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的其他企业；

如在上述期间，本人或本人控制的其他企业获得的商业机会与瞻驰科技主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知瞻驰科技，并尽力将商业机会给予瞻驰科技，以避免与瞻驰科技形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保瞻驰科技及瞻驰科技其他股东利益不受损害。

4、2016年12月8日，公司签署《承诺》，承诺杜绝关联方往来款项拆借。股份公司成立以后，公司未再发生新的资金占用的情形，不存在违反相应承诺、规范的情况。

5、公司持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员还签署了《关于关联交易的声明与承诺》，进一步在制度上防止了公司的资金被其控股股东、实际控制人或其关联方占用的情况，承诺尽量避免发生关联交易，如不可避免，则按照公司的有关规定，履行相应的决策程序。

6、公司控股股东、实际控制人李新华先生，担任公司董事长兼总经理，于2019年8月7日成立了南京瞻驰光电新材料有限公司，该公司与瞻驰科技在经营范围上存在业务重合，构成同业竞争关系。

李新华先生承诺于2019年10月31日前完成南京瞻驰经营范围的变更，确保与公司经营范围不存在重合的情形。该承诺已履行完毕。

上述承诺事项均已在《常州瞻驰光电科技股份有限公司公开转让说明书》及2019-02号临时公告中进行了披露，报告期内，各位承诺人严格遵守上述承诺。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### （一）报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初        |        | 本期变动 | 期末        |        |
|---------|---------------|-----------|--------|------|-----------|--------|
|         |               | 数量        | 比例%    |      | 数量        | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 1,812,500 | 36.25% | 0    | 1,812,500 | 36.25% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,811,500 | 36.23% | 0    | 1,811,500 | 36.23% |
|         | 董事、监事、高管      | -         | -      | -    | -         | -      |
|         | 核心员工          | -         | -      | -    | -         | -      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 3,187,500 | 63.75% | 0    | 3,187,500 | 63.75% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,187,500 | 63.75% | 0    | 3,187,500 | 63.75% |
|         | 董事、监事、高管      | -         | -      | -    | -         | -      |
|         | 核心员工          | -         | -      | -    | -         | -      |
| 总股本     |               | 5,000,000 | -      | 0    | 5,000,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 2         |        |      |           |        |

**股本结构变动情况：**

☐ 适用 ☒ 不适用

**(二) 报告期期末普通股前十名股东情况**

单位：股

| 序号                     | 股东名称          | 期初持股数     | 持股变动 | 期末持股数     | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押或司法冻结股份数量 |
|------------------------|---------------|-----------|------|-----------|---------|-------------|-------------|------------------|
| 1                      | 李新华           | 4,999,000 |      | 4,999,000 | 99.98%  | 3,187,500   | 1,811,500   |                  |
| 2                      | 常州市银凯投资管理有限公司 | 1,000     |      | 1,000     | 0.02%   |             | 1,000       |                  |
| 合计                     |               | 5,000,000 | -    | 5,000,000 | 100%    | 3,187,500   | 1,812,500   |                  |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：无相互关系。 |               |           |      |           |         |             |             |                  |

**二、 控股股东、实际控制人情况**

**是否合并披露：**

☒ 是 ☐ 否

李新华先生，1979 年 6 月出生，中国国籍，无境外居留权，博士学历。2007 年 07 月至 2010 年 12 月任上海晶生实业有限公司技术总监；2011 年 01 月至 2013 年 05 月任上海瞻驰光电科技有限公司副总经理；2013 年 05 月至 2016 年 11 月任常州瞻驰光电科技有限公司总经理；2016 年 12 月至今任常州瞻驰光电科技股份有限公司董事长、总经理。



股东李新华先生，目前直接持有公司 4,999,000 股份，持股比例为 99.98%。股东李新华现任公司董事长、总经理，对公司的股东大会、董事会表决，董事及高管的任免以及公司的经营管理、组织运行及公司发展规划具有实质性影响，是公司的控股股东及实际控制人。

报告期内公司实际控制人系李新华先生，未发生变动。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

### 五、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

### 七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

| 姓名  | 职务      | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期          |                 |
|-----|---------|----|-------------|-----------------|-----------------|
|     |         |    |             | 起始日期            | 终止日期            |
| 李新华 | 董事长、总经理 | 男  | 1979 年 6 月  | 2020 年 5 月 21 日 | 2023 年 5 月 20 日 |
| 夏海林 | 董事      | 男  | 1983 年 11 月 | 2020 年 5 月 21 日 | 2023 年 5 月 20 日 |
| 陈亚力 | 董事      | 女  | 1975 年 11 月 | 2020 年 5 月 21 日 | 2023 年 5 月 20 日 |
| 李士鹏 | 董事      | 男  | 1982 年 10 月 | 2020 年 5 月 21 日 | 2023 年 5 月 20 日 |
| 刘辰  | 董事      | 男  | 1988 年 2 月  | 2020 年 5 月 21 日 | 2023 年 5 月 20 日 |

|           |                |   |             |                 |                 |
|-----------|----------------|---|-------------|-----------------|-----------------|
|           |                |   |             | 日               | 日               |
| 李洁        | 监事会主席          | 女 | 1989 年 11 月 | 2020 年 5 月 21 日 | 2023 年 5 月 20 日 |
| 徐钊        | 监事             | 男 | 1987 年 7 月  | 2020 年 5 月 21 日 | 2023 年 5 月 20 日 |
| 丁芬        | 职工监事           | 女 | 1989 年 8 月  | 2020 年 5 月 21 日 | 2023 年 5 月 20 日 |
| 万余红       | 财务总监、<br>董事会秘书 | 女 | 1975 年 3 月  | 2020 年 5 月 21 日 | 2023 年 5 月 20 日 |
| 董事会人数:    |                |   |             |                 | 5               |
| 监事会人数:    |                |   |             |                 | 3               |
| 高级管理人员人数: |                |   |             |                 | 2               |

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:**

|               |
|---------------|
| 李新华和李士鹏为兄弟关系。 |
|---------------|

**(二) 持股情况**

单位: 股

| 姓名  | 职务      | 期初持普通股股数  | 数量变动 | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|---------|-----------|------|-----------|------------|------------|---------------|
| 李新华 | 董事长、总经理 | 4,999,000 |      | 4,999,000 | 99.98%     |            |               |
| 夏海林 | 董事      |           |      |           |            |            |               |
| 陈亚力 | 董事      |           |      |           |            |            |               |
| 李士鹏 | 董事      |           |      |           |            |            |               |
| 刘辰  | 董事      |           |      |           |            |            |               |
| 李洁  | 监事会主席   |           |      |           |            |            |               |
| 徐钊  | 监事      |           |      |           |            |            |               |
| 丁芬  | 职工监事    |           |      |           |            |            |               |
| 万余红 | 财务总监、董秘 |           |      |           |            |            |               |
| 合计  | -       | 4,999,000 | -    | 4,999,000 | 99.98%     | 0          | 0             |

**(三) 变动情况**

|      |             |                                                                  |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

☐适用 ☒不适用

## 二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 3    | 0    | 0    | 3    |
| 技术人员    | 6    | 0    | 0    | 6    |
| 销售人员    | 3    | 0    | 0    | 3    |
| 财务人员    | 2    | 0    | 0    | 2    |
| 生产人员    | 4    | 0    | 0    | 4    |
| 员工总计    | 18   | 0    | 0    | 18   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 1    | 1    |
| 硕士      | 0    | 0    |
| 本科      | 4    | 4    |
| 专科      | 10   | 10   |
| 专科以下    | 3    | 3    |
| 员工总计    | 18   | 18   |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注  | 2020 年 6 月 30 日      | 2019 年 12 月 31 日     |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                      |                      |
| 货币资金          | (一) | 3,693,206.24         | 389,962.05           |
| 结算备付金         |     |                      |                      |
| 拆出资金          |     |                      |                      |
| 交易性金融资产       |     |                      |                      |
| 衍生金融资产        |     |                      |                      |
| 应收票据          | (二) | 7,247,218.87         | 7,995,965.43         |
| 应收账款          | (二) | 14,156,720.92        | 18,642,489.49        |
| 应收款项融资        |     |                      |                      |
| 预付款项          | (三) | 1,049,500.00         | 2,563,865.94         |
| 应收保费          |     |                      |                      |
| 应收分保账款        |     |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |     |                      |                      |
| 其他应收款         | (四) | 250,337.32           | 40,234.44            |
| 其中：应收利息       |     |                      |                      |
| 应收股利          |     |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |     |                      |                      |
| 存货            | (五) | 7,159,493.87         | 1,606,302.60         |
| 合同资产          |     |                      |                      |
| 持有待售资产        |     |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                      |                      |
| 其他流动资产        |     |                      |                      |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>33,556,477.22</b> | <b>31,238,819.95</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |     |                      |                      |
| 债权投资          |     |                      |                      |
| 其他债权投资        |     |                      |                      |
| 长期应收款         |     |                      |                      |
| 长期股权投资        |     |                      |                      |
| 其他权益工具投资      |     |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |     |                      |                      |
| 投资性房地产        |     |                      |                      |

|                |      |               |               |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 固定资产           | (六)  | 3,838,995.54  | 4,198,273.90  |
| 在建工程           |      |               |               |
| 生产性生物资产        |      |               |               |
| 油气资产           |      |               |               |
| 使用权资产          |      |               |               |
| 无形资产           |      |               |               |
| 开发支出           |      |               |               |
| 商誉             |      |               |               |
| 长期待摊费用         | (七)  | 46,890.27     | 73,601.80     |
| 递延所得税资产        | (八)  | 267,105.96    | 265,980.34    |
| 其他非流动资产        | (九)  | 5,130,000.00  | 5,574,150.00  |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 9,282,991.77  | 10,112,006.04 |
| <b>资产总计</b>    |      | 42,839,468.99 | 41,350,825.99 |
| <b>流动负债：</b>   |      |               |               |
| 短期借款           | (十)  | 2,900,000.00  | 9,000,000.00  |
| 向中央银行借款        |      |               |               |
| 拆入资金           |      |               |               |
| 交易性金融负债        |      |               |               |
| 衍生金融负债         |      |               |               |
| 应付票据           |      |               |               |
| 应付账款           | (十一) | 6,696,875.65  | 5,591,552.15  |
| 预收款项           | (十二) |               | 3,167.20      |
| 合同负债           | (十二) | 62,532.20     |               |
| 卖出回购金融资产款      |      |               |               |
| 吸收存款及同业存放      |      |               |               |
| 代理买卖证券款        |      |               |               |
| 代理承销证券款        |      |               |               |
| 应付职工薪酬         | (十三) | 1,098,150.56  | 1,868,225.10  |
| 应交税费           | (十四) | 1,064,299.44  | 1,405,045.22  |
| 其他应付款          | (十五) | 354,638.98    | 100,876.91    |
| 其中：应付利息        |      |               | 10,125.00     |
| 应付股利           |      |               |               |
| 应付手续费及佣金       |      |               |               |
| 应付分保账款         |      |               |               |
| 持有待售负债         |      |               |               |
| 一年内到期的非流动负债    |      |               |               |
| 其他流动负债         |      |               |               |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 12,176,496.83 | 17,968,866.58 |
| <b>非流动负债：</b>  |      |               |               |
| 保险合同准备金        |      |               |               |
| 长期借款           |      |               |               |
| 应付债券           |      |               |               |
| 其中：优先股         |      |               |               |

|                      |      |               |               |
|----------------------|------|---------------|---------------|
| 永续债                  |      |               |               |
| 租赁负债                 |      |               |               |
| 长期应付款                | (十六) | 140,183.80    | 168,141.74    |
| 长期应付职工薪酬             |      |               |               |
| 预计负债                 |      |               |               |
| 递延收益                 |      |               |               |
| 递延所得税负债              | (八)  | 130,999.99    | 130,999.99    |
| 其他非流动负债              |      |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | 271,183.79    | 299,141.73    |
| <b>负债合计</b>          |      | 12,447,680.62 | 18,268,008.31 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |               |               |
| 股本                   | (十七) | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 其他权益工具               |      |               |               |
| 其中：优先股               |      |               |               |
| 永续债                  |      |               |               |
| 资本公积                 | (十八) | 4,246,133.82  | 4,246,133.82  |
| 减：库存股                |      |               |               |
| 其他综合收益               |      |               |               |
| 专项储备                 |      |               |               |
| 盈余公积                 | (十九) | 3,063,668.38  | 3,063,668.38  |
| 一般风险准备               |      |               |               |
| 未分配利润                | (二十) | 18,081,986.17 | 10,773,015.48 |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 30,391,788.37 | 23,082,817.68 |
| 少数股东权益               |      |               |               |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 30,391,788.37 | 23,082,817.68 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 42,839,468.99 | 41,350,825.99 |

法定代表人：李新华

主管会计工作负责人：万余红

会计机构负责人：万余红

## (二) 利润表

单位：元

| 项目             | 附注    | 2020年1-6月     | 2019年1-6月     |
|----------------|-------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> |       | 21,073,950.76 | 13,796,073.09 |
| 其中：营业收入        | (二十一) | 21,073,950.76 | 13,796,073.09 |
| 利息收入           |       |               |               |
| 已赚保费           |       |               |               |
| 手续费及佣金收入       |       |               |               |
| <b>二、营业总成本</b> |       | 12,534,004.07 | 8,835,027.59  |
| 其中：营业成本        | (二十一) | 8,012,916.83  | 5,560,566.28  |
| 利息支出           |       |               |               |
| 手续费及佣金支出       |       |               |               |
| 退保金            |       |               |               |

|                               |       |              |              |
|-------------------------------|-------|--------------|--------------|
| 赔付支出净额                        |       |              |              |
| 提取保险责任准备金净额                   |       |              |              |
| 保单红利支出                        |       |              |              |
| 分保费用                          |       |              |              |
| 税金及附加                         | (二十二) | 184,593.18   | 160,502.25   |
| 销售费用                          | (二十三) | 366,456.27   | 332,558.58   |
| 管理费用                          | (二十四) | 2,183,095.48 | 1,574,872.15 |
| 研发费用                          | (二十五) | 1,595,465.61 | 1,147,114.65 |
| 财务费用                          | (二十六) | 183,972.55   | 21,399.90    |
| 其中：利息费用                       |       | 187,164.23   |              |
| 利息收入                          |       | 6,337.98     |              |
| 加：其他收益                        |       |              |              |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |       |              |              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |       |              |              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |       |              |              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |       |              |              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |       |              |              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |       |              |              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |       |              | 38,013.78    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | (二十七) | -7,504.15    |              |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       |              |              |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | 8,539,946.69 | 4,961,045.50 |
| 加：营业外收入                       | (二十八) | 66,002.71    | 466,505.02   |
| 减：营业外支出                       | (二十九) | 45.42        | 3,133.38     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | 8,605,903.98 | 5,424,417.14 |
| 减：所得税费用                       | (三十)  | 1,296,933.29 | 813,662.57   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | 7,308,970.69 | 4,610,754.57 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |       |              |              |
| （一）按经营持续性分类：                  | -     | -            | -            |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |       | 7,308,970.69 | 4,610,754.57 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |       |              |              |
| （二）按所有权归属分类：                  | -     | -            | -            |
| 1.少数股东损益                      |       |              |              |
| 2.归属于母公司所有者的净利润               |       | 7,308,970.69 | 4,610,754.57 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |       |              |              |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |       |              |              |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益             |       |              |              |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |       |              |              |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |       |              |              |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |       |              |              |

|                         |  |              |              |
|-------------------------|--|--------------|--------------|
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动      |  |              |              |
| (5) 其他                  |  |              |              |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益       |  |              |              |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |              |              |
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |  |              |              |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |              |              |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |              |              |
| (5) 现金流量套期储备            |  |              |              |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  |              |              |
| (7) 其他                  |  |              |              |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |              |              |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | 7,308,970.69 | 4,610,754.57 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 7,308,970.69 | 4,610,754.57 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |              |              |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |              |              |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 1.46         | 0.92         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 1.46         | 0.92         |

法定代表人：李新华

主管会计工作负责人：万余红

会计机构负责人：万余红

### (三) 现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注    | 2020年1-6月     | 2019年1-6月     |
|-----------------------|-------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |       |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |       | 15,084,346.78 | 16,385,807.71 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |       |               |               |
| 向中央银行借款净增加额           |       |               |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |       |               |               |
| 收到再保险业务现金净额           |       |               |               |
| 保户储金及投资款净增加额          |       |               |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |       |               |               |
| 拆入资金净增加额              |       |               |               |
| 回购业务资金净增加额            |       |               |               |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |       |               |               |
| 收到的税费返还               |       |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | (三十一) | 1,819,588.71  | 2,817,755.02  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |       | 16,903,935.49 | 19,203,562.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |       | 4,767,754.15  | 8,118,675.42  |
| 客户贷款及垫款净增加额           |       |               |               |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       |       |               |               |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        |       |               |               |



|                           |       |               |               |
|---------------------------|-------|---------------|---------------|
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |       |               |               |
| 拆出资金净增加额                  |       |               |               |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |       |               |               |
| 支付保单红利的现金                 |       |               |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 1,757,340.59  | 1,215,520.98  |
| 支付的各项税费                   |       | 2,940,550.34  | 2,144,387.90  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (三十一) | 3,245,973.98  | 3,753,433.44  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |       | 12,711,619.06 | 15,232,017.74 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | 4,192,316.43  | 3,971,544.99  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |       |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |       |               | 47,730.82     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |       |               | 3,889.55      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |       |               | 51,620.37     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 1,187,972.38  |               |
| 投资支付的现金                   |       |               |               |
| 质押贷款净增加额                  |       |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |       |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       | 1,187,972.38  |               |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -1,187,972.38 | 51,620.37     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |       |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |       | 1,670,000.00  | 2,300,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |       |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       | 1,670,000.00  | 2,300,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 1,174,874.35  | 3,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 196,225.51    | 5,543,066.40  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |       |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |       |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       | 1,371,099.86  | 8,543,066.40  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | 298,900.14    | -6,243,066.40 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | 3,303,244.19  | -2,219,901.04 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 389,962.05    | 5,654,060.94  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | 3,693,206.24  | 3,434,159.90  |

法定代表人：李新华

主管会计工作负责人：万余红

会计机构负责人：万余红



### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否                                                              | 索引   |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 注释 1 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |

#### 注释1 会计政策变更

根据2017 年财政部修订后的《企业会计准则第14 号—收入》(以下简称新收入准则)，本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司新旧收入准则下的收入确认时点没有差异。假定自本财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年(末)营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产无影响。

#### (二) 报表项目注释

# 常州瞻驰光电科技股份有限公司

## 二〇二〇年六月财务报表附注

（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

### 一、公司基本情况

常州瞻驰光电科技股份有限公司（以下简称本公司）前身系常州瞻驰光电科技有限公司。

本公司以2016年9月30日为基准日，整体变更为股份有限公司。截止2019年12月31日，公司注册资本人民币500万元，股本总额500万股（每股面值1元）。

2017年4月25日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意常州瞻驰光电科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]2294号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股份代码：871509，股票简称：瞻驰科技。

本公司的营业期限为2013年5月21日至长期，从《企业法人营业执照》签发之日起计算。

公司注册地：江苏武进经济开发区腾龙路2号

公司法定代表人：李新华

### （二）业务性质和主要经营活动

本公司主要经营：光电科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务；氧化钛烧结体、五氧化三钛烧结体、氧化铝、氧化硅烧结体的研发、生产及销售；蒸镀材料（除危险化学品）的研发、生产及销售；光电设备及配件、半导体设备及配件、机械设备及配件、半导体材料、晶体材料、陶瓷材料、化工产品（除危险品）的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

本公司为非金属矿物制品制造商。

### （三）财务报表的批准

本财务报表由本公司董事会于2020年8月20日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释（以下合称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## **（二）持续经营**

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起 12 个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **（一）遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **（二）会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。

### **（三）营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **（四）记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **1、同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长

期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。公司付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围，将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益和当期综合收益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价

值为基础对其个别财务报表进行调整，不调整合并财务报表的期初数和对比数；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外，其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### **（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资（包括三个月内到

期的债券投资，但不包括权益性投资）。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理，其他部分计入当期损益；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

#### 2、外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率进行折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益中的其他综合收益内列示。

### （十）、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

#### 1. 金融资产的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

- (1). 以摊余成本计量的金融资产；
- (2). 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- (3). 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2. 金融资产的确认及计量

本公司金融资产在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融



资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

**(1). 摊余成本计量的金融资产**

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

**(2). 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

**(3). 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

**3. 金融资产的终止确认**金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

**(1). 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**

(2). 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

(3). 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条 (1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

本公司判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的

金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

## (2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 6. 金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 7. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并

自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 9. 金融资产减值准备计提

### (1) 金融资产减值准备的原则

本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

### (2) 金融资产发生信用减值的客观迹象：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 金融资产减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初

始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 4) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该

金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

(4) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。

除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(十一) 应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

应收票据组合：

| 组合名称        | 确定依据   |
|-------------|--------|
| 应收票据信用程度高组合 | 银行承兑汇票 |
| 应收票据信用程度低组合 | 商业承兑汇票 |

对于应收票据信用程度高组合，经过测试，一般情况下不计提预期信用损失。

对于应收票据信用程度低组合，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

应收账款组合：

| 确定组合的依据              |                            |
|----------------------|----------------------------|
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收款项 | 以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合 |
| 按账龄组合计提预期信用损失准备的应收款项 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合        |
| 按组合计提预期信用损失准备的计提方法   |                            |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收款项 | 单项认定计提预期信用损失准备             |
| 按账龄组合计提预期信用损失准备的应收款项 | 按账龄分析法计提预期信用损失准备           |

对于应收账款账龄特征组合，本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，

对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

| 账 龄          | 应收账款计提比例 |
|--------------|----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5%       |
| 1—2 年        | 10%      |
| 2—3 年        | 20%      |
| 3—4 年        | 30%      |
| 4—5 年        | 50%      |
| 5 年以上        | 100%     |

(1) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

1) 以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计依据。

| 确定组合的依据              |                            |
|----------------------|----------------------------|
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收款项 | 以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合 |
| 按组合计提预期信用损失准备的应收款项   | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合        |
| 按组合计提预期信用损失准备的计提方法   |                            |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收款项 | 单项认定计提预期信用损失准备             |
| 按组合计提预期信用损失准备的应收款项   | 按账龄分析法计提预期信用损失准备           |

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

| 账 龄          | 其他应收款计提比例 |
|--------------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5%        |
| 1—2 年        | 10%       |
| 2—3 年        | 20%       |
| 3—4 年        | 30%       |
| 4—5 年        | 50%       |
| 5 年以上        | 100%      |

1) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

2) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

## **(十二) 存货**

### **1、存货分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资等。

### **2、发出存货的计价方法**

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均法核算；按当期实际成本结转产成品成本，按加权平均法结转销售成本。

### **3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本或其他等原因的存货，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值部分计提并计入当期损益。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

### **4、存货的盘存制度为永续盘存制。**

### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物采用领用时一次转销的方法。

## **(十三) 划分为持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- 1、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2、公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3、公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4、该项转让将在一年内完成。



## （十四）、长期股权投资

### 1、共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 2、投资成本的确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按购买日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额

#### ③其他方式取得的长期投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### ① 对子公司的投资，采用成本法核算

子公司为本公司持有的、能够对被投资单位实施控制的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额

超过 50%，或者虽然股权份额少于 50%，但本公司可以实质控制某实体，则该实体将作为本公司的子公司。

② 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

合营企业为本公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为本公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位

直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

## **（十五）、投资性房地产**

投资性房地产计量模式：

采用成本模式计量。

折旧或摊销方法：

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策计提折旧或摊销。

投资性房地产减值准备计提依据参照相关固定资产减值准备计提方法。

## **（十六）固定资产**

### **1、固定资产确认条件**

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司和该固定资产的成本能够可靠

地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

## 2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3、各类固定资产的折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 残值率（%） | 折旧年限（年） | 年折旧率（%）  |
|--------|-------|--------|---------|----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 5      | 20      | 4.75     |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5      | 10      | 9.5      |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5      | 4       | 23.75    |
| 电子设备   | 年限平均法 | 5      | 3-5     | 19-31.67 |
| 其他设备   | 年限平均法 | 5      | 5       | 19       |

## 4、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，

计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （十七）在建工程

### 1、在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

所建造的固定资产达到预定可使用状态时的在建工程，在达到预定状态时结转固定资产，未办理竣工决算的，按照估计价值确定其成本并计提折旧，待办理竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧。

预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十八）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始三个条件时开始资本化。

### 2、借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直

至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十九）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

### 2、无形资产摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内采用直线法平均摊销，计入当期损益，公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产和使用寿命及摊销方法进行复核，发现使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销年限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按上述方法进行摊销。

### 3、内部研究开发支出会计政策

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经

济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## （二十）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## （二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十二）职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间

将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

## 2、离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## （二十三）预计负债

### 1、预计负债的确认标准

发生于或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、预计负债的计量方法

本公司确定的预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，将按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十四）收入

1、销售商品收入的确认：商品销售以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本公司，销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。本公司具体原则以产品已发出，



且由购货方验收合格后方确认营业收入的实现。

2、提供劳务收入的确认：于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

3、让渡资产使用权收入的确认：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；租赁收入，经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

## **（二十五）政府补助**

### **1、类型**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### **2、政府补助的确认**

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

### **3、会计处理**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## **（二十六）、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **1、确认递延所得税资产的依据**

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计

期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## 2、确认递延所得税负债的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税负债。

## （二十七）租赁

### 1、经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2、融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## （二十八）其他重要的会计政策和会计估计

### 1、终止经营

终止经营是指已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分可以是满足下列条件之一的：

- ①代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ②拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③仅仅是为了再出售而取得的子公司。

## 2、套期会计

套期，是指本公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等，指定一项或一项以上套期工具，使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动。

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具，以及对外汇风险套期时指定的非衍生金融资产或非衍生金融负债。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的项目。

同时满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：

①在套期开始时，对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。

②该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

③对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

④套期有效性能可靠地计量。

⑤该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

## （二十九）重要会计政策和会计估计变更

### 1、会计政策变更

本公司报告期内无重要的会计政策变更。

### 2、重要会计估计变更

本报告期公司无重要的会计估计变更。

## （三十）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

## 2、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## 3、持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

## 4、持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

## 5、可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

## 6、非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，

减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 7、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 8、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 四、税项

#### 1、报告期主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率  |
|---------|--------|-----|
| 增值税     | 应税销售收入 | 17% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税额 | 7%  |
| 教育费附加   | 实缴流转税额 | 5%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 15% |

#### 2、税收优惠和批文

2019年11月，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合授予常州瞻驰光电科技股份有限公司高新技术企业证书，证书编号：GR201932004216。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

## 五、财务报表主要项目注释(以下货币单位没有特殊说明均为人民币元)

### (一) 货币资金

| 项目   | 期末数          | 期初数        |
|------|--------------|------------|
| 库存现金 | 61,786.94    | 7,100.24   |
| 银行存款 | 3,631,419.30 | 382,861.81 |
| 合计   | 3,693,206.24 | 389,962.05 |

### (二) 应收票据及应收账款

#### 1、应收票据及应收账款余额列示

| 项目   | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 7,247,218.87  | 7,995,965.43  |
| 应收账款 | 14,156,720.92 | 18,642,489.49 |
| 合计   | 21,403,939.79 | 26,638,454.92 |

#### 2、应收票据的分类

| 项目     | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 7,247,218.87 | 7,995,965.43 |
| 合计     | 7,247,218.87 | 7,995,965.43 |

#### 3、应收账款按种类披露

| 种类                    | 期末数           |           |              |         |               |
|-----------------------|---------------|-----------|--------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |           | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |           |              |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 15,256,251.67 | 100%      | 1,099,530.75 | 100%    | 14,156,720.92 |
| 账龄分析组合                | 15,256,251.67 | 100%      | 1,099,530.75 | 100%    | 14,156,720.92 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |           |              |         |               |
| 合计                    | 15,256,251.67 | 100%      | 1,099,530.75 | 100%    | 14,156,720.92 |

| 种类                    | 期初数           |           |              |             |               |
|-----------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|                       | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 46,025.50     | 0.23%     | 46,025.5     | 100%        | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 19,699,253.90 | 99.77%    | 1,056,764.41 | 5.36%       | 18,642,489.49 |
| 账龄分析组合                | 19,699,253.90 | 99.77%    | 1,056,764.41 | 5.36%       | 18,642,489.49 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -             | -         | -            | -           | -             |
| 合计                    | 19,745,279.40 | 100%      | 1,102,789.91 | 5.59%       | 18,642,489.49 |

#### 4、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 期末数           |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|
|      | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 11,955,171.45 | 597,758.57   | 5%      |
| 1至2年 | 1,954,228.32  | 195,422.83   | 10%     |
| 2至3年 | 1,051,292.25  | 210,258.45   | 20%     |
| 3至4年 | 258,444.65    | 77,533.40    | 30%     |
| 4至5年 | 37,115.00     | 18,557.5     | 50%     |
| 5年以上 |               |              |         |
| 合计   | 15,256,251.67 | 1,099,530.75 | -       |

| 账龄   | 期初数           |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|
|      | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 18,993,070.05 | 949,653.50   | 5%      |
| 1至2年 | 365,518.65    | 36,551.87    | 10%     |
| 2至3年 | 316,405.20    | 63,281.04    | 20%     |
| 3至4年 | 24,260.00     | 7,278.00     | 30%     |
| 4至5年 |               |              |         |
| 5年以上 |               |              |         |
| 合计   | 19,699,253.90 | 1,056,764.41 |         |

#### 5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-3,259.16 元。

#### 6、本期实际核销的应收账款情况

无。

7、期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

8、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 期末余额         | 与本公司关系 | 账龄    | 占期末应收账款总额比例(%) | 期末坏账准备     |
|----------------|--------------|--------|-------|----------------|------------|
| 常州市瑞泰光电有限公司    | 1,480,335.38 | 非关联方   | 1 年以内 | 9.70%          | 105,832.2  |
| 瑞声通讯科技（常州）有限公司 | 1,293,466.89 | 非关联方   | 1 年以内 | 8.48%          | 64,673.35  |
| 河南镀邦光电股份有限公司   | 915,736.00   | 非关联方   | 1 年以内 | 6%             | 45,786.8   |
| 蓝思科技（长沙）有限公司   | 780,409.75   | 非关联方   | 1 年以内 | 5.12%          | 39,020.49  |
| 瑞声光电科技（苏州）有限公司 | 671,998.66   | 非关联方   | 1 年以内 | 4.40%          | 33,599.93  |
| 合计             | 5,141,946.68 |        |       | 33.70%         | 288,912.76 |

（三）预付账款

1、预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末数          |       | 期初数          |         |
|---------|--------------|-------|--------------|---------|
|         | 金额           | 比例(%) | 金额           | 比例(%)   |
| 1 年以内   | 1,049,500.00 | 100%  | 2,563,845.94 | 99.999% |
| 1 至 2 年 |              |       | 20           | 0.001%  |
| 2 至 3 年 |              |       |              |         |
| 3 至 4 年 | -            | -     | -            | -       |
| 4 至 5 年 | -            | -     | -            | -       |
| 5 年以上   | -            | -     | -            | -       |
| 合计      | 1,049,500.00 | 100%  | 2,563,865.94 | 100%    |

（四）其他应收款

1.其他应收款余额列示

| 项目    | 期末数        | 期初数       |
|-------|------------|-----------|
| 应收利息  |            |           |
| 预收股利  |            |           |
| 其他应收款 | 250,337.32 | 40,234.44 |
| 合计    | 250,337.32 | 40,234.44 |

2. 其他应收账款按风险分类

| 种类             | 期末数  |       |      |         |      |
|----------------|------|-------|------|---------|------|
|                | 账面余额 |       | 坏账准备 |         | 账面价值 |
|                | 金额   | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准 | --   | -     | -    | -       | -    |



|                        |            |      |            |      |            |
|------------------------|------------|------|------------|------|------------|
| 备的其他应收款                |            |      |            |      |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 931,512.97 | 100% | 681,175.65 | 100% | 250,337.32 |
| 账龄分析组合                 | 931,512.97 | 100% | 681,175.65 | 100% | 250,337.32 |
| 无风险组合                  |            |      |            |      |            |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |      |            |      |            |
| 合计                     | 931,512.97 | 100% | 681,175.65 | 100% | 250,337.32 |

| 种类                     | 期初数        |       |            |         |           |
|------------------------|------------|-------|------------|---------|-----------|
|                        | 账面余额       |       | 坏账准备       |         | 账面价值      |
|                        | 金额         | 比例(%) | 金额         | 计提比例(%) |           |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | -          | -     | -          | -       | -         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 710,646.78 | 100%  | 670,412.34 | 100%    | 40,234.44 |
| 账龄分析组合                 | 710,646.78 | 100%  | 670,412.34 | 100%    | 40,234.44 |
| 无风险组合                  |            |       |            |         |           |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |       |            |         |           |
| 合计                     | 710,646.78 | 100%  | 670,412.34 | 100%    | 40,234.44 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄   | 期末数        |            |         |
|------|------------|------------|---------|
|      | 其他应收款      | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 263,512.97 | 13,175.65  | 1.93%   |
| 1至2年 |            |            |         |
| 2至3年 |            |            |         |
| 3至4年 |            |            |         |
| 4至5年 | 668,000.00 | 668,000.00 | 98.07%  |
| 5年以上 |            |            |         |
| 合计   | 931,512.97 | 681,175.65 | 100%    |

| 账龄      | 期初数        |            |         |
|---------|------------|------------|---------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 37,046.78  | 1,852.34   | 5.21%   |
| 1 至 2 年 | 5600.00    | 560.00     | 0.79%   |
| 2 至 3 年 |            |            |         |
| 3 至 4 年 | 668,000.00 | 668,000.00 | 94%     |
| 4 至 5 年 |            |            |         |
| 5 年以上   |            |            |         |
| 合计      | 710,646.78 | 670,412.34 | 100%    |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称  | 期末数   |      |         |
|-------|-------|------|---------|
|       | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 无风险组合 |       | -    | -       |
| 合计    |       | -    | -       |

| 组合名称  | 期初数   |      |         |
|-------|-------|------|---------|
|       | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 无风险组合 |       | -    | -       |
| 合计    |       | -    | -       |

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 10,763.31 元。

## 3、本期实际核销的其他应收款情况

无。

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末数        | 期初数        |
|------------|------------|------------|
| 暂付社保       |            |            |
| 公司员工备用金等   | 257,912.97 | 17,046.78  |
| 往来款        | 668,000.00 | 668,000.00 |
| 押金         | 5,600.00   | 5,600.00   |
| 减：预期信用损失准备 | 681,175.65 | 670,412.34 |
| 合计         | 250,337.32 | 40,234.44  |

5、报告期末其他应收款余额中有持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款，详见“六、关联方及关联交易”。

## 6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至 2020 年 6 月 30 日，其他应收款列示如下：

| 单位名称         | 与本公司的关系 | 款项性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款<br>期末合计数的<br>比例（%） | 坏账准备       |
|--------------|---------|------|------------|-------|---------------------------|------------|
| 上海皖睿电子科技有限公司 | 供应商     | 预付款  | 388,000.00 | 4-5 年 | 41.65%                    | 388,000.00 |
| 北京时代晶源科技有限公司 | 供应商     | 预付款  | 280,000.00 | 4-5 年 | 30.06%                    | 280,000.00 |
| 蒋丽君          | 公司员工    | 备用金  | 131,190.00 | 1 年以内 | 14.08%                    | 6,559.50   |
| 李洁           | 公司员工    | 备用金  | 93,390.00  | 1 年以内 | 10.03%                    | 4,669.50   |
| 闵新闻          | 公司员工    | 备用金  | 22,332.97  | 1 年以内 | 2.40%                     | 1,116.65   |
| 合计           |         |      | 914,912.97 |       |                           | 680,345.65 |

#### （五）存货

| 项目   | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料  | 4,131,023.45 |      | 4,131,023.45 | 867,185.17   |      | 867,185.17   |
| 生产成本 | 227,303.19   |      | 227,303.19   | 40,153.91    |      | 40,153.91    |
| 库存商品 | 1,025,564.35 |      | 1,025,564.35 | 683,435.47   |      | 683,435.47   |
| 发出商品 | 1,775,602.88 |      | 1,775,602.88 | 15,528.05    |      | 15,528.05    |
| 合计   | 7,159,493.87 |      | 7,159,493.87 | 1,606,302.60 |      | 1,606,302.60 |

#### （六）固定资产

固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

| 项目        | 机器设备         | 电子设备       | 运输设备         | 其他设备      | 合计           |
|-----------|--------------|------------|--------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值    |              |            |              |           |              |
| 1.期初余额    | 5,135,889.37 | 174,806.92 | 1,870,524.36 | 31,315.27 | 7,212,535.92 |
| 2.本期增加金额  | 42,953.44    |            |              | 3,512.38  | 46,465.82    |
| （1）购置     | 42,953.44    |            |              | 3,512.38  | 46,465.82    |
| （2）在建工程转入 |              |            |              |           |              |
| （3）企业合并增加 |              |            |              |           |              |
| 3.本期减少金额  |              |            |              |           |              |
| （1）处置或报废  |              |            |              |           |              |
| 4.期末余额    | 5,178,842.81 | 174,806.92 | 1,870,524.36 | 34,827.65 | 7,259,001.74 |
| 二、累计折旧    |              |            |              |           |              |
| 1. 期初余额   | 2,455,035.32 | 430,631.58 | 119,778.33   | 8,816.79  | 3,014,262.02 |
| 2.本期增加金额  | 192,169.99   | 198,842.64 | 11,756.63    | 2,974.92  | 405,744.18   |
| （1）计提     | 192,169.99   | 198,842.64 | 11,756.63    | 2,974.92  | 405,744.18   |
| （2）企业合并增加 |              |            |              |           |              |
| 3.本期减少金额  |              |            |              |           |              |
| （1）处置或报废  |              |            |              |           |              |
| 4.期末余额    | 2,647,205.31 | 131,534.96 | 629,474.22   | 11,791.71 | 3,420,006.20 |
| 三、减值准备    |              |            |              |           |              |
| 1.期初余额    |              |            |              |           |              |

|          |              |           |              |           |              |
|----------|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|
| 2.本期增加金额 |              |           |              |           |              |
| （1）计提    |              |           |              |           |              |
| 3.本期减少金额 |              |           |              |           |              |
| （1）处置或报废 |              |           |              |           |              |
| 4.期末余额   |              |           |              |           |              |
| 四、账面价值   |              |           |              |           |              |
| 1.期末账面价值 | 2,531,637.50 | 43,271.96 | 1,241,050.14 | 23,035.94 | 3,838,995.54 |
| 2.期初账面价值 | 2,680,854.05 | 55,028.59 | 1,439,892.78 | 22,498.48 | 4,198,273.90 |

#### （七）长期待摊费用

| 项目  | 期初余额      | 本期增加额 | 本期摊销额     | 其他减少额 | 期末余额      |
|-----|-----------|-------|-----------|-------|-----------|
| 装修费 | 73,601.80 |       | 26,711.53 |       | 46,890.27 |
| 合计  | 73,601.80 |       | 26,711.53 |       | 46,890.27 |

#### （八）递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1、已确认递延所得税资产：

| 项目                     | 期末数          |            | 期初数          |            |
|------------------------|--------------|------------|--------------|------------|
|                        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 递延所得税资产：               |              |            |              |            |
| 应收账款坏账准备               | 1,099,530.75 | 164,929.61 | 1,102,789.91 | 165,418.49 |
| 其他应收坏账准备               | 681,175.65   | 102,176.35 | 670,412.34   | 100,561.85 |
| 小计                     | 1,780,706.40 | 267,105.96 | 1,773,202.25 | 265,980.34 |
| 递延所得税负债：               |              |            |              |            |
| 500万元以下固定资产一次性抵扣所得税所得额 | 873,333.28   | 130,999.99 | 873,333.28   | 130,999.99 |
| 小计                     | 873,333.28   | 130,999.99 | 873,333.28   | 130,999.99 |

注：期末余额按 15%的企业所得税税率计算递延所得税资产。

#### （九）其他非流动资产

| 项目    | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 土地款   | 5,130,000.00 | 5,130,000.00 |
| 预付设备款 |              | 444,150.00   |
| 合计    | 5,130,000.00 | 5,574,150.00 |

#### （十）短期借款

##### 1、短期借款分类

| 项目   | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|
| 保证借款 | 2,900,000.00 | 3,000,000.00 |
| 质押借款 |              | 6,000,000.00 |
| 合计   | 2,900,000.00 | 9,000,000.00 |

## 2、期末无已到期未偿还的短期借款情况。

### （十一）应付票据及应付账款

#### 1、应付票据及应付账款余额

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应付票据 |              |              |
| 应付账款 | 6,696,875.65 | 5,591,552.15 |
| 合计   | 6,696,875.65 | 5,591,552.15 |

#### 2、应付账款明细情况

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 采购材料款 | 5,521,948.18 | 4,410,347.43 |
| 采购设备款 | 9,900.00     | 17,300.00    |
| 采购劳务款 | 1,165,027.47 | 1,163,904.72 |
| 合计    | 6,696,875.65 | 5,591,552.15 |

#### 3、应付账款列示

| 项目      | 期末数          | 期初数          |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 6,696,875.65 | 5,591,552.15 |
| 1 至 2 年 |              |              |
| 2 至 3 年 |              |              |
| 3 至 4 年 |              |              |
| 4 至 5 年 |              |              |
| 5 年以上   |              |              |
| 合计      | 6,696,875.65 | 5,591,552.15 |

应付账款期末较期初增加 19.77%，主要为公司采购存货而相应增加应付款项。

## 4、报告期末，无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。 -

### （十二）预收账款

#### 1、预收账款列示

| 款项性质 | 期末数       | 期初数      |
|------|-----------|----------|
| 货款   | 62,532.20 | 3,167.20 |
| 合计   | 62,532.20 | 3,167.20 |

期末预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

#### 2. 预收账款账龄分析：

| 账龄           | 期末数       | 期初数      |
|--------------|-----------|----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 60,132.20 | 767.20   |
| 1-2 年        |           |          |
| 2-3 年        | 2,400.00  | 2,400.00 |
| 合计           | 62,532.20 | 3,167.20 |

### （十三）应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示：

| 项目           | 期初数          | 本期增加 | 本期减少       | 期末数          |
|--------------|--------------|------|------------|--------------|
| 短期薪酬         | 1,868,225.10 |      | 77,0074.54 | 1,098,150.56 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              |      |            |              |
| 合计           | 1,868,225.10 |      | 77,0074.54 | 1,098,150.56 |

#### 2、短期薪酬：

| 项目            | 期初数          | 本期增加      | 本期减少       | 期末数            |
|---------------|--------------|-----------|------------|----------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,860,861.97 |           | 770,074.54 | 1,090,787.43   |
| 2、职工福利费       |              |           |            |                |
| 3、社会保险费       |              | 29,543.54 | 29,543.54  |                |
| 其中：医疗保险费      |              | 16,109.68 | 16,109.68  |                |
| 工伤保险费         |              | 492.10    | 492.10     |                |
| 生育保险费         |              | 2,790.96  | 2,790.96   |                |
| 4、住房公积金       |              | 16,766.00 | 16,766.00  |                |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 7,363.13     | 11,498.44 | 11,498.44  | 7,363.13       |
| 6、其他短期薪酬      |              |           |            |                |
| 合计            | 1,868,225.10 | 77,200.72 | 847,275.26 | 1, 098, 150.56 |

#### 3、设定提存计划列示

| 项目       | 期初数 | 本期增加      | 本期减少      | 期末数 |
|----------|-----|-----------|-----------|-----|
| 1、基本养老保险 |     | 9,843.20  | 9,843.20  |     |
| 2、失业保险费  |     | 307.60    | 307.60    |     |
| 合计       |     | 10,150.80 | 10,150.80 |     |

### （十四）应交税费

| 项目      | 期末数          | 期初数          |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 170,378.68   | 586,341.39   |
| 城市维护建设税 | 8,572.11     |              |
| 企业所得税   | 854,571.62   | 793,994.03   |
| 印花税     | 1,013.30     | 1,069.00     |
| 教育费附加   | 6,122.93     |              |
| 土地使用税   |              |              |
| 个人所得税   | 23,640.80    | 23,640.80    |
| 合计      | 1,064,299.44 | 1,405,045.22 |

## （十五）其他应付款

### 1、其他应付款按类别余额列示：

| 项目    | 期末数        | 期初数        |
|-------|------------|------------|
| 其他应付款 | 354,638.98 | 90,751.91  |
| 应付股利  |            |            |
| 应付利息  |            | 10,125.00  |
| 合计    | 354,638.98 | 100,876.91 |

### 2、其他应付款

#### （1）按款项性质列示

| 项目    | 期末数        | 期初数       |
|-------|------------|-----------|
| 单位往来款 | 29,919.47  | 36,652.21 |
| 个人往来款 | 324,719.51 | 54,099.70 |
| 合计    | 354,638.98 | 90,751.91 |

报告期末，无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

#### （2）无账龄超过 1 年的大额其他应付款情况。

## （十六）长期应付款

| 项目  | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少      | 期末余额       |
|-----|------------|------|-----------|------------|
| 车贷款 | 168,141.74 |      | 27,957.94 | 140,183.80 |
| 合计  |            |      |           |            |

## （十七）股本

| 项目   | 期初余额         | 本年增减变动（+、-） |    |       |    |    | 期末余额         |
|------|--------------|-------------|----|-------|----|----|--------------|
|      |              | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |              |
| 股份总数 | 5,000,000.00 |             |    |       |    |    | 5,000,000.00 |

## （十八）资本公积

| 项目   | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 4,246,133.82 |      |      | 4,246,133.82 |
| 合计   | 4,246,133.82 |      |      | 4,246,133.82 |

## （十九）盈余公积

| 项目     | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,063,668.38 |      |      | 3,063,668.38 |
| 合计     | 3,063,668.38 |      |      | 3,063,668.38 |

## (二十) 未分配利润

| 项目                | 期末数                  | 期初数           |
|-------------------|----------------------|---------------|
| 期初未分配利润           | 1,077,3015.48        | 5,737,327.22  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | <b>7,308,970.69</b>  | 17,039,653.62 |
| 减：提取法定盈余公积        |                      | 1,703,965.36  |
| 提取任意盈余公积          |                      |               |
| 应付普通股股利           |                      | 10,300,000.00 |
| 转作股本的普通股股利        |                      |               |
| 其他                |                      |               |
| 期末未分配利润           | <b>18,081,986.17</b> | 1,077,3015.48 |

## (二十一) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额         |              | 上期发生额         |              |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本           |
| 主营业务 | 15,874,211.47 | 4,879,812.70 | 11,564,059.64 | 4,173,673.55 |
| 其他业务 | 5,199,739.29  | 3,133,104.13 | 2,232,013.45  | 1,386,892.73 |
| 合计   | 21,073,950.76 | 8,012,916.83 | 13,796,073.09 | 5,560,566.28 |

### 2、公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 本期发生额         | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|---------------|-----------------|
| 第一名  | 8,916,237.96  | 42.31%          |
| 第二名  | 1,454,738.94  | 6.90%           |
| 第三名  | 1,130,828.32  | 5.37%           |
| 第四名  | 833,418.27    | 3.95%           |
| 第五名  | 559,434.51    | 2.65%           |
| 合计   | 12,894,658.01 |                 |

## (二十二) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 104,457.14 | 91,768.93  |
| 教育费附加   | 44,767.35  | 39,329.54  |
| 地方教育费附加 | 29,844.89  | 26,219.68  |
| 印花税     | 5,523.80   | 3,184.10   |
| 合计      | 184,593.18 | 160,502.25 |

## (二十三) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|



|         |            |            |
|---------|------------|------------|
| 职工薪酬    | 202,769.87 | 151,154.24 |
| 运输、快递费  | 95,017.88  | 74,069.75  |
| 差旅、过路费  | 41,656.23  | 26,624.67  |
| 包装费     | 3,102.08   | 3,781.19   |
| 样品费     | 15,970.21  | 23,018.92  |
| 展览费和广告费 | 2,540.00   | 47,469.81  |
| 报关费用    | 5,400.00   | 6,440.00   |
| 合计      | 366,456.27 | 389,510.03 |

#### (二十四) 管理费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 323,213.61   | 293,456.11   |
| 差旅、汽车费用 | 72,889.29    | 80,183.40    |
| 办公费     | 95,744.07    | 46,574.07    |
| 业务招待费   | 824,556.15   | 276,652.90   |
| 折旧及摊销   | 317,445.52   | 504,978.50   |
| 税费      | 15,606.27    | 300.00       |
| 咨询服务费   | 474,435.23   | 297,742.10   |
| 福利费     | 57,909.69    | 68,309.41    |
| 其他      | 1,295.65     | 6,675.66     |
| 合计      | 2,183,095.48 | 1,574,872.15 |

#### (二十五) 研发费用

| 项目名称                            | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| 高性能高折射率氧化物蒸镀材料的制备技术研究           | 907,914.01   | 1,147,114.65 |
| 用于蒸镀耐紫外辐射,耐苛刻环测条件薄膜的高折射率镀膜材料的研发 | 398,039.68   |              |
| 用于蒸镀耐紫外线辐照薄膜的低折射率镀膜材料的研发        | 289,511.92   |              |
| 合计                              | 1,595,465.61 | 1,147,114.65 |

#### (二十六) 财务费用

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额     |
|----------|------------|-----------|
| 利息支出     | 187,164.23 | 38,657.53 |
| 减: 利息收入  | 6,377.98   | 51,620.25 |
| 减: 汇兑净损益 | 0.02       | 26,408.56 |
| 加: 其他    | 3,186.32   | 7,954.06  |
| 合计       | 183,972.55 | 21,399.90 |

#### (二十七) 资产减值损失

| 项目       | 本期发生额    | 上期发生额     |
|----------|----------|-----------|
| 应收账款坏账准备 | 7,504.15 | 38,013.78 |
| 合计       | 7,504.15 | 38,013.78 |

(二十八) 营业外收入

1、营业外收入情况

| 项目          | 本期发生额     |              | 上期发生额      |              |
|-------------|-----------|--------------|------------|--------------|
|             | 发生额       | 计入当期非经常性损益金额 | 发生额        | 计入当期非经常性损益金额 |
| 非流动资产处置利得合计 |           |              | -          | -            |
| 其中：固定资产处置利得 |           |              |            |              |
| 政府补助        | 65,822.71 | 65,822.71    | 458,945.00 | 458,945.00   |
| 其他          | 180.00    | 180.00       | 7,560.00   | 7,560.00     |
| 合计          | 66,002.71 | 66,002.71    | 466,505.02 | 466,505.02   |

2、政府补助明细

| 项目                 | 本期发生额     | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |  |
|--------------------|-----------|------------|-------------|--|
| 新三板申报奖励            |           |            |             |  |
| 大型科学仪器设备共享服务平台用户补贴 |           | 3,945.00   |             |  |
| 创新创业大赛奖励           |           | 400,000.00 |             |  |
| 知识产权专项资金奖励         |           | 5,000.00   |             |  |
| 2019 年西太湖优惠政策兑现    | 60,000.00 | 50,000.00  |             |  |
| 稳岗返还               | 5,822.71  |            |             |  |
| 合计                 | 65,822.71 | 458,945.00 |             |  |

(二十九) 营业外支出

| 项目          | 本期发生额 |              | 上期发生额    |              |
|-------------|-------|--------------|----------|--------------|
|             | 发生额   | 计入当期非经常性损益金额 | 发生额      | 计入当期非经常性损益金额 |
| 非流动资产处置损失合计 | -     | -            | -        | -            |
| 其中：固定资产处置损失 | -     | -            | -        | -            |
| 滞纳金、罚款      | 45.42 | 45.42        | 3,133.38 | 3,133.38     |
| 其他          |       |              |          |              |
| 合计          | 45.42 | 45.42        | 3,133.38 | 3,133.38     |

(三十) 所得税费用

1、所得税费用表

| 项目               | 本期发生额        | 上期发生额      |
|------------------|--------------|------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 1,298,058.91 | 818,009.76 |
| 递延所得税            | -1,125.62    | -4,347.19  |
| 合计               | 1,296,933.29 | 813,662.57 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|                                |              |              |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| 利润总额                           | 8,605,903.98 | 5,424,417.14 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 1,290,885.60 | 813,662.57   |
| 子公司适用不同税率的影响                   |              |              |
| 调整以前期间所得税的影响                   |              |              |
| 非应税收入的影响                       |              |              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 6,047.69     |              |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |              |              |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |              |              |
| 符合条件的支出产生的税收优惠                 |              |              |
| 所得税费用                          | 1,296,933.29 | 813,662.57   |

### (三十一) 现金流量表项目注释

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 补助及拨款  | 65,822.71    | 466,505.02   |
| 利息收入   | 6,377.98     | 51,650.24    |
| 其他往来收现 | 1,747,388.02 | 2,299,599.75 |
| 合计     | 1,819,588.71 | 2,817,755.02 |

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目              | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 销售、管理、研发费用支付的现金 | 3,163,049.01 | 337,253.99   |
| 捐赠支出            |              |              |
| 财务费用支出          | 3,150.80     | 46,611.59    |
| 滞纳金             | 45.42        | 3,133.38     |
| 其他往来付现          | 79,728.75    | 3,366,434.48 |
| 合计              | 3,245,973.98 | 3,753,433.44 |

### (三十二) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

| 补充资料                    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：     |              |              |
| 净利润                     | 7,308,970.69 | 4,610,754.57 |
| 加：资产减值准备                | 7,504.15     | 38,013.78    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 405,744.18   | 743,551.67   |
| 无形资产摊销                  |              |              |
| 长期待摊费用摊销                | 26,711.53    | 21,830.60    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长         |              |              |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 期资产的损失                |               |               |
| 固定资产报废损失              |               |               |
| 公允价值变动损失              |               |               |
| 财务费用                  | 187,164.23    | 38,657.53     |
| 投资损失                  |               |               |
| 递延所得税资产减少             | -1,125.62     | -4,347.19     |
| 递延所得税负债增加             |               |               |
| 存货的减少                 | -5,553,191.27 | -1,407,033.92 |
| 经营性应收项目的减少            | 279,169.11    | 3,328,490.06  |
| 经营性应付项目的增加            | 1,531,369.43  | -3,398,372.11 |
| 其他                    |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 4,192,316.43  | 3,971,544.99  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |               |               |
| 债务转为资本                |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券         |               |               |
| 融资租入固定资产              |               |               |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     |               |               |
| 现金的期末余额               | 3,693,206.24  | 3,434,159.90  |
| 减：现金的期初余额             | 389,962.05    | 5,654,060.94  |
| 加：现金等价物的期末余额          |               |               |
| 减：现金等价物的期初余额          |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额          | 3,303,244.19  | -2,219,901.04 |

## 2、现金和现金等价物的构成

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金           | 3,693,206.24 | 3,434,159.90 |
| 其中：库存现金        | 61,786.94    | 14,800.24    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 3,631,419.30 | 3,419,359.66 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |              |              |
| 二、现金等价物        |              |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |              |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 3,693,206.24 | 3,434,159.90 |

## 六、关联方及关联交易

### （一）本公司控股股东、共同实际控制人情况

股东李新华先生，目前直接持有公司 4,999,000 股份，持股比例为 99.98%，是公司的控股股东及实际控制人。

报告期内公司实际控制人系李新华先生，未发生变动。

(二) 本公司的子公司情况

无

(三) 公司的合营和联营企业情况

无

(四) 其他关联方情况

| 关联方名称         | 与本公司的关系               |
|---------------|-----------------------|
| 南京瞻驰光电新材料有限公司 | 2020 年公司股东李新华投资并控股的公司 |

(五) 关联交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、关联担保情况

| 担保方 | 被担保方           | 担保金额         | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|----------------|--------------|------------|------------|------------|
| 李新华 | 常州瞻驰光电科技股份有限公司 | 2,900,000.00 | 2019-10-23 | 2020-10.22 | 否          |

(六) 关联方应收应付款项

无

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

| 项目                                            | 本期发生额     | 上期发生额      |
|-----------------------------------------------|-----------|------------|
| 非流动资产处置损益                                     |           |            |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） |           |            |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                         |           |            |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                   |           |            |
| 其中：计入当期损益的政府补助                                | 65,822.71 | 458,945.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            |           |            |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | 134.58    | 4,426.62   |
| 非经常性损益合计                                      | 65,957.29 | 463,371.62 |
| 减：所得税影响额                                      | 9,893.59  | 69,505.74  |
| 少数股东权益影响额                                     |           |            |
| 合计                                            | 56,063.70 | 393,865.88 |

### 2、净资产收益率及每股收益

| 期末数                     | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 27.34%        | 1.46   | 1.46   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 26.65%        | 1.42   | 1.42   |

常州瞻驰光电科技股份有限公司  
2020年8月20日

## 第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

常州瞻驰光电科技股份有限公司 财务室。