

SKOWA

光和光学

NEEQ : 831460

上海光和光学制造股份有限公司

Shanghai Guang He Optics Manufacture Co., Ltd.



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、经营情况和管理层分析 | 7 |
| 第四节 | 重大事件 | 15 |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 | 18 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 22 |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 | 25 |
| 第八节 | 财务会计报告 | 30 |
| 第九节 | 备查文件目录 | 95 |

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人高为彪、主管会计工作负责人陈爱萍及会计机构负责人（会计主管人员）陈爱萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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 | 重大风险事项描述及分析 |
|-----------------|--|
| 市场竞争风险 | 大量小规模生产厂商在市场竞争中被淘汰关闭后，市场份额逐步向少数规模大、技术、资金实力较强的企业集中。如前所述，公司必须与时俱进，除了稳固光学玻璃和面板玻璃的业务之外，扩大车载市场、拓展新领域、尝试新项目、钻研新技术，使公司长期处于市场竞争的有利位置。 |
| 人才流失的风险 | 光学玻璃生产加工行业相对于其他加工行业不同，对关键技术人员的要求甚高，国内人才存量较低，人才吸引较为困难，存在影响公司研发等的进展。如前所述，公司必须聘请专业人才对技术员工进行培训，或不定期进行外部学习，提升工作能力；公司通过执行弹性工作时间和提升薪酬等福利引进海外人才。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|--------------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、光和光学 | 指 | 上海光和光学制造股份有限公司 |
| 大丰公司、大丰光和 | 指 | 上海光和光学制造大丰有限公司 |
| 上海和鸿 | 指 | 上海和鸿新材料科技有限公司 |
| 香港和鸿 | 指 | 香港和鸿国际贸易有限公司 |
| 光祥半导体 | 指 | 光祥半导体（上海）有限公司 |
| 净晶环保 | 指 | 上海净晶环保水处理科技有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 上海光和光学制造股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 上海光和光学制造股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 上海光和光学制造股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 公司章程 | 指 | 上海光和光学制造股份有限公司章程 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 元（万元） | 指 | 人民币元（万元） |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 管理层 | 指 | 对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等 |
| 报告期、本期 | 指 | 2020年1月1日至2020年12月31日 |
| 主办券商 | 指 | 华融证券股份有限公司 |
| 中国结算 | 指 | 中国证券登记结算有限责任公司北京分公司 |
| 会计师、会计师事务所 | 指 | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙） |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 上海光和光学制造股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Shanghai Guang He Optics Manufacture Co., Ltd. SKOWA |
| 证券简称 | 光和光学 |
| 证券代码 | 831460 |
| 法定代表人 | 高为彪 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|-----------------------------|
| 董事会秘书 | 祝健 |
| 联系地址 | 上海市杨浦区国伟路 135 号 10 号楼 316 室 |
| 电话 | 021-65888800 |
| 传真 | 021-65888822 |
| 电子邮箱 | zhujian@skowa.net |
| 公司网址 | www.skowa.net |
| 办公地址 | 上海市杨浦区国伟路 135 号 10 号楼 316 室 |
| 邮政编码 | 200438 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司办公室 |

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 6 月 25 日 |
| 挂牌时间 | 2014 年 12 月 22 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-非金属矿物制品业-玻璃制品制造-光学玻璃制造 |
| 主要业务 | 生产加工和销售光学玻璃和面板玻璃 |
| 主要产品与服务项目 | 光学玻璃和面板玻璃 |
| 普通股股票交易方式 | <input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 39,173,788 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 2 |
| 控股股东 | 无 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 无实际控制人 |

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 | 913100007514705058 | 否 |
| 注册地址 | 上海市杨浦区翔殷路 128 号 11 号楼 C 座 215-08 室 | 否 |
| 注册资本 | 39,173,788 | 否 |

五、 中介机构

| | | |
|------------------|----------------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内） | 华融证券 | |
| 主办券商办公地址 | 北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号 | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 | |
| 主办券商（报告披露日） | 华融证券 | |
| 会计师事务所 | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 张浩芬 | 王衍磊 |
| | 7 年 | 2 年 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层 | |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据《全国中小企业股份转让系统股票交易方式确定及变更指引》的规定，基础层、创新层采取做市交易方式的股票，做市商不足两家，自前款情形发生次一交易日起，全国股转公司对该股票实施强制停牌。如果公司未在 30 个交易日内未恢复为 2 家以上做市商，全国股转公司将在第 31 个交易日将其股票交易方式变更为集合竞价方式并复牌。

因提供做市报价服务的做市商不足 2 家，自 2021 年 2 月 10 日起，本公司股票被强制停牌，截止本公告发布之日 2021 年 3 月 30 日，停牌期满 30 个交易日。鉴于停牌期间为本公司股票提供做市报价服务的做市商未恢复为 2 家以上，且本公司未提出股票交易方式变更申请，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统股票交易规则》《全国中小企业股份转让系统股票交易方式确定及变更指引》等相关规定，自 2021 年 3 月 31 日起，本公司股票交易方式将强制变更为集合竞价交易方式并复牌。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

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 | 66,635,657.97 | 56,622,143.78 | +17.68% |
| 毛利率% | 28.63% | 29.83% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 1,166,135.19 | -819,308.70 | -242.33% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 570,751.47 | -2,083,215.46 | -127.40% |
| 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） | 1.94% | -1.36% | - |
| 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） | 0.95% | -3.46% | - |
| 基本每股收益 | 0.03 | -0.02 | -243.54% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 88,410,703.75 | 88,979,945.83 | -1.76% |
| 负债总计 | 27,756,878.97 | 29,144,209.62 | -8.18% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 60,653,824.78 | 59,487,689.59 | +1.96% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.548 | 1.519 | +1.94% |
| 资产负债率%（母公司） | 37% | 37.40% | - |
| 资产负债率%（合并） | 30.61% | 32.75% | - |
| 流动比率 | 1.08 | 1.28 | - |
| 利息保障倍数 | 1.98 | 0.03 | - |

(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 | -3,367,666.96 | 1,853,485.24 | -281.69% |
| 应收账款周转率 | 6.63 | 7.35 | - |
| 存货周转率 | 3.46 | 3.18 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|----------|---------|-------|
| 总资产增长率% | -1.76% | -8.33% | - |
| 营业收入增长率% | 17.68% | -13.93% | - |
| 净利润增长率% | -235.29% | -69.52% | - |

(五) 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本 | 39,173,788 | 39,173,788 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--------------------|-------------------|
| 非流动性资产处置损益 | -50,728.74 |
| 计入当期损益的政府补助 | 641,957.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 4,249.41 |
| 非经常性损益合计 | 595,477.67 |
| 所得税影响数 | 93.95 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 595,383.72 |

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

财政部于2017年7月5日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(财会【2017】22 号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则,其他境内上市企业自 2020年1月1日起施行该准则。

公司自 2020年1月1日起执行新收入准则的相关规定,涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的,首次执行本准则的累积影响数,调整 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。本公司执行新收入准则对期初留存收益未产生影响。执行以上新准则后,不对比较财务报表追溯调整。

首次执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响如下:

A、对合并财务报表的影响

| 报表项目 | 2019.12.31 | 新收入准则调整影响 | 2020.1.1 |
|------|------------|-------------|------------|
| 预收款项 | 526,073.02 | -526,073.02 | - |
| 合同负债 | - | 526,073.02 | 526,073.02 |

B、对母公司财务报表的影响

| 报表项目 | 2019.12.31 | 新收入准则调整影响 | 2020.1.1 |
|------|--------------|---------------|--------------|
| 预收款项 | 1,235,365.67 | -1,235,365.67 | - |
| 合同负债 | - | 1,235,365.67 | 1,235,365.67 |

(2) 重要会计估计变更

报告期内无重要的会计估计变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司为对原料玻璃进行加工并经销加工过程中相关的原材料和设备的生产商及经销商，拥有经营资质、专利技术和核心团队，为品质要求较高的日本客户及其它客户提供具有专业加工技术和符合客户标准的各类相关产品。公司通过直销开拓业务、扩大市场，收入来源是产品销售。

报告期内，大型客户采取“直销+标准化+定制化”策略，即对大型客户采用直销标准化产品，同时又满足其个性化需求。其次销售为国内销售，对华东、华南区域进行分工销售管理。中小型客户采取“直销+标准化”策略，即对中、小型客户采用直销标准化产品，同时提供后续服务。该销售模式针对不同客户、不同发展阶段所需解决生产管理问题，较大地提升公司的市场开拓能力与市场占有率。

公司的研发模式采用自主研发的方式。公司产品的研发主要有三个方面，新技术研究、样品开发测试以及为客户提供产品维护升级。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

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 | 5,532,469.07 | 6.33% | 9,470,499.90 | 10.64% | -41.58% |
| 应收票据 | 1,046,214.15 | 1.20% | 100,000 | 0.11% | 946.21% |
| 应收账款 | 12,497,576.71 | 14.30% | 7,497,174.05 | 8.43% | 66.70% |
| 存货 | 14,652,934.46 | 16.76% | 12,811,636.08 | 14.4% | 14.37% |

| | | | | | |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 39,554,797.07 | 45.25% | 42,979,729.31 | 48.30% | -7.97% |
| 在建工程 | | | | | |
| 无形资产 | 160,243.59 | 0.18% | 186,950.86 | 0.21% | -14.29% |
| 商誉 | | | | | |
| 短期借款 | 15,000,000.00 | 17.16% | 13,900,000.00 | 15.62% | 7.91% |
| 长期借款 | | | | | |

资产负债项目重大变动原因:

货币资金的减少是因为应收账款的增加。

应收账款的增加是年末 12 月 31 日正好是休息日，2021 年 1 月初已收款。

应收票据增加是 2020 年 12 月收到长沙韶光的货款都是承兑汇票。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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 | 66,635,657.97 | - | 56,622,143.78 | - | 17.68% |
| 营业成本 | 47,557,120.09 | 71.37% | 39,729,419.94 | 70.17% | 19.70% |
| 毛利率 | 28.63% | - | 29.83% | - | - |
| 销售费用 | 230,158.40 | 0.35% | 1,031,451.42 | 1.82% | -77.69% |
| 管理费用 | 8,455,264.53 | 12.69% | 8,655,011.36 | 15.29% | -2.31% |
| 研发费用 | 6,261,953.68 | 9.40% | 6,494,475.61 | 11.47% | -3.58% |
| 财务费用 | 1,823,530.91 | 2.74% | 949,840.63 | 1.68% | 91.98% |
| 信用减值损失 | -1,403,099.34 | -2.11% | -1,264,073.36 | -2.23% | 11% |
| 资产减值损失 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 其他收益 | 680,496.50 | 1.02% | 1,344,604.39 | 2.37% | -49.39% |
| 投资收益 | 123,242.40 | 0.18% | 0 | 0% | 0% |
| 公允价值变动收益 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 资产处置收益 | 23,885.20 | 0.04% | 159,936.99 | 0.28% | -85.07% |
| 汇兑收益 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 营业利润 | 916,235.65 | 1.62% | -906,136.05 | -1.60% | -201.11% |
| 营业外收入 | 11,000.00 | 0.02% | 1,671.07 | 0.02% | 558.26% |
| 营业外支出 | 119,904.03 | 0.18% | 5,353.36 | 0.01% | 2,139.79% |
| 净利润 | 1,101,671.36 | 1.65% | -814,325.54 | -1.44% | -235.29% |

项目重大变动原因:

销售费用的减少是审计将加油的费用归类到管理费用，财务费用的增加是因为 2020 年美元汇率下跌，导致汇兑损益近百万元。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 主营业务收入 | 66,635,657.97 | 56,622,143.78 | 17.68% |
| 其他业务收入 | 0 | 0 | 0% |
| 主营业务成本 | 47,557,120.09 | 39,729,419.94 | 19.70% |
| 其他业务成本 | 0 | 0 | 0% |

按产品分类分析：

适用 不适用

按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减% |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 内销 | 23,451,672.54 | 14,761,338.03 | 37.06% | 33.15% | +11.05% | -4.62% |
| 外销 | 43,183,985.43 | 32,795,782.06 | 24.06% | 10.70% | +2.71% | -0.97% |

收入构成变动的原因：

不适用

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|---------------------------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 上海黑田贸易有限公司 | 3,025,040.77 | 4.54% | 否 |
| 2 | 吉奥马科技（无锡）有限公司 | 2,916,305.79 | 4.38% | 否 |
| 3 | Japan Display Inc.Tottori Plant | 35,345,320.96 | 53.04% | 否 |
| 4 | NANOX PHILPPNINES,INC. | 2,581,163.03 | 3.87% | 否 |
| 5 | 晶端显示精密电（苏州）有限公司 | 5,052,564.88 | 7.58% | 否 |
| | 合计 | | | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|--------------|---------|----------|
| 1 | 吉奥马科技（无锡）有限公司 | 8,200,610.50 | 18.49% | 否 |
| 2 | 德国肖特尔公司 | 3,769,966.12 | 8.5% | 否 |
| 3 | 3M 国际贸易（深圳）有限公司 | 928,030.20 | 2.09% | 否 |

| | | | | |
|----|--------------|------------|-------|---|
| 4 | 太仓天汇电子材料有限公司 | 931,784.18 | 2.1% | 否 |
| 5 | 南阳凯鑫光电股份有限公司 | 549,843.73 | 1.24% | 否 |
| 合计 | | | | - |

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 | -3,367,666.96 | 1,853,485.24 | -281.69% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -483,592.93 | -1,590,303.19 | -69.59% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -205,199.26 | -2,352,702.97 | -91.28% |

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：2020 年度收往来款 12,497,576.71，2019 年度收往来款 7,497,174.05，导致净流量减少。

投资活动的净流出主要用于购买设备。

筹资活动产生的现金流量净额：2020 年度收到融资款项 1,900,000.00，导致净流量增加。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|---------------|-------|------------------------------------|---------------|---------------|--------------|-------------|
| 香港和鸿国际贸易有限公司 | 控股子公司 | 代理销售 SCHOTT 公司的产品，以及相关玻璃制品和加工所需的辅料 | 614,940.84 | 240,323.01 | 116,829.52 | -280,397.52 |
| 上海和鸿新材料科技有限公司 | 控股子公司 | 主要从事玻璃原材料和相关设备的代理销售 | 35,241,813.51 | 19,924,837.26 | 8,511,826.33 | 209,875.43 |
| 光祥 | 控 | 半导体设 | 2,015.73 | 9,984.27 | 0 | -9,984.37 |

| | | | | | | |
|-----------------|-------|---|---------------|--------------|---------------|-------------|
| 半导体（上海）有限公司 | 子公司 | 备的销售、安装、维修，集成电路的设计，电子产品的开发、设计和销售 | | | | |
| 上海光和光学制造大丰有限公司 | 控股子公司 | 光学玻璃、视窗玻璃、光电子器件制造；平板玻璃批发及进出口 | 70,302,658.27 | 7,661,492.86 | 41,106,454.29 | -806,131.62 |
| 上海净晶环保水处理科技有限公司 | 参股公司 | 环保科技、水处理科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，环保建设工程专业施工，水利专业建设工程设计，水处理设备、清洁设备的批发 | 614,615.17 | 578,740.39 | 489,861.52 | -131,551.83 |

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司拥有 4 家全资子公司，1 家控股公司。

公司拥有的 4 家全资子公司分别为香港和鸿国际贸易有限公司、上海和鸿新材料科技有限公司、光祥半导体（上海）有限公司、上海光和光学制造大丰有限公司，1 家控股公司为上海净晶环保水处理科技有限公司。公司各全资子公司及控股公司的情况如下：

1、香港和鸿国际贸易有限公司成立于 2009 年 7 月 23 日，注册资本 2 万美元，公司持有其全资子公司香港和鸿 100%股份，注册地香港，经营范围是“代理销售 SCHOTT 公司的产品，以及相关玻璃制品和加工所需的辅料”。

2、上海和鸿新材料科技有限公司成立于 2009 年 8 月 5 日，注册资本 500 万元人民币，公司持有其全资子公司上海和鸿 100%股份，注册地为上海杨浦，经营范围是“生产加工光电产品、光学系统，溅射镀膜用的靶材和基板粘合的加工制造与销售；新材料科技领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；从事货物及技术的进出口业务；光学玻璃及制品、包装材料、办公用品、装饰材料、针纺织品、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、镀膜设备及

配件、辅料的销售。目前主要从事玻璃原材料和相关设备的代理销售。上海和鸿 2020 年度实现营业收入 8,511,826.33 元，净利润 209,875.43 元。

3、光祥半导体（上海）有限公司成立于 2014 年 12 月 22 日，注册资本 3000 万人民币，公司持有其全资子公司光祥半导体 100%股份，注册地为上海杨浦，经营范围是“半导体设备的销售、安装、维修，集成电路的设计，电子产品的开发、设计和销售。

4、上海光和光学制造大丰有限公司成立于 2015 年 1 月 5 日，注册资本 2000 万人民币，公司持有其全资子公司光和大丰 100%股份，注册地为盐城大丰，经营范围是“光学玻璃、视窗玻璃、光电子器件制造；平板玻璃批发及进出口。光和大丰 2020 年度实现营业收入 41,106,454.29 元，净利润-806,131.62 元。

5、上海净晶环保水处理科技有限公司成立于 2015 年 5 月 18 日，注册资本 500 万元人民币，公司持有其控股公司上海净晶 51%股份，注册地为上海杨浦，经营范围是“环保科技、水处理科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，环保建设工程专业施工，水利专业建设工程设计，水处理设备、清洁设备的批发。2020 年 11 月，公司持有其控股公司上海净晶 51%股份转让给左世富。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；产品市场占有率不断扩大，客户资源稳步增长，有效的缓解了公司客户单一的风险；公司加大研发创新的投入，自主研发能力进一步增强，报告期内，5 项实用新型专利已授权，并取得了《高新技术企业》资格，为提升产品市场竞争力打下坚实基础；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <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 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 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通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 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.(五) |
| 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事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10% 及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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

本报告期公司无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

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|---------------------------|------------|------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 0 | 0 |
| 2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务 | 0 | 0 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 10,000,000 | 0 |
| 5. 其他 | 0 | 0 |

（四） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

| 事项类型 | 协议签署时间 | 临时公告披露时间 | 交易对方 | 交易/投资/合并标的 | 交易/投资/合并对价 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|--------|----------|------|------------|------------|---------|----------|------------|
| 出售 | 2020年9 | 2020年10 | 左世富 | 上海净 | 股权 | 本次股权转让为 | 是 | 否 |

| | | | | | | | | |
|----|--------|--------|--------------------------|---------------------|--|--|--|--|
| 资产 | 月 30 日 | 月 15 日 | (净晶环保原股东, 持有净晶环保 49% 股权) | 晶环保水处理科技有限公司 51% 股权 | | 公司将所持有的“净晶环保”51% 的股权以人民币 41.84 万元价格转让给左世富。 | | |
|----|--------|--------|--------------------------|---------------------|--|--|--|--|

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

公司为了聚焦主业, 有计划的进行产业调整。本次交易符合公司发展战略和经营需要, 符合全体股东的利益, 对公司的生产经营和财务状况无重大不利影响。

(五) 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 |
|------|------------|------------|------|--------|----------|--------|
| 董监高 | 2014/12/22 | 2016/12/21 | 挂牌 | 限售承诺 | 自愿锁定的承诺 | 已履行完毕 |
| 其他股东 | 2014/12/22 | 2016/12/21 | 挂牌 | 限售承诺 | 自愿锁定的承诺 | 已履行完毕 |
| 其他股东 | 2014/12/22 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 《避免同业竞争》 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况:

本公司发起人股东高光商务、远遂工贸和技盟科技以及间接持股股东高为彪、吴江勤夫妇和钟永源承诺: 挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制, 每批解除转让限制的数量均为其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。

为避免潜在的同业竞争, 公司股东高光商务和远遂工贸均出具了《避免同业竞争承诺函》, 内容如下:

1、承诺人目前为止没有从事与股份公司构成同业竞争关系的行为。承诺人保证并承诺, 承诺人以直接或间接方式投资设立的全资、控股、参股子公司、合营或联营企业, 或虽未有投资但享有控制权的企业目前不存在、将来亦不会从事与股份公司构成同业竞争关系的生产经营业务, 不生产、开发任何对股份公司产品及拟开发的产品构成直接竞争的同类产品, 也不会直接经营或间接经营、参与投资与股份公司业务、新产品、新技术构成或可能构成竞争的企业、业务、新产品、新技术, 从而确保避免对股份公司的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。

2、自承诺签署之日起, 如股份公司进一步拓展其业务范围, 则承诺人及承诺人此后控制的其它企业将不与股份公司拓展后的业务相竞争; 若与股份公司拓展后的业务产生竞争, 受承诺人控制的其它企业将通过以下方式避免同业竞争:

- (1) 停止生产和经营存在竞争的业务;
- (2) 将存在竞争的业务纳入到股份公司;
- (3) 将存在竞争的业务转让给无关联关系的第三方。

3、自本承诺签署之日起, 若承诺人或承诺人此后控制的其他企业获得的商业机会与股份公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的, 承诺人在知悉该等商业机会后将立即通知股份公司; 若股份公司拟争取该等商业机会, 承诺人将给予充分的协助, 以确保股份公司及其全体股东利益不会因与承诺

人及承诺人此后控制的其他企业同业竞争而受到损害。

4、如承诺被证明是不真实或未被遵守，承诺人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失。

5、承诺人确认本承诺所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

6、本承诺自承诺人签章之日起生效，在股份公司申请挂牌转让后仍然有效，直至承诺人将所持有的股份公司股份全部依法转让完毕且承诺人同股份公司无任何关联关系起满两年之日终止。

报告期内，上述承诺均得到了有效的执行。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 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 | 39,173,788 | 100% | 0 | 39,173,788 | 100% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | | | | | |
| | 董事、监事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | | | | | |
| | 董事、监事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 39,173,788 | - | 0 | 39,173,788 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 41 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 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 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------------|-----------|------|-----------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 上海高光商务咨询有限公司 | 7,737,758 | 0 | 7,737,758 | 19.75% | 0 | 7,737,758 | 0 | 0 |
| 2 | 上海远遂 | 5,926,042 | 0 | 5,926,042 | 15.13% | 0 | 5,926,042 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|--|--------------------|-------------------|----------|-------------------|---------------|----------|-------------------|----------|----------|
| | 工贸有限公司 | | | | | | | | |
| 3 | 上海彪鹏投资管理合伙企业（有限合伙） | 5,780,000 | 0 | 5,780,000 | 14.75% | 0 | 5,780,000 | 0 | 0 |
| 4 | 上海菟鹏投资管理合伙企业（有限合伙） | 4,032,000 | 0 | 4,032,000 | 10.29% | 0 | 4,032,000 | 0 | 0 |
| 5 | 上海鹏彪咨询管理合伙企业（有限合伙） | 4,030,000 | 0 | 4,030,000 | 10.29% | 0 | 4,030,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 27,505,800 | 0 | 27,505,800 | 70.21% | 0 | 27,505,800 | 0 | 0 |
| <p>普通股前五名股东间相互关系说明： 公司五个法人股东中，高光商务由高为彪出资 20.96%；远遂工贸由高为彪之子高致远 100.00%出资，存在关联关系。</p> | | | | | | | | | |

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司股东持股比例较为接近，单独不足以对股东大会的决议产生重大影响，公司无控股股东。报告期内，上述情况未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司直接和间接持股的股东无人持股超过 50%，也不存在除股份表决权以外的、增强任一股东对公司控制力的其它投资关系、协议或者安排。因此，公司无实际控制人。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模 | 存续期间 | | 利息率 |
|----|------|-------|---------|------------|------------|------------|--------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 1 | 间接融资 | 江苏银行 | 银行 | 7,000,000 | 2020年6月8日 | 2021年5月17日 | 4.250% |
| 2 | 间接融资 | 江苏银行 | 银行 | 3,000,000 | 2020年7月13日 | 2021年5月17日 | 5.655% |
| 3 | 间接融资 | 江苏银行 | 银行 | 2,000,000 | 2020年7月16日 | 2021年5月17日 | 5.655% |
| 4 | 间接融资 | 江苏银行 | 银行 | 3,000,000 | 2020年11月3日 | 2021年11月2日 | 5.655% |
| 5 | 间接融资 | 中国银行 | 银行 | 2,000,000 | 2021年3月19日 | 2022年3月14日 | 3.125% |
| 合计 | - | - | - | 17,000,000 | - | - | - |

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 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 |
| 钟永源 | 董事长 | 男 | 1956年9月 | 2020年1月15日 | 2023年1月14日 |
| 高为彪 | 董事、总经理 | 男 | 1964年12月 | 2020年1月15日 | 2023年1月14日 |
| 祝健 | 董事、副总经理、董秘 | 男 | 1963年8月 | 2020年1月15日 | 2023年1月14日 |
| 吴坚 | 董事 | 男 | 1961年4月 | 2020年1月15日 | 2023年1月14日 |
| 刘国祖 | 董事 | 男 | 1976年12月 | 2020年1月15日 | 2023年1月14日 |
| 俞雯 | 监事会主席 | 女 | 1988年12月 | 2020年1月15日 | 2023年1月14日 |
| 张越 | 监事 | 男 | 1965年3月 | 2020年1月15日 | 2023年1月14日 |
| 罗毅华 | 监事 | 男 | 1960年5月 | 2020年1月15日 | 2023年1月14日 |
| 瞿佩华 | 财务总监 | 女 | 1970年8月 | 2020年1月15日 | 2023年1月14日 |
| 董事会人数: | | | | 5 | |
| 监事会人数: | | | | 3 | |
| 高级管理人员人数: | | | | 3 | |

议案主要内容：详见同日披露于全国中小企业股权转让系统信息披露平台（www.neeq.cc）上

《光和光学：公司高级管理人员离职公告》（公告编号 2021-005）本公司财务负责人瞿佩华女士因退休，自 2021 年 3 月 9 日起不再担任财务负责人。

《光和光学：公司高级管理人员任命公告》（公告编号 2021-006）根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第三届董事会第六次会议于 2021 年 3 月 9 日审议并通过：任命陈爱萍女士为公司财务负责人，任职期限自本次董事会审议通过之日起至第三届董事会届满之日止，自 2021 年 3 月 9 日起生效。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间不存在任何亲属关系。

(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 |
|-----|------------|----------|------|----------|------------|------------|---------------|
| 钟永源 | 董事长 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 高为彪 | 董事、总经理 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 祝健 | 董事、副总经理、董秘 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 吴坚 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|-----|-------|---|---|---|----|---|---|
| 刘国祖 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 俞雯 | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 张越 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 罗毅华 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 瞿佩华 | 财务总监 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 0 | - | 0 | 0% | 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

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|--------|------|-------|----------|
| 周志秋 | 董事 | 离任 | 无 | 换届选举 |
| 王心毅 | 董事 | 离任 | 无 | 换届选举 |
| 吴坚 | 无 | 新任 | 董事 | 换届选举 |
| 刘国祖 | 无 | 新任 | 董事 | 换届选举 |
| 罗毅华 | 监事会主席 | 离任 | 监事 | 换届选举 |
| 俞雯 | 无 | 新任 | 监事会主席 | 职工代表大会选举 |
| 陈荣 | 高级管理人员 | 离任 | 无 | 换届选举 |

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

吴坚 1961 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。于复旦大学取得微电子专业本科学历。1983 年 9 月 1 日到 1992 年 9 月 30 日任上海元件五厂技术部、研究室工程师；1992 年 10 月 1 日到 2016 年 10 月 30 日任上海联合光盘有限公司经理、副总，负责生产、品质、经营管理；2017 年 1 月 1 日至今任上海光和光学制造股份有限公司光学事业部部长、副总经理，负责生产和品质管理。

刘国祖 1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。于河海大学取得电气技术专业本科学历。1999 年 8 月 1 日到 2002 年 5 月 1 日任苏州沙迪克三光机电有限公司技术部科员；2002 年 5 月 23 日到 2012 年 5 月 22 日任日立显示器件（苏州）有限公司技术部科长；2012 年 5 月 23 日到 2015 年 8 月 30 日任晶端显示器件（苏州）有限公司设计部部长助理；2015 年 11 月 1 日到 2017 年 6 月 30 日任苏州林光电子有限公司技术部部长；2017 年 7 月 1 日到 2019 年 5 月 31 日任苏州特业达电子科技有限公司总经理；2019 年 6 月 6 日至今任上海光和光学制造大丰有限公司总经理助理。

俞雯 1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。于江西理工大学取得英语专业本科学历专

业八级。2011年9月-2017年12月任上海光和光学制造股份有限公司管理部总务课长。2018年1月-12月任上海精锐教育培训有限公司班主任。2019年1月至今，任上海光和光学制造股份有限公司管理部总务课长。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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 |
|-------------|------------|----------|-----------|------------|
| 行政管理人员 | 19 | 1 | 0 | 20 |
| 生产人员 | 172 | 0 | 20 | 152 |
| 销售人员 | 5 | 1 | 0 | 6 |
| 技术人员 | 15 | 0 | 3 | 12 |
| 财务人员 | 5 | 0 | 1 | 4 |
| 员工总计 | 216 | 2 | 24 | 194 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 3 | 4 |
| 本科 | 8 | 14 |
| 专科 | 34 | 35 |
| 专科以下 | 171 | 141 |
| 员工总计 | 216 | 194 |

员工薪酬政策：详见《上海光和光学制造股份有限公司薪酬制度》

培训计划：新员工入职培训、生产部和品质部产线上培训

需公司承担费用的离退休职工人数情况：6人

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2020年1月15日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司董事会、监事会换届选举》议案。

2020年1月15日，公司召开第三届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第三届董事会董事长》议案；审议通过《关于聘任公司总经理》议案；审议通过《关于聘任公司董事会秘书》议案；审议通过《关于聘任公司财务负责人》议案；审议通过《关于聘任公司副总经理》议案。

2020年1月15日，公司召开第三届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司监事会主席》议案。

2020年4月8日，公司召开第三届监事会第二次会议，审议通过《关于修订〈监事会议事规则〉》议案；审议通过《关于提请召开公司2020年第二次临时股东大会》议案。

2020年4月8日，公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过《关于修改公司章程》议案；审议通过《关于修订〈董事会议事规则〉》议案；审议通过《关于修订〈股东大会议事规则〉》议案；审议通过《关于提请召开公司2020年第二次临时股东大会》议案。

2020年4月23日，公司召开2020年第二次临时股东大会，审议通过《关于修改公司章程》议案；审议通过《关于修订〈董事会议事规则〉》议案；审议通过《关于修订〈监事会议事规则〉》议案；审议通过《关于修订〈股东大会议事规则〉》议案。

2020年4月23日，公司召开第三届董事会第三次会议，审议通过《关于公司2019年度董事会工作报告》议案；审议通过《关于公司2019年度报告及摘要》议案；审议通过《关于公司2019年度总经理工作报告》议案；审议通过《关于公司2019年度财务决算报告》议案；审议通过《公司2020年财务预算报告》议案；审议通过《关于公司2019年度利润分配方案》议案；审议通过《关于公司2019年度审计报告》议案；审议通过《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）》议案；审议通过《关于预计2020年日常性关联交易》议案；审议通过《关于信息披露管理制度》议案；审议通过《关于提议召开公司2019年年度股东大会》议案。

2020年4月23日，公司召开第三届监事会第三次会议决议，审议通过《关于公司2019年度监事会工作报告》议案；审议通过《关于公司2019年度报告及摘要》议案；审议通过《关于公司2019年度财务决算报告》议案；审议通过《关于公司2019年度利润分配方案》议案；审议通过《关于公司2020年度财务预算报告》议案。

2020年5月13日，公司召开2019年年度股东大会，审议并通过了《关于公司2019年度董事会工作报告的议案》；审议并通过了《关于公司2019年度监事会工作报告的议案》；审议并通过了《关于公司2019年年度报告及摘要的议案》；审议并通过了《关于公司2019年度财务决算报告的议案》；审议并通过了《关于公司2019年度利润分配方案的议案》；审议并通过了《关于公司2020年度财务预算报告的议案》；审议并通过了《关于公司2019年度审计报告的议案》；审议并通过了《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；审议并通过了《关于预计2020年日常性关联交易的议案》。

2020年8月20日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过《关于公司2020年半年度报告》议案。

2020年8月20日，公司召开第三届监事会第四次会议，审议通过《关于公司2020年半年度报告》议案。

2020年10月15日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过《关于上海光和光学制造股份有限公司转让所持有的上海净晶环保水处理科技有限公司股权》议案；审议通过《关于提议召开公司2020年第三次临时股东大会》议案。

2020年10月30日，公司召开2020年第三次临时股东大会，审议通过《关于上海光和光学制造股份有限公司转让所持有的上海净晶环保水处理科技有限公司股权》。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司目前治理结构基本参照上市公司治理要求建立《公司章程》和股东大会会议事规则中关于股东大会职权及会议通知、召开、审议程序、表决办法等制度，使得股东的知情权、参与权、质询权和表决权得到较好的保护，其中重大资产收购、担保和关联交易相关的议事规则以及投资者关系管理制度，能够较好地保护少数股东的权益。

公司在全国股份转让系统挂牌后，已严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及中国证监会和全国股份转让系统关于信息披露的有关要求，认真履行信息披露义务。依据信息披露和投资者关系管理制度，本公司已通过定期报告与临时公告、股东大会、公司网站、电话咨询等多种方式与投资者及时、深入、广泛和高效地沟通，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内重大决策都已按照公司章程和三会原则履行审议程序并公告。

4、公司章程的修改情况

议案主要内容：详见同日披露于全国中小企业股权转让系统信息披露平台（www.neeq.cc）上《关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号2020-008）。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|---|
| 董事会 | 5 | <p>审议通过《关于选举公司第三届董事会董事长》议案；审议通过《关于聘任公司总经理》议案；审议通过《关于聘任公司董事会秘书》议案；审议通过《关于聘任公司财务负责人》议案；审议通过《关于聘任公司副总经理》议案。</p> <p>审议通过《关于修改公司章程》议案；审议通过《关于修订〈董事会议事规则〉》议案；审议通过《关于修订〈股东大会议事规则〉》议案；审议通过《关于提请召开公司 2020 年第二次临时股东大会》议案。</p> <p>审议通过《关于公司 2019 年度董事会工作报告》议案；审议通过《关于公司 2019 年度报告及摘要》议案；审议通过《关于公司 2019 年度总经理工作报告》议案；审议通过《关于公司 2019 年度财务决算报告》议案；审议通过《公司 2020 年财务预算报告》议案；审议通过《关于公司 2019 年度利润分配方案》议案；审议通过《关于公司 2019 年度审计报告》议案；审议通过《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）》议案；审议通过《关于预计 2020 年日常性关联交易》议案；审议通过《关于信息披露管理制度》议案；）审议通过《关于提议召开公司 2019 年年度股东大会》议案。</p> <p>审议通过《关于公司 2020 年半年度报告》议案。</p> <p>审议通过《关于上海光和光学制造股份有限公司转让所持有的上海净晶环 保水处理科技有限公司股权》议案；审议通过《关于提议召开公司 2020 年第三次临时股东大会》议案。</p> |
| 监事会 | 4 | <p>审议通过《关于选举公司监事会主席》议案。</p> <p>审议通过《关于修订〈监事会议事规则〉》议案；审议通过《关于提请召开公司 2020 年第二次临时股东大会》议案。</p> <p>审议通过《关于公司 2019 年度监事会工作报告》议案；审议通过《关于公司 2019 年度报告及摘要》议案；审议通过《关于公司 2019 年度财务决算报告》议案；审议通过《关于公司 2019 年度利润分配方案》议案；审议通过《关于公司 2020 年度财务预算报告》议案。</p> <p>审议通过《关于公司 2019 年度监事会工作报告》议案；审议通过《关于公司 2019 年度报告及摘要》议案；审议通过《关于公司 2019 年度财务决算报告》议案；审议通过《关于公司 2019 年度利润分配方案》议案；审议通过《关于公司 2020 年度财务预算报告》议案。</p> |
| 股东大会 | 4 | <p>审议通过《关于公司董事会、监事会换届选举》议案。</p> <p>审议通过《关于修改公司章程》议案；审议通过《关于修订〈董事会议事规则〉》议案；审议通过《关于修订〈监事会议事规则〉》议案；审议通过《关于修订〈股东大会议事规则〉》议案。</p> <p>审议并通过了《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》；审议并通过了《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》；审议并通过了《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》；审议并通过了《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》；审议并通过了《关于公司 2019 年度利润分配</p> |

| | | |
|--|--|--|
| | | <p>方案的议案》；审议并通过了《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》；审议并通过了《关于公司 2019 年度审计报告的议案》；审议并通过了《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；审议并通过了《关于预计 2020 年日常性关联交易的议案》。</p> <p>审议通过《关于上海光和光学制造股份有限公司转让所持有的上海净晶环保水处理科技有限公司股权》。</p> |
|--|--|--|

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

| |
|--|
| <p>公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。</p> |
|--|

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

| |
|--------------------------|
| <p>监事会对本年度内的监督事项无异议。</p> |
|--------------------------|

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

| |
|--|
| <p>（一）业务独立</p> <p>公司主要业务为采购光学玻璃等原材料及辅料，并经销光学玻璃、面板玻璃等服务。公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立开展业务，具有独立面向市场经营的能力。</p> <p>（二）资产独立</p> <p>公司拥有独立、完整、清晰的资产结构，与公司业务经营相关的主要资产所有权和使用权均由公司拥有。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东形成重大依赖的情况。</p> <p>（三）人员独立</p> <p>公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事及总经理、副总经理，财务总监和董事会秘书等高级管理人员的产生和聘任，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东中任职或领取薪酬。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与全体员工均签订了劳动合同。</p> <p>（四）财务独立</p> <p>公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，并根据现行会计准则及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能独立进行财务决策。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共享银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。</p> <p>（五）机构独立</p> <p>公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理机构，建立了符合自身经营特点的组织机构。各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权并独立运作。公司的经营场所与控股股东完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。</p> |
|--|

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司的年度报告披露严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》。报告期内，公司未出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|--|-----|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 中喜审字【2021】第 00793 号 | |
| 审计机构名称 | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层 | |
| 审计报告日期 | 2021 年 4 月 23 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 张浩芬 | 王衍磊 |
| | 7 年 | 2 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 7 年 | |
| 会计师事务所审计报酬 | 11 万元 | |

审 计 报 告

中喜审字【2021】第 00793 号

上海光和光学制造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海光和光学制造股份有限公司（以下简称光和光学公司）合并财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光和光学公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于光和光学公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

光和光学公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估光和光学公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算光和光学公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光和光学公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通

常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对光和光学公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致光和光学公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就光和光学公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张浩芬

中国 北京

中国注册会计师： 王衍磊

二〇二一年四月二十三

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 5,532,469.07 | 9,470,499.90 |
| 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 | 五、2 | 1,046,214.15 | 100,000.00 |
| 应收账款 | 五、3 | 12,497,576.71 | 7,497,174.05 |
| 应收款项融资 | 五、4 | 100,000.00 | |
| 预付款项 | 五、5 | 1,894,813.54 | 1,841,321.76 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、6 | 1,727,783.75 | 5,014,265.97 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、7 | 14,652,934.46 | 12,811,636.08 |
| 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 | 五、8 | 470,300.64 | 539,903.26 |
| 流动资产合计 | | 37,922,092.32 | 37,274,801.02 |
| 非流动资产： | | | |
| 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 | 五、9 | 39,554,797.07 | 42,979,729.31 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、10 | 160,243.59 | 186,950.86 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、11 | 6,894,870.57 | 7,498,527.30 |
| 递延所得税资产 | 五、12 | 269,894.57 | 284,641.34 |
| 其他非流动资产 | 五、13 | 3,608,805.63 | 755,296.00 |
| 非流动资产合计 | | 50,488,611.43 | 51,705,144.81 |
| 资产总计 | | 88,410,703.75 | 88,979,945.83 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、14 | 15,000,000.00 | 13,900,000.00 |
| 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 | 五、15 | 5,972,386.83 | 6,878,362.93 |
| 预收款项 | 五、16 | | 526,073.02 |
| 合同负债 | 五、17 | 600.00 | |
| 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 | 五、18 | 1,210,494.05 | 1,385,643.89 |
| 应交税费 | 五、19 | 854,254.84 | 1,206,063.57 |
| 其他应付款 | 五、20 | 3,722,929.10 | 4,766,816.21 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 76,505.73 | 76,505.73 |
| 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 | 五、21 | | 481,250.00 |
| 其他流动负债 | 五、22 | 996,214.15 | |
| 流动负债合计 | | 27,756,878.97 | 29,144,209.62 |

| | | | |
|----------------------|------|---------------|---------------|
| 非流动负债： | | | |
| 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 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 27,756,878.97 | 29,144,209.62 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、22 | 39,173,788.00 | 39,173,788.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、23 | 12,144,045.88 | 12,144,045.88 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、24 | 1,419,614.28 | 1,419,614.28 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、25 | 7,916,376.62 | 6,750,241.43 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 60,653,824.78 | 59,487,689.59 |
| 少数股东权益 | | | 348,046.62 |
| 所有者权益合计 | | 60,653,824.78 | 59,835,736.21 |
| 负债和所有者权益总计 | | 88,410,703.75 | 88,979,945.83 |

法定代表人：高为彪

主管会计工作负责人：陈爱萍

会计机构负责人：陈爱萍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|--------------|------|---------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 4,256,980.18 | 6,367,504.10 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 204,026.22 | |
| 应收账款 | 十二、1 | 10,404,461.73 | 7,721,501.50 |

| | | | |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 318,306.14 | 89,387.90 |
| 其他应收款 | 十二、2 | 41,155,289.01 | 39,470,240.38 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 5,474,370.58 | 3,846,144.17 |
| 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 | | 359,014.07 | 459,082.66 |
| 流动资产合计 | | 62,172,447.93 | 57,953,860.71 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十二、3 | 25,136,580.00 | 26,757,380.00 |
| 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 | | 4,050,155.51 | 5,861,270.41 |
| 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 | | | 124,528.30 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 29,186,735.51 | 32,743,178.71 |
| 资产总计 | | 91,359,183.44 | 90,697,039.42 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 2,699,371.11 | 8,190,913.17 |
| 预收款项 | | | 1,235,365.67 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 472,700.85 | 581,731.60 |
| 应交税费 | | 11,541.02 | 290,452.83 |

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 其他应付款 | | 30,564,060.73 | 23,619,653.83 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 76,505.73 | 76,505.73 |
| 合同负债 | | 600.00 | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 154,026.22 | |
| 流动负债合计 | | 33,902,299.93 | 33,918,117.10 |
| 非流动负债： | | | |
| 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 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 33,902,299.93 | 33,918,117.10 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 39,173,788.00 | 39,173,788.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 12,144,045.88 | 12,144,045.88 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 1,419,614.28 | 1,419,614.28 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 4,719,435.35 | 4,041,474.16 |
| 所有者权益合计 | | 57,456,883.51 | 56,778,922.32 |
| 负债和所有者权益合计 | | 91,359,183.44 | 90,697,039.42 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年 | 2019年 |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | | |
| 其中：营业收入 | 五、26 | 66,635,657.97 | 56,622,143.78 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | | |
| 其中：营业成本 | 五、26 | 47,557,120.09 | 39,729,419.94 |
| 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 | 五、27 | 815,919.47 | 908,548.89 |
| 销售费用 | 五、28 | 230,158.40 | 1,031,451.42 |
| 管理费用 | 五、29 | 8,455,264.53 | 8,655,011.36 |
| 研发费用 | 五、30 | 6,261,953.68 | 6,494,475.61 |
| 财务费用 | 五、31 | 1,823,530.91 | 949,840.63 |
| 其中：利息费用 | | 815,636.22 | 924,651.29 |
| 利息收入 | | 11,408.22 | 14,347.46 |
| 加：其他收益 | 五、32 | 680,496.50 | 1,344,604.39 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、33 | 123,242.4 | |
| 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） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、34 | -1,403,099.34 | -1,264,073.36 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、35 | 23,885.20 | 159,936.99 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 916,235.65 | -906,136.05 |
| 加：营业外收入 | 五、36 | 11,000.00 | 1,671.07 |
| 减：营业外支出 | 五、37 | 119,904.03 | 5,353.36 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 807,331.62 | -909,818.34 |
| 减：所得税费用 | 五、38 | -294,339.74 | -95,492.80 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,101,671.36 | -814,325.54 |
| 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） | | | |

| | | | |
|------------------------------|------|--------------|-------------|
| 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（净亏损以“-”号填列） | | -64,463.83 | 4,983.16 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,166,135.19 | -819,308.70 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （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 | | | |
| 七、综合收益总额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 十三、2 | 0.03 | -0.02 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 十三、2 | 0.03 | -0.02 |

法定代表人：高为彪

主管会计工作负责人：陈爱萍

会计机构负责人：陈爱萍

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年 | 2019年 |
|---------------|------|-------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十二、4 | 58854482.29 | 48,372,249.90 |
| 减：营业成本 | | 49946993.64 | 40271734.29 |
| 税金及附加 | | 22223.44 | 260,944.50 |
| 销售费用 | | 52357.67 | 141953.68 |
| 管理费用 | | 4072788.74 | 5120920.16 |

| | | | |
|-------------------------------|--|------------------|-------------------|
| 研发费用 | | 3706982.46 | 3729514.85 |
| 财务费用 | | 897282.09 | 112150.33 |
| 其中：利息费用 | | 29747.82 | 100088.89 |
| 利息收入 | | 6895.83 | 7475.12 |
| 加：其他收益 | | 38340.76 | 214,000.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 163,400.00 | |
| 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） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 120547.72 | 251899.73 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 23,885.20 | 159936.99 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 502027.93 | -639131.19 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | 74613.94 | 3,960.30 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 427413.99 | -643091.49 |
| 减：所得税费用 | | -250,547.20 | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 677961.19 | -643091.49 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 677961.19 | -643091.49 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）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 | | | |
| （二）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 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 677961.19 | -643091.49 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |

| | | | |
|------------------|--|--|--|
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | | |
|------------------|--|--|--|

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年 | 2019年 |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 65,585,510.08 | 66,991,586.09 |
| 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 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 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 | | 4,200,571.44 | 4,049,084.03 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 941,799.20 | 1,543,127.53 |
| 经营活动现金流入小计 | | 70,727,880.72 | 72,583,797.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 47,287,308.79 | 43,344,546.73 |
| 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 | | 18,030,800.85 | 19,719,875.07 |
| 支付的各项税费 | | 3,517,070.08 | 2,538,730.17 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 5,260,367.96 | 5,127,160.44 |
| 经营活动现金流出小计 | | 74,095,547.68 | 70,730,312.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -3,367,666.96 | 1,853,485.24 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 353,982.32 | 331,626.89 |
| 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 | | 2,250,000.00 | 1,910,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 投资活动现金流入小计 | | 2,603,982.32 | 2,241,626.89 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,068,682.39 | 1,511,930.08 |
| 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 | | 18,892.86 | 2,320,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,087,575.25 | 3,831,930.08 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -483,592.93 | -1590303.19 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 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 | | 21,209,990.00 | 28,667,085.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 3,500,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 21,209,990.00 | 32,167,085.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 20,109,990.00 | 28,847,795.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 759,085.25 | 1,148,662.97 |
| 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 | | 546,114.01 | 4,523,330.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 21,415,189.26 | 34,519,787.97 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -205,199.26 | -2,352,702.97 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 118,428.32 | -50,070.02 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -3,938,030.83 | -2,139,590.94 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 9,470,499.90 | 11,610,090.84 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 5,532,469.07 | 9,470,499.90 |

法定代表人：高为彪

主管会计工作负责人：陈爱萍

会计机构负责人：陈爱萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020年 | 2019年 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 56,434,562.04 | 48,879,168.08 |
| 收到的税费返还 | | 4,200,571.44 | 4,047,412.96 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 180,039.07 | 247,475.12 |
| 经营活动现金流入小计 | | 60,815,172.55 | 53,174,056.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 61,606,847.28 | 47,778,767.14 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 7,852,172.19 | 8,808,841.69 |
| 支付的各项税费 | | 22,223.44 | 95,246.84 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,790,396.38 | 2,666,410.23 |
| 经营活动现金流出小计 | | 72,271,639.29 | 59,349,265.90 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -11,456,466.74 | -6,175,209.74 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 353,982.32 | 331,626.89 |
| 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 | | 2,250,000.00 | 2,900,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,603,982.32 | 3,231,626.89 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 889,170.08 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | | 200,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | | 1,089,170.08 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 2,603,982.32 | 2,142,456.81 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 4,209,990.00 | 10,767,085.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 17,360,000.00 | 13,100,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 21,569,990.00 | 23,867,085.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 4,209,990.00 | 12,847,795.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 36,467.82 | 155,520.89 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 10,700,000.00 | 7,600,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 14,946,457.82 | 20,603,315.89 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 6,623,532.18 | 3,263,769.11 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 118,428.32 | -50,070.02 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -2,110,523.92 | -819,053.84 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 6,367,504.10 | 7,186,557.94 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 4,256,980.18 | 6,367,504.10 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2020年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|--------------|-------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 39,173,788 | | | | 12,144,045.88 | | | | 1,419,614.28 | | 6,750,241.43 | 348,046.62 | 59,835,736.21 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 39,173,788 | | | | 12,144,045.88 | | | | 1,419,614.28 | | 6,750,241.43 | 348,046.62 | 59,835,736.21 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | 1,166,135.19 | -348,046.62 | 818,088.57 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,166,135.19 | -64,463.83 | 1,101,671.36 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | -283,582.79 | -283,582.79 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|--------------|-------------|---------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | -283,582.79 | -283,582.79 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 39,173,788 | | | | 12,144,045.88 | | | | 1,419,614.28 | | 7,916,376.62 | | 60,653,824.78 |

| 项目 | 2019年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|--------------|------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 39,173,788 | | | | 12,144,045.88 | | | | 1,419,614.28 | | 7,569,550.13 | 343,063.46 | 60,650,061.75 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 39,173,788 | | | | 12,144,045.88 | | | | 1,419,614.28 | | 7,569,550.13 | 343,063.46 | 60,650,061.75 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -819,308.7 | 4,983.16 | -814,325.54 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -819,308.7 | 4,983.16 | -814,325.54 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|--------------|------------|---------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分 配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股 本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股 本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转 留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收 益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 39,173,788 | | | | 12,144,045.88 | | | | 1,419,614.28 | | 6,750,241.43 | 348,046.62 | 59,835,736.21 |

法定代表人：高为彪

主管会计工作负责人：陈爱萍

会计机构负责人：陈爱萍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2020年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------|--------|-----|----|-------------|-------|--------|------|------------|--------|------------|-------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 39173788 | | | | 12144045.88 | | | | 1419614.28 | | 4041474.16 | 56778922.32 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 39173788 | | | | 12144045.88 | | | | 1419614.28 | | 4041474.16 | 56778922.32 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | 677961.19 | 677961.19 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 677961.19 | 677961.19 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------|--|--|--|-------------|--|--|--|------------|--|------------|-------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 39173788 | | | | 12144045.88 | | | | 1419614.28 | | 4719435.35 | 57456883.51 |

| 项目 | 2019年 | | | | | | | | | | | |
|----------|----------|--------|-----|----|-------------|-------|--------|------|------------|--------|------------|-------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 39173788 | | | | 12144045.88 | | | | 1419614.28 | | 4684565.65 | 57422013.81 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|----------|--|--|--|-------------|--|--|--|------------|--|--------------|-------------|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 39173788 | | | | 12144045.88 | | | | 1419614.28 | | 4,684,565.65 | 57422013.81 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | -643,091.49 | -643091.49 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -643091.49 | -643091.49 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------|--|--|--|-------------|--|--|--|------------|--|------------|-------------|
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 39173788 | | | | 12144045.88 | | | | 1419614.28 | | 4041474.16 | 56778922.32 |

三、 财务报表附注

上海光和光学制造股份有限公司 2020 年度合并财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

上海光和光学制造股份有限公司于 2014 年 3 月 10 日由上海光和光学制造有限公司整体变更设立。

根据 2014 年公司第三次临时股东大会决议, 公司发行股票 9,115,270 股, 募集资金人民币 31,903,445.00 元, 本次资金募集情况已经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)出具中喜验字(2015)第 0054 号《验资报告》验证。

根据 2015 年公司第二次临时股东大会决议, 公司发行股票 2,080,000 股, 募集资金人民币 9,360,000.00 元, 本次资金募集情况已经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)出具中喜验字(2015)第 0476 号《验资报告》验证。本次增资后, 公司股本变更为人民币 19,586,894.00 元。

根据 2017 年公司第二次临时股东大会决议, 公司以股本 19,586,894 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股, 本次分红后, 公司股本变更为人民币 39,173,788.00 元。

公司法定代表人: 高为彪;

公司注册地址: 上海市杨浦区翔殷路 128 号 11 号楼 C 座 215-08 室;

公司经营范围包括: 生产加工光学系统、光学镜片、钟表玻璃、光学电子产品; 平板玻璃的批发及进出口并提供相关的配套服务; 销售自产产品。(不涉及国营贸易管理商品, 涉及配额、许可证管理商品的, 按国家有关规定办理申请)。

本报告期纳入合并范围的子公司共 4 家, 与上期相比无变化, 具体见本附注“六、合并范围的变更”及“七、在其他主体中的权益”。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 4 月 23 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础, 本公司财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应减值准备。

2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的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

1、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。

2、会计期间

自公历一月一日至十二月三十一日。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量,取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)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,计入当期损益。对于控股合并,合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债,按其账面价值计量。

(2) 非同一控制下的企业合并

合并成本为按照购买日为取得被购买方的控制权付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为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;购买方作为合并对价发行的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。

①对于吸收合并,合并成本大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,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。

②对于控股合并,合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示,合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额,确认为

购买日合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

公司按《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关会计准则编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵销公司间内部重大交易、内部往来及权益性投资项目后编制而成。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入相关资产的成本。

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②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；③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

①金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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和金融负债，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

②金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

③金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

④金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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的，分别下列情况处理：①未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可

观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

①公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

②本公司对因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款及其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

a 应收账款确定组合的依据如下：

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|----------------|-------------|---|
| 应收账款-合同约定账期内组合 | 账龄在合同约定收款期内 | 一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提 |
| 应收账款-合同约定账期外组合 | 账龄在合同约定收款期外 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

b 其他应收款确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------------------------|------------------|--|
| 其他应收款-收账期内、出口退税、关联方往来组合 | 收账款期内、出口退税及关联方往来 | 一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提 |
| 其他应收款-其他组合 | 账龄组合 | 根据违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

应收账款、其他应收款信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率（%） | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|--------------|----------------|-----------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 5.00 | 5.00 |
| 1—2年 | 10.00 | 10.00 |
| 2—3年 | 15.00 | 15.00 |
| 3年以上 | 100.00 | 100.00 |

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

4) 预期信用损失准备的列报

对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

5) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、委外加工物资、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(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

模具在领用时采用五五摊销法、其他低值易耗品采用一次摊销法摊销；包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

1) 投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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；作为合并对价发行的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。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2)后续计量及损益确认

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司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；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；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。

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的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

12、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

| 固定资产类别 | 折旧方法 | 折旧期限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|--------|-------|---------|------|------------|
| 机器设备 | 平均年限法 | 10 | 10 | 9.00 |
| 运输工具 | 平均年限法 | 5-10 | 10 | 9.00-18.00 |
| 办公设备 | 平均年限法 | 5 | 10 | 18.00 |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

13、在建工程

在在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，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的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①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；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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；

④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；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

16、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。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能

发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

① 公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

公司商品销售收入确认的具体原则为：①内销：公司将货物发出，购销双方对账确认无误后，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量；②外销：出口报关取得海关确认报关单后，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注9（5）、金融资产）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

21、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- ②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“存货”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“其他流动资产”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

22、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助;除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产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,分别下列情况处理:

(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益。

(2)用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

政府补助中，与日常活动相关的，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的，计入营业外收支。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所

得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(财会【2017】22 号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则,其他境内上市企业自 2020年1月1日起施行该准则。

公司自 2020年1月1日起执行新收入准则的相关规定,涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的,首次执行本准则的累积影响数,调整 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。本公司执行新收入准则对期初留存收益未产生影响。执行以上新准则后,不对比较财务报表追溯调整。

首次执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响如下:

A、对合并财务报表的影响

| 报表项目 | 2019.12.31 | 新收入准则调整影响 | 2020.1.1 |
|------|------------|-------------|------------|
| 预收款项 | 526,073.02 | -526,073.02 | - |
| 合同负债 | - | 526,073.02 | 526,073.02 |

B、对母公司财务报表的影响

| 报表项目 | 2019.12.31 | 新收入准则调整影响 | 2020.1.1 |
|------|--------------|---------------|--------------|
| 预收款项 | 1,235,365.67 | -1,235,365.67 | - |
| 合同负债 | - | 1,235,365.67 | 1,235,365.67 |

(2) 重要会计估计变更

报告期内无重要的会计估计变更。

四、税项

主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率(%) |
|---------|---|---------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税 | 13 |
| 城建税 | 按实际缴纳的增值税税额计征 | 7 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的增值税税额计征 | 3 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税税额计征 | 2 |
| 所得税(注) | 应纳税所得额 | 15、25、16.5、20 |

注:上海光和光学制造股份有限公司及上海光和光学制造大丰有限公司为高新技术企业,企业所得税减按 15%优惠税率缴纳,其中:股份公司享受税收优惠期间为 2018 年-2020 年,大丰公司享受税收优惠期间为 2019 年-2021 年;香港和鸿国际贸易有限公司适用于香港税法的 16.5%利得税税率;上海和鸿新材料

科技有限公司属小微企业，根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；小型微利企业无论按查账征收方式或核定征收方式缴纳企业所得税，均可享受上述优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

| 项目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|------|--------------|--------------|
| 现金 | 55,396.04 | 29,298.91 |
| 银行存款 | 5,477,073.03 | 9,441,200.99 |
| 合计 | 5,532,469.07 | 9,470,499.90 |

注：公司期末不存在使用受到限制的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据按种类列示

| 票据种类 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 815,814.15 | 100,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 230,400.00 | - |
| 小计 | 1,046,214.15 | 100,000.00 |
| 减：坏账准备 | - | - |
| 合计 | 1,046,214.15 | 100,000.00 |

(2) 公司期末已背书未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|------------|
| 银行承兑汇票 | - | 765,814.15 |
| 商业承兑汇票 | - | 230,400.00 |
| 合计 | - | 996,214.15 |

(3) 公司期末无质押的应收票据，也无已贴现未到期以及因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

| 项目 | 2020.12.31 | | | |
|----------------|--------------|-------|------------|--------------|
| | 余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 净额 |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - |
| 其中：合同约定账期内应收账款 | 5,373,759.98 | 40.70 | - | 5,373,759.98 |
| 合同约定账期外应收账款 | 7,829,583.59 | 59.30 | 705,766.86 | 7,123,816.73 |

| | | | | |
|-----|---------------|--------|------------|---------------|
| 合 计 | 13,203,343.57 | 100.00 | 705,766.86 | 12,497,576.71 |
|-----|---------------|--------|------------|---------------|

续上表

| 项目 | 2019.12.31 | | | |
|-----------------|--------------|--------|------------|--------------|
| | 余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 净额 |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 8,161,027.70 | 100.00 | 663,853.65 | 7,497,174.05 |
| 其中：合同约定收账期内应收账款 | 2,723,472.02 | 33.37 | - | 2,723,472.02 |
| 合同约定收账期外应收账款 | 5,437,555.68 | 66.63 | 663,853.65 | 4,773,702.03 |
| 合 计 | 8,161,027.70 | 100.00 | 663,853.65 | 7,497,174.05 |

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2020.12.31 | | |
|--------------|--------------|-----------|------------|
| | 金额 | 坏账计提比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内(含1年,下同) | 7,239,619.62 | 5.00 | 361,980.98 |
| 1-2年 | 146,406.37 | 10.00 | 14,640.64 |
| 2-3年 | 134,602.78 | 15.00 | 20,190.42 |
| 3年以上 | 308,954.82 | 100.00 | 308,954.82 |
| 合 计 | 7,829,583.59 | | 705,766.86 |

(3) 坏账准备变动情况

| 类别 | 2019.12.31 | 本年变动金额 | | | | 2020.12.31 |
|------|------------|------------|-------|-------|-------------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 663,853.65 | 360,760.82 | - | - | -318,847.61 | 705,766.86 |

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无。

(5) 应收账款期末余额主要明细

| 单位名称 | 2020.12.31 | | | |
|-----------------------|------------|--------------|------|--------------|
| | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款总额比例(%) |
| Japan Display Inc | 非关联方 | 5,373,759.98 | 1年以内 | 40.70 |
| 长沙韶光铭版有限公司 | 非关联方 | 1,444,220.56 | 1年以内 | 10.94 |
| Nanox Philippines Inc | 非关联方 | 788,075.46 | 1年以内 | 5.97 |
| 盐城市大丰区和光光电有限公司 | 非关联方 | 782,489.24 | 1年以内 | 5.93 |
| 晶端显示精密电子(苏州)有限公司 | 非关联方 | 714,371.13 | 1年以内 | 5.41 |
| 合 计 | - | 9,102,916.37 | - | 68.95 |

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资按种类列示

| 票据种类 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 100,000.00 | - |
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 小计 | 100,000.00 | - |
| 减：坏账准备 | - | - |
| 合计 | 100,000.00 | - |

(2) 公司期末已背书未到期的应收款项融资

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 834,793.46 | - |
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 合计 | 834,793.46 | - |

(3) 公司期末无质押的应收款项融资，也无已贴现未到期以及因出票人无力履约而将其转为应收账款的应收款项融资。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2020.12.31 | | 2019.12.31 | |
|--------------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1年以内(含1年,下同) | 1,556,559.03 | 82.15 | 1,560,449.49 | 84.75 |
| 1-2年 | 128,360.31 | 6.77 | 147,893.12 | 8.03 |
| 2-3年 | 114,564.20 | 6.05 | 86,379.15 | 4.69 |
| 3年以上 | 95,330.00 | 5.03 | 46,600.00 | 2.53 |
| 合计 | 1,894,813.54 | 100.00 | 1,841,321.76 | 100.00 |

(2) 期末预付账款欠款金额主要明细

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 未结算原因 |
|-----------------|--------|--------------|---|-------|
| 德国肖特 | 非关联方 | 734,078.69 | 1年以内 | 正在执行 |
| Siya GmbH | 非关联方 | 169,120.64 | 1年以内 | 正在执行 |
| 3M国际贸易(深圳)有限公司 | 非关联方 | 137,182.00 | 1年以内 | 正在执行 |
| 江苏省安康安全技术服务有限公司 | 非关联方 | 104,000.00 | 1年以内 30,000.00元; 2-3年 26,000.00元; 3年以上 48,000.00元 | 正在执行 |
| 计远(上海)企业发展有限公司 | 非关联方 | 98,500.00 | 1-2年 48,500.00元; 2-3年 25,000.00元; 3年以上 25,000.00元 | 正在执行 |
| 合计 | | 1,242,881.33 | | |

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

| 项目 | 2020.12.31 | | | |
|----|------------|-------|------|----|
| | 余额 | 比例(%) | 信用损失 | 净额 |

| 项目 | 2020.12.31 | | | |
|-----------------|--------------|--------|--------------|--------------|
| | 余额 | 比例(%) | 信用损失 | 净额 |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 4,960,262.20 | 100.00 | 3,232,478.45 | 1,727,783.75 |
| 其中：出口退税、代扣代缴款组合 | 64,909.20 | 1.31 | - | 64,909.20 |
| 账龄组合 | 4,895,353.00 | 98.69 | 3,232,478.45 | 1,662,874.55 |
| 合 计 | 4,960,262.20 | 100.00 | 3,232,478.45 | 1,727,783.75 |

续上表

| 项目 | 2019.12.31 | | | |
|-----------------|--------------|--------|--------------|--------------|
| | 余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 净额 |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 7,204,405.90 | 100.00 | 2,190,139.93 | 5,014,265.97 |
| 其中：出口退税、代扣代缴款组合 | 527,992.53 | 7.33 | - | 527,992.53 |
| 账龄组合 | 6,676,413.37 | 92.67 | 2,190,139.93 | 4,486,273.44 |
| 合 计 | 7,204,405.90 | 100.00 | 2,190,139.93 | 5,014,265.97 |

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 2020.12.31 | | |
|--------------|--------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 出口退税、代扣代缴款组合 | 64,909.20 | - | - |
| 账龄组合 | 4,895,353.00 | 3,232,478.45 | 66.03 |
| 合 计 | 4,960,262.20 | 3,232,478.45 | 65.17 |

(3) 账龄情况

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------|--------------|
| 1年以内 | 554,143.54 |
| 1-2年 | 801,000.00 |
| 2-3年 | 488,868.46 |
| 3年以上 | 3,051,341.00 |
| 合 计 | 4,895,353.00 |

(4) 坏账准备变动情况

| 项目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| | 未来12个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值) | |
| 2020.1.1 余额 | 2,190,139.93 | - | - | 2,190,139.93 |
| 2020.1.1 余额在本年 | - | - | - | - |
| ——转入第二阶段 | - | - | - | - |
| ——转入第三阶段 | - | - | - | - |

| | | | | |
|---------------|--------------|---|---|--------------|
| ——转回第二阶段 | - | - | - | - |
| ——转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | 1,042,338.52 | - | - | 1,042,338.52 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2020.12.31 余额 | 3,232,478.45 | - | - | 3,232,478.45 |

(5) 其他应收款按性质列示

| 项目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 184,600.00 | 231,600.00 |
| 借款 | 4,173,609.46 | 6,161,319.72 |
| 股权转让款 | 418,400.00 | - |
| 备用金及其他 | 183,652.74 | 811,486.18 |
| 合计 | 4,960,262.20 | 7,204,405.90 |

(6) 其他应收款期末余额主要明细

| 单位名称 | 款项性质 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款总额比例(%) |
|--------------|-------|--------|--------------|---|---------------|
| 上海巨煌光电科技有限公司 | 借款 | 非关联方 | 3,202,631.00 | 2-3年 311,890.00元; 3年以上 2,890,741.00元 | 64.57 |
| 陈爱萍 | 借款 | 关联方 | 600,000.00 | 1-2年 | 12.10 |
| 左世富 | 股权转让款 | 非关联方 | 418,400.00 | 1年以内 | 8.44 |
| 东莞市元升光学有限公司 | 借款 | 非关联方 | 370,978.46 | 1-2年 200,000.00元; 2-3年 170,978.46元 | 7.48 |
| 上海杨浦区市京工贸公司 | 保证金 | 非关联方 | 150,000.00 | 3年以上 | 3.02 |
| 合计 | | | 4,742,009.46 | | 95.61 |

7、存货

| 项目 | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 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 | 1,444,428.76 | - | 1,444,428.76 | 1,509,741.84 | - | 1,509,741.84 |
| 包装物 | 153,223.53 | - | 153,223.53 | 231,164.89 | - | 231,164.89 |
| 在产品 | 2,344,343.12 | - | 2,344,343.12 | 2,844,015.00 | - | 2,844,015.00 |
| 库存商品 | 10,710,939.05 | - | 10,710,939.05 | 8,226,714.35 | - | 8,226,714.35 |
| 合计 | 14,652,934.46 | - | 14,652,934.46 | 12,811,636.08 | - | 12,811,636.08 |

注：期末存货未发现需计提存货跌价准备的情形。

8、其他流动资产

| 项目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|----|------------|------------|
|----|------------|------------|

| 项目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 留抵税额 | 402,340.03 | 539,903.26 |
| 待认证进项税额 | 54,491.40 | - |
| 预缴企业所得税 | 13,469.21 | - |
| 合 计 | 470,300.64 | 539,903.26 |

9、固定资产

| 项目 | 厂房 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 28,990,893.37 | 30,978,159.91 | 1,549,122.41 | 987,893.73 | 62,506,069.42 |
| 2、本年增加金额 | - | 511,837.11 | - | 21,761.16 | 533,598.27 |
| (1) 购置 | - | 511,837.11 | - | 21,761.16 | 533,598.27 |
| (2) 在建工程转入 | - | - | - | - | - |
| (3) 企业合并增加 | - | - | - | - | - |
| 3、本年减少金额 | - | 890,081.92 | - | - | 890,081.92 |
| (1) 处置或报废 | - | 890,081.92 | - | - | 890,081.92 |
| (2) 处置子公司 | - | - | - | - | - |
| 4、年末余额 | 28,990,893.37 | 30,599,915.10 | 1,549,122.41 | 1,009,654.89 | 62,149,585.77 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | 3,369,383.32 | 14,083,918.21 | 1,304,573.48 | 768,465.10 | 19,526,340.11 |
| 2、本年增加金额 | 869,726.80 | 2,498,251.77 | 88,446.54 | 97,394.34 | 3,553,819.45 |
| (1) 计提 | 869,726.80 | 2,498,251.77 | 88,446.54 | 97,394.34 | 3,553,819.45 |
| (2) 企业合并增加 | - | - | - | - | - |
| 3、本年减少金额 | - | 485,370.86 | - | - | 485,370.86 |
| (1) 处置或报废 | - | 485,370.86 | - | - | 485,370.86 |
| (2) 处置子公司 | - | - | - | - | - |
| 4、年末余额 | 4,239,110.12 | 16,096,799.12 | 1,393,020.02 | 865,859.44 | 22,594,788.07 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | - | - | - | - | - |
| 2、本年增加金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - | - | - |
| 3、本年减少金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | - |
| 4、年末余额 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 24,751,783.25 | 14,503,115.98 | 156,102.39 | 143,795.45 | 39,554,797.07 |
| 2、年初账面价值 | 25,621,510.05 | 16,894,241.70 | 244,548.93 | 219,428.63 | 42,979,729.31 |

10、无形资产

| 项目 | 专利技术 | 合计 |
|------------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 267,072.67 | 267,072.67 |
| 2、本期增加金额 | - | - |
| (1) 购置 | - | - |
| (2) 内部研发 | - | - |
| (3) 企业合并增加 | - | - |
| 3、本期减少金额 | - | - |
| (1) 处置 | - | - |
| 4、年末余额 | 267,072.67 | 267,072.67 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1、年初余额 | 80,121.81 | 80,121.81 |
| 2、本期增加金额 | 26,707.27 | 26,707.27 |
| (1) 计提 | 26,707.27 | 26,707.27 |
| 3、本期减少金额 | - | - |
| (1) 处置 | - | - |
| 4、年末余额 | 106,829.08 | 106,829.08 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | - | - |
| 2、本期增加金额 | - | - |
| (1) 计提 | - | - |
| 3、本期减少金额 | - | - |
| (1) 处置 | - | - |
| 4、年末余额 | - | - |
| 四、账面价值 | | |
| 年初账面价值 | 160,243.59 | 160,243.59 |
| 年末账面价值 | 186,950.86 | 186,950.86 |

11、长期待摊费用

| 项目 | 2019.12.31 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 本期其他减少金额 | 2020.12.31 |
|-----------|--------------|------------|--------------|----------|--------------|
| 大丰厂房装修设计费 | 124,528.30 | - | 124,528.30 | - | - |
| 大丰厂区综合装修 | 7,373,999.00 | 458,860.92 | 937,989.35 | - | 6,894,870.57 |
| 合计 | 7,498,527.30 | 458,860.92 | 1,062,517.65 | - | 6,894,870.57 |

12、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

| 项目 | 2020.12.31 | | 2019.12.31 | |
|----|------------|---------|------------|---------|
| | 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 |
| | | | | |

| 项目 | 2020.12.31 | | 2019.12.31 | |
|------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 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 |
| 坏账损失 | 1,440,702.41 | 269,894.57 | 1,479,786.37 | 284,641.34 |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 资产减值准备 | 2,497,542.90 | 1,374,207.21 |
| 可抵扣亏损 | - | - |
| 合计 | 2,497,542.90 | 1,374,207.21 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|------|--------------|--------------|----|
| 2024 | | 1,374,207.21 | |
| 2025 | 2,497,542.90 | - | |
| 合计 | 2,497,542.90 | 1,374,207.21 | |

13、其他非流动资产

| 项目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|-------|--------------|------------|
| 预付设备款 | 3,608,805.63 | 755,296.00 |

14、短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类型 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 15,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 保证借款 | - | 1,900,000.00 |
| 合计 | 15,000,000.00 | 13,900,000.00 |

(2) 公司本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 公司本期末短期借款情况

| 借款单位 | 贷款单位 | 借款金额 | 借款期限 | 借款年利率 (%) | 抵押物、保证人 |
|----------------|------------------|--------------|-----------------------|-----------|--|
| 上海光和光学制造大丰有限公司 | 江苏银行股份有限公司盐城大丰支行 | 7,000,000.00 | 2020/06/08-2021/05/17 | 5.6550 | 保证人：上海光和光学制造大丰有限公司 抵押物：国有建设用地使用权：大土国用（2015）第 601847 号，房屋所有权大丰房权证：大中字第 201501620 号、大丰房权证大中字第 201501621 号 |
| 上海光和光学制造大丰有限公司 | 江苏银行股份有限公司盐城大丰支行 | 3,000,000.00 | 2020/07/13-2021/05/17 | | |
| 上海光和光学制造大丰有限公司 | 江苏银行股份有限公司盐城大丰支行 | 2,000,000.00 | 2020/07/16-2021/05/17 | | |

| 借款单位 | 贷款单位 | 借款金额 | 借款期限 | 借款年利率 (%) | 抵押物、保证人 |
|----------------|------------------|---------------|-----------------------|--------------|---------|
| 上海光和光学制造大丰有限公司 | 江苏银行股份有限公司盐城大丰支行 | 3,000,000.00 | 2020/11/03-2021/11/02 | | |
| 合计 | | 15,000,000.00 | | | |

15、应付账款

(1) 应付账款明细情况

| 项目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1年以内(含1年,下同) | 4,425,640.21 | 4,512,978.51 |
| 1-2年 | 230,290.66 | 1,747,006.87 |
| 2-3年 | 634,004.68 | 473,708.49 |
| 3年以上 | 682,451.28 | 144,669.06 |
| 合计 | 5,972,386.83 | 6,878,362.93 |

(2) 应付账款期末欠款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 |
|-----------------|--------|--------------|--|
| 吉奥马科技(无锡)有限公司 | 非关联方 | 943,067.26 | 1年以内 |
| 上海黑田贸易有限公司 | 非关联方 | 745,541.82 | 1年以内 |
| 镇江万和光学制造有限公司 | 非关联方 | 597,005.64 | 1年以内 63,140.71元; 1-2年 122,123.89元; 2-3年 296,713.86元; 3年以上 115,027.18元 |
| 上海净晶环保水处理科技有限公司 | 非关联方 | 487,001.00 | 1年以内 246,001.00元; 3年以上 241,000.00元 |
| 南阳高新区技术创业服务有限公司 | 非关联方 | 402,279.01 | 2-3年 198,852.51元; 3年以上 203,426.50元 |
| 合计 | | 3,174,894.73 | |

16、预收款项

(1) 预收款项明细情况

| 项目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|--------------|------------|------------|
| 1年以内(含1年,下同) | - | 420,573.02 |
| 1-2年 | - | 105,500.00 |
| 合计 | - | 526,073.02 |

(2) 公司无账龄超过一年的重要预收款项。

17、合同负债

| 项目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|--------------|------------|------------|
| 1年以内(含1年,下同) | 600.00 | - |
| 1年以上 | - | - |
| 合计 | 600.00 | - |

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、短期薪酬 | 1,385,643.89 | 17,090,773.17 | 17,265,923.01 | 1,210,494.05 |
| 2、离职后福利-设定提存计划 | - | 475,650.73 | 475,650.73 | - |
| 3、辞退福利 | - | 260,862.50 | 260,862.50 | - |
| 合计 | 1,385,643.89 | 17,827,286.40 | 18,002,436.24 | 1,210,494.05 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,385,643.89 | 15,001,837.75 | 15,176,987.59 | 1,210,494.05 |
| (2) 职工福利 | - | 886,567.52 | 886,567.52 | - |
| (3) 社会保险费 | - | 601,461.12 | 601,461.12 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 568,739.35 | 568,739.35 | - |
| 工伤保险费 | - | 12,942.10 | 12,942.10 | - |
| 生育保险费 | - | 19,779.67 | 19,779.67 | - |
| (4) 公积金 | - | 589,503.00 | 589,503.00 | - |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | - | 11,403.78 | 11,403.78 | - |
| 合计 | 1,385,643.89 | 17,090,773.17 | 17,265,923.01 | 1,210,494.05 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|-----------|------------|------------|------------|------------|
| 1、基本养老保险费 | - | 459,054.46 | 459,054.46 | - |
| 2、失业保险费 | - | 16,596.27 | 16,596.27 | - |
| 合计 | - | 475,650.73 | 475,650.73 | - |

(4) 辞退福利

| 项目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|------|------------|------------|------------|------------|
| 辞退福利 | - | 260,862.50 | 260,862.50 | - |

19、应交税费

| 税费项目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|-----------|------------|------------|
| 所得税 | 220,322.02 | 519,532.98 |
| 增值税 | 464,088.14 | 489,838.33 |
| 土地使用税 | 47,390.00 | 47,390.02 |
| 代扣代缴个人所得税 | 21,574.23 | 43,414.42 |
| 房产税 | 48,528.11 | 43,336.61 |
| 应交城市维护建设税 | 28,624.83 | 34,288.69 |
| 教育费附加 | 12,267.78 | 14,695.16 |
| 地方教育费附加 | 8,178.52 | 9,796.76 |

| 税费项目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|------|------------|--------------|
| 印花税 | 3,281.21 | 3,470.60 |
| 环保税 | - | 300.00 |
| 合 计 | 854,254.84 | 1,206,063.57 |

20、其他应付款

| 项 目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付股利 | 76,505.73 | 76,505.73 |
| 其他应付款 | 3,646,423.37 | 4,690,310.48 |
| 合 计 | 3,722,929.10 | 4,766,816.21 |

(1) 应付股利

| 项 目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|--------------|------------|------------|
| 台湾技盟科技股份有限公司 | 76,505.73 | 76,505.73 |

(2) 其他应付款明细情况

| 项 目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款 | 3,030,835.33 | 3,145,252.45 |
| 设备、工程款 | 573,622.12 | 1,511,822.12 |
| 其他 | 41,965.92 | 33,235.91 |
| 合 计 | 3,646,423.37 | 4,690,310.48 |

(3) 期末其他应付款主要明细

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 |
|----------------|--------|------|--------------|------|
| 上海远遂工贸有限公司 | 关联方 | 往来款 | 2,680,000.00 | 3年以上 |
| 上海天德建设(集团)有限公司 | 非关联方 | 工程款 | 381,422.12 | 2-3年 |
| 钟永源 | 非关联方 | 往来款 | 200,000.00 | 2-3年 |
| 环昱自动化(深圳)有限公司 | 非关联方 | 设备款 | 160,000.00 | 1-2年 |
| 卢倩 | 非关联方 | 往来款 | 138,835.23 | 1年以内 |
| 合 计 | | | 3,560,257.35 | |

21、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|-------------|------------|------------|
| 1年内到期的长期应付款 | - | 481,250.00 |

22、其他流动负债

| 项 目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|--------------|------------|------------|
| 期末未终止确认的应收票据 | 996,214.15 | - |

23、股本

| 项 目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股份总数 | 39,173,788.00 | - | - | 39,173,788.00 |

24、资本公积

| 项 目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 资本公积 | 12,144,045.88 | - | - | 12,144,045.88 |

25、盈余公积

| 项 目 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,419,614.28 | - | - | 1,419,614.28 |

26、未分配利润

| 项 目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 年初未分配利润 | 6,750,241.43 | 7,569,550.13 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,166,135.19 | -819,308.70 |
| 减：提取法定盈余公积 | - | - |
| 提取任意盈余公积 | - | - |
| 应付普通股股利 | - | - |
| 转作股本的普通股股本及资本公积 | - | - |
| 其他 | - | - |
| 年末未分配利润 | 7,916,376.62 | 6,750,241.43 |

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|------|---------------|---------------|
| 营业收入 | 66,635,657.97 | 56,622,143.78 |
| 营业成本 | 47,557,120.09 | 39,729,419.94 |

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-----------------------|---------------|------------------|
| Japan Display Inc | 35,338,504.13 | 53.03 |
| 晶端显示精密电(苏州)有限公司 | 5,025,564.91 | 7.54 |
| 上海黑田贸易有限公司 | 3,025,040.77 | 4.54 |
| 吉奥马科技(无锡)有限公司 | 2,916,305.79 | 4.38 |
| Nanox Philippines Inc | 2,574,896.80 | 3.86 |
| 合 计 | 48,907,312.40 | 73.35 |

28、税金及附加

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|---------|------------|------------|
| 房产税 | 265,063.70 | 173,346.24 |
| 城镇土地使用税 | 189,559.98 | 140,863.29 |
| 城建税 | 178,241.38 | 200,667.25 |
| 教育费附加 | 76,389.14 | 63,505.71 |

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|--------|------------|------------|
| 地方教育附加 | 50,926.12 | 49,707.20 |
| 印花税 | 36,737.71 | 24,915.00 |
| 环保税 | 13,140.00 | 10,080.00 |
| 车船税 | 5,861.44 | 2,453.10 |
| 残保金 | - | 243,011.10 |
| 合 计 | 815,919.47 | 908,548.89 |

29、销售费用

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-------|------------|--------------|
| 快递费 | 191,084.50 | 154,244.05 |
| 其他 | 39,073.90 | 263,860.69 |
| 物流运输费 | - | 613,346.68 |
| 合 计 | 230,158.40 | 1,031,451.42 |

30、管理费用

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 4,189,369.56 | 3,954,025.95 |
| 办公费 | 1,396,603.39 | 1,613,295.89 |
| 折旧及摊销 | 1,130,047.57 | 1,215,009.84 |
| 修理费 | 519,900.48 | 389,514.58 |
| 差旅费 | 480,102.07 | 593,066.96 |
| 租赁费 | 295,609.91 | 364,228.56 |
| 业务招待费 | 77,773.79 | 136,394.24 |
| 保险费 | 45,298.61 | 100,109.66 |
| 其他 | 320,559.15 | 289,365.68 |
| 合 计 | 8,455,264.53 | 8,655,011.36 |

31、研发费用

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|------|--------------|--------------|
| 工资 | 4,392,032.96 | 4,659,477.21 |
| 折旧 | 1,449,309.54 | 1,498,170.75 |
| 材料 | 374,023.55 | 208,846.80 |
| 外协费用 | - | 74,171.08 |
| 其他 | 46,587.63 | 53,809.77 |
| 合 计 | 6,261,953.68 | 6,494,475.61 |

32、财务费用

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | 815,636.22 | 924,651.29 |
| 减：利息收入 | 11,408.22 | 14,347.46 |

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|--------|--------------|------------|
| 汇兑损益 | 977,764.63 | 7,846.67 |
| 手续费及其他 | 41,538.28 | 31,690.13 |
| 合 计 | 1,823,530.91 | 949,840.63 |

33、其他收益

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-------|------------|--------------|
| 政府补助 | 641,957.00 | 1,344,604.39 |
| 个税手续费 | 38,539.50 | - |
| 合 计 | 680,496.50 | 1,344,604.39 |

34、投资收益

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-----------|------------|---------|
| 处置子公司投资收益 | 123,242.40 | - |

35、信用减值损失

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|--------|---------------|---------------|
| 信用减值损失 | -1,403,099.34 | -1,264,073.36 |

36、资产处置收益

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|----------|-----------|------------|
| 固定资产处置损益 | 23,885.20 | 159,936.99 |

37、营业外收入

| 项目 | 发生额 | | 计入当期非经常性损益的金额 | |
|----|-----------|----------|---------------|----------|
| | 2020 年度 | 2019 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
| 其他 | 11,000.00 | 1,671.07 | 11,000.00 | 1,671.07 |

38、营业外支出

| 项目 | 发生额 | | 计入当期非经常性损益的金额 | |
|----------|------------|----------|---------------|----------|
| | 2020 年度 | 2019 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
| 固定资产报废毁损 | 74,613.94 | - | 74,613.94 | - |
| 滞纳金 | 36,790.09 | 4,753.36 | 36,790.09 | 4,753.36 |
| 罚款 | 8,500.00 | 600.00 | 8,500.00 | 600.00 |
| 其他 | - | - | - | - |
| 合 计 | 119,904.03 | 5,353.36 | 119,904.03 | 5,353.36 |

39、所得税费用

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|------------------|-------------|-------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 30,548.14 | 134,215.71 |
| 以前年度所得税调整 | -259,922.75 | - |
| 递延所得税费用 | -64,965.13 | -229,708.51 |

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-----|-------------|------------|
| 合 计 | -294,339.74 | -95,492.80 |

40、现金流量表附注

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-----------------|------------|--------------|
| 营业外收入及其他收益收到的现金 | 680,496.50 | 1,344,604.39 |
| 收往来款 | 249,894.48 | 184,175.68 |
| 利息收入 | 11,408.22 | 14,347.46 |
| 合 计 | 941,799.20 | 1,543,127.53 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-------------|--------------|--------------|
| 营业外支出中的付现支出 | 43,907.17 | 5,353.36 |
| 付现费用 | 4,911,651.07 | 4,871,214.55 |
| 付往来款 | 304,809.72 | 250,592.53 |
| 合 计 | 5,260,367.96 | 5,127,160.44 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|------|--------------|--------------|
| 收回借款 | 2,250,000.00 | 1,910,000.00 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-------|-----------|--------------|
| 付往来借款 | - | 2,320,000.00 |
| 处置子公司 | 18,892.86 | - |

注：由于本期收到的处置子公司收到的现金净额为负数，因此将其调至支付其他与投资活动有关的现金列示。

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|----------|---------|--------------|
| 收到融资租赁款项 | - | 3,500,000.00 |

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-------------|------------|--------------|
| 偿还融资性售后回租款项 | 546,114.01 | 3,173,330.00 |
| 归还远遂、陈爱萍借款 | - | 1,350,000.00 |
| 合 计 | 546,114.01 | 4,523,330.00 |

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 1,166,135.19 | -819,308.70 |
| 加：少数股东损益 | -64,463.83 | 4,983.16 |
| 加：信用减值损失 | 1,403,099.34 | 1,264,073.36 |
| 资产减值准备 | - | - |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,553,819.45 | 3,770,393.35 |
| 无形资产摊销 | 26,707.27 | 26,707.27 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,062,517.65 | 889,134.85 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -23,885.20 | -159,936.99 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 74,613.94 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | - | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 815,636.22 | 962,550.50 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -123,242.40 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 14,746.77 | -229,708.51 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | - | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -1,841,298.38 | -609,642.14 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -1,747,809.60 | 3,333,947.44 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -7,684,243.38 | -6,579,708.35 |
| 其他 | - | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,367,666.96 | 1,853,485.24 |
| 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 | 5,532,469.07 | 9,470,499.90 |
| 减：现金的期初余额 | 9,470,499.90 | 11,610,090.84 |
| 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 | -3,938,030.83 | -2,139,590.94 |

（2）现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 5,532,469.07 | 9,470,499.90 |
| 其中：库存现金 | 55,396.04 | 29,298.91 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 5,477,073.03 | 9,441,200.99 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |

| 项目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|----------------|--------------|--------------|
| 二、现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的短期投资 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 5,532,469.07 | 9,470,499.90 |

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

| 项目 | 2020 年度 |
|---------------------------|------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | - |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 18,892.86 |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | - |
| 处置子公司收到的现金净额 | -18,892.86 |

42、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|-------|---------------|---------------|
| 固定资产： | | |
| 房屋建筑物 | 19,890,824.25 | 19,890,824.25 |
| 合计 | 19,890,824.25 | 19,890,824.25 |

43、外币货币性项目

| 项目 | 2020.12.31 | | 2019.12.31 | |
|-------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 原币 | 折合人民币 | 原币 | 折合人民币 |
| 货币资金 | | | | |
| 其中：美元 | 604,470.54 | 3,944,109.83 | 439,636.74 | 3,066,993.83 |
| 港币 | 227,729.29 | 191,666.08 | 369,355.07 | 330,868.27 |
| 欧元 | 316.65 | 2,541.12 | 316.65 | 2,474.78 |
| 日元 | 100,919.00 | 6,378.08 | 100,919.00 | 6,468.91 |
| 应收账款 | | | | |
| 其中：美元 | 1,090,720.67 | 7,116,843.30 | 674,136.86 | 4,702,913.56 |

六、合并范围的变更

1、本期处置子公司

| 公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权的时点 |
|-----------------|------------|------------|--------|------------------------------------|------------------|
| 上海净晶环保水处理科技有限公司 | 418,400.00 | 51.00 | 股权转让 | 123,242.40 | 2020 年 10 月 31 日 |

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

| 子公司全称 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|-------|-------|------|------|----------|-----------|
|-------|-------|------|------|----------|-----------|

| 子公司全称 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|----------------|-------|------|---------------|---------|----------|
| 上海和鸿新材料科技有限公司 | 高为彪 | 制造业 | 5,000,000.00 | 100.00 | 100.00 |
| 香港和鸿国际贸易有限公司 | - | 贸易 | 2 万美元 | 100.00 | 100.00 |
| 上海光和光学制造大丰有限公司 | 高为彪 | 制造业 | 20,000,000.00 | 100.00 | 100.00 |
| 光祥半导体（上海）有限公司 | 高为彪 | 制造业 | 30,000,000.00 | 100.00 | 100.00 |

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见“七、1 在子公司中的权益”。

2、其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司的关系 |
|--------------------|-----------------|
| 高为彪 | 董事、总经理、公司间接持股股东 |
| 吴江勤 | 公司间接持股股东、高为彪配偶 |
| 钟永源 | 公司间接持股股东、董事长 |
| 上海高光商务咨询有限公司 | 法人股东 |
| 上海远遂工贸有限公司 | 法人股东 |
| 台湾技盟科技股份有限公司 | 法人股东 |
| 上海彪鹏投资管理合伙企业（有限合伙） | 法人股东 |
| 上海菽鹏投资管理合伙企业（有限合伙） | 法人股东 |
| 上海鹏彪投资管理合伙企业（有限合伙） | 法人股东 |
| 技盟科技股份有限公司 | 法人股东 |
| 哈程舟车（上海）信息科技有限公司 | 法人股东 |
| 华融证券股份有限公司 | 法人股东 |
| 祝健 | 董事、董事会秘书、副总经理 |
| 张越 | 监事 |
| 俞雯 | 监事 |
| 罗毅华 | 监事 |
| 陈爱萍 | 财务负责人 |

3、关联交易情况

(1) 购买商品

无。

(2) 销售商品

无。

(3) 关联方资金拆借

无。

(4) 关联方应收应付款项

| 项 目 | 关联方单位 | 款项性质 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|-------|------------|------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 陈爱萍 | 借款 | 600,000.00 | 600,000.00 |
| 其他应收款 | 高致远 | 备用金 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 其他应付款 | 上海远遂工贸有限公司 | 借款 | 2,680,000.00 | 2,680,000.00 |

(5) 关联担保情况

关联方为公司的担保情况详见“五、14 短期借款”。

九、承诺事项及或有事项

本公司无需要披露的承诺事项及或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

十一、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

| 项目 | 2020.12.31 | | | |
|-----------------|---------------|--------|------------|---------------|
| | 余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 净额 |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 10,971,845.47 | 100.00 | 567,383.74 | 10,404,461.73 |
| 其中：合同约定收账期内应收账款 | 5,408,907.64 | 49.30 | - | 5,408,907.64 |
| 合同约定收账期外应收账款 | 5,562,937.83 | 50.70 | 567,383.74 | 4,995,554.09 |
| 合计 | 10,971,845.47 | 100.00 | 567,383.74 | 10,404,461.73 |

续上表

| 项目 | 2019.12.31 |
|----|------------|
|----|------------|

| | 余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 净额 |
|-----------------|--------------|--------|------------|--------------|
| 单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 8,214,921.81 | 100.00 | 493,420.31 | 7,721,501.50 |
| 其中：合同约定收账期内应收账款 | 3,931,434.41 | 47.86 | - | 3,931,434.41 |
| 合同约定收账期外应收账款 | 4,283,487.40 | 52.14 | 493,420.31 | 3,790,067.09 |
| 合计 | 8,214,921.81 | 100.00 | 493,420.31 | 7,721,501.50 |

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄 | 2020.12.31 | | |
|--------------|--------------|------------|------------|
| | 金额 | 坏账计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 1年以内(含1年,下同) | 4,971,833.05 | 5.00 | 248,591.65 |
| 1-2年 | 291,048.37 | 10.00 | 29,104.84 |
| 2-3年 | 12,199.01 | 15.00 | 1,829.85 |
| 3年以上 | 287,857.40 | 100.00 | 287,857.40 |
| 合 计 | 5,562,937.83 | - | 567,383.74 |

(3) 坏账准备变动情况

| 类别 | 2019.12.31 | 本年变动金额 | | | | 2020.12.31 |
|------|------------|-----------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 493,420.31 | 73,963.43 | - | - | - | 493,420.31 |

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无。

(5) 应收账款期末余额主要明细

| 单位名称 | 2020.12.31 | | | |
|-----------------------|------------|--------------|------|---------------|
| | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款总额比例 (%) |
| Japan Display Inc | 非关联方 | 5,373,759.98 | 1年以内 | 48.98 |
| 长沙韶光铭版有限公司 | 非关联方 | 1,122,388.85 | 1年以内 | 10.23 |
| Nanox Philippines Inc | 非关联方 | 788,075.46 | 1年以内 | 7.18 |
| 晶端显示精密电子(苏州)有限公司 | 非关联方 | 714,371.13 | 1年以内 | 6.51 |
| 福州金珂光学科技有限公司 | 非关联方 | 557,867.43 | 1年以内 | 5.08 |
| 合 计 | | 8,556,462.85 | | 77.98 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

| 项目 | 2020.12.31 | | | |
|-----------------|---------------|--------|-----------|---------------|
| | 余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 净额 |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 41,239,459.01 | 100.00 | 84,570.00 | 41,155,289.01 |

| 项目 | 2020.12.31 | | | |
|------------------|---------------|--------|-----------|---------------|
| | 余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 净额 |
| 其中：合同约定收账期内其他应收款 | - | - | - | - |
| 合并范围内关联方组合 | 40,185,295.81 | 97.44 | - | 40,185,295.81 |
| 出口退税、代扣代缴款组合 | 63,163.20 | 0.15 | - | 63,163.20 |
| 账龄组合 | 991,400.00 | 2.41 | 84,570.00 | 906,830.00 |
| 合计 | 41,239,459.01 | 100.00 | 84,570.00 | 41,155,289.01 |

续上表

| 项目 | 2019.12.31 | | | |
|------------------|---------------|--------|------------|---------------|
| | 余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 净额 |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 39,749,321.53 | 100.00 | 279,081.15 | 39,470,240.38 |
| 其中：合同约定收账期内其他应收款 | - | - | - | - |
| 合并范围内关联方组合 | 37,031,000.00 | 93.16 | - | 37,031,000.00 |
| 出口退税、代扣代缴款组合 | 524,326.53 | 1.32 | - | 524,326.53 |
| 账龄组合 | 2,193,995.00 | 5.52 | 279,081.15 | 1,914,913.85 |
| 合计 | 39,749,321.53 | 100.00 | 279,081.15 | 39,470,240.38 |

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 2020.12.31 | | |
|--------------|---------------|-----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 合并范围内关联方组合 | 40,185,295.81 | - | - |
| 账龄组合 | 991,400.00 | 84,570.00 | 8.53 |
| 出口退税、代扣代缴款组合 | 63,163.20 | - | - |
| 合计 | 41,239,459.01 | 84,570.00 | 0.21 |

(3) 账龄情况

| 账龄 | 2020.12.31 | | |
|--------------|------------|----------|-----------|
| | 金额 | 信用损失计提比例 | 信用损失 |
| 1年以内(含1年,下同) | 541,400.00 | 5.00 | 27,070.00 |
| 1-2年 | 200,000.00 | 10.00 | 20,000.00 |
| 2-3年 | 250,000.00 | 15.00 | 37,500.00 |
| 合计 | 991,400.00 | | 84,570.00 |

(4) 坏账准备变动情况

| 项目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------|------------------|--------------------------|--------------------------|------------|
| | 未来12个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值) | |
| 2020.1.1 余额 | 279,081.15 | - | - | 279,081.15 |

| | | | | |
|----------------|------------|---|---|------------|
| 2020.1.1 余额在本年 | - | - | - | - |
| ——转入第二阶段 | - | - | - | - |
| ——转入第三阶段 | - | - | - | - |
| ——转回第二阶段 | - | - | - | - |
| ——转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | - | - | - | - |
| 本期转回 | 194,511.15 | - | - | 194,511.15 |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2020.12.31 余额 | 84,570.00 | - | - | 84,570.00 |

(5) 本年实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 其他应收款期末余额主要明细

| 单位名称 | 款项性质 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款总额比例(%) |
|----------------|-------|--------|---------------|--|---------------|
| 上海光和光学制造大丰有限公司 | 往来款 | 关联方 | 40,031,000.00 | 1 年以内 3,000,000.00 元; 3 年以上 37,031,000.00 | 97.07 |
| 东莞市元升光学有限公司 | 借款 | 非关联方 | 450,000.00 | 1-2 年 200,000.00 元; 2-3 年 250,000.00 元 | 1.09 |
| 左世富 | 股权转让款 | 非关联方 | 418,400.00 | 1 年以内 | 1.01 |
| 香港和鸿国际贸易有限公司 | 往来款 | 关联方 | 154,295.81 | 1 年以内 | 0.37 |
| 高致远 | 备用金 | 关联方 | 100,000.00 | 1 年以内 | 0.24 |
| 合 计 | | | 41,153,695.81 | | 99.78 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 2020.12.31 | | | 2019.12.31 | | |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 25,136,580.00 | - | 25,136,580.00 | 26,757,380.00 | - | 26,757,380.00 |
| 对联营、合营企业投资 | - | - | - | - | - | - |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|------|--------------|---------------|----------|----------|
| 上海和鸿新材料科技有限公司 | 5,000,000.00 | - | - | 5,000,000.00 | - | - |
| 香港和鸿国际贸易有限公司 | 1,502,380.00 | - | 1,365,800.00 | 136,580.00 | - | - |
| 上海光和光学制造大丰有限公司 | 20,000,000.00 | - | - | 20,000,000.00 | - | - |
| 上海净晶环保水处理 | 255,000.00 | - | 255,000.00 | - | - | - |

| | | | | | | |
|---------------|---------------|---|--------------|---------------|---|---|
| 科技有限公司 | | | | | | |
| 光祥半导体（上海）有限公司 | - | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 26,757,380.00 | - | 1,620,800.00 | 25,136,580.00 | - | - |

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 58,854,482.29 | 48,372,249.90 |
| 主营业务成本 | 49,946,993.64 | 40,271,734.29 |

（2）公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|-----------------------|---------------|-----------------|
| Japan Display Inc | 35,338,504.13 | 60.04 |
| 晶端显示精密电子（苏州）有限公司 | 5,052,564.91 | 8.58 |
| 上海黑田贸易有限公司 | 3,025,040.77 | 5.14 |
| 吉奥马科技（无锡）有限公司 | 2,916,305.79 | 4.96 |
| Nanox Philippines Inc | 2,574,896.80 | 4.38 |
| 合 计 | 48,907,312.40 | 83.10 |

十三、补充材料

1、非经常性损益明细表

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|---|------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益 | 72,513.66 | 159,936.99 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免； | - | - |
| 计入当期损益的政府补助 | 641,957.00 | 1,344,604.39 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费； | - | - |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益； | - | - |
| 非货币性资产交换损益； | - | - |
| 委托他人投资或管理资产的损益； | - | - |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备； | - | - |
| 债务重组损益； | - | - |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等； | - | - |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益； | - | - |
| 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； | - | - |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益； | - | - |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产 | - | - |

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|---|------------|--------------|
| 生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益； | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回； | - | - |
| 对外委托贷款取得的损益； | - | - |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益； | - | - |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响； | - | - |
| 受托经营取得的托管费收入； | - | - |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出； | -34,290.09 | -3,682.29 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - |
| 小计 | 680,180.57 | 1,500,859.09 |
| 所得税影响额 | -93.95 | 236,952.33 |
| 少数股东损益的影响额 | - | - |
| 合计 | 680,086.62 | 1,263,906.76 |

2、净资产收益率

| 报告期利润 | 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 | 1.94 | 0.03 | 0.03 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.81 | 0.01 | 0.01 |

上海光和光学制造股份有限公司
(加盖公章)
2021 年 04 月 23 日

第九节 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。

（三）年度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：

董事会办公室：杨浦区国伟路 135 号 10 号楼 316 室