

江苏视科新材料股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2020]第 23-00325 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2020]第 23-00325 号

江苏视科新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏视科新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 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，公允反映了贵公司 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的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，我们独立于贵公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（一）收入确认

1. 事项描述

收入相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”之“（二十四）和（二十五）收入”和“五、合并财务报表重要项目注释”之“（三十一）营业收入和营业成本”。

贵公司主要从事光学镜片、光学材料及相关衍生材料的生产和销售。2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度和 2017 年度，贵公司合并财务报表营业收入分别为 116,612,881.30 元、302,570,454.05 元、213,231,990.10 元和 53,383,821.76 元。

由于营业收入是衡量贵公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目的或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解、测试及评价与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2）查询主要客户的工商资料，询问公司相关人员，以确认主要客户与公司是否存在关联关系；

（3）检查主要的产品销售合同，识别产品销售合同关于控制权转移相关的条款（2020 年 1 月 1 日之前，系所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款），评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（4）对营业收入按时间、产品类型及客户等维度执行实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，分析波动原因并作为重点核查区域；

（5）对毛利率执行同期比较以及与同行业可比公司比较分析，了解其产生差异的原因及合理性；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(6) 获取销售台账与账面记录进行核对，并以销售台账为基础用抽样方式核查与收入确认相关的支持性文件，包括检查主要客户合同（订单）、销售结算单（出库单）、签收单等收入确认关键证据，评价相关收入确认的真实性、准确性及完整性；

(7) 以抽样方式选取资产负债表日前后确认的收入，实施截止测试，核对销售结算单（出库单）、发票及其他支持性文件，评价相关收入是否被记录于恰当的会计期间；

(8) 以抽样方式向主要客户函证其交易金额，并对重要客户进行现场走访，了解双方的合同执行情况、经销商的合理库存、终端销售情况等；

(9) 针对出口销售，通过登录中国电子口岸端口系统获取相关出口信息并与公司账面记录进行比对；将增值税纳税申报表以及免抵退税申报表与账面记录进行核对；检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售结算单（出库单）、装箱单、出口专用发票、报关单、提单等。

（二）应收账款

1. 事项描述

应收账款相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”之“（九）、（十一）金融工具和（十）预计信用损失的确定方法及会计处理方法”和“五、合并财务报表重要项目注释”之“（三）应收账款”。

公司2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日、应收账款账面余额分别为119,435,822.97元、90,296,484.67元、77,234,085.25元、19,252,462.59元，应收账款坏账准备余额分别6,321,641.87元、4,835,201.57元、4,084,388.78元、997,003.13元，由于应收账款期末余额重大，管理层在确定其预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且结果对财务报表影响重大，为此我们将应收账款确认为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款，我们执行的主要审计程序如下：



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(1) 了解、测试及评价与应收账款相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2) 复核预期信用损失率计算过程，检查历史数据、信用损失模型计算的合理性及准确性；

(3) 通过分析贵公司应收账款的账龄，并检查期后回款情况，评价坏账准备计提的合理性及应收账款的真实性；

(4) 获取贵公司坏账准备计提表，检查预期损失率及账龄金额，评价管理层预期信用损失率的合理性，重新计算坏账计提金额是否准确；

(5) 执行应收账款函证程序，对于未回函的样本执行替代程序，并选取重要客户进行现场走访。

(三) 存货及其跌价准备

1. 事项描述

存货相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”之“（十二）存货”和“五、合并财务报表重要项目注释”之“（七）存货”。

公司2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日、存货账面余额分别为69,657,762.93元、67,755,664.83元、51,597,194.56元、11,318,289.20元，存货跌价准备余额分别为2,836,693.83元、1,834,610.31元、990,053.18元、109,187.94元，由于存货期末余额重大，且存货跌价准备的计提涉及管理层的判断和估计，相关估计结果对财务报表影响重大，为此我们将存货及其跌价准备确认为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货及其跌价准备，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解、测试及评价与存货管理相关的内部控制的设计和运行；

(2) 对存货实施监盘，检查存货的数量及其状况等，并实施存货库龄分析等程序；

(3) 检查管理层有关计提存货跌价准备的会计政策是否在报告期发生变更，评价存货跌价准备的测试方法是否符合会计政策的规定，计提存货跌价准备的方法是否适当；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(4) 获取存货跌价准备计算表，评估管理层计算的可变现净值所涉及的预计售价及估计成本费用的合理性，并选取样本进行减值测试。

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

（一）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。

（二）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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(此页无正文，以下为大信审字[2020]第 23-00325 号审计报告签字页)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二〇年八月二十五日

合并资产负债表

编制单位：江苏视科新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、（一）	79,616,432.26	106,008,128.61	29,821,977.31	68,611,953.32
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、（二）			3,614,768.12	381,988.90
应收账款	五、（三）	113,114,181.10	85,461,283.10	73,149,696.47	18,255,459.46
应收款项融资	五、（四）	10,804,618.39	14,682,955.56		
预付款项	五、（五）	1,347,215.50	1,407,291.27	1,200,648.89	92,124.59
其他应收款	五、（六）	105,341.77	42,153.60	6,257,729.60	
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、（七）	66,821,069.10	65,921,054.52	50,607,141.38	11,209,101.26
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、（八）	2,009,388.15	234,028.72	2,595,022.80	12,785,900.65
流动资产合计		273,818,246.27	273,756,895.38	167,246,984.57	111,336,528.18
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、（九）	741,242.91	886,714.07		
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、（十）	53,407,040.29	52,024,349.98	54,359,064.06	50,934,039.38
在建工程	五、（十一）	790,703.19	3,794,289.20	21,764.15	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、（十二）	13,704,963.18	13,246,022.41	240,992.20	195,656.70
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、（十三）	3,604,929.99	3,937,098.48	4,180,412.05	2,438,499.75
递延所得税资产	五、（十四）	3,369,170.10	3,022,520.32	2,882,580.17	289,961.76
其他非流动资产	五、（十五）	6,464,000.00	6,710,800.00	281,908.00	104,257.00
非流动资产合计		82,082,049.66	83,621,794.46	61,966,720.63	53,962,414.59
资产总计		355,900,295.93	357,378,689.84	229,213,705.20	165,298,942.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张鹤



胡刚



孙强



合并资产负债表（续）

编制单位：江苏视科新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、（十六）	32,069,926.78	26,805,980.54	5,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、（十七）	2,371,511.60	700,000.00	3,046,667.70	1,372,901.38
应付账款	五、（十八）	24,222,231.90	28,413,544.36	36,689,087.05	57,043,341.33
预收款项	五、（十九）		901,633.42	198,467.91	33,334.11
合同负债	五、（二十）	480,660.69			
应付职工薪酬	五、（二十一）	6,833,496.62	10,541,289.85	7,853,837.74	764,891.48
应交税费	五、（二十二）	5,228,878.59	10,701,891.64	11,621,511.60	985,553.32
其他应付款	五、（二十三）	3,379,805.23	23,099,979.36	296,179.86	91,278.51
其中：应付利息				7,672.92	7,975.00
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	五、（二十四）	4,439,487.92	3,479,720.00	1,293,000.00	241,988.90
流动负债合计		79,025,999.33	104,644,039.17	65,998,751.86	65,533,289.03
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、（二十五）		1,925,657.96	1,354,280.19	
递延收益	五、（二十六）	2,228,333.33	1,928,333.33	1,070,000.00	350,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		2,228,333.33	3,853,991.29	2,424,280.19	350,000.00
负债合计		81,254,332.66	108,498,030.46	68,423,032.05	65,883,289.03
股东权益：					
股本	五、（二十七）	55,443,332.00	55,443,332.00	51,773,332.00	22,706,666.00
其他权益工具					
资本公积	五、（二十八）	76,415,170.85	76,415,170.85	57,411,506.35	66,648,328.33
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、（二十九）	6,907,603.24	6,907,603.24	3,103,131.27	1,120,148.00
未分配利润	五、（三十）	96,088,119.02	75,050,694.24	25,280,534.09	-858,209.16
归属于母公司股东权益合计		234,854,225.11	213,816,800.33	137,568,503.71	89,616,933.17
少数股东权益		39,791,738.16	35,063,859.05	23,222,169.44	9,798,720.57
股东权益合计		274,645,963.27	248,880,659.38	160,790,673.15	99,415,653.74
负债和股东权益总计		355,900,295.93	357,378,689.84	229,213,705.20	165,298,942.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈永



胡刚



孙强



母公司资产负债表

编制单位：江苏视科新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		38,634,806.39	78,830,190.47	28,269,099.40	48,457,565.31
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据				2,881,768.12	381,988.90
应收账款	十五、（一）	53,227,406.99	35,940,145.03	46,912,860.41	18,255,459.46
应收款项融资		9,754,618.39	13,652,955.56		
预付款项		879,577.78	703,854.07	548,572.34	92,124.59
其他应收款	十五、（二）	60,782,143.12	59,476,705.85	39,336,023.83	
其中：应收利息		1,307,074.71	1,797.71	1,208,615.61	
应收股利					
存货		13,132,669.80	15,701,769.13	11,632,348.58	11,209,101.26
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		6,239.62	176,613.18	194,532.16	5,125,791.71
流动资产合计		176,417,462.09	204,482,233.29	129,775,204.84	83,522,031.23
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、（三）	74,940,842.91	58,396,314.07	10,500,000.00	10,500,000.00
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		7,577,494.97	8,309,857.48	7,894,302.52	5,925,077.01
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		3,259,382.60	3,331,291.40	48,695.87	66,226.55
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		2,636,474.08	3,100,409.70	3,519,791.05	2,425,508.93
递延所得税资产		969,625.21	862,621.32	666,319.28	284,198.09
其他非流动资产		264,000.00	14,000.00	81,908.00	104,257.00
非流动资产合计		89,647,819.77	74,014,493.97	22,711,016.72	19,305,267.58
资产总计		266,065,281.86	278,496,727.26	152,486,221.56	102,827,298.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张鹤军印

胡刚印
3201910073869

孙强印

母公司资产负债表（续）

编制单位：江苏视科新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款		22,056,635.12	16,792,688.88	5,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据			700,000.00	3,046,667.70	1,372,901.38
应付账款		6,746,042.39	10,673,641.85	9,595,127.03	4,355,296.11
预收款项			491,454.95	150,182.41	33,334.11
合同负债		62,205.49			
应付职工薪酬		1,690,061.45	2,901,250.31	2,228,197.21	757,653.38
应交税费		2,819,661.17	5,548,469.88	4,015,363.84	975,383.32
其他应付款		3,043,334.09	22,515,798.48	204,477.94	89,728.51
其中：应付利息				7,672.92	7,975.00
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		15,028.20	2,779,720.00	560,000.00	241,988.90
流动负债合计		36,432,967.91	62,403,024.35	24,800,016.13	12,826,285.71
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债				1,222.36	
递延收益		2,228,333.33	1,928,333.33	1,070,000.00	350,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		2,228,333.33	1,928,333.33	1,071,222.36	350,000.00
负债合计		38,661,301.24	64,331,357.68	25,871,238.49	13,176,285.71
股东权益：					
股本		55,443,332.00	55,443,332.00	51,773,332.00	22,706,666.00
其他权益工具					
资本公积		108,801,670.33	108,801,670.33	57,421,670.33	66,648,328.33
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		6,907,603.24	6,907,603.24	3,103,131.27	1,120,148.00
未分配利润		56,251,375.05	43,012,764.01	14,316,849.47	-824,129.23
股东权益合计		227,403,980.62	214,165,369.58	126,614,983.07	89,651,013.10
负债和股东权益总计		266,065,281.86	278,496,727.26	152,486,221.56	102,827,298.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张鹤军印

胡刚印

孙强印

合并利润表

编制单位：江苏视科新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、(三十一)	116,612,881.30	302,570,454.05	213,231,990.10	53,383,821.76
减：营业成本	五、(三十一)	61,788,376.93	164,600,476.17	119,917,249.33	35,268,128.56
税金及附加	五、(三十二)	936,517.91	1,966,531.95	682,751.78	297,940.72
销售费用	五、(三十三)	5,983,848.95	13,504,563.34	9,834,373.70	3,246,439.32
管理费用	五、(三十四)	9,577,398.55	20,352,503.88	14,760,505.04	15,590,583.08
研发费用	五、(三十五)	8,353,131.14	16,396,308.05	11,101,923.38	2,986,415.71
财务费用	五、(三十六)	1,120.86	587,535.40	19,746.39	71,336.92
其中：利息费用		321,543.70	915,712.87	267,859.71	165,880.00
利息收入		266,377.16	314,945.51	131,060.39	113,338.11
加：其他收益	五、(三十七)	2,924,311.21	9,197,993.85	1,711,024.75	2,050,046.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-145,471.16	-213,285.93	549,902.01	13,463.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-145,471.16	-213,285.93		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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、(三十九)	-1,489,263.32	-748,195.31		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-1,825,612.35	-1,793,894.79	-3,975,526.29	-142,917.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)		-181,995.46	-28,089.96	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,436,451.34	91,423,157.62	55,172,750.99	-2,156,430.84
加：营业外收入	五、(四十二)	18,024.27	245,118.34	8,829.17	518,542.33
减：营业外支出	五、(四十三)	4,005.20	132,320.31	310,759.81	24,683.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,450,470.41	91,535,955.65	54,870,820.35	-1,662,571.53
减：所得税费用	五、(四十四)	3,685,166.52	13,257,084.22	9,805,808.99	1,288,249.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,765,303.89	78,278,871.43	45,065,011.36	-2,950,820.66
(一) 按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,765,303.89	78,278,871.43	45,065,011.36	-2,950,820.66
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,037,424.78	59,118,965.32	31,651,726.47	-2,939,541.23
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,727,879.11	19,159,906.11	13,413,284.89	-11,279.43
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 归属母公司股东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					
2. 将重分类进损益的其他综合收益					
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		25,765,303.89	78,278,871.43	45,065,011.36	-2,950,820.66
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		21,037,424.78	59,118,965.32	31,651,726.47	-2,939,541.23
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		4,727,879.11	19,159,906.11	13,413,284.89	-11,279.43
七、每股收益					
(一) 基本每股收益	十六	0.3794	1.1091	0.6241	-0.0657
(二) 稀释每股收益					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张鹤军印

胡刚印

孙强印

母公司利润表

编制单位：江苏视科新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十五、（四）	49,823,113.32	134,087,674.90	100,041,302.53	53,383,821.76
减：营业成本	十五、（四）	28,984,953.12	82,090,289.93	63,707,076.54	35,268,128.56
税金及附加		348,085.62	737,312.62	608,646.08	287,745.72
销售费用		1,209,287.04	4,612,851.81	4,121,077.55	3,242,577.27
管理费用		2,921,506.80	5,941,580.09	4,539,682.18	15,554,628.15
研发费用		3,247,099.12	6,218,634.04	4,109,442.59	2,986,415.71
财务费用		-170,827.74	155,657.87	95,801.26	70,225.87
其中：利息费用		26,433.35	424,979.06	199,447.51	165,880.00
利息收入		204,713.29	290,537.47	118,143.88	113,176.40
加：其他收益		2,628,600.00	9,090,860.05	1,711,024.75	2,050,046.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	-145,471.16	1,001,762.07	549,902.01	13,463.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-145,471.16	-213,285.93		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-220,015.10	-57,345.72		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-299,028.52	-327,572.97	-1,150,280.75	-142,917.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-175,255.52	1,898.77	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,247,094.58	43,863,796.45	23,972,121.11	-2,105,307.81
加：营业外收入		11,615.71	232,685.84	8,829.17	518,542.33
减：营业外支出		3,100.00	1,761.06	64,200.69	24,683.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,255,610.29	44,094,721.23	23,916,749.59	-1,611,448.50
减：所得税费用		2,016,999.25	6,050,001.52	3,262,787.67	1,294,012.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,238,611.04	38,044,719.71	20,653,961.92	-2,905,461.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,238,611.04	38,044,719.71	20,653,961.92	-2,905,461.30
（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					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		13,238,611.04	38,044,719.71	20,653,961.92	-2,905,461.30
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

 

 

 

合并现金流量表

编制单位：江苏视科新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
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		94,508,391.90	308,790,270.47	181,334,915.86	61,054,507.60
收到的税费返还			607,055.40	1,387,419.85	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）、1	8,030,789.19	18,213,588.13	7,959,126.17	5,788,259.23
经营活动现金流入小计		102,539,181.09	327,610,914.00	190,681,461.88	66,842,766.83
购买商品、接受劳务支付的现金		58,225,891.66	182,251,731.59	124,941,413.01	38,805,496.15
支付给职工以及为职工支付的现金		23,039,073.89	43,627,328.93	30,748,482.31	5,873,992.41
支付的各项税费		16,560,013.99	29,782,532.82	8,127,212.27	5,542,828.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）、1	12,707,950.61	17,243,168.62	14,993,497.95	6,975,930.19
经营活动现金流出小计		110,532,930.15	272,904,761.96	178,810,605.54	57,198,247.31
经营活动产生的现金流量净额		-7,993,749.06	54,706,152.04	11,870,856.34	9,644,519.52
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				153,000,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金				549,902.01	13,463.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			220,013.26	679,428.99	500.00
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	五、（四十五）、2		5,700,000.00		60,000.00
投资活动现金流入小计			5,920,013.26	154,229,331.00	3,073,963.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,025,717.62	30,867,808.56	68,947,747.89	3,769,384.80
投资支付的现金			1,100,000.00	148,000,000.00	8,000,000.00
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	五、（四十五）、2		60,000.00	5,700,000.00	
投资活动现金流出小计		5,025,717.62	32,027,808.56	222,647,747.89	11,769,384.80
投资活动产生的现金流量净额		-5,025,717.62	-26,107,795.30	-68,418,416.89	-8,695,421.79
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			55,150,000.00	19,840,008.00	57,369,984.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			100,000.00		9,810,000.00
取得借款收到的现金		8,260,520.00	48,675,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		8,260,520.00	103,825,000.00	24,840,008.00	62,369,984.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	26,905,000.00	5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		623,232.10	7,078,973.64	3,729,749.54	8,157,905.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			784,952.00		
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十五）、3	19,704,800.00	19,924,800.00		198,113.21
筹资活动现金流出小计		23,328,032.10	53,908,773.64	8,729,749.54	8,356,018.21
筹资活动产生的现金流量净额		-15,067,512.10	49,916,226.36	16,110,258.46	54,013,965.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,770.83	18,235.90	-26,440.24	-5,288.88
五、现金及现金等价物净增加额		-28,063,207.95	78,532,819.00	-40,463,742.33	54,957,774.64
加：期初现金及现金等价物余额		105,308,128.61	26,775,309.61	67,239,051.94	12,281,277.30
六、期末现金及现金等价物余额		77,244,920.66	105,308,128.61	26,775,309.61	67,239,051.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张鹤军印

胡刚印
3201910073869

孙强印

母公司现金流量表

编制单位：江苏视科新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
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		32,305,369.36	140,304,789.03	75,062,273.19	61,054,507.60
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		4,234,521.42	16,300,733.55	5,173,184.43	5,787,597.52
经营活动现金流入小计		36,539,890.78	156,605,522.58	80,235,457.62	66,842,105.12
购买商品、接受劳务支付的现金		29,243,155.31	84,875,971.78	57,643,569.90	38,805,496.15
支付给职工以及为职工支付的现金		5,279,911.54	10,378,472.55	8,143,359.15	5,873,992.41
支付的各项税费		7,880,936.94	11,770,286.52	6,879,642.78	5,542,803.56
支付其他与经营活动有关的现金		1,690,204.61	5,778,497.87	9,216,361.15	6,950,878.49
经营活动现金流出小计		44,094,208.40	112,803,228.72	81,882,932.98	57,173,170.61
经营活动产生的现金流量净额		-7,554,317.62	43,802,293.86	-1,647,475.36	9,668,934.51
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				153,000,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,215,048.00	549,902.01	13,463.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			102,770.77	329,428.99	500.00
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					60,000.00
投资活动现金流入小计			1,317,818.77	153,879,331.00	3,073,963.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		396,477.14	6,285,652.37	5,947,686.85	3,638,187.80
投资支付的现金		36,194,800.00	28,604,800.00	148,000,000.00	18,500,000.00
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			60,000.00		
投资活动现金流出小计		36,591,277.14	34,950,452.37	153,947,686.85	22,138,187.80
投资活动产生的现金流量净额		-36,591,277.14	-33,632,633.60	-68,355.85	-19,064,224.79
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			55,050,000.00	19,840,008.00	47,559,984.00
取得借款收到的现金		8,260,520.00	19,770,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,797.71	3,700,914.92		
筹资活动现金流入小计		8,262,317.71	78,520,914.92	24,840,008.00	52,559,984.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	8,000,000.00	5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		402,107.11	5,954,296.30	3,729,749.54	8,157,905.00
支付其他与筹资活动有关的现金		210,000.00	21,825,000.00	36,261,100.00	198,113.21
筹资活动现金流出小计		3,612,107.11	35,779,296.30	44,990,849.54	8,356,018.21
筹资活动产生的现金流量净额		4,650,210.60	42,741,618.62	-20,150,841.54	44,203,965.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.08	-3,520.11	4,440.52	-5,288.88
五、现金及现金等价物净增加额		-39,495,384.08	52,907,758.77	-21,862,232.23	34,803,386.63
加：期初现金及现金等价物余额		78,130,190.47	25,222,431.70	47,084,663.93	12,281,277.30
六、期末现金及现金等价物余额		38,634,806.39	78,130,190.47	25,222,431.70	47,084,663.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张鹤军
印

胡刚
印
3201910073869

孙强
印

合并股东权益变动表

编制单位：江苏视科新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-6月									少数股东权益	股东 权益合计
	归属于母公司股东权益										
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	55,443,332.00	76,415,170.85				6,907,603.24	75,050,694.24	213,816,800.33	35,063,859.05	248,880,659.38	
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	55,443,332.00	76,415,170.85				6,907,603.24	75,050,694.24	213,816,800.33	35,063,859.05	248,880,659.38	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							21,037,424.78	21,037,424.78	4,727,879.11	25,765,303.89	
（一）综合收益总额							21,037,424.78	21,037,424.78	4,727,879.11	25,765,303.89	
（二）股东投入和减少资本											
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. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本期期末余额	55,443,332.00	76,415,170.85				6,907,603.24	96,088,119.02	234,854,225.11	39,791,738.16	274,645,963.27	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：江苏视科新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	51,773,332.00	57,411,506.35				3,103,131.27	25,280,534.09	137,568,503.71	23,222,169.44	160,790,673.15
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	51,773,332.00	57,411,506.35				3,103,131.27	25,280,534.09	137,568,503.71	23,222,169.44	160,790,673.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,670,000.00	19,003,664.50				3,804,471.97	49,770,160.15	76,248,296.62	11,841,689.61	88,089,986.23
（一）综合收益总额							59,118,965.32	59,118,965.32	19,159,906.11	78,278,871.43
（二）股东投入和减少资本	3,670,000.00	19,003,664.50						22,673,664.50	-6,533,264.50	16,140,400.00
1. 股东投入的普通股	3,670,000.00	51,380,000.00						55,050,000.00	100,000.00	55,150,000.00
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		-32,376,335.50						-32,376,335.50	-6,633,264.50	-39,009,600.00
（三）利润分配						3,804,471.97	-9,348,805.17	-5,544,333.20	-784,952.00	-6,329,285.20
1. 提取盈余公积						3,804,471.97	-3,804,471.97			
2. 对股东的分配							-5,544,333.20	-5,544,333.20	-784,952.00	-6,329,285.20
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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、本期期末余额	55,443,332.00	76,415,170.85				6,907,603.24	75,050,694.24	213,816,800.33	35,063,859.05	248,880,659.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：江苏视科新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度									少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	22,706,666.00	66,648,328.33				1,120,148.00	-858,209.16	89,616,933.17	9,798,720.57	99,415,653.74	
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	22,706,666.00	66,648,328.33				1,120,148.00	-858,209.16	89,616,933.17	9,798,720.57	99,415,653.74	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	29,066,666.00	-9,236,821.98				1,982,983.27	26,138,743.25	47,951,570.54	13,423,448.87	61,375,019.41	
（一）综合收益总额							31,651,726.47	31,651,726.47	13,413,284.89	45,065,011.36	
（二）股东投入和减少资本	826,667.00	19,003,177.02						19,829,844.02	10,163.98	19,840,008.00	
1. 股东投入的普通股	826,667.00	19,013,341.00						19,840,008.00		19,840,008.00	
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		-10,163.98						-10,163.98	10,163.98		
（三）利润分配						1,982,983.27	-5,512,983.22	-3,529,999.95		-3,529,999.95	
1. 提取盈余公积						1,982,983.27	-1,982,983.27				
2. 对股东的分配							-3,529,999.95	-3,529,999.95		-3,529,999.95	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	28,239,999.00	-28,239,999.00									
1. 资本公积转增股本	28,239,999.00	-28,239,999.00									
2. 盈余公积转增股本											
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、本期期末余额	51,773,332.00	57,411,506.35				3,103,131.27	25,280,534.09	137,568,503.71	23,222,169.44	160,790,673.15	

法定代表人：

张军
张鹤印

主管会计工作负责人：

胡刚
胡士印
3201910073869

- 18 -

3-1-2-19

会计机构负责人：

孙强
孙强印

合并股东权益变动表

编制单位：江苏视科新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	2017年度								
	归属于母公司股东权益								少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年期末余额	20,000,000.00	9,590,463.54				1,120,148.00	10,081,332.07	40,791,943.61	
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	20,000,000.00	9,590,463.54				1,120,148.00	10,081,332.07	40,791,943.61	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,706,666.00	57,057,864.79					-10,939,541.23	48,824,989.56	9,798,720.57
（一）综合收益总额							-2,939,541.23	-2,939,541.23	-11,279.43
（二）股东投入和减少资本	2,706,666.00	57,057,864.79						59,764,530.79	9,810,000.00
1. 股东投入的普通股	2,706,666.00	44,853,318.00						47,559,984.00	9,810,000.00
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		12,402,660.00						12,402,660.00	
4. 其他		-198,113.21						-198,113.21	
（三）利润分配							-8,000,000.00	-8,000,000.00	
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配							-8,000,000.00	-8,000,000.00	
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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、本期期末余额	22,706,666.00	66,648,328.33				1,120,148.00	-858,209.16	89,616,933.17	9,798,720.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：江苏视科新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-6月							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	55,443,332.00	108,801,670.33				6,907,603.24	43,012,764.01	214,165,369.58
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	55,443,332.00	108,801,670.33				6,907,603.24	43,012,764.01	214,165,369.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							13,238,611.04	13,238,611.04
（一）综合收益总额							13,238,611.04	13,238,611.04
（二）股东投入和减少资本								
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. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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、本期期末余额	55,443,332.00	108,801,670.33				6,907,603.24	56,251,375.05	227,403,980.62

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：江苏视科新材料股份有限公司

单位：人民币元

	2019年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	51,773,332.00	57,421,670.33				3,103,131.27	14,316,849.47	126,614,983.07
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	51,773,332.00	57,421,670.33				3,103,131.27	14,316,849.47	126,614,983.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,670,000.00	51,380,000.00				3,804,471.97	28,695,914.54	87,550,386.51
（一）综合收益总额							38,044,719.71	38,044,719.71
（二）股东投入和减少资本	3,670,000.00	51,380,000.00						55,050,000.00
1. 股东投入的普通股	3,670,000.00	51,380,000.00						55,050,000.00
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						3,804,471.97	-9,348,805.17	-5,544,333.20
1. 提取盈余公积						3,804,471.97	-3,804,471.97	
2. 对股东的分配							-5,544,333.20	-5,544,333.20
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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、本期期末余额	55,443,332.00	108,801,670.33				6,907,603.24	43,012,764.01	214,165,369.58

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：江苏视科新材料股份有限公司

单位：人民币元

	2018年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	22,706,666.00	66,648,328.33				1,120,148.00	-824,129.23	89,651,013.10
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	22,706,666.00	66,648,328.33				1,120,148.00	-824,129.23	89,651,013.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	29,066,666.00	-9,226,658.00				1,982,983.27	15,140,978.70	36,963,969.97
（一）综合收益总额							20,653,961.92	20,653,961.92
（二）股东投入和减少资本	826,667.00	19,013,341.00						19,840,008.00
1. 股东投入的普通股	826,667.00	19,013,341.00						19,840,008.00
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						1,982,983.27	-5,512,983.22	-3,529,999.95
1. 提取盈余公积						1,982,983.27	-1,982,983.27	
2. 对股东的分配							-3,529,999.95	-3,529,999.95
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	28,239,999.00	-28,239,999.00						
1. 资本公积转增股本	28,239,999.00	-28,239,999.00						
2. 盈余公积转增股本								
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、本期期末余额	51,773,332.00	57,421,670.33				3,103,131.27	14,316,849.47	126,614,983.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：江苏视科新材料股份有限公司

单位：人民币元

	2017年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	20,000,000.00	9,590,463.54				1,120,148.00	10,081,332.07	40,791,943.61
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	20,000,000.00	9,590,463.54				1,120,148.00	10,081,332.07	40,791,943.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,706,666.00	57,057,864.79					-10,905,461.30	48,859,069.49
（一）综合收益总额							-2,905,461.30	-2,905,461.30
（二）股东投入和减少资本	2,706,666.00	57,057,864.79						59,764,530.79
1. 股东投入的普通股	2,706,666.00	44,853,318.00						47,559,984.00
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		12,402,660.00						12,402,660.00
4. 其他		-198,113.21						-198,113.21
（三）利润分配							-8,000,000.00	-8,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配							-8,000,000.00	-8,000,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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、本期期末余额	22,706,666.00	66,648,328.33				1,120,148.00	-824,129.23	89,651,013.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏视科新材料股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

江苏视科新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为江苏视客光电新材料有限公司，系由刘建中、王明华、徐静涛共同出资组建的有限责任公司，于 2013 年 7 月 19 日取得淮安市金湖工商行政管理局核发的 320831000062760 号营业执照，设立注册资本为 600.00 万元。

2015 年 12 月 22 日，公司以其截至 2015 年 11 月 30 日经审计净资产为基准整体变更为股份有限公司，公司名称变更为“江苏视客新材料股份有限公司”，基准日净资产 29,590,463.54 元，按 1:0.6759 的比例折合 2,000.00 万股股本，每股面值人民币 1 元，大于股本部分 9,590,463.54 元计入公司资本公积。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司股本为 55,443,332.00 元，其中：王明华持股 9,536,560 股，持股比例 17.20%；刘建中持股 8,905,600 股，持股比例 16.06%；曲小泉持股 8,905,600 股，持股比例 16.06%；其他 14 名机构及自然人股东持股 28,095,572 股，持股比例 50.68%。

公司已经取得淮安市工商行政管理局核发的统一社会信用代码：9132083107279476XD。

公司注册地：江苏省金湖县理士大道 73 号研发楼一楼。

公司法定代表人：张鹤军。

公司经营范围：光电子器件、过渡金属氧化物核壳型纳米粒子研发、生产、销售；眼镜镜片、成镜、金属制电子封装材料生产、销售；树脂材料的研发、销售；变色材料的研发、销售；网上销售眼镜；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表于 2020 年 8 月 25 日业经公司董事会批准对外报出。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围如下：

公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
南京视科米兰达光学科技有限公司	是	是	是	是
江苏新视客光电科技有限公司	是	是	是	是

公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
江苏准金新材料科技有限公司	是	是	是	
南京视米光学科技有限公司	是	是		
南京视明新材料科技有限公司	是	是		
南京佳视光学科技有限公司	是	是		

注：公司报告期内合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况，2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债

务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产

公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（九）金融工具（2019年1月1日起适用）

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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

初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报

酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法（2019年1月1日起适用）

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额

减已计提减值准备) 和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑 汇票组合	承兑人	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据-商业承兑 汇票组合	账龄	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。
应收账款-信用风险 特征组合	账龄	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。
应收账款-合并范围 内关联方往来组合	合并范围内关联方	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的

信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

②公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑥是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑦信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

⑧若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

⑨同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

⑩金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

⑪对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

⑫同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

⑬作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

⑭预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

⑮借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具合同框架做出其他变更。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
保证金及押金组合	款项性质	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，通过违约风险敞口和未来12个月内预期信用损失率，计算预期信用损失。
备用金组合	款项性质	
应收出口退税组合	款项性质	
合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	
信用风险特征组合	账龄	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		预期信用损失。

对于单项风险特征明显的其他应收款，根据其他应收款类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一） 金融工具（2019年1月1日之前适用）

1. 金融工具的分类及确认

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢

复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

4. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项(包括应收账款和其他应收款)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收票据(银行承兑汇票)、应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例。
组合 2	应收银行承兑汇票进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其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。 如经减值测试未发生减值的，则不计提坏账准备。
组合 3	其他应收款中的土地交易保证金及应收出口退税等进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价

确定组合的依据	
	值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 如经减值测试未发生减值的，则不计提坏账准备。
组合 4	本公司合并范围内应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法
组合 3	其他方法
组合 4	其他方法（不计提坏账准备）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	15.00	15.00
3 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	预计未来现金流量现值低于其账面价值。
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 包装物及低值易耗品的摊销方法

包装物及低值易耗品采用一次转销法摊销。

6. 镜片模具的摊销方法

镜片模具于购入时计入存货，于实际生产领用时按照预期使用寿命进行摊销并计入所生产产品的生产成本中。提前报废或损毁的模具，按其摊余价值一次性计入当期损益。

（十三）合同负债（2020 年 1 月 1 日起适用）

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、办公及电子设备、运输设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15.00-35.00	5.00	2.71-6.33
机器设备	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67
办公及电子设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
运输设备	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程为出包方式建造。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期

损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命依据
土地使用权	40.00-50.00	法定年限
软件	5.00	预计使用年限

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他

法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果

发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职员工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十三）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照

活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十四）收入（2020 年 1 月 1 日起适用）

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认具体方法

本公司从事镜片成品及镜片材料产品的生产与销售，公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货及验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。不同模式下产品销售收入确认的具体方法及时点分别为：

1. 内销业务

（1）经销模式：本公司镜片成品的销售主要采取经销模式，经销模式下均为买断式销售，公司按照与经销商签订的销售合同（订单）的约定将产品交付给经销商，经经销商签收，公司在取得签收单据后，于合同约定的验收期（镜片成品验收期一般为 7 天、镜片原材料产品验收期一般为 3 天）满的次日确认销售收入。

（2）直销模式：本公司镜片原材料产品及部分镜片成品的销售采取直销模式，公司按照与直销客户签订的销售合同（订单）的约定将产品交付给客户，经客户签收，公司在取得签收单据后，于合同约定的验收期（镜片成品验收期一般为 7 天、镜片原材料产品验收期一般

为 3 天) 满的次日确认销售收入。

2. 外销业务

本公司根据签订的外销合同的约定发货, 于商品完成出口报关手续并装船取得提单作为风险报酬的转移时点, 确认销售收入。

3. 线上自营销售 (B2C)

消费者通过“天猫”电商平台下达订单并向支付宝账户付款后, 公司安排商品发货, 消费者收到商品并在“天猫”平台上确认收货 (或达到“天猫”平台约定期限) 后, 公司支付宝账户中的货款由冻结状态变为可供公司支取状态, 根据“天猫”平台 7 天无理由退换货的规定, 基于谨慎性原则, 公司于无理由退货期满后的次日确认销售收入。

(二十五) 收入 (2020 年 1 月 1 日之前适用)

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时, 按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入: ①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; ②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制; ③收入的金额能够可靠地计量; ④相关的经济利益很可能流入企业; ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式, 实质上具有融资性质的, 按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度 (完工百分比)。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理: ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本; ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4. 收入确认的具体方法

与 2020 年 1 月 1 日起执行的收入确认具体方法相同。

(二十六) 合同成本

本公司的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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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，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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作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。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关

的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十九) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(三十) 其他重要的会计政策和会计估计

报告期内公司无其他重要的会计政策和会计估计。

(三十一) 主要会计政策变更、会计估计变更

1. 主要会计政策变更

(1) 2020 年 1-6 月

①财政部 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下,本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”,并针对特定交易或事项提供了更多的指引,在新收入准则下,本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准,具体收入确认和计量的会计政策参见附注“三、(二十四)”。

②新收入准则实施前后收入确认会计政策的主要差异

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则,由以控制权转移作为收入确认时点的判断标准取代以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准,本公司在执行新收入准则后,各项业务收入确认政策保持不变。

执行新收入准则后将预收合同对价中,预收增值税部分列报为“其他流动负债”,扣除预收增值税后列报为“合同负债”。

执行新收入准则后将预计负债中按照预期因销售退回将退还的金额确认为应付退货款,同时,将预期可能退回商品对应的成本确认为应收退货成本。新收入准则下视流动性列报的报表项目:应付退货款列报为“其他流动负债”,应收退货成本列报为“其他流动资产”。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数,调整 2020 年 1 月 1 日财务报表相关项目金额,对可比期间信息不予调整,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整影响如下:

合并报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
资产:			
其他流动资产	234,028.72	2,165,288.92	2,399,317.64
负债:			
预收款项	901,633.42	-901,633.42	
合同负债		797,905.68	797,905.68
其他流动负债	3,479,720.00	4,194,674.62	7,674,394.62

合并报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
预计负债	1,925,657.96	-1,925,657.96	

③实施新收入准则对首次执行日前各年合并财务报表主要财务指标的影响

假定自 2017 年 1 月 1 日开始全面执行新收入准则，其对 2019 年度/2019 年 12 月 31 日、2018 年度/2018 年 12 月 31 日、2017 年度/2017 年 12 月 31 日的合并财务报表营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额以及归属于公司普通股股东的净资产不产生影响。

(2) 2019 年度

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

①新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：A. 以摊余成本计量的金融资产；B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注“三、（九）及（十）”。

本公司根据新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

本公司执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：（人民币元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2018年12月31日余额	新金融工具准则 影响金额	会计政策变更后 2019年1月1日余额
资产：			
货币资金	29,821,977.31		29,821,977.31
应收票据	3,614,768.12	-3,614,768.12	
应收账款	73,149,696.47		73,149,696.47
应收款项融资		3,614,768.12	3,614,768.12
其他应收款	6,257,729.60		6,257,729.60
递延所得税资产	2,882,580.17		2,882,580.17
负债：			
短期借款	5,000,000.00	7,672.92	5,007,672.92
应付账款	36,689,087.05		36,689,087.05
其他应付款	296,179.86	-7,672.92	288,506.94
股东权益：			
未分配利润	25,280,534.09		25,280,534.09

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2018年12月31日余额	新金融工具准则 影响金额	会计政策变更后 2019年1月1日余额
资产：			
货币资金	28,269,099.40		28,269,099.40
应收票据	2,881,768.12	-2,881,768.12	
应收账款	46,912,860.41		46,912,860.41
应收款项融资		2,881,768.12	2,881,768.12
其他应收款	39,336,023.83		39,336,023.83
递延所得税资产	666,319.28		666,319.28
负债：			
短期借款	5,000,000.00	7,672.92	5,007,672.92
应付账款	9,595,127.03		9,595,127.03
其他应付款	204,477.94	-7,672.92	196,805.02
股东权益：			
未分配利润	14,316,849.47		14,316,849.47

②执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目，本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

具体情况如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称说明	受影响的报表项目名称	2019年12月31日受影响的报表项目金额	2018年12月31日受影响的报表项目金额	2017年12月31日受影响的报表项目金额
将应收票据及应收账款拆分为应收票据和应收账款	变更前	应收票据及应收账款	85,461,283.10	76,764,464.59	18,637,448.36
	变更后	应收票据		3,614,768.12	381,988.90
		应收账款	85,461,283.10	73,149,696.47	18,255,459.46
将应付票据及应付账款拆分为应付票据和应付账款	变更前	应付票据及应付账款	29,113,544.36	39,735,754.75	58,416,242.71
	变更后	应付票据	700,000.00	3,046,667.70	1,372,901.38
		应付账款	28,413,544.36	36,689,087.05	57,043,341.33

(3) 2018 年度

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：（人民币元）

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称说明	受影响的报表项目名称	2018 年度/2018 年 12 月 31 日受影响的报表项目金额	2017 年度/2017 年 12 月 31 日受影响的报表项目金额
应收票据和应收账款合并为应收票据及应收账款	变更前	应收票据	3,614,768.12	381,988.90
		应收账款	73,149,696.47	18,255,459.46
	变更后	应收票据及应收账款	76,764,464.59	18,637,448.36
应收利息、应收股利及其他应收款合并为其他应收款	变更前	应收利息		
		应收股利		
		其他应收款	6,257,729.60	
	变更后	其他应收款	6,257,729.60	
固定资产和固定资产清理合并为固定资产	变更前	固定资产	54,359,064.06	50,934,039.38
		固定资产清理		
	变更后	固定资产	54,359,064.06	50,934,039.38
在建工程和工程物资合并为在建工程	变更前	在建工程	21,764.15	
		工程物资		
	变更后	在建工程	21,764.15	
应付票据和应付账款合并为应付票据及应付账款	变更前	应付票据	3,046,667.70	1,372,901.38
		应付账款	36,689,087.05	57,043,341.33
	变更后	应付票据及应付账款	39,735,754.75	58,416,242.71
应付利息、应付股利及其他应付款合并为其他应付款	变更前	应付利息	7,672.92	7,975.00
		应付股利		
		其他应付款	288,506.94	83,303.51
	变更后	其他应付款	296,179.86	91,278.51
管理费用拆分为管理费用和研发	变更前	管理费用	25,862,428.42	18,576,998.79

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称说明	受影响的报表项目名称	2018 年度/2018 年 12 月 31 日受影响的报表项目金额	2017 年度/2017 年 12 月 31 日受影响的报表项目金额
费用	变更后	管理费用	14,760,505.04	15,590,583.08
		研发费用	11,101,923.38	2,986,415.71

(4) 2017 年度

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（以下简称“政府补助准则”），修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行政府补助准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：（人民币元）

会计政策变更的内容和原因	受影响的年度	受影响的报表项目名称	受影响的报表项目金额
政府补助列报调整	2017 年度	其他收益	2,050,046.00
		营业外收入	-2,050,046.00

2. 主要会计估计变更

报告期内，本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税(注 1)	销售货物或提供应税劳务	13%、6%	16%、13%、6%	17%、16%、6%	17%、6%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%	5%、7%	5%、7%	5%、7%
企业所得税(注 2)	应纳税所得额	15%、25%、20%	15%、25%、20%	15%、25%	15%、25%

注 1：根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），本公司自 2018 年 5 月 1 日起，销售商品增值税税率由原适用 17%调整为 16%。

根据财政部、税务总局及海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年

第 39 号) 第一条规定: “增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 16% 税率的, 税率调整为 13%; 原适用 10% 税率的, 税率调整为 9%。” , 自 2019 年 4 月 1 日起, 本公司相关应税销售行为的适用增值税税率调整为 13%。

注 2: 公司合并范围内各主体报告期内执行的企业所得税税率情况如下表:

企业所得税纳税主体名称	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
南京视科米兰达光学科技有限公司	25%	25%	25%	25%
江苏新视客光电科技有限公司	15%	15%	25%	25%
江苏准金新材料科技有限公司	25%	25%		
南京视米光学科技有限公司	20%	20%		
南京视明新材料科技有限公司	20%	20%		

(二) 重要税收优惠及批文

1. 公司于 2016 年 11 月获得《高新技术企业证书》, 证书编号: GR201632001733, 有效期三年; 公司于 2019 年 12 月获得《高新技术企业证书》, 证书编号: GR201932008056, 有效期三年。公司报告期均适用 15% 的企业所得税优惠税率。

2. 子公司江苏新视客光电科技有限公司于 2019 年 11 月获得《高新技术企业证书》, 编号: GR201932001644, 有效期为三年。江苏新视客光电科技有限公司自 2019 起适用 15% 的企业所得税优惠税率。

3. 2019 年 1 月 17 日, 财政部、税务总局发布了《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号), 政策规定: 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。子公司南京视米光学科技有限公司、南京视明新材料科技有限公司报告期应纳税所得额均未超过 100 万元, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税, 实际企业所得税税负为 5%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

1、货币资金分类列示

类 别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	20,000.00	64,989.71	43,008.84	6,860.29
银行存款	76,411,641.09	105,232,730.45	26,718,372.30	67,232,190.89
其他货币资金	3,184,791.17	710,408.45	3,060,596.17	1,372,902.14

类 别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
合 计	79,616,432.26	106,008,128.61	29,821,977.31	68,611,953.32

2、其他货币资金明细

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票保证金	2,371,511.60	700,000.00	3,046,667.70	1,372,901.38
支付宝账户资金	776,729.54	1,066.84	232.36	
财付通账户资金	36,550.03	9,341.61	13,696.11	0.76
合 计	3,184,791.17	710,408.45	3,060,596.17	1,372,902.14

注：除上述银行承兑汇票保证金外，公司期末货币资金无其他抵押、质押或冻结等使用受限的情形。

(二) 应收票据

类 别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票			2,321,768.12	140,000.00
不满足终止确认条件的已背书未到期的银行承兑汇票			1,293,000.00	241,988.90
减：坏账准备				
合 计			3,614,768.12	381,988.90

注：截至2018年12月31日，本公司已背书未到期的银行承兑汇票面值金额为4,133,000.00元，其中终止确认金额为2,840,000.00元；截至2017年12月31日，本公司已背书未到期的银行承兑汇票面值金额为1,751,988.90元，其中终止确认金额为1,510,000.00元。

上述已背书未到期且已终止确认的银行承兑汇票的承兑人均均为信用等级较高的大型商业银行或上市股份制商业银行，相关票据到期不获支付的可能性较低，故本公司将其予以终止确认。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类 别	2020年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	119,435,822.97	100.00	6,321,641.87	5.29
其中：账龄组合	119,435,822.97	100.00	6,321,641.87	5.29
组合小计	119,435,822.97	100.00	6,321,641.87	5.29
合 计	119,435,822.97	100.00	6,321,641.87	5.29

类 别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	90,296,484.67	100.00	4,835,201.57	5.35
其中：账龄组合	90,296,484.67	100.00	4,835,201.57	5.35
组合小计	90,296,484.67	100.00	4,835,201.57	5.35
合 计	90,296,484.67	100.00	4,835,201.57	5.35

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	115,926,013.63	5.00	5,796,300.68	87,301,943.07	5.00	4,365,097.16
1 至 2 年	3,179,934.06	10.00	317,993.41	2,738,866.32	10.00	273,886.63
2 至 3 年	144,150.00	15.00	21,622.50	69,950.00	15.00	10,492.50
3 年以上	185,725.28	100.00	185,725.28	185,725.28	100.00	185,725.28
合 计	119,435,822.97	5.29	6,321,641.87	90,296,484.67	5.35	4,835,201.57

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并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	77,234,085.25	100.00	4,084,388.78	5.29
其中：账龄组合	77,234,085.25	100.00	4,084,388.78	5.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	77,234,085.25	100.00	4,084,388.78	5.29

类 别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并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	19,252,462.59	100.00	997,003.13	5.18
其中：账龄组合	19,252,462.59	100.00	997,003.13	5.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	19,252,462.59	100.00	997,003.13	5.18

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	76,123,449.97	5.00	3,806,172.50	18,797,862.59	5.00	939,893.13
1 至 2 年	924,910.00	10.00	92,491.00	221,600.00	10.00	22,160.00
2 至 3 年				233,000.00	15.00	34,950.00
3 年以上	185,725.28	100.00	185,725.28			
合 计	77,234,085.25	5.29	4,084,388.78	19,252,462.59	5.18	997,003.13

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度和 2017 年度计提坏账准备金额分别为 1,486,440.30 元、752,725.79 元、3,087,385.65 元、32,829.36 元。

4. 报告期实际核销的应收账款情况

报告期内，仅 2019 年度存在应收账款核销，核销情况如下：

项 目	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
应收账款核销	销售款	1,913.00	无法收回	应收账款坏账核销审批流程	否

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
丹阳凡帝光学眼镜有限公司	8,127,072.00	6.80	406,353.60
江苏奥天光学有限公司	6,275,576.00	5.25	313,778.80
江苏格林视通光学有限公司	5,848,041.20	4.90	292,402.06
江苏亿亮光学眼镜有限公司	5,391,121.30	4.51	269,556.07
江苏鸿晨集团有限公司	5,104,120.00	4.27	255,206.00
合 计	30,745,930.50	25.73	1,537,296.53

(2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
江苏鸿晨集团有限公司	7,411,455.00	8.21	370,572.75
丹阳立承光学眼镜有限公司	5,393,949.96	5.97	269,697.50
镇江爱迪光学眼镜有限公司	4,809,813.75	5.33	240,490.69
江苏奥天光学有限公司	4,752,201.50	5.26	237,610.08
江苏格林视通光学有限公司	4,230,610.50	4.69	211,530.53
合 计	26,598,030.71	29.46	1,329,901.55

(3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
江苏点进光学眼镜有限公司	6,225,075.60	8.06	311,253.78
江苏奥天光学有限公司	6,084,340.00	7.88	304,217.00
江苏鸿晨集团有限公司	4,503,520.00	5.83	225,176.00
江苏格林视通光学有限公司	4,327,768.00	5.60	216,388.40
江苏浩瀚光电有限公司	4,258,103.77	5.51	212,905.19
合 计	25,398,807.37	32.88	1,269,940.37

(4) 2017年12月31日

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
江苏奥天光学有限公司	3,897,050.00	20.24	194,852.50
江苏鸿晨集团有限公司	1,987,700.00	10.32	99,385.00
江苏格林视通光学有限公司	1,960,420.00	10.18	98,021.00
江苏鸿威光学有限公司	1,439,900.00	7.48	71,995.00
江苏瑞尔光学有限公司	1,075,506.60	5.59	53,775.33
合 计	10,360,576.60	53.81	518,028.83

(四) 应收款项融资

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2019年1月1日
应收票据（银行承兑汇票）	9,954,618.39	11,203,235.56	2,321,768.12
不满足终止确认条件的已背书未到期 应收票据（银行承兑汇票）	850,000.00	3,479,720.00	1,293,000.00
合 计	10,804,618.39	14,682,955.56	3,614,768.12

注：截至2020年6月30日，本公司已背书未到期的银行承兑汇票面值金额为950,000.00元，其中终止确认金额为100,000.00元；截至2019年12月31日，本公司已背书未到期的银行承兑汇票面值金额为6,136,498.60元，其中终止确认金额为2,656,778.60元；截至2019年1月1日，本公司已背书未到期的银行承兑汇票面值金额为4,133,000.00元，其中终止确认的金额为2,840,000.00元。

上述已背书未到期且已终止确认的银行承兑汇票的承兑人均均为信用等级较高的大型商业银行或上市股份制商业银行，相关票据到期不获支付的可能性较低，故本公司将其予以终止确认。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,307,135.50	97.02	1,377,291.27	97.87	1,200,648.89	100.00	92,124.59	100.00
1年以上	40,080.00	2.98	30,000.00	2.13				
合 计	1,347,215.50	100.00	1,407,291.27	100.00	1,200,648.89	100.00	92,124.59	100.00

2. 按欠款方归集的各期末余额中大额的预付款项情况

(1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
IPO 中介机构服务费	620,000.00	46.02
油塑贸易（上海）有限公司	337,424.80	25.05
Triapex Co., Ltd	68,664.68	5.10
佛山华销光电材料股份有限公司	78,000.00	5.79
江苏华天通科技有限公司	56,002.80	4.16
合 计	1,160,092.28	86.12

(2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
IPO 中介机构服务费	420,000.00	29.84
油塑贸易（上海）有限公司	272,759.20	19.38
国网江苏省电力有限公司丹阳市供电分公司	244,743.85	17.39
EXXENE CORPORATTON	170,174.38	12.09
中国眼镜协会	55,140.00	3.92
合 计	1,162,817.43	82.62

(3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
威海金威化学工业有限责任公司	366,840.00	30.55
国网江苏省电力有限公司丹阳市供电分公司	235,609.07	19.62
油塑贸易（上海）有限公司	200,000.00	16.66
南京紫奇化工有限公司	137,710.38	11.47
江苏文博建筑设计有限公司	30,000.00	2.50
合 计	970,159.45	80.80

(4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
杭州名淘网络科技有限公司	60,000.00	65.13
威海金威化学工业有限责任公司	13,062.39	14.18
中国石化销售股份有限公司江苏淮安石油分公司	6,769.64	7.35
丹阳市眼镜市场万杰眼镜批发部	4,962.00	5.39
广州市润楷颜料有限公司	3,580.00	3.89
合 计	88,374.03	95.94

(六) 其他应收款

类 别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款项	111,909.71	45,898.52	6,266,005.00	1,000.00

类 别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
减：坏账准备	6,567.94	3,744.92	8,275.40	1,000.00
合 计	105,341.77	42,153.60	6,257,729.60	

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金、保证金	51,000.00	1,000.00	5,701,000.00	1,000.00
出口退税款			419,497.02	
员工代扣代缴社保	31,650.96	32,898.52	135,507.98	
其他	29,258.75	12,000.00	10,000.00	
减：坏账准备	6,567.94	3,744.92	8,275.40	1,000.00
合 计	105,341.77	42,153.60	6,257,729.60	

2. 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

类 别	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	111,909.71	100.00	6,567.94	5.87
其中：账龄组合	111,909.71	100.00	6,567.94	5.87
组合小计	111,909.71	100.00	6,567.94	5.87
合 计	111,909.71	100.00	6,567.94	5.87

类 别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	45,898.52	100.00	3,744.92	8.16
其中：账龄组合	45,898.52	100.00	3,744.92	8.16
组合小计	45,898.52	100.00	3,744.92	8.16
合 计	45,898.52	100.00	3,744.92	8.16

(1) 其他应收款项账龄分析

账 龄	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	110,460.71	5.00	5,523.04	34,898.52	5.00	1,744.92
1 至 2 年	449.00	10.00	44.90	10,000.00	10.00	1,000.00
3 年以上	1,000.00	100.00	1,000.00	1,000.00	100.00	1,000.00

账 龄	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合 计	111,909.71	5.87	6,567.94	45,898.52	8.16	3,744.92

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	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 年期初余额	3,744.92			3,744.92
期初余额在本期重新评估后	3,744.92			3,744.92
本期计提	2,823.02			2,823.02
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	6,567.94			6,567.94

坏账准备	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）	
2019 年期初余额	8,275.40			8,275.40
期初余额在本期重新评估后	8,275.40			8,275.40
本期计提				
本期转回	4,530.48			4,530.48
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	3,744.92			3,744.92

3. 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	6,266,005.00	100.00	8,275.40	0.13
其中：账龄组合	146,507.98	2.34	8,275.40	5.65
其他组合	6,119,497.02	97.66		
小 计	6,266,005.00	100.00	8,275.40	0.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	6,266,005.00	100.00	8,275.40	0.13

类 别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00
其中：账龄组合	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00
其他组合				
小 计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	145,507.98	5.00	7,275.40			
3 年以上	1,000.00	100.00	1,000.00	1,000.00	100.00	1,000.00
合 计	146,507.98	5.65	8,275.40	1,000.00	100.00	1,000.00

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
土地交易保证金	5,700,000.00					
应收出口退税	419,497.02					
合 计	6,119,497.02					

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月、2018 年度和 2017 年度计提坏账准备金额分别为 2,823.02 元、7,275.40 元、900.00 元；2019 年度转回坏账准备金额为 4,530.48 元。

5. 按欠款方归集的各期末余额中大额其他应收款项情况

(1) 2020 年 6 月 30 日

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
天猫技术有限公司	网店保证金	50,000.00	1 年以内	44.68	2,500.00
合 计		50,000.00		44.68	2,500.00

(2) 2018年12月31日

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江苏省丹阳经济开发区管委会	土地交易保证金	5,700,000.00	1年以内	90.97	
丹阳市税务局	应收出口退税	419,497.02	1年以内	6.69	
合 计		6,119,497.02		97.66	

(七) 存货

1. 存货的分类

存货项目	2020年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	42,064,335.98	2,578,818.01	39,485,517.97
原材料	18,780,373.40	184,929.92	18,595,443.48
镜片模具	3,916,351.48		3,916,351.48
包装物及低值易耗品	2,012,399.34	72,945.90	1,939,453.44
在产品	1,838,917.87		1,838,917.87
委托加工物资	86,924.48		86,924.48
发出商品	958,460.38		958,460.38
合 计	69,657,762.93	2,836,693.83	66,821,069.10

存货项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	34,289,210.81	1,681,025.86	32,608,184.95
原材料	20,862,605.75	95,019.84	20,767,585.91
镜片模具	4,217,176.40		4,217,176.40
包装物及低值易耗品	1,959,080.33	58,564.61	1,900,515.72
在产品	3,114,382.23		3,114,382.23
委托加工物资	87,269.22		87,269.22
发出商品	3,225,940.09		3,225,940.09
合 计	67,755,664.83	1,834,610.31	65,921,054.52

存货项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	27,413,893.34	990,053.18	26,423,840.16
原材料	15,255,111.94		15,255,111.94
镜片模具	3,435,793.21		3,435,793.21
包装物及低值易耗品	1,279,915.89		1,279,915.89

存货项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	1,961,858.15		1,961,858.15
委托加工物资	26,505.21		26,505.21
发出商品	2,224,116.82		2,224,116.82
合 计	51,597,194.56	990,053.18	50,607,141.38

存货项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,451,889.75	109,187.94	5,342,701.81
原材料	4,868,863.40		4,868,863.40
镜片模具	153,504.07		153,504.07
包装物及低值易耗品	443,476.72		443,476.72
在产品	6,759.88		6,759.88
发出商品	393,795.38		393,795.38
合 计	11,318,289.20	109,187.94	11,209,101.26

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2017 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	
库存商品		109,187.94			109,187.94
合 计		109,187.94			109,187.94

存货类别	2018 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2018 年 12 月 31 日
			转回	转销	
库存商品	109,187.94	880,865.24			990,053.18
合 计	109,187.94	880,865.24			990,053.18

存货类别	2019 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2019 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料		95,019.84			95,019.84
包装物及低值易耗品		58,564.61			58,564.61
库存商品	990,053.18	1,640,310.34		949,337.66	1,681,025.86
合 计	990,053.18	1,793,894.79		949,337.66	1,834,610.31

存货类别	2020 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2020 年 6 月 30 日
			转回	转销	
原材料	95,019.84	89,910.08			184,929.92

存货类别	2020 年 1 月 1 日	本期计提额	本期减少额		2020 年 6 月 30 日
			转回	转销	
包装物及低值易耗品	58,564.61	14,381.29			72,945.90
库存商品	1,681,025.86	1,721,320.98		823,528.83	2,578,818.01
合 计	1,834,610.31	1,825,612.35		823,528.83	2,836,693.83

(八) 其他流动资产

项 目	2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	94,840.68	233,511.58	233,511.58	2,595,022.80	7,783,102.51
预交税款	8,516.62	517.14	517.14		
理财产品					5,000,000.00
应收预计退货成本	1,906,030.85	2,165,288.92			
其他					2,798.14
合 计	2,009,388.15	2,399,317.64	234,028.72	2,595,022.80	12,785,900.65

(九) 长期股权投资

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本期增减变动								2019 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		初始投资	减少投资	权益法下确 认的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
联营企业：											
南京米兰达视光科学研究院 有限公司		1,100,000.00		-213,285.93						886,714.07	
合 计		1,100,000.00		-213,285.93						886,714.07	

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增减变动								2020 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
联营企业：											
南京米兰达视光科学研究院 有限公司	886,714.07			-145,471.16						741,242.91	
合 计	886,714.07			-145,471.16						741,242.91	

注：公司持有南京米兰达视光科学研究院有限公司 35%股权，存在重大影响，按权益法核算。

(十) 固定资产

类 别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	53,407,040.29	52,024,349.98	54,359,064.06	50,934,039.38
减：减值准备				
合 计	53,407,040.29	52,024,349.98	54,359,064.06	50,934,039.38

固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2017 年 1 月 1 日		6,728,381.70	616,226.17	25,143.93	7,369,751.80
2. 本期增加金额		44,123,271.15	2,206,621.77	47,222.23	46,377,115.15
(1) 购置		43,847,641.98	2,206,621.77	47,222.23	46,101,485.98
(2) 在建工程转入		275,629.17			275,629.17
3. 本期减少金额			10,342.66		10,342.66
处置或报废			10,342.66		10,342.66
4. 2017 年 12 月 31 日		50,851,652.85	2,812,505.28	72,366.16	53,736,524.29
二、累计折旧					
1. 2017 年 1 月 1 日		1,709,269.20	272,382.12	4,200.15	1,985,851.47
2. 本期增加金额		640,845.98	176,794.66	5,379.44	823,020.08
计提		640,845.98	176,794.66	5,379.44	823,020.08
3. 本期减少金额			6,386.64		6,386.64
处置或报废			6,386.64		6,386.64
4. 2017 年 12 月 31 日		2,350,115.18	442,790.14	9,579.59	2,802,484.91
三、减值准备					
四、2017 年 12 月 31 日账面价值		48,501,537.67	2,369,715.14	62,786.57	50,934,039.38

项 目	房屋建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2018 年 1 月 1 日		50,851,652.85	2,812,505.28	72,366.16	53,736,524.29
2. 本期增加金额		9,004,801.63	2,921,586.63	100,158.12	12,026,546.38
(1) 购置		7,843,426.03	2,921,586.63	100,158.12	10,865,170.78
(2) 在建工程转入		1,161,375.60			1,161,375.60
3. 本期减少金额		1,137,887.73	576,741.11		1,714,628.84
(1) 处置或报废		452,812.07	576,741.11		1,029,553.18
(2) 转入在建工程		685,075.66			685,075.66
4. 2018 年 12 月 31 日		58,718,566.75	5,157,350.80	172,524.28	64,048,441.83
二、累计折旧					

项 目	房屋建筑物	机器设备	办公及 电子设备	运输设备	合计
1. 2018年1月1日		2,350,115.18	442,790.14	9,579.59	2,802,484.91
2. 本期增加金额		6,524,192.12	815,667.12	19,561.50	7,359,420.74
计提		6,524,192.12	815,667.12	19,561.50	7,359,420.74
3. 本期减少金额		189,700.53	282,827.35		472,527.88
(1) 处置或报废		52,683.09	282,827.35		335,510.44
(2) 转入在建工程		137,017.44			137,017.44
4. 2018年12月31日		8,684,606.77	975,629.91	29,141.09	9,689,377.77
三、减值准备					
四、2018年12月31日账面价值		50,033,959.98	4,181,720.89	143,383.19	54,359,064.06

项 目	房屋建筑物	机器设备	办公及 电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2019年1月1日		58,718,566.75	5,157,350.80	172,524.28	64,048,441.83
2. 本期增加金额	1,409,658.00	4,977,460.76	544,420.22	646,228.66	7,577,767.64
(1) 购置	1,409,658.00	3,637,666.67	544,420.22	646,228.66	6,237,973.55
(2) 在建工程转入		1,339,794.09			1,339,794.09
3. 本期减少金额		2,028,632.47	173,739.55	45,299.15	2,247,671.17
(1) 处置或报废		478,632.47	173,739.55	45,299.15	697,671.17
(2) 转入在建工程		1,550,000.00			1,550,000.00
4. 2019年12月31日	1,409,658.00	61,667,395.04	5,528,031.47	773,453.79	69,378,538.30
二、累计折旧					
1. 2019年1月1日		8,684,606.77	975,629.91	29,141.09	9,689,377.77
2. 本期增加金额	27,899.50	7,032,098.77	1,104,403.84	57,751.42	8,222,153.53
计提	27,899.50	7,032,098.77	1,104,403.84	57,751.42	8,222,153.53
3. 本期减少金额		487,118.39	61,976.33	8,248.26	557,342.98
(1) 处置或报废		253,874.39	61,976.33	8,248.26	324,098.98
(2) 转入在建工程		233,244.00			233,244.00
4. 2019年12月31日	27,899.50	15,229,587.15	2,018,057.42	78,644.25	17,354,188.32
三、减值准备					
四、2019年12月31日账面价值	1,381,758.50	46,437,807.89	3,509,974.05	694,809.54	52,024,349.98

项 目	房屋建筑物	机器设备	办公及 电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2020年1月1日	1,409,658.00	61,667,395.04	5,528,031.47	773,453.79	69,378,538.30
2. 本期增加金额		5,720,415.12	87,498.16	102,212.39	5,910,125.67
(1) 购置		2,606,415.12	87,498.16	102,212.39	2,796,125.67
(2) 在建工程转入		3,114,000.00			3,114,000.00

项 目	房屋建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
3. 本期减少金额					
4. 2020年6月30日	1,409,658.00	67,387,810.16	5,615,529.63	875,666.18	75,288,663.97
二、累计折旧					
1. 2020年1月1日	27,899.50	15,229,587.15	2,018,057.42	78,644.25	17,354,188.32
2. 本期增加金额	33,479.40	3,861,857.79	568,314.69	63,783.48	4,527,435.36
计提	33,479.40	3,861,857.79	568,314.69	63,783.48	4,527,435.36
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2020年6月30日	61,378.90	19,091,444.94	2,586,372.11	142,427.73	21,881,623.68
三、减值准备					
四、2020年6月30日账面价值	1,348,279.10	48,296,365.22	3,029,157.52	733,238.45	53,407,040.29

(十一) 在建工程

类 别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程项目	790,703.19	3,794,289.20	21,764.15	
减：减值准备				
合 计	790,703.19	3,794,289.20	21,764.15	

在建工程项目

1. 在建工程项目基本情况

项 目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区工程（前期费用）	790,703.19		790,703.19	680,289.20		680,289.20
进口镀膜机设备安装调试				3,114,000.00		3,114,000.00
合 计	790,703.19		790,703.19	3,794,289.20		3,794,289.20

项 目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区工程（前期费用）	21,764.15		21,764.15			
合 计	21,764.15		21,764.15			

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	2019 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2019 年 12 月 31 日	资金来源
进口镀膜机设备安装调试		3,114,000.00			3,114,000.00	自有资金
合 计		3,114,000.00			3,114,000.00	

项目名称	2020 年 1 月 1 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2020 年 6 月 30 日	资金来源
进口镀膜机设备安装调试	3,114,000.00		3,114,000.00			自有资金
合 计	3,114,000.00		3,114,000.00			

(十二) 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2017 年 1 月 1 日		36,575.08	36,575.08
2. 本期增加金额		181,501.89	181,501.89
购置		181,501.89	181,501.89
3. 本期减少金额			
4. 2017 年 12 月 31 日		218,076.97	218,076.97
二、累计摊销			
1. 2017 年 1 月 1 日		12,320.16	12,320.16
2. 本期增加金额		10,100.11	10,100.11
计提		10,100.11	10,100.11
3. 本期减少金额			
4. 2017 年 12 月 31 日		22,420.27	22,420.27
三、减值准备			
四、2017 年 12 月 31 日账面价值		195,656.70	195,656.70

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2018 年 1 月 1 日		218,076.97	218,076.97
2. 本期增加金额		102,912.62	102,912.62
购置		102,912.62	102,912.62
3. 本期减少金额			
4. 2018 年 12 月 31 日		320,989.59	320,989.59
二、累计摊销			
1. 2018 年 1 月 1 日		22,420.27	22,420.27
2. 本期增加金额		57,577.12	57,577.12
计提		57,577.12	57,577.12
3. 本期减少金额			
4. 2018 年 12 月 31 日		79,997.39	79,997.39
三、减值准备			
四、2018 年 12 月 31 日账面价值		240,992.20	240,992.20

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019 年 1 月 1 日		320,989.59	320,989.59
2. 本期增加金额	12,978,618.00	267,472.04	13,246,090.04
购置	12,978,618.00	267,472.04	13,246,090.04

项 目	土地使用权	软件	合计
3. 本期减少金额			
4. 2019年12月31日	12,978,618.00	588,461.63	13,567,079.63
二、累计摊销			
1. 2019年1月1日		79,997.39	79,997.39
2. 本期增加金额	169,496.28	71,563.55	241,059.83
计提	169,496.28	71,563.55	241,059.83
3. 本期减少金额			
4. 2019年12月31日	169,496.28	151,560.94	321,057.22
三、减值准备			
四、2019年12月31日账面价值	12,809,121.72	436,900.69	13,246,022.41

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2020年1月1日	12,978,618.00	588,461.63	13,567,079.63
2. 本期增加金额		675,544.55	675,544.55
购置		675,544.55	675,544.55
3. 本期减少金额			
4. 2020年6月30日	12,978,618.00	1,264,006.18	14,242,624.18
二、累计摊销			
1. 2020年1月1日	169,496.28	151,560.94	321,057.22
2. 本期增加金额	136,522.14	80,081.64	216,603.78
计提	136,522.14	80,081.64	216,603.78
3. 本期减少金额			
4. 2020年6月30日	306,018.42	231,642.58	537,661.00
三、减值准备			
四、2020年6月30日账面价值	12,672,599.58	1,032,363.60	13,704,963.18

(十三) 长期待摊费用

类 别	2017年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年12月31日
租入固定资产装修改良支出	1,063,158.15	1,741,085.04	365,743.44		2,438,499.75
合 计	1,063,158.15	1,741,085.04	365,743.44		2,438,499.75

类 别	2018年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年12月31日
租入固定资产装修改良支出	2,438,499.75	2,524,405.98	782,493.68		4,180,412.05
合 计	2,438,499.75	2,524,405.98	782,493.68		4,180,412.05

类 别	2019年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年12月31日
租入固定资产装修改良支出	4,180,412.05	988,022.79	1,231,336.36		3,937,098.48
合 计	4,180,412.05	988,022.79	1,231,336.36		3,937,098.48

类 别	2020年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020年6月30日
租入固定资产装修改良支出	3,937,098.48	373,458.34	705,626.83		3,604,929.99
合 计	3,937,098.48	373,458.34	705,626.83		3,604,929.99

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,352,831.57	9,163,519.12	989,344.60	6,673,438.65
已计提未支付的职工薪酬	609,708.47	4,064,723.12	503,116.23	3,354,108.18
递延收益	334,250.00	2,228,333.33	289,250.00	1,928,333.33
发出商品	48,894.18	325,961.20	88,521.30	611,795.84
未实现内部交易损益	780,340.20	5,202,268.00	863,439.50	5,756,263.33
销售退回（预计负债）	243,145.68	1,620,971.18	288,848.69	1,925,657.96
小 计	3,369,170.10	22,605,775.95	3,022,520.32	20,249,597.29

项 目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,044,932.15	5,082,717.36	166,078.66	1,107,191.07
已计提未支付的职工薪酬	377,026.29	1,780,350.39	46,706.65	311,377.64
递延收益	160,500.00	1,070,000.00	52,500.00	350,000.00
可抵扣亏损			5,763.67	23,054.69
发出商品	64,923.20	432,821.35	18,912.78	126,085.16
未实现内部交易损益	896,750.72	3,587,002.89		
销售退回（预计负债）	338,447.81	1,354,280.19		
小 计	2,882,580.17	13,307,172.18	289,961.76	1,917,708.56

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异	1,384.52	118.16		

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
已计提未支付的职工薪酬	10,085.64	3,817.84		
可抵扣亏损	530,832.64	459,903.52	312,950.72	27,689.36
合 计	542,302.80	463,839.52	312,950.72	27,689.36

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情况

年 度	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
2022年	27,689.36	27,689.36	27,689.36	27,689.36
2023年	285,261.36	285,261.36	285,261.36	
2024年	146,952.80	146,952.80		
2025年	70,929.12			
合 计	530,832.64	459,903.52	312,950.72	27,689.36

(十五) 其他非流动资产

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付长期资产购置款	6,464,000.00	6,710,800.00	281,908.00	104,257.00
合 计	6,464,000.00	6,710,800.00	281,908.00	104,257.00

(十六) 短期借款

借款条件	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押+保证借款	26,000,000.00	20,770,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	6,000,000.00		
信用借款	3,030,520.00			
未到期的应付利息	39,406.78	35,980.54		
合 计	32,069,926.78	26,805,980.54	5,000,000.00	5,000,000.00

注1：上述“保证借款”及“抵押+保证借款”系由公司实际控制人等关联方提供连带责任保证，详见本附注“十、（五）之5”所述。

注2：上述“抵押+保证借款”系由本公司及关联方江苏华天通科技有限公司以房地产提供抵押担保。

(十七) 应付票据

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	2,371,511.60	700,000.00	3,046,667.70	1,372,901.38
合 计	2,371,511.60	700,000.00	3,046,667.70	1,372,901.38

(十八) 应付账款

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内（含1年）	23,438,595.66	28,184,058.38	36,135,335.53	56,361,042.50
1年以上	783,636.24	229,485.98	553,751.52	682,298.83

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
合 计	24,222,231.90	28,413,544.36	36,689,087.05	57,043,341.33

(十九) 预收款项

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)		897,303.42	198,467.91	33,334.11
1年以上		4,330.00		
合 计		901,633.42	198,467.91	33,334.11

(二十) 合同负债

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日
1年以内(含1年)	476,828.83	794,073.82
1年以上	3,831.86	3,831.86
合 计	480,660.69	797,905.68

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
短期薪酬	466,985.28	5,789,261.63	5,491,355.43	764,891.48
离职后福利-设定提存计划		392,008.25	392,008.25	
合 计	466,985.28	6,181,269.88	5,883,363.68	764,891.48

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
短期薪酬	764,891.48	35,807,061.48	28,718,115.22	7,853,837.74
离职后福利-设定提存计划		1,879,860.58	1,879,860.58	
辞退福利		24,112.16	24,112.16	
合 计	764,891.48	37,711,034.22	30,622,087.96	7,853,837.74

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
短期薪酬	7,853,837.74	43,343,989.79	40,656,537.68	10,541,289.85
离职后福利-设定提存计划		3,076,727.50	3,076,727.50	
合 计	7,853,837.74	46,420,717.29	43,733,265.18	10,541,289.85

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
短期薪酬	10,541,289.85	19,059,375.37	22,767,168.60	6,833,496.62
离职后福利-设定提存计划		291,500.31	291,500.31	
合 计	10,541,289.85	19,350,875.68	23,058,668.91	6,833,496.62

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	466,985.28	5,175,629.97	5,110,301.41	532,313.84
职工福利费		182,927.52	182,927.52	
社会保险费		198,126.50	198,126.50	
其中： 医疗保险费		167,284.00	167,284.00	
工伤保险费		20,778.75	20,778.75	
生育保险费		10,063.75	10,063.75	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		232,577.64		232,577.64
合 计	466,985.28	5,789,261.63	5,491,355.43	764,891.48

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	532,313.84	32,934,468.07	27,314,494.56	6,152,287.35
职工福利费		389,285.56	389,285.56	
社会保险费		1,002,516.10	1,002,516.10	
其中： 医疗保险费		860,471.66	860,471.66	
工伤保险费		87,466.63	87,466.63	
生育保险费		54,577.81	54,577.81	
住房公积金		3,774.00	3,774.00	
工会经费和职工教育经费	232,577.64	1,477,017.75	8,045.00	1,701,550.39
合 计	764,891.48	35,807,061.48	28,718,115.22	7,853,837.74

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	6,152,287.35	37,694,161.76	36,663,085.27	7,183,363.84
职工福利费		1,844,662.93	1,844,662.93	
社会保险费		1,848,877.41	1,848,877.41	
其中： 医疗保险费		1,597,885.79	1,597,885.79	
工伤保险费		148,371.53	148,371.53	
生育保险费		102,620.09	102,620.09	
住房公积金		250,588.00	250,588.00	
工会经费和职工教育经费	1,701,550.39	1,705,699.69	49,324.07	3,357,926.01
合 计	7,853,837.74	43,343,989.79	40,656,537.68	10,541,289.85

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	7,183,363.84	15,972,011.54	20,396,843.50	2,758,531.88
职工福利费		1,299,069.51	1,299,069.51	

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
社会保险费		636,543.59	636,543.59	
其中：医疗保险费		562,565.25	562,565.25	
工伤保险费		14,437.85	14,437.85	
生育保险费		59,540.49	59,540.49	
住房公积金		432,358.00	432,202.00	156.00
工会经费和职工教育经费	3,357,926.01	719,392.73	2,510.00	4,074,808.74
合 计	10,541,289.85	19,059,375.37	22,767,168.60	6,833,496.62

3. 设定提存计划情况

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
基本养老保险		382,422.50	382,422.50	
失业保险费		9,585.75	9,585.75	
合 计		392,008.25	392,008.25	

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
基本养老保险		1,831,647.22	1,831,647.22	
失业保险费		48,213.36	48,213.36	
合 计		1,879,860.58	1,879,860.58	

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
基本养老保险		2,988,601.16	2,988,601.16	
失业保险费		88,126.34	88,126.34	
合 计		3,076,727.50	3,076,727.50	

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
基本养老保险		282,913.12	282,913.12	
失业保险费		8,587.19	8,587.19	
合 计		291,500.31	291,500.31	

(二十二) 应交税费

税 种	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	971,748.92	871,758.14	798,185.49	
企业所得税	4,026,542.64	9,556,396.70	10,713,289.30	930,495.74
房产税	3,881.24	3,881.24		
土地使用税	56,125.84	56,125.84		
个人所得税	4,473.87	24,053.39	15,923.01	19,939.38
城市维护建设税	88,502.45	89,842.70	38,821.20	

税 种	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
教育费附加	43,913.58	44,322.04	23,292.72	
地方教育附加	29,275.49	29,548.00	15,528.48	
印花税	4,414.56	22,301.70	16,471.40	35,118.20
其他		3,661.89		
合 计	5,228,878.59	10,701,891.64	11,621,511.60	985,553.32

(二十三) 其他应付款

类 别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息			7,672.92	7,975.00
其他应付款项	3,379,805.23	23,099,979.36	288,506.94	83,303.51
合 计	3,379,805.23	23,099,979.36	296,179.86	91,278.51

1. 应付利息

类 别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
短期借款应付利息			7,672.92	7,975.00
合 计			7,672.92	7,975.00

2. 其他应付款项

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
押金、保证金		51,099.50	61,099.50	63,949.00
预提费用	187,464.18	531,002.17	200,496.34	12,655.01
应付子公司股权转让款		19,504,800.00		
预收当地政府上市奖励款	3,000,000.00	3,000,000.00		
其他	192,341.05	13,077.69	26,911.10	6,699.50
合 计	3,379,805.23	23,099,979.36	288,506.94	83,303.51

(二十四) 其他流动负债

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付预计退货款(注)	3,527,002.03	4,090,946.88			
预收款项包含的增值税销项税额	62,485.89	103,727.74			
不满足终止确认条件的已背书票据对应的负债	850,000.00	3,479,720.00	3,479,720.00	1,293,000.00	241,988.90
合 计	4,439,487.92	7,674,394.62	3,479,720.00	1,293,000.00	241,988.90

注：公司2020年6月30日确认的应付预计退货款为预计的销售退货，以最近2.5年加权平均退货率*最近1年相关业务收入计算所得。

(二十五) 预计负债

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日	形成原因
预计销售退货		1,354,280.19		1,354,280.19	附有销售退回条件的销售形成的预计退货
合 计		1,354,280.19		1,354,280.19	

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日	形成原因
预计销售退货	1,354,280.19	1,925,657.96	1,354,280.19	1,925,657.96	附有销售退回条件的销售形成的预计退货
合 计	1,354,280.19	1,925,657.96	1,354,280.19	1,925,657.96	

注：公司2018年、2019年确认的预计负债均为预计的销售退货，2018年以最近1年平均退货率*相关业务收入*当期相关业务综合毛利率计算所得；2019年以最近2年加权平均退货率*相关业务收入*当期相关业务综合毛利率计算所得。

(二十六) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日	形成原因
政府补助		350,000.00		350,000.00	政府补助
合 计		350,000.00		350,000.00	

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日	形成原因
政府补助	350,000.00	720,000.00		1,070,000.00	政府补助
合 计	350,000.00	720,000.00		1,070,000.00	

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日	形成原因
政府补助	1,070,000.00	875,000.00	16,666.67	1,928,333.33	政府补助
合 计	1,070,000.00	875,000.00	16,666.67	1,928,333.33	

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日	形成原因
政府补助	1,928,333.33	350,000.00	50,000.00	2,228,333.33	政府补助
合 计	1,928,333.33	350,000.00	50,000.00	2,228,333.33	

2. 政府补助项目情况

项 目	2017年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2017年12月31日	与资产相关/与收益相关
高折射高性能防蓝光材料关键技术与工艺研发项目经费		350,000.00			350,000.00	与资产相关
合 计		350,000.00			350,000.00	

项 目	2018年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
高折射高性能防蓝光材料关键技术与工艺研发项目经费	350,000.00	150,000.00			500,000.00	与资产相关
“533工程”项目经费（高折射高性能防蓝光材料关键技术与工艺的研发）		70,000.00			70,000.00	与资产相关

项 目	2018年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
省工程技术研究中心建设项目经费		500,000.00			500,000.00	与资产相关
合 计	350,000.00	720,000.00			1,070,000.00	

项 目	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
高折射高性能防蓝光材料关键技术与工艺研发项目经费	500,000.00		16,666.67		483,333.33	与资产相关
“533工程”项目经费（高折射高性能防蓝光材料关键技术与工艺的研发）	70,000.00				70,000.00	与资产相关
省工程技术研究中心建设项目经费	500,000.00				500,000.00	与资产相关
2019年国家光学树脂及制品研发重点实验室培育点项目资金		500,000.00			500,000.00	与资产相关
省“双创计划”专项资金		200,000.00			200,000.00	与收益相关
“333工程”科研项目资金（高性能防蓝光光学材料关键技术研发）		175,000.00			175,000.00	与收益相关
合 计	1,070,000.00	875,000.00	16,666.67		1,928,333.33	

项 目	2020年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2020年6月30日	与资产相关/与收益相关
高折射高性能防蓝光材料关键技术与工艺研发项目经费	483,333.33		50,000.00		433,333.33	与资产相关
“533工程”项目经费（高折射高性能防蓝光材料关键技术与工艺的研发）	70,000.00				70,000.00	与资产相关
省工程技术研究中心建设项目经费	500,000.00				500,000.00	与资产相关
2019年国家光学树脂及制品研发重点实验室培育点项目资金	500,000.00				500,000.00	与资产相关
省“双创计划”专项资金	200,000.00	350,000.00			550,000.00	与收益相关
“333工程”科研项目资金（高性能防蓝光光学材料关键技术研发）	175,000.00				175,000.00	与收益相关
合 计	1,928,333.33	350,000.00	50,000.00		2,228,333.33	

(二十七) 股本

股 本	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
股本总额	55,443,332.00	55,443,332.00	51,773,332.00	22,706,666.00
合 计	55,443,332.00	55,443,332.00	51,773,332.00	22,706,666.00

注：各期股本变动详见本附注“五、（二十八）”所述。

(二十八) 资本公积

类 别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、资本溢价	9,590,463.54	44,655,204.79		54,245,668.33
二、其他资本公积		12,402,660.00		12,402,660.00
合 计	9,590,463.54	57,057,864.79		66,648,328.33

注1：“资本溢价本期增加额”：2017年度公司发行人民币普通股2,706,666股，募集资金总额47,559,984.00元扣除发行费用198,113.21元后的资本溢价净额共计44,655,204.79元；

注2：“其他资本公积本期增加额”为2017年度公司向职工发行（转让）股份而形成的股份支付金额。

类 别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
一、资本溢价	54,245,668.33	19,013,341.00	28,250,162.98	45,008,846.35
二、其他资本公积	12,402,660.00			12,402,660.00
合 计	66,648,328.33	19,013,341.00	28,250,162.98	57,411,506.35

注1：“资本溢价本期增加额”：2018年度公司增加股本826,667.00元，增资总额19,840,008.00元超过计入股本部分的余额19,013,341.00元计入“资本公积-资本溢价”；

注2：“资本溢价本期减少额”：2018年度公司以资本公积向全体股东每10股转增12股，共计转增28,239,999股，相应减少资本溢价28,239,999.00元；2018年度公司收购子公司少数股东部分股权，收购价格高于对应的少数股东权益10,163.98元冲减资本溢价。

类 别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
一、资本溢价	45,008,846.35	51,380,000.00	32,376,335.50	64,012,510.85
二、其他资本公积	12,402,660.00			12,402,660.00
合 计	57,411,506.35	51,380,000.00	32,376,335.50	76,415,170.85

注1：“资本溢价本期增加额”：2019年度公司增加股本3,670,000元，增资总额55,050,000.00元超过计入股本部分的余额51,380,000.00元计入“资本公积-资本溢价”；

注2：“资本溢价本期减少额”：2019年度公司收购子公司少数股东部分股权，收购价格高于按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额32,376,335.50元冲减当期资本溢价。

类 别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
一、资本溢价	64,012,510.85			64,012,510.85
二、其他资本公积	12,402,660.00			12,402,660.00
合 计	76,415,170.85			76,415,170.85

（二十九）盈余公积

类 别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
法定盈余公积	1,120,148.00			1,120,148.00
合 计	1,120,148.00			1,120,148.00

类 别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
法定盈余公积	1,120,148.00	1,982,983.27		3,103,131.27

类 别	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
合 计	1,120,148.00	1,982,983.27		3,103,131.27

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,103,131.27	3,804,471.97		6,907,603.24
合 计	3,103,131.27	3,804,471.97		6,907,603.24

类 别	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积	6,907,603.24			6,907,603.24
合 计	6,907,603.24			6,907,603.24

(三十) 未分配利润

项 目	2020 年 6 月 30 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	75,050,694.24	
调整后期初未分配利润	75,050,694.24	
加：本期归属于母公司股东的净利润	21,037,424.78	——
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	96,088,119.02	

项 目	2019 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	25,280,534.09	
调整后期初未分配利润	25,280,534.09	
加：本期归属于母公司股东的净利润	59,118,965.32	——
减：提取法定盈余公积	3,804,471.97	10%
应付普通股股利	5,544,333.20	
期末未分配利润	75,050,694.24	

项 目	2018 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-858,209.16	
调整后期初未分配利润	-858,209.16	
加：本期归属于母公司股东的净利润	31,651,726.47	——
减：提取法定盈余公积	1,982,983.27	10%
应付普通股股利	3,529,999.95	
期末未分配利润	25,280,534.09	

项 目	2017 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	10,081,332.07	
调整后期初未分配利润	10,081,332.07	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,939,541.23	——
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	8,000,000.00	
期末未分配利润	-858,209.16	

(三十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入分类

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	115,408,841.46	60,727,463.80	301,342,300.64	163,983,124.26
其他业务收入	1,204,039.84	1,060,913.13	1,228,153.41	617,351.91
合 计	116,612,881.30	61,788,376.93	302,570,454.05	164,600,476.17

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	210,942,406.21	118,687,158.01	53,081,609.43	35,214,301.13
其他业务收入	2,289,583.89	1,230,091.32	302,212.33	53,827.43
合 计	213,231,990.10	119,917,249.33	53,383,821.76	35,268,128.56

2. 主营业务收入按产品分类

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
光学镜片	78,597,622.77	38,439,957.66	201,681,757.89	100,340,659.62
视光学材料	34,069,883.08	21,208,918.63	94,339,031.71	61,442,426.97
光致变色材料	1,563,741.16	624,663.37	4,731,176.44	1,891,895.05
其他	1,177,594.45	453,924.14	590,334.60	308,142.62
合 计	115,408,841.46	60,727,463.80	301,342,300.64	163,983,124.26

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
光学镜片	142,236,169.75	72,444,734.62	11,124,006.54	7,961,397.05
视光学材料	62,953,100.37	43,960,755.38	39,416,719.91	26,203,575.51
光致变色材料	4,305,322.26	1,660,774.69	1,694,444.43	806,799.73
其他	1,447,813.83	620,893.32	846,438.55	242,528.84
合 计	210,942,406.21	118,687,158.01	53,081,609.43	35,214,301.13

3. 主营业务收入按地区分类

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	106,297,664.65	56,989,113.88	283,297,380.85	156,934,840.86
其他地区	783,965.31	457,756.66	2,735,713.19	1,155,330.14
境外（含港澳台）	7,510,034.16	2,973,210.91	15,309,206.60	5,892,953.26
网络电商	817,177.34	307,382.35		
合 计	115,408,841.46	60,727,463.80	301,342,300.64	163,983,124.26

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	198,014,254.52	113,295,002.37	51,513,139.83	34,930,365.08
其他地区	1,029,071.25	562,879.92	1,486,551.36	230,686.16
境外（含港澳台）	11,899,080.44	4,829,275.72	81,918.24	53,249.89
合 计	210,942,406.21	118,687,158.01	53,081,609.43	35,214,301.13

4. 2020 年 1-6 月主营业务收入按收入确认时间分类

收入确认时间	产品销售
在某一时点确认	115,408,841.46
在某一时段内确认	
合 计	115,408,841.46

5. 营业收入前五名客户情况

(1) 2020 年 1-6 月

序号	客户名称		营业收入	占营业收入比例 (%)
1	法国依视路集团	江苏万新光学有限公司	4,714,599.85	4.04
		ILT OPTIC(M) SDN BHD	3,859,167.32	3.31
		视悦光学有限公司	2,953,879.68	2.53
		江苏奥天光学有限公司	2,879,377.39	2.47
		Trend Optical Lens Pte. Ltd. Taiwan Branch	1,712,198.70	1.47
		Integrated Lens Technology Pte Ltd	244,454.25	0.21
		江苏黄金屋光学眼镜有限公司	521,575.22	0.45
		小计	16,885,252.41	14.48
2	江苏浩瀚及其相关方	丹阳立承光学眼镜有限公司	5,725,106.20	4.91
		江苏浩瀚光电有限公司	4,832,489.71	4.14
		小计	10,557,595.91	9.05
3	丹阳凡帝光学眼镜有限公司		9,609,454.81	8.24
4	点进光学及	江苏点进光学眼镜有限公司	4,125,563.97	3.54

序号	客户名称		营业收入	占营业收入比例 (%)
	其相关方	江苏亿亮光学眼镜有限公司	2,649,373.58	2.27
		小计	6,774,937.55	5.81
5	鸿晨集团及其相关方	江苏鸿晨集团有限公司	4,516,920.34	3.87
		江苏鸿威光学有限公司	2,116,672.55	1.82
		小计	6,633,592.89	5.69
合 计			50,460,833.57	43.27

(2) 2019 年度

序号	客户名称		营业收入	占营业收入比例 (%)
1	江苏浩瀚及其相关方	江苏浩瀚光电有限公司	19,667,054.50	6.50
		丹阳立承光学眼镜有限公司	13,713,299.22	4.53
		小计	33,380,353.72	11.03
2	法国依视路集团	江苏奥天光学有限公司	9,205,377.87	3.04
		ILT OPTIC(M) SDN BHD	8,273,650.96	2.73
		江苏万新光学有限公司	7,082,574.64	2.34
		视悦光学有限公司	2,797,895.07	0.92
		Trend Optical Lens Pte. Ltd. Taiwan Branch	2,076,570.61	0.69
		Integrated Lens Technology Pte Ltd	1,259,848.87	0.42
		小计	30,695,918.02	10.14
3	鸿晨集团及其相关方	江苏鸿晨集团有限公司	20,415,644.89	6.75
		江苏鸿威光学有限公司	6,270,931.46	2.07
		小计	26,686,576.35	8.82
4	丹阳凡帝光学眼镜有限公司		25,943,639.48	8.57
5	点进光学及其相关方	江苏点进光学眼镜有限公司	12,807,600.01	4.23
		江苏亿亮光学眼镜有限公司	10,028,555.82	3.31
		小计	22,836,155.83	7.54
合 计			139,542,643.40	46.10

(3) 2018 年度

序号	客户名称		营业收入	占营业收入比例 (%)
1	法国依视路集团	江苏奥天光学有限公司	9,085,034.13	4.26
		ILT OPTIC(M) SDN BHD	6,407,958.16	3.01
		江苏万新光学有限公司	4,331,020.57	2.03
		视悦光学有限公司	1,528,484.41	0.72
		Trend Optical Lens Pte. Ltd. Taiwan Branch	1,857,516.85	0.87
		Integrated Lens Technology Pte Ltd	391,116.25	0.18

序号	客户名称		营业收入	占营业收入比例 (%)
		Essilor Group Canada Inc. Clearly	85,152.19	0.04
		丹阳奥尔帝光学眼镜有限公司	134,698.53	0.06
		小计	23,820,981.09	11.17
2	点进光学及其相关方	江苏点进光学眼镜有限公司	21,317,089.95	10.00
		江苏亿亮光学眼镜有限公司	1,746,739.90	0.82
		小计	23,063,829.85	10.82
3	江苏浩瀚及其相关方	江苏浩瀚光电有限公司	15,735,215.59	7.38
		丹阳立承光学眼镜有限公司	1,533,688.88	0.72
		小计	17,268,904.47	8.10
4	鸿晨集团及其相关方	江苏鸿晨集团有限公司	10,310,554.80	4.84
		江苏鸿威光学有限公司	4,233,411.43	1.99
		小计	14,543,966.23	6.83
5	镇江爱迪光学眼镜有限公司		8,722,552.22	4.09
合 计			87,420,233.86	41.01

(4) 2017 年度

序号	客户名称		营业收入	占营业收入比例 (%)
1	鸿晨集团及其相关方	江苏鸿晨集团有限公司	6,319,905.95	11.84
		江苏鸿威光学有限公司	4,554,188.04	8.53
		小计	10,874,093.99	20.37
2	法国依视路集团	江苏奥天光学有限公司	5,779,042.78	10.83
		江苏万新光学有限公司	2,840,256.40	5.32
		视悦光学有限公司	1,421,200.04	2.66
		丹阳奥尔帝光学眼镜有限公司	221,880.36	0.42
		小计	10,262,379.58	19.23
3	江苏纽尚光学眼镜有限公司		5,358,852.76	10.04
4	江苏格林视通光学有限公司		3,562,512.80	6.67
5	滁州优立光学眼镜有限公司		2,060,170.96	3.86
合 计			32,118,010.09	60.17

(三十二) 税金及附加

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	435,713.83	966,418.35	283,685.94	117,972.21
教育费附加	209,706.16	468,344.90	170,211.56	70,783.33
地方教育附加	139,804.10	312,229.91	113,474.38	47,188.88
房产税	7,762.48	6,468.74		
土地使用税	112,251.68	111,018.35		

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
印花税	31,279.66	95,039.80	68,479.90	47,971.30
其他		7,011.90	46,900.00	14,025.00
合 计	936,517.91	1,966,531.95	682,751.78	297,940.72

(三十三) 销售费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	2,252,093.61	5,883,084.36	5,510,414.58	785,611.34
折旧费	187,698.28	347,812.87	286,741.88	11,045.45
业务招待费	1,569,459.70	3,779,804.38	1,300,658.03	13,257.00
包装费	849,805.98	1,323,030.87	1,061,942.27	
运杂费		895,124.54	597,268.23	336,611.99
广告宣展费	170,478.90	323,005.27	328,591.10	258,964.21
办公费	128,996.80	357,038.41	249,470.59	50,499.42
车辆使用费	58,352.17	115,415.90	153,918.30	31,784.73
售后服务费			2,117.92	1,689,070.36
租赁费	53,417.44	106,609.65	97,886.88	
样品费	71,782.28	157,450.61	45,772.11	
代理费	9,336.00	36,980.84	22,980.76	
天猫平台服务费	295,894.94			
天猫平台代运营费	187,464.18			
其他	149,068.67	179,205.64	176,611.05	69,594.82
合 计	5,983,848.95	13,504,563.34	9,834,373.70	3,246,439.32

(三十四) 管理费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
股份支付				12,402,660.00
职工薪酬	5,315,439.18	11,925,591.32	7,957,434.20	1,461,593.53
修理费	732,061.41	1,492,748.30	1,089,655.63	73,489.04
折旧及摊销	433,861.56	508,658.64	520,224.64	77,860.61
租赁费	769,008.40	1,338,556.21	1,269,229.22	191,688.12
办公差旅费	610,716.84	1,533,822.25	1,157,887.93	285,436.79
业务招待费	342,256.09	631,383.58	358,528.66	62,281.60
中介机构费	106,820.78	1,243,146.30	473,177.17	601,256.08
宣传费	720.00	11,997.83	474,225.14	207,547.16
专利费	89,932.77	61,972.81	73,163.45	69,751.79
装修费	154,289.52	295,964.58	275,909.61	100,540.22
模具损耗	223,309.15	654,907.56	733,054.26	
停工损失	232,694.49			

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	566,288.36	653,754.50	378,015.13	56,478.14
合 计	9,577,398.55	20,352,503.88	14,760,505.04	15,590,583.08

(三十五) 研发费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
研发人员薪酬	1,941,168.64	4,431,183.04	3,074,368.11	816,055.43
直接材料	5,301,032.23	9,588,500.74	6,141,225.24	1,199,575.70
折旧	872,131.57	1,726,299.98	1,228,274.78	306,056.49
长期待摊费用摊销	67,321.14	134,642.28	134,642.28	134,642.28
委外研发费用		86,206.90	203,655.00	350,000.00
水电费	127,037.22	324,994.79	200,475.39	64,199.09
其他	44,440.34	104,480.32	119,282.58	115,886.72
合 计	8,353,131.14	16,396,308.05	11,101,923.38	2,986,415.71

(三十六) 财务费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	321,543.70	915,712.87	267,859.71	165,880.00
减：利息收入	266,377.16	314,945.51	131,060.39	113,338.11
汇兑损失		3,520.11		4,198.90
减：汇兑收益	77,848.67	95,400.98	169,342.36	
手续费支出	23,802.99	78,648.91	52,289.43	14,596.13
合 计	1,120.86	587,535.40	19,746.39	71,336.92

(三十七) 其他收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
中小企业发展资金	950,000.00		与收益相关
纳税奖金	908,600.00	500,000.00	与收益相关
高新申报奖励	300,000.00	50,000.00	与收益相关
2019 年度市工业和信息产业发展资金（两化融合）	300,000.00		与收益相关
工业企业结构调整专项奖补	120,948.00		与收益相关
县长质量奖奖励	100,000.00		与收益相关
稳岗补贴	74,763.21	13,525.60	与收益相关
高折射高性能防蓝光材料关键技术与工艺研发项目经费	50,000.00	16,666.67	与资产相关
2019 年度质量强省专项经费（质量评级）	50,000.00		与收益相关
2019 年新增长点培育项目资金	50,000.00		与收益相关
2019 年度省级工业和新兴产业转型升级专项资金	20,000.00		与收益相关
企业扶持奖励资金		4,116,100.00	与收益相关

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
税收达效奖励		2,175,292.78	与收益相关
淮上英才人才资金		520,000.00	与收益相关
国家万人计划入选对象资助资金		500,000.00	与收益相关
2018 年第二批市科技计划项目验收后补助资金		430,200.00	与收益相关
建成省级博士后创新实践基地奖励		300,000.00	与收益相关
2018 年 158 工程高新技术企业培育专项资金		200,000.00	与收益相关
科技创新券补助资金		117,875.00	与收益相关
应税开票销售突破奖		100,000.00	与收益相关
2018 年科技副总入选对象一次性配套补贴经费		50,000.00	与收益相关
产业引导资金奖励		31,200.00	与收益相关
2018 年省第五期“333 工程”第二层次培养对象图书资料补账		18,000.00	与收益相关
其他		59,133.80	与收益相关
合 计	2,924,311.21	9,197,993.85	

项 目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
2017 年度县产业发展引导资金（税收上台阶奖励）	500,000.00		与收益相关
2018 年度市工业和信息产业发展资金（科技小巨人企业培育项目）	290,000.00		与收益相关
人才奖励资金	212,000.00	105,000.00	与收益相关
2017 年“158 工程”高新技术企业培育专项资金款	200,000.00		与收益相关
2018 年度市工业和信息产业发展资金（新技术新产品推广应用奖励）	200,000.00		与收益相关
淮上英才人才资金	90,000.00	270,000.00	与收益相关
发明专利申请奖励、新授权发明专利奖励、科技进步奖	88,000.00		与收益相关
科普场馆奖	30,000.00		与收益相关
淮安市人力资源和社保局引资配套资金	21,000.00		与收益相关
科技局补助款	20,000.00		与收益相关
淮安市人力资源和社会保障引智经费	18,000.00		与收益相关
产业引导资金	12,000.00	720,000.00	与收益相关
发明专利奖励款	10,000.00	5,600.00	与收益相关
稳岗补贴	9,824.75	12,846.00	与收益相关
2015 年第二批市社会引才奖励资金	5,000.00		与收益相关
商标补贴款	4,000.00		与收益相关
科技创新券补助资金	1,200.00	21,600.00	与收益相关
新三板补助		600,000.00	与收益相关
17 年省级财政促进金融业创新发展专项引导资金		300,000.00	与收益相关
淮安市首批苏北发展特聘专家工作补助		10,000.00	与收益相关
15 年度优秀发明奖励		5,000.00	与收益相关

项 目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
合 计	1,711,024.75	2,050,046.00	

(三十八) 投资收益

类 别	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-145,471.16	-213,285.93		
结构性存款收益			492,847.22	
银行理财产品收益			57,054.79	13,463.01
合 计	-145,471.16	-213,285.93	549,902.01	13,463.01

(三十九) 信用减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款信用减值损失	-1,486,440.30	-752,725.79		
其他应收款信用减值损失	-2,823.02	4,530.48		
合 计	-1,489,263.32	-748,195.31		

(四十) 资产减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失			-3,094,661.05	-33,729.36
存货跌价损失	-1,825,612.35	-1,793,894.79	-880,865.24	-109,187.94
合 计	-1,825,612.35	-1,793,894.79	-3,975,526.29	-142,917.30

(四十一) 资产处置收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置		-181,995.46	-28,089.96	
合 计		-181,995.46	-28,089.96	

(四十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	发生额	计入当期非经常性 损益的金额	发生额	计入当期非经常性 损益的金额
无需支付的应付账款			220,000.00	220,000.00
其他	18,024.27	18,024.27	25,118.34	25,118.34
合 计	18,024.27	18,024.27	245,118.34	245,118.34

项 目	2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性 损益的金额	发生额	计入当期非经常性 损益的金额
与日常经营活动无关			518,542.33	518,542.33

项 目	2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
的政府补助				
其他	8,829.17	8,829.17		
合 计	8,829.17	8,829.17	518,542.33	518,542.33

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	2017 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关
第五届创业企业大赛奖励资金	500,000.00	与收益相关
南京创客大赛三等奖	10,000.00	与收益相关
高新创业大赛奖励	8,000.00	与收益相关
资金拨款	542.33	与收益相关
合 计	518,542.33	

(四十三) 营业外支出

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	4,005.20	4,005.20	500.00	500.00			20,000.00	20,000.00
非流动资产报废损失			131,328.11	131,328.11	284,181.41	284,181.41	3,528.67	3,528.67
其他			492.20	492.20	26,578.40	26,578.40	1,154.35	1,154.35
合 计	4,005.20	4,005.20	132,320.31	132,320.31	310,759.81	310,759.81	24,683.02	24,683.02

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	4,031,816.30	13,397,024.36	12,398,427.40	1,433,569.82
递延所得税费用	-346,649.78	-139,940.14	-2,592,618.41	-145,320.69
合 计	3,685,166.52	13,257,084.22	9,805,808.99	1,288,249.13

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	29,450,470.41	91,535,955.65	54,870,820.35	-1,662,571.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,417,570.56	13,730,393.35	8,230,623.05	-249,385.73
子公司适用不同税率的影响	-17,961.22	332,922.76	3,095,407.07	-5,112.30
子公司税率变动对递延所得税费用的影响		527,804.08		

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	221,433.42	523,924.83	193,999.58	1,871,796.59
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	19,615.82	37,722.20	71,315.34	6,922.34
研发费用加计扣除	-955,492.06	-1,895,683.00	-1,785,536.05	-335,971.77
所得税费用	3,685,166.52	13,257,084.22	9,805,808.99	1,288,249.13

(四十五) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到其他与经营活动有关的现金	8,030,789.19	18,213,588.13	7,959,126.17	5,788,259.23
其中：银行承兑汇票保证金	4,032,084.00	3,046,667.70	2,613,745.80	2,755,832.79
政府补助	3,603,411.21	10,056,327.18	2,431,024.75	2,918,588.33
利息收入	266,377.16	314,945.51	131,060.62	113,338.11
废料收入	15,540.71	1,693,714.49	2,783,295.00	
往来款	113,101.11	3,101,933.25		500.00
其他	275.00			
支付其他与经营活动有关的现金	12,707,950.61	17,243,168.62	14,993,497.95	6,975,930.19
其中：销售费用、管理费用、研发费用付现	6,898,787.07	16,341,796.99	10,643,616.40	4,055,784.64
银行承兑汇票保证金	5,703,595.60	700,000.00	4,287,512.12	2,884,395.07
银行手续费支出	23,802.99	78,648.91	52,289.43	14,596.13
往来款	77,759.75	122,222.72		
其他（营业外支出等）	4,005.20	500.00	10,080.00	21,154.35

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到其他与投资活动有关的现金		5,700,000.00		60,000.00
其中：履约保证金				60,000.00
土地交易保证金		5,700,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金		60,000.00	5,700,000.00	
其中：履约保证金		60,000.00		
土地交易保证金			5,700,000.00	

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付其他与筹资活动有关的现金	19,704,800.00	19,924,800.00		198,113.21
其中：IPO 业务中介机构预付费用	200,000.00	420,000.00		
子公司少数股权收购款	19,504,800.00	19,504,800.00		
股票发行费用				198,113.21

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	25,765,303.89	78,278,871.43	45,065,011.36	-2,950,820.66
加：信用减值损失	1,489,263.32	748,195.31		
资产减值准备	1,825,612.35	1,793,894.79	3,975,526.29	142,917.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,527,435.36	8,222,153.53	7,359,420.74	823,020.08
无形资产摊销	216,603.78	241,059.83	57,577.12	10,100.11
长期待摊费用摊销	705,626.83	1,231,336.36	782,493.68	365,743.44
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）		181,995.46	28,089.96	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		131,328.11	284,181.41	3,528.67
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）				
财务费用（收益以“—”号填列）	700,643.70	915,712.87	267,859.71	165,880.00
投资损失（收益以“—”号填列）	145,471.16	213,285.93	-549,902.01	-13,463.01
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-346,649.78	-139,940.15	-2,592,618.41	-145,320.69
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）	-1,902,098.10	-16,158,470.27	-40,278,905.36	-5,357,404.22
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-29,472,015.98	-18,849,408.68	-56,646,042.23	3,548,920.06
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-11,648,945.59	-2,103,862.48	54,118,164.08	648,758.44
其他（股份支付）				12,402,660.00
经营活动产生的现金流量净额	-7,993,749.06	54,706,152.04	11,870,856.34	9,644,519.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
3. 现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	77,244,920.66	105,308,128.61	26,775,309.61	67,239,051.94
减：现金的期初余额	105,308,128.61	26,775,309.61	67,239,051.94	12,281,277.30
现金及现金等价物净增加额	-28,063,207.95	78,532,819.00	-40,463,742.33	54,957,774.64

2. 现金及现金等价物

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	77,244,920.66	105,308,128.61	26,775,309.61	67,239,051.94
其中：库存现金	20,000.00	64,989.71	43,008.84	6,860.29
可随时用于支付的银行存款	76,411,641.09	105,232,730.45	26,718,372.30	67,232,190.89
可随时用于支付的其他货币资金	813,279.57	10,408.45	13,928.47	0.76

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	77,244,920.66	105,308,128.61	26,775,309.61	67,239,051.94

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	受限原因
	账面价值	账面价值	账面价值	账面价值	
货币资金	2,371,511.60	700,000.00	3,046,667.70	1,372,901.38	票据保证金
无形资产	12,672,599.58	12,809,121.72			抵押借款
固定资产	1,348,279.10	1,381,758.50			抵押借款
合 计	16,392,390.28	14,890,880.22	3,046,667.70	1,372,901.38	

(四十八) 外币货币性项目

报告期内，存在外币货币性项目，明细如下：

项 目	2020年6月30日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	34,175.17		241,943.12
其中：美元	34,175.17	7.0795	241,943.12
应收账款	1,185,964.66		8,396,036.81
其中：美元	1,185,964.66	7.0795	8,396,036.81

项 目	2019年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	25,714.72		179,391.03
其中：美元	25,714.72	6.9762	179,391.03
应收账款	769,294.74		5,367,005.76
其中：美元	768,994.74	6.9762	5,364,661.11
欧元	300.00	7.8155	2,344.65

项 目	2018年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	30,117.18		206,700.23
其中：美元	30,117.18	6.8632	206,700.23
应收账款	561,091.72		3,851,179.92
其中：美元	560,791.72	6.8632	3,848,825.73
欧元	300.00	7.8473	2,354.19

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	13,531.85		88,419.81
其中：美元	13,531.85	6.5342	88,419.81

六、合并范围的变更

2017 年 8 月 30 日公司设立全资子公司南京视科米兰达光学科技有限公司；2017 年 11 月 21 日设立非全资子公司江苏新视客光电科技有限公司；2018 年 11 月 21 日设立全资子公司江苏淮金新材料科技有限公司。

子公司南京视科米兰达光学科技有限公司 2019 年 6 月 14 日设立非全资子公司南京视米光学科技有限公司；2019 年 7 月 11 日设立非全资子公司南京视明新材料科技有限公司；2019 年 7 月 30 日设立非全资子公司南京佳视光学科技有限公司。

七、在其他主体中的权益

（一）在子（孙）公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南京视科米兰达光学科技有限公司	南京	南京	光学材料的研发、销售	100.00		设立
江苏新视客光电科技有限公司	丹阳	丹阳	镜片的研发、生产、销售；眼镜及配件的销售	60.7524		设立
江苏淮金新材料科技有限公司	淮安	淮安	光学材料的研发、生产、销售	100.00		设立
南京视米光学科技有限公司	南京	南京	光学材料的研发、销售	95.00		设立
南京视明新材料科技有限公司	南京	南京	光学材料的研发、销售	95.00		设立
南京佳视光学科技有限公司	南京	南京	光学材料的研发、销售	95.00		设立

2. 重要的非全资子公司情况

公司名称	2020 年 1-6 月			
	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
江苏新视客光电科技有限公司	39.2476%	4,722,776.76		39,680,304.88

公司名称	2019 年度			
	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
江苏新视客光电科技有限公司	39.2476%	19,153,575.18	784,952.00	34,957,528.12

公司名称	2018 年度			
	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
江苏新视客光电科技有限公司	49.00%	13,430,642.04		23,222,169.44

公司名称	2017 年度			
	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
江苏新视客光电科技有限公司	49.00%	-8,472.60		9,791,527.40

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	2020 年 6 月 30 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏新视客光电科技有限公司	157,214,241.78	59,073,606.49	216,287,848.27	115,186,083.82		115,186,083.82

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏新视客光电科技有限公司	134,871,488.68	59,468,825.29	194,340,313.97	103,345,443.82	1,925,657.96	105,271,101.78

子公司名称	2018 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏新视客光电科技有限公司	96,475,073.98	48,746,595.16	145,221,669.14	96,476,428.77	1,353,057.83	97,829,486.60

子公司名称	2017 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏新视客光电科技有限公司	27,640,796.44	45,041,522.76	72,682,319.20	52,699,610.22		52,699,610.22

子公司名称	2020 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏新视客光电科技有限公司	77,623,451.89	12,032,552.26	12,032,552.26	-388,137.06

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏新视客光电科技有限公司	191,808,233.06	43,677,029.65	43,677,029.65	11,054,810.28

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏新视客光电科技有限公司	131,694,235.33	27,409,473.56	27,409,473.56	13,700,121.75

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏新视客光电科技有限公司		-17,291.02	-17,291.02	138.00

(二) 报告期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

1. 江苏新视客光电科技有限公司

(1) 情况说明

公司于 2019 年 5 月与刘建中（公司实际控制人之一）签订《股权转让协议》，协议约定公司以 3,900.96 万元对价受让刘建中持有的江苏新视客光电科技有限公司（以下简称“新视客光电”）9.7524%股权。

公司委托中京民信（北京）资产评估有限公司对所涉及的新视客光电全部权益价值进行评估，为股权收购涉及股权价值提供参考依据。中京民信（北京）资产评估有限公司 2019 年 5 月出具京信评报字（2019）第 209 号资产评估报告，确定新视客光电股东全部权益于评估基准日 2018 年 12 月 31 日公允市场价值为 40,131.91 万元。折算新视客光电 9.7524%股权对应公允市场价值为 3,913.82 万元。

上述股权转让于 2019 年 5 月 30 日完成工商登记变更。受让后，公司持有新视客光电股权比例为 60.7524%，仍对子公司形成控制。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响

项目	江苏新视客光电科技有限公司
购买成本	39,009,600.00
其中：现金	39,009,600.00
购买成本合计	39,009,600.00

项目	江苏新视客光电科技有限公司
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	6,633,264.50
差额	32,376,335.50
其中：冲减资本公积	32,376,335.50

2. 南京视科米兰达光学科技有限公司

（1）情况说明

公司于 2018 年 7 月与南京倍宁企业管理合伙企业(有限合伙)签订《股权转让协议》，协议约定公司以零元对价受让南京倍宁企业管理合伙企业(有限合伙)持有的南京视科米兰达光学科技有限公司（以下简称“米兰达光学”）10.00%股权。

上述股权转让于 2018 年 8 月 17 日完成工商登记变更。受让后，公司持有米兰达光学股权比例为 100.00%，米兰达光学变更为公司全资子公司。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响

项目	南京视科米兰达光学科技有限公司
购买成本	0.00
其中：现金	0.00
购买成本合计	0.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-10,163.98
差额	10,163.98
其中：冲减资本公积	10,163.98

（三）重要的合营企业和联营企业的主要财务信息

报告期内，本公司无重要的合营企业和联营企业。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险及其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无银行及其他有息借款，不受利率变动风险影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性项目情况见附注“五、（四十八）外币货币性项目。”

3. 其他价格风险

报告期内，本公司持有银行理财产品投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。截至2020年6月30日，公司持有的以上投资余额为零。

九、公允价值

按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

本公司截至2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日均无以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

最终控制方名称	性质	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
王明华	自然人股东	17.2006	17.2006
曲小泉	自然人股东	16.0625	16.0625
刘建中	自然人股东	16.0625	16.0625

注：本公司实际控制人为王明华、曲小泉、刘建中（三人为共同实际控制人）。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本公司报告期内联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
南京米兰达视光科学研究院有限公司	本公司的联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

1. 公司董事、监事、高级管理人员（不含实际控制人）

序号	姓名	任职情况
1	张鹤军	副董事长、总经理
2	陈志和	董事
3	李东	独立董事
4	熊焰初	独立董事
5	胡勇	独立董事
6	纪立军	监事会主席
7	孙维强	监事

序号	姓名	任职情况
8	司云凤	职工代表监事
9	杨文博	副总经理
10	胡士刚	副总经理、财务总监、董事会秘书

2. 公司控股股东、实际控制人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业

序号	企业名称	关联关系
1	江苏视客企业咨询管理有限公司	刘建中持有 70.00% 股权，担任执行董事兼总经理；配偶吴雷花持有 30.00% 股权，担任监事。
2	江苏华天通科技有限公司	王明华持有 57.75% 股权，担任执行董事兼总经理；曲小泉配偶徐静涛持有 42.25% 股权。

3. 其他关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业

序号	企业名称	关联关系
1	南京倍宁企业管理合伙企业（有限合伙）	胡士刚持有 50.00% 出资额；配偶尹柏蓓持有 50.00% 出资额，担任执行事务合伙人。
2	江苏潮华信息咨询服务股份有限公司	刘建中之堂兄弟担任董事长兼总经理。
3	丹阳鸿江企业咨询管理有限公司	刘建中之表兄弟持有 60.00% 股权，并担任执行董事兼总经理。

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020 年 1-6 月	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
销售商品、提供劳务：					
江苏华天通科技有限公司	销售	成镜	市价	9,938.07	0.83

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019 年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：					
南京米兰达视光科学研究院有限公司	采购	水电费	市价	1,142.11	0.00

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：					
江苏视客企业咨询管理有限公司	采购	原材料	评估	738,941.00	0.62
江苏视客企业咨询管理有限公司	采购	镜片	评估	6,420.00	0.83
江苏潮华信息咨询服务股份有限公司	采购	原材料	评估	3,282,795.59	2.77
江苏潮华信息咨询服务股份有限公司	采购	包装物及低值	评估	873,414.89	11.36

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
		易耗品			
丹阳鸿江企业咨询管理有限公司	采购	原材料	评估	3,861,439.93	3.26
丹阳鸿江企业咨询管理有限公司	采购	包装物及低值易耗品	评估	581,665.47	7.57
丹阳鸿江企业咨询管理有限公司	采购	镜片模具	评估	3,105,227.62	84.05
销售商品、提供劳务：					
丹阳鸿江企业咨询管理有限公司	销售	镜片	市价	94,593.58	0.07

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
销售商品、提供劳务：					
江苏潮华信息咨询服务有限公司	销售	镜片	市价	273,619.31	2.46
丹阳鸿江企业咨询管理有限公司	销售	光学材料	市价	721,675.23	1.83
丹阳鸿江企业咨询管理有限公司	销售	镜片	市价	1,019,673.71	9.17

2. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
江苏华天通科技有限公司	无形资产-土地	评估	2,988,600.00	23.72
江苏华天通科技有限公司	固定资产-房屋建筑物	评估	1,368,600.00	100.00

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
丹阳鸿江企业咨询管理有限公司	固定资产	评估	157,136.76	1.45

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
江苏视客企业咨询管理有限公司	固定资产	评估	2,485,960.32	5.39
丹阳鸿江企业咨询管理有限公司	固定资产	评估	8,616,562.04	18.69
丹阳鸿江企业咨询管理有限公司	无形资产-软件	评估	131,623.93	72.52
江苏潮华信息咨询服务有限公司	固定资产	评估	33,623,997.08	72.93

3. 关联方股权收购情况

关联方	关联交易内容	股权比例（%）	2019 年度	
			收购对价	占同类交易金额的比例（%）
刘建中	股权收购	9.7524	39,009,600.00	100.00

关联方	关联交易内容	股权比例（%）	2018 年度	
			收购对价	占同类交易金额的比例（%）
南京倍宁企业管理合伙企业（有限合伙）	股权收购	10.00	0.00	

注：关联方股权收购交易详细情况详见本附注“七、（二）”所述。

4. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用
2020 年 1-6 月			
江苏华天通科技有限公司	江苏视科新材料股份有限公司	房屋建筑物	333,692.29
江苏视客企业咨询管理有限公司	江苏新视客光电科技有限公司	房屋建筑物	1,087,646.97
2019 年度			
江苏华天通科技有限公司	江苏视科新材料股份有限公司	房屋建筑物	662,029.77
江苏视客企业咨询管理有限公司	江苏新视客光电科技有限公司	房屋建筑物	1,788,220.18
2018 年度			
江苏华天通科技有限公司	江苏视科新材料股份有限公司	房屋建筑物	557,387.18
江苏视客企业咨询管理有限公司	江苏新视客光电科技有限公司	房屋建筑物	1,770,666.67
2017 年度			
江苏华天通科技有限公司	江苏视科新材料股份有限公司	房屋建筑物	437,506.56

5. 关联担保情况

担保方	被担保方	债权银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏华天通科技有限公司、王明华、徐静涛、刘建中	江苏视科新材料股份有限公司	江苏银行金湖支行	3,000,000.00	2017/5/4	2018/3/27	是
江苏华天通科技有限公司、王明华、徐静涛、刘建中			2,000,000.00	2017/6/5	2018/3/26	是
江苏华天通科技有限公司、王明华、徐静涛、刘建中	江苏视科新材料股份有限公司	江苏银行金湖支行	2,500,000.00	2018/6/28	2019/6/27	是
江苏华天通科技有限公司、王明华、徐静涛、刘建中			2,500,000.00	2018/7/10	2019/6/26	是
江苏华天通科技有限公司、王明华、曲小泉、刘建中、徐静涛	江苏视科新材料股份有限公司	江苏银行金湖支行	2,000,000.00	2019/8/26	2020/8/14	否

担保方	被担保方	债权银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏华天通科技有限公司、王明华、曲小泉、刘建中、徐静涛			2,800,000.00	2019/9/10	2020/8/14	否
江苏华天通科技有限公司、王明华、曲小泉、刘建中、徐静涛			5,070,000.00	2019/10/9	2020/9/17	否
江苏华天通科技有限公司、王明华、曲小泉、刘建中、徐静涛			3,900,000.00	2019/10/16	2020/9/18	否
王明华、曲小泉、徐静涛	江苏视科新材料股份有限公司	招商银行南京分行汉中门支行	900,000.00	2019/5/13	2020/5/12	是
王明华、曲小泉、徐静涛			2,100,000.00	2019/5/24	2020/5/23	是
刘建中、吴雷花夫妇	江苏新视客光电科技有限公司	中国银行丹阳开发区支行	7,000,000.00	2019/8/21	2020/8/20	否
			3,000,000.00	2019/8/23	2020/8/22	否
江苏华天通科技有限公司、王明华、曲小泉、徐静涛、刘建中	江苏视科新材料股份有限公司	江苏银行金湖支行	5,230,000.00	2020/4/26	2021/4/23	否

6. 关键管理人员报酬（单位：人民币万元）

关键管理人员薪酬	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合 计	64.39	200.42	149.65	90.03

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日	
		账面余额	坏账准备
预付账款	江苏华天通科技有限公司	56,002.80	
应收账款	江苏华天通科技有限公司	3,940.00	197.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款	江苏潮华信息咨询服务股份有限公司			4,549,395.53	39,340,076.61
应付账款	丹阳鸿江企业咨询管理有限公司			8,784,435.11	10,220,898.94
应付账款	江苏视客企业咨询管理有限公司	2,743,864.26	2,084,925.39	2,649,030.08	2,907,069.67
应付账款	江苏华天通科技有限公司		69,005.76	771.02	50,335.73

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款	南京米兰达视光科学研究院有限公司	191.32	573.96		
其他应付款	刘建中		19,504,800.00		
其他应付款	张鹤军				1,800.00
其他应付款	杨文博			12,630.00	

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额				1,033,555
公司本期行权的各项权益工具总额				1,033,555
公司本期失效（注销/回购）的各项权益工具总额				

（二）以权益结算的股份支付情况（仅 2017 年度）

授予日权益工具公允价值的确定方法	最近期外部投资者入股价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	12,402,660.00
以权益结算的股份支付本期确认的费用总额	12,402,660.00

1、涉及股份支付的股数确定依据

公司于 2017 年 6 月 10 日召开股东大会，拟以非公开定向发行的方式发行股票 145 万股，每股作价 12 元，其中：江苏华天通科技有限公司认购 71.40 万股，王明华认购 6.60 万股，杨文博认购 67.00 万股。上述股份于 2017 年 7 月 24 日完成股份登记。

江苏华天通科技有限公司认购的 71.4 万股于 2017 年 9 月转让给淮安视科企业管理中心（有限合伙）67.4 万股，其中：原股东胡士刚受让 2 万股，员工受让 45.4 万股，非员工受让 20 万股。经穿透淮安视科企业管理中心（有限合伙）合伙人份额，计算涉及员工股份支付股数为 454,000 股。

对于为公司提供服务的实际控制人/老股东以低于股份公允价值价格增资入股事宜，如果根据增资协议，并非所有股东均有权按各自原持股比例获得新增股份，对于实际控制人/老股东超过其原持股比例而获得的新增股份，公司将其认定为属于股份支付。经计算，该部分涉及老股东股份支付股数为 579,555 股。

以上合计股份支付股数为 1,033,555 股。

2、授予日权益工具公允价值的确定依据

2017 年 12 月，公司向毅达新烁、江苏科泉、南京鼎毅等投资机构发行 2,083,333 股人民币普通股股票，

增资入股价格为每股 24 元。公司以该次外部机构增资入股价格作为授予日权益工具公允价值的确定依据。

3、根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定，上述 1,033,555 股股份属于授予后立即可行权的权益工具，公司于授予日按其公允价值计入 2017 年度管理费用 12,402,660.00 元，相应增加当期资本公积 12,402,660.00 元。

十二、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

1. 本公司资产权属受限情况详见本附注“五、（四十七）”所述。
2. 本公司报告期内无其他需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

除本附注“五、（二）及（四）”所述外，本公司报告期内无其他需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1. 分部报告的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求及内部报告制度等为依据划分经营分部，在经营分部的基础上确定了报告分部，公司的报告分部是以行业为基础确定的，分别为光学镜片及成镜分部、视光学材料分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。由于各分部存在共同占用资产和负债的情形，无法进行准确划分，故公司分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本。

2. 分部报告的财务信息

期间	分部	营业收入	营业成本
2020 年 1-6 月	光学镜片及成镜分部	79,775,217.22	38,893,881.80
	视光学材料分部	35,633,624.24	21,833,582.00
	合计	115,408,841.46	60,727,463.80
2019 年度	光学镜片及成镜分部	202,272,092.49	100,648,802.24

期间	分部	营业收入	营业成本
	视光学材料分部	99,070,208.15	63,334,322.02
	合计	301,342,300.64	163,983,124.26
2018 年度	光学镜片及成镜分部	143,683,983.58	73,065,627.94
	视光学材料分部	67,258,422.63	45,621,530.07
	合计	210,942,406.21	118,687,158.01
2017 年度	光学镜片及成镜分部	11,970,445.09	8,203,925.89
	视光学材料分部	41,111,164.34	27,010,375.24
	合计	53,081,609.43	35,214,301.13

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类 别	2020 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	55,369,680.02	100.00	2,142,273.03	3.87
其中：账龄组合	39,027,379.50	70.49	2,142,273.03	5.49
合并范围内关联方组合	16,342,300.52	29.51		
组合小计	55,369,680.02	100.00	2,142,273.03	3.87
合 计	55,369,680.02	100.00	2,142,273.03	3.87

类 别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	37,861,358.77	100.00	1,921,213.74	5.07
其中：账龄组合	34,593,513.62	91.37	1,921,213.74	5.55
合并范围内关联方组合	3,267,845.15	8.63		
组合小计	37,861,358.77	100.00	1,921,213.74	5.07
合 计	37,861,358.77	100.00	1,921,213.74	5.07

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备
1年以内	38,696,503.42	5.00	1,934,825.17	34,175,757.54	5.00	1,708,787.88
1至2年	1,000.80	10.00	100.08	162,080.80	10.00	16,208.08
2至3年	144,150.00	15.00	21,622.50	69,950.00	15.00	10,492.50
3年以上	185,725.28	100.00	185,725.28	185,725.28	100.00	185,725.28
合 计	39,027,379.50	5.49	2,142,273.03	34,593,513.62	5.55	1,921,213.74

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并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	48,777,444.21	100.00	1,864,583.80	3.82
其中：账龄组合	32,837,985.70	67.32	1,864,583.80	5.68
合并范围内关联方组合	15,939,458.51	32.68		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	48,777,444.21	100.00	1,864,583.80	3.82

类 别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并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	19,252,462.59	100.00	997,003.13	5.18
其中：账龄组合	19,252,462.59	100.00	997,003.13	5.18
合并范围内关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	19,252,462.59	100.00	997,003.13	5.18

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	31,727,350.42	5.00	1,586,367.52	18,797,862.59	5.00	939,893.13
1至2年	924,910.00	10.00	92,491.00	221,600.00	10.00	22,160.00
2至3年				233,000.00	15.00	34,950.00
3年以上	185,725.28	100.00	185,725.28			
合 计	32,837,985.70	5.68	1,864,583.80	19,252,462.59	5.18	997,003.13

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度和 2017 年度计提坏账准备金额分别为 221,059.29 元、56,629.94 元、867,580.67 元、32,829.36 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
江苏新视客光电科技有限公司	11,991,015.05	21.66	
江苏奥天光学有限公司	6,165,279.00	11.13	308,263.95
江苏鸿晨集团有限公司	5,104,120.00	9.22	255,206.00
江苏万新光学有限公司	4,011,084.00	7.24	200,554.20
南京视明新材料科技有限公司	3,816,927.00	6.89	
合 计	31,088,425.05	56.14	764,024.15

(2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
江苏鸿晨集团有限公司	7,411,455.00	19.58	370,572.75
江苏奥天光学有限公司	4,655,233.00	12.30	232,761.65
江苏瑞尔光学有限公司	3,215,540.00	8.49	160,777.00
江苏万新光学有限公司	3,029,194.73	8.00	151,459.74
江苏鸿威光学有限公司	2,255,000.00	5.96	112,750.00
合 计	20,566,422.73	54.33	1,028,321.14

(3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
江苏新视客光电科技有限公司	15,832,948.52	32.46	
江苏奥天光学有限公司	5,909,277.00	12.11	295,463.85
江苏鸿晨集团有限公司	4,503,520.00	9.23	225,176.00
江苏格林视通光学有限公司	2,721,640.00	5.58	136,082.00
江苏鸿威光学有限公司	1,801,800.00	3.69	90,090.00
合 计	30,769,185.52	63.07	746,811.85

(4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
江苏奥天光学有限公司	3,897,050.00	20.24	194,852.50
江苏鸿晨集团有限公司	1,987,700.00	10.32	99,385.00

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
江苏格林视通光学有限公司	1,960,420.00	10.18	98,021.00
江苏鸿威光学有限公司	1,439,900.00	7.48	71,995.00
江苏瑞尔光学有限公司	1,075,506.60	5.59	53,775.33
合 计	10,360,576.60	53.81	518,028.83

(二)其他应收款

类 别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	1,307,074.71	1,797.71	1,208,615.61	
其他应收款项	59,477,650.96	59,478,534.88	38,130,319.18	1,000.00
减：坏账准备	2,582.55	3,626.74	2,910.96	1,000.00
合 计	60,782,143.12	59,476,705.85	39,336,023.83	

1. 应收利息

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收子公司借款利息	1,307,074.71	1,797.71	1,208,615.61	
合 计	1,307,074.71	1,797.71	1,208,615.61	

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
押金、保证金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
子公司借款	59,445,000.00	59,435,000.00	38,091,100.00	
其他	31,650.96	42,534.88	38,219.18	
减：坏账准备	2,582.55	3,626.74	2,910.96	1,000.00
合 计	59,475,068.41	59,474,908.14	38,127,408.22	

(2) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

类 别	2020年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：账龄组合	32,650.96	0.05	2,582.55	7.91
合并范围内关联方组合	59,445,000.00	99.95		
组合小计	59,477,650.96	100.00	2,582.55	0.00
合 计	59,477,650.96	100.00	2,582.55	0.00

类 别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：账龄组合	43,534.88	0.07	3,626.74	8.33
合并范围内关联方组合	59,435,000.00	99.93		
组合小计	59,478,534.88	100.00	3,626.74	0.01
合 计	59,478,534.88	100.00	3,626.74	0.01

①其他应收款项账龄分析

账 龄	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	31,650.96	5.00	1,582.55	32,534.88	5.00	1,626.74
1 至 2 年				10,000.00	10.00	1,000.00
3 年以上	1,000.00	100.00	1,000.00	1,000.00	100.00	1,000.00
合 计	32,650.96	7.91	2,582.55	43,534.88	8.33	3,626.74

②坏账准备计提情况

坏账准备	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 年期初余额	3,626.74			3,626.74
期初余额在本期重新评估后	3,626.74			3,626.74
本期计提				
本期转回	1,044.19			1,044.19
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	2,582.55			2,582.55

坏账准备	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）	
2019 年期初余额	2,910.96			2,910.96
期初余额在本期重新评估后	2,910.96			2,910.96
本期计提	715.78			715.78
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	3,626.74			3,626.74

(3) 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：账龄组合	39,219.18	0.10	2,910.96	7.42
合并范围内关联方组合	38,091,100.00	99.90		
小 计	38,130,319.18	100.00	2,910.96	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	38,130,319.18	100.00	2,910.96	0.01

类 别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项				
其中：账龄组合	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00
合并范围内关联方组合				
小 计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	38,219.18	5.00	1,910.96			
3 年以上	1,000.00	100.00	1,000.00	1,000.00	100.00	1,000.00
合 计	39,219.18	7.42	2,910.96	1,000.00	100.00	1,000.00

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	2018年12月31日	2017年12月31日
------	-------------	-------------

	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合并范围内关联方组合	38,091,100.00					
合 计	38,091,100.00					

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年度、2018年度和2017年度计提坏账准备金额分别为715.78元、1,910.96元、900.00元；2020年1-6月转回的坏账准备金额为1,044.19元。

(5) 按欠款方归集的各期末余额中大额的其他应收款项情况

①2020年6月30日

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江苏新视客光电科技有限公司	子公司借款	59,435,000.00	1—3年	99.93	
南京视科米兰达光学科技有限公司	子公司借款	10,000.00	1年以内	0.02	
合 计		59,445,000.00		99.95	

②2019年12月31日

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江苏新视客光电科技有限公司	子公司借款	59,435,000.00	0—2年	99.93	
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	服务费	10,000.00	1—2年	0.02	1,000.00
合 计		59,445,000.00		99.95	1,000.00

③2018年12月31日

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江苏新视客光电科技有限公司	子公司借款	38,030,000.00	1年以内	99.74	
南京视科米兰达光学科技有限公司	子公司借款	61,100.00	1年以内	0.16	
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	服务费	10,000.00	1年以内	0.03	500.00
合 计		38,101,100.00		99.93	500.00

(三) 长期股权投资

项 目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	74,199,600.00		74,199,600.00	57,509,600.00		57,509,600.00
对联营、合营企业投资	741,242.91		741,242.91	886,714.07		886,714.07
合 计	74,940,842.91		74,940,842.91	58,396,314.07		58,396,314.07

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	10,500,000.00		10,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	10,500,000.00		10,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京视科米兰达光学科技有限公司	1,300,000.00	3,690,000.00		4,990,000.00		
江苏准金新材料科技有限公司	7,000,000.00	13,000,000.00		20,000,000.00		
江苏新视客光电科技有限公司	49,209,600.00			49,209,600.00		
合 计	57,509,600.00	16,690,000.00		74,199,600.00		

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京视科米兰达光学科技有限公司	300,000.00	1,000,000.00		1,300,000.00		
江苏准金新材料科技有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00		
江苏新视客光电科技有限公司	10,200,000.00	39,009,600.00		49,209,600.00		
合 计	10,500,000.00	47,009,600.00		57,509,600.00		

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京视科米兰达光学科技有限公司	300,000.00			300,000.00		
江苏新视客光电科技有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
合 计	10,500,000.00			10,500,000.00		

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
南京视科米兰达光学 科技有限公司		300,000.00		300,000.00		
江苏新视客光电科技 有限公司		10,200,000.00		10,200,000.00		
合 计		10,500,000.00		10,500,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	2020年1月1日	本期增减变动								2020年6月30日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
南京米兰达视光科学研究院有限公司	886,714.07			-145,471.16						741,242.91	
合 计	886,714.07			-145,471.16						741,242.91	

被投资单位	2019年1月1日	本期增减变动								2019年12月31日	减值准备期末余额
		初始投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
南京米兰达视光科学研究院有限公司		1,100,000.00		-213,285.93						886,714.07	
合 计		1,100,000.00		-213,285.93						886,714.07	

注：公司持有南京米兰达视光科学研究院有限公司 35%股权，存在重大影响，按权益法核算。

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入分类

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	48,160,256.82	28,568,536.12	131,591,274.37	81,949,722.58
其他业务收入	1,662,856.50	416,417.00	2,496,400.53	140,567.35
合 计	49,823,113.32	28,984,953.12	134,087,674.90	82,090,289.93

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	98,653,878.57	63,694,975.58	53,081,609.43	35,214,301.13
其他业务收入	1,387,423.96	12,100.96	302,212.33	53,827.43
合 计	100,041,302.53	63,707,076.54	53,383,821.76	35,268,128.56

2. 2020 年 1-6 月主营业务收入按收入确认时间分类

收入确认时间	产品销售
在某一时点确认	48,160,256.82
在某一时段内确认	
合 计	48,160,256.82

(五) 投资收益

类 别	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-145,471.16	-213,285.93		
结构性存款投资收益			492,847.22	
银行理财产品收益			57,054.79	13,463.01
子公司分红		1,215,048.00		
合 计	-145,471.16	1,001,762.07	549,902.01	13,463.01

十六、 补充资料

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			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.38	34.82	26.10	-5.40	0.3794	1.1091	0.6241	-0.0657
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.68	30.24	24.64	13.39	0.3109	0.9634	0.5892	0.1630

(此页无正文，为江苏视科新材料股份有限公司财务报表附注签字页)



第 24 页至第 113 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:

2020.8.15

主管会计工作负责人

签名:

日期:

2020.8.15

会计机构负责人

签名:

日期:

2020.8.15

仅供报告或标识使用



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码
91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



登记机关

2020年01月17日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

仅供报告或标书使用

证书序号 0000119

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

王敏康（仅供报告或标书使用）



姓 名 王敏康
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1980-12-11
Date of birth
工 作 单 位 江苏会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
执业证书编号 320100070001
License no.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号 320100070001
No. of certificate
批准注册月份 12月
Authorized month of CPA 12月
注册日期 2020年12月11日
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



王敏康(320100070001)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d

狄香雨（仅供报告和标书使用）



姓名 狄香雨
Full Name
性别 男
Sex
出生日期 1970-02-20
Date of Birth
工作单位 大德会计师事务所（特殊普通合伙）
Work Unit
身份证号码 22010219700220141
Identity Card No.

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110001530071
No. of Certificate
注册日期: 2020年05月31日
Authorized Issuance of CPAs
注册日期: 2020年05月31日
有效期至: 2021年05月31日
Valid Until: 2021年05月31日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



狄香雨(110001530071)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
Year Month Day

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
Year Month Day

梁宵（仅供报告或标书使用）



姓名 Full name 梁宵
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1991-07-07
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）南京分所
 身份证号码 Identity card No. 342201199107072900



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



梁宵(110101410500)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



梁宵(110101410500)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate 110101410500

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2018 年 05 月 29 日

年 月 日
/ /