苏州京浜光电科技股份有限公司

2018 年-2021 年 6 月审计报告

目　　录

一、审计报告…… 第 1—7 页

二、财务报表…… 第 8—15 页

（一）合并及母公司资产负债表……第 8—9 页

（二）合并及母公司利润表……第 10 页

（三）合并及母公司现金流量表……第 11 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表…… 第 12—15 页

三、财务报表附注…… 第 16—145 页

审 计 报 告

天健审〔2021〕9578号

苏州京浜光电科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州京浜光电科技股份有限公司(以下简称京浜光电公司)财务报表，包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日和2021年6月30日的合并及母公司资产负债表，2018年度、2019年度、2020年度和2021年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了京浜光电公司2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日和2021年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2018年度、2019年度、2020年度和2021年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于京浜光电公司，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 2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月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。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、五(二)1 及十四(一)。

京浜光电公司的营业收入主要来自于成像类及感光类光学膜元器件、高性能反射膜元器件及导电膜等功能膜元器件产品的销售，2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月营业收入金额分别为人民币 11,626.36 万元、20,034.69 万元、28,708.62 万元和 18,209.84 万元。

京浜光电公司的成像类及感光类光学膜元器件、高性能反射膜元器件及导电膜等功能膜元器件产品销售业务，包括国内销售和出口销售。对于内销产品，经客户验收结算后确认收入；对于出口产品，在产品报关并取得报关单后确认收入。

由于营业收入是京浜光电公司关键业绩指标之一，可能存在京浜光电公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，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，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、出库单、送货单、领用记录、客户对账单及销售发票等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单及销售发票等支持性文件；

(5) 对主要客户进行实地走访或视频访谈，了解客户经营情况及交易完成情况，确认客户和销售是否真实；

(6) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

(7) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至客户对账单、领用记录、出口报关单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)1 及五(一)4。

截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2021 年 6 月 30 日，京浜光电公司应收账款账面余额分别为人民币 7,576.42 万元、11,484.08 万元和 11,455.66 万元，坏账准备分别为人民币 422.20 万元、577.06 万元和 574.71 万元，账面价值分别为人民币 7,154.22 万元、10,907.02 万元和 10,880.95 万元。管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定

其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据(包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款本期回款及期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 2018 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)2 及五(一)4。

截至 2018 年 12 月 31 日，京浜光电公司应收账款账面余额为人民币 3,888.41 万元，坏账准备为人民币 236.80 万元，账面价值为人民币 3,651.61 万元。对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄、资产类型等依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将

应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

3) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

4) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层减值测试方法(包括根据历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等确定的各项组合坏账准备计提比例)的合理性；测试管理层使用数据(包括应收账款账龄等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

5) 检查应收账款本期回款及期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

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，管理层负责评估京浜光电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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

京浜光电公司治理层(以下简称治理层)负责监督京浜光电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。

（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，就可能导致对京浜光电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京浜光电公司不能持续经营。

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

（六）就京浜光电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对

审计意见承担全部责任。

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

我们还就已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 2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月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。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二一年九月三日

资 产 负 债 表（资 产）

会企01表

编制单位：苏州京浜光电科技股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	94,231,175.75	65,447,547.38	79,509,539.81	61,210,150.93	49,074,517.25	45,217,103.50	57,771,251.08	54,386,685.77
交易性金融资产	2			255,000.00	255,000.00	4,995,000.00	4,995,000.00		
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	3	88,015,117.69	82,767,677.99	50,461,268.83	49,206,417.63	11,603,042.98	11,603,042.98	617,500.00	617,500.00
应收账款	4	108,809,527.88	105,444,476.80	109,070,227.89	102,540,353.19	71,542,155.57	59,830,930.73	36,516,075.93	33,133,905.27
应收款项融资	5	10,457,097.19	10,363,131.60	29,475,813.54	29,475,813.54				
预付款项	6	854,405.77	745,983.12	1,064,543.35	1,506,351.48	1,232,722.00	1,033,957.88	742,046.49	543,666.01
其他应收款	7	1,710,483.62	3,342,928.04	1,852,406.03	8,219,900.83	572,539.01	2,165,971.70	270,265.14	239,664.60
存货	8	50,765,583.48	49,395,491.88	46,538,032.14	45,561,279.09	36,340,668.70	32,121,973.74	16,485,240.80	15,289,502.30
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	9	10,873,028.17	3,805,660.40	11,445,027.85	2,594,339.63	4,223,277.01	743,777.11	21,171,964.53	20,000,000.00
流动资产合计		365,716,419.55	321,312,897.21	329,671,859.44	300,569,606.32	179,583,922.52	157,711,757.64	133,574,343.97	124,210,923.95
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			121,175,152.67		68,075,152.67		11,175,152.67		4,775,352.67
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	10	165,074,035.32	91,996,666.18	157,825,307.88	97,740,386.36	113,275,745.52	105,962,246.81	98,657,539.28	95,089,917.27
在建工程	11	5,918,523.37	728,523.37	15,971,556.55	487,454.30			2,130,536.01	2,130,536.01
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	12	2,622,818.66							
无形资产	13	4,644,406.19	2,741,788.42	3,401,951.73	2,778,563.84	3,767,647.64	2,995,163.74	3,182,069.89	2,216,465.02
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	14	12,329,305.99	4,612,890.62	5,734,329.94	5,081,510.56	5,722,163.97	5,149,527.94	3,020,423.93	2,414,196.21
递延所得税资产	15	3,472,775.10	1,294,245.78	3,145,024.45	1,025,563.33	1,069,994.72	670,831.76	517,303.21	498,142.84
其他非流动资产	16	1,058,128.57	230,000.00	922,216.12		882,839.69	162,305.22	816,459.35	141,499.65
非流动资产合计		195,119,993.20	222,779,267.04	187,000,386.67	175,188,631.06	124,718,391.54	126,115,228.14	108,324,331.67	107,266,109.67
资产总计		560,836,412.75	544,092,164.25	516,672,246.11	475,758,237.38	304,302,314.06	283,826,985.78	241,898,675.64	231,477,033.62

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-10

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

编制单位：苏州京浜光电科技股份有限公司　　会企01表

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：									
短期借款	17	55,780,081.69	55,780,081.69	41,762,337.44	41,762,337.44	35,740,358.30	35,740,358.30	23,529,089.97	23,529,089.97
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	18	49,820,656.65	34,787,823.13	32,865,309.36	23,360,452.01	3,561,046.65	3,247,864.94	492,924.50	
应付账款	19	43,577,015.01	42,198,258.48	64,915,195.32	52,847,109.20	41,450,899.91	26,755,175.98	29,193,175.99	20,704,246.26
预收款项	20					8,114.32	4,640.80	730,916.56	432,798.44
合同负债	21			129,711.15	129,711.15				
应付职工薪酬	22	5,229,349.26	4,666,145.66	5,974,372.36	4,953,183.47	5,815,932.51	5,217,052.06	3,219,681.54	2,729,445.39
应交税费	23	6,091,147.96	4,308,241.21	6,525,992.53	2,993,466.99	1,672,762.62	189,210.16	605,403.67	522,020.50
其他应付款	24	8,898,481.68	31,914,100.49	257,128.85	28,971.36	76,636.48	29,845.89	2,682,486.53	2,681,200.27
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	25	834,062.21							
其他流动负债	26	1,210,000.00	500,000.00	166,862.45	116,862.45	8,153,335.35	8,153,335.35	650,000.00	650,000.00
流动负债合计		171,440,794.46	174,154,650.66	152,596,909.46	126,192,094.07	96,479,086.14	79,337,483.48	61,103,678.76	51,248,800.83
非流动负债：									
长期借款									
应付债券									
其中：优先股									
永续债									
租赁负债	27	1,970,499.94							
长期应付款									
长期应付职工薪酬									
预计负债									
递延收益	28	6,225,075.00	375,075.00	6,400,080.00	400,080.00				
递延所得税负债									
其他非流动负债									
非流动负债合计		8,195,574.94	375,075.00	6,400,080.00	400,080.00				
负债合计		179,636,369.40	174,529,725.66	158,996,989.46	126,592,174.07	96,479,086.14	79,337,483.48	61,103,678.76	51,248,800.83
股东权益：									
股本	29	87,978,000.00	87,978,000.00	87,978,000.00	87,978,000.00	72,709,091.00	72,709,091.00	71,600,000.00	71,600,000.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	30	166,632,577.87	167,054,480.24	166,554,941.49	166,976,843.86	76,668,577.73	77,090,480.10	73,962,395.76	74,384,298.13
减：库存股									
其他综合收益	31	-889,317.92		84,427.68		157,894.93		92,352.88	
专项储备									
盈余公积	32	11,448,212.84	11,448,212.84	11,448,212.84	11,448,212.84	6,768,993.11	6,768,993.11	4,724,393.46	4,724,393.46
一般风险准备									
未分配利润	33	115,067,430.69	103,081,745.51	90,934,432.04	82,763,006.61	51,198,747.13	47,920,938.09	30,314,728.62	29,519,541.20
归属于母公司所有者权益合计		380,236,903.48		357,000,014.05		207,503,303.90		180,693,870.72	
少数股东权益		963,139.87		675,242.60		319,924.02		101,126.16	
所有者权益合计		381,200,043.35	369,562,438.59	357,675,256.65	349,166,063.31	207,823,227.92	204,489,502.30	180,794,996.88	180,228,232.79
负债和所有者权益总计		560,836,412.75	544,092,164.25	516,672,246.11	475,758,237.38	304,302,314.06	283,826,985.78	241,898,675.64	231,477,033.62

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-11

利润表

会企02表

编制单位：苏州京浜光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2021年1-6月		2020年度		2019年度		2018年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	182,098,399.66	172,721,641.61	287,086,169.38	265,281,227.68	200,346,943.45	167,055,217.20	116,263,621.81	113,224,409.67
减：营业成本	1	120,252,279.03	120,953,074.91	185,062,945.41	178,680,241.45	142,261,887.65	118,816,696.68	85,841,494.48	84,308,580.76
税金及附加	2	1,478,575.01	1,242,004.33	2,078,977.25	1,684,668.39	1,382,548.47	1,230,057.22	649,888.97	642,780.62
销售费用	3	1,917,430.06	1,625,713.53	3,262,975.60	2,605,585.74	4,559,943.80	4,077,187.61	3,308,044.76	3,269,729.86
管理费用	4	10,483,739.37	6,809,168.78	17,590,962.43	10,902,914.44	16,733,337.14	12,558,768.71	9,987,451.09	8,729,930.35
研发费用	5	9,736,193.99	9,203,995.26	16,115,848.64	14,959,106.51	9,511,299.46	8,691,559.46	7,595,285.91	7,595,285.91
财务费用	6	-1,875,035.21	-1,658,491.20	442,169.80	741,200.80	-1,141,239.56	-1,280,069.59	-2,957,443.72	-3,009,409.12
其中：利息费用		237,474.47	237,474.47	720,132.88	720,132.88	238,282.06	238,282.06	234,443.75	234,443.75
利息收入		93,605.62	83,859.07	628,625.92	610,914.26	301,728.02	291,176.72	1,201,238.84	1,199,961.31
加：其他收益	7	1,169,713.56	1,019,076.25	1,251,204.94	1,116,423.88	1,337,967.18	1,337,967.18	1,084,042.00	1,084,042.00
投资收益（损失以"-"号填列）	8	1,716.54	1,716.54	94,321.28	94,321.28	486,431.58	486,431.58	37,736.99	37,736.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益									
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益									
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）	9	-33,398.21	-26,137.37	-2,036,195.06	-2,530,677.96	-1,884,975.83	-1,523,376.83		
资产减值损失（损失以"-"号填列）	10	-2,455,860.90	-2,374,172.47	-1,192,157.26	-1,023,914.41			-1,135,284.01	-1,135,284.01
资产处置收益（损失以"-"号填列）	11			5,037.50	5,037.50	26,343.23	17,897.86		
二、营业利润（亏损以"-"号填列）		38,787,388.40	33,166,658.95	60,654,501.65	53,368,700.64	27,004,932.65	23,279,936.90	11,825,395.30	11,674,006.27
加：营业外收入	12	1,603.68	0.09			1,441.49	1,654.52	69,347.16	66,637.00
减：营业外支出	13	90,918.01	52,776.27	163,953.23	162,972.89	854.70	854.70	13,628.13	13,628.13
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		38,698,074.07	33,113,882.77	60,490,548.42	53,205,727.75	27,005,519.44	23,280,736.72	11,881,114.33	11,727,015.14
减：所得税费用	14	5,371,184.19	3,997,343.87	8,441,253.17	6,413,530.50	3,865,385.87	2,834,740.18	1,146,074.36	1,115,305.45
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		33,326,889.88	29,116,538.90	52,049,295.25	46,792,197.25	23,140,133.57	20,445,996.54	10,735,039.97	10,611,709.69
（一）按经营持续性分类：									
1.持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		33,326,889.88	29,116,538.90	52,049,295.25	46,792,197.25	23,140,133.57	20,445,996.54	10,735,039.97	10,611,709.69
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以"-"号填列）		32,930,798.65		51,685,813.64		22,928,618.16		10,744,848.92	
2.少数股东损益（净亏损以"-"号填列）		396,091.23		363,481.61		211,515.41		-9,808.95	
五、其他综合收益的税后净额	15	-1,081,939.56		-81,630.28		72,824.50		79,378.73	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-973,745.60		-73,467.25		65,542.05		71,440.86	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益									
1.重新计量设定受益计划变动额									
2.权益法下不能转损益的其他综合收益									
3.其他权益工具投资公允价值变动									
4.企业自身信用风险公允价值变动									
5.其他									
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-973,745.60		-73,467.25		65,542.05		71,440.86	
1.权益法下可转损益的其他综合收益									
2.其他债权投资公允价值变动									
3.可供出售金融资产公允价值变动损益									
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
6.其他债权投资信用减值准备									
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
8.外币财务报表折算差额		-973,745.60		-73,467.25		65,542.05		71,440.86	
9.其他									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-108,193.96		-8,163.03		7,282.45		7,937.87	
六、综合收益总额		32,244,950.32	29,116,538.90	51,967,664.97	46,792,197.25	23,212,958.07	20,445,996.54	10,814,418.70	10,611,709.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,957,053.05		51,612,346.39		22,994,160.21		10,816,289.78	
归属于少数股东的综合收益总额		287,897.27		355,318.58		218,797.86		-1,871.08	
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		0.37		0.62		0.32		0.15	
（二）稀释每股收益		0.37		0.62		0.32		0.15	

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：苏州京浜光电科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	2021年1-6月 合并	2021年1-6月 母公司	2020年度 合并	2020年度 母公司	2019年度 合并	2019年度 母公司	2018年度 合并	2018年度 母公司
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		186,786,659.90	163,725,335.25	192,773,124.91	165,060,561.84	177,176,683.47	149,851,542.46	129,737,372.99	126,600,042.73
收到的税费返还		6,456,165.99	43,591.42	8,643,157.52	2,046,696.68	6,556,703.77	5,521,831.46	8,197,708.92	7,799,104.93
收到其他与经营活动有关的现金	1	3,886,153.92	29,162,385.02	8,790,737.51	2,516,749.47	1,792,612.30	1,602,531.24	32,401,690.52	32,397,827.83
经营活动现金流入小计		197,128,979.81	192,931,311.69	210,207,019.94	169,624,007.99	185,525,999.54	156,975,905.16	170,336,772.43	166,796,975.49
购买商品、接受劳务支付的现金		118,979,896.99	103,624,741.73	121,642,850.57	115,603,785.27	120,377,714.08	98,952,686.88	76,501,372.08	75,745,839.60
支付给职工以及为职工支付的现金		29,131,054.33	24,564,387.76	53,472,584.56	45,378,173.14	42,780,096.07	38,657,309.53	32,039,096.48	31,163,173.86
支付的各项税费		16,552,721.22	8,889,381.18	19,552,654.80	12,126,530.29	8,908,810.69	5,252,666.18	2,832,380.99	2,804,898.17
支付其他与经营活动有关的现金	2	11,405,824.88	9,585,421.09	26,529,070.62	26,367,639.91	12,885,323.54	12,068,644.18	40,197,221.08	39,267,917.62
经营活动现金流出小计		176,069,497.42	146,663,931.76	221,197,160.55	199,476,128.61	184,951,944.38	154,931,306.77	151,570,070.63	148,981,829.25
经营活动产生的现金流量净额		21,059,482.39	46,267,379.93	-10,990,140.61	-29,852,120.62	574,055.16	2,044,598.39	18,766,701.80	17,815,146.24
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金									
取得投资收益收到的现金									
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				889,972.00	889,972.00	637,634.47	226,600.00	8,827.00	8,827.00
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	3	256,716.54	256,716.54	5,689,321.28	5,689,321.28	42,797,131.58	42,797,131.58	44,037,736.99	44,037,736.99
投资活动现金流入小计		256,716.54	256,716.54	6,579,293.28	6,579,293.28	43,434,766.05	43,023,731.58	44,046,563.99	44,046,563.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,742,399.94	5,662,509.13	72,614,917.54	8,855,139.23	38,531,634.12	33,771,109.61	33,750,834.50	33,635,567.45
投资支付的现金			53,100,000.00		56,900,000.00		8,851,714.62		1,765,105.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						2,451,914.62		817,583.96	
支付其他与投资活动有关的现金	4			855,000.00	855,000.00	27,305,700.00	27,305,700.00	64,000,000.00	64,000,000.00
投资活动现金流出小计		18,742,399.94	58,762,509.13	73,469,917.54	66,610,139.23	68,289,248.74	69,928,524.23	98,568,418.46	99,400,672.45
投资活动产生的现金流量净额		-18,485,683.40	-58,505,792.59	-66,890,624.26	-60,030,845.95	-24,854,482.69	-26,904,792.65	-54,521,854.47	-55,354,108.46
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金				105,000,000.00	105,000,000.00	3,660,000.00	3,660,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金									
取得借款收到的现金		39,658,072.72	39,658,072.72	42,535,756.07	42,535,756.07	46,107,731.91	46,107,731.91	32,012,455.91	32,012,455.91
收到其他与筹资活动有关的现金									
筹资活动现金流入小计		39,658,072.72	39,658,072.72	147,535,756.07	147,535,756.07	49,767,731.91	49,767,731.91	32,012,455.91	32,012,455.91
偿还债务支付的现金		21,600,482.72	21,600,482.72	35,832,575.35	35,832,575.35	34,596,293.60	34,596,293.60	25,988,042.77	25,681,262.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		395,880.95	395,880.95	7,784,902.71	7,784,902.71	236,339.97	236,339.97	5,225,882.18	5,225,882.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润									
支付其他与筹资活动有关的现金	5	1,757,050.85	1,284,000.00	2,750,000.00	2,750,000.00				
筹资活动现金流出小计		23,753,414.52	23,280,363.67	46,367,478.06	46,367,478.06	34,832,633.57	34,832,633.57	31,213,924.95	30,907,145.05
筹资活动产生的现金流量净额		15,904,658.20	16,377,709.05	101,168,278.01	101,168,278.01	14,935,098.34	14,935,098.34	798,530.96	1,105,310.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,370,607.71	-2,234,856.80	-1,486,850.83	-1,520,635.57	807,772.15	734,947.65	2,560,135.18	2,480,756.45
五、现金及现金等价物净增加额		15,107,849.48	1,904,439.59	21,800,662.31	9,764,675.87	-8,537,557.04	-9,190,148.27	-32,396,486.53	-33,952,894.91
加：期初现金及现金等价物余额		69,292,329.45	53,712,110.97	47,491,667.14	43,947,435.10	56,029,224.18	53,137,583.37	88,425,710.71	87,090,478.28
六、期末现金及现金等价物余额		84,400,178.93	55,616,550.56	69,292,329.45	53,712,110.97	47,491,667.14	43,947,435.10	56,029,224.18	53,137,583.37

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-13

合并所有者权益变动表

编制单位：苏州京浜光电科技股份有限公司

会合04表

单位：人民币元

2021年1-6月

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	87,978,000.00				166,554,941.49		84,427.68		11,448,212.84		90,934,432.04	675,242.60	357,675,258.65
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	87,978,000.00				166,554,941.49		84,427.68		11,448,212.84		90,934,432.04	675,242.60	357,675,258.65
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					77,636.38		-973,745.60				24,132,998.65	287,897.27	23,524,786.70
（一）综合收益总额							-973,745.60				32,930,798.65	287,897.27	32,244,950.32
（二）所有者投入和减少资本					77,636.38								77,636.38
1. 所有者投入的普通股													
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					77,636.38								77,636.38
4. 其他													
（三）利润分配											-8,797,800.00		-8,797,800.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-8,797,800.00		-8,797,800.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
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	87,978,000.00				166,632,577.87		-889,317.93		11,448,212.84		115,067,430.69	963,139.87	381,200,043.35

2020年度

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	72,709,091.00				78,868,577.73		157,894.93		6,768,993.11		51,198,747.13	319,924.02	207,823,227.92
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	72,709,091.00				78,868,577.73		157,894.93		6,768,993.11		51,198,747.13	319,924.02	207,823,227.92
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	15,268,909.00				89,886,383.76		-73,467.25		4,679,219.73		39,735,684.91	355,318.58	149,852,028.73
（一）综合收益总额							-73,467.25				51,685,813.64	355,318.58	51,967,664.97
（二）所有者投入和减少资本	15,268,909.00				89,886,383.76								105,155,272.76
1. 所有者投入的普通股	15,268,909.00				89,731,091.00								105,000,000.00
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					155,272.76								155,272.76
4. 其他													
（三）利润分配									4,679,219.73		-11,950,128.73		-7,270,909.00
1. 提取盈余公积									4,679,219.73		-4,679,219.73		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-7,270,909.00		-7,270,909.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
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	87,978,000.00				166,554,941.49		84,427.68		11,448,[illegible]		90,934,432.04	675,242.60	357,675,258.65

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：苏州京浜光电科技股份有限公司　　公合04表　单位：人民币元

项目	2019年度												2018年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	71,600,000.00				73,962,395.76		92,352.88		4,724,393.46		30,314,728.62	101,126.16	180,794,996.88	71,600,000.00				73,962,395.76		20,912.02		3,663,222.49		25,631,050.67	102,997.24	174,980,578.18
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	71,600,000.00				73,962,395.76		92,352.88		4,724,393.46		30,314,728.62	101,126.16	180,794,996.88	71,600,000.00				73,962,395.76		20,912.02		3,663,222.49		25,631,050.67	102,997.24	174,980,578.18
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	1,109,091.00				2,708,181.97		65,542.05		2,044,599.65		20,884,018.51	218,797.86	27,028,231.04							71,440.86		1,061,170.97		4,683,677.95	-1,871.08	5,814,418.70
（一）综合收益总额							65,542.05				22,928,618.18	218,797.86	23,212,958.07							71,440.86				10,744,848.92	-1,871.08	10,814,418.70
（二）所有者投入和减少资本	1,109,091.00				2,708,181.97								3,815,272.97													
1. 所有者投入的普通股	1,109,091.00				2,550,909.00								3,660,000.00													
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					155,272.97								155,272.97													
4. 其他																										
（三）利润分配									2,044,599.65		-2,044,599.65										1,061,170.97		-6,061,170.97		-5,000,000.00	
1. 提取盈余公积									2,044,599.65		-2,044,599.65										1,061,170.97		-1,061,170.97			
2. 提取一般风险准备																										
3. 对股东的分配																							-5,000,000.00		-5,000,000.00	
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
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	72,709,091.00				76,668,577.73		157,894.93		6,768,993.11		51,198,747.13	319,924.02	207,823,227.97	71,600,000.00				73,962,395.76		92,352.88		4,724,393.46		30,314,728.62	101,126.16	180,794,996.88

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-15

母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州京浜光电科技股份有限公司　　金企04表

单位：人民币元

项目	2021年1-6月											2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	87,978,000.00				166,976,843.86				11,448,212.84	82,763,006.61	349,166,063.31	72,709,091.00				77,090,480.10				6,768,993.11	47,920,938.09	204,489,502.30
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他												-										
二、本年期初余额	87,978,000.00				166,976,843.86				11,448,212.84	82,763,006.61	349,166,063.31	72,709,091.00				77,090,480.10				6,768,993.11	47,920,938.09	204,489,502.30
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					77,636.38					20,318,738.90	20,396,375.28	15,268,909.00				89,886,363.76				4,679,219.73	34,842,068.52	144,676,561.01
（一）综合收益总额										29,116,538.90	29,116,538.90										46,792,197.25	46,792,197.25
（二）所有者投入和减少资本					77,636.38						77,636.38	15,268,909.00				89,886,363.76						105,155,272.76
1. 所有者投入的普通股												15,268,909.00				89,731,091.00						105,000,000.00
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					77,636.38						77,636.38					155,272.76						155,272.76
4. 其他																						
（三）利润分配										-8,797,800.00	-8,797,800.00									4,679,219.73	-11,950,128.73	-7,270,909.00
1. 提取盈余公积																				4,679,219.73	-4,679,219.73	
2. 对股东的分配										-8,797,800.00	-8,797,800.00										-7,270,909.00	-7,270,909.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
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	87,978,000.00				167,054,480.24				11,448,212.84	103,081,745.51	369,562,438.59	87,978,000.00				166,976,843.86				11,448,212.84	82,763,006.61	349,166,063.31

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-16

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：苏州京浜光电科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度 股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他权益工具 其他	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	所有者权益合计	2018年度 股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他权益工具 其他	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	71,600,000.00				74,384,298.13				4,724,393.46	29,519,541.20	180,228,232.79	71,600,000.00				74,384,298.13				3,663,222.49	24,969,002.48	174,616,523.10
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	71,600,000.00				74,384,298.13				4,724,393.46	29,519,541.20	180,228,232.79	71,600,000.00				74,384,298.13				3,663,222.49	24,969,002.48	174,616,523.10
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	1,109,091.00				2,706,181.97				2,044,599.65	18,401,396.89	24,261,269.51									1,061,170.97	4,550,538.72	5,611,709.69
（一）综合收益总额										20,445,996.54	20,445,996.54										10,611,709.69	10,611,709.69
（二）所有者投入和减少资本	1,109,091.00				2,706,181.97						3,815,272.97											
1. 所有者投入的普通股	1,109,091.00				2,550,909.00						3,660,000.00											
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					155,272.97						155,272.97											
4. 其他																						
（三）利润分配									2,044,599.65	-2,044,599.65										1,061,170.97	-6,061,170.97	-5,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,044,599.65	-2,044,599.65										1,061,170.97	-1,061,170.97	
2. 对股东的分配																					-5,000,000.00	-5,000,000.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
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	72,709,091.00				77,090,480.10				6,768,993.11	47,920,938.09	204,489,502.30	71,600,000.00				74,384,298.13				4,724,393.46	29,519,541.20	180,228,232.79

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-17

苏州京浜光电科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

苏州京浜光电科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系京浜光学制品(常熟)有限公司(以下简称京浜光学公司)，京浜光学公司系由京浜光膜工業株式会社投资设立，于 1994 年 6 月 3 日在苏州市常熟工商行政管理局登记注册成立。京浜光学公司成立时注册资本 200 万美元。京浜光学公司以 2016 年 3 月 31 日为基准日，整体变为股份有限公司，于 2016 年 6 月 12 日在苏州市工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省常熟市。公司现持有统一社会信用代码为 913205816082474660 的营业执照，注册资本 87,978,000.00 元，股份总数 87,978,000 股(每股面值 1 元)。

本公司属光学光电子元器件行业。主要经营活动为精密光电薄膜元器件的研发、制造和销售。产品主要有：成像类及感光类光学膜元器件、高性能反射膜元器件及导电膜等功能膜元器件等。

本财务报表业经公司 2021 年 9 月 3 日第二届董事会第十二次会议批准对外报出。

本公司将子公司京浜光学制品株式会社、溧阳畅宇科技有限公司、浙江京浜光电科技有限公司及无锡滨京光电科技有限公司四家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

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编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

指企业持有的期限短、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）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1）以摊余成本计量的金融资产；2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3）不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4）以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考

虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

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

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷

款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

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

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以

公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认

后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

2）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	
其他应收款——应收代垫款项组合	款项性质	

3）按组合计量预期信用损失的应收款项

①　具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据/应收款项融资——银行承兑汇票组合	票据类型	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	票据类型	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，编制应收票据/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——账龄组合	账龄	

② 应收票据——商业承兑汇票组合以及应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率(%)[注]	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内(含，下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

[注]应收商业承兑汇票的账龄按照相应的应收账款持续计算账龄

4) 对于单项风险特征明显的应收款项，单独进行减值测试，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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

2. 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3）不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，分别下列情况处理：1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1）所转移金融资产的账面价值；2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1）终止确认部分的账面价值；2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

A. 债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 2019 年度、2020 年度和 2021 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2018 年度

(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	占应收账款账面余额 10%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	单独进行减值测试，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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

2) 账龄分析法

账　龄	应收商业承兑汇票计提比例(%)[注]	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含，下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

[注]应收商业承兑汇票的账龄按照相应的应收账款持续计算账龄

(3) 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了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。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产

减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账

面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表

中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5
非专利技术	5
排污权	5

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的

商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 收入

1. 2020 年度和 2021 年 1-6 月

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5）客户已接受该商品；6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司主要销售成像类及感光类光学膜元器件、高性能反射膜元器件及导电膜等功能膜元器件产品，一般在产品交付客户或报关后完成销售，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认条件：根据合同约定将货物运送至客户指定地点或客户自行提货，经客户验收结算后确认收入。外销产品收入确认条件：根据合同约定将产品报关，取得报关单后确认收入。

2. 2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；⑤ 相

关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售成像类及感光类光学膜元器件、高性能反射膜元器件及导电膜等功能膜元器件产品。内销产品收入确认条件：根据合同约定将货物运送至客户指定地点或客户自行提货，经客户验收结算后确认收入。外销产品收入确认条件：根据合同约定将产品报关，取得报关单后确认收入。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十五）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十六）递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）租赁

1. 2021 年 1-6 月

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2）租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2. 2018 年度、2019 年度和 2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 13%、16%、17%的税率计缴，出口货物实行“免、抵、退”税政策[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

[注]根据财政部和国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)文件的规定，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%增值税税率的，税率调整为 16%和 10%。根据财政部、国家税务总局和海关总署《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)文件的规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%增值税税率的，税率调整为 13%和 9%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
溧阳畅宇科技有限公司	20%	20%	20%	20%
京浜光学制品株式会社	境外子公司执行所在地的税务规定[注]			
浙江京浜光电科技有限公司	25%	25%	——	——
无锡滨京光电科技有限公司	20%	20%	——	——

[注]根据子公司京浜光学制品株式会社所在地日本的税收政策规定，法人税 2018 年 1 月至 3 月应纳税所得额 800 万日元以下适用所得税税率为 15%，应纳税所得额 800 万日元以上适用所得税税率为 23.40%,2018 年 4 月至 2021 年 6 月，应纳税所得额 800 万日元以下适用所得税税率为 15%，应纳税所得额 800 万日元以上适用所得税税率为 23.20%；事业税 2018

年 1 月至 2019 年 9 月应纳税所得额 400 万日元以下适用所得税税率为 3.40%，应纳税所得额 400 万日元到 800 万日元之间适用所得税税率为 5.10%，应纳税所得额 800 万日元以上适用所得税税率为 6.70%，2019 年 10 月至 2020 年 3 月应纳税所得额 400 万日元以下适用所得税税率为 3.65%，应纳税所得额 400 万日元到 800 万日元之间适用所得税税率为 5.465%，应纳税所得额 800 万日元以上适用所得税税率为 7.18%，2020 年 4 月至 2021 年 6 月应纳税所得额 400 万日元以下适用所得税税率为 3.75%，应纳税所得额 400 万日元到 800 万日元之间适用所得税税率为 5.665%，应纳税所得额 800 万日元以上适用所得税税率为 7.48%；地方法人税 2018 年 1 月至 2019 年 9 月按照法人税额的 4.40%计算缴纳，2019 年 10 月至 2021 年 6 月按照法人税额的 10.30%计算缴纳；地方法人特别税(2019 年 10 月更名为特别法人事业税)2018 年 1 月至 2019 年 9 月按事业税额的 43.20%计算缴纳,2019 年 10 月至 2021 年 6 月按事业税额的 37.00%计算缴纳。以上均属于子公司京浜光学制品株式会社所得税范畴，并列示于应交税费

（二）税收优惠

1. 根据 2017 年 11 月 17 日《全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室关于公示江苏省 2017 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，2018 年度、2019 年度按 15%的优惠税率计缴企业所得税。根据 2020 年 12 月 2 日《全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室关于公示江苏省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》,本公司被认定为高新技术企业,并取得高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，2020 年度、2021 年 1-6 月按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

2. 根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77 号)，子公司溧阳畅宇科技有限公司符合小型微利企业认定标准，2018 年度将年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率计缴企业所得税。根据《财政部税务总局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)，子公司溧阳畅宇科技有限公司符合小型微利企业认定标准，2019 年度、2020 年度将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%的税率计缴企业所得税；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。根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)，

子公司溧阳畅宇科技有限公司符合小型微利企业认定标准，2021 年 1-6 月将年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率计缴企业所得税；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。

3. 根据《财政部税务总局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)，子公司无锡滨京光电科技有限公司符合小型微利企业认定标准，2020 年度将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%的税率计缴企业所得税；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。根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)，子公司无锡滨京光电科技有限公司符合小型微利企业认定标准，2021 年 1-6 月将年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率计缴企业所得税；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。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	83,413.09	118,643.43	211,511.42	207,070.42
银行存款	84,316,765.84	69,173,686.02	47,280,155.72	55,822,153.76
其他货币资金	9,830,996.82	10,217,210.36	1,582,850.11	1,742,026.90
合　计	94,231,175.75	79,509,539.81	49,074,517.25	57,771,251.08
其中：存放在境外的款项总额	16,182,670.00	12,395,761.97	2,792,600.06	2,437,044.27

(2) 受限制的货币资金明细情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保函保证金		1,187,531.80	1,269,668.40	1,249,102.40
银行承兑汇票保证金	9,830,996.82	9,029,678.56	313,181.71	492,924.50

合　计	9,830,996.82	10,217,210.36	1,582,850.11	1,742,026.90

2. 交易性金融资产

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
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		255,000.00	4,995,000.00
其中：银行理财产品		255,000.00	4,995,000.00
合　计		255,000.00	4,995,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	88,020,739.42	100.00	5,621.73	0.01	88,015,117.69
其中：银行承兑汇票	87,920,739.42	99.89			87,920,739.42
商业承兑汇票	100,000.00	0.11	5,621.73	5.62	94,378.27
合　计	88,020,739.42	100.00	5,621.73	0.01	88,015,117.69

(续上表)

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	50,474,904.12	100.00	13,635.29	0.03	50,461,268.83
其中：银行承兑汇票	50,274,904.12	99.60			50,274,904.12
商业承兑汇票	200,000.00	0.40	13,635.29	6.82	186,364.71
合　计	50,474,904.12	100.00	13,635.29	0.03	50,461,268.83

(续上表)

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	11,650,665.23	100.00	47,622.25	0.41	11,603,042.98

其中：银行承兑汇票	10,698,220.16	91.82			10,698,220.16
商业承兑汇票	952,445.07	8.18	47,622.25	5.00	904,822.82
合　计	11,650,665.23	100.00	47,622.25	0.41	11,603,042.98

项　目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	650,000.00	32,500.00	617,500.00
合　计	650,000.00	32,500.00	617,500.00

2）采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

项　目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	87,920,739.42			50,274,904.12		
其中：1 年以内	87,920,739.42			50,274,904.12		
商业承兑汇票组合	100,000.00[注]	5,621.73	5.62	200,000.00[注]	13,635.29	6.82
其中：1 年以内	87,565.38	4,378.27	5.00	127,294.24	6,364.71	5.00
1-2 年	12,434.62	1,243.46	10.00	72,705.76	7,270.58	10.00
小　计	88,020,739.42	5,621.73	0.01	50,474,904.12	13,635.29	0.03

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	10,698,220.16		
其中：1 年以内	10,698,220.16		
商业承兑汇票组合	952,445.07	47,622.25	5.00
其中：1 年以内	952,445.07	47,622.25	5.00
1-2 年			
小　计	11,650,665.23	47,622.25	0.41

[注]应收商业承兑汇票的账龄按照相应应收账款账龄持续计算

② 2018 年 12 月 31 日

项　目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合			
商业承兑汇票组合	650,000.00	32,500.00	5.00
小　计	650,000.00	32,500.00	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	13,635.29	-8,013.56						5,621.73
小　计	13,635.29	-8,013.56						5,621.73

2) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	47,622.25	-33,986.96						13,635.29
小　计	47,622.25	-33,986.96						13,635.29

3) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	32,500.00	15,122.25						47,622.25
小　计	32,500.00	15,122.25						47,622.25

4) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		32,500.00						32,500.00
小　计		32,500.00						32,500.00

(3) 报告期内无核销的应收票据。

(4) 公司已质押的应收票据情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	60,993,942.25	31,995,874.68		
小　计	60,993,942.25	31,995,874.68		

(5) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	2021.6.30		2020.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		1,210,000.00		50,000.00
商业承兑汇票				100,000.00
小　计		1,210,000.00		150,000.00

(续上表)

项　目	2019.12.31		2018.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		7,300,890.28		
商业承兑汇票		852,445.07		650,000.00
小　计		8,153,335.35		650,000.00

公司应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票，其中银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行、其他商业银行及财务公司。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用等级一般的包括上述银行之外的其他商业银行和财务公司。对于信用等级较高的银行承兑汇票且未作为票据池池内资产的，公司管理该类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，因此本公司将该类金融资产分类为以公允价值计量及变动计入其他综合收益的金融资产，并确认为应收款项融资。对于信用等级较高的银行承兑汇票且作为票据池池内资产以及信用等级一般的银行承兑汇票的，公司管理该类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，故本公司将该类金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产，并确认为应收票据。

对于由信用等级一般的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	114,556,659.52	100.00	5,747,131.64	5.02	108,809,527.88
合　计	114,556,659.52	100.00	5,747,131.64	5.02	108,809,527.88

(续上表)

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	114,840,804.51	100.00	5,770,576.62	5.02	109,070,227.89
合　计	114,840,804.51	100.00	5,770,576.62	5.02	109,070,227.89

(续上表)

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	442,561.48	0.58	442,561.48	100.00	
按组合计提坏账准备	75,321,598.73	99.42	3,779,443.16	5.02	71,542,155.57
合　计	75,764,160.21	100.00	4,222,004.64	5.57	71,542,155.57

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,441,574.66	98.86	1,925,498.73	5.01	36,516,075.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备	442,561.48	1.14	442,561.48	100.00	
合　计	38,884,136.14	100.00	2,368,060.21	6.09	36,516,075.93

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州卓诠光电科技有限公司	442,561.48	442,561.48	100.00	公司破产，预计款项无法收回

小　计	442,561.48	442,561.48		

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州卓诠光电科技有限公司	442,561.48	442,561.48	100.00	公司破产，预计款项无法收回
小　计	442,561.48	442,561.48		

3）采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	114,556,659.52	5,747,131.64	5.02	114,840,804.51	5,770,576.62	5.02
小　计	114,556,659.52	5,747,131.64	5.02	114,840,804.51	5,770,576.62	5.02

(续上表)

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	75,321,598.73	3,779,443.16	5.02
小　计	75,321,598.73	3,779,443.16	5.02

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	114,417,851.22	5,720,892.56	5.00	114,676,908.64	5,733,845.42	5.00
1-2 年	77,017.02	7,701.70	10.00	62,187.79	6,218.78	10.00
2-3 年	61,791.28	18,537.38	30.00	101,708.08	30,512.42	30.00
小　计	114,556,659.52	5,747,131.64	5.02	114,840,804.51	5,770,576.62	5.02

(续上表)

账　龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	75,119,134.12	3,755,956.70	5.00

1-2 年	198,864.61	19,886.46	10.00
5 年以上	3,600.00	3,600.00	100.00
小　计	75,321,598.73	3,779,443.16	5.02

② 2018 年 12 月 31 日

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	38,437,974.66	1,921,898.73	5.00
5 年以上	3,600.00	3,600.00	100.00
小　计	38,441,574.66	1,925,498.73	5.01

(2) 账龄情况

项　目	账面余额		
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	114,417,851.22	114,676,908.64	75,119,134.12
1-2 年	77,017.02	62,187.79	198,864.61
2-3 年	61,791.28	101,708.08	
5 年以上			446,161.48
小　计	114,556,659.52	114,840,804.51	75,764,160.21

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,770,576.62	-23,444.98						5,747,131.64
小　计	5,770,576.62	-23,444.98						5,747,131.64

2) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	442,561.48				3,062.39	439,499.09		

按组合计提坏账准备	3,779,443.16	1,994,733.46				3,600.00		5,770,576.62
小　计	4,222,004.64	1,994,733.46			3,062.39	443,099.09		5,770,576.62

3）2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	442,561.48							442,561.48
按组合计提坏账准备	1,925,498.73	1,853,944.43						3,779,443.16
小　计	2,368,060.21	1,853,944.43						4,222,004.64

4）2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	442,561.48							442,561.48
按组合计提坏账准备	913,147.60	834,342.15		178,008.98				1,925,498.73
小　计	1,355,709.08	834,342.15		178,008.98				2,368,060.21

[注]其他增加系 2018 年末本公司将溧阳畅宇科技有限公司纳入合并范围所致

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1）报告期实际核销的应收账款金额

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款金额		443,099.09		

2）报告期重要的应收账款核销情况

2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
苏州卓诠光电科技有限公司	货款	439,499.09	[注]	内部审批	否
小　计		439,499.09			

[注]根据苏州工业园区人民法院通知书〔(2014)园商破字第 00003 号-3〕，苏州卓诠光电科技有限公司已被吊销营业执照，故对该公司应收账款 442,561.48 元全额计提坏账准备。根据 2020 年 7 月 31 日《苏州卓诠光电科技有限公司破产清算案第二次财产分配公告》，该公司可供分配的破产财产中应分配给本公司 3,062.39 元，故公司对于剩余无法收回的

439,499.09 元款项于 2020 年予以核销

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
南昌欧菲光电技术有限公司	39,255,914.70	34.27	1,962,795.74
宁波舜宇光电信息有限公司	24,380,892.14	21.28	1,219,044.61
三星高新电机(天津)有限公司	9,978,043.19	8.71	498,902.16
昆山丘钛微电子科技股份有限公司	9,069,197.58	7.92	453,459.88
白金光学科技(苏州)有限公司	4,317,500.52	3.77	215,875.03
小　计	87,001,548.13	75.95	4,350,077.42

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
南昌欧菲光电技术有限公司	51,160,524.00	44.55	2,558,026.20
宁波舜宇光电信息有限公司	17,859,636.71	15.55	892,981.84
白金光学科技(苏州)有限公司	12,487,511.27	10.87	624,375.56
江西联益光学有限公司	5,188,061.27	4.52	259,403.06
JSR 株式会社	3,368,794.95	2.93	168,439.75
小　计	90,064,528.20	78.42	4,503,226.41

③ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
南昌欧菲光电技术有限公司	28,985,530.21	38.26	1,449,276.51
白金光学科技(苏州)有限公司	14,776,217.61	19.50	738,810.88
NANOS CO., LTD	6,304,265.66	8.32	315,213.28
江西联益光学有限公司	4,003,631.17	5.28	200,181.56
TOSHIBA TEC (H.K.) LOGISTICS & PROCUREMENT LIMITED	3,518,083.05	4.64	175,904.15
小　计	57,587,727.70	76.00	2,879,386.38

④ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备

		的比例(%)	
浙江水晶光电科技股份有限公司	5,647,866.07	14.52	282,393.30
天津拿努识特电子有限公司	5,496,538.70	14.14	274,826.94
信阳舜宇光学有限公司	4,760,258.99	12.24	238,012.95
TOSHIBA TEC (H.K.) LOGISTICS & PROCUREMENT LIMITED	4,179,592.03	10.75	208,979.60
NANOS CO., LTD	3,633,747.25	9.35	181,687.36
小　计	23,718,003.04	61.00	1,185,900.15

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30		2020.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	10,457,097.19		29,475,813.54	
合　计	10,457,097.19		29,475,813.54	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	终止确认金额		
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	5,955,667.10	234,541.50	1,847,102.25
小　计	5,955,667.10	234,541.50	1,847,102.25

由于信用等级较高的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的大型商业银行、上市股份制银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账　龄	2021.6.30				2020.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	854,405.77	100.00		854,405.77	1,064,543.35	100.00		1,064,543.35

1-2 年								
合　计	854,405.77	100.00		854,405.77	1,064,543.35	100.00		1,064,543.35

(续上表)

账　龄	2019.12.31				2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,197,088.21	97.11		1,197,088.21	738,032.99	99.46		738,032.99
1-2 年	35,633.79	2.89		35,633.79	4,013.50	0.54		4,013.50
合　计	1,232,722.00	100.00		1,232,722.00	742,046.49	100.00		742,046.49

2）期末无账龄 1 年以上重要的未结算的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1）2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
苏州德龙激光股份有限公司	257,431.32	30.13
国网江苏省电力有限公司	199,395.78	23.34
昆山东卓精密电子科技有限公司	72,804.00	8.52
深圳欧泊智造实业有限公司	68,895.58	8.06
佛山市振图铝业有限公司	63,245.50	7.40
小　计	661,772.18	77.45

2）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
苏州德龙激光股份有限公司	278,193.77	26.13
常州畅羚轻工产业园有限公司	172,337.00	16.19
京浜光膜工業株式会社	125,763.73	11.81
沭阳鸿泽光电科技有限公司	89,171.72	8.38
北京兰博新科信息技术有限公司	86,792.45	8.15
小　计	752,258.67	70.66

3）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)

上海浦东国际机场海关	550,363.56	44.65
京浜光膜工業株式会社	128,038.95	10.39
国网江苏省电力有限公司	93,669.60	7.60
科尔迅智能科技(深圳)有限公司	82,500.00	6.69
常州畅羚轻工产业园有限公司	47,916.00	3.89
小　计	902,488.11	73.22

4) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
上海浦东国际机场海关	342,278.36	46.13
国网江苏省电力有限公司	64,822.61	8.74
京浜光膜工業株式会社	54,191.54	7.30
常州畅羚轻工产业园有限公司	33,000.00	4.45
IF Create Co., Ltd.	26,118.90	3.52
小　计	520,411.41	70.14

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,883,984.96	100.00	173,501.34	9.21	1,710,483.62
合　计	1,883,984.96	100.00	173,501.34	9.21	1,710,483.62

(续上表)

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,961,050.62	100.00	108,644.59	5.54	1,852,406.03

合　计	1,961,050.62	100.00	108,644.59	5.54	1,852,406.03

(续上表)

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	622,672.65	100.00	50,133.64	8.05	572,539.01
合　计	622,672.65	100.00	50,133.64	8.05	572,539.01

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	304,489.63	100.00	34,224.49	11.24	270,265.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	304,489.63	100.00	34,224.49	11.24	270,265.14

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收政府款项组合[注1]	1,000,000.00	50,000.00	5.00	1,000,000.00	50,000.00	5.00
应收代垫款项组合						
账龄组合	883,984.96	123,501.34	13.97	961,050.62	58,644.59	6.10
其中：1 年以内	64,599.10	3,229.95	5.00	749,209.30	37,460.46	5.00
1-2 年	627,721.86	62,772.19	10.00	211,841.32	21,184.13	10.00
2-3 年	191,664.00	57,499.20	30.00			
小　计	1,883,984.96	173,501.34	9.21	1,961,050.62	108,644.59	5.54

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比

			例(%)
应收政府款项组合			
应收代垫款项组合[注2]	375,968.99	18,798.45	5.00
账龄组合	246,703.66	31,335.19	12.70
其中：1年以内	226,703.66	11,335.19	5.00
5年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
小　计	622,672.65	50,133.64	8.05

[注1]应收政府款项组合系：公司向海盐县人民政府望海街道办事处缴纳的项目投资保证金，根据公司与海盐县人民政府望海街道办事处于2019年12月签订的《海盐产业基地项目投资协议》，该笔投资保证金于项目进场装修之日起一个月内无息返还

[注2]应收代垫款项项组合系：A. 2016年6月股份改制时因未分配利润、盈余公积、资本公积(除股票发行溢价形成的资本公积外)转增股本，个人股东需要缴纳个人所得税，本公司于2017年为员工持股平台常熟科力投资管理企业(有限合伙)的合伙人代垫个人所得税款项243,757.30元，截至2019年12月31日，代垫个人所得税款项余额为238,279.61元，本公司已于2020年12月收回。B. 根据2019年3月《合伙企业份额转让协议》，范辛将其持有常熟科力投资管理企业(有限合伙)合伙份额暂时转让给本公司，本公司于2019年支付股权转让款137,689.38元。本公司原计划将该合伙份额授予合适激励对象，但最终未能实现，故根据2020年4月《常熟科力投资管理企业(有限合伙)出资份额转让协议》，常熟科力投资管理企业(有限合伙)的普通合伙人常熟合诚投资管理有限公司按照同等价格受让本公司持有的范辛转出的合伙份额，并约定由常熟合诚投资管理有限公司股东增田淑惠代为支付，本公司已于2020年4月收回代垫的股权转让款项

② 2018年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	40,732.33	2,036.62	5.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
小　计	60,732.33	22,036.62	36.28

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收代垫款项组合	243,757.30	12,187.87	5.00
小　计	243,757.30	12,187.87	5.00

(2) 账龄情况

项　目	账面余额		
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	64,599.10	1,749,209.30	364,393.04
1-2 年	1,627,721.86	211,841.32	
2-3 年	191,664.00		238,279.61
5 年以上			20,000.00
合　计	1,883,984.96	1,961,050.62	622,672.65

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年 1-6 月

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	87,460.46	21,184.13		108,644.59
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-31,386.09	31,386.09		
--转入第三阶段		-19,166.40	19,166.40	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,844.41	29,368.36	38,332.80	64,856.75
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	53,229.96	62,772.18	57,499.20	173,501.34

2) 2020 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	30,133.64		20,000.00	50,133.64
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-10,592.07	10,592.07		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	67,918.89	10,592.06		78,510.95
本期收回				
本期转回				
本期核销			20,000.00	20,000.00
其他变动				
期末数	87,460.46	21,184.13		108,644.59

3）2019 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	14,224.49		20,000.00	34,224.49
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,909.15			15,909.15
本期收回				
本期转回				
本期核销				

其他变动				
期末数	30,133.64		20,000.00	50,133.64

4）2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
其他应收款	34,967.05	-2,353.12		1,610.56				34,224.49
小　计	34,967.05	-2,353.12		1,610.56				34,224.49

[注]其他增加系 2018 年末本公司将溧阳畅宇科技有限公司纳入合并范围所致

(4) 报告期核销的其他应收款金额

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
核销的其他应收款金额		20,000.00		

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收政府款项组合	1,000,000.00	1,000,000.00		
应收代垫款项组合			375,968.99	243,757.30
押金保证金	828,385.86	829,035.86	220,764.00	28,521.23
备用金		108,077.32		32,211.10
应收暂付款	55,599.10	23,937.44	25,939.66	
合　计	1,883,984.96	1,961,050.62	622,672.65	304,489.63

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1）2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
海盐县人民政府望海街道办事处	应收政府款项组合	1,000,000.00	1-2 年	53.08	50,000.00
无锡星洲能源发展有限公司	押金保证金	421,763.10	1-2 年	22.39	42,176.31
无锡星洲工业园区开发股份有限公司	押金保证金	194,858.76	1-2 年	10.34	19,485.88
常州畅羚轻工产业园有限公司	押金保证金	191,664.00	2-3 年	10.17	57,499.20
蒋莹	应收暂付款	20,000.00	1 年以内	1.06	1,000.00
小　计		1,828,285.86		97.04	170,161.39

2）2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
海盐县人民政府望海街道办事处	应收政府款项组合	1,000,000.00	1 年以内	50.99	50,000.00
无锡星洲能源发展有限公司	押金保证金	421,763.10	1 年以内	21.51	21,088.16
无锡星洲工业园区开发股份有限公司	押金保证金	194,858.76	1 年以内	9.94	9,742.94
常州畅羚轻工产业园有限公司	押金保证金	191,664.00	1-2 年	9.77	19,166.40
宋杰	备用金	40,000.00	1 年以内	2.04	2,000.00
小　计		1,848,285.86		94.25	101,997.50

3）2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
常州畅羚轻工产业园有限公司	押金保证金	191,664.00	1 年以内	30.78	9,583.20
[注]	应收代垫款项	137,689.38	1 年以内	22.11	6,884.47
吴康	应收代垫款项	82,165.38	2-3 年	13.20	4,108.27
沈怡	应收代垫款项	27,388.46	2-3 年	4.40	1,369.42
龚裕	应收代垫款项	21,910.77	2-3 年	3.52	1,095.54
小　计		460,817.99		74.01	23,040.90

[注]详见本财务报表附注(五)7 之说明，为待确认公司股份转让对象

4）2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
吴康	应收代垫款项	82,165.38	1-2 年	26.98	4,108.27
沈怡	应收代垫款项	27,388.46	1-2 年	8.99	1,369.42
龚裕	应收代垫款项	21,910.77	1-2 年	7.20	1,095.54
常熟市沿江经济开发区经济开发集团	押金保证金	20,000.00	5 年以上	6.57	20,000.00
王滋锋	备用金	20,000.00	1 年以内	6.57	1,000.00
小　计		171,464.61		56.31	27,573.23

8. 存货

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,485,489.12	26,672.58	16,458,816.54	12,782,483.04		12,782,483.04
在产品	10,729,044.14		10,729,044.14	13,183,796.29		13,183,796.29
库存商品	18,106,777.83	2,748,861.54	15,357,916.29	13,296,657.43	1,192,157.26	12,104,500.17
发出商品	7,686,327.17		7,686,327.17	6,206,902.94		6,206,902.94
委托加工物资	533,479.34		533,479.34	2,260,349.70		2,260,349.70
合　计	53,541,117.60	2,775,534.12	50,765,583.48	47,730,189.40	1,192,157.26	46,538,032.14

(续上表)

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,442,208.66	827,668.28	10,614,540.38	5,175,644.88	827,668.28	4,347,976.60
在产品	7,711,395.74		7,711,395.74	4,471,165.50		4,471,165.50
库存商品	9,212,388.42		9,212,388.42	5,087,522.44		5,087,522.44
发出商品	5,834,087.85		5,834,087.85	2,683,242.27	270,732.78	2,412,509.49
委托加工物资	2,968,256.31		2,968,256.31	166,066.77		166,066.77
合　计	37,168,336.98	827,668.28	36,340,668.70	17,583,641.86	1,098,401.06	16,485,240.80

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料		26,521.34				26,521.34
库存商品	1,192,157.26	2,429,339.56		872,484.04		2,749,012.78
小　计	1,192,157.26	2,455,860.90		872,484.04		2,775,534.12

② 2020 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	827,668.28			827,668.28		

库存商品		1,192,157.26				1,192,157.26
小　计	827,668.28	1,192,157.26		827,668.28		1,192,157.26

③ 2019 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	827,668.28					827,668.28
发出商品	270,732.78			270,732.78		
小　计	1,098,401.06			270,732.78		827,668.28

④ 2018 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	904,691.77	62.20		77,085.69		827,668.28
发出商品		270,732.78				270,732.78
小　计	904,691.77	270,794.98		77,085.69		1,098,401.06

2）确定可变现净值的具体依据、报告期转销存货跌价准备的原因

各期末，公司对库龄较长产品进行技术鉴定并关注产品的预计销售情况，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。公司将期初已计提存货跌价准备的部分存货耗用或售出，相应转销存货跌价准备。

9. 其他流动资产

项　目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	3,869,772.32		3,869,772.32	7,825,311.80		7,825,311.80
待退消费税[注]	3,155,654.15		3,155,654.15	1,025,376.42		1,025,376.42
中介服务费	3,805,660.40		3,805,660.40	2,594,339.63		2,594,339.63
预缴所得税	41,941.30		41,941.30			
合　计	10,873,028.17		10,873,028.17	11,445,027.85		11,445,027.85

(续上表)

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	743,777.11		743,777.11	127,049.94		127,049.94

待退消费税[注]	3,479,499.90		3,479,499.90	1,034,872.31		1,034,872.31
理财产品				20,000,000.00		20,000,000.00
预缴所得税				10,042.28		10,042.28
合　计	4,223,277.01		4,223,277.01	21,171,964.53		21,171,964.53

[注]待退消费税系子公司京浜光学制品株式会社待退消费税

10. 固定资产

(1) 2021 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	19,267,197.06	15,932,266.21	217,015,252.45	1,309,944.88	253,524,660.60
本期增加金额	412,844.04	781,701.77	16,667,215.46		17,861,761.27
1) 购置		781,701.77	4,337,377.89		5,119,079.66
2) 在建工程转入	412,844.04		12,329,837.57		12,742,681.61
本期减少金额		25,531.10			25,531.10
1) 处置或报废		25,531.10			25,531.10
期末数	19,680,041.10	16,688,436.88	233,682,467.91	1,309,944.88	271,360,890.77
累计折旧					
期初数	6,978,439.90	10,479,790.84	77,250,032.14	991,089.84	95,699,352.72
本期增加金额	443,015.48	1,009,727.41	9,123,812.56	35,202.11	10,611,757.56
1) 计提	443,015.48	1,009,727.41	9,123,812.56	35,202.11	10,611,757.56
本期减少金额		24,254.83			24,254.83
1) 处置或报废		24,254.83			24,254.83
期末数	7,421,455.38	11,465,263.42	86,373,844.70	1,026,291.95	106,286,855.45
账面价值					
期末账面价值	12,258,585.72	5,223,173.46	147,308,623.21	283,652.93	165,074,035.32
期初账面价值	12,288,757.16	5,452,475.37	139,765,220.31	318,855.04	157,825,307.88

(2) 2020 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	18,100,839.25	14,355,890.46	159,169,674.07	1,296,351.37	192,922,755.15
本期增加金额	1,166,357.81	1,872,720.47	59,108,150.65	228,193.51	62,375,422.44
1）购置		1,872,720.47	25,653,688.60	228,193.51	27,754,602.58
2）在建工程转入	1,166,357.81		33,454,462.05		34,620,819.86
本期减少金额		296,344.72	1,262,572.27	214,600.00	1,773,516.99
1）处置或报废		296,344.72	1,262,572.27	214,600.00	1,773,516.99
期末数	19,267,197.06	15,932,266.21	217,015,252.45	1,309,944.88	253,524,660.60
累计折旧					
期初数	6,099,812.32	8,999,022.36	63,420,872.42	1,127,302.53	79,647,009.63
本期增加金额	878,627.58	1,755,972.30	14,331,004.48	67,657.31	17,033,261.67
1）计提	878,627.58	1,755,972.30	14,331,004.48	67,657.31	17,033,261.67
本期减少金额		275,203.82	501,844.76	203,870.00	980,918.58
1）处置或报废		275,203.82	501,844.76	203,870.00	980,918.58
期末数	6,978,439.90	10,479,790.84	77,250,032.14	991,089.84	95,699,352.72
账面价值					
期末账面价值	12,288,757.16	5,452,475.37	139,765,220.31	318,855.04	157,825,307.88
期初账面价值	12,001,026.93	5,356,868.10	95,748,801.65	169,048.84	113,275,745.52

（3）2019 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	18,100,839.25	12,782,836.00	137,153,127.90	1,242,442.01	169,279,245.16
本期增加金额		1,594,348.48	26,619,863.10	53,909.36	28,268,120.94
1）购置		1,594,348.48	25,776,988.05	53,909.36	27,425,245.89
2）在建工程转入			842,875.05		842,875.05
本期减少金额		21,294.02	4,603,316.93		4,624,610.95
1）处置或报废		21,294.02	4,603,316.93		4,624,610.95

期末数	18,100,839.25	14,355,890.46	159,169,674.07	1,296,351.37	192,922,755.15
累计折旧					
期初数	5,174,901.69	7,427,622.52	57,003,049.67	1,016,132.00	70,621,705.88
本期增加金额	924,910.63	1,591,629.16	10,410,058.44	111,170.53	13,037,768.76
1）计提	924,910.63	1,591,629.16	10,410,058.44	111,170.53	13,037,768.76
本期减少金额		20,229.32	3,992,235.69		4,012,465.01
1）处置或报废		20,229.32	3,992,235.69		4,012,465.01
期末数	6,099,812.32	8,999,022.36	63,420,872.42	1,127,302.53	79,647,009.63
账面价值					
期末账面价值	12,001,026.93	5,356,868.10	95,748,801.65	169,048.84	113,275,745.52
期初账面价值	12,925,937.56	5,355,213.48	80,150,078.23	226,310.01	98,657,539.28

（4）2018 年度

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	17,734,662.00	11,713,279.92	103,100,631.25	1,230,410.64	133,778,983.81
本期增加金额	366,177.25	1,103,795.40	34,467,359.91	12,031.37	35,949,363.93
1）购置		1,037,533.33	28,797,099.43	12,031.37	29,846,664.13
2）在建工程转入			2,543,913.06		2,543,913.06
3）企业合并增加	366,177.25	66,262.07	3,126,347.42		3,558,786.74
本期减少金额		34,239.32	414,863.26		449,102.58
1）处置或报废		34,239.32	414,863.26		449,102.58
期末数	18,100,839.25	12,782,836.00	137,153,127.90	1,242,442.01	169,279,245.16
累计折旧					
期初数	4,232,323.39	6,046,485.22	49,197,825.54	819,337.10	60,295,971.25
本期增加金额	942,578.30	1,413,664.65	8,199,344.23	196,794.90	10,752,382.08
1）计提	925,184.88	1,406,537.76	8,149,968.03	196,794.90	10,678,485.57
2）企业合并增加	17,393.42	7,126.89	49,376.20		73,896.51
本期减少金额		32,527.35	394,120.10		426,647.45

1）处置或报废		32,527.35	394,120.10		426,647.45
期末数	5,174,901.69	7,427,622.52	57,003,049.67	1,016,132.00	70,621,705.88
账面价值					
期末账面价值	12,925,937.56	5,355,213.48	80,150,078.23	226,310.01	98,657,539.28
期初账面价值	13,502,338.61	5,666,794.70	53,902,805.71	411,073.54	73,483,012.56

11. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	478,064.65		478,064.65	10,826,823.18		10,826,823.18
年产 3.8 亿片光学薄膜滤光片建设项目	5,190,000.00		5,190,000.00	4,894,274.65		4,894,274.65
厂房及车间改造工程	250,458.72		250,458.72	250,458.72		250,458.72
合　计	5,918,523.37		5,918,523.37	15,971,556.55		15,971,556.55

(续上表)

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
消防改造工程				945,655.66		945,655.66
待安装设备				841,880.35		841,880.35
厂房及车间改造工程				343,000.00		343,000.00
合　计				2,130,536.01		2,130,536.01

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1）2021 年 1-6 月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	转入长期待摊费用	期末数
待安装设备		10,826,823.18	1,981,079.04	12,329,837.57		478,064.65
年产 3.8 亿片光学薄膜滤光片建设项目	469,026,548.67	4,894,274.65	8,069,065.12	412,844.04	7,360,495.73	5,190,000.00
厂房及车间改造工程	1,211,784.78	250,458.72	216,497.53		216,497.53	250,458.72
小　计		15,971,556.55	10,266,641.69	12,742,681.61	7,576,993.26	5,918,523.37

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备						自有资金
年产 3.8 亿片光学薄膜滤光片建设项目	3.01	3.00				自有资金
厂房及车间改造工程	88.86	89.00				自有资金
小　计						

2）2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	转入长期待摊费用	期末数
待安装设备			44,281,285.23	33,454,462.05		10,826,823.18
年产 3.8 亿片光学薄膜滤光片建设项目	469,026,548.67		6,060,632.46	1,166,357.81		4,894,274.65
厂房及车间改造工程	995,287.25		860,340.11		609,881.39	250,458.72
污水处理工程	800,691.26		800,691.27		800,691.27	
装修工程	171,725.06		171,725.06		171,725.06	
小　计			52,174,674.13	34,620,819.86	1,582,297.72	15,971,556.55

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备						自有资金
年产 3.8 亿片光学薄膜滤光片建设项目	1.29	1.00				自有资金
厂房及车间改造工程	86.44	86.00				自有资金
污水处理工程	100.00	100.00				自有资金
装修工程	100.00	100.00				自有资金
小　计						

3）2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	转入长期待摊费用	期末数
消防改造工程	1,937,347.90	945,655.66	1,004,124.46		1,949,780.12	
厂房及车间改造工程	2,078,300.16	343,000.00	1,735,300.16		2,078,300.16	

待安装设备		841,880.35	994.70	842,875.05		
小　计		2,130,536.01	2,740,419.32	842,875.05	4,028,080.28	

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
消防改造工程	100.64	100.00				自有资金
厂房及车间改造工程	100.00	100.00				自有资金
待安装设备						自有资金
小　计						

4) 2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	转入长期待摊费用	期末数
消防改造工程	1,937,347.90		945,655.66			945,655.66
厂房及车间改造工程	2,017,948.41		1,323,675.68		980,675.68	343,000.00
装修工程	425,840.77		425,840.77		425,840.77	
待安装设备		2,534,188.04	851,605.37	2,543,913.06		841,880.35
小　计		2,534,188.04	3,546,777.48	2,543,913.06	1,406,516.45	2,130,536.01

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
消防改造工程	48.81	50.00				自有资金
净化车间工程	65.60	65.00				自有资金
装修工程	100.00	100.00				自有资金
待安装设备						自有资金
小　计						

12. 使用权资产

2021 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	合　计
成本		
期初数		

本期增加金额	3,180,043.61	3,180,043.61
本期减少金额		
期末数	3,180,043.61	3,180,043.61
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	557,224.95	557,224.95
1）计提	557,224.95	557,224.95
本期减少金额		
期末数	557,224.95	557,224.95
账面价值		
期末账面价值	2,622,818.66	2,622,818.66
期初账面价值		

13. 无形资产

(1) 2021 年 1-6 月

项　目	土地使用权	软件	排污权	非专利技术	合　计
账面原值					
期初数	2,947,182.00	1,318,481.57		965,604.87	5,231,268.44
本期增加金额		106,194.70	1,479,115.00		1,585,309.70
1）购置		106,194.70	1,479,115.00		1,585,309.70
本期减少金额					
1）处置					
期末数	2,947,182.00	1,424,676.27	1,479,115.00	965,604.87	6,816,578.14
累计摊销					
期初数	915,839.04	527,235.73		386,241.94	1,829,316.71
本期增加金额	29,471.82	118,215.26	98,607.67	96,560.49	342,855.24
1）计提	29,471.82	118,215.26	98,607.67	96,560.49	342,855.24
本期减少金额					
1）处置					

期末数	945,310.86	645,450.99	98,607.67	482,802.43	2,172,171.95
账面价值					
期末账面价值	2,001,871.14	779,225.28	1,380,507.33	482,802.44	4,644,406.19
期初账面价值	2,031,342.96	791,245.84		579,362.93	3,401,951.73

(2) 2020 年度

项　目	土地使用权	软件	非专利技术	合　计
账面原值				
期初数	2,947,182.00	1,231,581.31	965,604.87	5,144,368.18
本期增加金额		86,900.26		86,900.26
1）购置		86,900.26		86,900.26
本期减少金额				
1）处置				
期末数	2,947,182.00	1,318,481.57	965,604.87	5,231,268.44
累计摊销				
期初数	856,895.40	326,704.17	193,120.97	1,376,720.54
本期增加金额	58,943.64	200,531.56	193,120.97	452,596.17
1）计提	58,943.64	200,531.56	193,120.97	452,596.17
本期减少金额				
1）处置				
期末数	915,839.04	527,235.73	386,241.94	1,829,316.71
账面价值				
期末账面价值	2,031,342.96	791,245.84	579,362.93	3,401,951.73
期初账面价值	2,090,286.60	904,877.14	772,483.90	3,767,647.64

(3) 2019 年度

项　目	土地使用权	软件	非专利技术	合　计
账面原值				
期初数	2,947,182.00	329,690.89	965,604.87	4,242,477.76
本期增加金额		901,890.42		901,890.42

1）购置		901,890.42		901,890.42
本期减少金额				
1）处置				
期末数	2,947,182.00	1,231,581.31	965,604.87	5,144,368.18
累计摊销				
期初数	797,951.76	262,456.11		1,060,407.87
本期增加金额	58,943.64	64,248.06	193,120.97	316,312.67
1）计提	58,943.64	64,248.06	193,120.97	316,312.67
本期减少金额				
1）处置				
期末数	856,895.40	326,704.17	193,120.97	1,376,720.54
账面价值				
期末账面价值	2,090,286.60	904,877.14	772,483.90	3,767,647.64
期初账面价值	2,149,230.24	67,234.78	965,604.87	3,182,069.89

（4）2018 年度

项　目	土地使用权	软件	非专利技术	合　计
账面原值				
期初数	2,947,182.00	293,925.08		3,241,107.08
本期增加金额		35,765.81	965,604.87	1,001,370.68
1）购置		35,765.81		35,765.81
2）企业合并增加			965,604.87	965,604.87
本期减少金额				
1）处置				
期末数	2,947,182.00	329,690.89	965,604.87	4,242,477.76
累计摊销				
期初数	739,008.12	241,395.45		980,403.57
本期增加金额	58,943.64	21,060.66		80,004.30
1）计提	58,943.64	21,060.66		80,004.30
本期减少金额				

1）处置				
期末数	797,951.76	262,456.11		1,060,407.87
账面价值				
期末账面价值	2,149,230.24	67,234.78	965,604.87	3,182,069.89
期初账面价值	2,208,173.88	52,529.63		2,260,703.51

14. 长期待摊费用

(1) 2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房及车间改造工程	2,865,020.60	216,497.53	452,177.91		2,629,340.22
装修工程	554,939.67		196,636.69		358,302.98
消防改造工程	1,559,824.06		97,489.02		1,462,335.04
污水处理工程	754,545.61		51,701.21		702,844.40
年产3.8亿片光学薄膜滤光片建设项目装修工程		7,360,495.73	184,012.38		7,176,483.35
合　计	5,734,329.94	7,576,993.26	982,017.21		12,329,305.99

(2) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房及车间改造工程	3,050,354.63	609,881.39	795,215.42		2,865,020.60
装修工程	776,512.58	171,725.06	393,297.97		554,939.67
消防改造工程	1,754,802.10		194,978.04		1,559,824.06
污水处理工程		800,691.27	46,145.66		754,545.61
水利扩容工程	62,394.35		62,394.35		
电力增容工程	78,100.31		78,100.31		
合　计	5,722,163.97	1,582,297.72	1,570,131.75		5,734,329.94

(3) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房及车间改造工程	1,612,946.51	2,078,300.16	640,892.04		3,050,354.63
装修工程	1,018,248.30		241,735.72		776,512.58
消防改造工程		1,949,780.12	194,978.02		1,754,802.10
水利扩容工程	206,995.21		144,600.86		62,394.35
电力增容工程	182,233.91		104,133.60		78,100.31
合　计	3,020,423.93	4,028,080.28	1,326,340.24		5,722,163.97

(4) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房及车间改造工程	1,125,548.65	980,675.68	493,277.82		1,612,946.51
装修工程	43,333.28	1,032,068.49	57,153.47		1,018,248.30
水利扩容工程	355,558.57		148,563.36		206,995.21
电力增容工程	286,367.51		104,133.60		182,233.91
合　计	1,810,808.01	2,012,744.17	803,128.25		3,020,423.93

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	2021.6.30		2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收票据坏账准备	5,621.73	843.26	13,635.29	2,045.29
应收账款坏账准备	5,535,363.59	849,325.30	5,542,204.70	861,909.75
存货跌价准备	2,775,534.12	420,414.54	1,023,914.41	153,587.16
内部交易未实现利润	3,320,189.41	498,028.41	2,806,928.42	421,039.26
可抵扣法人所得额[注]	390,649.60	135,125.68	423,333.40	146,430.99
递延收益	6,225,075.00	1,518,761.25	6,400,080.00	1,560,012.00
使用权资产折旧与租赁负债利息摊销税会差异	212,324.53	50,276.66		
合　计	18,464,757.98	3,472,775.10	16,210,096.22	3,145,024.45

(续上表)

项　目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收票据坏账准备	47,622.25	7,143.34	32,500.00	4,875.00
应收账款坏账准备	4,191,453.84	665,103.25	2,368,060.21	346,308.58
存货跌价准备	827,668.28	124,150.24	1,098,401.06	164,760.16
内部交易未实现利润	992,666.21	148,899.93		
可抵扣法人所得额[注]	360,502.98	124,697.96	4,047.41	1,359.47
合　计	6,419,913.56	1,069,994.72	3,503,008.68	517,303.21

[注]系子公司京浜光学制品株式会社 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月分别按照适用税率 33.59%、34.59%、34.59%、34.59%对期末未缴纳事业税及地方法人特别税形成的可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产

(2) 未确认递延所得税资产明细

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	385,269.39	505,259.36	80,684.44	34,224.49
可抵扣亏损	626,041.00			
小　计	1,011,310.39	505,259.36	80,684.44	34,224.49

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
2026 年	626,041.00			
小　计	626,041.00			

16. 其他非流动资产

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
中小企业破产防止共济金[注 1]	467,424.00	505,888.00	512,688.00	495,096.00
预付设备款	328,500.00	121,062.18	163,040.93	218,388.44
大同生命保险金[注 2]	262,204.57	295,265.94	207,110.76	102,974.91
合　计	1,058,128.57	922,216.12	882,839.69	816,459.35

[注 1]中小企业破产防止共济金系子公司京浜光学制品株式会社根据《小规模企业共济

法》，向中小企业基盘整备机构缴纳的共济金，用于申请无担保借款，若缴纳 12 个月以上可以申请退回 80%本金，缴纳 40 个月以上可以退回 100%本金。公司自 2014 年 6 月开始按每月 20 万日元缴纳，累计至 800 万日元后停止缴纳

[注 2]大同生命保险金系子公司京浜光学制品株式会社缴纳的保险年金。根据合同条款，京浜光学制品株式会社以年金方式缴纳 2,946,560.00 日元/年，到期后可按约分期返还

17. 短期借款

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
信用借款	55,780,081.69	41,762,337.44	35,740,358.30	23,529,089.97
合　计	55,780,081.69	41,762,337.44	35,740,358.30	23,529,089.97

18. 应付票据

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	49,820,656.65	32,865,309.36	3,561,046.65	492,924.50
合　计	49,820,656.65	32,865,309.36	3,561,046.65	492,924.50

19. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款	37,878,874.24	53,719,358.12	37,880,030.35	22,524,198.12
长期资产购置款	4,977,955.29	9,931,930.57	2,174,096.72	6,507,499.05
费用	720,185.48	1,263,906.63	1,396,772.84	161,478.82
合　计	43,577,015.01	64,915,195.32	41,450,899.91	29,193,175.99

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

1) 2021 年 6 月 30 日

项　目	金额	未偿还或结转的原因
布勒莱宝光学设备香港有限公司[注]	1,213,492.19	设备质保金
小　计	1,213,492.19	

[注]截至 2021 年 6 月 30 日，应付账款余额 187,844.18 美元，折算人民币后账龄为 1-2

年 62,946.60 元，2-3 年 1,150,545.59 元

2）2020 年 12 月 31 日

项　目	金额	未偿还或结转的原因
布勒莱宝光学设备香港有限公司[注]	1,225,664.49	设备质保金
小　计	1,225,664.49	

[注]截至 2020 年 12 月 31 日，应付账款余额 187,844.18 美元，折算人民币后账龄为 1-2 年 62,946.60 元，2-3 年 1,162,717.89 元

3）2019 年 12 月 31 日

项　目	金额	未偿还或结转的原因
布勒莱宝光学设备香港有限公司	1,310,438.57	设备质保金
小　计	1,310,438.57	

[注]截至 2019 年 12 月 31 日，应付账款余额为 187,844.18 美元，折算人民币后账龄为 1 年以内 62,946.60 元，1-2 年 1,247,491.97 元

20. 预收款项

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预收货款			8,114.32	730,916.56
合　计			8,114.32	730,916.56

21. 合同负债

项　目	2021.6.30	2020.12.31
预收货款		129,711.15
合　计		129,711.15

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1）2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,974,372.36	26,914,060.83	27,679,127.90	5,209,305.29

离职后福利—设定提存计划		1,480,693.95	1,460,649.98	20,043.97
合　计	5,974,372.36	28,394,754.78	29,139,777.88	5,229,349.26

2）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,815,932.51	53,367,088.81	53,208,648.96	5,974,372.36
离职后福利—设定提存计划		362,889.70	362,889.70	
合　计	5,815,932.51	53,729,978.51	53,571,538.66	5,974,372.36

3）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,219,681.54	43,155,355.27	40,559,104.30	5,815,932.51
离职后福利—设定提存计划		2,239,830.50	2,239,830.50	
合　计	3,219,681.54	45,395,185.77	42,798,934.80	5,815,932.51

4）2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,860,878.76	30,312,275.71	29,953,472.93	3,219,681.54
离职后福利—设定提存计划		2,089,108.62	2,089,108.62	
合　计	2,860,878.76	32,401,384.33	32,042,581.55	3,219,681.54

(2) 短期薪酬明细情况

1）2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,917,343.99	23,228,403.87	23,958,805.75	5,186,942.11
职工福利费		1,617,806.23	1,617,806.23	
社会保险费	49,878.50	991,492.65	1,029,989.52	11,381.63
其中：医疗保险费	7,128.56	750,445.77	747,307.91	10,266.42
工伤保险费		63,630.95	62,820.71	810.24
生育保险费		82,143.47	81,838.50	304.97
日本社会保险费	42,749.94	95,272.46	138,022.40	
住房公积金	1,152.00	766,048.00	762,016.00	5,184.00
工会经费和职工教育经费	5,997.87	310,310.08	310,510.40	5,797.55

小　计	5,974,372.36	26,914,060.83	27,679,127.90	5,209,305.29

2）2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,738,872.20	48,359,107.74	48,180,635.95	5,917,343.99
职工福利费	10,000.00	2,308,562.69	2,318,562.69	
社会保险费	22,023.67	1,250,123.83	1,222,269.00	49,878.50
其中：医疗保险费		903,975.33	896,846.77	7,128.56
工伤保险费		20,659.27	20,659.27	
生育保险费		117,982.57	117,982.57	
日本社会保险费	22,023.67	207,506.66	186,780.39	42,749.94
住房公积金		1,026,537.00	1,025,385.00	1,152.00
工会经费和职工教育经费	45,036.64	422,757.55	461,796.32	5,997.87
小　计	5,815,932.51	53,367,088.81	53,208,648.96	5,974,372.36

3）2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,146,253.73	38,648,316.04	36,055,697.57	5,738,872.20
职工福利费	10,000.00	1,668,298.35	1,668,298.35	10,000.00
社会保险费	31,511.81	1,428,945.32	1,438,433.46	22,023.67
其中：医疗保险费		1,068,828.50	1,068,828.50	
工伤保险费		126,553.40	126,553.40	
生育保险费		101,584.20	101,584.20	
日本社会保险费	31,511.81	131,979.22	141,467.36	22,023.67
住房公积金		978,242.00	978,242.00	
工会经费和职工教育经费	31,916.00	431,553.56	418,432.92	45,036.64
小　计	3,219,681.54	43,155,355.27	40,559,104.30	5,815,932.51

4）2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,826,873.31	26,641,195.63	26,321,815.21	3,146,253.73
职工福利费		1,165,289.97	1,155,289.97	10,000.00

社会保险费	6,437.45	1,237,021.74	1,211,947.38	31,511.81
其中：医疗保险费		910,637.09	910,637.09	
工伤保险费		117,855.90	117,855.90	
生育保险费		85,698.27	85,698.27	
日本社会保险费	6,437.45	122,830.48	97,756.12	31,511.81
住房公积金		959,309.00	959,309.00	
工会经费和职工教育经费	27,568.00	309,459.37	305,111.37	31,916.00
小　计	2,860,878.76	30,312,275.71	29,953,472.93	3,219,681.54

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,435,661.21	1,416,405.89	19,255.32
失业保险费		45,032.74	44,244.09	788.65
小　计		1,480,693.95	1,460,649.98	20,043.97

2) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		351,884.32	351,884.32	
失业保险费		11,005.38	11,005.38	
小　计		362,889.70	362,889.70	

3) 2019 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,176,340.38	2,176,340.38	
失业保险费		63,490.12	63,490.12	
小　计		2,239,830.50	2,239,830.50	

4) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,035,541.73	2,035,541.73	
失业保险费		53,566.89	53,566.89	
小　计		2,089,108.62	2,089,108.62	

23. 应交税费

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	1,425,461.00	1,676,474.13	16,068.10	365,884.45
企业所得税	2,767,106.20	2,740,576.65	65,333.66	49,634.42
法人税[注]	901,894.61	985,842.92	828,221.82	13,286.51
地方法人税[注]	92,894.68	126,004.05	36,458.53	556.98
地方法人特别税(特别法人事业税)[注]	100,466.94	106,995.31	103,511.71	1,219.17
事业税[注]	290,182.66	316,338.09	256,991.27	2,828.24
都道府县民税[注]	95,839.45	126,453.03	137,701.59	3,775.11
代扣代缴个人所得税	187,489.14	178,765.59	79,811.49	60,972.76
房产税	43,431.88	43,431.88	43,431.88	43,431.88
城市维护建设税	100,684.15	99,924.77	52,457.71	26,213.54
土地使用税	5,501.73	5,501.73	5,501.73	11,461.95
教育费附加	43,253.05	44,176.09	22,619.60	11,234.38
地方教育附加	28,835.37	29,450.73	15,079.73	7,489.58
印花税	8,107.10	46,057.56	9,573.80	7,414.70
合　计	6,091,147.96	6,525,992.53	1,672,762.62	605,403.67

[注]系子公司京浜光学制品株式会社按照日本当地适用税率的各项应交税费余额

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付股利	8,797,800.00			
应付利息				70,113.87
其他应付款	100,681.68	257,128.85	76,636.48	2,612,372.66
合　计	8,898,481.68	257,128.85	76,636.48	2,682,486.53

(2) 应付股利

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
现金分红	8,797,800.00			
小　计	8,797,800.00			

(3) 应付利息

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息				70,113.87
小　计				70,113.87

(4) 其他应付款

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付股权款				2,451,914.62[注]
应付费用		58,997.05		160,333.04
其他	100,681.68	198,131.80	76,636.48	125.00
合　计	100,681.68	257,128.85	76,636.48	2,612,372.66

[注]根据本公司与溧阳畅宇科技有限公司原股东签订的《股权转让协议》，本公司以4,217,019.62元收购溧阳畅宇科技有限公司100%股权，本公司已于2019年1月支付完毕剩余股权转让款

25. 一年内到期的非流动负债

项　目	2021.6.30
一年内到期的租赁负债	834,062.21
合　计	834,062.21

26. 其他流动负债

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
未终止确认的银行承兑汇票	1,210,000.00	50,000.00	7,300,890.28	
未终止确认的商业承兑汇票		100,000.00	852,445.07	650,000.00
待转增值税销项税额		16,862.45		
合　计	1,210,000.00	166,862.45	8,153,335.35	650,000.00

27. 租赁负债

项　目	2021.6.30
尚未支付的租赁付款额	2,251,893.50
减：未确认融资费用	281,393.56
合　计	1,970,499.94

28. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6,400,080.00		175,005.00	6,225,075.00	与资产相关的政府补助
合　计	6,400,080.00		175,005.00	6,225,075.00	

2) 2020 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		6,500,100.00	100,020.00	6,400,080.00	与资产相关的政府补助
合　计		6,500,100.00	100,020.00	6,400,080.00	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
年产 3.8 亿片光学薄膜滤光片建设项目装修补助	6,000,000.00		150,000.00	5,850,000.00	与资产相关
工业经济转型升级奖励	400,080.00		25,005.00	375,075.00	与资产相关
小　计	6,400,080.00		175,005.00	6,225,075.00	

2) 2020 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
年产 3.8 亿片光学薄膜滤光片建		6,000,000.00		6,000,000.00	与资产相关

设项目装修补助					
工业经济转型升级奖励		500,100.00	100,020.00	400,080.00	与资产相关
小　计		6,500,100.00	100,020.00	6,400,080.00	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

29. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增田清志	33,836,148.00	33,836,148.00	37,229,600.00	43,638,000.00
湖北小米长江产业基金合伙企业(有限合伙)	9,325,127.00	9,325,127.00	3,508,400.00	
嘉兴古道煦沣股权投资合伙企业(有限合伙)	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	6,000,000.00
苏州奥银湖杉投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	4,000,000.00
增田博志	4,866,000.00	4,866,000.00	4,866,000.00	4,866,000.00
苏州三行智祺创业投资合伙企业(有限合伙)	4,658,525.00	4,658,525.00		
格科微电子(上海)有限公司	4,042,364.00	4,042,364.00	1,134,000.00	
常熟科力投资管理企业(有限合伙)	3,786,000.00	3,786,000.00	3,786,000.00	3,786,000.00
浙江水晶光电科技股份有限公司	3,096,000.00	3,096,000.00	3,096,000.00	3,096,000.00
增田淑惠	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
嘉兴古道煦沣三期股权投资合伙企业(有限合伙)	2,765,035.00	2,765,035.00		
深圳市招银展翼投资管理合伙企业(有限合伙)				1,134,000.00
上海湖杉浦芯创业投资中心(有限合伙)	1,256,855.00	1,256,855.00		
上海邵纬企业管理合伙企业(有限合伙)	1,256,855.00	1,256,855.00		
嘉兴燕翼股权投资有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00	1,250,000.00	1,000,000.00
常熟睿丰光电投资管理合伙企业(有限合伙)	1,109,091.00	1,109,091.00	1,109,091.00	

常熟市康虞投资中心(有限合伙)	750,000.00	750,000.00	750,000.00	600,000.00
常熟大智投资管理企业(有限合伙)	480,000.00	480,000.00	480,000.00	480,000.00
合　计	87,978,000.00	87,978,000.00	72,709,091.00	71,600,000.00

(2) 其他说明

1) 股份公司在2018年以前股本变动情况

经京浜光学公司2016年5月股东会决议通过，公司以2016年3月31日为基准日整体变更为股份有限公司，股份有限公司股本为 60,000,000 元(每股面值 1 元，折股份总额 60,000,000 股)，由全体出资者以其拥有的截至 2016 年 3 月 31 日经审计的净资产87,634,488.08元认购，净资产折股份60,000,000股(每股面值1元)，余额27,634,488.08元计入资本公积。上述事项业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并由其于2016年5月24日出具《验资报告》(致同验资〔2016〕第321ZB0015号)，公司已于2016年6月12日办妥工商变更登记手续。

根据增田清志、京浜光膜工業株式会社与公司2017年7月签订的《股权转让协议》，京浜光膜工業株式会社将其持有的公司2,994,000股股份作价105,269,290.00日元转让给增田清志。经公司2017年11月股东大会决议通过，公司增加注册资本11,600,000.00元，由嘉兴古道煦沛股权投资合伙企业(有限合伙)出资30,000,000.00元，其中6,000,000.00元作为注册资本，剩余24,000,000.00元计入资本公积；苏州奥银湖杉投资合伙企业(有限合伙)出资20,000,000.00元，其中4,000,000.00元作为注册资本，剩余16,000,000.00元计入资本公积；嘉兴燕翼股权投资有限公司出资5,000,000.00元，其中1,000,000.00元作为注册资本，剩余 4,000,000.00 元计入资本公积；常熟市康虞投资中心(有限合伙)出资3,000,000.00元，其中600,000.00元作为注册资本，剩余2,400,000.00元计入资本公积。该次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于2018年7月17日出具《验资报告》(天健验〔2018〕244号)。

截至2017年末，经上述股权转让及增资事项后本公司股本为71,600,000.00元。

2) 2018年股本未发生变动。

3) 2019年股本变动情况

根据增田清志与湖北小米长江产业基金合伙企业(有限合伙)2018年12月签订的《股份转让协议》，增田清志将其持有的公司3,508,400股股份作价14,033,600.00元转让给湖北小米长江产业基金合伙企业(有限合伙)；根据增田清志与嘉兴古道煦沣股权投资合伙企业

(有限合伙)、苏州奥银湖杉投资合伙企业(有限合伙)、嘉兴燕翼股权投资有限公司、常熟市康虞投资中心(有限合伙)2019 年 4 月分别签订的《关于“京浜光电”之股东补偿协议》，增田清志将其持有的公司 1,500,000 股股份作价 1,500,000.00 元转让给嘉兴古道煦沣股权投资合伙企业(有限合伙)，将其持有的公司 1,000,000 股股份作价 1,000,000.00 元转让给苏州奥银湖杉投资合伙企业(有限合伙)，将其持有的公司 250,000 股股份作价 250,000.00 元转让给嘉兴燕翼股权投资有限公司，将其持有的公司 150,000 股股份作价 150,000.00 元转让给常熟市康虞投资中心(有限合伙)。

经公司 2019 年 4 月股东大会决议通过，公司增加注册资本 1,109,091.00 元，由常熟睿丰光电投资管理合伙企业(有限合伙)出资 3,660,000.00 元，其中 1,109,091.00 元作为注册资本，剩余 2,550,909.00 元计入资本公积。该次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于 2019 年 10 月 23 日出具《验资报告》(天健验〔2019〕383 号)。

根据深圳市招银展翼投资管理合伙企业(有限合伙)与格科微电子(上海)有限公司 2019 年 11 月签订的《股份转让合同》，深圳市招银展翼投资管理合伙企业(有限合伙)将其持有的公司 1,134,000 股股份作价 4,000,000.00 元转让给格科微电子(上海)有限公司。

截至 2019 年末，经上述股权转让及增资事项后本公司股本为 72,709,091.00 元。

4) 2020 年股本变动情况

经公司 2020 年 3 月临时股东大会决议通过，增加注册资本 15,268,909.00 元，由湖北小米长江产业基金合伙企业(有限合伙)出资 40,000,000.00 元，其中 5,816,727.00 元作为注册资本，剩余 34,183,273.00 元计入资本公积；海盐高新产业股权投资基金有限公司出资 30,000,000.00 元，其中 4,362,545.00 元作为注册资本，剩余 25,637,455.00 元计入资本公积；格科微电子(上海)有限公司出资 20,000,000.00 元，其中 2,908,364.00 元作为注册资本，剩余 17,091,636.00 元计入资本公积；苏州三行智祺创业投资合伙企业(有限合伙)出资 15,000,000.00 元，其中 2,181,273.00 元作为注册资本，剩余 12,818,727.00 元计入资本公积。该次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于 2020 年 7 月 29 日出具《验资报告》(天健验〔2020〕312 号)。

截至 2020 年 12 月 31 日，上述增资及股权转让事项均已办妥工商变更登记手续。

根据增田清志与苏州三行智祺创业投资合伙企业(有限合伙)2020 年 10 月签订的《股权转让协议》，增田清志将其持有的公司 628,417 股股份作价 5,000,000.00 元转让给苏州三行智祺创业投资合伙企业(有限合伙)；根据增田清志与嘉兴古道煦沣三期股权投资合伙企业(有限合伙) 2020 年 10 月签订的《股权转让协议》，增田清志将其持有的公司 2,765,035 股

股份作价 22,000,000.00 元转让给嘉兴古道煦沣三期股权投资合伙企业(有限合伙)。

根据海盐县人民政府2020年11月出具的《关于同意设立海盐望新企业管理合伙企业(有限合伙)的批复》(盐政函〔2020〕166 号)，批准将海盐高新产业股权投资基金有限公司名下对外投资形成的股权资产通过无偿划转的方式转让至海盐望新企业管理合伙企业(有限合伙)。2020 年 11 月，根据海盐高新产业股权投资基金有限公司与海盐望新企业管理合伙企业(有限合伙)签订的《国有股份无偿划转协议》，海盐高新产业股权投资基金有限公司将其持有的公司 4,362,545 股股份无偿划入海盐望新企业管理合伙企业(有限合伙)。

根据海盐望新企业管理合伙企业(有限合伙)与苏州三行智祺创业投资合伙企业(有限合伙)2020 年 11 月签订的《股权转让协议》，海盐望新企业管理合伙企业(有限合伙)将其持有的公司 1,848,835 股股份作价 14,710,000.00 元转让给苏州三行智祺创业投资合伙企业(有限合伙)；根据海盐望新企业管理合伙企业(有限合伙)与上海湖杉浦芯创业投资中心(有限合伙) 2020 年 11 月签订的《股权转让协议》，海盐望新企业管理合伙企业(有限合伙)将其持有的公司 1,256,855 股股份作价 10,000,000.00 元转让给上海湖杉浦芯创业投资中心(有限合伙)；根据海盐望新企业管理合伙企业(有限合伙)与上海邵纬企业管理合伙企业(有限合伙) 2020 年 11 月签订的《股权转让协议》，海盐望新企业管理合伙企业(有限合伙)将其持有的公司1,256,855股股份作价10,000,000.00元转让给上海邵纬企业管理合伙企业(有限合伙)。

截至 2020 年末，经上述股权转让及增资事项后本公司股本为 87,978,000.00 元。

上述股权转让事项已于 2021 年 2 月 1 日办妥工商变更登记手续。

5) 2021 年 1-6 月股本未发生变动。

30. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
股本溢价	166,632,577.87	166,554,941.49	76,668,577.73	73,962,395.76
合　计	166,632,577.87	166,554,941.49	76,668,577.73	73,962,395.76

(2) 其他说明

股份公司在 2018 年以前资本公积变动情况：1) 公司整体变更为股份公司时净资产折股后资本公积净增加 27,634,488.08 元；2) 2017 年 11 月，嘉兴古道煦沛股权投资合伙企业(有限合伙)、苏州奥银湖杉投资合伙企业(有限合伙)、嘉兴燕翼股权投资有限公司、常熟市虞

康投资中心(有限合伙)增资，增加资本公积 46,400,000.00 元，详见本财务报表附注五(一)29 之说明；3) 2017 年 6 月处置子公司京浜光学制品株式会社 10%股权，收到对价 45,110.86 元与按照减少的持股比例计算原享有的子公司可辨认净资产份额 117,203.18 元差额减少资本公积 72,092.32 元。

2018 年资本公积未发生变动。

2019 年增加的资本公积包括：1) 2019 年 4 月，员工持股平台常熟睿丰光电投资管理合伙企业(有限合伙)增资，增加资本公积 2,550,909.00 元，详见本财务报表附注五(一)29 之说明；2) 持股平台常熟睿丰光电投资管理合伙企业(有限合伙)以每股 3.3 元的价格对公司进行增资，该增资价格与同期外部增资价格每股 4 元的差额 776,364 元确认股份支付费用，并按照员工服务期限摊销，2019 年确认管理费用及资本公积 155,272.97 元。

2020 年增加的资本公积包括：1) 2020 年 3 月，湖北小米长江产业基金合伙企业(有限合伙)、海盐高新产业股权投资基金有限公司、格科微电子(上海)有限公司、苏州三行智祺创业投资合伙企业(有限合伙)增资，增加资本公积 89,731,091.00 元，详见本财务报表附注五(一)29 之说明；2) 按员工服务年限确认股份支付费用，2020 年确认管理费用及资本公积 155,272.76 元。

2021 年 1-6 月增加的资本公积为：按员工服务年限确认股份支付费用，2021 年 1-6 月确认管理费用及资本公积 77,636.38 元。

31. 其他综合收益

(1) 2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	84,427.68	-1,081,939.56				-973,745.60	-108,193.96	-889,317.92
其中：外币财务报表折算差额	84,427.68	-1,081,939.56				-973,745.60	-108,193.96	-889,317.92
其他综合收益合计	84,427.68	-1,081,939.56				-973,745.60	-108,193.96	-889,317.92

(2) 2020 年度

项　目	期初数	本期发生额	期末数

		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	157,894.93	-81,630.28				-73,467.25	-8,163.03	84,427.68
其中：外币财务报表折算差额	157,894.93	-81,630.28				-73,467.25	-8,163.03	84,427.68
其他综合收益合计	157,894.93	-81,630.28				-73,467.25	-8,163.03	84,427.68

(3) 2019 年度

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	92,352.88	72,824.50				65,542.05	7,282.45	157,894.93
其中：外币财务报表折算差额	92,352.88	72,824.50				65,542.05	7,282.45	157,894.93
其他综合收益合计	92,352.88	72,824.50				65,542.05	7,282.45	157,894.93

(4) 2018 年度

项　目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	20,912.02	79,378.73			71,440.86	7,937.87	92,352.88
其中：外币财务报表折算差额	20,912.02	79,378.73			71,440.86	7,937.87	92,352.88
其他综合收益合计	20,912.02	79,378.73			71,440.86	7,937.87	92,352.88

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
法定盈余公积	11,448,212.84	11,448,212.84	6,768,993.11	4,724,393.46
合　计	11,448,212.84	11,448,212.84	6,768,993.11	4,724,393.46

(2) 其他说明

2018 年增加系按母公司 2018 年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积 1,061,170.97 元。

2019 年增加系按母公司 2019 年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积 2,044,599.65 元。

2020 年增加系按母公司 2020 年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积 4,679,219.73 元。

2021 年 1-6 月法定盈余公积未发生变动。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期初未分配利润	90,934,432.04	51,198,747.13	30,314,728.62	25,631,050.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,930,798.65	51,685,813.64	22,928,618.16	10,744,848.92
减：提取法定盈余公积		4,679,219.73	2,044,599.65	1,061,170.97
应付普通股股利	8,797,800.00	7,270,909.00		5,000,000.00
期末未分配利润	115,067,430.69	90,934,432.04	51,198,747.13	30,314,728.62

(2) 其他说明

经 2017 年 12 月公司股东大会决议通过，公司 2018 年按持股比例向全体股东分配现金股利 5,000,000.00 元。

经 2020 年 5 月公司股东大会决议通过，公司 2020 年按持股比例向全体股东分配现金股利 7,270,909.00 元。

经 2021 年 5 月公司股东大会决议通过，公司 2021 年按持股比例向全体股东分配现金股利 8,797,800.00 元。

根据公司 2021 年 4 月 15 日第 1 次临时股东大会决议审议通过的《关于公司首次公开发行股票前滚存的未分配利润的处置方案》，首次公开发行完成后，由新老股东按持股比例共享本次公开发行前的滚存未分配利润。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	180,604,134.84	119,057,696.67	284,898,184.57	184,907,803.44
其他业务收入	1,494,264.82	1,194,582.36	2,187,984.81	155,141.97
合　计	182,098,399.66	120,252,279.03	287,086,169.38	185,062,945.41

(续上表)

项　目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	176,564,122.66	122,461,378.95	106,646,399.15	76,496,859.20
其他业务收入	23,782,820.79	19,800,508.70	9,617,222.66	9,344,635.28
合　计	200,346,943.45	142,261,887.65	116,263,621.81	85,841,494.48

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
欧菲光集团股份有限公司[注 1]	47,605,051.74	26.14
韩国三星电机株式会社[注 2]	36,887,193.49	20.26
浙江舜宇光学有限公司[注 3]	30,996,541.91	17.02
JSR 株式会社	14,295,476.09	7.85
京浜光膜工業株式会社	10,112,071.88	5.55
小　计	139,896,335.11	76.82

[注 1]包含欧菲光集团股份有限公司下属子公司南昌欧菲光电技术有限公司、江西晶浩光学有限公司的营业收入

[注 2]为韩国三星电机株式会社下属子公司三星高新电机(天津)有限公司的营业收入

[注 3]包含浙江舜宇光学有限公司下属子公司宁波舜宇光电信息有限公司、信阳舜宇光学有限公司的营业收入

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)

欧菲光集团股份有限公司[注 1]	108,904,070.32	37.93
浙江舜宇光学有限公司[注 2]	31,587,660.75	11.00
JSR 株式会社	27,739,296.05	9.66
京浜光膜工業株式会社	27,001,479.97	9.41
白金光学科技(苏州)有限公司	19,938,452.47	6.95
小　计	215,170,959.56	74.95

[注 1]包含欧菲光集团股份有限公司下属子公司南昌欧菲光电技术有限公司、江西晶浩光学有限公司的营业收入

[注 2]为浙江舜宇光学有限公司下属子公司宁波舜宇光电信息有限公司的营业收入

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
NANOS CO., LTD[注 1]	35,059,964.51	17.50
京浜光膜工業株式会社	31,232,429.91	15.59
欧菲光集团股份有限公司[注 2]	25,650,911.68	12.80
白金光学科技(苏州)有限公司	18,282,913.34	9.13
联创电子科技股份有限公司[注 3]	14,698,662.98	7.34
小　计	124,924,882.42	62.36

[注 1]包含 NANOS CO., LTD 以及下属子公司天津拿努识特电子有限公司的营业收入

[注 2]为欧菲光集团股份有限公司下属子公司南昌欧菲光电技术有限公司的营业收入

[注 3]包含联创电子科技股份有限公司下属子公司江西联创电子有限公司、江西联益光学有限公司的营业收入

4) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
京浜光膜工業株式会社	33,297,272.30	28.64
NANOS CO., LTD[注 1]	25,522,771.26	21.95
浙江水晶光电科技股份有限公司	9,883,167.25	8.50
TOSHIBA TEC (H.K.) LOGISTICS & PROCUREMENT LIMITED	8,108,475.09	6.97
浙江舜宇光学有限公司[注 2]	5,262,766.61	4.53

小　计	82,074,452.51	70.59

[注 1]包含 NANOS CO.，LTD 以及下属子公司天津拿努识特电子有限公司的营业收入

[注 2]为浙江舜宇光学有限公司下属子公司信阳舜宇光学有限公司的营业收入

(3) 其他事项说明

本公司向欧菲光集团股份有限公司、浙江舜宇光学有限公司及韩国三星电机株式会社等公司销售成像类及感光类红外截止滤光片产品，小米科技有限责任公司向行业内主要模组厂商欧菲光集团股份有限公司、浙江舜宇光学有限公司以及韩国三星电机株式会社采购搭载红外截止滤光片产品的摄像模组，故本公司产品最终应用于小米品牌。小米科技有限责任公司持有本公司股东湖北小米长江产业基金合伙企业(有限合伙)16.6667%的合伙份额。

(4) 收入按主要类别的分解信息

1) 2021 年 1-6 月

报告分部	主营业务	其他业务	小　计
主要经营地区			
境内	149,308,344.95	1,374,879.51	150,683,224.46
境外	31,295,789.89	119,385.31	31,415,175.20
小　计	180,604,134.84	1,494,264.82	182,098,399.66
收入确认时间			
商品(在某一时点转让)	180,604,134.84	1,409,520.78	182,013,655.62
服务(在某一时段内提供)		84,744.04	84,744.04
小　计	180,604,134.84	1,494,264.82	182,098,399.66

2) 2020 年度

报告分部	主营业务	其他业务	小　计
主要经营地区			
境内	211,359,095.96	704,292.27	212,063,388.23
境外	73,539,088.61	1,483,692.54	75,022,781.15
小　计	284,898,184.57	2,187,984.81	287,086,169.38
收入确认时间			
商品(在某一时点转让)	284,898,184.57	614,292.27	285,512,476.84
服务(在某一时段内提供)		1,573,692.54	1,573,692.54

小　计	284,898,184.57	2,187,984.81	287,086,169.38

(5) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度
主营业务收入	129,711.15	7,180.81
小　计	129,711.15	7,180.81

2. 税金及附加

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	712,488.31	873,565.54	576,053.09	224,947.51
房产税	86,863.76	173,727.52	173,727.52	173,727.52
教育费附加	308,670.89	381,771.53	247,017.61	96,406.07
地方教育附加	205,780.58	254,514.36	164,678.41	64,270.72
都道府县民税	96,351.81	151,080.29	140,001.64	7,108.35
消费税[注]		100,850.16		
土地使用税	11,003.46	22,006.92	22,006.92	45,847.80
印花税	53,393.34	116,426.32	56,483.28	35,001.00
车船使用税	4,022.86	5,034.61	2,580.00	2,580.00
合　计	1,478,575.01	2,078,977.25	1,382,548.47	649,888.97

[注]消费税系子公司京浜光学制品株式会社按照日本当地适用税率对来源于日本国内的应税所得缴纳的消费税

3. 销售费用

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	794,227.20	1,674,332.88	1,587,589.55	1,064,180.53
业务招待费	933,267.18	1,143,985.89	391,512.49	38,671.00
办公差旅费	189,935.68	312,149.79	603,224.81	468,186.55
运输费	[注]	[注]	1,966,084.95	1,727,519.35
其他		132,507.04	11,532.00	9,487.33
合　计	1,917,430.06	3,262,975.60	4,559,943.80	3,308,044.76

[注]根据《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起将 2020 年度原销售费用中核算的运输费 2,575,167.73 元作为合同履约成本计入营业成本；将 2021 年 1-6 月原销售费用中核算的运输费 1,558,424.88 元作为合同履约成本计入营业成本

4. 管理费用

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	5,603,780.36	9,029,858.17	7,420,614.70	5,762,658.73
折旧与摊销	1,213,564.36	2,137,197.60	1,670,099.36	665,132.33
办公费	951,647.38	1,630,124.23	1,422,244.96	1,121,871.69
专业服务费	951,340.98	1,530,920.40	2,924,710.74	753,134.74
差旅费	580,956.76	849,325.58	1,161,126.57	960,147.75
租赁费	263,667.23	815,901.73	567,380.16	301,316.29
业务招待费	482,900.64	430,073.17	401,635.91	8,723.00
股份支付	77,636.38	155,272.76	155,272.97	
其他	358,245.28	1,012,288.79	1,010,251.77	414,466.56
合　计	10,483,739.37	17,590,962.43	16,733,337.14	9,987,451.09

5. 研发费用

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,624,598.57	5,586,254.96	4,289,994.58	3,175,967.22
研发材料及动力	4,278,724.47	6,886,760.45	2,334,029.35	2,380,650.32
折旧和摊销	1,612,118.27	3,249,212.44	2,154,424.89	2,034,168.37
其他	220,752.68	393,620.79	732,850.64	4,500.00
合　计	9,736,193.99	16,115,848.64	9,511,299.46	7,595,285.91

6. 财务费用

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
汇兑损益	-2,154,419.30	43,101.47	-1,336,898.90	-2,092,932.99

利息收入	-93,605.62	-628,625.92	-301,728.02	-1,201,238.84
利息支出	237,474.47	720,132.88	238,282.06	234,443.75
经营租赁-未确认融资费用	72,130.68			
手续费等其他费用	63,384.56	307,561.37	259,105.30	102,284.36
合　计	-1,875,035.21	442,169.80	-1,141,239.56	-2,957,443.72

7. 其他收益

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与资产相关的政府补助[注]	175,005.00	100,020.00		
与收益相关的政府补助[注]	984,427.46	1,143,444.47	1,309,700.00	1,084,042.00
代扣个人所得税手续费返还	10,281.10	7,740.47	28,267.18	
合　计	1,169,713.56	1,251,204.94	1,337,967.18	1,084,042.00

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

8. 投资收益

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品收益	1,716.54	94,321.28	486,431.58	37,736.99
合　计	1,716.54	94,321.28	486,431.58	37,736.99

9. 信用减值损失

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-33,398.21	-2,036,195.06	-1,884,975.83
合　计	-33,398.21	-2,036,195.06	-1,884,975.83

10. 资产减值损失

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失				-864,489.03

存货跌价损失	-2,455,860.90	-1,192,157.26		-270,794.98
合　计	-2,455,860.90	-1,192,157.26		-1,135,284.01

11. 资产处置收益

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益		5,037.50	26,343.23	
合　计		5,037.50	26,343.23	

12. 营业外收入

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
零星收入	1,603.68		1,441.49	69,347.16
合　计	1,603.68		1,441.49	69,347.16

13. 营业外支出

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
零星支出	88,733.99	153,976.25		
非流动资产毁损报废损失	1,276.27	8,230.75	854.70	13,628.13
税收滞纳金	907.75	1,746.23		
合　计	90,918.01	163,953.23	854.70	13,628.13

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	5,698,934.84	10,516,282.90	4,418,077.38	1,442,220.31
递延所得税费用	-327,750.65	-2,075,029.73	-552,691.51	-296,145.95
合　计	5,371,184.19	8,441,253.17	3,865,385.87	1,146,074.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度

利润总额	38,698,074.07	60,490,548.42	27,005,519.44	11,881,114.33
按母公司法定税率计算的所得税费用	9,674,518.52	15,122,637.11	6,751,379.86	2,970,278.58
适用不同税率的影响	-3,633,494.07	-5,136,554.86	-2,095,347.83	-1,180,919.97
调整以前期间所得税的影响	11,687.64	-94,232.25	2,515.88	-111,391.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	239,959.21	352,774.77	39,701.90	7,038.40
日本可抵扣法人所得的影响	11,305.31	-21,733.03	-123,338.49	-1,359.47
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	112,635.78	74,772.23	6,746.16	4,575.76
研发费加计扣除的影响	-1,045,428.20	-1,856,410.80	-716,271.61	-542,147.52
所得税费用	5,371,184.19	8,441,253.17	3,865,385.87	1,146,074.36

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)31 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收回定期存款				30,000,000.00
政府补助	984,427.46	7,643,544.47	1,309,700.00	1,084,042.00
收回票据及信用证保证金	2,719,170.40		179,742.79	
银行存款利息收入	93,605.62	628,625.92	301,728.02	1,201,238.84
其他	88,950.44	518,567.12	1,441.49	116,409.68
合　计	3,886,153.92	8,790,737.51	1,792,612.30	32,401,690.52

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
转存定期存款				30,000,000.00
支付付现费用	8,916,420.85	16,147,001.07	12,462,752.96	8,454,908.07
支付往来款项	156,447.17	1,747,709.30	402,004.58	286.11

支付票据及信用证保证金	2,332,956.86	8,634,360.25	20,566.00	1,742,026.90
合　计	11,405,824.88	26,529,070.62	12,885,323.54	40,197,221.08

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收回理财产品本金	255,000.00	5,595,000.00	42,310,700.00	44,000,000.00
收到理财产品收益	1,716.54	94,321.28	486,431.58	37,736.99
合　计	256,716.54	5,689,321.28	42,797,131.58	44,037,736.99

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付理财产品本金		855,000.00	27,305,700.00	64,000,000.00
合　计		855,000.00	27,305,700.00	64,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付上市中介费用	1,284,000.00	2,750,000.00		
支付租金	473,050.85			
合　计	1,757,050.85	2,750,000.00		

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	33,326,889.88	52,049,295.25	23,140,133.57	10,735,039.97
加：资产减值准备	2,489,259.11	3,228,352.32	1,884,975.83	1,135,284.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,611,757.56	17,033,261.67	13,037,768.76	10,678,485.57
使用权资产折旧	557,224.95			

无形资产摊销	342,855.24	452,596.17	316,312.67	80,004.30
长期待摊费用摊销	982,017.21	1,570,131.75	1,326,340.24	803,128.25
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)		-5,037.50	-26,343.23	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	1,276.27	8,230.75	854.70	13,628.13
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)				
财务费用(收益以“－”号填列)	-1,844,814.15	763,234.35	-1,098,616.84	-1,858,489.24
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,716.54	-94,321.28	-486,431.58	-37,736.99
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-327,750.65	-2,075,029.73	-552,691.51	-296,145.95
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)	-6,683,412.24	-11,389,520.70	-19,855,427.90	-2,963,237.96
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-18,905,187.50	-123,350,719.05	-50,808,731.64	-17,997,749.48
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	433,446.87	50,664,112.63	33,540,639.12	18,474,491.19
其他	77,636.38	155,272.76	155,272.97	
经营活动产生的现金流量净额	21,059,482.39	-10,990,140.61	574,055.16	18,766,701.80
2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3）现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	84,400,178.93	69,292,329.45	47,491,667.14	56,029,224.18
减：现金的期初余额	69,292,329.45	47,491,667.14	56,029,224.18	88,425,710.71
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	15,107,849.48	21,800,662.31	-8,537,557.04	-32,396,486.53

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			2,451,914.62	1,765,105.00
其中：溧阳畅宇科技有限公司			2,451,914.62	1,765,105.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物				947,521.04
其中：溧阳畅宇科技有限公司				947,521.04
取得子公司支付的现金净额			2,451,914.62	817,583.96

(3) 现金和现金等价物的构成

项　目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1) 现金	84,400,178.93	69,292,329.45	47,491,667.14	56,029,224.18
其中：库存现金	83,413.09	118,643.43	211,511.42	207,070.42
可随时用于支付的银行存款	84,316,765.84	69,173,686.02	47,280,155.72	55,822,153.76
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	84,400,178.93	69,292,329.45	47,491,667.14	56,029,224.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
背书转让的商业汇票金额	3,880,000.00	5,667,303.54	14,370,675.20	650,000.00
其中：支付货款	1,410,000.00	5,421,505.66	14,370,675.20	
支付固定资产等长期资产购置款	2,470,000.00	245,797.88		650,000.00

(5) 现金流量表补充资料的说明

时点	货币资金余额	现金及其等价物	差异金额	差异原因
2018 年 12 月 31 日	57,771,251.08	56,029,224.18	1,742,026.90	差异系票据保证金 492,924.50 元，信用证保证金 1,249,102.40 元
2019 年 12 月 31 日	49,074,517.25	47,491,667.14	1,582,850.11	差异系票据保证金 313,181.71 元，信用证保证金 1,269,668.40 元
2020 年 12 月 31 日	79,509,539.81	69,292,329.45	10,217,210.36	差异系信用证保证金 1,187,531.80 元，票据保证金 9,029,678.56 元
2021 年 6 月 30 日	94,231,175.75	84,400,178.93	9,830,996.82	差异系票据保证金 9,830,996.82 元

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2021 年 6 月 30 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	9,830,996.82	票据保证金
应收票据	60,993,942.25	应收票据质押
合　计	70,824,939.07	

2) 2020 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	10,217,210.36	票据保证金、信用证保证金
应收票据	31,995,874.68	应收票据质押
交易性金融资产	255,000.00	银行理财产品质押
合　计	42,468,085.04	

3) 2019 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	1,582,850.11	票据保证金、信用证保证金
交易性金融资产	4,995,000.00	银行理财产品质押
合　计	6,577,850.11	

4) 2018 年 12 月 31 日

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	1,742,026.90	票据保证金、信用证保证金
合　计	1,742,026.90	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2021 年 6 月 30 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			35,031,268.51
其中：美元	447,454.96	6.4601	2,890,603.79

日元	550,353,848.00	0.0584	32,140,664.72
应收账款			11,414,000.71
其中：美元	591,710.16	6.4601	3,822,506.80
日元	129,991,334.00	0.0584	7,591,493.91
短期借款			55,780,081.69
其中：日元	955,138,385.10	0.0584	55,780,081.69
应付账款			15,704,830.60
其中：美元	771,850.18	6.4601	4,986,229.35
日元	183,537,692.71	0.0584	10,718,601.25
其他应付款			3,813.52
其中：日元	65,300.00	0.0584	3,813.52

2）2020 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			55,433,882.01
其中：美元	2,355,035.36	6.5249	15,366,370.22
日元	633,979,617.00	0.0632	40,067,511.79
应收账款			11,274,955.35
其中：美元	686,884.76	6.5249	4,481,854.37
日元	107,485,775.00	0.0632	6,793,100.98
短期借款			41,762,337.44
其中：日元	660,796,478.48	0.0632	41,762,337.44
应付账款			24,292,083.66
其中：美元	812,910.98	6.5249	5,304,162.85
日元	300,441,785.00	0.0632	18,987,920.81
其他应付款			29,796.46
其中：日元	471,463.00	0.0632	29,796.46

3）2019 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			40,814,514.32

其中：美元	1,644,948.38	6.9762	11,475,488.89
日元	457,707,105.00	0.0641	29,339,025.43
应收账款			14,604,299.93
其中：美元	1,816,706.94	6.9762	12,673,710.94
日元	30,118,393.00	0.0641	1,930,588.99
短期借款			35,740,358.30
其中：日元	557,571,892.29	0.0641	35,740,358.30
应付账款			16,607,148.82
其中：美元	878,849.28	6.9762	6,131,028.33
日元	163,434,017.00	0.0641	10,476,120.49
其他应付款			46,790.56
其中：日元	729,962.00	0.0641	46,790.56

4）2018 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			52,246,466.32
其中：美元	3,583,155.12	6.8632	24,591,910.22
日元	446,761,811.00	0.0619	27,654,556.10
应收账款			12,886,063.77
其中：美元	1,403,161.11	6.8632	9,630,175.33
日元	52,599,167.00	0.0619	3,255,888.44
短期借款			23,529,089.97
其中：日元	380,114,539.10	0.0619	23,529,089.97
应付账款			9,523,383.51
其中：美元	260,078.09	6.8632	1,784,967.95
日元	125,014,791.00	0.0619	7,738,415.56
其他应付款			1,286.28
其中：日元	20,780.00	0.0619	1,286.28

(2) 境外经营实体说明

公司之子公司京浜光学制品株式会社系 2012 年 12 月 12 日设立，注册资本 500 万日元，

主要经营地为日本，采用日元为记账本位币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 2021 年 1-6 月

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产 3.8 亿片光学薄膜滤光片建设项目装修补助	6,000,000.00		150,000.00	5,850,000.00	其他收益	[注 1]
工业经济转型升级奖励	400,080.00		25,005.00	375,075.00	其他收益	[注 2]
小　计	6,400,080.00		175,005.00	6,225,075.00		

[注 1]根据海盐县人民政府望海街道办事处与公司签订的《京浜光电海盐产业基地项目投资协议》及共望海街道工作委员会专题会议纪要《关于京浜光电科技项目有关事项的专题会议纪要》，海盐县人民政府望海街道办事处给予 10,000,000.00 元作为年产 3.8 亿片光学薄膜滤光片建设项目装修补助，本公司于 2020 年 6 月收到补助款项 6,000,000.00 元。该笔补助用于项目装修，根据装修摊销期限，本期分摊 150,000.00 元计入其他收益

[注 2]根据《中共江苏省常熟虞山高新技术产业开发区(筹)工作委员会、江苏省常熟虞山高新技术产业开发区(筹)管理委员会关于江苏省常熟虞山高新技术开发区 2019 年促进企业高质量发展的若干政策意见》(常虞高委〔2019〕6 号)文件，由常熟市人民政府常福街道办事处财政和资产管理办公室拨入，本公司于 2020 年 12 月收到补助款项 500,100.00 元。该政府补助用于公司设备技改项目，根据设备实际使用期限，本期分摊 25,005.00 元计入其他收益

② 2020 年度

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产 3.8 亿片光学薄膜滤光片建设项目装修补助		6,000,000.00		6,000,000.00		[注 1]
工业经济转型升级奖励		500,100.00	100,020.00	400,080.00	其他收益	[注 2]

小　计		6,500,100.00	100,020.00	6,400,080.00		

[注 1]根据海盐县人民政府望海街道办事处与公司签订的《京浜光电海盐产业基地项目投资协议》及共望海街道工作委员会专题会议纪要《关于京浜光电科技项目有关事项的专题会议纪要》，海盐县人民政府望海街道办事处给予 10,000,000.00 元作为年产 3.8 亿片光学薄膜滤光片建设项目装修补助，本公司于 2020 年 6 月收到补助款项 6,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，该项目尚未完成

[注 2]根据《中共江苏省常熟虞山高新技术产业开发区(筹)工作委员会、江苏省常熟虞山高新技术产业开发区(筹)管理委员会关于江苏省常熟虞山高新技术开发区 2019 年促进企业高质量发展的若干政策意见》(常虞高委〔2019〕6 号)文件，由常熟市人民政府常福街道办事处财政和资产管理办公室拨入，本公司于 2020 年 12 月收到补助款项 500,100.00 元。该政府补助用于公司设备技改项目，根据设备实际使用期限，本期分摊 100,020.00 元计入其他收益

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

① 2021 年 1-6 月

项　目	金额	列报项目	说明
个税奖励金	466,824.34	其他收益	经江苏省常熟虞山高新技术产业开发区(筹)管委会通过，对公司个税代扣代缴情况进行奖励，由常熟市虞山高新园企业孵化器有限公司拨入
高新技术企业配套奖励资金	150,000.00	其他收益	根据《江苏省常熟虞山高新技术产业开发区(筹)管理委员会关于下达2020年认定高新技术企业(虞山高新区)奖励资金的通知》(常虞高管〔2021〕18 号)文件，由常熟市人民政府常福街道办事处财政和资产管理办公室拨入
工业企业技术改造综合奖励	150,000.00	其他收益	根据《常熟市财政局、常熟市工业和信息化局关于下达2020年省级工业企业技术改造综合奖补资金的通知》(常财工贸〔2021〕6 号)文件，由常熟市人民政府常福街道办事处财政和资产管理办公室拨入
企业竞争力政策资金奖励	68,000.00	其他收益	根据《常熟市财政局、常熟市工业和信息化局关于下达2019年度市级提升存量企业竞争力政策奖励资金(服务券兑付部分)的通知》(常财工贸〔2021〕32 号)文件，由常熟市人民政府常福街道办事处财政和资产管理办公室拨入

工会经费返还	54,442.40	其他收益	根据《中华全国总工会办公厅关于实施小微企业工会经费支持政策的通知》(厅字〔2019〕32 号)文件，由常熟市总工会拨入
高新技术企业培育奖励资金	50,000.00	其他收益	根据《常熟市科学技术局、常熟市财政局关于下达常熟市2020年认定高新技术企业培育奖励资金的通知》(常科高〔2021〕4号)文件，由常熟市人民政府常福街道办事处财政和资产管理办公室拨入
留苏优技奖励金	16,500.00	其他收益	根据《常熟市人力资源和社会保障局、常熟市财政局关于开展“留苏优技”项目制培训的通知》(常人社技〔2021〕2 号)文件，由常熟市人力资源培训指导中心拨入
吸纳补贴	12,000.00	其他收益	根据《常熟市人力资源和社会保障局关于进一步完善就业见习工作的通知》(常人社就〔2017〕7 号)文件，由待发工资款项人力资源和社会保障局拨入
稳岗补贴	11,560.72	其他收益	根据《常熟市人力资源和社会保障局、常熟市财政局、常熟市商务局、常熟市工业和信息化局、常熟市地方金融监督管理局关于明确新冠肺炎疫情防控期间助力企业复工复产有关政策操作细则的通知》(常人社就〔2020〕12 号)文件，由代付人管中心失保基金拨入
以工代训补贴	4,500.00	其他收益	根据《常熟市人力资源和社会保障局关于印发<常熟市以工代训补贴实施细则>的通知》(常人社技〔2020〕25 号)文件，由常熟市人力资源培训指导中心拨入
稳岗扩岗以工代训补贴	600.00	其他收益	根据《无锡市人力资源和社会保障局关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划大力开展以工代训工作的通知》(锡人社发〔2020〕59 号)文件，由无锡市高技能人才公共实训服务中心拨入
小　计	984,427.46		

② 2020 年度

项　目	金额	列报项目	说明
商务发展专项资金	273,000.00	其他收益	根据《常熟市财政厅、常熟市商务局关于下达2020年商务发展专项资金(第四批)预算指标的通知》(常财工贸〔2020〕44 号)文件，由常熟市人民政府常福街道办事处财政和资产管理办公室拨入
个税奖励金	205,000.00	其他收益	经常熟市虞山区党政联席会通过，对公司个税代扣代缴情况进行奖励，由常熟市虞

			山高新园企业孵化器有限公司拨入
科技局领军人才奖励	180,000.00	其他收益	由常熟市人民政府常福街道办事处拨入
工业经济转型发展专项奖励	150,000.00	其他收益	根据《常熟市财政局关于拨付2019年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标(技术改造综合奖补)的通知》(常财工贸〔2020〕4号)文件，由常熟市人民政府常福街道办事处财政和资产管理办公室拨入
疫情补贴	127,322.00	其他收益	日本政府对中小企业的疫情补贴200.00万日元，折合人民币127,322.00元
稳岗补贴	111,775.83	其他收益	根据《常熟市人力资源和社会保障局、常熟市财政局、常熟市商务局、常熟市工业和信息化局、常熟市地方金融监督管理局关于明确新冠肺炎疫情防控期间助力企业复工复产有关政策操作细则的通知》(常人社就〔2020〕12号)文件，由人力资源和社会保障局、常熟市人力资源管理服务中心失保基金拨入
工会经费返还	77,552.40	其他收益	根据《中华全国总工会办公厅关于实施小微企业工会经费支持政策的通知》(厅字〔2019〕32号)文件,由常熟市总工会拨入
吸纳就业补贴	6,000.00	其他收益	根据《常熟市人力资源和社会保障局、常熟市财政局、常熟市商务局、常熟市工业和信息化局、常熟市地方金融监督管理局关于明确新冠肺炎疫情防控期间助力企业复工复产有关政策操作细则的通知》(常人社就〔2020〕12)文件，由人力资源和社会保障局拨入
稳岗补贴	5,359.06	其他收益	根据《省政府关于应对新型冠状病毒肺炎疫情影响推动经济循环畅通和稳定持续发展的若干政策措施》(苏政发〔2020〕15号)、《常州市人民政府关于应对新冠肺炎疫情助力企业恢复生产的意见》(常政发〔2020〕16号)等文件精神以及《关于落实失业保险稳岗返还政策的通知》(常人社发〔2020〕26号)文件，由溧阳市就业服务中心拨入
高级职业经理人培训补贴	3,000.00	其他收益	根据《常熟市人才工作领导小组办公室、常识市工业和信息化局、常熟市工商业联合会、常熟市政府国有资产监督管理办公室关于举办江苏省企业高级职业经理人培训班(常熟第六期)的通知》(常工信综〔2020〕14号)文件，由常熟市财政支付中心拨入

返岗政策补贴	2,135.18	其他收益	根据《常熟市财政局、常熟市工信局关于做好“来常返岗交通补贴资金”发放工作的通知》文件,由常熟市人民政府常福街道办事处财政和资产管理办公室拨入
岗前培训补贴	2,100.00	其他收益	根据《市政府办公室关于印发无锡市职业技能提升行动实施方案(2019-2021 年)的通知》(锡政办发〔2019〕74 号)文件，由无锡市高技能人才公共实训服务中心拨入
青年见习补贴	200.00	其他收益	根据《常熟市人力资源和社会保障局关于进一步完善就业见习工作的通知》(常人社就〔2017〕7 号)文件,由常熟市财政支付中心拨入
小　计	1,143,444.47		

③ 2019 年度

项　目	金额	列报项目	说明
商务发展专项资金	487,700.00	其他收益	根据《常熟市财政局、常熟市商务局关于下达 2019 年商务发展专项资金(第四批)的通知》(常财工贸〔2019〕34 号)文件，由常熟市人民政府常福街道办事处财政和资产管理办公室拨入
经济转型升级奖励	400,000.00	其他收益	根据《恩建虞山高新区(常福街道)2018 年度工业技改贴息实施细则》，由常熟市人民政府常福街道办事处财政和资产管理办公室拨入
科技创新人才奖励	180,000.00	其他收益	根据《常熟市科技和人才工作领导小组人才工作办公室、常熟市科学技术局、常熟市财政局关于下达 2019 年度下半年常熟市科技创新创业领军人才计划中期检查通过项目资助经费的通知》(常人才办发〔2019〕37 号)文件，由常熟市人民政府常福街道办事处财政和资产管理办公室拨入
科技办 2019 苏州第 24 批科技奖励金	150,000.00	其他收益	根据《常熟市财政局关于拨付 2019 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标(技术改造综合奖补)的通知》(常财工贸〔2020〕4 号)文件，由常熟市人民政府常福街道办事处财政和资产管理办公室拨入
常熟市科技创新领军人才补贴	90,000.00	其他收益	根据《中共常熟市委员会、常熟市人民政府关于授予 2017 年第二批常熟市科技创新创业领军人才称号的决定》(常发〔2017〕66 号)文件，由常熟市人民政府

			常福街道办事处财政和资产管理办公室拨入
专利申请、授权专利配套补贴	2,000.00	其他收益	根据《中共常熟市虞山镇委员会关于虞山镇促进经济转型升级和创新发展的若干政策意见(试行)》(虞发〔2016〕254 号)文件，由常熟市人民政府常福街道办事处财政和资产管理办公室拨入
小　计	1,309,700.00		

④ 2018 年度

项　目	金额	列报项目	说明
姑苏创新创业领军人才补贴	400,000.00	其他收益	根据《江苏省常熟经济开发区高新技术产业园管理委员会关于高新园鼓励和扶持科技创新和人才创业的若干政策意见》(常园管〔2016〕13 号)文件，由常熟市人民政府常福街道办事处财政和资产管理办公室拨入
高新产业区配套奖励	300,000.00	其他收益	根据《江苏省常熟经济开发区高新技术产业园管理委员会关于高新园鼓励和扶持科技创新和人才创业的若干政策意见》(常园管〔2016〕13 号)文件，由常熟市虞山高新技术产业园管理委员会拨入
常熟市科技创新领军人才补贴	300,000.00	其他收益	根据《常熟市人才工作办公室、常熟市科学技术局、常熟市财政局关于下达 2017 年第二批常熟市科技创新创业领军人才引进计划项目资助的通知》(常人才办〔2018〕4 号)文件，由常熟市虞山镇财政所拨入
创新能力建设及专利奖励	70,000.00	其他收益	根据《中共常熟市虞山镇委员会关于虞山镇促进经济转型升级和创新发展的若干政策意见》(虞发〔2016〕254 号)文件，由常熟市人民政府常福街道办事处财政和资产管理办公室拨入
青年见习补贴	6,042.00	其他收益	根据《常熟市劳动和社会保障局、常熟市人事局、常熟市财政局关于开展青年见习工作的实施意见(试行)》(常劳社就〔2009〕12 号、常政人〔2009〕11 号、常财社〔2009〕244 号)文件，由常熟市财政支付中心拨入
科技人才补贴	6,000.00	其他收益	根据《常熟市科学技术局、常熟市知识产权局、常熟市财政局关于下达 2017 年度第二批发明专利申请资助和授权专利奖励等经费的通知》(常科专〔2018〕78 号)

			文件，由常熟市人民政府常福街道办事处财政和资产管理办公室拨入
科技创新奖励金	2,000.00	其他收益	根据《常熟市科学技术局、常熟市财政局关于下发 2018 年度纳入全国科技型中小企业信息平台企业(常熟)研发资助的通知》(常科计〔2018〕107 号)文件，由常熟市人民政府常福街道办事处财政和资产管理办公室拨入
小　计	1,084,042.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
计入当期损益的政府补助金额	1,159,432.46	1,243,464.47	1,309,700.00	1,084,042.00

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
2018 年度				
溧阳畅宇科技有限公司	2018 年 12 月 31 日	4,217,019.62	100.00	非同一控制下收购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
2018 年度				
溧阳畅宇科技有限公司	2018 年 12 月 31 日	财产权交接		

(2) 其他说明

2018 年 12 月，公司与溧阳畅宇科技有限公司原股东签订《股权转让协议》，协议约定公司以 4,217,019.62 元对价收购溧阳畅宇科技有限公司 100%股权。公司已分别于 2018 年 12 月 10 日、2018 年 12 月 21 日、2019 年 1 月 15 日及 2019 年 1 月 28 日支付股权转让款 1,265,105.00 元、500,000.00 元、1,500,000.00 元及 951,914.62 元，相关股权转让款已支付完毕，并于 2018 年 12 月办理了相应的财产权交接手续。

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项　目	2018 年度
	溧阳畅宇科技有限公司
合并成本	4,217,019.62
现金	4,217,019.62
合并成本合计	4,217,019.62
取得的可辨认净资产公允价值份额	4,217,019.62

(2) 合并成本公允价值的确定方法

根据《股权转让协议》约定，各方以购买日溧阳畅宇科技有限公司可辨认净资产公允价值为 4,217,019.62 元作为本次收购的对价。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项　目	2018 年 12 月 31 日	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	13,292,896.38	12,327,291.51
货币资金	947,521.04	947,521.04
应收账款	5,456,719.83	5,456,719.83
预付款项	145,346.05	145,346.05
其他应收款	30,600.54	30,600.54
存货	1,426,092.98	1,426,092.98
其他流动资产	137,092.22	137,092.22
无形资产	965,604.87	
固定资产	3,484,890.23	3,484,890.23
长期待摊费用	606,227.72	606,227.72
递延所得税资产	17,800.90	17,800.90
其他非流动资产	75,000.00	75,000.00
负债	9,075,876.76	9,075,876.76
应付票据	492,924.50	492,924.50
应付账款	8,207,780.44	8,207,780.44

预收款项	200,000.00	200,000.00
应付职工薪酬	173,830.63	173,830.63
应交税费	1,341.19	1,341.19
净资产	4,217,019.62	3,251,414.75
减：少数股东权益		
取得的净资产	4,217,019.62	3,251,414.75

（二）其他原因的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2019 年度				
浙江京浜光电科技有限公司	新设	2019 年 12 月	[注 1]	100.00%
2020 年度				
无锡滨京光电科技有限公司	新设	2020 年 2 月	[注 2]	100.00%

[注 1]浙江京浜光电科技有限公司注册资本为 10,000 万元人民币，截至 2021 年 6 月 30 日，本公司已出资完毕

[注 2]无锡滨京光电科技有限公司注册资本为 2,000 万元人民币，截至 2021 年 6 月 30 日，本公司已缴纳注册资本 1,000 万元

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
京浜光学制品株式会社	日本	日本	制造业	90.00		同一控制下企业合并
溧阳畅宇科技有限公司	溧阳	溧阳	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
浙江京浜光电科技有限公司	嘉兴	嘉兴	制造业	100.00		新设
无锡滨京光电科技有限公司	无锡	无锡	制造业	100.00		新设

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
京浜光学制品株式会社	10.00%	396,091.23	363,481.61	211,515.41	-9,808.95

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
京浜光学制品株式会社				

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
京浜光学制品株式会社	963,139.87	675,242.60	319,924.02	101,126.16

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2021.6.30					
	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
京浜光学制品株式会社	27,759,407.90	899,451.43	28,658,859.33	18,652,834.77		18,652,834.77

(续上表)

子公司名称	2020.12.31					
	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
京浜光学制品株式会社	27,883,031.62	987,687.49	28,870,719.11	22,075,846.07		22,075,846.07

(续上表)

子公司名称	2019.12.31					
	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
京浜光学制品株式会社	16,014,890.80	902,375.28	16,917,266.08	13,675,578.84		13,675,578.84

(续上表)

子公司名称	2018.12.31					
	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

京浜光学制品株式会社	5,039,608.73	684,050.95	5,723,659.68	4,669,951.05		4,669,951.05

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2021 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
京浜光学制品株式会社	54,893,411.40	3,960,912.32	2,878,972.76	4,536,668.83

(续上表)

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
京浜光学制品株式会社	80,481,895.48	3,634,816.08	3,553,185.80	9,682,647.43

(续上表)

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
京浜光学制品株式会社	49,940,774.55	2,115,154.11	2,187,978.61	289,338.92

(续上表)

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
京浜光学制品株式会社	13,809,744.97	-98,089.54	-18,710.81	1,341,244.38

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，使股东和其他权益投资者的利益最大化。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、流动性风险及市场风险。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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 75.95%(2020 年 12 月 31 日：78.42%；2019 年 12 月 31 日：76.00%；2018 年 12 月 31 日：61.00%)源于余额前五名客户。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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，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。流动性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，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	2021.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	55,780,081.69	55,906,236.82	55,906,236.82		
应付票据	49,820,656.65	49,820,656.65	49,820,656.65		
应付账款	43,577,015.01	43,577,015.01	43,577,015.01		
其他应付款	100,681.68	100,681.68	100,681.68		
其他流动负债	1,210,000.00	1,210,000.00	1,210,000.00		
小　计	150,488,435.03	150,614,590.16	150,614,590.16		

（续上表）

项　目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	41,762,337.44	41,984,292.92	41,984,292.92		
应付票据	32,865,309.36	32,865,309.36	32,865,309.36		

应付账款	64,915,195.32	64,915,195.32	64,915,195.32		
其他应付款	257,128.85	257,128.85	257,128.85		
其他流动负债	150,000.00	150,000.00	150,000.00		
小　计	139,949,970.97	140,171,926.45	140,171,926.45		

(续上表)

项　目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	35,740,358.30	36,084,944.35	36,084,944.35		
应付票据	3,561,046.65	3,561,046.65	3,561,046.65		
应付账款	41,450,899.91	41,450,899.91	41,450,899.91		
其他应付款	76,636.48	76,636.48	76,636.48		
其他流动负债	8,153,335.35	8,153,335.35	8,153,335.35		
小　计	88,982,276.69	89,326,862.74	89,326,862.74		

(续上表)

项　目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	23,529,089.97	23,669,260.15	23,669,260.15		
应付票据	492,924.50	492,924.50	492,924.50		
应付账款	29,193,175.99	29,193,175.99	29,193,175.99		
其他应付款	2,682,486.53	2,682,486.53	2,682,486.53		
其他流动负债	650,000.00	650,000.00	650,000.00		
小　计	56,547,676.99	56,687,847.17	56,687,847.17		

(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和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，

并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款本金人民币 55,660,293.04 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 41,484,142.31 元；2019 年 12 月 31 日：人民币 35,668,302.34 元；2018 年 12 月 31 日：人民币 23,529,089.97 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2021 年 6 月 30 日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			10,457,097.19	10,457,097.19
(1) 银行承兑汇票			10,457,097.19	10,457,097.19
持续以公允价值计量的资产总额			10,457,097.19	10,457,097.19

2. 2020 年 12 月 31 日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产			255,000.00	255,000.00
(1) 理财产品			255,000.00	255,000.00

2. 应收款项融资			29,475,813.54	29,475,813.54
(1) 银行承兑汇票			29,475,813.54	29,475,813.54
持续以公允价值计量的资产总额			29,730,813.54	29,730,813.54

3. 2019 年 12 月 31 日

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产			4,995,000.00	4,995,000.00
(1) 理财产品			4,995,000.00	4,995,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			4,995,000.00	4,995,000.00

(二) 持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 对于持有的理财产品，采用购买成本确定其公允价值。

2. 对于持有的银行承兑汇票，采用票面金额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人为增田清志、增田淑惠(增田清志配偶)、增田博志(增田清志之子)，增田清志直接持有本公司 38.46%股份，增田淑惠直接持有本公司 3.41%股份，增田博志直接持有本公司 5.53%股份，合计直接持有本公司 47.40%的股份。另外，截至 2021 年 6 月 30 日，增田清志、增田淑惠、增田博志通过持有常熟科力投资管理企业(有限合伙)、常熟大智投资管理企业(有限合伙)以及常熟睿丰光电投资管理合伙企业(有限合伙)的合伙份额间接持有本公司 6.109%的股份，该三人直接以及间接合计持有本公司 53.509%的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常熟市吉顺光学器材有限公司[注]	本公司监事原持股公司
湖北小米长江产业基金合伙企业(有限合伙)	本公司股东
北京小米移动软件有限公司	与湖北小米长江产业基金合伙企业(有限合伙)同一实际控制人

[注]本公司监事徐健原持股 40%，2020 年 7 月退出

4. 比照关联方披露的其他单位

其他单位名称	其他单位与本公司关系
浙江水晶光电科技股份有限公司	持股 5%以下股东
格科微电子(上海)有限公司	持股 5%以下股东
浙江晶驰光电科技有限公司	浙江水晶光电科技股份有限公司控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
浙江水晶光电科技股份有限公司	采购货物		20,292.30	462,301.74	6,609,695.14
常熟市吉顺光学器材有限公司	加工费	209,724.09	500,482.91	638,594.30	606,455.58

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
格科微电子(上海)有限公司	技术服务		90,000.00		
浙江水晶光电科技股份有限公司	销售货物			1,907,905.54	9,883,167.25
浙江晶驰光电科技有限公司	销售货物			226,267.00	

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2021 年 1-6 月确认的租赁费	2020 年度确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费
北京小米移动软件有限公司	租赁共享区域办公卡位	25,871.56	12,935.78		

3. 关键管理人员报酬

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	2,766,875.90	4,909,865.13	4,292,389.80	3,559,094.22

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.6.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	格科微电子(上海)有限公司	95,400.00	4,770.00	95,400.00	4,770.00
小　计		95,400.00	4,770.00	95,400.00	4,770.00
预付款项	北京小米移动软件有限公司			14,100.00	
小　计				14,100.00	

(续上表)

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江水晶光电科技股份有限公司	261,459.40	13,072.97	5,647,866.07	282,393.30
小　计		261,459.40	13,072.97	5,647,866.07	282,393.30

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	常熟市吉顺光学器材有限公司	129,531.68	100,155.50	168,111.33	102,717.51
应付账款	浙江水晶光电科技股份有限公司	1,939.65	1,939.65	1,939.65	4,339,383.35
小　计		131,471.33	102,095.15	170,050.98	4,442,100.86

十一、股份支付

公司报告期内为获取职工提供服务，经 2019 年 4 月公司年度股东大会通过，由常熟睿丰光电投资管理合伙企业(有限合伙)对公司进行增资，以每股 3.3 元的价格认缴注册资本人民币 1,109,091.00 元。常熟睿丰光电投资管理合伙企业(有限合伙)的合伙人为常熟合诚投资管理有限公司及公司员工王滋锋，常熟合诚投资管理有限公司由增田清志、增田淑惠分别持股 50%，其中常熟合诚投资管理有限公司出资 1.00 元，王滋锋出资 3,660,000.00 元。公司将公允价值 4 元/股与实际增资价格 3.3 元/股的差额确认股份支付费用 776,364.00 元，公允价值主要基于公司 2018 年 12 月外部投资人入股价格以及 2019 年 4 月外部投资人重新商定入股价格事项确定。根据《常熟睿丰光电投资管理合伙企业(有限合伙)合伙协议的补充协议》约定，王滋锋服务期限 5 年，故按照服务年限分别确认 2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月王滋锋股份支付费用 155,272.76 元、155,272.76 元、77,636.38 元；确认 2019 年度常熟合诚投资管理有限公司股份支付费用 0.21 元。

十二、承诺及或有事项

根据公司 2021 年 4 月 15 日第 1 次临时股东大会决议审议通过的《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市的议案》，公司拟向社会公众公开发行境内人民币普通股(A 股)，发行股份募集资金扣除发行费用后的净额将用于以下项目：

项目名称	总投资额(万元)	登记备案号
年产 3.8 亿片光学薄膜滤光片建设项目	53,000.00	2020-330424-39-03-113971
光电研发中心建设项目	8,000.00	2101-330424-07-02-163699
补充流动资金	20,000.00	
合　计	81,000.00	

十三、资产负债表日后事项

本公司在 2021 年 6 月 30 日不存在重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债由各分部共同使用，无法在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项　目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	149,308,344.95	104,208,008.33	211,359,095.96	151,349,617.11
境外	31,295,789.89	14,849,688.34	73,539,088.61	33,558,186.33
小　计	180,604,134.84	119,057,696.67	284,898,184.57	184,907,803.44

(续上表)

项　目	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

境内	95,660,143.33	70,189,981.66	41,775,904.53	33,588,726.21
境外	80,903,979.33	52,271,397.29	64,870,494.62	42,908,132.99
小　计	176,564,122.66	122,461,378.95	106,646,399.15	76,496,859.20

（二）执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
其他流动资产	21,171,964.53	-20,000,000.00	1,171,964.53
交易性金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
短期借款	23,529,089.97	70,113.87	23,599,203.84
其他应付款	2,682,486.53	-70,113.87	2,612,372.66

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项　目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值

货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	57,771,251.08	摊余成本	57,771,251.08
应收票据	摊余成本(贷款和应收款项)	617,500.00	摊余成本	617,500.00
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	36,516,075.93	摊余成本	36,516,075.93
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	270,265.14	摊余成本	270,265.14
其他流动资产-理财产品	摊余成本	20,000,000.00	摊余成本	
交易性金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益	20,000,000.00
短期借款	其他金融负债	23,529,089.97	摊余成本	23,599,203.84
应付账款	其他金融负债	29,193,175.99	摊余成本	29,193,175.99
其他应付款	其他金融负债	2,682,486.53	摊余成本	2,612,372.66

3. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项　目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019 年 1 月 1 日)
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	57,771,251.08			57,771,251.08
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	617,500.00			617,500.00
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	36,516,075.93			36,516,075.93

其他应收款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	270,265.14			270,265.14
其他流动资产-理财产品				
按原CAS22列示的余额	20,000,000.00			
减：转出至交易性金融资产(新CAS22)		-20,000,000.00		
按新CAS22列示的余额				
以摊余成本计量的总金融资产	115,175,092.15	-20,000,000.00		95,175,092.15

2）以公允价值计量且其变动计入当期损益

交易性金融资产				
按原CAS22列示的余额				
加：由其他流动资产转入(新CAS22)		20,000,000.00		
按新CAS22列示的余额				20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		20,000,000.00		20,000,000.00

(2) 金融负债

1）摊余成本

短期借款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	23,529,089.97	70,113.87		23,599,203.84
应付账款				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	29,193,175.99			29,193,175.99
其他应付款				
按原CAS22列示的余额和	2,682,486.53	-70,113.87		2,612,372.66

按新 CAS22 列示的余额				
以摊余成本计量的总金融负债	55,404,752.49			55,404,752.49

4. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项　目	按原金融工具准则计提损失准备(2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019 年 1 月 1 日)
应收票据	32,500.00			32,500.00
应收账款	2,368,060.21			2,368,060.21
其他应收款	34,224.49			34,224.49

(三) 执行新收入准则的影响

1. 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

① 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	8,114.32	-8,114.32	
合同负债		7,180.81	7,180.81
其他流动负债		933.51	933.51

(四) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表

	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		3,180,043.61	3,180,043.61
一年内到期的非流动负债		834,062.21	834,062.21
租赁负债		2,345,981.40	2,345,981.40

（五）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2018 年 2 月 28 日，公司与政美应用股份有限公司签订《机台买卖合约》，由公司向政美应用股份有限公司采购自动目检机两台，合同价款 29.50 万美元。由于设备质量不达预期，经多次沟通未能得到妥善解决，公司于 2019 年 5 月 17 日向苏州市中级人民法院提起诉讼，请求判令解除《机台买卖合约》，并由政美应用股份有限公司返还货款 26.55 万美元，利息 7.37 万元，违约损失 7.80 万元及相应违约金。2020 年 3 月 30 日，根据苏州市中级人民法院《民事判决书》((2019)苏 05 民初 300 号)，判令《机台买卖合约》自公司向政美应用股份有限公司提出解除合同时解除，同时政美应用股份有限公司应向公司返还合同价款 26.55 万美元并支付违约金(以 26.55 万美元为基础按照年利率 11.7%自 2018 年 11 月 22 日起计算至实际实付之日止)。2020 年 4 月 13 日，政美应用股份有限公司向江苏省高级人民法院提起上诉，请求撤销苏州市中级人民法院作出的(2019)苏 05 民初 300 号判决，并改判其无需返还合同价款及支付违约金。本公司已于设备投入使用时开始计提折旧，截至 2021 年 6 月 30 日，上述固定资产账面原值 1,860,211.00 元，累计折旧 567,011.36 元。

截至本财务报表报出日，该案件尚在审理中。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	110,998,239.63	100.00	5,553,762.83	5.00	105,444,476.80
合　计	110,998,239.63	100.00	5,553,762.83	5.00	105,444,476.80

（续上表）

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	107,939,812.40	100.00	5,399,459.21	5.00	102,540,353.19
合　计	107,939,812.40	100.00	5,399,459.21	5.00	102,540,353.19

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	442,561.48	0.70	442,561.48	100.00	
按组合计提坏账准备	62,985,290.48	99.30	3,154,359.75	5.01	59,830,930.73
合　计	63,427,851.96	100.00	3,596,921.23	5.67	59,830,930.73

（续上表）

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	34,881,395.02	98.75	1,747,489.75	5.01	33,133,905.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备	442,561.48	1.25	442,561.48	100.00	
合　计	35,323,956.50	100.00	2,190,051.23	6.20	33,133,905.27

2）单项计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州卓诠光电科技有限公司	442,561.48	442,561.48	100.00	[注]
小　计	442,561.48	442,561.48		

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州卓诠光电科技有限公司	442,561.48	442,561.48	100.00	[注]
小　计	442,561.48	442,561.48		

[注]详见本财务报表附注五(一)4 之说明

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	110,921,222.61	5,546,061.13	5.00	107,890,440.61	5,394,522.03	5.00
1-2 年	77,017.02	7,701.70	10.00	49,371.79	4,937.18	10.00
小　计	110,998,239.63	5,553,762.83	5.00	107,939,812.40	5,399,459.21	5.00

② 2018 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	62,948,185.87	3,147,409.29	5.00	34,877,795.02	1,743,889.75	5.00
1-2 年	33,504.61	3,350.46	10.00			
5 年以上	3,600.00	3,600.00	100.00	3,600.00	3,600.00	100.00
小　计	62,985,290.48	3,154,359.75	5.01	34,881,395.02	1,747,489.75	5.01

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额		
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	110,921,222.61	107,890,440.61	62,948,185.87
1-2 年	77,017.02	49,371.79	33,504.61
5 年以上			446,161.48
合　计	110,998,239.63	107,939,812.40	63,427,851.96

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,399,459.21	154,303.62						5,553,762.83
小　计	5,399,459.21	154,303.62						5,553,762.83

② 2020 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	442,561.48				3,062.39	439,499.09		
按组合计提坏账准备	3,154,359.75	2,248,699.46				3,600.00		5,399,459.21
小　计	3,596,921.23	2,248,699.46			3,062.39	443,099.09		5,399,459.21

③ 2019 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	442,561.48							442,561.48
按组合计提坏账准备	1,747,489.75	1,406,870.00						3,154,359.75
小　计	2,190,051.23	1,406,870.00						3,596,921.23

④ 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	442,561.48							442,561.48
按组合计提坏账准备	913,147.60	834,342.15						1,747,489.75
小　计	1,355,709.08	834,342.15						2,190,051.23

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款金额		443,099.09		

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备

南昌欧菲光电技术有限公司	39,255,914.70	35.37	1,962,795.74
宁波舜宇光电信息有限公司	24,380,892.14	21.97	1,219,044.61
三星高新电机(天津)有限公司	9,978,043.19	8.99	498,902.16
昆山丘钛微电子科技股份有限公司	9,069,197.58	8.17	453,459.88
京浜光学制品株式会社	6,278,597.50	5.66	313,929.87
小　计	88,962,645.11	80.16	4,448,132.26

2）2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
南昌欧菲光电技术有限公司	51,160,524.00	47.40	2,558,026.20
宁波舜宇光电信息有限公司	17,859,636.71	16.55	892,981.84
京浜光学制品株式会社	6,732,329.04	6.24	336,616.45
江西联益光学有限公司	5,188,061.27	4.81	259,403.06
白金光学科技(苏州)有限公司	4,648,007.89	4.31	232,400.39
小　计	85,588,558.91	79.31	4,279,427.94

3）2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
南昌欧菲光电技术有限公司	28,985,530.21	45.70	1,449,276.51
NANOS CO., LTD	6,304,265.66	9.94	315,213.28
江西联益光学有限公司	4,003,631.17	6.31	200,181.56
TOSHIBA TEC (H.K.) LOGISTICS & PROCUREMENT LIMITED	3,518,083.05	5.55	175,904.15
天津拿努识特电子有限公司	2,487,737.02	3.92	124,386.85
小　计	45,299,247.11	71.42	2,264,962.35

4）2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
浙江水晶光电科技股份有限公司	5,647,866.07	15.99	282,393.30
天津拿努识特电子有限公司	5,496,538.70	15.56	274,826.94
信阳舜宇光学有限公司	4,760,258.99	13.48	238,012.95

TOSHIBA TEC (H.K.) LOGISTICS & PROCUREMENT LIMITED	4,179,592.03	11.83	208,979.60
NANOS CO., LTD	3,633,747.25	10.29	181,687.36
小　计	23,718,003.04	67.15	1,185,900.15

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,655,801.71	100.00	312,873.67	8.56	3,342,928.04
合　计	3,655,801.71	100.00	312,873.67	8.56	3,342,928.04

(续上表)

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,652,927.19	100.00	433,026.36	5.00	8,219,900.83
合　计	8,652,927.19	100.00	433,026.36	5.00	8,219,900.83

(续上表)

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,299,970.21	100.00	133,998.51	5.83	2,165,971.70
合　计	2,299,970.21	100.00	133,998.51	5.83	2,165,971.70

(续上表)

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	272,278.53	100.00	32,613.93	11.98	239,664.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	272,278.53	100.00	32,613.93	11.98	239,664.60

2）采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收政府款项组合	1,000,000.00	50,000.00	5.00	1,000,000.00	50,000.00	5.00
账龄组合	2,655,801.71	262,873.67	9.90	7,652,927.19	383,026.36	5.00
其中：1 年以内	54,130.00	2,706.50	5.00	7,645,327.19	382,266.36	5.00
1-2 年	2,601,671.71	260,167.17	10.00	7,600.00	760.00	10.00
小　计	3,655,801.71	312,873.67	8.56	8,652,927.19	433,026.36	5.00

（续上表）

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收代垫款项组合	375,968.99	18,798.45	5.00
账龄组合	1,924,001.22	115,200.06	5.99
其中：1 年以内	1,904,001.22	95,200.06	5.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
小　计	2,299,970.21	133,998.51	5.83

② 2018 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,521.23	426.06	5.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
小　计	28,521.23	20,426.06	71.62

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

应收代垫款项组合	243,757.30	12,187.87	5.00
小　计	243,757.30	12,187.87	5.00

(2) 账龄情况

账　龄	账面余额		
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	54,130.00	8,645,327.19	2,041,690.60
1-2 年	3,601,671.71	7,600.00	
2-3 年			238,279.61
5 年以上			20,000.00
合　计	3,655,801.71	8,652,927.19	2,299,970.21

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年 1-6 月

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	432,266.36	760.00		433,026.36
期初数在本期				
--转入第二阶段	-130,083.59	130,083.59		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-249,476.27	129,323.58		-120,152.69
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	52,706.50	260,167.17		312,873.67

2) 2020 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	113,998.51		20,000.00	133,998.51
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-380.00	380.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	318,647.85	380.00		319,027.85
本期收回				
本期转回				
本期核销			20,000.00	20,000.00
其他变动				
期末数	432,266.36	760.00		433,026.36

3）2019 年度

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	12,613.93		20,000.00	32,613.93
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	101,384.58			101,384.58
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

期末数	113,998.51		20,000.00	133,998.51

4）2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	34,967.05	-2,353.12						32,613.93
小　计	34,967.05	-2,353.12						32,613.93

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的其他应收款金额		20,000.00		

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
关联方款项	2,642,851.71	7,567,477.19	1,881,538.88	
应收政府款项组合	1,000,000.00	1,000,000.00		
应收代垫款项组合			375,968.99	243,757.30
备用金		70,000.00		
保证金	12,950.00	15,450.00	29,100.00	28,521.23
应收暂付款			13,362.34	
合　计	3,655,801.71	8,652,927.19	2,299,970.21	272,278.53

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
溧阳畅宇科技有限公司	关联方款项	2,444,972.95	1-2 年	66.88	244,497.30
海盐县人民政府望海街道办事处	应收政府款项	1,000,000.00	1-2 年	27.35	50,000.00
无锡滨京光电科技有限公司	关联方款项	197,878.76	[注 1]	5.41	17,173.88
常熟市高新人力资源服务有限公司	押金保证金	7,000.00	[注 2]	0.19	650.00
黄永军	押金保证金	2,600.00	1-2 年	0.07	260.00
小　计		3,652,451.71		99.90	312,581.18

[注 1]1 年以内 52,280.00 元，1-2 年 145,598.76 元

[注 2]1 年以内 1,000.00 元，1-2 年 6,000.00 元

② 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余	坏账准备

				额的比例(%)	
浙江京浜光电科技有限公司	关联方款项	4,924,625.48	1 年以内	56.91	246,231.27
溧阳畅宇科技有限公司	关联方款项	2,444,972.95	1 年以内	28.26	122,248.65
海盐县人民政府望海街道办事处	应收政府款项	1,000,000.00	1 年以内	11.56	50,000.00
无锡滨京光电科技有限公司	关联方款项	197,878.76	1 年以内	2.29	9,893.94
宋杰	备用金	40,000.00	1 年以内	0.46	2,000.00
小　计		8,607,477.19		99.48	430,373.86

③ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
溧阳畅宇科技有限公司	关联方款项	1,881,538.88	1 年以内	81.81	94,076.94
[注]	应收代垫款项	137,689.38	1 年以内	5.99	6,884.47
吴康	应收代垫款项	82,165.38	2-3 年	3.57	4,108.27
沈怡	应收代垫款项	27,388.46	2-3 年	1.19	1,369.42
龚裕	应收代垫款项	21,910.77	2-3 年	0.95	1,095.54
小　计		2,150,692.87		93.51	107,534.64

[注]详见本财务报表附注(五)7 之说明，为待确认公司股份转让对象

④ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
吴康	应收代垫款项	82,165.38	1-2 年	30.18	4,108.27
沈怡	应收代垫款项	27,388.46	1-2 年	10.06	1,369.42
龚裕	应收代垫款项	21,910.77	1-2 年	8.05	1,095.54
常熟市沿江经济开发区经济开发集团	押金保证金	20,000.00	5 年以上	7.35	20,000.00
徐卫国	应收代垫款项	16,433.08	1 年以内	6.04	821.65
小　计		167,897.69		61.68	27,394.88

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准备			准备	
对子公司投资	121,175,152.67		121,175,152.67	68,075,152.67		68,075,152.67
合　计	121,175,152.67		121,175,152.67	68,075,152.67		68,075,152.67

(续上表)

项　目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,175,152.67		11,175,152.67	4,775,352.67		4,775,352.67
合　计	11,175,152.67		11,175,152.67	4,775,352.67		4,775,352.67

(2) 对子公司投资

1) 2021 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
溧阳畅宇科技有限公司	10,616,819.62			10,616,819.62		
京浜光学制品株式会社	558,333.05			558,333.05		
浙江京浜光电科技有限公司	53,000,000.00	47,000,000.00		100,000,000.00		
无锡浜京光电科技有限公司	3,900,000.00	6,100,000.00		10,000,000.00		
小　计	68,075,152.67	53,100,000.00		121,175,152.67		

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
溧阳畅宇科技有限公司	10,616,819.62			10,616,819.62		
京浜光学制品株式会社	558,333.05			558,333.05		
浙江京浜光电科技有限公司		53,000,000.00		53,000,000.00		
无锡浜京光电科技有限公司		3,900,000.00		3,900,000.00		
小　计	11,175,152.67	56,900,000.00		68,075,152.67		

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数

溧阳畅宇科技有限公司	4,217,019.62	6,399,800.00		10,616,819.62		
京浜光学制品株式会社	558,333.05			558,333.05		
小　计	4,775,352.67	6,399,800.00		11,175,152.67		

4）2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
溧阳畅宇科技有限公司		4,217,019.62		4,217,019.62		
京浜光学制品株式会社	558,333.05			558,333.05		
小　计	558,333.05	4,217,019.62		4,775,352.67		

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	171,770,105.90	120,111,948.26	263,588,937.90	177,503,726.97
其他业务收入	951,535.71	841,126.65	1,692,289.78	1,176,514.48
合　计	172,721,641.61	120,953,074.91	265,281,227.68	178,680,241.45

(续上表)

项　目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	155,690,465.89	108,087,646.85	106,419,602.26	77,720,751.46
其他业务收入	11,364,751.31	10,729,049.83	6,804,807.41	6,587,829.30
合　计	167,055,217.20	118,816,696.68	113,224,409.67	84,308,580.76

2. 研发费用

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,185,743.47	4,655,276.28	3,599,254.58	3,175,967.22
研发材料及动力	4,194,938.90	6,680,126.18	2,205,029.35	2,380,650.32
折旧与摊销	1,602,560.21	3,230,083.26	2,154,424.89	2,034,168.37

其他	220,752.68	393,620.79	732,850.64	4,500.00
合　计	9,203,995.26	14,959,106.51	8,691,559.46	7,595,285.91

3. 投资收益

项　目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品收益	1,716.54	94,321.28	486,431.58	37,736.99
合　计	1,716.54	94,321.28	486,431.58	37,736.99

十六、其他补充资料

（一）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.86	17.28	11.81	6.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.62	17.01	11.00	5.47

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.37	0.62	0.32	0.15	0.37	0.62	0.32	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.36	0.61	0.30	0.14	0.36	0.61	0.30	0.14

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	32,930,798.65	51,685,813.64	22,928,618.16	10,744,848.92
非经常性损益	B	914,035.58	798,130.94	1,573,262.87	1,000,189.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	32,016,763.07	50,887,682.70	21,355,355.29	9,744,659.41
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	357,000,014.05	207,503,303.90	180,693,870.72	174,877,580.94
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		105,000,000.00	3,660,000.00	
新增净资产次月起至报告期期	F		8	6	

末的累计月数					
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	8,797,800.00	7,270,909.00		5,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1	7		5
其他	外币报表折算差异确认其他综合收益增加的净资产	I1	-973,745.60	-73,467.25	65,542.05	71,440.86
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3	6	6	6
	股权激励新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I2	77,636.38	155,272.76	155,272.97	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3	6	6	
报告期月份数		K	6	12	12	12
加权平均净资产		L= D+A/2+ E ×F/K-G× H/K±I×J/K	371,551,058.76	299,145,749.89	194,098,587.31	178,202,392.50
加权平均净资产收益率		M=A/L	8.86%	17.28%	11.81%	6.03%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	8.62%	17.01%	11.00%	5.47%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	32,930,798.65	51,685,813.64	22,928,618.16	10,744,848.92
非经常性损益	B	914,035.58	798,130.94	1,573,262.87	1,000,189.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	32,016,763.07	50,887,682.70	21,355,355.29	9,744,659.41
期初股份总数	D	87,978,000.00	72,709,091.00	71,600,000.00	71,600,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F		15,268,909.00	1,109,091.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		8	6	

因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	87,978,000.00	82,888,363.67	72,154,545.50	71,600,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.37	0.62	0.32	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.36	0.61	0.30	0.14

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

（二）公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2021 年 1-6 月比 2020 年度

资产负债表项目	2021.6.30	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	94,231,175.75	79,509,539.81	18.52%	主要系公司销售规模增加，盈利能力良好，资金积累相应增加所致
应收票据	88,015,117.69	50,461,268.83	74.42%	主要系公司销售规模较 2020 年增加，以票据结算的业务量上升所致
存货	50,765,583.48	46,538,032.14	9.08%	主要系公司销售规模较 2020 年增加，生产备货相应增加所致
在建工程	5,918,523.37	15,971,556.55	-62.94%	主要系子公司浙江京浜光电科技有限公司 2020 年新增投入设备在 2021 年 1-6 月逐步投入使用以及 2020 年厂房装修建设于 2021 年 1-6 月完工所致
无形资产	4,644,406.19	3,401,951.73	36.52%	主要系子公司浙江京浜光电科技有限公司新增排污权所致
长期待摊费用	12,329,305.99	5,734,329.94	115.01%	主要系子公司浙江京浜光电科技有限公司本期厂房装修建设完工转入长期待摊费用所致
短期借款	55,780,081.69	41,762,337.44	33.57%	主要系公司 2021 年 1-6 月根据经营需要新增借款所致
应付票据	49,820,656.65	32,865,309.36	51.59%	主要系公司采购规模增加，开展银行票据池业务，使用应付票据结算采购款所致
应付账款	43,577,015.01	64,915,195.32	-32.87%	主要系公司对部分供应商采用应付票据结算款项，以及部分应付长期资产购置款于本期进行付款所致
利润表项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	变动幅度[注]	变动原因说明
营业收入	182,098,399.66	287,086,169.38	26.86%	主要系公司本期销售规模扩大，销售收

				入相应增长
营业成本	120,252,279.03	185,062,945.41	29.96%	主要系公司本期销售规模扩大，销售成本相应增加
研发费用	9,736,193.99	16,115,848.64	20.83%	主要系公司本期加大研发投入所致
财务费用	-1,875,035.21	442,169.80	-948.11%	主要系公司本期汇率变动导致的汇兑收益增加所致
资产减值损失	-2,455,860.90	-1,192,157.26	312.00%	主要系公司本期根据产品情况计提存货跌价准备增加所致

[注]变动幅度采用 2020 年度数据的 1/2 进行计算

2. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	79,509,539.81	49,074,517.25	62.02%	主要系公司 2020 年收到新增资本
应收票据	50,461,268.83	11,603,042.98	334.90%	主要系公司销售规模较 2019 年增加，以票据结算的销售增加所致
应收账款	109,070,227.89	71,542,155.57	52.46%	主要系公司销售规模较 2019 年增加，应收账款相应增加所致
存货	46,538,032.14	36,340,668.70	28.06%	主要系公司销售规模较 2019 年增加，生产备货相应增加所致
其他流动资产	11,445,027.85	4,223,277.01	171.00%	主要系公司 2020 年新设立的子公司浙江京浜光电科技有限公司因购置设备产生的待抵扣增值税进项税额以及产生的上市相关的中介费用所致
固定资产	157,825,307.88	113,275,745.52	39.33%	主要系浙江京浜光电科技有限公司 2020 年新增投入设备逐步投入使用所致
在建工程	15,971,556.55			主要系浙江京浜光电科技有限公司 2020 年新增设备投入及厂房装修建设，尚未完工所致
应付票据	32,865,309.36	3,561,046.65	822.91%	主要系公司 2020 年开展银行票据池业务，对部分供应商采用应付票据结算所致
应付账款	64,915,195.32	41,450,899.91	56.61%	主要系公司 2020 年生产规模扩大导致相应采购增加，应付账款相应增加所致
递延收益	6,400,080.00			主要系收到与资产有关的政府补助，尚未摊销完毕所致
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	287,086,169.38	200,346,943.45	43.29%	主要系公司 2020 年红外截止滤光片业务销售规模扩大，销售收入相应增长
营业成本	185,062,945.41	142,261,887.65	30.09%	主要系公司 2020 年销售规模扩大，销售成本相应增加
研发费用	16,115,848.64	9,511,299.46	69.44%	主要系公司 2020 年加大研发投入所致

3. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	11,603,042.98	617,500.00	1779.04%	主要系公司销售规模较 2018 年增加,以票据

应收账款	71,542,155.57	36,516,075.93	95.92%	主要系公司销售规模较 2018 年增加，应收账款相应增加所致
存货	36,340,668.70	16,485,240.80	120.44%	主要系公司销售规模较 2018 年增加，生产备货相应增加所致
其他流动资产	4,223,277.01	21,171,964.53	-80.05%	主要系购入理财产品到期所致
长期待摊费用	5,722,163.97	3,020,423.93	89.45%	主要系公司 2019 年新增改造项目完工并摊销所致
短期借款	35,740,358.30	23,529,089.97	51.90%	主要系公司 2019 年根据经营需要新增借款所致
应付账款	41,450,899.91	29,193,175.99	41.99%	主要系公司 2019 年生产规模扩大导致相应采购增加，应付账款相应增加所致
应付职工薪酬	5,815,932.51	3,219,681.54	80.64%	主要系公司 2019 年员工增加，以及将溧阳畅宇科技有限公司纳入合并范围所致
其他流动负债	8,153,335.35	650,000.00	1154.36%	主要系部分应收票据不满足终止条件所致
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	200,346,943.45	116,263,621.81	72.32%	主要系公司 2019 年红外截止滤光片业务销售规模扩大，销售收入相应增长
营业成本	142,261,887.65	85,841,494.48	65.73%	主要系公司 2019 年销售规模扩大，销售成本相应增加
销售费用	4,559,943.80	3,308,044.76	37.84%	主要系公司 2019 年销售规模扩大，销售费用相应增加
管理费用	16,733,337.14	9,987,451.09	67.54%	主要系 2019 年经营规模扩大，相应的人员费用投入增加所致
财务费用	-1,141,239.56	-2,957,443.72	-61.41%	主要系 2020 年汇率变动导致汇兑收益减少
信用减值损失	-1,884,975.83			主要系 2019 年公司执行《新金融工具准则》，将金融资产预期信用损失转入信用减值损失所致

苏州京浜光电科技股份有限公司

二〇二一年九月三日

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

(副 本)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关

浙江省市场监督管理局

2021 年 03 月 8 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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。

国家市场监督管理总局监制

仅为 苏州京浜光电公司 IPO 申报审计 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

3-2-1-148

证书序号：000390

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇一九年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日

仅为 苏州京浜光电公司 IPO 申报审计 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

3-2-1-149

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

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》。

发证机关：浙江省财政厅

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为 苏州京浜光电公司IPO申报审计 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

132

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

仅为苏州京浜光电公司IPO申报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明胡彦龙是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

姓名 Full name 胡彦龙

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1979-11-17

工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 132335197911117057X

证书编号：No. of Certificate 330000010032

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2007 年/y 07 月/m 02 日/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.

注册会计师任职资格检查

（浙注协[2020]43号）

2020 检

浙江省注册会计师协会

年/y 月/m 日/d

627

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

仅为 苏州京浜光电公司IPO申报审计 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 戴维 是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

姓名 Full name 戴维

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1987-05-13

工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 330726198705130 02X

证书编号：No. of Certificate 330000012327

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 二零一二 年 三 月 二十八 日 /y /m /d

4

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.

注册会计师任职资格检查

（浙注协[2020]43号）

2020 检

浙江省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

5

3-2-1-152