

SKOWA

光和光学

NEEQ : 831460

上海光和光学制造股份有限公司

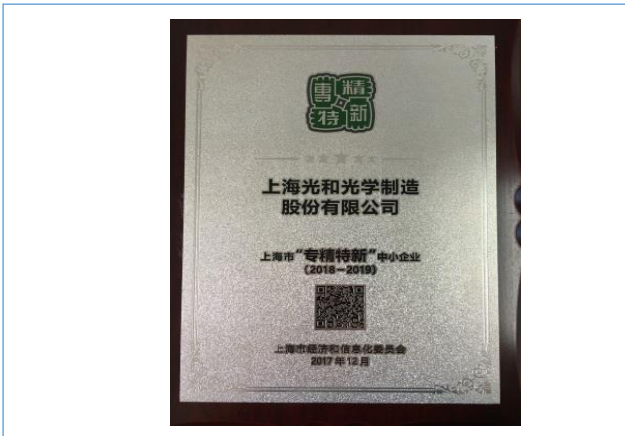
Shanghai Guang He Optics Manufacture Co., Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



上海光和光学制造股份有限公司获得“专精特新”称号。



上海光和光学制造股份有限公司获得“三级信用体系建设单位”称号。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、光和光学	指	上海光和光学制造股份有限公司
大丰公司、大丰光和	指	上海光和光学制造大丰有限公司
香港和鸿	指	香港和鸿国际贸易有限公司
光祥半导体	指	光祥半导体（上海）有限公司
净晶环保	指	上海净晶环保水处理科技有限公司
股东大会	指	上海光和光学制造股份有限公司股东大会
董事会	指	上海光和光学制造股份有限公司董事会
监事会	指	上海光和光学制造股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	上海光和光学制造股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元（万元）	指	人民币元（万元）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
主办券商	指	华融证券股份有限公司
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人高为彪、主管会计工作负责人瞿佩华及会计机构负责人（会计主管人员）瞿佩华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、 公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 3、 上海光和光学制造股份有限公司第二届董事会第八次会议决议。 4、 上海光和光学制造股份有限公司第二届监事会第五次会议决议。 5、上海光和光学制造股份有限公司董事及高级管理人员对 2018 年半年度报告的书面确认意见。 6、上海光和光学制造股份有限公司第二届监事会第五次会议对 2018 年半年度报告的审核意见。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海光和光学制造股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Guang He Optics Manufacture Co., Ltd.
证券简称	光和光学
证券代码	831460
法定代表人	高为彪
办公地址	上海杨浦区包头路 1135 号 4 号楼 3 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	祝健
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-65888800
传真	021-65888822
电子邮箱	zhujian@skowa.net
公司网址	http://www.chinaskowa.com/
联系地址及邮政编码	上海市杨浦区包头路 1135 号 4 号楼 3 楼（邮编 200438）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海市杨浦区包头路 1135 号 4 号楼 3 楼

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003-6-25
挂牌时间	2014-12-22
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-非金属矿物制品业-玻璃制品制造-光学玻璃制造
主要产品与服务项目	光学玻璃的生产加工和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	39,173,788
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100007514705058	否

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

五、 中介机构

主办券商	华融证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	34,991,248.23	41,767,691.20	-16.22%
毛利率	33.22%	30.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-479,351.07	-6,516,270.47	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-986,702.48	-6,766,114.48	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.37%	-8.75%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.56%	-9.09%	-
基本每股收益	-0.01	-0.33	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	101,947,971.91	99,238,344.75	2.73%
负债总计	39,089,107.84	35,916,211.39	8.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,510,948.72	62,990,299.79	-0.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.61	-0.62%
资产负债率（母公司）	35.46%	36.09%	-
资产负债率（合并）	38.34%	36.19%	-
流动比率	1.17	2.25	-
利息保障倍数	0.51	-7.26	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,719,763.36	-4,656,049.53	-
应收账款周转率	3.23	1.79	-
存货周转率	1.98	2.10	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.73%	-23.35%	-

营业收入增长率	-16.22%	-25.58%	-
净利润增长率	-94.87%	-3,760.05%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于对原料玻璃的加工、并经销加工过程中的相关原材料和设备的生产商及经销商，拥有一定的专利技术、核心团队和经营资质，为品质要求高的日本客户、欧洲客户及国内客户提供具有专业加工技术和符合客户标准的各类相关产品。公司通过直销开拓业务、扩大市场，收入来源是产品销售。

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

公司的研发模式采用自主研发、与高等院校联合研发成立产学研联合实验室，公司产品的研发主要有三个方面，新技术、新工艺研究、样品开发测试以及为客户提供产品维护升级。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内：

1、财务业绩情况

2018 年上半年实现营业收入 34,991,248.23 元，比去年同期减少 16.22%；总资产达到 101,947,971.91 元，比去年同期增加 2.73%；实现归属于挂牌公司股东的净利润-479,351.07 元，比去年同期减少亏损 92.6%。变动原因：营业收入减少是因为今年合并范围减少了上海巨煌光电科技有限公司，2017 年同期合并了 953.5 万元，剔除该因素实际营业收入增加 274 万元。净利润增加的原因是 1. 因为今年合并范围减少了上海巨煌光电科技有限公司，2017 年同期合并了亏损 511 万元，归属于挂牌公司股东的净利润-261 万元，剔除该因素实际归属于挂牌公司股东的净利润减少亏损约 343 万元。2. 控制内部成本，改进生产工艺，提高了产品的优良率约 10%。

2、业务发展情况

根据市场及企业的实际情况如下：

(1)主营业务：18 年上半年 DSC 面板销售额 1500 万元，相比 17 年上半年 2000 万的销售额有所下降，下降比例在 25%左右，车载面板销售额为 690 万，比 17 年上半年的 367 万有明显增长，增长幅度达到 88%，其他面板销售额有明显增长；光学玻璃销售额为 500 万，比 17 年上半年的 350 万有明显增长，增长幅度达到 43%。贸易销售额为 665 万，总销售额 3458 万，对比 17 年上半年总销售额 3316 万元，略有增长，增长幅度在 4.3%；上述经营销售情况反映了我司的产品结构正在发生变化，其中 DSC 随着单反相机的需求量逐年减少，DSC 产品的销售额比重也会随之减少。而随着车载玻璃的应用和普及，需求量大增，会逐渐取代 DSC，预计将在 18 年年底占据销售额第一的位置，而且所占比重会继续增加。另外三个类别：其它面板，光学玻璃，贸易也都呈现出增长的态势，18 年下半年预计这三类产品将继续呈现增长的势头。

三、 风险与价值

一、市场竞争风险

大量小规模生产厂商在市场竞争中被淘汰关闭后，市场份额逐步向少数规模大、技术、资金实力较强的企业集中，产业链齐全的中、大型企业生存能力明显强于小型光学玻璃生产业。未来，光学玻璃产业的竞争力会越发激烈。

应对策略：公司除了稳固光学玻璃这一模块的业务之外，逐步拓展新领域、尝试新项目、钻研新技术，使公司长期处于市场竞争的有利位置。

二、人才流失的风险

光学玻璃生产加工行业相对于其他加工行业不同，对关键技术人员的要求甚高，但公司地处内陆，区域内人才存量较低，工业园区内同行业的工厂投资相继开工建设，产生了招工难的问题。

应对策略：公司聘请专业性人才对技术员工进行培训，或不定期进行外部学习，快速提升工作能力；公司通过执行弹性工作时间和提升薪酬福利引进海外人才。

三、公司治理风险

随着公司工厂迁至外地，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对策略：公司采用“横向监督、纵向管理”的方法，即采用员工之间相互监督；每周例会总结上周事项、计划下周目标等措施来控制公司治理风险。

四、 企业社会责任

我司参加和承担了上海张江国家自主创新示范区人才培养产学研联合实验室建设试点，以探索高层人才培养的时间模式、新兴产业急需人才的定向培育模式和学科、产业与人才队伍建设融合发展的模式为主要内容。聚焦“突出的研究水平和贡献”、“队伍建设与人才培养”、“联合实验室的开放与交流”和“联合实验室运行管理”四个方面，将人才培养、学科建设、科学研究与新兴产业的需要相结合，为社会和企业培养新兴产业急需人才推动高校或科研院所人才培养模式创新和质量提高。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(二) 承诺事项的履行情况

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

“1、承诺人目前为止没有从事与股份公司构成同业竞争关系的行为。承诺人保证并承诺，承诺人

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

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

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

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

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

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

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

报告期内，上述承诺均得到了有效的执行。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	39,173,788	100%	0	39,173,788	100%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		39,173,788	-	0	39,173,788	-
普通股股东人数		17				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	上海高光商务咨询有限公司	7,737,758	0	7,737,758	19.75%	0	7,737,758
2	上海远遂工贸有限公司	5,926,042	0	5,926,042	15.13%	0	5,926,042
3	上海彪鹏投资管理合伙企业（有限合伙）	5,780,000	0	5,780,000	14.75%	0	5,780,000
4	上海筱鹏投资管理合伙企业（有限合伙）	4,032,000	0	4,032,000	10.29%	0	4,032,000
5	上海鹏彪投资管理合伙企业（有限合伙）	4,030,000	0	4,030,000	10.29%	0	4,030,000
合计		27,505,800	0	27,505,800	70.21%	0	27,505,800

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

高光商务由高为彪出资 20.96%，远遂工贸有高为彪出资 80%，其妻吴江勤出资 20%，存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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

(二) 实际控制人情况

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

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
钟永源	董事长	男	1956-9-6	研究生	2016.12-2019.12	是
高为彪	董事、总经理	男	1964-12-24	研究生	2016.12-2019.12	是
祝健	董事、副总经理、董秘	男	1963-8-8	研究生	2016.12-2019.12	是
周志秋	董事	男	1951-10-5	研究生	2016.12-2019.12	否
王心毅	董事	男	1955-4-14	本科	2016.12-2019.12	否
罗毅华	监事会主席	男	1960-5-15	研究生	2016.12-2019.12	是
田雨	监事	女	1981-10-5	本科	2016.12-2019.12	是
张越	监事	男	1965-3-11	高中	2016.12-2019.12	是
陈荣	副总经理	男	1969-6-16	高中	2016.12-2019.12	是
瞿佩华	财务总监	女	1970-8-27	大专	2016.12-2019.12	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间不存在任何亲属关系

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
钟永源	董事长	0	0	0	0.00%	0
高为彪	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
祝健	董事、副总经理、董秘	0	0	0	0.00%	0
周志秋	董事	0	0	0	0.00%	0
王心毅	董事	0	0	0	0.00%	0
罗毅华	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
田雨	监事	0	0	0	0.00%	0
张越	监事	0	0	0	0.00%	0
陈荣	副总经理	0	0	0	0.00%	0
瞿佩华	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	20	39
生产人员	189	214
销售人员	7	4
技术人员	10	16
财务人员	6	3
员工总计	232	276

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	12
本科	12	12
专科	41	59
专科以下	174	193
员工总计	232	276

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，人员整体情况较期初增加，公司管理队伍逐渐趋于稳定。

2、人才引进与招聘

报告期内，通过社会招聘、应届毕业生人才引进、车间实际操作工人属地化等多方面措施吸引了符合企业长远利益、适合企业用人政策的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的技术团队和管理队伍，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源。

3、员工培训

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者领导力培训等

全方位培训。此外，公司计划建立员工晋升培训制度，以此激励员工积极性、优化管队伍。同时，企业工会组织与人事部门联合加强企业文化建设，组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

4、薪酬政策

公司本着客观、公正、规范的原则，吸收国内外企业的成功经验，根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度。员工薪酬包括固定工资、绩效工资、职务工资及年终工资。同时，公司依据国家相关规定按照员工月薪的一定比例为其缴纳社会保险。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

核心人员无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	8,008,943.28	7,530,543.07
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2	14,636,562.80	7,047,923.90
预付款项	五、3	3,530,797.31	1,206,144.76
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、4	7,402,963.61	12,027,240.33
买入返售金融资产		0	0
存货	五、5	11,661,906.05	11,988,120.63
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、6	534,712.09	559,499.03
流动资产合计		45,775,885.14	40,359,471.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、7	47,059,583.29	46,649,673.27
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、8	227,011.77	240,365.40
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五、9	7,260,209.08	7,667,219.97
递延所得税资产	五、10	90,818.67	225,749.39
其他非流动资产	五、11	1,534,463.96	4,095,865.00
非流动资产合计		56,172,086.77	58,878,873.03
资产总计		101,947,971.91	99,238,344.75
流动负债：			
短期借款	五、12	5,000,000	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、13	19,522,660.43	6,771,935.13
预收款项	五、14	679,386.71	265,206.99
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、15	1,324,804.54	595,593.05
应交税费	五、16	841,123.53	790,884.37
其他应付款	五、17	6,721,132.63	9,492,591.85
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	五、18	5,000,000	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		39,089,107.84	17,916,211.39
非流动负债：			
长期借款		0	18,000,000
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	18,000,000
负债合计		39,089,107.84	35,916,211.39
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、19	39,173,788.00	39,173,788.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、20	12,144,045.88	12,144,045.88
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、21	1,419,614.28	1,419,614.28
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、22	9,773,500.56	10,252,851.63
归属于母公司所有者权益合计		62,510,948.72	62,990,299.79
少数股东权益		347915.35	331,833.57
所有者权益合计		62,858,864.07	63,322,133.36
负债和所有者权益总计		101,947,971.91	99,238,344.75

法定代表人：高为彪

主管会计工作负责人：瞿佩华

会计机构负责人：瞿佩华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,368,242.83	4,322,708.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十二、1	10,860,303.24	5,857,822.07
预付款项		551,751.09	91,393.75
其他应收款	十二、2	40,785,651.52	46,944,691.12
存货		451,294.57	212,351.91
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		491,625.80	416,995.77
流动资产合计		56,508,869.05	57,845,963.14
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十二、3	26,757,380.00	26,757,380.00
投资性房地产		0	0
固定资产		7,321,395.12	7,074,630.39
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		311,320.75	373,584.90
递延所得税资产		73,584.59	180,320.86
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		34,463,680.46	34,385,916.15
资产总计		90,972,549.51	92,231,879.29
流动负债：			
短期借款		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		10,459,147.66	3,718,963.61
预收款项		1,088,892.48	148,595.91
应付职工薪酬		577,994.84	595,593.05
应交税费		0	292,446.37
其他应付款		15,120,026.08	10,529,005.73
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		5,000,000	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		32,246,061.06	15,284,604.67
非流动负债：			
长期借款		0	18,000,000
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	18,000,000
负债合计		32,246,061.06	33,284,604.67
所有者权益：			
股本		39,173,788.00	39,173,788.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		12,144,045.88	12,144,045.88

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		1,419,614.28	1,419,614.28
一般风险准备		0	0
未分配利润		5,989,040.29	6,209,826.46
所有者权益合计		58,726,488.45	58,947,274.62
负债和所有者权益合计		90,972,549.51	92,231,879.29

法定代表人：高为彪

主管会计工作负责人：瞿佩华

会计机构负责人：瞿佩华

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		34,991,248.23	41,767,691.20
其中：营业收入	五、23	34,991,248.23	41,767,691.20
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		35,878,102.65	50,639,626.29
其中：营业成本	五、23	23,366,001.40	29,203,256.28
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、24	375,423.30	288,118.46
销售费用	五、25	650,620.48	1,314,522.90
管理费用	五、26	7,154,207.82	12,543,659.55
研发费用	五、27	3,614,780.48	4,228,546.16
财务费用	五、28	593,414.91	2,242,751.53
资产减值损失	五、29	123,654.26	818,771.41
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	0	293,299.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-886,854.42	-8,578,635.75

加：营业外收入	五、31	607,589.90	181,782.97
减：营业外支出	五、32	0	201,645.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-279,264.52	-8,598,498.55
减：所得税费用	五、33	184,004.77	430,170.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-463,269.29	-9,028,668.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-463,269.29	-9,028,668.68
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		16,081.78	-2,512,398.21
2.归属于母公司所有者的净利润		-479,351.07	-6,516,270.47
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-463,269.29	-9,028,668.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		-479,351.07	-6,516,270.47
归属于少数股东的综合收益总额		16,081.78	-2,512,398.21
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.01	-0.33
(二)稀释每股收益		-0.01	-0.33

法定代表人：高为彪

主管会计工作负责人：瞿佩华

会计机构负责人：瞿佩华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	十二、4	28,061,834.40	26,498,089.64
减：营业成本	十二、4	20,956,292.22	19,885,971.17
税金及附加		11,153.90	7,250.90
销售费用		45,801.39	78,537.81
管理费用		4,713,718.26	6,939,850.03
研发费用		2,033,702.95	2,287,372.49
财务费用		554,301.90	809,511.42
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		41,234.54	622,298.91
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-294,370.76	-4,132,703.09
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		0	201,224.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-294,370.76	-4,333,928.03
减：所得税费用		-73,584.59	-93,344.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-220,786.17	-4,240,583.19
（一）持续经营净利润		-220,786.17	-4,240,583.19
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-220,786.17	-4,240,583.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：高为彪

主管会计工作负责人：瞿佩华

会计机构负责人：瞿佩华

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		33,480,603.41	43,541,613.36
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		1,919,247.50	1,180,778.24
收到其他与经营活动有关的现金	五、34(1)	4,536,113.72	1,223,179.02
经营活动现金流入小计		39,935,964.63	45,945,570.62
购买商品、接受劳务支付的现金		18,530,477.83	20,373,833.91
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		10,874,129.79	17,201,684.35
支付的各项税费		2,150,434.14	1,940,651.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、34(2)	2,661,159.51	11,085,450.43
经营活动现金流出小计		34,216,201.27	50,601,620.15
经营活动产生的现金流量净额	五、35	5,719,763.36	-4,656,049.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,300,000	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		5,300,000	0

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,102,961.95	4,383,206.00
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	707,497.00
投资活动现金流出小计		2,102,961.95	5,090,703.00
投资活动产生的现金流量净额		3,197,038.05	-5,090,703.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		5,000,000	10,000,000
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	3,000,000
筹资活动现金流入小计		5,000,000	13,000,000
偿还债务支付的现金		13,000,000	10,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		574,722.32	1,497,750.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	1,783,500.00
筹资活动现金流出小计		13,574,722.32	13,281,250.76
筹资活动产生的现金流量净额		-8,574,722.32	-281,250.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		136,321.12	215,963.87
五、现金及现金等价物净增加额	五、35	478,400.21	-9,812,039.42
加：期初现金及现金等价物余额	五、35	7,530,543.07	18,358,305.95
六、期末现金及现金等价物余额	五、35	8,008,943.28	8,546,266.53

法定代表人：高为彪

主管会计工作负责人：瞿佩华

会计机构负责人：瞿佩华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		26,816,922.29	28,016,145.51
收到的税费返还		1,919,247.50	994,821.77
收到其他与经营活动有关的现金		1,101,273.89	24,830.58
经营活动现金流入小计		29,837,443.68	29,035,797.86
购买商品、接受劳务支付的现金		18,197,003.19	18,152,686.18
支付给职工以及为职工支付的现金		4,600,586.96	5,906,534.61
支付的各项税费		11,153.90	0
支付其他与经营活动有关的现金		5,144,764.22	4,469,806.00
经营活动现金流出小计		27,953,508.27	28,529,026.79
经营活动产生的现金流量净额		1,883,935.41	506,771.07

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,300,000	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		5,300,000	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	0
投资活动产生的现金流量净额		5,300,000	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		5,300,000	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		5,300,000	0
偿还债务支付的现金		13,000,000	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		574,722.22	910,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		13,574,722.22	910,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-8,274,722.22	-910,000
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		136,321.12	215,963.87
五、现金及现金等价物净增加额		-954,465.69	-187,265.06
加：期初现金及现金等价物余额		4,322,708.52	6,424,878.59
六、期末现金及现金等价物余额		3,368,242.83	6,237,613.53

法定代表人：高为彪

主管会计工作负责人：瞿佩华

会计机构负责人：瞿佩华

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

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

一、 公司基本情况

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

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

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

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

公司法定代表人: 高为彪;

公司注册地址：上海市杨浦区翔殷路128号11号楼C座215-08室；

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

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

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 8 月 21 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历一月一日至十二月三十一日。

本报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面

价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用, 计入当期损益。对于控股合并, 合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债, 按其账面价值计量。

(2) 非同一控制下的企业合并

合并成本为按照购买日为取得被购买方的控制权付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并, 合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的各项直接相关费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

①对于吸收合并, 合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产、公允价值份额的差额, 确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

②对于控股合并, 合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示, 合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额, 确认为购买日合并资产负债表中的商誉, 企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额, 计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

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

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

9、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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, 相关的交易费用直接计入损益, 对于其他类别的金融资产和金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值, 是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的, 本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格, 且代表了在公平交

易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生

的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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	期末余额大于200万的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，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：

应收账款：

组合名称	计提方法
合同约定收账期内的应收账款	不计提坏账准备
合同约定收账期外的应收账款	账龄分析法

其他应收款：

组合名称	计提方法
出口退税	不计提坏账准备
关联方往来	不计提坏账准备
合同约定收账期内的其他应收款	不计提坏账准备
其他往来	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1—2年	10	10
2—3年	15	15
3年以上	100	100

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但按账龄分析法不能反映其风险特征
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、委外加工物资、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

12、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一

起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

1) 投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资

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

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

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2) 后续计量及损益确认

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资

单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额

计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

13、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

15、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

16、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、长期待摊费用

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

19、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建

议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

20、预计负债

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

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

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

21、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 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。

22、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

24、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低

租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本年度无重要会计估计变更。

(2) 重要会计估计变更

本年度无重要会计估计变更。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	2018年1-6月
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	16%、17%
城建税	按实际缴纳的增值税税额计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税税额计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税税额计征	2%
所得税(注)	应纳税所得额	15%、25%、16.5%、20%

注:本公司适用25%企业所得税率,上海光和光学制造大丰有限公司为高新技术企业,企业所得税减按15%优惠税率缴纳(享受税收优惠期间为2016-2018年);上海和鸿新材料科技有限公司适用25%企业所得税率;香港和鸿国际贸易有限公司适用于香港税法的16.5%利得税税率;上海净晶环保水处理科技有限公司属小微企业,公司应纳税所得额小于50万元时,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2018.06.30	2017.12.31
现金	38,164.06	77,963.24
银行存款	7,970,779.22	7,452,579.83
合计	8,008,943.28	7,530,543.07

注:公司期末不存在使用受到限制的货币资金。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

项目	2018.06.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合同约定收账期内的应收账款	13,804,995.65	92.17		13,804,995.65
合同约定收账期外的应收账款	1,173,231.20	7.83	341,664.05	831,567.15
组合小计	14,978,226.85	100.00	341,664.05	14,636,562.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	14,978,226.85	100.00	341,664.05	14,636,562.80

续上表

项目	2017.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合同约定收账期内的应收账款	4,629,122.22	62.15%	-	4,629,122.22
合同约定收账期外的应收账款	2,819,070.57	37.85%	400,268.89	2,418,801.68
组合小计	7,448,192.79	100.00%	400,268.89	7,047,923.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	7,448,192.79	100.00%	400,268.89	7,047,923.90

应收账款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.06.30		
	金额	坏账计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年,下同)	361,089.94	5.00	18,054.50
1—2年	378,486.72	10.00	37,848.67
2—3年	173,992.54	15.00	26,098.88
3年以上	259,662.00	100.00	259,662.00
合计	1,173,231.20		341,664.05

续上表

账龄	2017.12.31		
	金额	坏账计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年,下同)	2,330,270.75	5.00	116,513.53
1—2年	205,546.30	10.00	20,554.63
2—3年	23,591.52	15.00	3,538.73

账龄	2017.12.31		
	金额	坏账计提比例(%)	坏账准备
3年以上	259,662.00	100.00	259,662.00
合计	2,819,070.57		400,268.89

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 58,604.84 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

无。

(4) 应收账款期末余额主要明细

单位名称	2018.06.30			
	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额比例(%)
吉奥马科技(无锡)有限公司	非关联方	3,274,877.88	1年内	21.86
上海黑田贸易有限公司	非关联方	2,699,716.58	1年内	18.02
东莞市元升光学有限公司	非关联方	1,143,675.00	1年内	7.64
福州金珂光学科技有限公司	非关联方	976,776.73	1年内	6.52
长沙韶光铭版有限公司	非关联方	717,587.26	1年内	4.79
合计		8,812,633.45		58.84

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018.06.30		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年,下同)	2,467,867.31	69.90	1,128,312.44	93.55
1—2年	1,062,930.00	30.10	74,222.32	6.15
2—3年			3,610.00	0.30
3年以上			-	-
合计	3,530,797.31	100.00	1,206,144.76	100.00

(2) 期末预付账款欠款金额主要明细

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
江苏省电力公司大丰市供电公司	非关联方	806,169.43	1年以内	正在执行
上海康拜思自动化系统有限公司	非关联方	598,500.00	1-2年	正在执行
惠州市环昱自动化设备有限公司	非关联方	242,100.00	1-2年	正在执行
深圳市凯尔迪光电科技有限公司	非关联方	170,000.00	1年以	正在执行
中国石化销售有限公司	非关联方	119,000.00	1年以	正在执行
合计		1,935,769.43		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

项目	2018.06.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,995,202.16	80.60	-	5,995,202.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	312,350.98	4.20	35,094.05	277,256.93
合同约定收账期内的其他应收款		-	-	-
合同约定收账期外的其他应收款				
组合小计	6,307,553.14	84.80	35,094.05	6,272,459.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,130,504.52	15.20		1,130,504.52
合计	7,438,057.66	100.00	35,094.05	7,402,963.61

续上表

项目	2017.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合同约定收账期内的其他应收款	-	-	-	-
合同约定收账期外的其他应收款	12,832,847.80	98.05	1,060,649.99	11,772,197.81
组合小计	12,832,847.80	98.05	1,060,649.99	11,772,197.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	255,042.52	1.95	-	255,042.52
合计	13,087,890.32	100.00	1,060,649.99	12,027,240.33

其他应收款按种类说明：

①组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.06.30		
	金额	坏账计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年,下同)	74,420.98	5.00	3,721.05
1—2年	86,330.00	10.00	8,633.00
2-3年	151,600.00	15.00	22,740.00
合计	312,350.98		35,094.05

续上表

账龄	2017.12.31		
	金额	坏账计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年,下同)	4,452,695.89	5.00	222,634.79
1—2年	8,380,151.91	10.00	838,015.19
2—3年	-	-	-
合计	12,832,847.80		1,060,649.99

②单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

项目名称	与本公司关系	款项性质	账面余额
合同约定期内保证金及押金	非关联方	押金	237,000.00
保证金	非关联方	代垫款	150,000.00
合计			387,000.00

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,025,555.94 元。

(4) 本年实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 其他应收款期末余额主要明细

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)
上海巨煌光电科技有限公司	往来款	非关联方	5,995,202.16	1 年内 4,865,050.25, 1-2 年 1,130,151.91	80.60
上海杨浦区市京工贸公司	房租押金	非关联方	150,000.00	3 年以上	2.02
上海五角场(集团)有限公司	房租押金	非关联方	70,000.00	1-2 年	0.94
田雨	备用金	非关联方	10,000.00	1 年内	0.13
黄国柱	备用金	非关联方	6,000.00	1 年内	0.08
合计			6,231,202.16		83.77

5、存货

项目	2018.06.30			2017.12.31		
	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	2,123,450.74		2,123,450.74	1,579,562.80	-	1,579,562.80
包装物	300,990.77		300,990.77	221,038.80	-	221,038.80
在产品	2,905,267.50		2,905,267.50	3,186,727.64	-	3,186,727.64
库存商品	6,332,197.04		6,332,197.04	7,000,791.39	-	7,000,791.39
合计	11,661,906.05		11,661,906.05	11,988,120.63	-	11,988,120.63

注：期末存货未发现有需计提存货跌价准备的情形。

6、其他流动资产

项目	2018.06.30	2017.12.31
待抵扣进项税	534,712.09	559,499.03
合计	534,712.09	559,499.03

7、固定资产

项目	厂房	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	28,990,893.37	27,349,811.58	1,549,122.41	899,975.52	58,789,802.88
2、本年增加金额		2,102,961.95			2,102,961.95
(1) 购置		2,102,961.95			2,102,961.95

(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司					
4、年末余额	28,990,893.37	29,452,773.53	1,549,122.41	899,975.52	60,892,764.83
二、累计折旧					
1、年初余额	1,629,929.67	9,188,604.21	785,048.28	536,547.45	12,140,129.61
2、本年增加金额	361,200.18	1,130,983.46	139,420.98	61,447.31	1,693,051.93
(1) 计提	361,200.18	1,130,983.46	139,420.98	61,447.31	1,693,051.93
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司					
4、年末余额	1,991,129.85	10,319,587.67	924,469.26	597,994.76	13,833,181.54
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	26,999,763.52	19,133,185.86	624,653.15	301,980.76	47,059,583.29
2、年初账面价值	27,360,963.70	18,161,207.37	764,074.13	363,428.07	46,649,673.27

8、无形资产

项目	专利技术	合计
一、账面原值		
1、年初余额	267,072.67	267,072.67
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	267,072.67	267,072.67
二、累计摊销		
1、年初余额	26,707.27	26,707.27
2、本期增加金额	13,353.63	13,353.63
(1) 计提	13,353.63	13,353.63
3、本期减少金额		

项目	专利技术	合计
(1) 处置		
4、年末余额	40,060.90	40,060.90
三、减值准备	-	-
1、年初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值	-	-
年初账面价值	240,365.40	240,365.40
年末账面价值	227,011.77	227,011.77

9、长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	本期其他减少金额	2018.06.30
大丰厂房装修设计费	373,584.90		62,264.15		311,320.75
大丰厂区综合装修	7,293,635.07		344,746.74		6,948,888.33
合计	7,667,219.97		407,010.89		7,260,209.08

10、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产

项目	2018.06.30		2017.12.31	
	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
资产减值准备	376,758.10	90,818.67	1,460,918.88	225,749.39
合计	376,758.10	90,818.67	1,460,918.88	225,749.39

11、其他非流动资产

项目	2018.06.30	2017.12.31
预付设备款		1,730,035.00
预付工程款	1,534,463.96	2,365,830.00
合计	1,534,463.96	4,095,865.00

12、短期借款

借款类型	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
抵押借款		5,000,000.00		5,000,000.00
合计		5,000,000.00		5,000,000.00

13、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	2018.06.30	2017.12.31
1年以内(含1年,下同)	19,440,960.43	6,447,831.07
1—2年	50,000.00	292,404.06

项目	2018.06.30	2017.12.31
2—3年	19,200.00	19,200.00
3年以上	12,500.00	12,500.00
合计	19,522,660.43	6,771,935.13

(2) 应付账款期末欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄
上海天德建设(集团)有限公司	非关联方	3,713,046.12	1年以内
东莞市元升光学有限公司	非关联方	3,132,528.34	1年以内
南阳凯鑫光电股份有限公司	非关联方	2,229,762.73	1年以内
镇江万和光学制造有限公司	非关联方	715,818.68	1年以内
深圳市宏达玻璃贸易有限公司	非关联方	686,604.08	1年以内
合计		10,477,759.95	

14、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	2018.06.30	2017.12.31
1年以内(含1年,下同)	679,386.71	263,206.99
1—2年		2,000.00
2—3年		-
3年以上		-
合计	679,386.71	265,206.99

(2) 预收款项期末主要明细

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄
德国肖特集团公司	非关联方	431,377.05	1年内
常州龙腾光热科技股份有限公司	非关联方	141,000.00	1年内
深圳市君信达环境科技股份有限公司	非关联方	105,500.00	1年内
太原松山光学有限公司	非关联方	1,509.66	1年内
合计		679,386.71	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
1、短期薪酬	595,593.05	10,494,195.29	9,764,983.80	1,324,804.54
2、离职后福利-设定提存计划		1,109,145.99	1,109,145.99	
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	595,593.05	11,603,341.28	10,874,129.79	1,324,804.54

(2) 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	595,593.05	8,878,460.43	8,149,248.94	1,324,804.54

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
(2) 职工福利		782,788.88	782,788.88	
(3) 社会保险费		585,213.70	585,213.70	
其中：医疗保险费		492,436.70	492,436.70	
工伤保险费		51,420.35	51,420.35	
生育保险费		41,356.65	41,356.65	
(4) 公积金		246,775.00	246,775.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		957.28	957.28	
合计	595,593.05	10,494,195.29	9,764,983.80	1,324,804.54

(3) 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
1、基本养老保险费		1,082,738.36	1,082,738.36	
2、失业保险费		26,407.63	26,407.63	
合计		1,109,145.99	1,109,145.99	

16、应交税费

税费项目	2018.06.30	2017.12.31
所得税		526,673.07
增值税	557,875.21	114,323.65
土地使用税		47,390.00
房产税	47,390.01	43,336.55
应交城市维护建设税	39,084.48	8,002.66
教育费附加		3,429.71
地方教育费附加		2,286.47
其他税费	196,773.83	45,442.26
合计	841,123.53	790,884.37

17、其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付股利	76,505.73	76,505.73
其他应付款项	6,644,626.90	9,416,086.12
合计	6,721,132.63	9,492,591.85

(1) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
台湾技盟科技股份有限公司	76,505.73	76,505.73	未结算
合计	76,505.73	76,505.73	未结算

(2) 其他应付款项

1) 其他应付款项明细情况

项目	2018.06.30	2017.12.31
1年以内(含1年,下同)	444,626.90	3,040.00

1—2年		7,913,046.12
2—3年	4,700,000.00	1,500,000.00
3年以上	1,500,000.00	-
合计	6,644,626.90	9,416,086.12

2) 期末其他应付款项主要明细

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄
上海远遂工贸有限公司	关联方	往来款	6,200,000.00	2-3年年 4,700,000.00 3年以上 1,500,000.00
卢倩	非关联方	往来款	264,171.20	1年内
其他	非关联方	税款、押金	180,455.7	1年内
合计			6,644,626.90	

18、一年内到期的非流动负债

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
1年内到期的长期借款		5,000,000.00		5,000,000.00
合计		5,000,000.00		5,000,000.00

19、股本

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
股份总数	39,173,788.00			39,173,788.00
合计	39,173,788.00			39,173,788.00

20、资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
资本公积	12,144,045.88			12,144,045.88
合计	12,144,045.88			12,144,045.88

21、盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
法定盈余公积	1,419,614.28			1,419,614.28
合计	1,419,614.28			1,419,614.28

22、未分配利润

项目	2018.06.30	2017.12.31
年初未分配利润	10,252,851.63	24,950,429.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-479,351.07	-14,697,577.81
减：提取法定盈余公积		-
提取任意盈余公积		-
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股本及资本公积		-
其他		-
年末未分配利润	9,773,500.56	10,252,851.63

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
营业收入	34,991,248.23	41,767,691.20
营业成本	23,366,001.40	29,203,256.28

(2) 主营业务（分市场）

产品名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	16,950,528.01	9,956,303.43	19,951,107.82	13,389,622.35
外销	18,040,720.22	13,409,697.97	21,816,583.38	15,813,633.93
合计	34,991,248.23	23,366,001.40	41,767,691.20	29,203,256.28

(3) 主营业务（分类型）

产品名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
装置面板	23,062,231.00	14,142,320.87	22,850,325.12	15,367,349.98
滤光片			9,423,405.71	8,361,043.81
光学玻璃	10,245,932.47	8,106,935.15	7,816,397.34	4,070,891.42
光学玻璃加工原料	1,251,534.65	739,961.23	1,109,679.37	873,988.21
超纯净水设备	389,636.75	354,487.21	157,152.43	92,270.88
纳米母盘	41,913.36	22,296.94	299,102.57	336,534.19
其他			111,628.66	101,177.79
合计	34,991,248.23	23,366,001.40	41,767,691.20	29,203,256.28

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

2018年1-6月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
上海黑田贸易有限公司	15,520,641.77	44.36
吉奥马科技（无锡）有限公司	7,718,131.55	22.06
日本 OLYMPUS 公司	1,312,355.41	3.75
福州金珂光学科技有限公司	1,333,957.93	3.81
Siya GmbH	776,301.42	2.22
合计	26,661,388.08	76.19

24、税金及附加

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
城镇土地使用税	90,726.56	94,780.00
房产税	90,726.56	86,673.10
城建税	100,058.00	49,276.84
教育费附加	42,882.00	22,325.37
地方教育附加	29,697.41	14,883.56
印花税	12,421.90	14,260.50
车船税	2,903.10	1,950.00

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
其他税费	6,007.77	3,969.09
合计	375,423.30	288,118.46

25、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
物流运输费	431,528.44	809,214.85
快递费	105,595.15	119,507.89
其他	113,496.89	385,800.16
合计	650,620.48	1,314,522.90

26、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资	2,611,545.69	4,375,130.46
社保	1,694,359.69	1,967,649.11
办公费	677,394.79	1,248,617.51
折旧及摊销	677,924.22	463,489.85
差旅费	351,941.73	775,082.48
福利费	83,505.00	776,798.11
修理费	111,839.24	514,398.26
租赁费	270,351.42	280,851.42
公积金	260,191.00	245,499.00
业务招待费	51,983.75	213,944.41
咨询服务费		209,061.45
保险费	22,635.37	47,190.06
辞退福利	6,825.35	
其他	333,710.57	1,425,947.43
合计	7,154,207.82	12,543,659.55

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
联合实验室项目	106348.94	
一种玻璃切割机		927362.83
一种高强度切割装置		231840.71
一种棱镜切割器		758836.06
一种高精度的研磨装置		369332.89
光学玻璃切割机	715791.99	
光盘盘基打磨装置	677023.74	
镜片加工用夹具	534538.28	
车载导航系统专用玻璃	723896.33	760873.03
兼具拍照与虹膜识别系统专用滤光片	357721.33	249849.61
印刷机机架专用玻璃	499459.87	247092.40

项 目	本期发生额	上期发生额
其他		683358.63
合 计	3,614,780.48	4,228,546.16

28、财务费用

类别	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	574,722.32	1,431,979.24
减：利息收入	7,235.36	63,042.59
汇兑损益	7,662.37	216,056.05
手续费及其他	18,265.58	657,758.83
合计	593,414.91	2,242,751.53

29、资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账准备	123,654.26	818,771.41
合计	123,654.26	818,771.41

30、投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
处置长期股权投资产生的投资收益		293,299.34
合计		293,299.34

31、营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2018年1-6月	2017年1-6月	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	607,589.90	181,782.97	607,589.90	181,782.97
合计	607,589.90	181,782.97	607,589.90	181,782.97

(2) 政府补助明细

项目	与资产/收益相关	2018年1-6月	2017年1-6月
杨浦区资金收付中心扶持资金	与收益相关	91,000.00	59,000.00
大丰园区财政补助	与收益相关	233,361.00	104,737.00
工业转型升级补贴	与收益相关	30,000.00	-
科技局奖励	与收益相关	235,300.00	
其他补贴	与收益相关	17,928.90	18,045.97
合计		607,589.90	181,782.97

32、营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2018年1-6月	2017年1-6月	2018年1-6月	2017年1-6月
固定资产报废损失		201,224.94		201,224.94

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2018年1-6月	2017年1-6月	2018年1-6月	2017年1-6月
滞纳金		420.83		420.83
合计		201,645.77		201,645.77

33、所得税费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	274,823.44	491,532.25
递延所得税费用	-90,818.67	-121,732.48
以前年度所得税调整		60,370.36
合计	184,004.77	430,170.13

34、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	7,235.36	22,896.05
政府补助	607,589.90	181,782.97
收往来款	3,921,288.46	1,018,500.00
合计	4,536,113.72	1,223,179.02

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
营业外支出中的付现支出		420.83
付现费用	2,371,707.55	7,001,824.61
付往来款	289,451.96	4,083,204.99
合计	2,661,159.51	11,085,450.43

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
收融资性售后回租款项		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
偿还融资性售后回租款项		600,000.00
支付融资性售后回租保证金		105,000.00
支付融资租赁评估费用		1,078,500.00
合计		1,783,500.00

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
净利润	-463,269.29	-9,028,668.68
加：资产减值准备	123,654.26	818,771.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,693,051.93	3,135,624.36
无形资产摊销	13,353.63	
长期待摊费用摊销	407,010.89	100,172.43
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		201,224.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	574,722.32	1,431,979.24
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	134,930.72	20,210.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		65,026.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	326,214.58	-669,523.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,289,014.73	-9,736,965.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,199,109.05	9,006,099.57
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	5,719,763.36	-4,656,049.53
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	8,008,943.28	8,546,266.53
减：现金的期初余额	7,530,543.07	18,358,305.95
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	478,400.21	-9,812,039.42

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018.06.30	2017.06.30
一、现金	8,008,943.28	8,546,266.53
其中：库存现金	38,164.06	86,575.75
可随时用于支付的银行存款	7,970,779.22	8,459,690.78
可随时用于支付的其他货币资金		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的短期投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	8,008,943.28	8,546,266.53

36、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018.06.30	2017.12.31
固定资产：	18,349,285.39	18,945,960.77

项 目	2018.06.30	2017.12.31
房屋建筑物	18,349,285.39	18,945,960.77
合计	18,349,285.39	18,945,960.77

37、外币货币性项目

项目	2018.06.30		2017.12.31	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
货币资金				
其中：美元	20,876.21	138,129.54	801,177.65	5,427,497.89
港币	210,232.23	177,246.79	1,324,213.79	1,149,311.63
欧元	404.39	2,422.85	301.35	2,335.31
日元	100,919.00	6,045.05	100,944.04	6,105.60
应收账款				
其中：美元	586,571.47	3,881,108.78	705,226.69	4,777,487.69

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司全称	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
上海和鸿新材料科技有限公司	高为彪	制造业	5,000,000.00	100.00%	100.00%
香港和鸿国际贸易有限公司	-	贸易	22 万美元	100.00%	100.00%
上海光和光学制造大丰有限公司	高为彪	制造业	20,000,000.00	100.00%	100.00%
上海净晶环保水处理科技有限公司	高为彪	制造业	5,000,000.00	51.00%	51.00%
光祥半导体(上海)有限公司	高为彪	制造业	30,000,000.00	100.00%	100.00%

注：光祥半导体(上海)有限公司尚未开始经营，尚无财务数据。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易
无。

3、在合营企业或联营企业中的权益
无。

4、重要的共同经营
无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益
无。

八、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见“七、1 在子公司中的权益”。

2、其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
高为彪	董事、总经理、公司间接持股股东
吴江勤	公司间接持股股东、高为彪配偶
锺永源	公司间接持股股东、董事长
上海高光商务咨询有限公司	法人股东
上海远遂工贸有限公司	法人股东
台湾技盟科技股份有限公司	法人股东
上海彪鹏投资管理合伙企业（有限合伙）	法人股东
上海菽鹏投资管理合伙企业（有限合伙）	法人股东
上海鹏彪投资管理合伙企业（有限合伙）	法人股东
哈程舟车（上海）信息科技有限公司	法人股东
华融证券股份有限公司	法人股东
祝健	董事兼董事会秘书
周志秋	董事
王心毅	董事
张越	监事
田雨	监事
罗毅华	监事
左世富	上海净晶环保水处理科技有限公司少数股东

3、关联交易情况

（1）购买商品

无。

（2）销售商品

无。

（3）关联方资金拆借

关联方	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
上海远遂工贸有限公司	6,200,000.00			6,200,000.00
合计	6,200,000.00			6,200,000.00

（4）关联方应收应付款项

项 目	关联方单位	2018.06.30	2017.12.31
其他应付款	上海远遂工贸有限公司		6,200,000.00

（5）关联担保情况

无。

九、承诺事项及或有事项

本公司无需要披露的承诺事项及或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

十一、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

项目	2018.06.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				-
合同约定收账期内的应收账款	10,462,814.14	93.86		10,462,814.14
合同约定收账期外的应收账款	684,644.48	6.14	287,155.38	397,489.10
组合小计	11,147,458.62	100.00	287,155.38	10,860,303.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	11,147,458.62	100.00	287,155.38	10,860,303.24

续上表

项目	2017.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合同约定收账期内的应收账款	3,595,084.05	57.07	-	3,595,084.05
合同约定收账期外的应收账款	2,704,709.37	42.93	441,971.35	2,262,738.02
组合小计	6,299,793.42	100.00	441,971.35	5,857,822.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	6,299,793.42	100.00	441,971.35	5,857,822.07

应收账款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.06.30		
	金额	坏账计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年,下同)	361,089.94	5.00	18,054.50
1—2年	2,900.00	10.00	290.00
2—3年	60,992.54	15.00	9,148.88
3年以上	259,662.00	100.00	259,662.00
合计	684,644.48		287,155.38

续上表

账龄	2017.12.31		
	金额	坏账计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年,下同)	1,267,499.18	5.00	63,374.96
1—2年	1,153,956.67	10.00	115,395.67
2—3年	23,591.52	15.00	3,538.73
3年以上	259,662.00	100.00	259,662.00
合计	2,704,709.37		441,971.35

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 154,815.97 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

无。

(4) 应收账款期末余额主要明细

单位名称	2018.06.30			
	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额比例(%)
吉奥马科技(无锡)有限公司	非关联方	3,274,877.88	1年以内	29.38
上海黑田贸易有限公司	非关联方	2,699,716.58	1年以内	24.22
东莞市元升光学有限公司	非关联方	1,143,675.00	1年以内	10.26
福州金珂光学科技有限公司	非关联方	976,776.73	1年以内	8.76
长沙韶光铭版有限公司	非关联方	717,587.26	1年以内	6.44
合计		8,812,633.45		79.06

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

项目	2018.06.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	37,031,000.00	90.78		37,031,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款		-		
合同约定收账期内的其他应收款	3,060,000.00	7.50		3,060,000.00
合同约定收账期外的其他应收款	71,330.00	0.17	7,183.00	64,147.00

项目	2018.06.30			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
组合小计	40,162,330.00	98.45	7,183.00	40,155,147.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	630,504.52	1.55		630,504.52
合计	40,792,834.52	100.00	7,183.00	40,785,651.52

续上表

项目	2017.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	38,650,000.00	81.02	-	38,650,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合同约定账期内的其他应收款	-	-	-	-
合同约定账期外的其他应收款	8,953,354.32	18.77	760,167.72	8,193,186.60
组合小计	47,603,354.32	-	760,167.72	46,843,186.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	101,504.52	0.21	-	101,504.52
合计	47,704,858.84	100.00	760,167.72	46,944,691.12

其他应收款按种类说明：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

项目名称	与本公司关系	款项性质	账面余额
上海光和光学制造大丰有限公司	全资子公司	往来款	37,031,000.00
合计			37,031,000.00

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.06.30		
	金额	坏账计提比例	坏账准备
1年以内(含1年,下同)			
1-2年	70,330.00	10.00	7,033.00
2-3年	1,000.00	15.00	150.00
合计	71,330.00		7,183.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

项目名称	与本公司关系	款项性质	账面余额
借房押金	非关联方	房屋押金	70,000.00
合计			70,000.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备 752,984.72 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款期末余额主要明细

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)
上海光和光学制造大丰有限公司	往来款	子公司	37,031,000.00	1年以内 17,000,000.00 1-2年 20,031,000.00	90.78
上海巨煌光电科技有限公司	往来款	非关联方	3,060,000.00	1年以内	7.50
上海五角场(集团)有限公司	押金	非关联方	70,000.00	1-2年	0.17
合计			40,161,000.00		98.45

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.06.30			2017.12.31		
	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	26,757,380.00	-	26,757,380.00	26,757,380.00	-	26,757,380.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海和鸿新材料科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
香港和鸿国际贸易有限公司	1,502,380.00	-	-	1,502,380.00	-	-
上海光和光学制造大丰有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
上海净晶环保水处理科技有限公司	255,000.00	-	-	255,000.00	-	-
合计	26,757,380.00	-	-	26,757,380.00	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
主营业务收入	28,061,834.40	26,498,089.64
主营业务成本	20,956,292.22	19,885,971.17

(2) 主营业务(分市场)

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	10,021,114.18	7,546,594.25	7,056,046.44	5,547,968.01
外销	18,040,720.22	13,409,697.97	19,442,043.20	14,338,003.16
合计	28,061,834.40	20,956,292.22	26,498,089.64	19,885,971.17

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

产品名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
装置面板	23,062,231.00	17,219,391.58	22,850,325.12	17,892,495.89
光学玻璃	4,957,690.04	3,705,880.64	3,490,612.09	1,901,204.40
纳米母盘	41,913.36	31,020.00	157,152.43	92,270.88
合计	28,061,834.40	20,956,292.22	26,498,089.64	19,885,971.17

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

2018年1-6月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海黑田贸易有限公司	15,520,641.77	55.31
吉奥马科技(无锡)有限公司	7,718,131.55	27.50
日本 OLYMPUS 公司	1,312,355.41	4.68
福州金珂光学科技有限公司	1,333,957.93	4.75
Siya GmbH	776,301.42	2.77
合计	26,661,388.08	95.01

十三、补充材料

1、非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动性资产处置损益		-201,224.94
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免;		-
计入当期损益的政府补助	607,589.90	181,782.97
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益;		
非货币性资产交换损益;		
委托他人投资或管理资产的损益;		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备;		
债务重组损益;		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等;		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益;		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益;		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益;		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益;		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回;		
对外委托贷款取得的损益;		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益;		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进		

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
行一次性调整对当期损益的影响；		
受托经营取得的托管费收入；		
处置长期股权投资产生的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；		-420.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	293,299.34
小 计	607,589.90	273,436.54
所得税影响额	100,238.49	14,750.00
少数股东损益的影响额		8,842.53
合 计	507,351.41	249,844.01

2、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.74%	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.57%	-0.03	-0.03

上海光和光学制造股份有限公司

(加盖公章)

二〇一八年八月二十一日