



波长光电
Wavelength OE

波长光电

NEEQ : 831518

南京波长光电科技股份有限公司

(Nanjing Wavelength Opto-Electronic
Science & Technology Co.,Ltd.)



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

1. 2020 年上半年度，公司新增专利 18 项，其中发明专利 5 项。



2. 2020 年 5 月，公司荣获南京市江宁区人民政府授予的“2019 年度江宁质量奖提名奖”。



3. 2020 年 6 月，公司实施了 2019 年年度权益分派，以公司总股本 66,760,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股。本次权益分派共计派发现金红利 10,014,000 元，转增 20,028,000 股，权益分派完成后，公司总股本增加至 86,788,000 股。

目 录

公司半年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司概况.....	7
第三节 会计数据和经营情况.....	9
第四节 重大事件.....	19
第五节 股份变动和融资.....	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	26
第七节 财务会计报告.....	29
第八节 备查文件目录.....	81

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴玉堂、主管会计工作负责人唐志平及会计机构负责人（会计主管人员）唐志平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术更新升级的风险	公司所处行业为技术密集型行业，对行业内公司的技术水平和研发能力有较高要求，所以公司的核心技术对公司的产品创新、市场开拓以及持续发展起着关键作用。目前，公司技术成熟，具有自主研发能力。但是，一旦行业技术或生产工艺革新，而公司研发水平不能快速响应行业内的技术更新，则会给公司的发展带来风险。公司主要产品为激光和红外光学元件、组件，主要应用于激光行业和红外成像行业。目前激光技术和红外成像技术处于发展期，若未来行业技术发展导致其光学镜片、镜头所用材质及工艺发生变化，而公司的技术不能尽快跟上这种变化，则会给公司的经营带来风险。
市场竞争风险	公司所处行业处于充分竞争的阶段，加之国外的企业凭其先进的技术占领国内的市场份额，局部领域的恶性竞争可能导致价格跳水的局面，一些核心技术竞争力缺失的企业将面临被加速淘汰的局面。目前，国内少数厂商能实现激光红外光学元件量产，但核心的加工技术、配套材料及检测技术基本上由国外厂商掌握，国内厂商与国际高端水平仍有一定差距。随着客户对激光设备精度要求的提高，对激光红外光学元件的加工技术要求也越来越高，一旦国内行业内企业技术发展滞后于激光设备所需的技术条件，也将对国内激光红外光学元件加工业造成巨大的冲击。

汇率风险	<p>公司从海外进口的原材料和出口的产品主要通过美元、新加坡币、欧元等进行结算，涉及的币种较多。公司自接受订单，采购原、辅材料，生产到出口，会有一个业务周期，在此期间的人民币兑美元、新加坡币兑其他国家币种的汇率波动会导致公司出现汇兑损益，公司需承担因汇率波动导致的汇兑损益的风险。</p>
生产规模化受局限风险	<p>公司客户比较分散，为满足不同客户的需求，公司产品规格繁多，品种高达上千种，导致产品目前不能规模化生产，给公司的规模扩张造成局限性风险，这也导致了利润释放空间受到一定的限制，以及存货储备较高。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人黄胜弟拥有子公司新加坡波长光电 30%的股权，形式上存在实际控制人利用控制权从母公司向子公司输送利润的风险。黄胜弟拥有新加坡子公司 30%的股权，主要是为享有新加坡政府对当地中小居民企业（本地居民持股 30%，且年销售额不超过 1 亿新币或雇员不超过 200 人）给予的各种财政返还、技术共享、贷款保险计划和税收优惠政策等。实际控制人朱敏和黄胜弟出具了承诺：“1、自本承诺出具之日起，本人不享有新加坡波长光电的分红权，不参与新加坡波长光电的利润分配，公司全部利润均由波长光电享有。2、本人不会将持有的新加坡波长光电股权转让给波长光电以外的第三人。3、本人在任意时间收到波长光电发出的股权收购通知时，将无附带条件的将本人持有的新加坡波长光电全部股权转让给波长光电，转让价格为 42,860 美元。4、在本人持有新加坡波长光电股权期间，本人亦将本着一切为波长光电利益考虑的原则，经营服务好波长光电，避免利益输送等任何形式损害波长光电利益的行为，若有违反，本人愿意承担由此对波长光电所产生的一切损失。</p>
人员流失风险	<p>公司作为以技术、文化创新为核心竞争力的研发生产型企业，核心技术人员以及核心技术是公司命脉所在。如果公司核心研发人员流失，会很大程度上影响企业持续发展创新的步伐，而一旦发生技术失密，则可能会对企业造成损失，影响到企业的竞争力。虽然公司的核心技术人员近几年未发生过重大变化，但是随着行业市场竞争越发激烈，行业内竞争对手针对核心技术人才的争夺也将加剧。</p>
经营风险	<p>公司为了扩大产品结构，扩大市场规模，在新加坡、韩国、印度、日本进行投资，并在国内投资建立科技型孵化控股子公司，由于初创投资且技术门槛高，面临着经营及管理的风险，在未产生实质性效益之前会对母公司的经营利润产生影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
波长光电、公司、本公司、股份公司	指	南京波长光电科技股份有限公司
有限公司	指	南京波长光电科技有限公司
光研科技	指	光研科技南京有限公司（原名：南京光研软件系统有限公司）
新加坡波长光电、新加坡子公司	指	波长光电新加坡有限公司（公司英文名：Wavelength Opto-Electronic (S) Pte.Ltd）
威能投资	指	南京威能投资中心（有限合伙）
波长光学	指	南京波长光学技术有限公司
新加坡开化	指	新加坡开化有限公司（公司英文名：Kaiwa Pte Ltd）
新加坡思源	指	新加坡思源有限公司（公司英文名：Seiyun Pte Ltd）
皇家开源天	指	皇家开源天有限公司（公司英文名：Royal KYT Enterprise Pte.Ltd.）
新加坡精密激光	指	新加坡精密激光解决方案有限公司（公司英文名：Precision Laser Solutions Pte.Ltd.）
台湾光研科学	指	光研科学有限公司
美国波长光电	指	美国波长光电有限公司（公司英文名：Wavelength Opto Electronics LLC）
爱丁堡公司	指	爱丁堡（南京）光电设备有限公司
华泰联合	指	华泰联合证券有限责任公司
华金证券	指	华金证券股份有限公司
股东大会	指	南京波长光电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	南京波长光电科技股份有限公司董事会
监事会	指	南京波长光电科技股份有限公司监事会
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	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的南京波长光电科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京波长光电科技股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Wavelength Opto-Electronic Science & Technology Co., Ltd.
	WOE
证券简称	波长光电
证券代码	831518
法定代表人	吴玉堂

二、 联系方式

董事会秘书	胡玉清
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	南京市江宁区湖熟工业集中区波光路 18 号
电话	025-52657118
传真	025-52657058
电子邮箱	huyuqing@wave-optics.com
公司网址	http://www.wave-optics.com
办公地址	南京市江宁区湖熟工业集中区波光路 18 号
邮政编码	211121
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 12 月 24 日
挂牌时间	2014 年 12 月 16 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-光学仪器及眼镜制造（C404）-光学仪器制造（C4041）
主要产品与服务项目	公司主要从事激光光学产品、红外光学镜头等相关产品和零部件研发、设计、生产、销售。公司还可以对外承接各类光、机、电、软件系统开发。公司产品以各类激光光学器件为主，以各类红外光学器件、光学仪器系统和光学设计软件为辅。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	86,788,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	朱敏

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱敏、黄胜弟），无一致行动人
--------------	-----------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320100682509778U	否
注册地址	江苏省南京市江宁区湖熟工业集中区	否
注册资本（元）	86,788,000 元	是

2020年6月，公司实施了2019年年度权益分派，以公司总股本66,760,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1.5元，以资本公积向全体股东每10股转增3股。本次权益分派共计派发现金红利10,014,000元，转增20,028,000股，权益分派完成后，公司总股本增加至86,788,000股。本次权益分派涉及的工商变更登记已完成，公司于2020年7月6日取得南京市市场监督管理局换发的《营业执照》。

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华泰联合
主办券商办公地址	深圳市福田区中心广场香港中旅大厦第五层（01A、02、03、04）、17A、18A、24A、25A、26A
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华金证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司因战略发展需要，变更了持续督导主办券商。2020年7月29日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司向公司出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自2020年7月29日起，公司持续督导主办券商由华泰联合证券有限责任公司变更为华金证券股份有限公司。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	106,098,263.27	109,681,733.75	-3.27%
毛利率%	35.14%	32.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,611,543.93	11,774,999.98	49.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,492,309.36	10,398,661.71	39.37%
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）	6.77%	4.87%	-
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）	5.57%	4.30%	-
基本每股收益	0.2029	0.1764	15.02%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	323,164,679.77	307,978,547.65	4.93%
负债总计	55,860,246.02	49,402,316.99	13.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	259,271,418.49	251,329,817.40	3.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.99	3.76	-20.48%
资产负债率%（母公司）	12.87%	11.64%	-
资产负债率%（合并）	17.29%	16.04%	-
流动比率	4.01	4.28	-
利息保障倍数	1,327.61	172.71	-

(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	16,324,077.41	17,733,286.45	-7.95%
应收账款周转率	2.07	2.74	-
存货周转率	0.72	0.74	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.93%	3.83%	-
营业收入增长率%	-3.27%	-1.87%	-
净利润增长率%	54.48%	-45.74%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-1,158.02
计入当期损益的政府补助	3,198,209.88
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产生的公允价值变动损益	375,075.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	288,596.36
非经常性损益合计	3,860,723.83
减：所得税影响数	606,722.03
少数股东权益影响额（税后）	134,767.23
非经常性损益净额	3,119,234.57

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司主要从事激光光学产品、红外镜片镜头、光电检测系统以及光机电软方案的研发、生产和销售，公司营业收入来源于光学元件、组件、软件及系统解决方案的销售。公司处于光学行业中的激光光学和红外光学的细分市场，主要客户群体为激光设备厂商和红外仪器设备制造商、集成商。

公司成立以来，注重研发投入，坚持创新驱动。除了聘用国际专家团队为公司策划产品技术路线之外，公司还在南京设立了研发中心及全球技术服务中心，建立了江苏省研究生工作站、江苏省企业技术中心。目前，公司已拥有光机电算设计优化和分析技术、晶体材料生长技术、精密光学冷加工技术、精密薄膜光学技术等核心技术，并已拥有五十多项专利及计算机软件著作权。

基于客户需求多样性、产品定制个性化、技术含量高的业务特点，公司采用营销团队组织、技术部门配合，共同进行技术营销的方式建立起市场开发与沟通机制，并通过国内外参展方式获得潜在客户。在国内外市场开拓中，母公司负责国内市场，并在深圳、武汉等地设立办事处；新加坡子公司负责海外营销，采用全球直销的策略拓展国际业务。如今，公司 RONAR-SMITH 及 Opex 两大品牌享誉全球，客户遍及中国大陆、台湾、韩国、东南亚、欧洲和美洲。在激光及红外光学市场，公司产品及品牌在国内市场具有一定的影响力。

公司全资子公司光研科技南京有限公司积极开拓国际新型合作关系，促进科技信息和产品的交流合作，已成为多家国际光电企业在亚洲的代理或合作伙伴。同时，光研科技还自主研发多款光学软件，在国内的科研院所、大专学府以及光学企业拥有近千家客户，为波长光电进一步发展成为光电行业主导力量打下坚实的客户基础。光研科技的营收主要来源于自制镜头和镜片产品的销售，代理软件和光电仪器的分销以及部分咨询和培训服务。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式较上一年度未发生较大变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

公司的主营业务是以光学元件、组件的研发、设计、生产和销售，提供激光和红外系统解决方案为主。2020年1-6月，公司实现合并营业收入10,609.83万元，较上年同期下降3.27%；实现归属于挂牌公司所有者的净利润1,761.15万元，较上年同期增长49.57%。公司取得这样的经营业绩主要得益于国内外，特别是国内疫情的有效控制，公司二季度各项业务快速复苏，各项生产经营基本恢复正常。

报告期内，因疫情的突发，公司之前布局和发展的红外产品市场需求激增，红外测温成像光学元器件销售收入相比去年同期增长显著，且因需求急迫、我司产品技术成熟度高、市场口碑好，产品毛利也有所提升。

（二） 行业情况

1. 激光行业发展概况

激光技术作为先进制造技术的代表，在航空航天、通信、汽车、科研等领域广泛应用，并以极快的速度扩张至各个行业。

近年来激光技术及激光加工设备受国家各项政策支撑力度明显加大。在我国2006年发布的《国家中长期科学和技术规划纲要2006-2020》中，明确将激光技术列为重点发展的8项前沿技术之一。“中国制造2025”发展战略提出，以智能制造为突破口和主攻方向。智能制造是未来制造业发展的重大趋势和核心内容，智能制造的核心之一是光电技术，而光电技术的核心之一正是激光设备和核心部件激光器以及半导体芯片。2016年国务院印发的《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》提出要研制推广使用激光、电子束、离子束及其他能源驱动的主流增材制造工艺装备，加快研制高功率光纤激光器、扫描振镜、动态聚焦镜及高性能电子枪等配套核心器件和嵌入式软件系统。2017年工信部印发《高端智能再制造行动计划（2018-2020年）》，鼓励应用激光、电子束等高技术含量的再制造技术。这些利好政策的持续出台，推动了国内激光产业的快速发展。

2019年汽车、消费电子等激光器下游主要应用领域面临行业周期性调整。激光设备市场竞争激烈，据Strategies Unlimited，2019年全球激光器市场的市场规模达到约为151.3亿美元，同比增长率为

1.3%，增速有所放缓。从工业激光器的应用市场来看，由于激光技术既能切割柔性材料，又能切割脆性材料，其多自由度特性也适合曲面工件的加工。材料加工仍然是全球激光器应用市场收入占比最大的细分领域，2019年激光器在材料加工与光刻应用市场份额占比为44.3%。

2. 红外行业发展概况

红外成像具有隐蔽性强、抗干扰性强、目标识别能力强、全天候工作等特点。近年来，随着红外技术的发展成熟，红外热像仪在民用领域得到广泛应用，在工业控制、电力检测、汽车夜视、石化安全控制以及医学诊断等领域发挥着重要的作用。

随着红外热成像仪在电力、建筑、执法、消防、车载等行业应用的推广，民用红外热成像仪行业迎来市场需求的快速增长期，其应用领域向智能空调、住宅安防、户外夜视、防火监测、突发公共卫生安全防控等个人消费品领域拓展。2020年新型冠状病毒肺炎疫情爆发，作为疫情检测的第一道关口，红外热成像体温筛查在疫情防控攻坚战中发挥了重要作用。红外测温仪有着非接触测量、精度高、速度快、测量覆盖面广的特点，疫情期间逐渐取代了传统水银温度计、电子体温计等，极大地带动了红外热成像应用市场的发展。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	49,401,902.39	15.29%	48,641,792.82	15.79%	1.56%
应收票据					
应收账款	52,690,861.73	16.30%	41,986,632.02	13.63%	25.49%
存货	89,503,680.58	27.70%	86,386,059.00	28.05%	3.61%
投资性房地产	0		0		
长期股权投资	1,525,755.72	0.47%	1,429,023.56	0.46%	6.77%
固定资产	87,477,151.36	27.07%	87,475,123.09	28.40%	0.00%
在建工程	1,600,977.63	0.50%	832,524.28	0.27%	92.30%
短期借款	0		0		
长期借款	313,291.10	0.10%	488,680.02	0.16%	-35.89%

资产负债项目重大变动原因：

1. 应收账款本期期末较期初增长25.49%，主要是因为上半年受疫情影响，部分客户现金流紧张，相应延长了付款账期。

2. 在建工程本期期末较期初增长92.30%，主要本期公司根据市场需求，对现有红外产品线进行延伸和扩展，本期继续进行投入所致。

3. 期末长期借款较期初下降35.89%，是因为新加坡子公司每月按时偿还贷款，导致贷款余额逐月下降。

2、 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期
----	----	------	---------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	106,098,263.27	-	109,681,733.75	-	-3.27%
营业成本	68,814,658.89	64.86%	73,515,078.79	67.03%	-6.39%
毛利率	35.14%	-	32.97%	-	-
销售费用	4,655,046.11	4.39%	5,931,426.50	5.41%	-21.52%
管理费用	8,611,672.24	8.12%	10,652,080.90	9.71%	-19.16%
研发费用	6,229,075.27	5.87%	6,193,894.33	5.65%	0.57%
财务费用	-145,038.03	-0.14%	-93,877.38	-0.09%	-54.50%
信用减值损失	-774,145.75	-0.73%	-507,433.87	-0.46%	-52.56%
资产减值损失	0	0.00%	-298,398.35	-0.27%	100.00%
其他收益	3,198,209.88	3.01%	1,665,023.85	1.52%	92.08%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0
资产处置收益	0	0.00%	-1,135.53	0.00%	100.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0
营业利润	20,050,638.22	18.90%	13,591,280.49	12.39%	47.53%
营业外收入	327,886.60	0.31%	288.12	0.00%	113,702.10%
营业外支出	40,448.26	0.04%	57,606.49	0.05%	-29.79%
净利润	18,256,425.23	17.21%	11,817,835.94	10.77%	54.48%

项目重大变动原因:

1. 本期销售费用比上年同期减少21.52%，主要是因为2020年上半年受疫情影响，国内外各类线下行业展会延迟或取消，业务宣传费由上年同期的55.83万元减少至5.79万元。

2. 营业利润较上年同期增长47.53%，主要是产品毛利率提高了2.17个百分点，2020年受新冠病毒肺炎疫情影响，公司之前布局和发展的红外产品市场需求激增，红外测温成像光学元器件销售收入相比去年同期增长显著，且因需求急迫、我司产品技术成熟度高、市场口碑好，产品毛利率也有所提升。同时，公司2019年购置的先进生产设备及研发的新技术、新工艺，在本期有效提高了产品生产效率和品质。另外，报告期内公司其他收益较上年同期增加153.32万元，计入当期损益的政府补助为319.82万元，也在一定程度上提升了公司的营业利润。

3. 本期净利润较上年同期增长54.48%，主要是营业利润增长所致，此外营业外收入增加了32.76万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	104,882,974.64	107,214,505.91	-2.17%
其他业务收入	1,215,288.63	2,467,227.84	-50.74%
主营业务成本	68,182,198.28	72,304,952.94	-5.70%
其他业务成本	632,460.61	1,210,125.85	-47.74%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
元件	38,069,977.53	27,281,317.90	28.34%	0.69%	-2.73%	2.52%
组件	52,923,993.28	30,311,153.17	42.73%	-10.17%	-17.03%	4.74%
软件	3,726,860.57	2,921,953.07	21.60%	1.54%	16.02%	-9.79%
系统	147,341.47	117,401.07	20.32%	-8.95%	169.00%	-52.71%
其他	10,014,801.79	7,550,373.07	24.61%	50.43%	46.27%	2.15%
其他业务收入	1,215,288.63	632,460.61	47.96%	-50.74%	-47.74%	-2.99%
合计	106,098,263.27	68,814,658.89	35.14%	-3.27%	-6.39%	2.17%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1. 本期主营业务收入中的其他收入比上年同期增加 50.43%，主要是因为本期公司仪器仪表及设备类销售增加，如新加坡子公司新增的自动化检测设备形成收入 44 万美元。

2. 本期其他业务收入较上年同期减少 50.74%，主要是因为受新冠病毒肺炎疫情影响，子公司光研科技的软件培训业务较上年同期下降 52.81%。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	16,324,077.41	17,733,286.45	-7.95%
投资活动产生的现金流量净额	-5,943,180.76	-16,509,416.20	-64.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,751,847.64	-6,855,605.24	42.25%

现金流量分析：

1. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额与上年同期一样，均表现为净流出，净流出额同比下降 64%，主要系受宏观环境影响，公司谨慎投资，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少 1,034 万元所致。

2. 2020 年上半年筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 289.62 万元，主要是因为公司进行了 2019 年年度权益分派，共计派发现金红利 1,001.40 万元。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名	公司类	主要业务	与公司从事事业	持有目	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----	-----	------	---------	-----	------	-----	-----	------	-----

称	型		的 关联 性	的					
光研科技南京有限公司	子公司	软件产品的开发、设计、生产、销售、技术服务、技术咨询	高度关联	软件及系统业务发展需要	5,400,000.00	9,717,701.10	6,545,261.26	3,398,671.65	-354,516.99
波长光电新加坡有限公司	子公司	光电产品和贸易	高度关联	海外市场开拓及维护	2,654,039.79	59,484,935.85	37,244,102.76	26,547,201.13	2,493,063.70

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

自成立以来，公司诚信经营、照章纳税、安全生产、注重环保，在不断为公司股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户和社会等的责任。报告期内，公司向南京市江宁区红十字会和南京市江宁区慈善总会合计捐赠 25,600 元，为抗击新型冠状病毒肺炎疫情贡献力量。公司还向江苏省妇女儿童福利基金会的“音乐种子”助学行动捐赠 2,640 元，支持儿童慈善事业。

未来，公司将继续诚信经营、依法纳税，将社会责任意识融入到公司发展中，通过自身的良好发展为当地经济繁荣做出贡献，切实履行应尽的社会责任，与社会共享企业发展成果。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司实现营业收入 10,609.83 万元，实现归属于挂牌公司所有者的净利润 1,761.15 万元。营业收入较上年同期稍有下降，净利润较上年同期增长了 49.57%。得益于国内外特别是国内疫情的有效控制，公司二季度各项业务快速复苏，各项生产基本恢复正常。今年上半年，因疫情的突发，公司之前布局和发展的红外产品市场需求激增，红外测温成像光学元器件销售收入相比去年同期增长显著，且因需求急迫、我司产品技术成熟度高、市场口碑好，产品毛利也有所提升。

随着国内经济形势的逐步好转，市场信心的恢复，公司所处的激光行业也有望迎来新产品需求，如 OLED 显示/光伏/半导体等，公司将根据市场需求积极优化和调整现有产品结构，充分利用现有技术和产能，争取达成全年的经营目标。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定，报告期内公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。公司和董事、监事、高级管理人员均没有发生违法、违规行为。

因此，公司具备持续经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1. 技术更新升级的风险

公司所处行业为技术密集型行业，对行业内公司的技术水平和研发能力有较高要求，所以公司的核心技术对公司的产品创新、市场开拓以及持续发展起着关键作用。目前，公司技术成熟，具有自主研发能力。但是，一旦行业技术或生产工艺革新，而公司研发水平不能快速响应行业内的技术更新，则会给公司的发展带来风险。公司主要产品为激光和红外光学元件、组件，主要应用于激光行业和红外成像行业。目前激光技术和红外成像技术处于发展期，若未来行业技术发展导致其光学镜片、镜头所用材质及工艺发生变化，而公司的技术不能尽快跟上这种变化，则会给公司的经营带来风险。

应对措施：公司已高度重视此类风险，重视研发投入，不仅在已有的工艺工程上进行发展创新，而且积极进行新技术的研究和新产品的研发。公司不断推出新产品以满足客户多样化的需求和适应千变万

化的市场需求；另外，公司也积极布局新的产品应用领域，紧跟行业发展潮流。

2. 市场竞争风险

公司所处行业处于充分竞争的阶段，加之国外的企业凭其先进的技术占领国内的市场份额，局部领域的恶性竞争可能导致价格跳水的局面，一些核心技术竞争力缺失的企业将面临被加速淘汰的局面。目前，国内少数厂商能实现激光红外光学元件量产，但核心的加工技术、配套材料及检测技术基本上由国外厂商掌握，国内厂商与国际高端水平仍有一定差距。随着客户对激光设备精度要求的提高，对激光红外光学元件的加工技术要求也越来越高，一旦国内行业内企业技术发展滞后于激光设备所需的技术条件，也将对国内激光红外光学元件加工业造成巨大的冲击。

应对措施：公司始终坚持践行“大客户成长”策略，以优质的服务和高效的工作赢得客户的信任，增加与客户的粘性，稳定与大客户的战略合作伙伴关系。同时，公司以“走出去”的战略不断拓展国际市场。另外，公司加强研发，拓展产品新的应用领域，开拓新市场。

3. 汇率风险

公司从海外进口的原材料和出口的产品主要通过美元、新加坡币、欧元等进行结算，涉及的币种较多。公司自接受订单，采购原、辅材料，生产到出口，会有一个业务周期，在此期间的人民币兑美元、新加坡币兑其他国家币种的汇率波动会导致公司出现汇兑损益，公司需承担因汇率波动导致的汇兑损益的风险。

应对措施：公司通过加快资产的周转速度、尽量减少交易币种来应对此类风险。

4. 生产规模化受局限风险

公司客户比较分散，为满足不同客户的需求，公司产品规格繁多，品种高达上千种，导致产品目前不能规模化生产，给公司的规模扩张造成局限性风险，这也导致了利润释放空间受到一定的限制，以及存货储备较高。

应对措施：报告期内公司加强预算管理制度，对常规品种集中生产，留出可控制的产能应对定制产品，使产能达到饱和，同时扩大常规品的市场销售来降低此风险对利润的影响。

5. 实际控制人不当控制风险

公司实际控制人黄胜弟拥有子公司新加坡波长光电 30%的股权，形式上存在实际控制人利用控制权从母公司向子公司输送利润的风险。黄胜弟拥有新加坡子公司 30%的股权，主要是为享有新加坡政府对当地中小居民企业（本地居民持股 30%，且年销售额不超过 1 亿新币或雇员不超过 200 人）给予的各种财政返还、技术共享、贷款保险计划和税收优惠政策等。实际控制人朱敏和黄胜弟出具了承诺：“1、自本承诺出具之日起，本人不享有新加坡波长光电的分红权，不参与新加坡波长光电的利润分配，公司全部利润均由波长光电享有。2、本人不会将持有的新加坡波长光电股权转让给波长光电以外的第三人。3、本人在任意时间收到波长光电发出的股权收购通知时，将无附带条件的将本人持有的新加坡波长光电全部股权转让给波长光电，转让价格为 42,860 美元。4、在本人持有新加坡波长光电股权期间，本人亦将本着一切为波长光电利益考虑的原则，经营服务好波长光电，避免利益输送等任何形式损害波长光电利益的行为，若有违反，本人愿意承担由此对波长光电所产生的一切损失。”

应对措施：针对上述风险，实际控制人将严格执行上述承诺，一旦新加坡子公司规模超过 1 亿新币或雇员超过 200 人，必须及时将股权原价转让给公司。

6. 人员流失风险

公司作为以技术、文化创新为核心竞争力的研发生产型企业，核心技术人员以及核心技术是公司命脉所在。如果公司核心研发人员流失，会很大程度上影响企业持续发展创新的步伐，而一旦发生技术失密，则可能会对企业造成损失，影响到企业的竞争力。虽然公司的核心技术人员近几年未发生过重大变化，但是随着行业市场竞争越发激烈，行业内竞争对手针对核心技术人才的争夺也将加剧。

应对措施：公司已成立威能投资作为员工持股平台，并且于 2015 年实施了一轮股权激励计划，充分调动了员工的积极性与创造性，吸引和保留了优秀人才，稳定了公司核心团队和增强了公司的凝聚力，也增加了公司的竞争力。公司不断完善绩效考核机制，打造有竞争力的薪酬体系，持续引进和培养高素

质技术人才，同时关键服务环节采取团队协作，降低公司对少数技术人员的依赖性。

7. 经营风险

公司为了扩大产品结构，扩大市场规模，在新加坡、韩国、印度、日本进行投资，并在国内投资建立科技型孵化控股子公司，由于初创投资且技术门槛高，面临着经营及管理风险，在未产生实质性效益之前会对母公司的经营利润产生影响。

应对措施：公司已经关注到此风险，通过预算管理方案和责任归口管理的方式加快各公司的成长，同时，在管理上输送成熟的管理方式降低管理成本。

报告期内无新增的风险因素。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	四.二.(三)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重要事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	560,000.00		560,000.00	0.21%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 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	120,000.00	
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	500,000.00	432,565.16
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	321,110.00	160,554.96

报告期内，公司发生的“销售产品、商品、提供或者接受劳务”关联交易是指向英发威光学技术有限公司和 OPI 株式会社销售商品，本期交易金额合计人民币 432,565.16 元；公司发生的“其他”关联交易是指向关联方朱敏和黄玉梅租赁资产，本期确认的租赁费用合计 160,554.96 元；上述关联交易均已经公司第三届董事会第二次会议审议讨论及 2019 年年度股东大会审议通过，详见公司于 2020 年 4 月 29 日披露的《南京波长光电科技股份有限公司关于预计 2020 年日常性关联交易的公告》(公告编号：2020-030)。

(三) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2015 年 11 月，公司实施了一轮股权激励，公司股权激励的股票来源于南京威能投资中心（有限合伙）持有的公司股票，威能投资作为公司的员工持股平台，持有公司 175 万股股份。激励对象为对公司经营业绩和未来发展有直接影响的董事、监事、高级管理人员、中层以上管理人员以及优秀企业员工。股权激励计划实施前，威能投资注册资本 150 万元，其中朱敏出资 1.5 万元，出资比例为 1%；吴玉堂出资 145.5 万元，出资比例为 97%；王国力出资 3 万元，出资比例 2%。此次被激励对象以 2.60 元/股的价格受让原合伙人吴玉堂在威能投资中的份额，被激励对象成为威能投资的新合伙人，从而间接持有公司的股票。威能投资已于 2015 年 12 月 21 日完成了工商变更登记手续。

报告期内，公司没有新增的股权激励计划。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/12/8	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2014/12/8	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/12/8	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2014/12/8	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/12/8	-	挂牌	规范关联交易	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2014/12/8	-	挂牌	规范关联交易	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/12/8	-	挂牌	其他承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、公司控股股东朱敏、实际控制人黄胜弟和朱敏夫妇、股东吴玉堂、王国力、全体董事、监事、高级管理人员均出具《关于资金占用等事宜的承诺书》，做出如下承诺：

“1、最近二年内不存在股份公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形。2、本人或本人控制的企业最近二年内不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形。3、本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。”

二、为避免同业竞争损害公司及其他股东的利益，控股股东朱敏、实际控制人黄胜弟和朱敏夫妇、股东吴玉堂、王国力、全体董事、监事、高级管理人员均出具《关于避免同业竞争的承诺函》，做出如下承诺：

“1、本人现时未直接或间接控制与波长光电及其控制的公司、企业或其他经济组织从事相同、相似或其他构成竞争业务的公司、企业或其他经济组织。2、本人未来不以任何形式直接或间接从事与波长光电及其控制的公司、企业或其他经济组织主营业务或主营产品相竞争或构成竞争威胁的业务，包括不设立、投资、收购、兼并与波长光电及其控制的公司、企业或其他经济组织的主营业务或主要产品相同或相似的公司、企业或其他经济组织。3、若本人及其直接或间接控制的公司、企业或其他经济组织将来获得的任何商业机会与波长光电及其控制的公司、企业或其他经济组织的主营业务或主营产品构成竞争或构成竞争威胁，本人将立即告知波长光电及其控制的公司、企业或其他经济组织，并优先将该商业机会给予波长光电及其控制的公司、企业或其他经济组织。4、本承诺函自本人签署之日起生效。如因本人违反上述承诺而导致波长光电及其股东的合法权益受到损害，本人将依法承担相应的法律责任。”

三、公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺：

“1、本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，以维护股份公司及其他股东的利益。3、本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。4、本承诺函自签署之日起即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为股份公司关联人期间内有效。”

四、公司实际控制人黄胜弟拥有子公司新加坡波长光电 30%的股权，实际控制人朱敏和黄胜弟出具了承诺：

“1、自本承诺出具之日起，本人不享有新加坡波长光电的分红权，不参与新加坡波长光电的利润分配，公司全部利润均由波长光电享有。2、本人不会将持有的新加坡波长光电股权转让给波长光电以外的第三人。3、本人在任意时间收到波长光电发出的股权收购通知时，将无附带条件的将本人持有的新加坡波长光电全部股权转让给波长光电，转让价格为 42,860 美元。4、在本人持有新加坡波长光电股权期间，本人亦将本着一切为波长光电利益考虑的原则，经营服务好波长光电，避免利益输送等任何形式损害波长光电利益的行为，若有违反，本人愿意承担由此对波长光电所产生的一切损失。”

报告期内，上述承诺人均严格履行了承诺，未有任何违背。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	26,674,000	39.96%	8,020,238	34,694,238	39.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,493,125	12.72%	2,479,525	10,972,650	12.64%	
	董事、监事、高管	3,556,125	5.33%	2,041,838	5,597,963	6.45%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	40,086,000	60.04%	12,007,762	52,093,762	60.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,448,875	36.62%	8,291,625	32,740,500	37.72%	
	董事、监事、高管	13,668,375	20.47%	3,125,512	16,793,887	19.35%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
总股本		66,760,000	-	20,028,000	86,788,000	-	
普通股股东人数							65

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2020年6月，公司实施了2019年年度权益分派，以公司总股本66,760,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1.5元，以资本公积向全体股东每10股转增3股。本次权益分派共计派发现金红利10,014,000元，转增20,028,000股，权益分派完成后，公司总股本增加至86,788,000股。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	朱敏	32,942,000	10,771,150	43,713,150	50.37%	32,740,500	10,972,650	0
2	吴玉堂	16,669,500	5,000,850	21,670,350	24.97%	16,252,762	5,417,588	0
3	南京威能 投资中心 (有限合	2,625,000	787,500	3,412,500	3.93%	2,559,375	853,125	0

	伙)							
4	深圳同创伟业资产管理股份有限公司—深圳南海成长同赢股权投资基金(有限合伙)	2,300,000	690,000	2,990,000	3.45%	0	2,990,000	0
5	南通时代伯乐创业投资合伙企业(有限合伙)	2,285,700	685,710	2,971,410	3.42%	0	2,971,410	0
6	常州金智智能制造产业创业投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000	600,000	2,600,000	3.00%	0	2,600,000	0
7	杭州紫洲投资管理合伙企业(有限合伙)	1,400,000	420,000	1,820,000	2.10%	0	1,820,000	0
8	新余时代伯乐创赢壹号投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000	300,000	1,300,000	1.50%	0	1,300,000	0
9	江苏苏稼缘投资管理咨询有限公司	900,000	270,000	1,170,000	1.35%	0	1,170,000	0
10	深圳时代伯乐精品股权投资合伙企业(有限合伙)	714,300	214,290	928,590	1.07%	0	928,590	0
合计		62,836,500	-	82,576,000	95.16%	51,552,637	31,023,363	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

公司第二大股东吴玉堂为实际控制人黄胜弟之胞姐之配偶。公司自然人股东朱敏系公司法人股东威能投资的执行事务合伙人，持有威能投资的份额比例为 1%；公司自然人股东吴玉堂系公司法人股东威能投资的有限合伙人，持有威能投资的份额比例为 43.68%。

公司股东南通时代伯乐创业投资合伙企业（有限合伙）、新余时代伯乐创赢壹号投资合伙企业（有限合伙）和深圳时代伯乐精品股权投资合伙企业（有限合伙）是同一执行事务合伙人，同为深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司（委派代表：蒋国云）。

除上述关系外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 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

公司控股股东为自然人朱敏，报告期末直接持有公司 43,713,150 股股份，占公司股份总额 50.37%。其所持股份不存在质押或其他权利争议的情况。同时，朱敏作为公司股东威能投资唯一的普通合伙人、执行事务合伙人，间接拥有公司 3.93%的表决权。

朱敏，女，1968 年生，中国国籍，拥有新加坡永久居留权，硕士学位。1989 年毕业于浙江大学光学仪器工程学系，本科学历；2014 年毕业于新加坡国立大学 EMBA（高级管理人员工商管理硕士），硕士学位。1989 年 9 月至 1995 年 12 月就职于南京华东光学仪器厂，任工程师；1996 年 7 月至 1999 年 12 月就职于新加坡均龙豪华旅游公司，任旅游策划经理；2002 年 8 月至今就职于新加坡思源，任董事；2010 年 7 月至 2015 年 3 月就职于皇家开源天，任董事；2011 年 10 月至今就职于新加坡波长光电，任董事；2011 年 10 月至今就职于新加坡开化，任董事；2013 年 11 月至今任威能投资执行事务合伙人；2008 年至今任公司董事，本届任期自 2020 年 4 月至 2023 年 4 月。2014 年入选“南京市科技企业企业家培养计划”，并获得紫金创业先锋人物、南京市人才奖、首届江宁科技人才创业示范奖、江宁科技人才创业创新奖。目前是国际光学工程学会（SPIE）会员，并担任新加坡光学光电子学会副主席。

报告期内，公司控股股东无变动。

（二） 实际控制人情况

公司的实际控制人为黄胜弟和朱敏夫妇。朱敏为公司创始人之一，自公司设立至今一直直接和间接共计持有波长光电50%以上的股份，一直担任公司董事。黄胜弟自公司设立至今一直担任董事长，全面负责公司经营战略和重大投资决策等。黄胜弟和朱敏于1991年2月2日建立合法夫妻关系，波长光电股份系双方在婚姻关系存续期间所得，应为夫妻共同财产，对其拥有平等的处理权。黄胜弟和朱敏夫妇对公司的经营决策能够施加重大影响，因此认定两人为公司共同实际控制人。

（1）朱敏，详见“控股股东情况”介绍。

（2）黄胜弟，男，1967年生，新加坡国籍，硕士学位。1989年毕业于浙江大学光学仪器工程学系，本科学历；2004年毕业于南澳大学工商管理专业，硕士研究生学历。1989年9月至1995年5月就职于南京江南光学仪器公司，任工程师与产品经理；1995年7月至1999年9月就职于新加坡贰陆公司，任光学制造工程师与营销经理；1999年10月至2002年10月就职于新加坡Wintec激光科技有限公司和新加坡IDI激光服务有限公司，任总经理；2002年11月至2014年1月任波长光学董事长；2002年11月至今任新加坡思源、新加坡开化董事长；2006年3月至2014年1月就职于台湾光研科学，任董事；2009年6月至2013年12月就职于新加坡精密激光，任董事；2010年7月至2015年3月就职于皇家开源天，任董事；2011年10月至2014年10月就职于美国波长光电，任总经理；2012年5月至今就职于韩国光研科学，任社长；自有限公司设

立至今，任公司董事长，本届任期自2020年4月至2023年4月。现为新加坡南洋理工大学光学与激光中心顾问，国际光学工程学会（SPIE）资深会员，中国仪器仪表行业协会光学仪器分会第六届理事会理事。曾任新加坡光学光电子学会副主席，美国光学工程学会工业与交流分会董事。获中国激光杂志社“2011年度风云企业家”称号。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黄胜弟	董事长	男	1967年4月	2020年4月24日	2023年4月23日
朱敏	董事	女	1968年6月	2020年4月24日	2023年4月23日
吴玉堂	董事、总经理	男	1960年10月	2020年4月24日	2023年4月23日
王国力	董事、副总经理	男	1965年7月	2020年4月24日	2023年4月23日
刘敏	董事	女	1971年7月	2020年4月24日	2023年4月23日
胡玉清	董事会秘书	女	1986年11月	2020年4月24日	2023年4月23日
唐志平	财务负责人	男	1973年10月	2020年4月24日	2023年4月23日
李俊	监事会主席	男	1980年1月	2020年4月24日	2023年4月23日
刘建芬	监事	女	1980年2月	2020年4月24日	2023年4月23日
李加洋	监事	男	1979年10月	2020年4月24日	2023年4月23日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、总经理吴玉堂为实际控制人黄胜弟之胞姐之配偶。公司董事朱敏系公司法人股东威能投资的执行事务合伙人，持有威能投资的份额比例为1%；公司董事、总经理吴玉堂，董事、副总经理、董事会秘书王国力系公司法人股东威能投资的有限合伙人，吴玉堂持有威能投资的份额比例为43.68%，王国力持有威能投资的份额比例为2%。除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
朱敏	董事	32,942,000	10,771,150	43,713,150	50.37%	0	0
吴玉堂	董事、总经理	16,669,500	5,000,850	21,670,350	24.97%	0	0
王国力	董事、副总经理	555,000	166,500	721,500	0.83%	0	0
合计	-	50,166,500	-	66,105,000	76.17%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王国力	董事、副总经理、董事会秘书	离任	董事、副总经理	换届
胡玉清	证券事务代表	新任	董事会秘书	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

胡玉清，女，1986年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2009年7月至2013年4月就职于江苏金源高端装备股份有限公司，历任人事助理、证券事务代表、总经理助理；2013年5月至2015年11月就职于北京威派格科技发展有限公司江苏分公司，任总经理助理兼人事行政经理；2015年12月至今就职于本公司，任证券事务代表。2020年4月起，任公司董事会秘书。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	31	1	-	32
生产人员	207	8	-	215
销售人员	49	1	-	50
技术人员	83	-	3	80
财务人员	10	-	-	10
员工总计	380	10	3	387

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	4
硕士	22	23
本科	80	76
专科	94	97
专科以下	181	187
员工总计	380	387

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司分别于2020年6月16日和2020年7月8日，召开了第三届董事会第三次会议及2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于增选非独立董事并选举独立董事的议案》，增选唐志平担任公司第三届董事会非独立董事，选举季学庆、毛磊、张承慧担任公司第三届董事会独立董事，任职期限至第三届董事会届满之日止。详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《南京波长光电科技股份有限公司董事任命公告》（公告编号：2020-041）。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	49,401,902.39	48,641,792.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	16,149,910.00	15,297,273.97
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	52,690,861.73	41,986,632.02
应收款项融资	五、4	5,798,821.67	8,723,101.24
预付款项	五、5	5,640,629.41	3,973,613.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	1,418,254.73	604,596.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	89,503,680.58	86,386,059.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	2,372,187.19	3,756,484.33
流动资产合计		222,976,247.70	209,369,553.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	1,525,755.72	1,429,023.56
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、10	87,477,151.36	87,475,123.09
在建工程	五、11	1,600,977.63	832,524.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	4,705,126.10	4,804,032.84
开发支出			
商誉	五、13	22,130.08	22,130.08
长期待摊费用		1,316,046.53	745,210.87
递延所得税资产	五、14	3,129,097.53	2,925,383.28
其他非流动资产		412,147.12	375,566.20
非流动资产合计		100,188,432.07	98,608,994.20
资产总计		323,164,679.77	307,978,547.65
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	34,927,928.88	28,130,151.35
预收款项	五、16	12,664,974.74	10,836,629.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	3,382,960.37	6,314,041.11
应交税费	五、18	3,551,582.87	3,116,090.24
其他应付款	五、19	248,005.39	201,965.93
其中：应付利息			3,247.56
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	288,918.08	284,702.35
其他流动负债	五、21	482,584.59	30,056.99
流动负债合计		55,546,954.92	48,913,636.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	313,291.10	488,680.02
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		313,291.10	488,680.02
负债合计		55,860,246.02	49,402,316.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	86,788,000.00	66,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	28,750,818.41	48,778,818.41
减：库存股			
其他综合收益	五、25	1,787,204.34	1,443,147.18
专项储备			
盈余公积	五、26	11,832,384.66	11,832,384.66
一般风险准备			
未分配利润	五、27	130,113,011.08	122,515,467.15
归属于母公司所有者权益合计		259,271,418.49	251,329,817.40
少数股东权益		8,033,015.26	7,246,413.26
所有者权益合计		267,304,433.75	258,576,230.66
负债和所有者权益总计		323,164,679.77	307,978,547.65

法定代表人：吴玉堂

主管会计工作负责人：唐志平

会计机构负责人：唐志平

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		21,249,894.62	20,461,457.79
交易性金融资产		16,149,910.00	15,297,273.97
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	47,872,609.38	39,616,490.48
应收款项融资		5,798,821.67	8,723,101.24
预付款项		3,546,440.79	2,810,609.52
其他应收款	十四、2	3,679,914.58	3,218,109.70
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		77,433,484.81	75,296,997.48
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		901,669.30	2,047,502.20
流动资产合计		176,632,745.15	167,471,542.38
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	6,035,012.27	6,035,012.27
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		77,144,635.21	76,598,158.28
在建工程		1,594,252.10	832,524.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,628,318.26	4,720,704.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		585,475.40	
递延所得税资产		1,142,207.50	1,078,315.29
其他非流动资产		412,147.12	375,566.20
非流动资产合计		91,542,047.86	89,640,280.38
资产总计		268,174,793.01	257,111,822.76
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		24,410,123.26	17,826,833.26
预收款项		5,488,110.39	5,852,069.62
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,411,857.79	4,527,763.34
应交税费		1,604,279.00	1,679,692.68
其他应付款		137,216.76	29,198.80
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		461,504.00	9,600.00
流动负债合计		34,513,091.20	29,925,157.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		34,513,091.20	29,925,157.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本		86,788,000.00	66,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,750,818.41	48,778,818.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,832,384.66	11,832,384.66
一般风险准备			
未分配利润		106,290,498.74	99,815,461.99
所有者权益合计		233,661,701.81	227,186,665.06
负债和所有者权益总计		268,174,793.01	257,111,822.76

法定代表人：吴玉堂

主管会计工作负责人：唐志平

会计机构负责人：唐志平

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		106,098,263.27	109,681,733.75
其中：营业收入	五、28	106,098,263.27	109,681,733.75
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		88,943,496.95	96,880,893.94
其中：营业成本	五、28	68,814,658.89	73,515,078.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	778,082.47	682,290.80
销售费用	五、30	4,655,046.11	5,931,426.50
管理费用	五、31	8,611,672.24	10,652,080.90
研发费用	五、32	6,229,075.27	6,193,894.33
财务费用	五、33	-145,038.03	-93,877.38
其中：利息费用		15,330.89	16,775.27
利息收入		167,810.15	260,839.76
加：其他收益	五、34	3,198,209.88	1,665,023.85
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	471,807.77	-67,615.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		96,732.16	-67,615.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-774,145.75	-507,433.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37		-298,398.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38		-1,135.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,050,638.22	13,591,280.49
加：营业外收入	五、39	327,886.60	288.12
减：营业外支出	五、40	40,448.26	57,606.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,338,076.56	13,533,962.12
减：所得税费用	五、41	2,081,651.33	1,716,126.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,256,425.23	11,817,835.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,256,425.23	11,817,835.94
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		644,881.30	42,835.96
2.归属于母公司所有者的净利润		17,611,543.93	11,774,999.98
六、其他综合收益的税后净额		485,777.86	14,209.28

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		344,057.16	10,590.73
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		344,057.16	10,590.73
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额		344,057.16	10,590.73
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		141,720.70	3,618.55
七、综合收益总额		18,742,203.09	11,832,045.22
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		17,955,601.09	11,785,590.71
(二)归属于少数股东的综合收益总额		786,602.00	46,454.51
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	十五、2	0.2029	0.1764
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：吴玉堂

主管会计工作负责人：唐志平

会计机构负责人：唐志平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十四、4	80,479,946.72	79,831,752.76
减：营业成本	十四、4	52,968,505.76	56,003,734.98
税金及附加		751,232.39	653,414.04
销售费用		2,341,218.07	3,042,139.95
管理费用		5,604,487.68	5,640,856.06
研发费用		3,480,452.32	4,164,043.75
财务费用		-35,718.57	-243,225.41
其中：利息费用			
利息收入		50,781.66	242,558.59
加：其他收益		2,664,527.55	1,610,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、5	375,075.61	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-499,432.35	-160,298.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,135.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,909,939.88	12,019,355.66
加：营业外收入		316,335.89	0.12
减：营业外支出		34,279.87	2,742.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,191,995.90	12,016,613.36
减：所得税费用		1,702,959.15	1,641,609.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,489,036.75	10,375,004.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,489,036.75	10,375,004.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		16,489,036.75	10,375,004.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吴玉堂

主管会计工作负责人：唐志平

会计机构负责人：唐志平

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		96,061,674.26	106,049,142.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,070,649.17	3,706,822.43
收到其他与经营活动有关的现金	五、42(1)	3,695,489.48	2,127,927.58
经营活动现金流入小计		101,827,812.91	111,883,892.14
购买商品、接受劳务支付的现金		49,338,074.92	53,715,496.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		23,104,888.93	23,076,981.84
支付的各项税费		7,050,538.07	6,608,763.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、42(2)	6,010,233.58	10,749,363.20
经营活动现金流出小计		85,503,735.50	94,150,605.69
经营活动产生的现金流量净额		16,324,077.41	17,733,286.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		105,850,000.00	
取得投资收益收到的现金		375,075.61	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		176.99	642,399.97
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			
投资活动现金流入小计		106,225,252.60	642,399.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,465,797.33	15,809,552.17
投资支付的现金		106,702,636.03	1,342,264.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		112,168,433.36	17,151,816.17
投资活动产生的现金流量净额		-5,943,180.76	-16,509,416.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		451,904.00	
筹资活动现金流入小计		451,904.00	
偿还债务支付的现金		171,173.19	162,829.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,032,578.45	6,692,775.27
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			
筹资活动现金流出小计		10,203,751.64	6,855,605.24
筹资活动产生的现金流量净额		-9,751,847.64	-6,855,605.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		216,965.71	392,424.69
五、现金及现金等价物净增加额		846,014.72	-5,239,310.30
加：期初现金及现金等价物余额		48,555,887.67	61,961,722.58
六、期末现金及现金等价物余额	五、43(2)	49,401,902.39	56,722,412.28

法定代表人：吴玉堂

主管会计工作负责人：唐志平

会计机构负责人：唐志平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		70,098,148.30	70,416,465.15
收到的税费返还		1,063,196.03	1,946,634.20
收到其他与经营活动有关的现金		3,031,645.10	1,861,034.19
经营活动现金流入小计		74,192,989.43	74,224,133.54
购买商品、接受劳务支付的现金		33,102,524.35	35,475,358.52
支付给职工以及为职工支付的现金		15,974,006.97	17,079,248.66
支付的各项税费		5,767,521.96	6,044,899.78
支付其他与经营活动有关的现金		3,102,796.95	4,611,664.66
经营活动现金流出小计		57,946,850.23	63,211,171.62
经营活动产生的现金流量净额		16,246,139.20	11,012,961.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		105,850,000.00	
取得投资收益收到的现金		375,075.61	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		176.99	642,399.97

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		106,225,252.60	642,399.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,418,222.94	6,905,070.92
投资支付的现金		106,702,636.03	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		112,120,858.97	6,905,070.92
投资活动产生的现金流量净额		-5,895,606.37	-6,262,670.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		451,904.00	
筹资活动现金流入小计		451,904.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,014,000.00	6,676,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,014,000.00	6,676,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,562,096.00	-6,676,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			179,949.45
五、现金及现金等价物净增加额		788,436.83	-1,745,759.58
加：期初现金及现金等价物余额		20,461,457.79	25,176,634.97
六、期末现金及现金等价物余额		21,249,894.62	23,430,875.39

法定代表人：吴玉堂

主管会计工作负责人：唐志平

会计机构负责人：唐志平

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

(二) 报表项目注释

南京波长光电科技股份有限公司

2020年1-6月财务报表附注

一、公司基本情况

南京波长光电科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由南京波长光电科技有限公司整体变更的股份有限公司。

南京波长光电科技有限公司（以下简称“有限公司”）于2008年12月24日由南京波长光学技术有限公司、朱敏共同出资成立，注册资本1,000万元，其中：南京波长光学技术有限公司出资510万元，占注册资本的比例为51%；朱敏出资490万元，占注册资本的比例为49%。该注册资本已经南京国信均誉会计师事务所有限公司出具的宁信益验字（2008）第016号、宁信益验字（2009）第085号《验资报告》验证。

2010年11月18日，有限公司股东会决议增加注册资本1,000万元，新增注册资本由朱敏认缴，注册资本变更为2,000万元，其中：朱敏出资1,490万元，占注册资本的比例为74.50%；南京波长光学技术有限公司出资510元，占注册资本比例为25.50%。该注册资本已经南京国信均誉会计师事务所有限公司出具的宁信益验字（2010）第268号、宁信益验字（2010）第269号、宁信益验字（2010）第270号《验资报告》验证。

2011年10月10日，南京波长光学技术有限公司与吴玉堂签订了《股权转让协议》，南京波长光学技术有限公司将其所持有的有限公司25.50%股权转让给吴玉堂。

2013年12月25日，有限公司股东会决议增加注册资本500万元，新增注册资本由朱敏、吴玉堂、王国力和南京威能投资中心（有限合伙）认缴，注册资本变更为2,500万元，其中：朱敏出资1,525万元，占注册资本的比例为61%；吴玉堂出资825万元，占注册资本的比例为33%、王国力出资25万元，占注册资本的比例为1%；南京威能投资中心（有限合伙）出资125万元，占注册资本的比例为5%。该注册资本已经南京永信联合会计师事务所（普通合伙）出具的宁信验字（2013）第2-5039号《验资报告》验证。

2014年5月15日，有限公司整体变更为股份有限公司，以经审计的截至2013年12月31日的净资产35,344,781.30元为基数，按1:0.99025折合股本人民币3,500万元。该注册资本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡验字（2014）第00036号《验资报告》验证。

2015年4月14日，本公司增加注册资本344万元，新增注册资本由朱敏、吴玉堂、王国力、李晖、华泰证券股份有限公司、齐鲁证券有限公司、广发证券股份有限公司、北京市天星北斗投资管理中心（有限合伙）认缴，变更后的注册资本为人民币3,844万元。该注册资本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的（2015）00026号《验资报告》验证。

2015年11月18日，本公司增加注册资本140万元，新增注册资本由南京理索纳投资管理有限公司、江苏苏稼缘投资管理咨询有限公司、朱敏、吴玉堂、王国力、李晖、常州百旭电子商务有限公司、常州国盛投资咨询有限公司认缴，变更后的注册资本为人民币3,984万元。该注册资本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的（2015）02121号《验资报告》验证。

2017年6月1日，本公司以截至2016年12月31日总股本39,840,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，共计增加股本19,920,000股，并于2017年6月16日完成工商变更登记。

2018年5月10日，本公司增加注册资本700万元，新增注册资本由南通时代伯乐创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳时代伯乐精品股权投资合伙企业（有限合伙）、新余时代伯乐创赢壹号投资合伙企业（有限合伙）、常州金智智能制造产业创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳紫金港创新产业投资企业（有限合伙）和杭州紫洲投资管理合伙企业（有限合伙）认缴，变更后的注册资本为人民币6,676万元。该注册资本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡验字（2018）00030号《验资报告》验证。

2020年6月15日，本公司以截至2019年12月31日总股本66,760,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股，共计增加股本20,028,000股，并于2020年7月6日完成工商变更登记。

企业统一社会信用代码：91320100682509778U。

经营范围：光机电产品和激光产品及配件的研发、生产、组装、销售；计算机软件销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；一类医疗器械、仪器仪表的研发、生产、销售。

公司住所：南京市江宁区湖熟工业集中区。

本财务报表经本公司董事会于2020年8月24日决议批准报出。

本公司2020年1-6月纳入合并范围的子公司共7户，详见本附注七、“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2020年06月30日止的2020年1-6月财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、23“收入”各项描述。

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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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。

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

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有

的份额的，其余应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号-资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号-资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

金融资产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，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

③指定为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

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本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。

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

（4）金融负债的分类和计量

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

1）金融负债的初始计量

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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

（1）减值准备的确认方法

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的金融工具，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；财务担保合同等。

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
应收票据-银行承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的银行承兑汇票
应收票据-商业承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取的商业承兑汇票
应收账款-合并范围外往来	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他应收款-合并范围外往来	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的应收账款，本公司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，编制应收款项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：

账龄	应收票据-商业承兑汇票 预期信用损失率	应收账款 预期信用损失率	其他应收款 预期信用损失率
一年以内	5%	5%	5%
一至二年	10%	10%	10%
二至三年	50%	50%	50%
三年以上	100%	100%	100%

对于划分为银行承兑汇票组合的银行承兑汇票，具有较低信用风险，本公司不计提坏账准备。

12、存货

(1) 本公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按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确定。

期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。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。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

② 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、5 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.50%
运输设备	4 年	5%	23.75%
其他设备	3-5 年	5%	36.17%-19.00%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

16、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

17、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借

款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

18、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50 年
专利权	10 年
软件	5 年
商标权	3 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

22、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

23、收入

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

（2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供

劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

(4) 公司收入确认的具体原则

①产成品国内销售：发货单已开出，产品销售价格已确定，按合同（或订单）约定货物发出并运送到客户指定地点，取得客户确认，已收款或取得索取货款凭据。

②出口销售：本公司出口销售时，将产品报关离境，收到海关报关单，已收款或取得索取货款凭据。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

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划分为与资产相关的政府补助。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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。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；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。

25、所得税费用

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税

资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体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；

（2）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。

26、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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。

（2）融资租赁

租入资产

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按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。

租出资产

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。

27、重要会计政策和会计估计的变更

未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

（1）流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	应税国内销售额	13%

	应税国内服务收入	6%
	新加坡境内应税销售额	7%
	韩国境内应税销售额	10%
	跨境劳务收入	零税率
	出口货物销售额	零税率
城建税	应缴国内流转税税额	7%
教育费附加	应缴国内流转税税额	5%

(2) 企业所得税

公司名称	税率
本公司（母公司）	15%
子公司-光研科技南京有限公司	25%
子公司-爱丁堡（南京）光电设备有限公司	25%
子公司-深圳波长光电科技有限公司	25%
子公司-南京波长精密光学有限公司	25%
子公司-波长光电新加坡有限公司	17%
子公司-爱丁堡科技（泛太平洋）有限公司	17%
子公司-波长光电韩国有限公司	10%

(3) 其他税费按国家规定执行。

2、税收优惠及批文

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省税务局于 2018 年 11 月 28 日 GR201832003772 文件，本公司被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，母公司企业所得税减按 15% 的税率征收。

五、合并财务报表主要项目注释

(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

1、货币资金

类别	期末余额	期初余额
库存现金	36,326.42	43,230.84
银行存款	49,365,575.97	48,598,561.98
合计	49,401,902.39	48,641,792.82

截至 2020 年 06 月 30 日，货币资金期末余额中无因质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,149,910.00	15,297,273.97
其中：银行理财产品	16,149,910.00	15,297,273.97

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,965,374.47	100.00%	4,274,512.74	7.50%	52,690,861.73
其中：账龄组合	56,965,374.47	100.00%	4,274,512.74	7.50%	52,690,861.73
合计	56,965,374.47	100.00%	4,274,512.74	7.50%	52,690,861.73

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	45,490,425.51	100.00%	3,503,793.49	7.70%	41,986,632.02
其中：账龄组合	45,490,425.51	100.00%	3,503,793.49	7.70%	41,986,632.02
合计	45,490,425.51	100.00%	3,503,793.49	7.70%	41,986,632.02

按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	50,154,723.07	2,507,736.14	5.00%
一至二年	5,379,480.75	537,948.10	10.00%
二至三年	404,684.30	202,342.15	50.00%
三年以上	1,026,486.35	1,026,486.35	100.00%
合计	56,965,374.47	4,274,512.74	7.50%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	3,503,793.49	846,026.32		82,511.25	7,204.18	4,274,512.74

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	82,511.25

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
青岛华远系统集成技术有限公司	货款	21,400.00	长期挂账、催收无结果	总经理审批	否
广东大族粤铭智能装备股份有限公司	货款	17,800.00	长期挂账、催收无结果	总经理审批	否
上海星捷激光设备有限公司	货款	12,000.00	长期挂账、催收无结果	总经理审批	否
深圳市华鹏艾伟科技有限公司	货款	5,600.00	长期挂账、催收无结果	总经理审批	否
武汉华信达科技发展有限公司	货款	4,608.00	长期挂账、催收无结果	总经理审批	否
合计		61,408.00			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 20,679,235.78 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 36.30%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,033,961.79 元。

4、应收款项融资

(1) 分类披露

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,657,930.47	3,991,368.85
商业承兑汇票	2,140,891.20	4,731,732.39
合计	5,798,821.67	8,723,101.24

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,977,833.29	-
商业承兑汇票	-	461,504.00
合计	18,977,833.29	461,504.00

5、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	3,638,979.37	64.52%	3,362,220.49	84.62%
一至二年	1,616,040.83	28.65%	446,352.42	11.23%
二至三年	269,136.95	4.77%	77,568.41	1.95%
三年以上	116,472.26	2.06%	87,472.26	2.20%

合计	5,640,629.41	100.00%	3,973,613.58	100.00%
----	--------------	---------	--------------	---------

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 1,888,441.81 元，占预付账款期末余额合计数的比例 33.48%。

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,418,254.73	604,596.49
合计	1,418,254.73	604,596.49

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及往来款	641,094.09	90,745.91
保证金、押金	881,567.62	517,176.57
代垫款项	158,505.12	169,689.48
其他	2,876.10	3,458.95
合计	1,684,042.93	781,070.91

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	176,474.42	-	-	176,474.42
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--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	88,769.18	-	-	88,769.18
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	544.60	-	-	544.60

2020年06月30日余额	265,788.20	-	-	265,788.20
---------------	------------	---	---	------------

(3) 按账龄披露

账龄	期末余额		
	其应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	1,331,249.85	66,562.51	5.00%
一至二年	159,519.36	15,951.97	10.00%
二至三年	20,000.00	10,000.00	50.00%
三年以上	173,273.72	173,273.72	100.00%
合计	1,684,042.93	265,788.20	15.78%

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额比例	坏账准备
江苏金海创科技有限公司	往来款	399,994.00	1年以内	23.75%	19,999.70
JTC Corporation	房租保证金	147,079.37	1年以内	8.73%	7,353.97
林英浩	房租保证金	59,000.00	3年以上	3.50%	59,000.00
孙影	备用金	38,000.00	1年以内	2.26%	1,900.00
朱爱琴	保证金	30,000.00	1年以内	1.78%	1,500.00
合计		674,073.37		40.02%	89,753.67

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	17,426,381.39	-	17,426,381.39	19,461,849.15	-	19,461,849.15
库存商品	23,917,696.79	7,099,906.00	16,817,790.79	24,360,909.14	7,054,446.16	17,306,462.98
发出商品	13,747,993.98	-	13,747,993.98	12,198,958.51	-	12,198,958.51
自制半成品	41,511,514.42	-	41,511,514.42	37,418,788.36	-	37,418,788.36
合计	96,603,586.58	7,099,906.00	89,503,680.58	93,440,505.16	7,054,446.16	86,386,059.00

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		计提	其他增加	转销	
库存商品	7,054,446.16	-	45,459.84	-	7,099,906.00

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,240,082.91	1,411,471.66
其他预交税费	761,272.11	1,967,063.45
待摊房租	30,302.25	226,920.65
其他	340,529.92	151,028.57
合计	2,372,187.19	3,756,484.33

9、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,525,755.72	-	1,525,755.72	1,429,023.56	-	1,429,023.56
合计	1,525,755.72	-	1,525,755.72	1,429,023.56	-	1,429,023.56

(1) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
英发威光学技术有限合伙企业	298,541.81	-	-	-29,498.27	-	-
OPI 株式会社	1,130,481.75	-	-	126,230.43	-	-
合计	1,429,023.56	-	-	96,732.16	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
英发威光学技术有限合伙企业	-	-	-	269,043.54	-
OPI 株式会社	-	-	-	1,256,712.18	-
合计	--	-	-	1,525,755.72	-

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1、期初余额	36,406,803.91	79,378,775.27	1,829,862.51	10,407,584.19	128,023,025.88
2、本期增加金额	-	5,261,223.56	-	227,646.88	5,488,870.44
(1) 购置	-	5,261,223.56	-	227,646.88	5,488,870.44
3、本期减少金额	-	10,000.00	-	2,456.01	12,456.01
(1) 处置或报废	-	10,000.00	-	2,456.01	12,456.01
4、期末余额	36,406,803.91	84,629,998.83	1,829,862.51	10,632,775.06	133,499,440.31
二、累计折旧					
1、期初余额	10,527,372.01	21,462,388.14	1,155,138.47	7,403,004.17	40,547,902.79
2、本期增加金额	848,958.96	3,755,160.54	133,355.69	748,031.97	5,485,507.16
(1) 计提	848,958.96	3,755,160.54	133,355.69	748,031.97	5,485,507.16
3、本期减少金额	-	8,787.79	-	2,333.21	11,121.00
(1) 处置或报废	-	8,787.79	-	2,333.21	11,121.00
4、期末余额	11,376,330.97	25,208,760.89	1,288,494.16	8,148,702.93	46,022,288.95
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	25,030,472.94	59,421,237.94	541,368.35	2,484,072.13	87,477,151.36
2、期初账面价值	25,879,431.90	57,916,387.13	674,724.04	3,004,580.02	87,475,123.09

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
红外材料生产线	1,600,977.63	-	1,600,977.63	832,524.28	-	832,524.28

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转入固定资 产	其他减少	
红外材料生产线	-	832,524.28	768,453.35	-	-	1,600,977.63

(续)

工程名称	工程投入 占 预算比例	工程进 度	利息资本化			资金来源
			累计 金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率	

红外材料生产线	-	90%	-	-	-	自有资金
---------	---	-----	---	---	---	------

12、无形资产

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1、期初余额	4,524,877.86	2,538,183.15	78,265.55	7,141,326.56
2、本期增加金额	-	62,657.68	21,204.74	83,862.42
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	4,524,877.86	2,600,840.83	99,470.29	7,225,188.98
二、累计摊销				
1、期初余额	996,766.07	1,272,928.58	67,599.07	2,337,293.72
2、本期增加金额	46,824.75	113,739.65	22,204.76	182,769.16
(1) 计提	46,824.75	113,739.65	22,204.76	182,769.16
3、本期减少金额				
4、期末余额	1,043,590.82	1,386,668.23	89,803.83	2,520,062.88
三、减值准备				
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	3,481,287.04	1,214,172.60	9,666.46	4,705,126.10
2、期初账面价值	3,528,111.79	1,265,254.57	10,666.48	4,804,032.84

13、商誉

被投资单位名称	期末余额	年初余额
爱丁堡（南京）光电设备有限公司	22,130.08	22,130.08

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
应收账款坏账准备	4,628,689.74	731,766.88	3,929,306.46	612,823.24
存货跌价准备	7,099,906.00	1,127,296.23	7,054,446.16	1,119,568.05
未弥补亏损	4,549,726.35	1,002,982.82	4,445,024.22	959,295.50
内部交易未实现利润	1,752,250.17	267,051.60	1,542,406.01	233,696.49
合计	18,030,572.26	3,129,097.53	16,971,182.85	2,925,383.28

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	32,624,696.07	27,244,065.86
应付工程款	1,796,457.65	519,366.83
其他	506,775.16	366,718.66
合计	34,927,928.88	28,130,151.35

(2) 应付账款期末余额中账龄一年以上的款项金额为 8,747,309.38 元，为尚未结算的供应商的货款。

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,664,974.74	10,836,629.00

(2) 预收账款期末余额中账龄一年以上的款项金额为 2,183,747.09 元，为预收的货款。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,314,041.11	19,279,263.73	22,210,344.47	3,382,960.37
离职后福利-设定提存计划	-	892,806.86	892,806.86	-
合计	6,314,041.11	20,172,070.59	23,103,151.33	3,382,960.37

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,314,041.11	17,732,744.79	20,663,825.53	3,382,960.37
职工福利费	-	751,980.53	751,980.53	-
社会保险费	-	460,533.41	460,533.41	-
其中：医疗保险费	-	400,113.59	400,113.59	-
生育保险费	-	3,753.33	3,753.33	-
工伤保险费	-	56,666.49	56,666.49	-
住房公积金	-	329,126.00	329,126.00	-
工会经费和职工教育经费	-	4,879.00	4,879.00	-
合计	6,314,041.11	19,279,263.73	22,210,344.47	3,382,960.37

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	879,097.88	879,097.88	-
失业保险费	-	13,708.98	13,708.98	-
合计	-	892,806.86	892,806.86	-

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,940,935.75	1,420,194.36
增值税	1,276,191.77	1,297,410.23
城建税	111,377.45	111,579.07
教育税附加	79,555.32	79,699.34
其他	143,522.58	207,207.24
合计	3,551,582.87	3,116,090.24

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	3,247.56
应付股利	-	-
其他应付款	248,005.39	198,718.37
合计	248,005.39	201,965.93

注 1：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	63,021.28	69,407.89
应付费用	184,984.11	129,310.48
合计	248,005.39	198,718.37

(2) 其他应付款期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20、一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
担保借款	288,918.08	284,702.35

21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期之商业承兑汇票	461,504.00	9,600.00

预提费用	21,080.59	20,456.99
合计	482,584.59	30,056.99

22、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
担保借款	313,291.10	488,680.02

23、股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例			金额	比例
股份总数	66,760,000.00	100.00%	20,028,000.00	-	86,788,000.00	100.00%

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	48,778,818.41		20,028,000.00	28,750,818.41

25、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		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	
外币财务报表折算差额	1,443,147.18	485,777.86	-	-	344,057.16	141,720.70	1,787,204.34

26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,832,384.66	-	-	11,832,384.66

27、未分配利润

项目	本期发生额
上年年末未分配利润	122,515,467.15
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）	-
本年年初未分配利润	122,515,467.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,611,543.93
减：分配现金股利	10,014,000.00
提取法定盈余公积	-
年末未分配利润	130,113,011.08

28、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	104,882,974.64	68,182,198.28	107,214,505.91	72,304,952.94
其他业务	1,215,288.63	632,460.61	2,467,227.84	1,210,125.85
合计	106,098,263.27	68,814,658.89	109,681,733.75	73,515,078.79

29、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城建税	325,127.52	289,688.42
教育费附加	232,233.93	206,920.30
其他	220,721.02	185,682.08
合计	778,082.47	682,290.80

30、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	2,983,429.62	3,362,282.25
运杂费	771,459.39	776,359.18
销售佣金	278,121.06	9,745.39
差旅费	153,933.81	294,053.76
租赁及物业费	88,639.46	190,533.26
业务招待费	85,619.79	93,245.72
业务宣传费	57,938.06	558,263.51
车辆使用费	52,410.92	52,373.45
办公费	39,401.69	139,610.08
展会费	18,941.85	231,131.55
其他	125,150.46	223,828.35
合计	4,655,046.11	5,931,426.5

31、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	4,534,370.35	4,555,517.01
中介机构费用	1,195,895.71	2,170,244.01
折旧与摊销	916,111.25	903,370.81
租赁及物业费	852,937.22	705,673.80

装修及维修费	365,805.47	295,309.44
专利费	143,319.74	-
办公费	94,630.82	974,093.82
交通及差旅费	54,376.63	462,841.62
业务招待费	52,787.74	220,054.61
保险费	34,001.66	56,393.68
税费	-	37,563.92
其他	367,435.65	271,018.18
合计	8,611,672.24	10,652,080.90

32、研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	4,116,237.29	3,201,624.53
折旧与摊销	439,493.57	408,329.59
材料消耗	1,135,388.09	1,207,451.94
合作研发费	444,410.03	1,356,488.27
其他	93,546.29	20,000.00
合计	6,229,075.27	6,193,894.33

33、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	15,330.89	16,775.27
减：利息收入	167,810.15	260,839.76
汇兑损失	-133,554.05	84.37
金融机构手续费	140,995.28	150,102.74
合计	-145,038.03	-93,877.38

34、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
与资产相关的政府补助	-	-
与收益相关的政府补助	3,198,209.88	1,665,023.85
合计	3,198,209.88	1,665,023.85

35、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
银行理财产品收益	375,075.61	-

权益法核算的长期股权投资收益	96,732.16	-67,615.42
合计	471,807.77	-67,615.42

36、信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收款项坏账损失	774,145.75	507,433.87

37、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
存货跌价损失	-	298,398.35

38、资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
固定资产处置收益	-	-1,135.53

39、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
核销的往来款	298,225.17	-
其他	29,661.43	288.12
合计	327,886.6	288.12

40、营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产报废损失	1,158.02	-
对外捐赠	28,240.00	2,640.00
罚款及滞纳金	10,980.28	102.42
其他	69.96	54,864.07
合计	40,448.26	57,606.49

41、所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	2,247,278.89	1,677,363.53
递延所得税费用	-165,627.56	38,762.65
合计	2,081,651.33	1,716,126.18

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	20,338,076.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	15%
子公司适用不同税率的影响	-33,355.11
调整以前期间所得税的影响	-1,066,245.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,269.56
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	85,271.38
所得税费用	2,081,651.33

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金项目

项目	本期发生额	上年同期发生额
收到往来款	1,582.85	193,300.57
收到的政府补助	3,198,209.88	1,665,023.85
其他	495,696.75	269,603.16
合计	3,695,489.48	2,127,927.58

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金项目

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付的往来款	688,049.27	294,454.91
支付的各项费用	5,322,184.31	10,454,908.29
合计	6,010,233.58	10,749,363.20

43、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	18,256,425.23	11,817,835.94
加：信用减值损失	774,145.75	507,433.87
资产减值损失	-	298,398.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,436,559.87	4,006,889.22
无形资产摊销	170,533.62	180,981.82
长期待摊费用摊销	-	-
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）	-	1,135.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,158.02	-

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-193,411.77	67,488.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-471,807.77	67,615.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-198,982.67	38,762.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,163,081.42	-2,394,474.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,731,453.03	-6,560,013.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,103,271.46	9,678,502.19
其他	340,720.12	22,730.40
经营活动产生的现金流量净额	16,324,077.41	17,733,286.45
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	49,401,902.39	56,722,412.28
减：现金的期初余额	48,555,887.67	61,961,722.58
现金及现金等价物净增加额	846,014.72	-5,239,310.30

(2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	49,401,902.39	48,641,792.82
其中：库存现金	36,326.42	43,230.84
可随时用于支付的银行存款	49,365,575.97	48,598,561.98
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
现金及现金等价物余额	49,401,902.39	48,641,792.82

44、所有权或使用权受到限制的资产

无。

45、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,922,258.98	7.0795	27,767,632.45
欧元	18.50	7.961	147.28
韩元	1,418,019.00	0.0059	8,366.31
应收账款			
其中：美元	2,366,128.46	7.0795	16,751,006.43
韩元	3,740,000.00	0.0059	22,066.00
长期借款			
其中：新加坡元	120,305.65	5.00566	602,209.18

应付账款			
其中：美元	1,278,209.97	7.0795	9,049,087.48

六、合并范围的变更

1、其他原因导致的合并范围变动

无。

2、本期不再纳入合并范围的主体

无。

七、在其他主体中权益的披露

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	公司持股比例		取得方式
				直接	间接	
波长光电新加坡有限公司	新加坡	新加坡	光电产品和软件贸易	70.00%	-	新设成立
光研科技南京有限公司	南京	南京	软硬件产品的开发、设计、生产、销售、技术服务、技术咨询	100.00%	-	新设成立
爱丁堡科技（泛太平洋）有限公司	新加坡	新加坡	能源、生命科学等科技产品设计制造及软件项目开发	-	65.00%	新设成立
爱丁堡（南京）光电设备有限公司	南京	南京	光电设备、光电仪器、光电组件、微纳感测及自动化设备、环保设备、工业设备的研发、生产和销售；分布式复杂系统的软件开发和销售；光电项目的技术咨询、技术服务和技术转让；上述同类产品和技术的批发和进出口	-	65.00%	非同一控制下合并
波长光电韩国有限公司	韩国	韩国	光电产品和软件贸易	-	100.00%	同一控制下合并
深圳波长光电科技有限公司	深圳	深圳	光学仪器、光机电产品、智能化仪器设备及配件	100.00%		新设成立
南京波长精密光学有限公司	南京	南京	光机电产品、智能化仪器设备及配件的研发生产销售	100.00%	-	新设成立

(2) 重要的非全资子公司

(单位：人民币万元)

子公司名称	少数股东直接持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	少数股东权益
波长光电新加坡有限公司	30.00%	84.63	-	841.03
爱丁堡科技（泛太平洋）有限公司	35.00%	3.54	-	-62.66
爱丁堡（南京）光电设备有限公司	35.00%	-8.46	-	24.77
合计		79.71	-	803.14

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(单位：人民币万元)

子公司名称	期末余额					
	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
波长光电新加坡有限公司	4,605.11	1,343.39	5,948.49	2,192.75	31.33	2,224.08
爱丁堡科技（泛太平洋）有限公司	304.96	30.53	335.49	450.46	-	450.46
爱丁堡（南京）光电设备有限公司	311.16	76.52	387.68	316.90	-	316.90

（续表）

子公司名称	期初余额					
	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
波长光电新加坡有限公司	4,151.03	1,384.77	5,535.80	2,062.10	48.87	2,110.97
爱丁堡科技（泛太平洋）有限公司	291.39	32.29	323.68	445.15	-	445.15
爱丁堡（南京）光电设备有限公司	343.19	69.04	412.23	317.26	-	317.26

（单位：人民币万元）

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
波长光电新加坡有限公司	2,654.72	249.31	50.30	133.12
爱丁堡科技（泛太平洋）有限公司	231.88	8.13	-1.64	-9.62
爱丁堡（南京）光电设备有限公司	1.37	-24.18	-0.00	-22.26

（续表）

子公司名称	上年同期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
波长光电新加坡有限公司	3,246.52	155.14	156.88	126.65
爱丁堡科技（泛太平洋）有限公司	17.12	-27.67	-27.94	204.97
爱丁堡（南京）光电设备有限公司	8.19	-35.54	-35.54	19.97

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括短期借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

(1) 外汇风险，外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元银行存款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元、韩元银行存款于本公司总资产所占比例较小，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额参见附注五、46“外币货币性项目”。

(2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的长期借款。由于固定利率借款金额较小，因此本公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

2、信用风险

2020年06月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的减值损失。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	-	-	16,149,910.00	16,149,910.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其中：银行理财产品	-	-	16,149,910.00	16,149,910.00
(二) 应收款项融资	-	-	5,798,821.67	5,798,821.67
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	21,948,731.67	21,948,731.67

十、关联方及关联方交易

1、本公司的控股股东、实际控制人

本公司的实际控制人为本公司的控股股东朱敏与其丈夫黄胜弟。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七。

3、本公司合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业情况详见附注七、2在合营安排或联营企业中的权益。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
新加坡思源有限公司	同一实际控制人
新加坡开化有限公司	同一实际控制人

英发威光学技术有限合伙企业	本公司之子公司-波长光电新加坡有限公司持有其 39.00%股权
OPI 株式会社	本公司之子公司-波长光电新加坡有限公司持有其 38.50%股权
南京威能投资中心（有限合伙）	直接持有本公司 3.932%股权
吴玉堂	本公司法定代表人、直接持有本公司 24.9693%股权
黄玉梅	本公司法定代表人吴玉堂之妻
吴玉亮	本公司法定代表人吴玉堂之兄弟
吴玉明	本公司法定代表人吴玉堂之兄弟

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易 销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上年同期发生额
OPI 株式会社	销售商品	按市场定价	257,551.45	-
英发威光学技术有限合伙企业	销售商品	按市场定价	175,013.71	105,816.78
合计			432,565.16	105,816.78

（2）租赁资产情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
朱敏	光研科技南京有限公司	房产	78,574.98	72,950.00
黄玉梅	光研科技南京有限公司	房产	81,979.98	76,125.00

（3）截至 2020 年 06 月 30 日，关联方为本公司提供保证担保情况如下：

关联方名称	贷款金融机构	担保借款余额（新加坡元）	折合人民币余额	借款到期日
朱敏、黄胜弟	华侨银行有限公司	116,425.72	582,786.25	2022-09-28
朱敏、黄胜弟	华侨银行有限公司	3,879.93	19,422.93	2020-09-28
合计		120,305.65	602,209.18	

（4）关联方应收应付款项 应收项目

会计科目	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	英发威光学技术有限合伙企业	301,721.92	15,086.10	140,494.39	7,024.72
应收账款	OPI 株式会社	305,176.01	15,258.80	75,935.94	3,796.80
合计		606,897.93	30,344.90	216,430.33	10,821.52

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

按业务和产品类型的主营业务收入、成本列示如下：

产品类别	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
元件	38,069,977.53	27,281,317.90	37,808,239.48	28,046,292.36
组件	52,923,993.28	30,311,153.17	58,916,505.80	36,534,430.97
软件	3,726,860.57	2,921,953.07	3,670,435.20	2,518,471.86
系统	147,341.47	117,401.07	161,831.01	43,643.05
其他	10,014,801.79	7,550,373.07	6,657,494.42	5,162,114.70
合计	104,882,974.64	68,182,198.28	107,214,505.91	72,304,952.94

十四、母公司主要项目注释

1、应收账款

(1) 分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	51,332,497.71	100.00%	3,459,888.33	6.74%	47,872,609.38
①合并报表范围内关联方组合	5,870,014.96	11.44%	-	-	5,870,014.96
②账龄组合	45,462,482.75	88.56%	3,459,888.33	7.61%	42,002,594.42
合计	51,332,497.71	100.00%	3,459,888.33	6.74%	47,872,609.38

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	42,510,652.30	100.00%	2,894,161.82	6.81%	39,616,490.48
①合并报表范围内关联方组合	6,208,349.13	14.60%	-	-	6,208,349.13
②账龄组合	36,302,303.17	85.40%	2,894,161.82	7.97%	33,408,141.35
合计	42,510,652.30	100.00%	2,894,161.82	6.81%	39,616,490.48

按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	40,441,574.91	2,022,078.75	5.00%
一至二年	3,803,578.79	380,357.88	10.00%
二至三年	319,754.70	159,877.35	50.00%
三年以上	897,574.35	897,574.35	100.00%
合计	45,462,482.75	3,459,888.33	7.61%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,894,161.82	639,210.79	-	73,484.28	-	3,459,888.33

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	73,484.28

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
青岛华远系统集成技术有限公司	货款	21,400.00	长期挂账、催收无结果	总经理审批	否
广东大族粤铭智能装备股份有限公司	货款	17,800.00	长期挂账、催收无结果	总经理审批	否
上海星捷激光设备有限公司	货款	12,000.00	长期挂账、催收无结果	总经理审批	否
深圳市华鹏艾伟科技有限公司	货款	5,600.00	长期挂账、催收无结果	总经理审批	否
武汉华信达科技发展有限公司	货款	4,608.00	长期挂账、催收无结果	总经理审批	否
合计		61,408.00			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 24,406,776.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例 47.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 926,838.09 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,679,914.58	3,218,109.70
合计	3,679,914.58	3,218,109.70

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
往来款	3,469,910.41	3,000,000.00
保证金、押金	31,885.00	31,885.00
代垫款项	137,993.57	168,007.79
其他	122,176.10	79,396.10
合计	3,761,965.08	3,279,288.89

(2) 其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,761,965.08	100.00%	82,050.50	2.18%	3,679,914.58
①合并报表范围内关联方组合	3,065,250.00	81.48%	-	-	3,065,250.00
②账龄组合	696,715.08	18.52%	82,050.50	11.78%	614,664.58
合计	3,761,965.08	100.00%	82,050.50	2.18%	3,679,914.58

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,279,288.89	100.00%	61,179.19	1.87%	3,218,109.70
①合并报表范围内关联方组合	3,000,000.00	91.48%	-	-	3,000,000.00
②账龄组合	279,288.89	8.52%	61,179.19	21.91%	218,109.70
合计	3,279,288.89	100.00%	61,179.19	1.87%	3,218,109.70

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	61,179.19	-	-	61,179.19
2020年1月1日其他应 收款账面余额在本期	-	-	-	-
--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	20,871.31	-	-	20,871.31
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年06月30日余额	82,050.50	-	--	82,050.50

(4) 按账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	618,310.08	30,915.50	5.00%
一至二年	30,300.00	3,030.00	10.00%
二至三年	-	-	-
三年以上	48,105.00	48,105.00	100.00%
合计	696,715.08	82,050.50	11.78%

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	金额	账龄	占其他应收款 总额比例	坏账准备
爱丁堡(南京)光电设备有限公司	3,065,250.00	1年以内	81.48%	
江苏金海创科技有限公司	399,994.00	1年以内	10.63%	19,999.70
孙影	38,000.00	1年以内	1.01%	1,900.00
朱爱琴	30,000.00	1年以内	0.80%	1,500.00
贾付仙	16,000.00	1年以内	0.43%	800.00
合计	3,549,244.00		94.35%	24,199.70

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	6,035,012.27	-	6,035,012.27	6,035,012.27	-	6,035,012.27
合计	6,035,012.27	-	6,035,012.27	6,035,012.27	-	6,035,012.27

对子公司投资

被投资单位名称	持股比例	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
波长光电新加坡有限公司	70.00%	635,012.27	635,012.27	-	-	635,012.27
光研科技南京有限公司	100.00%	5,400,000.00	5,400,000.00	-	-	5,400,000.00
合计		6,035,012.27	6,035,012.27	-	-	6,035,012.27

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	79,639,932.98	52,474,519.95	78,227,011.79	54,872,749.65
其他业务收入	840,013.74	493,985.81	1,604,740.97	1,130,985.33
合计	80,479,946.72	52,968,505.76	79,831,752.76	56,003,734.98

5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
理财收益	375,075.61	-

十五、补充资料

1、非经常性损益

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-1,158.02
计入当期损益的政府补助	3,198,209.88
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产生的公允价值变动损益	375,075.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	288,596.36
减：所得税影响额	606,722.03
少数股东权益影响额	134,767.23
合计	3,119,234.57

2、净资产收益率及每股收益

项目	加权平均净资产收益率	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.77%	0.2029

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.57%	0.1670
-------------------------	-------	--------

南京波长光电科技股份有限公司
2020年08月24日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。