



# 茂莱光学

NEEQ:833673

南京茂莱光学科技股份有限公司

MLOptic Corp.



年度报告

2016

## 公司年度大事记

1、2016年3月，公司与南京理工大学电子工程与光电技术学院建立了企业教学实践基地。

---

2、2016年3月，为进一步扩大研发生产，新设全资子公司南京茂莱生物医疗科技有限公司。

---

3、2016年度，公司参加了美国西部光电展、德国慕尼黑展会及第18届深圳光博会，充分展示了自身的技术实力与企业形象，从国内外众多知名企业中脱颖而出，收获颇丰。

---

4、2016年度，公司共获得11项国家专利，其中发明专利1项，实用新型10项。截止到报告期期末，公司累计拥有专利54项，其中发明专利2项。

---

5、2016年度，公司新引进多台中大口径球面，非球面加工及检测设备，进一步增强了公司精密制造能力。

---

## 目录

<b>第一节声明与提示 .....</b>	<b>4</b>
<b>第二节公司概况 .....</b>	<b>7</b>
<b>第三节会计数据和财务指标摘要 .....</b>	<b>9</b>
<b>第四节管理层讨论与分析.....</b>	<b>11</b>
<b>第五节重要事项 .....</b>	<b>22</b>
<b>第六节股本变动及股东情况.....</b>	<b>24</b>
<b>第七节融资及分配情况.....</b>	<b>26</b>
<b>第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况.....</b>	<b>27</b>
<b>第九节公司治理及内部控制 .....</b>	<b>31</b>
<b>第十节财务报告 .....</b>	<b>35</b>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、茂莱光学	指	南京茂莱光学科技股份有限公司
茂莱仪器	指	茂莱(南京)仪器有限公司
香港茂莱	指	MLOptic International Limited、茂莱国际有限公司
茂莱生物	指	南京茂莱生物医疗科技有限公司
茂莱投资	指	南京茂莱投资咨询有限公司
股东大会	指	南京茂莱光学科技股份有限公司股东大会
董事会	指	南京茂莱光学科技股份有限公司董事会
监事会	指	南京茂莱光学科技股份有限公司监事会
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
天衡、会计师、申报会计师	指	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《南京茂莱光学科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节声明与提示

### 【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、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

## 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
核心技术人员流失 风险	<p>本公司产品主要精密光学元器件、高端定制镜头和光机电一体化解决方案,产品技术含量较高,是典型的技术密集型企业,技术是公司发展的核心竞争力,公司对研发人才的需求较高。目前,公司已拥有一批高素质的技术人员,对公司的产品质量、技术创新、可持续发展起着重要作用,为公司的未来发展奠定了良好基础。随着行业竞争的日趋激烈,行业内对技术人才的争夺也将加剧,一旦核心技术人员大规模离职或泄密,将可能对公司的生产经营造成不利影响。</p>
竞争加剧的风险	<p>公司主要从事精密光学元器件、高端定制镜头及光机电一体化解决方案等定制化产品和服务的研发、生产和销售业务,相关产品和服务技术含量较高,产品应用于航空航天、微电子、生命科学设备、工业测量等前沿科技制造企业及科研院所,毛利率较高,但随着近年来国外大型光学制造企业陆续在国内设立分子公司,未来公司面临市场竞争加剧的风险,如果公司不能在研发能力、技术和工艺水平、成本控制等方面持续进步,公司在国内外市场的竞争优势将被削弱,进而对公司业务发展和盈利能力造成不利影响。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>公司股东范一、范浩兄弟合计控制公司 87.535% 的股份,是本公司实际控制人。同时,范浩先生担任公司董事长,范一先生担任公司董事兼总经理,对公司经营管理拥有较大的影响力。若范浩先生、范一先生利用其控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,将可能给公司经营、独立运作和其他股东利益带来风险。</p>
本期重大风险是否 发生重大变化:	否

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	南京茂莱光学科技股份有限公司
英文名称及缩写	MLOptic Corp.
证券简称	茂莱光学
证券代码	833673
法定代表人	范一
注册地址	南京市江宁经济技术开发区铺岗街 398 号
办公地址	南京市江宁经济技术开发区铺岗街 398 号
主办券商	国金证券
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街 95 号
会计师事务所	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	陈莉、汤静
会计师事务所办公地址	南京市建邺区江东中路 106 号万达广场商务楼 B 座 19-20 楼

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	沈书兰
电话	025-52728165
传真	025-84433188
电子邮箱	ssl@mloptic.com
公司网址	www.mloptic.com
联系地址及邮政编码	南京市江宁经济技术开发区铺岗街 398 号 211100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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
挂牌时间	2015 年 9 月 30 日

分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C40 仪器仪表制造业
主要产品与服务项目	精密光学元件、高端定制镜头和光机电一体化解决方案
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	36,000,000
做市商数量	0
控股股东	南京茂莱投资咨询有限公司
实际控制人	范一、范浩兄弟

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91320100608978891U	是
税务登记证号码	91320100608978891U	是
组织机构代码	91320100608978891U	是

## 第三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	129,866,311.79	93,344,668.09	39.13%
毛利率	42.37%	39.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,047,545.62	6,685,536.66	140.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,343,942.24	6,147,894.55	133.27%
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）	23.40%	11.69%	-
加权平均净资产收益率（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）	20.92%	10.75%	-
基本每股收益	0.45	0.19	136.84%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	153,536,402.45	136,973,049.81	12.09%
负债总计	76,932,614.75	76,416,807.73	0.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,603,787.70	60,556,242.08	26.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.13	1.68	26.79%
资产负债率（母公司）	45.12%	47.72%	-
资产负债率（合并）	50.11%	55.79%	-
流动比率	1.36	1.12	-
利息保障倍数	28.11	6.58	-

### 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	19,958,897.61	22,568,986.34	-
应收账款周转率	5.94	4.61	-
存货周转率	1.66	2.06	-

**四、成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	12.09%	13.59%	-
营业收入增长率	39.13%	18.53%	-
净利润增长率	140.03%	-4.19%	-

**五、股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	36,000,000	36,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置利得合计	4,439.49
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,021,309.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,968.38
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,007,780.47</b>
所得税影响数	-304,177.09
少数股东权益影响额(税后)	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,703,603.38</b>

**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**

单位：元

不适用

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

茂莱光学是一家专业从事超精密光学器件、高端定制光学镜头及光机电一体化服务方案研发、设计、制造和销售为主的高新技术企业。

根据《上市公司行业分类指引》(2012年修订)，公司所属行业为“仪器仪表制造业”，行业代码为C40；按《国民经济行业分类》(GB/T 4754-2011)的标准，公司所属行业为制造业中的“仪器仪表制造业”(C40)行业下属的“光学仪器及眼镜制造”(C404)下属的“光学仪器制造”(C4041)行业。

#### （一）研发模式

公司设有研发中心，拥有一支国际化的研发队伍。截止到报告期期末，拥有大专及以上学历的研发人员共计75人，多为光学、机械领域的专业人才。报告期内，公司研发支出1,150.35万，营业收入12,986.63万，研发支出占营业收入比率为8.86%。

#### （二）采购模式

对于常规原材料，由公司运营中心负责根据销售订单和库存情况统计生产需求，并向采购部提出采购申请，采购部根据运营中心技术要求进行供应商筛选后下单采购订单；对于定制采购原材料，由公司研发中心根据客户订单进行产品设计后，确定所需原材料参数并形成技术图纸后，由采购部和研发中心选择具备相应加工能力的供应商，下达采购订单。经过多年的合作，公司已经积累了一批技术成熟、经营稳健、价格合理的国内外供应商，形成了长期的合作关系。

#### （三）生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产模式，根据客户订单情况组织原材料采购及制定生产计划。公司设有运营中心，统筹安排生产计划下达、原材料采购和产品质量检验。公司运营中心与研发中心按照技术先进性和经济合理性两个原则，对所有的产品在进入生产前进行生产工艺制定、修改和完善。

#### （四）销售模式

公司的产品采取直销的模式，由公司销售部负责跟踪现有客户的产品需求、获取销售订单，并通过积极参加各种光学行业展览会、光学行业协会，推广公司产品和技术，搜集客户资料和需求，及时向公司研发部门反馈客户需求，向客户提供公司技术解决方案和产品性能及样品，获取新客户订单。公司通过多年

的海外市场拓展，拥有稳定的海外客户群体，遍及世界主要的发达国家，公司与欧洲、美国、亚洲等多个国家和地区的客户建立了稳定良好的业务关系。公司客户主要为生命科学、工业测量、半导体（微电子）、生物识别、航空航天、医疗、军事、科研等领域先进制造商。

报告期内公司的商业模式没有明显的变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

## （二）报告期内经营情况回顾

### 总体回顾：

报告期内，公司的整体经营情况良好，完成了年初公司设定的目标。为了持续提升管理和技术水平，提高市场竞争力，公司在 2016 年度引进了优质管理和技术人才，优化了薪酬和绩效考核体系，并建立了留才制度，进一步加强了公司的经营管理能力。公司 2016 年度参加了美国西部光电展、德国慕尼黑展会及第 18 届深圳光博会，充分展示了自身的技术实力与企业形象，从国内外众多知名企业中脱颖而出。2016 年公司申报 10 项专利，其中发明专利 1 项，实用新型 9 项，其中为今后公司业务的发展起到了良好的促进作用。

2016 年度，公司实现营业收入 12,986.63 万元，比上年同期增长 39.13%，其中国内销售收入 4,227.35 万元，占比 32.55%，比上年同期增长 53.34%；境外销售收入 8,759.28 万元，占比 67.45%，比上年同期增长 33.17%。2016 年度，公司国内销售收入大幅增长，主要由于公司近几年随着国内先进制造业的发展，公司努力拓展国内市场，取得阶段性成果。2016 年度，公司实现净利润 1,604.75 万，比上年同期增长 140.03%，毛利率为 42.37%，比上年增长了 2.98%。

## 1、主营业务分析

## (1) 利润构成

单位：元

项 目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	129,866,311.79	39.13%	-	93,344,668.09	18.53%	-
营业成本	74,847,016.00	32.29%	57.63%	56,577,922.55	16.39%	60.61%
毛利率	42.37%	-	-	39.39%	-	-
管理费用	28,096,742.04	32.58%	21.64%	21,192,643.23	34.74%	22.70%
销售费用	4,938,250.81	70.83%	3.80%	2,890,681.68	23.02%	3.10%
财务费用	-570,325.87	-165.52%	-0.44%	870,440.08	-53.91%	0.93%
营业利润	16,080,153.81	134.39%	12.38%	6,860,311.92	-10.45%	7.35%
营业外收入	2,037,113.82	123.65%	1.57%	910,866.18	81.81%	0.98%
营业外支出	29,333.35	-89.46%	0.02%	278,346.05	164.49%	0.30%
净利润	16,047,545.62	140.03%	12.36%	6,685,536.66	-4.19%	7.16%

## 项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期较上年增长 39.13%，主要由于有前期项目在 2016 年度陆续形成批量；另外由于公司 67.45%为境外销售，且主要以美元结算，而美元在 2016 年度对人民币汇率持续上升导致；

2、营业成本：报告期较上年增长了 32.29%，主要由于收入增长导致成本相应的增长；

3、管理费用：报告期较上年增长 32.58%，主要由于研发投入增大，研发费比上年增加了 32.81%；公司报告期内管理人员人数增加以及当年度的薪酬调整导致管理人员的薪酬比上年增长 43.28%；公司 2015 年新三板挂牌发生公司财务顾问费、审计咨询费 208.57 万，而 2016 年度发生了 86.17 万，比 2015 年减少了 142.04%；

4、销售费用：报告期较上年增长 70.83%，主要由于报告期内销售人员人数增加以及当年度的薪酬调整导致销售人员的薪酬比上年增加 60.03 万，销售佣金增加 45.68 万；国内销售增加导致国内邮寄费增加 39.54 万；国内外市场开拓展览费增加 22.31 万；

5、财务费用：报告期较上年减少-165.52%，主要由于报告期内人民币对美元汇率持续贬值，公司汇兑收益增加所致；

6、营业外收入：报告期较上年增长 123.65%，主要由于报告期内收到新三板政府补贴所致；

7、营业外支出：报告期较上年减少-89.46%，主要由于 2015 年度发生了固定资产处理损失，而报告

期内未发生。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	129,866,311.79	74,847,016.00	93,344,668.09	56,577,922.55
其他业务收入	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	129,866,311.79	74,847,016.00	93,344,668.09	56,577,922.55

#### 按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
按区域分类：	-	-	-	-
境内	42,273,534.24	32.55%	27,569,004.19	29.53%
境外	87,592,777.55	67.45%	65,775,663.90	70.47%
合计	<b>129,866,311.79</b>	<b>100.00%</b>	<b>93,344,668.09</b>	<b>100.00%</b>
按产品分类：	-	-	-	-
精密光学元件	73,893,328.88	56.90%	53,664,982.20	57.49%
高端光学镜头	36,100,803.02	27.80%	27,497,867.88	29.46%
光机电一体化	19,872,179.89	15.30%	12,181,818.01	13.05%
合计	<b>129,866,311.79</b>	<b>100.00%</b>	<b>93,344,668.09</b>	100.00%

#### 收入构成变动的原因：

报告期内各类别占营业收入的比例均无明显的变动。

### (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	19,958,897.61	22,568,986.34
投资活动产生的现金流量净额	-8,339,435.23	-11,855,448.30
筹资活动产生的现金流量净额	-2,976,342.95	-4,485,375.01

#### 现金流量分析：

1、报告期内投资活动产生的现金流量净额比上年减少 3,516,013.07,主要由于本报告期公司对固定资产投资减少所致；

2、报告期内筹资活动产生的现金流量净额比上年减少 1,509,032.06,主要由于报告期内经营良好，经营活动现金流较好，偿付拆借关联方资金增加所致。

## (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	深圳华大智造科技有限公司	16,649,437.54	12.82%	否
2	Gooch & Housego	15,645,777.06	12.05%	否
3	Safran	14,216,957.27	10.95%	否
4	Cross Match	9,657,019.94	7.44%	否
5	CYBEROPTICS CO.	7,962,325.18	6.13%	否
合计		64,131,516.99	49.39%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

## (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	Satisloh Asia Ltd.	6,780,529.39	9.73%	否
2	上海联合仪器配套有限公司	5,238,190.44	7.52%	否
3	Chroma Technology Corp	4,324,792.08	6.21%	否
4	常州市新拓机械配件厂	3,204,488.70	4.60%	否
5	江阴信邦电子有限公司	2,709,450.93	3.89%	否
合计		22,257,451.54	31.95%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

## (6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	11,503,492.38	7,728,796.17
研发投入占营业收入的比例	8.86%	8.28%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	54
公司拥有的发明专利数量	2

研发情况：

公司自成立以来，一直重视研发的投入，设有专门的研发中心，拥有一支国际化的专业研发团队。目前研发中心有研发人员共计 75 人，占职工总人数 17%。2016 年度，公司研发投入 1150.35 万，比上年同期增长 48.84%，占全年销售收入 8.86%。报告期内，公司主要围绕生命科学、工业测量、航空航天等领域核心部件进行研发或工艺优化，在不断满足客户需求的同时，进一步加强了自身的研发能力，为公司未来可持续发展起到了关键的作用。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重 的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	32,801,129.88	45.26%	21.36%	22,581,087.78	26.26%	16.49%	4.88%
应收账款	18,499,575.48	-6.02%	12.05%	19,684,870.36	-5.61%	14.37%	-2.32%
存货	36,512,621.90	6.99%	23.78%	34,127,830.86	64.49%	24.92%	-1.13%
长期股权投资	-			-	-	-	0.00%
固定资产	56,999,820.56	10.24%	37.12%	51,706,008.87	-5.49%	37.75%	-0.62%
在建工程	-			-	-	-	-
短期借款	8,000,000.00	60.00%	5.21%	5,000,000.00	-27.54%	3.65%	1.56%
长期借款	-			-	-	-	-
资产总计	153,536,402.45	12.09%	-	136,973,049.81	13.59%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期较上年增长 45.26%，主要是由于公司报告期内经营活动现金流良好，银行借款增加 300 万所致；
- 2、预付款项：报告期较上年减少 57.23%，主要是由于公司业务规模增加，部分供应商预付款比例下调，以及期末未结算的业务减少所致；
- 3、其他流动资产：报告期较上年减少 91.36%，主要是由于报告期末待抵扣增值税进项税增加所致；
- 4、长期待摊费用：报告期较上年减少 40.12%，主要是由于报告期正常摊销所致；
- 5、其他非流动资产：报告期较上年增加 108.77%，主要是由于报告期预付采购固定资产所致；
- 6、短期借款：报告期较上年增长 60.00%，主要是由于公司业务规模扩大，资金需求增加所致；
- 7、预收款项：报告期较上年减少 46.70%，主要是由于报告期内部分前期项目结束，确认收入所致；
- 8、应付职工薪酬：报告期较上年增加 212.17%，主要是由于报告期内员工人数增加及当年度的薪酬

调整所致：

9、应交税金：报告期较上年增加 50.98%，主要是由于报告期内销规模增加，应交增值税及附加税费增加所致所致；

10、应付利息：报告期较上年减少 62.26%，主要是由于报告期内偿还了部分关联方资金，应计提的利息相应减少所致；

11、其他流动负债：报告期较上年减少 32.57%，主要是由于期末未结算而需预提的费用减少所致；

12、递延收益：报告期较上年增加 114.68%，主要是由于报告期新增 663 万政府补助所致；

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

子公司：

1、茂莱（南京）仪器有限公司，注册资本为 250 万美元，公司直接持股比例为 75%，通过全资子公司香港公司间接持股比例为 25%。截止 2016 年 12 月 31 日，茂莱仪器总资产为 76,401,190.53，负债总额 28,837,137.95 元，净资产 47,564,052.58 元，2016 年度营业收入 60,187,410.31 元，净利润 6,646,429.87 元。

2、MLOptic International Limited（香港茂莱），注册资本 120 万美元，公司直接持股比例为 100%。截止 2016 年 12 月 31 日，香港茂莱总资产为 20,667,723.75，负债总额 15,228,067.01 元，净资产 5,439,656.74 元，2016 年度营业收入 113,053.38 元，净利润-471,215.47 元。

3、南京茂莱生物医疗科技有限公司，注册资本为 2500 万美元，公司通过全资子公司香港公司间接持股比例为 100%。截止 2016 年 12 月 31 日，公司尚未正式经营。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

#### (三) 外部环境的分析

2016 年光学元件及仪器制造发展迅速，已被广泛的应用在生命科学，工业测量、半导体（微电子）、生物识别、航空航天、医疗、军事、科研等领域。

目前在精密光学制造业中，行业竞争比较激烈。以德国蔡司为首的全球光学巨头企业陆续以在中国开设研发中心等多种形式进入中国内地投资设厂，进入下一阶段的技术转移，这些企业在保持相对技术优势的同时，越来越多地采取低成本竞争战略，给国内精密光学制造企业带来了巨大的市场竞争压力。

公司通过人才引进并加大研发的力度，进一步加强生产能力和流程控制能力，在技术和价格方面具有竞争优势，能够较好满足市场高精度、低成本、快速交货需求。

## （四）竞争优势分析

### 1、研发优势

公司在长期的发展中一直重视研发的投入，并不断结合市场增强业务领域内的技术能力，扩展产品的应用方向。公司为研发配备了齐备的工程设计人员及完善的软硬件设施，涵盖了公司从精密元件制造到光学、光机、光机电系统的设计及装配测量一整套的环节。同时，公司还积极同高校、科研院所开展产学研活动，公司已经与南京理工大学、西安光学精密仪器研究所、安徽光学精密机械研究所等机构签署产学研合作协议，充分利用高校和科研院所的科研能力对关键产品和技术进行合作开发和人才培养活动。截止到报告期期末，公司已经获得批准的发明、专利 54 项，并打造了老中青相结合的工程研发科研团队，具备较强的研发优势。

### 2、工艺流程和技术优势

公司通过与国际先进光学设备制造商的合作和需求反馈，持续加强研发投入，不断改进工艺流程和技术水平。同时随着公司业务拓展，逐步建立起完善的光机电垂直整合能力。公司研发部门积累了丰富的光学设计经验，根据客户订单和产品功能要求，利用专业软件，结合工艺流程制造需求和公司实际工业制造过程，对光学元器件及光学仪器进行外观、结构、性能等进行优化设计，并建立生产订单工艺控制流程，保证目标参数产品的批量化生产。目前公司成为国内少数掌握磁流变抛光技术和 SSI 测量技术的企业，并结合公司工艺流程控制技术，实现高精密度光学元器件量产。同时，公司掌握了光学仪器装配设计和精密生产技术，具备生产制造具有高精度度、高清晰度、高对比度、多角度取景、防尘防水等要求的高端定制光学镜头和光学模组。

### 3、产品优势

与国内中小型光学元件、光机电模组及整机制造企业相比，公司产品精度高、质量控制稳定。与知名国际品牌相比，公司产品与国际品牌同类产品质量相当，性能上基本能够替代，但价格相对国外企业较低，具有一定的竞争优势，目前公司部分用于航空航天、半导体方面的产品已经获得国内客户的认可，部分替代了国外进口产品。同时，公司自设立以来，一直专注于光学元件、光机电模组及整机，经过多年的经营和不断的研发投入，公司共拥有三大系列、十数个种类、上千种细分子产品，全面覆盖各类型、各型号光学器件，较同行业企业产品种类更全，能更好的满足客户的需求。

### 4、客户资源优势

公司产品的主要客户群体为工业和医疗仪器设备制造商、集成商以及科研院所，提供的主要产品除部

分元件系标准件外，其他产品均基于客户需求多样化进行定制。产品个性化定制、技术含量高是公司业务的一大特点，同时，为了充分明确客户的需求，提高客户满意度，公司在销售过程中采用营销团队组织、技术部门配合的模式与客户进行充分的技术沟通，以共同进行技术营销的方式建立市场开发与沟通机制，通过更好的满足客户需求的同时，积累了一批长期合作、稳定优质的客户群体。

#### 5、质量体系认证和品质保障能力

公司现有产品的质量已达国际先进水平，在国际市场上特别是欧美、日本、韩国和台湾光电产业中赢得了良好的声誉。公司通过了 ISO9001: 2008 质量管理体系认证，同时对于生产过程中的加工制造工艺进行不断的改进与完善，建立了完整的品质管理体系和环境管理体系，能够满足全球市场日益重视的绿色环保和客户更为严格多样化的测试要求。

### （五）持续经营评价

报告期内，公司整体经营情况稳定，销售订单和销售收入持续增长，资产负债结构合理，经营活动产生的现金流持续为净流入，公司具备持续经营能力，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

### （六）扶贫与社会责任

报告期内，公司积极组织员工捐献衣物给西藏雄巴乡多隆村贫困户和学校，为少数民族同胞送去温暖。

### （七）自愿披露

不适用

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

光学行业的特点是技术含量高，应用范围广，在生命科学，工业测量、半导体（微电子）、生物识别、航空航天、医疗、军事、科研等新兴领域中发挥着越来越大的作用。

“十三五”制定的战略性新兴产业代表新一轮科技革命和产业变革的方向，是培育发展新动能、获取未来竞争新优势的关键领域。“十三五”时期，国家把战略性新兴产业摆在经济社会发展更加突出的位置，大力构建现代产业新体系，推动经济社会持续健康发展。

公司与国内外相关产业领军企业合作，提供核心光学元器件、光学镜头及光机电一体化产品的设计、研发和生产。未来，随着国内航空航天、生命科学、新能源、新材料、半导体等先进制造业的发展，国内光学行业将迎来快速发展阶段。

## （二）公司发展战略

公司将通过加快建立高效管理团队和专业的研发团队，依托公司本土的成本优势，国际先进的品质和服务优势，紧跟生命科学、半导体检测等先进技术的发展，把握国家对战略新兴产业大力发展的契机，加强公司与国际先进设备制造企业和国内外研究机构的合作，提高公司在精密光学业务的研发能力和技术水平，加快公司精密光学产品和解决方案在生命科学，工业测量、半导体（微电子）、生物识别、航空航天、医疗、军事、科研等新兴产业的布局，以加大公司在这些新兴产业的精密光学方向上的业务开拓为重点，努力把公司打造成为在精密光学市场上国内领先、世界知名的一流企业。

## （三）经营计划或目标

公司将以市场需求为导向，提高公司研发和设计能力，进一步改善工艺流程，不断提升产品质量和服务，持续为客户提供高技术、个性化、短交期的优质产品。加大国内外市场开发力度，拓展合作的深度和广度。公司的目标是在未来 3-5 年实现营业收入和净利润大幅翻番。

## （四）不确定性因素

销售增长放缓的风险：

公司产品以定制化生产为主，标准化产品较少，且公司客户主要为国内外先进设备制造商，如受经济形势影响，主要客户销售增长放缓，将对公司销售增长带来不利影响。

应对措施：积极拓展新客户，加大研发与市场的投入，进一步提高客户分散度。

## 三、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、核心技术人员流失风险

本公司产品主要精密光学元器件、高端定制镜头和光机电一体化解决方案，产品技术含量较高，是典型的技术密集型企业，技术是公司发展的核心竞争力，公司对研发人才的需求较高。目前，公司已拥有一批高素质的技术人员，对公司的产品质量、技术创新、可持续发展起着重要作用，为公司的未来发展奠定了良好基础。随着行业竞争的日趋激烈，行业内对技术人才的争夺也将加剧，一旦核心技术人员大规模离职或泄密，将可能对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：公司与所有核心技术人员签订了保密协议，离职时均须签订竞业限制合同并按照规定支付保密费用及竞业禁止补偿，保证公司的核心技术不外泄；公司逐步建立起完善的薪酬体系，提高核心技术人员的福利待遇，适时建立股权激励办理并制定实施方案，优化办公环境，并与员工共同设计个人职业发展计划，提高核心技术人员的归属感，减少流失率。

## 2、竞争加剧的风险

公司主要从事精密光学元器件、高端定制镜头及光机电一体化解决方案等定制化产品和服务的研发、生产和销售业务，相关产品和服务技术含量较高，产品应用于航空航天、微电子、生命科学设备、工业测量等前沿科技制造企业及科研院所，毛利率较高，但随着近年来国外大型光学制造企业陆续在国内设立分子公司，未来公司面临市场竞争加剧的风险，如果公司不能在研发能力、技术和工艺水平、成本控制等方面持续进步，公司在国内外市场的竞争优势将被削弱，进而对公司业务发展和盈利能力造成不利影响。

应对措施：不断完善激励机制，加强公司企业文化建设，形成的良好工作氛围激发员工的创造性，保持其在技术研发、生产、销售等环节的竞争优势。此外，公司采用营销团队组织、技术部门配合的模式与客户进行充分的沟通，在更好满足客户需求基础上，积累和拓展公司长期合作、稳定优质的客户群体，并利用本土技术优势不断拓展自身的销售渠道，占据市场竞争优势。

## 3、实际控制人控制不当风险

公司股东范一、范浩兄弟合计控制公司 87.535%的股份，是本公司实际控制人。同时，范浩先生担任公司董事长，范一先生担任公司董事兼总经理，对公司经营管理拥有较大的影响力。若范浩先生、范一先生利用其控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将可能给公司经营、独立运作和其他股东利益带来风险。

应对措施：不断完善法人治理结构，严格践行公司的各项治理制度，在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，同时提高内部控制的有效性。

## （二）报告期内新增的风险因素

无

## 四、董事会对审计报告的说明

### （一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	无

### （二）关键事项审计说明：

无

## 第五节重要事项

### 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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节、二(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节、二(二)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
Moonlight Technology Limited(BVI)	拆借资金	13,783,493.86	是
总计	-	13,783,493.86	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

该关联交易将补充全资子公司香港茂莱的运营资金，有利于香港茂莱加大市场开拓力度，有利于公司业绩的提高。

该交易不具有持续性。

## （二）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

对外投资事项：公司新设孙公司南京茂莱生物医疗科技有限公司（以下简称“茂莱生物”），主要用于在江宁经济技术开发区投资购买研发生产用地新建厂房，履行当地“招、拍、挂”手续，茂莱生物基本情况如下：

公司名称：南京茂莱生物医疗科技有限公司

类型：有限责任公司（台港澳法人独资）

住所：南京市江宁经济技术开发区铺岗街398号

法定代表人：范一

注册资本：2500万美元

成立时间：2016年3月29日

营业期限：2016年3月29日至2046年3月28日

经营范围：生物医疗仪器用光学器件和模组的研发、生产和销售；上述产品的相关设计服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

股东：MLOptic International Limited

截至本报告期末，公司尚未对南京茂莱生物医疗科技有限公司进行任何出资，南京茂莱生物医疗科技有限公司尚无任何业务，且尚未参与土地使用权“招、拍、挂”程序。

## （三）承诺事项的履行情况

承诺人	承诺事项	履行情况
公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员	公司挂牌时，出具关于避免同业竞争的承诺	正在履行
公司控股股东、实际控制人	公司挂牌时，出具关于减少和规范关联交易的承诺	正在履行
公司实际控制人	公司挂牌时，出具的关于公司向关联方借款自2015年3月31日起三年内，可持续申请展期的承诺	正在履行

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,000,000	16.67%	3,000,000	9,000,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	16.67%	3,000,000	9,000,000	25.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	-	-	-
	核心员工	0	0.00%	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,000,000	83.33%	-3,000,000	27,000,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	83.33%	-3,000,000	27,000,000	75.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		36,000,000	-	0	36,000,000	-
普通股股东人数		3				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	茂莱投资	32,400,000	0	32,400,000	90.00%	24,300,000	8,100,000
2	范一	1,800,000	0	1,800,000	5.00%	1,350,000	450,000
3	范浩	1,800,000	0	1,800,000	5.00%	1,350,000	450,000
合计		36,000,000	0	36,000,000	100.00%	27,000,000	9,000,000

前十名股东间相互关系说明：

范一和范浩为兄弟关系，茂莱投资系范一、范浩控制的企业。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
----	--------	------	--------

计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
<b>优先股总股本</b>	-	-	-

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

公司控股股东为南京茂莱投资咨询有限公司，基本情况如下：

企业名称	南京茂莱投资咨询有限公司
工商注册号	320102000072443
法定代表人	范一
注册资本	50 万元人民币
实收资本	50 万元人民币
企业类型	有限责任公司
成立日期	1999 年 02 月 12 日
企业住所	玄武区孝陵卫双拜巷 78 号
经营范围	许可经营项目：无一般经营项目：投资信息咨询。
股权结构	范一持股 35%、范浩持股 35%、杨锦霞持股 16.15%、宋治平持股 13.85%
组织机构代码	70416555-9

报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### （二）实际控制人情况

范一、范浩兄弟直接持有公司 10%的股份，通过茂莱投资间接持有公司 63%的股份，范一、范浩兄弟通过其母亲所持茂莱投资股权间接控制公司 14.535%的股份，合计控制公司 87.535%的股份，是公司实际控制人。

## 第七节融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

### 三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

### 四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行贷款	南京银行	100,000.00	4.35%	2016年6月29日 -2017年6月29日	否
银行贷款	南京银行	4,900,000.00	4.35%	2016年11月30日 -2017年11月30日	否
银行贷款	中国银行	3,000,000.00	4.35%	2016年11月25日 -2017年5月24日	否
合计	-	8,000,000.00	-	-	-

违约情况：

不适用

### 五、利润分配情况

不适用

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
范浩	董事长	男	45	硕士	2015-6-1 至 2018-5-31	是
范一	董事、总经理	男	48	硕士	2015-6-1 至 2018-5-31	是
宋治平	董事、副总经理、总工程师	男	55	学士	2015-6-1 至 2018-5-31	是
徐杰	董事	男	46	硕士	2016-7-13 至 2018-5-31	是
沈书兰	董事、财务负责人、董事会秘书	女	33	学士	2015-6-1 至 2018-5-31	是
陈云	监事	女	37	学士	2015-6-1 至 2018-5-31	是
陈静	监事	女	37	学士	2016-7-13 至 2018-5-31	是
王玥琳	监事	女	27	学士	2015-6-1 至 2018-5-31	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：

范浩、范一系兄弟关系，是公司实际控制人；

其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (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
范浩	董事长	1,800,000	0	1,800,000	5.00%	0
范一	董事、总经理	1,800,000	0	1,800,000	5.00%	0
合计	-	3,600,000	0	3,600,000	10.00%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
------	-----------	---

	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
浦英武	董事、副总经理	离任	-	个人原因
王雪侠	监事	离任	-	个人原因
徐杰	-	新任	董事	-
陈静	-	新任	监事	-

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、徐杰，1971年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。1993年8月至2005年12月就职于中国银行江苏省分行公司业务处，任营销中心负责人、高级客户经理；2006年1月至2008年8月，就职于南京鹏德科技有限公司，任副总裁兼财务总监；2008年9月至2011年3月，就职于北京华扬大通国际投资有限公司，任副总裁兼财务总监；2011年4月至2015年9月，就职于南京欧帝科技有限公司，任运营总监、财务总监兼董秘；2015年10月至今河北宜农网络科技有限公司，任市场总监。

2、陈静女士，1980年生，中国国籍，无境外永久居留权，学士学位，2002年8月至2004年4月就职于江苏苏源电力装备有限公司，任设计员；2004年7月至2014年6月就职于南京德朔实业有限公司，任薪酬福利经理；2015年5月至2016年5月就职于南京高速齿轮制造有限公司，任人力资源经理；2016年5月至今任茂莱光学、茂莱仪器人事行政总监。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	23	36
生产人员	248	282
销售人员	10	19
研发人员	49	75
财务人员	6	10
采购人员	8	16

员工总计	344	438
------	-----	-----

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	5
硕士	10	17
本科	73	97
专科	63	85
专科以下	196	234
员工总计	344	438

#### 人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，人员变动主要体现在管理人员、生产人员和研发人员。

管理人员：期末比期初增加了 13 人，主要是细化了公司的组织架构，对岗位进行了详细的梳理；

生产人员：期末比期初增加了 34 人，主要是 2016 年度产品批量化较多，且 2017 年的销售预测同比也有较大幅度的增长；

研发人员：期末比期初增加了 26 人，主要是为了更细分了研发人员的工作职责，扩大研发队伍，储备研发人员。

公司每年都有人才引进和招聘计划，并付诸于实际行动。公司每年都会做一次人力需求调查，对于空缺部分经部门经理和总经理批准后，会通过猎头公司、网络或校园招聘招聘会招聘合格的员工。

公司非常重视员工的培训，从工作技能、爱岗敬业、言行举止等不同方面为员工进行系统的培训，力求每位员工都能成长。

公司制定了完善的薪酬体系，定岗定级，设立竞争上岗体系，优胜劣汰。

目前没有需要公司承担费用的离退休人员。

#### （二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	8	7	3,600,000
核心技术人员	3	3	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

1、**宋治平**，男，1962年生，中国国籍，高级工程师，无境外永久居留权，学士学位。1983年8月至2000年就职于常州第二电子仪器厂，任工程师；2001年12月至2015年5月担任南京茂莱光电有限公司副总经理；2015年6月1日至今任茂莱光学副董事长、副总经理、总工程师。

2、**杜兵强**，男，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，学士学位。2005年7月至今担任茂莱（南京）仪器有限公司研发一部经理。

3、**袁晓葵**，男，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，学士学位。2011年10月至今担任茂莱（南京）仪器有限公司工程师。

4、**浦英武**，女，1964年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位，会计师职称专业资格。1994年7月至2002年12月就职于南京圣戈班玻璃有限公司(Saint-Gobain Group)，任总经理助理/行政经理，2003年1月至2009年02月任运营总监和供应链管理经理；2009年03月至2012年06月就职于江苏同坤投资发展有限公司，任副总经理；2012年08月至2015年04月就职于梭莱镀膜工业（江阴）有限公司，任工厂经理；2015年05月起担任南京茂莱光电有限公司副总经理。2015年6月1日至今任茂莱光学董事、副总经理。2016年5月24日因个人原因离职，辞去所担任的董事及副总经理职务。

## 第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及股转公司制定的相关规章制度，已建立健全了股东大会、董事会、监事会，并结合实际制定了必要的法人治理结构，对公司治理机制的执行做出了明确规定。报告期内，股份公司共召开了二次股东大会、四次董事会、三次监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司具有完善的治理结构，根据《国公司法》等有关法律、行政法规、规范性文件和《公司章程》的规定，结合公司实际情况制定了《股东大会议事规则》，议事规则对股东大会的职权，股东大会的召集、召开、表决和决议等诸多方面作出明确的定义，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

公司现有3名股东，其中2名自然人股东、1名法人股东。公司召开股东大会，股东均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大人事变动、融资、关联交易、担保决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、公司章程的修改情况

报告期内无修改章程的情况。

### (二) 三会运作情况

#### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>2016年4月11日,第一届董事会第四次会议审议通过了《关于公司2015年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2015年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2015年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2015年度财务决算报告的议案》、《关于公司2016年度财务预算方案的议案》、《关于公司2015年度利润分配方案的议案》、《关于公司2015年资金占用专项报告的议案》、《关于提请召开2015年年度股东大会的议案》。</p> <p>2016年6月24日,第一届董事会第五次会议审议通过了《关于浦英武辞去公司董事、副总经理职务与选举徐杰为公司第一届董事会董事候选人的议案》</p> <p>2016年8月26日,第一届董事会第六次会议审议通过了《关于南京茂莱光学科技股份有限公司2016年半年度报告的议案》</p> <p>2016年12月19日,第一届董事会第七次会议审议通过了《关于全资子公司香港茂莱向关联方 Moonlight Technology Limited 拆借资金暨关联交易的议案》、《关于提请召开2017年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>2016年4月11日,第一届监事会第二次会议审议通过了《关于公司2015年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2015年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2015年度财务决算报告的议案》、《关于公司2016年度财务预算方案的议案》、《关于公司2015年度利润分配方案的议案》、《关于公司2015年资金占用专项报告的议案》。</p> <p>2016年6月24日,第一届监事会第三次会议审议通过了《关于王雪侠辞去公司监事职务与选举陈静为公司第一届监事会监事候选人的</p>

		<p>议案》。</p> <p>2016年8月26日,第一届监事会第四次会议审议通过了《关于南京茂莱光学科技股份有限公司2016年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	2	<p>2016年5月4日,2015年年度股东大会审议通过了《关于公司2015年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2015年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2015年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2015年度财务决算报告的议案》、《关于公司2016年度财务预算方案的议案》、《关于公司2015年度利润分配预案的议案》、《关于公司2015年资金占用专项报告的议案》。</p> <p>2016年7月13日,2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于浦英武辞去公司董事、副总经理职务与选举徐杰为公司第一届董事会董事候选人的议案》、《关于王雪侠辞去公司监事职务与选举陈静为公司第一届监事会监事候选人的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司的业绩取得了稳定的发展，特别是挂牌后，公司受到了多家证券公司和投资机构的关注，公司在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，通过电话、传真、网站等途径给予了投资者充分的解答。

公司自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

**（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

不适用

**二、内部控制**

**（一）监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

**（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司严格按照《公司法》、《证券法》及相关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了法人治理结构，产权清晰，权责明确。公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

**（三）对重大内部管理制度的评价**

公司已建立健全完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，如：全面预算管理制度、应收账款管理制度、投资风险管理制度、存货管理制度、货币资金内部控制制度、成本费用内部控制制度等等。

上述管理制度能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据实际发展情况，不断优化相关制度，保障公司健康平稳运行。

**（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生年度报告披露事项，公司将逐步建立年度报告差错责任追究制度。

## 第十节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	天衡审字(2017)01438 号
审计机构名称	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 106 号万达商务楼 B 座(14 栋)20 楼
审计报告日期	2017 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	陈莉、汤静
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6

审计报告正文：

南京茂莱光学科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南京茂莱光学科技股份有限公司（以下简称茂莱光学公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2016 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是茂莱光学公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册

会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，茂莱光学公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了茂莱光学公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 南京

2017 年 4 月 25 日

中国注册会计师：

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	32,801,129.88	22,581,087.78
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、2	18,499,575.48	19,684,870.36
预付款项	五、3	829,978.44	1,940,515.88
应收保费		-	-

应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、4	697,862.41	843,135.31
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	36,512,621.90	34,127,830.86
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	41,148.84	476,331.23
<b>流动资产合计</b>		<b>89,382,316.95</b>	<b>79,653,771.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	56,999,820.56	51,706,008.87
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、8	1,073,025.54	1,171,388.26
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、9	506,090.14	845,205.74
递延所得税资产	五、10	2,317,648.32	2,036,325.81

其他非流动资产	五、11	3,257,500.94	1,560,349.71
<b>非流动资产合计</b>		<b>64,154,085.50</b>	<b>57,319,278.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>153,536,402.45</b>	<b>136,973,049.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	8,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、13	28,972,699.66	28,233,127.38
预收款项	五、14	7,995,358.83	15,000,164.68
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、15	4,521,898.67	1,448,543.05
应交税费	五、16	1,552,740.47	1,028,439.74
应付利息		12,433.75	32,947.07
应付股利		-	-
其他应付款	五、17	13,844,283.20	19,186,020.09
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五、18	867,558.71	1,286,514.90
<b>流动负债合计</b>		<b>65,766,973.29</b>	<b>71,215,756.91</b>

<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、19	11,165,641.46	5,201,050.82
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,165,641.46</b>	<b>5,201,050.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>76,932,614.75</b>	<b>76,416,807.73</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、21	6,801,539.64	6,801,539.64
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、22	1,379,994.86	408,426.09
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、23	32,422,253.20	17,346,276.35
归属于母公司所有者权益合计		<b>76,603,787.70</b>	<b>60,556,242.08</b>
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益总计</b>		<b>76,603,787.70</b>	<b>60,556,242.08</b>

负债和所有者权益总计		153,536,402.45	136,973,049.81
------------	--	----------------	----------------

法定代表人：范一

主管会计工作负责人：沈书兰

会计机构负责人：沈书兰

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,608,940.17	10,191,935.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三、1	9,433,193.07	12,264,079.16
预付款项		194,930.02	2,397,529.18
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十三、2	1,549,973.67	421,535.48
存货		18,783,910.58	14,396,461.05
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		41,148.84	-
<b>流动资产合计</b>		<b>43,612,096.35</b>	<b>39,671,540.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	27,877,375.37	27,877,375.37
投资性房地产		-	-
固定资产		29,914,009.46	22,318,822.01
在建工程		-	-

工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		195,013.09	321,492.97
递延所得税资产		1,174,293.26	969,955.05
其他非流动资产		3,257,500.94	1,560,349.71
<b>非流动资产合计</b>		<b>62,418,192.12</b>	<b>53,047,995.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>106,030,288.47</b>	<b>92,719,535.86</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		19,395,977.73	14,648,124.39
预收款项		13,302,698.62	4,046,801.75
应付职工薪酬		2,479,174.64	797,295.18
应交税费		793,489.44	327,585.32
应付利息		-	32,947.07
应付股利		-	-
其他应付款		129,290.00	13,149,388.16
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		578,733.15	1,046,747.39
<b>流动负债合计</b>		<b>36,679,363.58</b>	<b>39,048,889.26</b>

<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		11,165,641.46	5,201,050.82
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,165,641.46</b>	<b>5,201,050.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>47,845,005.04</b>	<b>44,249,940.08</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		8,997,388.81	8,997,388.81
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,379,994.86	408,426.09
未分配利润		11,807,899.76	3,063,780.88
<b>所有者权益合计</b>		<b>58,185,283.43</b>	<b>48,469,595.78</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>106,030,288.47</b>	<b>92,719,535.86</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		129,866,311.79	93,344,668.09
其中：营业收入	五、24	129,866,311.79	93,344,668.09
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		113,786,157.98	86,484,356.17
其中：营业成本	五、24	74,847,016.00	56,577,922.55
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	五、25	1,649,124.86	763,537.26
销售费用	五、26	4,938,250.81	2,890,681.68
管理费用	五、27	28,096,742.04	21,192,643.23
财务费用	五、28	-570,325.87	870,440.08
资产减值损失	五、29	4,825,350.14	4,189,131.37
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		16,080,153.81	6,860,311.92
加：营业外收入	五、30	2,037,113.82	910,866.18
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、31	29,333.35	278,346.05
其中：非流动资产处置损失		-	163,172.31

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,087,934.28	7,492,832.05
减：所得税费用	五、32	2,040,388.66	807,295.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,047,545.62	6,685,536.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		16,047,545.62	6,685,536.66
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动		-	-
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		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		16,047,545.62	6,685,536.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,047,545.62	6,685,536.66
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.45	0.19
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人：范一 主管会计工作负责人：沈书兰 会计机构负责人：沈书兰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	74,836,134.30	60,023,626.60
减：营业成本	十三、4	43,142,217.22	36,979,715.32
营业税金及附加		907,483.81	481,968.59
销售费用		3,050,061.92	2,010,626.24
管理费用		16,481,864.19	13,047,190.88
财务费用		-458,410.14	603,193.95
资产减值损失		2,534,313.90	2,645,262.47
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		9,178,603.40	4,255,669.15
加：营业外收入		1,835,801.93	722,042.44
其中：非流动资产处置利得		4,439.49	-
减：营业外支出		18,270.80	228,502.69
其中：非流动资产处置损失		-	128,457.53
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		10,996,134.53	4,749,208.90
减：所得税费用		1,280,446.88	664,948.02
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		9,715,687.65	4,084,260.88
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
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		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-

4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		9,715,687.65	4,084,260.88
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		130,308,075.18	106,453,228.45
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
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		-	-
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		-	-
收到的税费返还		3,609,940.46	3,343,409.26
收到其他与经营活动有关的现金	五、33、（1）	8,140,470.48	597,086.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		142,058,486.12	110,393,723.83
购买商品、接受劳务支付的现金		77,564,154.05	57,240,634.12
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		-	-

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		29,711,226.01	18,698,557.44
支付的各项税费		4,678,662.19	3,266,065.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、33、（2）	10,145,546.26	8,619,480.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>122,099,588.51</b>	<b>87,824,737.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,958,897.61</b>	<b>22,568,986.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,550.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,550.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,348,985.23	11,855,448.30
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>8,348,985.23</b>	<b>11,855,448.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,339,435.23</b>	<b>-11,855,448.30</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		12,900,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33、（3）	13,774,724.53	780,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>26,674,724.53</b>	<b>780,000.00</b>

偿还债务支付的现金		9,900,000.00	1,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		164,467.79	337,151.35
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	五、33、（4）	19,586,599.69	3,028,223.66
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>29,651,067.48</b>	<b>5,265,375.01</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,976,342.95</b>	<b>-4,485,375.01</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,576,922.67</b>	<b>1,278,076.20</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>10,220,042.10</b>	<b>7,506,239.23</b>
加：期初现金及现金等价物余额		22,581,087.78	15,074,848.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>32,801,129.88</b>	<b>22,581,087.78</b>

法定代表人：范一 主管会计工作负责人：沈书兰 会计机构负责人：沈书兰

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		89,663,104.76	60,830,025.57
收到的税费返还		2,233,924.95	1,651,209.23
收到其他与经营活动有关的现金		8,110,879.14	534,890.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>100,007,908.85</b>	<b>63,016,124.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		44,286,154.56	32,256,327.51
支付给职工以及为职工支付的现金		18,396,234.57	12,187,229.43
支付的各项税费		2,109,048.30	1,913,467.90
支付其他与经营活动有关的现金		7,981,973.39	5,978,812.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>72,773,410.82</b>	<b>52,335,837.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>27,234,498.03</b>	<b>10,680,287.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,550.00	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		9,550.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,270,850.25	9,136,596.69
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,270,850.25	9,136,596.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,261,300.25	-9,136,596.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	780,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	780,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		114,201.39	330,868.04
支付其他与筹资活动有关的现金		13,549,967.76	3,028,223.66
<b>筹资活动现金流出小计</b>		18,664,169.15	3,359,091.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-18,664,169.15	-2,579,091.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,107,975.66	630,378.68
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,417,004.29	-405,022.48
加：期初现金及现金等价物余额		10,191,935.88	10,596,958.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,608,940.17	10,191,935.88

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	36,000,000.00	-	-	-	6,801,539.64	-	-	-	408,426.09	-	17,346,276.35	-	60,556,242.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	36,000,000.00	-	-	-	6,801,539.64	-	-	-	408,426.09	-	17,346,276.35	-	60,556,242.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	971,568.77	-	15,075,976.85	-	16,047,545.62
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,047,545.62	-	16,047,545.62
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

者权益的金额													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	971,568.77	-	-971,568.77	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	971,568.77	-	-971,568.77	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>36,000,000.00</b>	-	-	-	<b>6,801,539.64</b>	-	-	-	<b>1,379,994.86</b>	-	<b>32,422,253.20</b>	-	<b>76,603,787.70</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收 益	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	2,334,342.26	-	-	-	3,627,550.32	-	-	-	5,837,093.09	-	42,071,719.75	-	53,870,705.42
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业 合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,334,342.26	-	-	-	3,627,550.32	-	-	-	5,837,093.09	-	42,071,719.75	-	53,870,705.42
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号填 列）	33,665,657.74	-	-	-	3,173,989.32	-	-	-	-5,428,667.00	-	-24,725,443.40	-	6,685,536.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,685,536.66	-	6,685,536.66
（二）所有者投入和 减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有 者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有 者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	408,426.09	-	-408,426.09	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	408,426.09	-	-408,426.09	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	33,665,657.74	-	-	-	-	3,173,989.32	-	-	-5,837,093.09	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	6,000,000.00	-	-	-	-	-6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,837,093.09	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	27,665,657.74	-	-	-	-	9,173,989.32	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>36,000,000.00</b>	-	-	-	-	<b>6,801,539.64</b>	-	-	<b>408,426.09</b>	-	<b>17,346,276.35</b>	-	<b>60,556,242.08</b>

法定代表人：范一      主管会计工作负责人：沈书兰      会计机构负责人：沈书兰

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	36,000,000.00	-	-	-	8,997,388.81	-	-	-	408,426.09	3,063,780.88	48,469,595.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	36,000,000.00	-	-	-	8,997,388.81	-	-	-	408,426.09	3,063,780.88	48,469,595.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	971,568.77	8,744,118.88	9,715,687.65
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,715,687.65	9,715,687.65
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	971,568.77	-971,568.77	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	971,568.77	-971,568.77	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	36,000,000.00	-	-	-	8,997,388.81	-	-	-	1,379,994.86	11,807,899.76	58,185,283.43

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	2,334,342.26	-	-	-	5,823,399.49	-	-	-	5,837,093.09	30,390,500.06	44,385,334.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,334,342.26	-	-	-	5,823,399.49	-	-	-	5,837,093.09	30,390,500.06	44,385,334.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	33,665,657.74	-	-	-	3,173,989.32	-	-	-	-5,428,667.00	-27,326,719.18	4,084,260.88
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,084,260.88	4,084,260.88
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	408,426.09	-408,426.09	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	408,426.09	-408,426.09	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部	33,665,657.74	-	-	-	3,173,989.32	-	-	-	-5,837,093.09	-31,002,553.97	-

结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)	6,000,000.00	-	-	-	-6,000,000.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	27,665,657.74	-	-	-	9,173,989.32	-	-	-5,837,093.09	-31,002,553.97	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>36,000,000.00</b>	-	-	-	<b>8,997,388.81</b>	-	-	<b>408,426.09</b>	<b>3,063,780.88</b>	<b>48,469,595.78</b>	

# 南京茂莱光学科技股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(以下如无特别注明，均以 2016 年 12 月 31 日  
为截止日，金额均以人民币元为单位)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司历史

南京茂莱光学科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原住所南京市玄武区中山陵东新村 7 号，由南京莱莱工贸有限公司（现已更名为南京茂莱投资咨询有限公司，以下简称投资公司）及澳大利亚星海国际公司（以下简称星海公司）共同出资组建，于 1999 年 8 月 13 日取得外经贸宁府合资字[1999]3527 号外商投资企业批准证书，1999 年 8 月 24 日在江苏省南京市工商行政管理局登记注册。成立时，公司注册资本为美元 10 万元，其中：投资公司以货币资金出资 3 万美元，占注册资本的 30%；澳大利亚星海国际公司以货币资金出资 7 万美元，占注册资本的 70%。

2002 年 3 月 8 日，经公司董事会同意，吸收美国 MoonlightOpticsAmerica 公司（以下简称美国茂莱）为投资者，以货币资金出资 7.2 万美元。同时，星海公司增加注册资本 11 万美元，其中以外方获取的人民币利润用于境内再投资方式出资 10.77 万美元，以货币资金出资 0.23 万美元。至此公司股东各方出资情况如下：投资公司出资 3 万美元，占注册资本的 10.7%；星海公司出资 18 万美元，占注册资本的 63.8%；美国茂莱出资 7.2 万美元，占注册资本 25.5%。

2008 年 11 月 10 日，经公司董事会决议，星海公司将其持有的 61.585% 股权转让给投资公司，2.245% 的股权转让给英国自然人 RobertJohnBryden（以下简称 Robert）；美国茂莱将其持有的 7.775% 股权转让给 Robert；延长企业经营年限至 2019 年 7 月。2008 年 11 月 27 日，上述工商变更手续完成，至此公司股东各方出资情况如下：投资公司出资 20.3675 万美元，占注册资本的 72.225%；美国茂莱出资 5.0125 万美元，占注册资本的 17.775%；Robert 出资 2.82 万美元，占注册资本的 10%。

2009 年 12 月 1 日，经公司董事会同意，美国茂莱将其持有的 17.775% 股权转让给英国 MoonlightTechnologylimited(BVI)公司（以下简称英国科技）。2010 年 3 月 15 日，上述工商变更手续完成，至此公司股东各方出资情况如下：投资公司出资 20.3675 万美元，占注册资本的 72.225%；英国科技出资 5.0125 万美元，占注册资本的 17.775%；Robert 出资 2.82 万美元，占注册资本的 10%。

2011 年 11 月 1 日，经公司董事会决议，变更公司经营地址为：南京市江宁区秣陵街道

铺岗街 398 号 1 幢（江宁开发区）。2011 年 11 月 23 日，上述工商变更手续完成。

2011 年 12 月 7 日，经公司股东会决议，Robert 将其持有的 5% 股权转让给自然人范一，将其持有的另 5% 股权转让给自然人范浩；英国科技公司将其持有的 17.775% 股权转让给投资公司。股权转让完成后，公司已不具备外商投资企业资格，公司终止合营合同，企业性质由中外合资企业变更为内资企业，公司注册资本由原 282,000.00 美元变更为人民币 2,334,342.26 元（注册资本 282,000.00 美元按出资当日人民币汇率中间价折合人民币 2,334,342.26 元）。2011 年 12 月 22 日，上述工商变更手续完成。至此公司股东各方出资情况如下：投资公司出资 2,100,908.04 元人民币，占注册资本的 90%；范一出资 116,717.11 元人民币，占注册资本的 5%；范浩出资 116,717.11 元人民币，占注册资本的 5%。上述变更后的注册资本已经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字（2011）117 号验资报告验证确认。

2015 年 5 月，经公司股东会决议，公司整体变更设立为股份公司，并更名为南京茂莱光学科技股份有限公司。经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡审字[2015]01401 号审计报告审定，南京茂莱光学科技股份有限公司截至 2015 年 3 月 31 日止的净资产为人民币 44,997,388.81 元，各股东以截至 2015 年 3 月 31 日止的持股比例享有的净资产按按 1.4999:1 的比例折合股本 30,000,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，合计人民币 30,000,000.00 元，其余人民币 14,997,388.81 元计入资本公积。变更后公司注册资本为人民币 3,000 万元，股本结构如下：

单位：万元

股东名称	持股数额	持股比例(%)
南京茂莱投资咨询有限公司	2,700.00	90.00
范一	150.00	5.00
范浩	150.00	5.00
合计	3,000.00	100.00

2015 年 7 月，经公司股东会决议，公司资本公积 14,997,388.81 元中的 600.00 万元向原股东转增股本，每 10 股转增 2 股，合计转增股本 600 万股，增加公司注册资本 600 万元，本次资本公积转增股本已经天衡会计师事务所 2015 年 7 月 12 日出具的天衡验字（2015）00089 号《验资报告》验证，变更后公司注册资本为人民币 3,600 万元，股本结构如下：

股东名称	持股数额	持股比例(%)
南京茂莱投资咨询有限公司	3,240.00	90.00
范一	180.00	5.00
范浩	180.00	5.00
合计	3,600.00	100.00

## 2、公司行业性质和业务范围

光学光电元件、仪器设备的研发、生产和销售及相关设计服务，自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 3、公司注册地及实际经营地、企业法人营业执照注册号

公司注册地南京市江宁区秣陵街道铺岗街 398 号，企业法人营业执照注册号：320100400011646，法定代表人：范一。

## 4、财务报告批准报出日

本财务报表经本公司第一届董事会第八次会议于 2017 年 4 月 25 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、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

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

## 三、主要会计政策、会计估计

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、25“收入”中各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、11 应收款项中各项描述。

### 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。内部交易发生的为实现损失，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，其余额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收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。现金等价物是指公司持有的期限短、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，在其他综合收益单独列示。

## **10、金融工具**

### **（1）金融资产**

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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。

### **③金融资产的后续计量**

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，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

#### ④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### B、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**50%**；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

## (2) 金融负债

①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。

②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；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

## ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

## ④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、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。

## 11、应收款项坏账准备

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项余额在人民币 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

#### ①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
组合一	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	

组合一	账龄分析法
-----	-------

②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（%）
一年以内（含一年，以下类推）	5	5
一至两年	10	10
两至三年	30	30
三至四年	50	50
四至五年	80	80
五年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	按其账面余额减去预计部分收回后的损失全额计提坏账准备

## 12、存货

(1) 公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 原材料和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总除净损益、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、6 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。

（3）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、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

### 16、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（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
办公电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	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。

### 17、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。

### 18、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。

## 19、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。

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）无形资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，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使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的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。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（4）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。

## 20、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、采用成本模式计量的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。

## 21、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。

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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。

## （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，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。

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

无

## 23、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。

## 24、股份支付

### （1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

## ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2)实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、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。销售收入的具体确认原则为：出口销售收入：在办理出口报关货物离境并取得到海关的出口报关单据后确认销售收入；内销收入：不需要验收的产品在客户确认收到货物后确认收入，需要验收的产品在客户确认验收合格后确认收入。

### (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。

## 26、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本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；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 27、所得税

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，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。

## 28、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。

#### 29、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

无

##### (2) 重要会计估计变更

无

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税计税销售额	17%/6%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%
城建税	实际缴纳流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	5%
房产税	房产计税余值或租金收入	房产计税余值的 1.2%或租金收入的 12%
土地使用税	实际占有的土地面积	5 元/平米

#### 2、税收优惠及批文

(1) 公司于 2011 年 8 月 2 日被认定为高新技术企业，2014 年通过高新技术企业资格复审，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）等相关规定，公司企业所得税自 2014 年起继续减按 15% 计缴。

(2) 公司子公司茂莱(南京)仪器有限公司于 2011 年 8 月 2 日被认定为高新技术企业，2014 年通过高新技术企业资格复审，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）等相关规定，公司企业所得税自 2014 年起继续减按 15% 计缴。

### 五、合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

### (1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
现金	204,109.21	237,556.38
银行存款	32,597,020.67	22,343,531.40
其他货币资金	-	-
合计	32,801,129.88	22,581,087.78
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 期末货币资金余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

## 2、应收账款

### (1) 分类情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,653,880.71	92.28	1,154,305.23	5.87	18,499,575.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,645,304.54	7.72	1,645,304.54	100.00	-
合计	21,299,185.25	100.00	2,799,609.77	13.14	18,499,575.48

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	20,880,622.99	93.07	1,195,752.63	5.73	19,684,870.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,554,705.92	6.93	1,554,705.92	100.00	-
合计	22,435,328.91	100.00	2,750,458.55	12.26	19,684,870.36

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	19,155,232.97	957,761.64	5.00
1至2年	156,819.55	15,681.96	10.00
2至3年	139,802.99	41,940.90	30.00
3至4年	98,180.65	49,090.33	50.00
4至5年	70,070.76	56,056.61	80.00
5年以上	33,773.79	33,773.79	100.00
合计	19,653,880.71	1,154,305.23	

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	19,900,281.56	995,014.07	5.00
1至2年	676,609.20	67,660.92	10.00
2至3年	174,285.06	52,285.52	30.00
3至4年	75,885.41	37,942.71	50.00
4至5年	53,561.76	42,849.41	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	20,880,622.99	1,195,752.63	

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

公司报告期内应收账款计提坏账准备金额 619,693.26 元，无收回或转回的坏账准备。

(3) 报告期内实际核销的应收账款金额为 570,542.04 元。公司报告期内无重要的应收账款核销情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司期末余额按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 9,827,051.61 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 46.13%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 500,646.59 元。

(5) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、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（%）

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	700,272.42	84.37	1,667,258.61	85.92
1至2年	129,706.02	15.63	240,243.07	12.38
2至3年	-	-	9,834.42	0.51
3年以上	-	-	23,179.78	1.19
合计	829,978.44	100.00	1,940,515.88	100.00

## (2) 预付款项金额前五名单位情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 463,083.27 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 55.79%。

## 4、其他应收款

## (1) 分类情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	757,984.46	100.00	60,122.05	7.93	697,862.41
应收出口退税	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	757,984.46	100.00	60,122.05	7.93	697,862.41

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项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款项	921,001.42	100.00	77,866.11	8.45	843,135.31
应收出口退税	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	921,001.42	100.00	77,866.11	8.45	843,135.31

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	715,573.16	35,778.66	5.00
1至2年	-	-	10.00
2至3年	811.30	243.39	30.00
3至4年	35,000.00	17,500.00	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	6,600.00	6,600.00	100.00
合计	757,984.46	60,122.05	

（续上表）

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	825,480.54	41,274.02	5.00
1至2年	32,920.88	3,292.09	10.00
2至3年	35,000.00	10,500.00	30.00
3至4年	-	-	50.00
4至5年	24,000.00	19,200.00	80.00
5年以上	3,600.00	3,600.00	100.00
合计	921,001.42	77,866.11	

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

（2）报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

公司报告期其他应收款计提坏账准备金额-17,744.06元，无收回或转回坏账准备。

（3）报告期内无实际核销的其他应收款。

（4）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
职工备用金	690,092.78	807,449.28
支付的保证金及押金	67,100.00	51,647.00
应收出口退税	-	-
其他	791.68	61,905.14
合计	757,984.46	921,001.42

（5）按欠款方归集的前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

				(%)	
张代华	备用金	77,000.00	一年以内	10.16	3,850.00
余美群	备用金	50,000.00	一年以内	6.60	2,500.00
季荣	备用金	50,000.00	一年以内	6.60	2,500.00
徐浩	备用金	50,000.00	一年以内	6.60	2,500.00
姚鑫	备用金	40,000.00	一年以内	5.28	2,000.00
合计	-	267,000.00	-	35.24	13,350.00

(6) 报告期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 5、存货

(1) 分类情况

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,461,594.66	4,012,026.43	9,449,568.23
在产品	9,741,581.05	-	9,741,581.05
产成品	23,639,051.25	6,317,578.63	17,321,472.62
合计	46,842,226.96	10,329,605.06	36,512,621.90

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,410,622.23	3,665,663.48	9,744,958.75
在产品	7,006,768.89	-	7,006,768.89
产成品	22,750,079.03	5,373,975.81	17,376,103.22
合计	43,167,470.15	9,039,639.29	34,127,830.86

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	3,665,663.48	1,660,106.64	-	1,313,743.69	4,012,026.43
在产品	-	-	-	-	-
产成品	5,373,975.81	2,563,294.30	-	1,619,691.48	6,317,578.63
合计	9,039,639.29	4,223,400.94	-	2,933,435.17	10,329,605.06

(3) 存货跌价准备的计提依据为：按期末账面实存的存货，对期末存货的成本与可变

现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。

可变现净值确定的依据为：在正常的生产经营过程中，以预计售价减去预计完工成本和销售所必需的预计税费后的净值。

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	41,148.84	476,331.23
合计	41,148.84	476,331.23

## 7、固定资产

### (1) 分类情况

项目	房屋建筑物	机器设备	办公电子设备	运输设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.期初余额	24,563,262.22	61,328,560.41	4,338,694.66	2,322,380.79	92,552,898.08
2.本期增加金额	-	11,567,960.93	646,347.98	-	12,214,308.91
(1) 购置		11,567,960.93	646,347.98		12,214,308.91
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	-	74,350.43	54,709.83	-	129,060.26
(1) 处置或报废		74,350.43	54,709.83		129,060.26
4.期末余额	24,563,262.22	72,822,170.91	4,930,332.81	2,322,380.79	104,638,146.73
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	3,496,090.36	31,831,823.52	3,453,356.05	2,065,619.28	40,846,889.21
2.本期增加金额	1,163,170.94	5,273,305.97	406,358.31	72,551.49	6,915,386.71
(1) 计提	1,163,170.94	5,273,305.97	406,358.31	72,551.49	6,915,386.71
3.本期减少金额	-	70,632.91	53,316.84	-	123,949.75
(1) 处置或报废		70,632.91	53,316.84		123,949.75
4.期末余额	4,659,261.30	37,034,496.58	3,806,397.52	2,138,170.77	47,638,326.17
<b>四、减值准备</b>					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					

项目	房屋建筑物	机器设备	办公电子设备	运输设备	合计
<b>五、账面价值</b>					
1.期末账面价值	19,904,000.92	35,787,674.33	1,123,935.29	184,210.02	56,999,820.56
2.期初账面价值	21,067,171.86	29,496,736.89	885,338.61	256,761.51	51,706,008.87

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 期末无尚未办妥产权证书的固定资产情况。

## 8、无形资产

(1) 分类情况

项目	土地使用权	软件	其它非专利技术	合计
<b>一、账面原值</b>				
1.期初余额	1,408,170.60	854,861.84	-	2,263,032.44
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)购置	-	-	-	-
(2)内部研发	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-
(4)少数股东出资	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	1,408,170.60	854,861.84	-	2,263,032.44
<b>二、累计摊销</b>				
1.期初余额	312,144.42	779,499.76	-	1,091,644.18
2.本期增加金额	28,163.40	70,199.32	-	98,362.72
(1)计提	28,163.40	70,199.32	-	98,362.72
(2)企业合并增加				-
3.本期减少金额				-
(1)处置				-
4.期末余额	340,307.82	849,699.08		1,190,006.90
<b>三、减值准备</b>				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-

4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,067,862.78	5,162.76	-	1,073,025.54
2.期初账面价值	1,096,026.18	75,362.08	-	1,171,388.26

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

### 9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房装修	845,205.74	-	339,115.60	-	506,090.14
合计	845,205.74	-	339,115.60	-	506,090.14

### 10、递延所得税资产

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
应收款项坏账准备	2,859,731.82	429,512.34	2,828,324.67	424,248.70
存货跌价准备	10,329,605.06	1,549,440.75	9,039,639.27	1,355,945.89
固定资产累计折旧	919,856.60	137,978.49	1,135,923.47	170,388.52
未实现内部销售利润	734,361.60	110,154.24	571,618.00	85,742.70
递延收益	603,750.00	90,562.50	-	-
合计	15,447,305.08	2,317,648.32	13,575,505.41	2,036,325.81

### 11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付采购长期资产款项	3,257,500.94	1,560,349.71
合计	3,257,500.94	1,560,349.71

### 12、短期借款

(1) 短期借款分类

明细项目	期末余额	期初余额
信用借款	-	-
抵押借款	-	-
担保借款	8,000,000.00	-
担保加抵押借款	-	5,000,000.00
质押借款	-	-

合计	8,000,000.00	5,000,000.00
----	--------------	--------------

(2) 公司期末无已逾期未偿还短期借款情况。

### 13、应付账款

(1) 各年明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付账款	28,972,699.66	28,233,127.38
合计	28,972,699.66	28,233,127.38

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收款项	7,995,358.83	15,000,164.68

(2) 期末无重要的账龄超过 1 年的预收款项。

### 15、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
一、短期薪酬	1,448,543.05	29,838,735.31	26,765,379.69	4,521,898.67
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,916,525.32	2,916,525.32	-
三、辞退福利	-	84,750.00	84,750.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,448,543.05	32,840,010.63	29,766,655.01	4,521,898.67

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,407,687.78	25,795,817.97	22,681,607.08	4,521,898.67
2、职工福利费	100.00	1,593,772.53	1,593,872.53	-
3、社会保险费	-	1,455,135.53	1,455,135.53	-
其中：医疗保险费	-	1,283,521.77	1,283,521.77	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	-	100,185.09	100,185.09	-
生育保险费	-	71,428.67	71,428.67	-
4、住房公积金	-	954,494.00	954,494.00	-
5、工会经费和职工教育经费	40,755.27	39,515.28	80,270.55	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	1,448,543.05	29,838,735.31	26,765,379.69	4,521,898.67

## (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
1、基本养老保险	-	2,773,868.08	2,773,868.08	-
2、失业保险费	-	142,657.24	142,657.24	-
3、企业年金缴纳	-	-	-	-
合计	-	2,916,525.32	2,916,525.32	-

## 16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	447,891.78	5,139.31
企业所得税	852,779.45	848,294.52
个人所得税	70,050.98	14,621.98
城市建设维护税	68,055.84	39,106.17
营业税	-	27,075.03
房产税	50,619.80	50,619.69
印花税	4,763.42	5,673.18
教育费附加	48,602.30	27,932.97
土地使用税	9,976.90	9,976.89
合计	1,552,740.47	1,028,439.74

## 17、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
资金往来款	13,783,493.86	19,063,300.52
其他	60,789.4	122,719.57
合计	13,844,283.20	19,186,020.09

## (2) 无账龄超过1年的重要其他应付款。

**18、其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
预提各项费用	867,558.71	1,286,514.90
合计	867,558.71	1,286,514.90

**19、递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,201,050.82	6,630,000.00	665,409.36	11,165,641.46	-
合计	5,201,050.82	6,630,000.00	665,409.36	11,165,641.46	-

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
南京市新兴产业引导专项资金	5,201,020.82	-	639,159.36	-	4,561,861.46	与资产相关
南京市“高端人才团队引进计划”资助	-	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	与资产相关
南京市重点项目进口先进设备补贴	-	630,000.00	26,250.00	-	603,750.00	与资产相关
合计	5,201,020.82	6,630,000.00	665,409.36	-	11,165,641.46	

**20、股本****(1) 明细情况**

类别	期末余额	期初余额
南京茂莱投资咨询有限公司	32,400,000.00	32,400,000.00
范一	1,800,000.00	1,800,000.00
范浩	1,800,000.00	1,800,000.00
合计	36,000,000.00	36,000,000.00

(2) 股本形成过程详见本报附注之一、1：公司历史沿革。

**21、资本公积****(1) 分类情况**

项目	期末余额	期初余额
股本溢价	6,801,539.64	6,801,539.64
其他资本公积	-	-
合计	6,801,539.64	6,801,539.64

## (2) 增减变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,801,539.64	-	-	6,801,539.64
其他资本公积	-	-	-	-
合计	6,801,539.64	-	-	6,801,539.64

**22、盈余公积**

## (1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	1,379,994.86	408,426.09
任意盈余公积	-	-
合计	1,379,994.86	408,426.09

## (2) 增减变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	408,426.09	971,568.77	-	1,379,994.86
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	408,426.09	971,568.77	-	1,379,994.86

**23、未分配利润**

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年年末未分配利润	17,346,276.35	42,071,719.75
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	17,346,276.35	42,071,719.75
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	16,047,545.62	6,685,536.66
减: 提取法定盈余公积	971,568.77	408,426.09
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
其他减少	-	31,002,553.97
期末未分配利润	32,422,253.20	17,346,276.35

**24、营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	129,753,258.41	74,847,016.00	93,344,668.09	56,577,922.55
其他业务	113,053.38	-	-	-
合计	129,866,311.79	74,847,016.00	93,344,668.09	56,577,922.55

## 25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	27,075.03
城建税	838,765.16	429,602.97
教育费附加	599,109.00	306,859.26
房产税	134,985.68	-
土地使用税	26,605.04	-
印花税	49,659.98	-
合计	1,649,124.86	763,537.26

## 26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,208,617.44	1,106,265.94
行政办公费用	535,264.04	167,154.30
差旅费	478,956.76	578,773.05
业务招待费	108,706.31	28,103.20
运输费	1,123,497.69	774,007.97
宣传展览费	483,208.57	236,377.22
合计	4,938,250.81	2,890,681.68

## 27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,533,104.23	5,810,716.66
行政办公费用	2,476,615.11	2,199,560.43
折旧及摊销	1,143,720.09	1,099,559.59
税费	89,763.00	271,079.78
业务招待费	201,825.26	48,878.40
审计咨询费	861,689.19	2,085,655.85
差旅费	1,755,675.25	1,322,417.73
研究开发费用	11,503,492.38	7,728,796.17
其他费用	530,857.53	625,978.62
合计	28,096,742.04	21,192,643.23

**28、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	667,253.64	1,342,113.21
减：利息收入	40,460.48	86,028.66
金融机构手续费	153,927.45	132,032.11
汇兑损失	-1,369,238.11	-517,676.58
其他	18,191.63	-
合 计	-570,325.87	870,440.08

**29、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	601,949.20	383,099.97
存货跌价损失	4,223,400.94	3,806,031.40
合 计	4,825,350.14	4,189,131.37

**30、营业外收入**

## (1) 分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入非经常性损益的金额	金额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,439.49	4,439.49	-	-
其中：固定资产处置利得	4,439.49	4,439.49	-	-
无形资产处置利得	-	-	-	-
政府补助	2,021,309.36	2,021,309.36	909,989.35	909,989.35
其他	11,364.97	11,364.97	876.83	876.83
合 计	2,037,113.82	2,037,113.82	910,866.18	910,866.18

## (2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	与资产相关/与收益相关	金额	与资产相关/与收益相关
南京市新兴产业引导专项资金	639,159.36	与资产相关	639,189.35	与资产相关
南京市重点项目进口设备补贴	26,250.00	与资产相关	-	
资本市场融资补贴	1,300,000.00	与收益相关	-	
2015 年省级商务发展专项资金	51,400.00	与收益相关	246,300.00	与收益相关
专利申请及授权奖励资金	4,500.00	与收益相关	2,200.00	与收益相关

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	与资产相关/与收益相关	金额	与资产相关/与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	-	与收益相关	22,300.00	与收益相关
合计	2,021,309.36		909,989.35	

### 31、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入非经常性损益的金额	金额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	163,172.31	163,172.31
其中：固定资产处置损失	-	-	163,172.31	163,172.31
无形资产处置损失	-	-	-	-
各项罚款违约支出	20,066.82	20,066.82	-	-
捐赠支出	-	-	1,500.00	1,500.00
其他	9,266.53	9,266.53	113,673.74	113,673.74
合计	29,333.35	29,333.35	278,346.05	278,346.05

### 32、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,321,711.17	1,093,708.34
递延所得税费用	-281,322.51	-286,412.95
合计	2,040,388.66	807,295.39

所得税费用与会计利润的关系：

项目	本期发生额
利润总额	18,087,934.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,713,190.14
子公司适用不同税率的影响	-7,076.03
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	131,276.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	63,969.18
研发费加计扣除	-860,970.77
所得税费用	2,040,388.66

### 33、现金流项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,987,264.97	271,676.83
利息收入	40,460.48	86,028.66
收回员工借款	112,745.03	239,380.63
合计	8,140,470.48	597,086.12

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	9,985,977.70	8,492,894.00
银行手续费	148,506.01	117,912.74
营业外支出	11,062.55	8,673.87
合计	10,145,546.26	8,619,480.61

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的关联公司资金往来款	13,774,724.53	780,000.00
合计	13,774,724.53	780,000.00

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的关联公司资金往来款	19,586,599.69	3,028,223.66
合计	19,586,599.69	3,028,223.66

**34、现金流量表补充资料**

## (1) 补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	16,047,545.62	6,685,536.66
加：资产减值准备	4,825,350.14	4,189,131.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,915,386.71	6,331,298.13
无形资产摊销	98,362.72	127,253.90
长期待摊费用摊销	339,115.60	220,916.19
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）	-4,439.49	163,172.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	667,253.64	678,322.84
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）	-281,322.51	-286,412.95

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,608,191.98	-16,905,397.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	749,048.85	8,750,237.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,789,211.69	12,614,927.87
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	19,958,897.61	22,568,986.34
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	32,801,129.88	22,581,087.78
减：现金的期初余额	22,581,087.78	15,074,848.55
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	10,220,042.10	7,506,239.23

## (3) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	32,801,129.88	22,581,087.78
其中：库存现金	204,109.21	237,556.38
可随时用于支付的银行存款	32,597,020.67	22,343,531.40
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	32,801,129.88	22,581,087.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 35、所有权或使用权受到限制的资产

无。

## 36、外币货币性项目

项目	期末余额外币余额	折算汇率	期末余额折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,173,343.55	6.9370	15,076,484.21
欧元	332.00	7.3068	2,425.86
英镑	2,029.36	8.5094	17,268.64
新加坡元	216.00	4.7995	1,036.69
日元	30,000.00	0.0596	1,788.00
应收账款			
其中：美元	1,635,253.01	6.9370	11,343,750.13
欧元	13,139.66	7.3068	96,008.87
新加坡元	48,542.85	4.7995	232,981.41

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

### 2、同一控制下企业合并

无

### 3、反向购买

无

### 4、处置子公司

无

### 5、其他原因导致的合并范围变动

公司子公司 MLOPTICInternationalLimited 于 2016 年 3 月设立南京茂莱生物医疗科技有限公司，南京茂莱生物医疗科技有限公司注册资本为 2,500 万美元，均为公司子公司 MLOPTICInternationalLimited 出资，出资比例 100%，截至 2016 年 12 月 31 日，MLOPTICInternationalLimited 尚未实际出资，该子公司亦未正式生产经营。

## 七、在其他主体中权益的披露

## 1、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	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
MLOPTICInternational Limited	香港	香港	管理	100.00	-	设立
茂莱（南京）仪器有限公司	南京	南京	生产销售	75.00	25.00	同一控制下企业合并（控股合并）
南京茂莱生物医疗科技有限公司	南京	南京	生产销售	-	100.00	设立

### (2) 重要的非全资子公司：

无

### (3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

### (4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

## 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、在合营安排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、关联方及关联方交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股	母公司对本公司的表决
-------	------	-----	------	------	------------	------------

					比例(%)	权比例(%)
南京茂莱投资 咨询有限公司	有 限 责 任 公 司	玄武区孝陵卫 双拜巷78号	投 资 信 息 咨 询	500,000.00	90.00	90.00

公司的实际控制人情况：

实际控制人	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
范一、范浩兄弟	73.00	73.00

## 2、本公司的子公司情况

详见本财务报表附注附注七、1。

## 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与公司的关系
MoonlightTechnologyLimited(BVI)	同受实际控制人控制

## 4、关联交易情况

### （1）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	还款及支付利息
拆入资金		
MoonlightTechnologyLimited(BVI)	13,783,493.86	-

### （2）关联方担保

担保方	贷款单位名称	被担保方	借款金额	担保金额	借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
范浩、范一	南京银行股份有限公司珠江支行	茂莱（南京）仪器有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100,000.00	2016-6-30	2017-6-30	否
范浩、范一	南京银行股份有限公司珠江支行	茂莱（南京）仪器有限公司	4,900,000.00	5,000,000.00	4,900,000.00	2016-12-2	2017-12-2	否
范浩夫妇	中国银行南京新城科技园支行	茂莱（南京）仪器有限公司	3,000,000.00	4,000,000.00	3,000,000.00	2016-11-25	2017-5-24	否

## 5、关联方应收应付款项

### （1）关联方应收账款及其他应收款

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	范一	-	-	381,596.25	19,079.81

## (2) 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	南京茂莱投资咨询有限公司	-	13,026,668.59
其他应付款	MoonlightTechnologyLimited	13,783,493.86	6,036,631.93

**九、或有事项**

截止 2016 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

**十、承诺事项**

截止 2016 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

**十一、资产负债表日后事项**

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

**十二、其他重要事项**

截止 2016 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

**十三、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款**

## (1) 分类情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,081,543.67	95.27	648,350.60	6.43	9,433,193.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	500,310.86	4.73	500,310.86	100.00	-
合计	10,581,854.53	100.00	1,148,661.46	10.86	9,433,193.07

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	12,982,992.61	96.92	718,913.45	5.54	12,264,079.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	412,648.08	3.08	412,648.08	100.00	-
合计	13,395,640.69	100.00	1,131,561.53	8.45	12,264,079.16

## 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,757,479.25	487,873.96	5.00
1 至 2 年	75,279.30	7,527.93	10.00
2 至 3 年	46,759.92	14,027.98	30.00
3 至 4 年	98,180.65	49,090.33	50.00
4 至 5 年	70,070.76	56,056.61	80.00
5 年以上	33,773.79	33,773.79	100.00
合计	10,081,543.67	648,350.60	

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,447,776.89	622,388.84	5.00
1 至 2 年	366,604.97	36,660.50	10.00
2 至 3 年	150,048.99	45,014.70	30.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	18,561.76	14,849.41	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	12,982,992.61	718,913.45	

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

公司本期计提坏账准备金额 557,867.78 元，无收回或转回坏账准备。

(3) 报告期内实际核销的应收账款金额为 540,767.85 元。

公司本期无重要的应收账款核销情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,276,733.87 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 49.86%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 263,836.69 元。

## 2、其他应收款

(1) 分类情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,638,364.73	100.00	88,391.06	5.40	1,549,973.67
应收出口退税[注]	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,638,364.73	100.00	88,391.06	5.40	1,549,973.67

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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款项	467,849.13	100.00	46,313.65	9.90	421,535.48
应收出口退税[注]	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	467,849.13	100.00	46,313.65	9.90	421,535.48

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,630,953.43	81,547.67	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00

2至3年	811.30	243.39	30.00
3至4年	-	-	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	6,600.00	6,600.00	100.00
合计	1,638,364.73	88,391.06	

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	410,225.25	20,511.26	5.00
1至2年	30,023.88	3,002.39	10.00
2至3年	-	-	30.00
3至4年	-	-	50.00
4至5年	24,000.00	19,200.00	80.00
5年以上	3,600.00	3,600.00	100.00
合计	467,849.13	46,313.65	

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

公司本期计提坏账准备金额 42,077.41 元，无收回或转回坏账准备。

(3) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 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
备用金	347,692.80	410,899.25
投标保证金	6,600.00	13,750.00
合并报表范围内往来款	1,283,260.63	-
其他	811.32	43,199.88
合计	1,638,364.73	467,849.13

(5) 期末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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
MLOPTICINTERNATIONAL LIMITED	关联往来	1,283,260.63	1年以内	78.33	64,163.03
徐浩	备用金	50,000.00	1年以内	3.05	2,500.00
姚鑫	备用金	40,000.00	1年以内	2.44	2,000.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
孙凌燕	备用金	40,000.00	1年以内	2.44	2,000.00
殷玉	备用金	32,000.00	1年以内	1.95	1,600.00
合计		1,445,260.63		88.21	72,263.03

### 3、长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,877,375.37	-	27,877,375.37
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	27,877,375.37	-	27,877,375.37

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,877,375.37	-	27,877,375.37
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	27,877,375.37	-	27,877,375.37

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
茂莱（南京）仪器有限公司	22,532,320.37	-	-	22,532,320.37	-	-
MLOPTIC International Limited	5,345,055.00	-	-	5,345,055.00	-	-
合计	27,877,375.37	-	-	27,877,375.37	-	-

### 4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,836,134.30	43,142,217.22	60,023,626.60	36,979,715.32
其他业务	-	-	-	-
合计	74,836,134.30	43,142,217.22	60,023,626.60	36,979,715.32

### 十四、补充财务资料

## 1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	4,439.49	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,021,309.36	
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	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,968.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
少数股东权益影响额	-	
所得税影响额	-304,177.09	
合计	1,703,603.38	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益（元）
-------	----------	---------

	益率（%）	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	23.40	0.4458	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.92	0.3984	/

南京茂莱光学科技股份有限公司

2017年4月25日

## 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室