

复享

上海复享光学股份有限公司
Shanghai ideaoptics Corp., Ltd.

证券简称:复享光学

证券代码:838781

主办券商:中信建投



科学研究



生产监测



农业分选



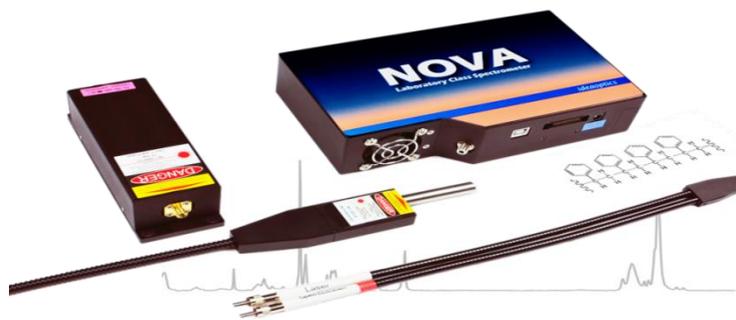
环境监测

光谱改变生活



— 2017 —
年度报告

2017 公司年度大事记



- 2017 年上半年，复享光学与复旦大学物理系光子晶体课题组共同成立“角分辨光谱技术及应用开发”联合实验室。
- 2017 年上半年，中国仪器仪表学会近红外光谱分会授予复享光学苏沪工作站常务理事单位。
- 2017 年上半年，捐赠复旦大学物理系发展基金，旨在树立回馈社会的责任。
- 2017 年 7 月，复享光学获批承担上海市“科技创新行动计划”科学仪器、化学试剂领域开发专项。
- 2017 年 9 月，取得了国家版权局颁发的“复享通用光谱仪控制软件”软件著作权登记证书。
- 2017 年 12 月，公司产品“角分辨光谱系统”被认定为上海市高新技术成果转化项目。
- 2017 年 12 月，复享光学被认定为上海市“专精特新”中小企业称号。
- 2017 年 12 月，复享光学荣获上海市杨浦区“科技小巨人”称号。



目 录

第一节 声明与提示	4
第二节 公司概况.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 管理层讨论与分析	10
第五节 重要事项.....	21
第六节 股本变动及股东情况	22
第七节 融资及利润分配情况	24
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	26
第十节 公司治理及内部控制	30
第十一节 财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/复享光学	指	上海复享光学股份有限公司
中勤万信、会计师	指	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
推荐主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员、包括董事、监事、高级管理人员等
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
监事会	指	上海复享光学股份有限公司监事会
董事会	指	上海复享光学股份有限公司董事会
股东大会	指	上海复享光学股份有限公司股东大会
三会	指	监事会、董事会、股东大会的统称
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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	《上海复享光学股份有限公司章程》

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。

公司负责人殷海玮、主管会计工作负责人黄琼及会计机构负责人(会计主管人员)黄琼保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所(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。

本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
研发技术产业化应用风险	公司核心技术主要通过自主研发取得,部分通过与外部技术合作方式取得,在角分辨、显微光谱、拉曼光谱、近红外光谱、光伏电池和锂电池生产检测等技术领域具备较强的持续研发能力,并计划对相应研究成果逐步实现产业化。如果公司未来不能有效发挥关键研发资源并持续实现相关技术的产业化应用,公司仍将面临相关研发技术产业化应用失败的风险。
研发人才流失风险	仪器制造不同于传统制造,是一种以新技术研发和技术服务为主,以规模化制造为辅的新型制造模式。公司自2011年成立以来,一直坚持自主研发为主,外部技术合作为辅的研发策略,注重核心技术的研发和核心技术人员的培养,形成了合理的研发管理和激励机制,但未来如果发生关键研发人才流失,不能排除将会对公司业务发展造成不利影响的潜在风险。
市场竞争激烈的风险	本公司所处的光谱仪行业,竞争对手既包括实力较强的国际厂商,也包括近年来陆续出现的国内竞争者。公司产品的质量和性能已经达到国内先进水平,在国际市场已经部分替代国外竞争对手的同类产品。但与国际竞争对手相比,公司存在起步相对较晚,技术上仍须完善提高等不利因素。公司以具有自主知识产权的核心技术为基础,发挥快速研发的竞争优势,针对市场发展积极开辟新的细分市场,并建立了较好的市场地位。但

	是, 公司的竞争对手仍可能在资金实力、生产技术、市场品牌等方面优于本公司, 激烈的市场竞争可能导致本公司收入发生波动, 从而对公司的经营业绩产生不利影响。
应收账款过高的风险	公司在报告期内应收账款账面价值为 16,500,320.16 元, 占总资产的比重为 48.47%。造成公司应收账款余额比例较大的主要原因是公司收入的大幅度增长。虽然公司与主要客户建立了稳定的合作关系, 并制定了客户信用管理制度和应收账款管理办法以专门评估客户履能力, 防范应收账款回收风险, 但由于公司应收账款较大且回收期较长, 如果未来客户的生产经营发生重大不利变化, 则公司应收账款项发生坏账的风险将会增加, 从而使公司经营成果受到不良影响。同时, 如果公司无法改善应收账款周转率, 也大量挤占公司营运资金, 影响企业的正常经营。
非经常性损益对持续经营影响的风险	报告期内, 公司非经常性损益主要系政府补助部分。2017 年度, 公司获得政府补助资金 265.61 万元, 政府补助收入占净利润的比例为 49.18%。公司获得政府补助资金不具备一定的可持续性, 由于政府补助资金存在政策因素变动的影响, 将随着政策变动的影响波动, 若无法获取各项补助对公司净利润存在一定的影响。
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	上海复享光学股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Ideaoptics Corp., Ltd. (Ideaoptics)
证券简称	复享光学
证券代码	838781
法定代表人	殷海玮
办公地址	上海市杨浦区国定东路 200 号 4 号楼 412-1 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	黄琼
职务	董事会秘书
电话	13916703511
传真	021-55030806
电子邮箱	Rose.huang@ideaoptics.cn
公司网址	www.ideaoptics.com
联系地址及邮政编码	上海市国定东路 200 号 4 号楼 412 室-1 室, 邮编:200433
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	上海市杨浦区国定东路 200 号 4 号楼 412-1 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
成立时间	2011 年 6 月 29 日
挂牌时间	2016 年 8 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C404 光学仪器及眼镜制造-C4041 光学仪器制造
主要产品与服务项目	以微型化为特征的光谱仪及配套系统
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	6,059,852
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	殷海玮、章炜毅
实际控制人	殷海玮、章炜毅

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000577464838D	是

注册地址	上海市杨浦区国定东路 200 号 4 号楼 412-1 室	否
注册资本	6,059,852.00	否

五、中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	鲁晓冬、陈斌
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

六、报告期后更新情况

√适用

公司 2017 年 12 月 25 日 召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过《关于<上海复享光学股份有限公司股票发行方案>的议案》，截至 2018 年 1 月 5 日止，公司已收到特定投资者缴纳的出资款人民币 5,000,979.20 元，2018 年 2 月 6 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司批复《关于上海复享光学股份有限公司股票发行股份登记的函》，公司发行新增股份 318,940 股，注册资本和股本增加到 6,378,792 元，新增股份于 2018 年 4 月 2 日挂牌并公开转让。

根据全国中小企业股份转让系统发布的《关于实施全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》极其过渡期有关事项的问答，自 2018 年 1 月 15 日起，公司股票转让方式由协议转让变更为集合竞价交易。

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	30,554,074.92	25,290,266.35	20.81%
毛利率%	60.84%	66.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,401,040.71	5,634,845.72	-4.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,794,925.14	4,907,881.63	-43.05%
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）	27.38%	39.36%	-
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）	14.17%	34.28%	-
基本每股收益	0.89	0.93	-4.30%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	34,044,663.93	20,360,772.26	67.21%
负债总计	11,239,088.57	2,842,450.77	295.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,299,313.93	17,154,419.37	29.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.68	2.83	30.04%
资产负债率（母公司）	32.30%	12.66%	-
资产负债率（合并）	33.01%	13.96%	-
流动比率	2.98	6.98	-
利息保障倍数	-	-	-

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	1,670,365.10	1,782,651.37	-6.30%
应收账款周转率	223%	329%	-
存货周转率	715%	504%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	67.21%	35.17%	-
营业收入增长率%	20.81%	44.19%	-
净利润增长率%	-1.12%	4.26%	-

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	6,059,852	6,059,852	-
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
计入当期损益的政府补助	2,656,115.57
其他营业外收入和支出	-50,000
非经常性损益合计	2,606,115.57
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,606,115.57

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益	0.00	111,965.84	0.00	0.00
营业外收入	788,840.28	676,874.44	0.00	0.00

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

光谱检测是人类认知世界的基本方法之一。光谱检测具有快速、无损检测等特点，被用来解决物理、化学、生物、地质、医学等学科中的基础问题和应用问题。

上海复享光学股份有限公司目前是国内领先的微型光谱仪制造商。公司秉承“光谱改变生活”的企业愿景和“让光谱简单”的产品理念，根植于光子学和生命科学领域，创造性地研发光学产品，并围绕光谱检测为核心开展业务，通过几年来持续研发投入和市场开拓，集光谱系统制造和测试服务于一体，形成了一条完整的价值服务链体系，为光谱检测的诸多应用带来新的可能。

一、主营业务

近年来，中国科研市场的用户呈现出空前的创新活力，科研市场日臻完善，科研群体中涌现出一大批科技精英和学术带头人。他们研发的新材料需要新型的仪器检测并且拥有充足的科研经费。而市场上的高精尖科研设备多是进口设备，这些设备首先是为了满足国外科研需求研发的，并不能完全满足本土的创新需要，也不一定能同步国内客户的研发速度。市场新需求和现实条件等诸多原因因为本土有研发实力的高科技仪器企业提供了更大的发展空间和历史机遇。

基于以上背景并结合自身的优势，本公司仍继续坚持发展光谱检测为核心的业务，坚持自主研发高技术含量的科研产品，坚持自主创新和自力更生，坚持生产高品质的设备。公司通过不断创新提高产品科技附加值，提高产品的毛利润，并且通过满足客户的新需求不断开发新产品，探索新业务。

公司主营业务以销售具有高技术含量的科研仪器为主，服务为辅。公司的业务目前仍主要服务于国内科研群体，并且专注细分市场领域的扩张。

近年来伴随微纳光学的兴起和微纳光学表征手段在生命科学，新型材料研发、交叉科学中的实践。公司光谱产品被应用在这些新材料的表征手段当中。例如，公司的拉曼产品应用在钙钛矿、碳纳米管、石墨烯、量子点的表征当中，公司的角分辨光谱产品应用在超材料、新结构色显示器的表征中。通过公司的努力，我们将新的检测设备集成并简化，让客户的检测变得容易和简单。

二、主要产品和服务

公司的产品聚类成三个主要产品线和服务：

1、光纤光谱仪及周边产品线，这是公司最核心和成熟的产品线。公司为科研单位和企业研发人员提供系统构建和解决方案，为工业用户提供光谱检测模块并支持二次开发。对科研用户来说，复享光谱仪具有便携，性能稳定，配件丰富的特点，能够满足功能多样性。例如，透/反射、拉曼/荧光、近红外、显微光谱。对工业客户来说，复享的光谱仪是模块化的光谱传感器，具有标准的尺寸，紫外到近红外的波动范围，可以实现高速检测，也可以实现长时间光谱采集。

2、共焦光谱系统，产品可以实现显微尺度下的光谱检测，系统耦合效率高，安装方便，扩展性强。产品面向考古、生命科学、生物医药、化学、催化剂、能源电池、材料科学、食品、刑侦、矿物/地质、国防、光学、光电、涂料、光伏/太阳能、平板显示/OLED 等应用领域。

3、角分辨光谱产品线，这是复享独有的产品线。系统可以实现原位的多角度透反射、散射、荧光、拉曼表征，还提供磁性、低温、气氛环境等辅助配件联用。产品为新材料研发提供角度依赖性的

光谱表征，主要面向光子晶体、表面等离子体、超构材料、微腔光子材料、光-激子强耦合、二维材料、有机发光、等离子体激光、纳米线激光、量子点材料、光学天线、纳米颗粒、光子芯片、LED/OLED 等等研究领域。

三、销售模式

公司当前将重心放在中国本土的科研市场。公司营销渠道以直销为主，分销为辅，根据市场不同、地域不同、产品不同的特点，有针对性的设计因地制宜，因时制宜的销售政策。公司目前主要客户群体包括但不限于科研院所和企业、行业、工业等研究机构，还涉及光谱检测下游的设备厂商。例如：LED 分选、光伏电池片生产厂商等。

四、盈利模式

公司经过 7 年多的发展，已逐步形成了集设计、研发、组装、销售和服务一体的价值服务链体系，并通过自主研发的产品，将产品应用在科学研究、实验室分析、生产监测、环境监测、食品和药品安全等多个领域。公司将一部分精力关注到光纤光谱仪在微纳光学检测领域的深化应用，除了各种模块化的光谱检测产品，公司还开发出了围绕微纳光学表征的复杂光谱系统，在市场上获得非常好的口碑，从而获取销售收入和服务收入。此外，公司通过拓展行业展会、网站推广等互联网渠道获得更多的销售机会，实现主营业务收入的大幅增长。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。未来，伴随物联网技术和半导体工艺的进步，光谱检测设备将进入超微型化和网络化的发展阶段，光谱检测领域将迎来重大发展机遇。

报告期内变化情况：

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、经营情况回顾

（一）经营计划

2017 年是“十三五”规划启动第二年，仪器仪表行业继续得到高速发展。随着供给侧改革的深入，越来越多的工业企业需要使用光谱检测设备来提高检测效率，降低成本。在当前环境下，公司努力抓住机遇，积极调整销售策略，优化产品结构，增强内部控制，有效降低成本。报告期内，公司实现营业总收入 3,055.41 万元，同比增长 20.81%；营业总成本 2,765.28 万元，同比增长 36.43%；归属于母公司股东的净利润 540.1 万元，同比下降 4.15%；此外，公司经营活动产生的现金流量净额为 167.04 万元，同比下降 6.3%；截至 2017 年 12 月 31 日，公司资产总额 3,404.47 万元，较期初增长 67.21%；负债总额 1,123.91 万元，较期初增长了 295.40%，原因是在 2017 年末收到一笔拟投资款 5,000,979.20 元。归

属于母公司所有者权益 2,229.93 万元，较期初增长 29.99%。除此之外，公司还在不断提升管理能力，提高盈利水平，并借助新三板资本市场，布局实施产业横向拓展。

（一）收入增长的主要原因：

- 1、报告期内，公司的主营产品及服务未发生重大变化与调整，各研发项目进展顺利。
- 2、核心团队及商业模式稳定，关键技术上有新的突破；报告期内，公司申请国家知识产权专利 5 项、软件著作权 1 项，报告期内取得软件著作权登记证书 1 项。
- 3、公司投入开发的共焦拉曼光谱分析产品成功发布并于报告期内实现销售收入，填补了相关领域的空白。
- 4、根据国家统计局发布的最新统计数据显示，2017 年仪器仪表行业规模以上企业实现主营业务收入 3,995 亿元、同比增长 9.1%，实现利润总额 790.3 亿元、同比增长 8.2%。在行业背景的大趋势之下，公司抓住机遇，通过销售渠道的拓展，获得了更多的销售机会，从而实现了销售收入的增长。

（二）报告期内与公司经营有关的重大事项

- 1、2017 年 7 月公司与复旦大学、上海师范大学就“上海市 2017 年度‘科技创新行动计划’科学仪器、化学试剂领域项目”签署了合作协议，共同开发面向“基于傅立叶光学的显微角分辨瞬态光谱仪”的研制，未来将为微纳光子学研究、量子光学与光通讯等领域的产业化应用提供有力支撑。
- 2、2017 年下半年，公司产品“角分辨光谱系统”被认定为上海市高新技术成果转化项目。

（二）行业情况

2015 年，国务院印发《中国制造 2025》，部署全面推进实施制造强国战略，一场制造业转型升级的大潮扑面而来。从国际视野来看，以智能化制造为标志的第四次工业革命正在展开。智能制造的根本是数字化，这就需要在制造过程中利用检测分析仪器获取数据，改变传统“眼看手摸”的方式。在这样的背景下，仪器制造特别是高端仪器制造成为国家重点推动的领域。

中国制造 2025、一带一路、供给侧改革、“互联网+”、军民融合等国家发展战略都为仪器仪表行业发展带来了新的机遇和新的思路，准确把握行业发展方向，顺应大的技术发展趋势，在制造业自动化、数字化、网络化、智能化的大背景下，自动化控制系统及智能仪器仪表、科学仪器、传感器等将成为发展的侧重点。

实验分析仪器行业具有多学科集成、高技术壁垒的特性，在未来国内外行业竞争逐渐加剧的背景下，行业优势企业将通过联合、重组获得更丰富的资源，提升企业竞争力，改变整体“小、散、弱”的产业生态。通过行业整合培育拥有核心自主知识产权、具有国际竞争力和驰名品牌的龙头企业。虽然行业部分新型、高端产品被进口产品长期垄断，中高端产品整体发展不平衡，与国外产品仍有差距，但随着我国对实验分析仪器行业的重视程度不断加大，产业结构升级，优势企业国际化步伐加快，国产仪器的技术水平和服务能力不断提升，叠加价格优势的日益凸显，进口仪器将逐步被取代。

环境保护方面，大气、水质监测仪器是环境保护的基础。国家及地方政府对环保的重视和加大投入将促进相关仪器仪表快速发展。供给侧改革的基础是制造业的升级，制造业的升级需要大量新技术的投入，这将从根本上改变国内产业对仪器仪表的需求。仪器仪表将成为国内中高端工业制造的重要支撑。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

	本期期末	上年期末	本期期末与上年期
--	------	------	----------

项目	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	末金额变动比例
货币资金	12,199,541.50	35.83%	7,702,622.85	37.83%	58.38%
应收账款	16,500,320.16	48.47%	9,343,933.13	45.89%	76.59%
存货	1,709,859.18	5.02%	1,636,363.04	8.04%	4.49%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	464,749.71	1.37%	467,732.29	2.30%	0.64%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	34,044,663.93	-	20,360,772.26	-	67.21%

资产负债项目重大变动原因

- 1、2017年货币资金增加了449.69万元，因为收入的增加以及年底收到的投资款项。
- 2、2017年应收账款增加了715.63万元，因为销售收入的同比增加，合理的赊欠同步增加，导致报告期内应收账款大幅增加。
- 3、2017年存货增加了7.35万元，因为销售收入的增加，合理的库存同步增加，导致报告期内存货增加。
- 4、2017年固定资产减少了0.64%，是因为在报告期内公司计提了折旧。
- 5、2017年资产总计，期末余额较期初余额增加了1,368.39万元，变动比率为67.21%，主要原因是公司吸收新的投资，本报告期内总资产增加。

跟

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变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	30,554,074.92	-	25,290,266.35	-	20.81%
营业成本	11,965,197.89	39.16%	8,576,589.59	33.91%	39.51%
毛利率	60.84%	-	66.09%	-	-
管理费用	13,640,587.55	44.64%	9,941,757.44	39.31%	37.20%
销售费用	1,298,052.37	4.25%	1,249,481.33	4.94%	3.89%
财务费用	-20,025.44	-0.07%	67,880.12	0.27%	-129.50%
营业利润	2,901,312.40	9.50%	5,264,956.03	20.82%	-43.70%
营业外收入	2,656,115.57	8.69%	676,874.44	2.68%	236.71%
营业外支出	50,000.00	0.16%	51,165.32	0.20%	-2.28%
净利润	5,543,400.02	18.14%	5,606,105.81	22.17%	-1.12%

项目重大变动原因：

- 1、2017年营业收入为3,055.41万元，较去年增长了20.81%。主要是在整个仪器仪表行业营收增长的带动下，公司努力抓住机遇，积极调整销售策略，优化产品结构，增强内部控制，有效降低成

本，提升管理能力，提高盈利水平。

2、2017 年营业成本增加是由于伴随着销售收入的增加，营业成本也相应增涨。2017 年度营业成本 1,196.52 万元，较 2016 年度增长 338.86 万元，增长了 39.51%，营业成本的增加主要是由两方面造成，一方面公司业务增加使得公司营业收入增长 20.81%；另一方面，公司 2016 年度毛利较高的定制化的集成光谱系统收入占比较 2017 年度有所降低，毛利率较低的模块化微型光谱系统收入占比有所增加，使得公司整体毛利率有所降低。

3、2017 年销售费用增加主要是因为公司加大市场投入，进一步扩大了展会推广、网络综合推广等互联网平台。

4、2017 年管理费用较去年上涨了 37.20%，这是因为公司加大了新产品的开发，增加了研发的投入，增加了约 192.38 万元，在本报告期内研发费用占全部管理费用的 47.11%。

5、2017 年财务费用减少是由于利息收入和境外公司报告期内发生汇兑收益。

6、2017 年的营业外支出减少，是因为 2016 年度发生了资产报废损失，2017 年度公司整体资产运作良好。

(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	30,554,074.92	25,290,266.35	20.81%
其他业务收入	0	0	0
主营业务成本	11,965,197.89	8,576,589.59	39.51%
其他业务成本	0	0	0

按产品分类分析：

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%
集成光谱系统	13,921,490.98	45.56%	10,062,671.66	39.79%
微型光谱系统	10,477,554.40	34.30%	10,683,526.80	42.24%
耗材	4,529,101.51	14.82%	3,727,869.79	14.74%
技术服务与开发	1,625,928.03	5.32%	816,198.07	3.23%
合计	30,554,074.92	100.00%	25,290,266.35	100.00%

按区域分类分析：

√ 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，收入构成未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
----	----	------	--------	----------

1	GUANG ZHOU ZHONG DA IMPRT&EXPORT TRADING CO., LTD	2,808,399.16	9.19%	否
2	OSIC HOLDING GROUP CO., LTD	2,030,110.60	6.64%	否
3	南京大学	1,826,000.00	5.98%	否
4	中科博通(北京)科技有限公司	1,750,000.00	5.73%	否
5	北京百汇中达生物科技有限公司	1,250,000.00	4.09%	否
合计		9,664,509.76	31.63%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海优代机电科技工作室	1,551,761.87	12.97%	否
2	上海力阳实业有限公司	1,214,750.00	10.15%	否
3	滨松光子学商贸(中国)有限公司公司	1,118,640.00	9.35%	否
4	上海东浩国际商务有限公司	798,584.51	6.67%	否
5	索雷博光电科技(上海)有限公司	749,564.64	6.26%	否
合计		5,433,301.02	45.4%	-

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	1,670,365.10	1,782,651.37	-6.30%
投资活动产生的现金流量净额	-2,149,358.48	3,746,377.55	-157.37%
筹资活动产生的现金流量净额	5,000,979.20	0.00	-

现金流量分析：

本年投资活动产生的现金流量净额为-2,149,358.48元，去年同期为3,746,377.55元，同比下降了157.37%，这是因为购买理财产品，现金流出。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

截至2017年12月31日，公司共有三家控股子公司：

1、Ideaoptics Instruments Co.,.LTD.，注册地位英格蘭\威爾士，公司持股100%，2017年末公司营业收入折合人民币金额5,849,369.97元，实现净利润2,050,173.75元。

2、上海智醇光电科技有限公司，注册地为上海，公司持股100%，2017年末公司营业收入金额220,733.78元，实现净利润-493,641.62元。

3、上海昆图光电科技有限公司，注册地为上海，公司直接持股48%，间接持股3%，2017年末公司营业收入金额776,900.99元，实现净利润285,029.11元。

公司于2017年12月20日召开了第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于公司投资设立参股公司的议案》，并已在全国中小企业股转系统发布公告，公告编号：2017-030，拟组建“南京光声超构材料研究院有限公司”，注册资本拟定为3,000万元，上海复享光学股份有限公司认缴出资210万元，出资占比7%，在报告期内尚未出资。

2、委托理财及衍生品投资情况

第一届董事会第六次会议审议通过《关于上海复享光学股份有限公司购买 100 万理财产品的议案》，公司于 2017 年 3 月购买汇添富资本-正荣 6 号理财产品，金额 100 万元，到期赎回日为 2018 年 3 月 29 日；2016 年年度股东大会审议通过《关于授权利用闲置资金购买理财产品的议案》，公司于 2017 年 11 月购买招商银行聚益金（63 天）A 款理财计划 98063 号理财产品，金额 100 万元，到期赎回日为 2018 年 1 月 12 日，该笔理财产品已于 2018 年 1 月 15 日赎回到账，报告期内，公司购买的理财单笔不超过 500 万元，在期理财产品合计不超过 1000 万元。

（五）非标准审计意见说明

√ 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 适用

一、会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的规定，公司自 2017 年 5 月 28 日起将处置未划分为持有待售的固定资产的处置利得调整计入“资产处置收益”。	2016 年度 营业外收入	减少 111,965.84
	2016 年度 资产处置收益	增加 111,965.84

二、会计估计变更

无

三、重大会计差错更正情况

无

（七）合并报表范围的变化情况

√ 不适用

（八）企业社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。从 2014 年起公司多次向复旦大学物理系发展基金捐赠累计金额 11 万元，旨在鼓励学生勤奋学习，积极进取，树立回馈社会的责任意识。

三、持续经营评价

公司拥有完善的治理机制与独立经营所需的各种资源，所属仪器仪表行业今年的业绩也处于稳步增长上升阶段，公司业务模式稳定，报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。公司现有的经营模式、产品竞争优势和技术壁垒已经形成，并与主要客户及供应商建立了良好的业务合作，无影响持续经营能力的重大事项。

公司自主研发的分析检测仪器，在未来发展空间巨大。未来，伴随物联网技术和半导体工艺的进步，光谱测量设备将进入超微型化和网络化的发展阶段，光谱检测领域将迎来重大发展机遇。

公司具有持续经营能力，主营业务未发生变化。

四、未来展望

√ 适用

（一）行业发展趋势

根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司所属行业为仪器仪表制造业（C40）。行业发展呈现以下发展趋势：

1、国家战略带来的机遇

2015 年，国务院印发《中国制造 2025》，部署全面推进实施制造强国战略，大体上分为三步，以每步十年的速度将我国从制造业大国转向制造业强国。一场制造业转型升级的大潮扑面而来。从国际视野来看，以智能化制造为标志的第四次工业革命正在展开。智能制造的根本是数字化，这就需要在制造过程中利用检测分析仪器获取数据，改变传统“眼看手摸”的方式。在这样的背景下，仪器制造特别是高端仪器制造成为国家重点推动的领域。

2、进口替代需求的增长

工业是大国经济的根本，而检测分析仪器是造好工业品的重要基础。伴随中国工业从制造业大国向制造业强国的转型，西方国家对我国高端检测分析仪器的出口政策逐步收紧。制造出又好又便宜还皮实耐用的国产仪器设备顺应中国工业发展之大势，当前正处于爆发增长的前期。

3、国家对科技投入的持续加大

“十三五”以来，国家科技研发投入持续加大。据国家统计局、科学技术部、财政部发布的《2016 年全国科技经费投入统计公报》显示，2016 年我国研发经费投入总量为 15676.7 亿元，比上年增长

10.6%，总体占 GDP 比重已达 2.11%，已超过欧盟 15 国 2.08% 的平均水平，但离全球头号科技强国美国还有较大差距。世界六家顶级期刊《美国医学会杂志》、《柳叶刀》、《新英格兰医学杂志》、《细胞》、《自然》、《科学》和四家中级期刊的研究人员在分析了这一时期每个国家的研发投入后，发现近 15 年来，美国、加拿大、澳大利亚、英国和其他欧洲国家的研发经费停滞不前，而中国的资金大幅增加。2017 年，我国研发经费投入强度继续增加。这些增长都反映在了国内高校、科研院所、企业在仪器设备的投入之上。

4、分子层面生物技术的崛起

以微流控技术和纳米孔测序技术（第四代基因测序技术）为代表的新兴检测技术将生物检测从组织层次深入到了细胞层次，进而到了分子层次。这带动了新型检测技术及设备的发展。相关检测设备的成本和体积都在快速下降，未来每个人都将拥有现在大型医院才拥有的疾病及健康检测能力。我国在此行业刚刚起步，亟待发展。

综上，在国家战略升级、进口替代需求、科技投入持续加大和新型生物技术崛起的共同作用下，仪器制造行业正迎来大发展的时代。

（二）公司发展战略

总体战略规划

公司本着“光谱改变生活”的企业愿景，依靠深化光谱应用，即通过我们所掌握的光谱技术和产品，改变生活方式，提高生活品质。当下，公司的产品正从传统的光谱分析仪器，向利用新型微纳光子技术，能够检测细胞、分子层次信息的高端分析仪器方向发展。公司将努力于 2018 年底前在光谱分析、共焦光谱分析、角分辨光谱分析技术领域成为国内领军企业。

综上，今年公司计划和多个科研实验室展开应用合作，有侧重的深入行业。在产品工程化和产业化上将投入更多精力，进一步提高产品品质和生产能力，并持续迭代产品系列，在行业中树立复享国产品牌形象。

（三）经营计划或目标

一、未来具体的经营计划

为完成公司总体发展目标，特制定了详尽而具体的经营目标以及团队建设计划和市场规划。

1、稳固发展实验室业务，继续完善微型光谱检测产品的产品线，积极延伸光谱应用的产业链，降低成本，提高产品品质。

2、在科研市场，巩固复享作为国产高品质光纤光谱仪设备制造商的领导地位，深化光谱应用，依托自身技术优势，在微纳光学领域提供重要且较高技术门槛的系统级产品。

3、在工业市场，继续提高批量产品的一致性和稳定性，让更多的厂家使用复享的模块化检测设备，替代国外设备。

4、从制造业向制造业及服务业转型，践行“光谱改变生活”的企业愿景，实现“让光谱检测”的理念，让光谱检测设备的使用更容易、更简单。

5、围绕光谱检测核心技术，积极拓展光谱检测在生命科学、环境保护、医疗健康、微纳光学、节能环保等新领域的业务。进一步提高系统级产品在微纳光学领域的市场地位，拓宽市场份额。

6、不断完善公司内部管理机制，提高运营效率。

7、市场营销渠道进一步拓展和尝试创新的产品媒体推广手段。

①公司坚持以市场为导向，以规范运作为基础，以经济效益为核心，以产品质量为保证，以高新技术提升产品技术含量，全面满足用户需求。未来公司将继续在食品安全与营养、药品安全等领域开发分析仪器及解决方案，利用自主研发的技术优势和独特的营销模式不断发展，继续开拓食品药品等工业领域的分析仪器。

②加强市场建设：增强核心竞争力，努力拉近与其品牌、技术、市场的差距。公司未来将加强销售队伍的建设，确保销售人员的数量和质量。同时注意从中培养有独立销售和带队能力、能开办并运营分支机构的销售管理人才。

③加强市场规划：基于公司敏锐的嗅觉和缜密的市场分析，公司将以微型光谱全线产品为基础市场，大力推动包括复杂光谱、高速高灵敏、便携拉曼和光谱仪行业应用市场。

8、团队建设：团队是实现公司愿景和规划目标的根本，公司在报告期内建立了员工个人职业发展规划和岗位薪酬体系，建立了能够激励高级管理人员和核心技术人员的绩效机制。公司未来将继续加强人才梯队建设，形成高效而合理的团队发展机制。

（四）不确定性因素

无

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）研发技术产业化应用风险

公司核心技术主要通过自主研发取得，部分通过与外部技术合作方式取得，在角分辨光谱、显微光谱、拉曼光谱、近红外光谱、光伏电池和锂电池生产检测等技术领域具备较强的持续研发能力，并计划对相应研究成果逐步实现产业化。如果公司未来不能有效发挥关键研发资源并持续实现相关技术的产业化应用，公司仍将面临相关研发技术产业化应用失败的风险。

应对措施：

公司将积极运用现有技术优势，和国内大型检测设备厂商进行合作，将下游客户需求与公司技术实力相结合，将公司掌握的现金技术转化与与市场需求相适应的光谱仪器产品，努力扩展公司业务领域。

（二）研发人才流失风险

仪器制造不同于传统制造，是一种以新技术研发和技术服务为主，以规模化制造为辅的新型制造模式。公司自 2011 年成立以来，一直坚持自主研发为主，外部技术合作为辅的研发策略，注重核心技术的研发和核心技术人员培养，形成了合理的研发管理和激励机制，但未来如果发生关键研发人才的流失，不能排除将会对公司业务发展造成不利影响的潜在风险。

应对措施：

公司向研发人才提供行业内有竞争力的薪资待遇、合理的职业上升空间以及定期的技能培训，重视员工的个人发展，未来还将择机通过股权激励的方式稳定研发人才，增强其对公司的忠诚度。

（三）市场竞争激烈的风险

本公司所处的光谱仪行业，竞争对手既包括实力较强的国际厂商，也包括近年来陆续出现的国内竞争者。公司产品的质量和性能已经达到国内先进水平，在国内市场已经部分替代国外竞争对手的同类产品。但与国际竞争对手相比，公司存在起步相对较晚，技术上仍须完善提高等不利因素。公司以具有自主知识产权的核心技术为基础，发挥快速研发的竞争优势，针对市场发展积极开辟新的细分市场，并建立了较好的市场地位。但是，公司的竞争对手仍可能在资金实力、生产技术、市场品牌等方面优于本公司，激烈的市场竞争可能导致本公司收入发生波动，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：

公司将通过扩展工业领域市场，开拓海外业务，增强销售业务团队实力等方式，整体提高公司竞争能力以应对日益激烈的市场竞争。

（四）应收账款过高的风险

公司在报告期内应收账款账面价值为：16,500,320.16元，占总资产的比重为48.47%。造成公司应收账款余额比例较大的主要原因是公司收入的大幅度增长。虽然公司与主要客户建立了稳定的合作关系，并制定了客户信用管理制度和应收账款管理办法以专门评估客户履约能力，防范应收账款回收风险，但由于公司应收账款较大且回款周期较长，如果未来客户的生产经营发生重大不利变化，则公司应收款项发生坏账的风险将会增加，从而使公司经营成果受到不良影响。同时，如果公司无法改善应收账款周转率，也会大量挤占公司营运资金，影响企业的正常经营。

应对措施：

公司将在保证客户关系的前提下，尽量协调缩短应收账款的账期，提高应收账款周转率，防止因应收账款占用公司营运资金，影响公司正常经营。

（五）非经常性损益对持续经营影响的风险

报告期内，公司非经常性损益主要系政府补助部分。2017年度，公司获得政府补助资金265.61万元，政府补助收入占净利润的比例为49.18%。公司获得政府补助资金不具备一定的可持续性，由于政府补助资金存在政策因素变动的的影响，将随着政策变动的的影响波动，若无法获取各项补助对公司净利润存在一定的影响。

应对措施：

根据公司近年来在光谱仪器制造业的经验积累、客户口碑和技术水平不断提高，以及行业的市场前景，公司未来存在经营性净利润低于非经常性损益水平的可能性不大。随着销售额的逐年增长，非经常性损益占净利润的比重呈逐年下降趋势，对公司现金流量、盈利能力、持续经营能力影响较小，若无法获取各项补助对公司经营没有重大不利影响。

（二）报告期内新增的风险因素

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	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	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	否	-
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	二、(一)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

(一) 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

2016 年年度股东大会审议通过《关于授权利用闲置资金购买理财产品的议案》，公司于 2017 年 11 月购买招商银行聚益金（63 天）A 款理财计划 98063 号理财产品，金额 100 万元，到期赎回日为 2018 年 1 月 12 日，该笔理财产品已于 2018 年 1 月 15 日赎回到账，报告期内，公司购买的理财单笔不超过 500 万元，在期理财产品合计不超过 1000 万元。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺的履行情况：承诺人：全体董监高承诺事项：公司实际控制人及持股 5% 以上的自然人股东、高级管理人员和核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》、《规范及减少关联交易的承诺函》。
履行情况：在报告期内遵守承诺，没有发生同业竞争及关联交易的行为，没有违背上述承诺。

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	3,265,595	53.89%	-	3,265,595	53.89%
	其中：控股股东、实际控制人	931,419	15.37%	-	931,419	15.37%
	董事、监事、高管	931,419	15.37%	-	931,419	15.37%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,794,257	46.11%	-	2,794,257	46.11%
	其中：控股股东、实际控制人	2,794,257	46.11%	-	2,794,257	46.11%
	董事、监事、高管	2,794,257	46.11%	-	2,794,257	46.11%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		6,059,852	-	0	6,059,852	-
普通股股东人数		6				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	殷海玮	2,026,948	-	2,026,948	33.45%	1,520,211	506,737
2	上海景嘉创业接力创业投资中心(有限合伙)	1,799,776	-	1,799,776	29.70%	-	1,799,776
3	章炜毅	1,698,728	-	1,698,728	28.03%	1,274,046	424,682
4	蔡永阳	293,824	-	293,824	4.85%	-	293,824
5	上海接力天使创业投资有限公司	179,978	-	179,978	2.97%	-	179,978
合计		5,999,254	0	5,999,254	99.00%	2,794,257	3,204,997

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

殷海玮与章炜毅已签订一致行动人协议，系公司控股股东和实际控制人。

二、优先股股本基本情况

√ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司两位创始人殷海玮和章炜毅先生实际控制公司经营管理,殷海玮持有公司 33.45%的股份,章炜毅持有公司 28.03%的股份,合计持有公司 61.48%的股份,对公司股东大会的决议产生重大影响。

殷海玮、章炜毅作为公司股东、董事,对公司董事、高级管理人员的选任以及公司的经营决策构成重大影响;殷海玮、章炜毅自公司设立之日起至股份公司成立期间担任公司董事、高级管理人员,自股份公司设立后殷海玮担任公司董事长兼总经理,章炜毅担任公司董事兼副总经理;殷海玮、章炜毅共同对公司的决策和经营均形成影响和控制。2015年5月,殷海玮与章炜毅签署了《一致行动人协议》,约定在公司内部决策过程中保持一致行动,并在协议的有效期内,如一方向另一方转让所持公司股份的,受让方应当就受让的股份同时遵从本协议的安排;如一方向第三方转让所持公司股份的,应取得另一方的同意。殷海玮、章炜毅系公司的实际控制人。

1、殷海玮先生,董事长兼总经理,中国籍,无境外永久居留权,1980年出生,毕业于复旦大学,博士学历。2009年1月至2011年5月,就职于上海蔚达提斯科技有限公司(原名上海复想光电科技有限公司),担任总经理;2011年7月至2014年6月,就职于复享仪器,担任首席技术官;2014年7月至2015年6月,就职于复享仪器,担任董事长;2015年6月至今,就职于复享光学,担任董事长兼总经理。

2、章炜毅先生,董事,副总经理,中国籍,无境外永久居留权,1982年出生,毕业于瑞典皇家理工学院,硕士学历。2015年6月15日被选举为公司董事,任期自2015年6月15日到2018年6月15日。2006年1月至2008年,就职于博世电动工具有限公司亚太区,担任总裁助理(管理培训生);2008年至2009年,就职于美诺医疗贸易有限公司,担任大项目经理;2009年至2011年,就职于瑞典凯戈纳斯仪器贸易有限公司,担任销售经理;2011年至2014年,就职于复享仪器,担任董事长;2015年至今,就职于复享光学,担任董事、副总经理。

（二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年12月8日	2018年4月2日	15.68	318,940	5,000,979.20	0	0	0	1	0	否

募集资金使用情况：

截至2017年12月31日，本次股票发行尚未完成，公司于2017年12月28日收到上述款项。

截至2017年12月31日，募集资金尚未使用。

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

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、间接融资情况

√ 不适用

违约情况：

√ 不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√ 不适用

（二）利润分配预案

√ 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
殷海玮	董事长、总经理	男	37	博士	2015年6月-2018年6月	是
章炜毅	董事、副总经理	男	35	硕士	2015年6月-2018年6月	是
徐毅律	董事	男	43	硕士	2015年6月-2018年6月	否
倪修斯	董事	女	33	本科	2015年6月-2018年6月	否
黄琼	董事、董事会秘书、财务负责人	女	40	本科	2015年6月-2018年6月	是
董粉丽	监事会主席	女	35	硕士	2017年5月-2020年5月	是
张骏	监事	男	36	本科	2017年5月-2020年5月	是
孙纬华	监事	女	57	中专	2015年9月-2018年6月	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

殷海玮与章炜毅系公司控股股东、实际控制人。

(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
殷海玮	董事长、总经理	2,026,948	-	2,026,948	33.45%	-
章炜毅	董事、副总经理	1,698,728	-	1,698,728	28.03%	-
徐毅律	董事	-	-	-	-	-
倪修斯	董事	-	-	-	-	-
黄琼	董事、董事会秘书、财务负责人	-	-	-	-	-
董粉丽	监事会主席	-	-	-	-	-
张骏	监事	-	-	-	-	-
孙纬华	监事	-	-	-	-	-
合计	-	3,725,676	0	3,725,676	61.48%	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	变动原因
许春	监事会主席	离任	无	辞去监事会主席的职务
张骏	无	新任	监事	聘用为监事
董粉丽	监事	新任	监事会主席	聘用为监事会主席

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

张骏，男，1981年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2003年取得同济大学学士学位。2003年10月-2015年10月在古河辉提路光电(上海)有限公司担任生产技术科科长；2016年2月至今在上海复享光学股份有限公司担任生产部经理。

董粉丽，女，1983年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2009年取得哈尔滨工业大学硕士研究生学历。2009年10月至2012年3月在上海灵可通信设备有限公司担任技术支持工程师；2012年12月至2013年3月在一诺仪器中国有限公司担任光学工程师；2013年3月至今在上海复享光学股份有限公司担任项目部经理。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术岗	21	27
销售岗	12	14
通用岗	13	11
员工总计	46	52

注：可以分为：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	3	3
硕士	16	18
本科	18	20
专科	4	4
专科以下	5	7
员工总计	46	52

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

一、人才战略规划

为了适应公司持续稳定的发展趋势，公司一方面引进行业内的“高、精、尖”人才，另一方面坚持自主培养，促进人才结构与企业发展相协调。公司建立员工晋升机制，明确员工职业发展目标，充分发挥人才的作用。同时，公司建立健全员工薪酬福利体系，提供行业内有竞争力的薪酬水平。

二、培训体系建立

为提高公司员工素质，提高岗位技能，满足公司快速发展的需要，公司建立了一整套的内部培训体系，

开展了一系列培训平台，涵盖了研发、生产、技术支持、营销、财务等各岗位，搭建了优秀的内部人才梯队，员工自身素质和技能均得到了提高，提升了企业的核心竞争能力。

（二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√ 不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√ 不适用

核心人员变动情况：

报告期内，公司核心技术人员为殷海玮和章炜毅，核心技术团队未发生重大变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

√否

第十节 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	是
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
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

公司董事会认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、质询权、参与权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求。自公司整体变更为股份公司以来，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展，股份公司监事会也能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。但是鉴于股份公司设立时间较短，公司治理机制需要逐步完善。公司管理层需不断深化公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司将管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，以确保有效地实施《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，切实有效地保证中小股东的利益。

2017年第二次临时股东大会审议通过《关于〈上海复享光学股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》。

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

公司依据《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》以及《对防范控股股东及其他关联方资金占用制度》、《信息披露管理制度》等内部规章制度，并于2015年第一次临时股东大会依据《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》及其他相关法律法规及规范性文件的要求制定并通过了《公司章程》。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

1、知情权

《公司章程》第三十条第（五）项规定：公司股东有权查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。

2、参与权

《公司章程》第三十条第（二）项规定：依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东

大会，并行行使相应的表决权；第五十条规定：召集人将在年度股东大会召开 20 日前以专人、传真、电话、邮件的方式通知各股东，临时股东大会应当于会议召开 15 日前以专人、传真、电话、邮件的方式通知各股东。自股份公司设立以来，公司严格执行《公司章程》中关于股东大会的召集、通知、召开等相关规定，有效保证了公司股东行使参与权。

3、质询权

《公司章程》第三十条第（三）项规定：公司股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或者质询。截至《治理机制评估报告》出具之日，尚未出现股东对公司进行质询的情况。

4、表决权

《公司章程》第三十条第（二）项规定，公司股东有权依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行行使相应得表决权；第七十三条规定，股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。

5、投资者关系管理

公司制定了《投资者关系管理制度》，对公司与投资者沟通的主要内容和方式以及责任人进行了规定。

6、纠纷解决机制

《公司章程》第一百三十七条第（七）项规定：依照《公司法》第一百五十二条的规定，对董事、高级管理人员提起诉讼。

7、关联股东和董事回避制度

《公司章程》第七十四条规定：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。

8、财务管理、风险控制相关的内部管理制度

公司建立了较为规范的财务管理制度和风险控制制度，公司制定的各项规章制度基本涵盖了公司正常经营的全流程，能满足公司日常经营和管理的各项需求，适合公司目前的发展规模。公司财务管理制度、风险控制相关的内部管理制度较为规范、健全，在公司实际运营中，严格按照公司内部控制制度，进行公司运作。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，重大决策事项都已按照公司章程、三会议事规则和相应管理制度履行了相关程序。

4、公司章程的修改情况

不适用

（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	7	审议通过《关于上海复享光学股份有限公司聘请会计师事务所的议案》；审议通过《关于上海复享光学股份有限公司购买 100 万理财产品的议案》；审议通过《关于 2016 年年度报告及其摘要的议案》；审议通过《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》；审议通过《关于 2016 年度总经理

		工作报告的议案》;审议通过《关于 2016 年度财务决算报告的议案》;审议通过《关于 2017 年度财务预算报告的议案》;审议通过《关于 2016 年度利润分配方案的议案》;审议通过《关于聘请(续聘)2017 年度审计机构的议案》;审议通过《年报信息重大差错责任追究制度》;审议通过《关于授权利用闲置资金购买理财产品的议案》;审议通过《关于 2017 年半年度报告》议案;审议通过《关于获得招商银行授信额度的议案》;审议通过《关于〈上海复享光学股份有限公司股票发行方案〉的议案》;审议通过《关于签署附生效条件的〈股票认购合同〉的议案》;审议通过《关于〈上海复享光学股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》;审议通过《关于设立募集资金专项账户并签订募集资金三方监管协议的议案》;审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》;审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》。
监事会	3	第一届监事会第五次会议通过:(1)《关于 2016 年年度报告及其摘要的议案》(2)《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》(3)《关于 2016 年度财务决算报告的议案》(4)《关于 2017 年度财务预算报告的议案》(5)《关于 2016 年度利润分配方案的议案》(6)《关于聘请(续聘)2017 年度审计机构的议案》(7)《关于推荐张骏先生为监事候选人的议案》; 第一届监事会第六次会议审议通过《关于推选董粉丽为监事会主席的议案》;第一届监事会第八次会议审议通过《关于 2017 年半年度报告》议案。
股东大会	3	2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于上海复享光学股份有限公司聘请会计师事务所的议案》;2016 年年度股东大会审议通过(1)《关于 2016 年年度报告及其摘要的议案》(2)《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》(3)《关于 2016 年度财务决算报告的议案》(4)《关于 2017 年度财务预算报告的议案》(5)《关

		<p>于 2016 年度利润分配方案的议案》(6) 《关于聘请(续聘)2017 年度审计机构的议案》(7) 《年报信息重大差错责任追究制度》(8) 《关于授权利用闲置资金购买理财产品的议案》(9) 《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》(10) 《关于推荐张骏先生为监事候选人的议案》;2017 年第二次临时股东大会审议通过:1、审议《关于〈上海复享光学股份有限公司股票发行方案〉的议案》2、审议《关于签署附生效条件的〈股票认购合同〉的议案》3、审议《关于〈上海复享光学股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》4、审议《关于设立募集资金专项账户并签订募集资金三方监管协议的议案》5、审议《关于修改〈公司章程〉的议案》6、审议《关于股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》。</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

报告期内召开的历次股东大会、董事会、监事会，会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《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。

(三) 公司治理改进情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》等相关法律法规的要求，已经建立了股东大会、董事会、监事会、经理层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理机构。公司先后制订及修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》和《对外担保管理制度》等一系列治理文件，使股东大会、董事会、监事会以及经营管理层相互独立、权责明确、相互监督，实现了公司治理架构的合法有效运行，切实保障所有股东的利益。

股份公司成立后，公司未发生控股股东及其关联方资金占用的情况。

(四) 投资者关系管理情况

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。依据《投资者关系管理制度》，本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。对于潜在投资者，本着诚实信用原则，公司就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容进行了客观、真实、准确、完整的介绍。热情接待来公司考察的投资机构，加强与投资者的沟通，增强了

投资者对公司的了解。

公司针对与投资人关系的处理方面的问题制定了《投资者关系管理制度》，制度中明确了投资者关系管理的含义、目的和原则。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务分开

公司具有独立的采购、运营、销售、财务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等资源要素，顺利组织和实施经营活动。公司的业务与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业分开。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

（二）资产分开

公司系上海复享仪器设备有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司具备与经营活动有关的运营系统和配套设施，拥有与经营活动有关的房产、机器设备以及无形资产的所有权或使用权，具有独立的采购系统。公司对其资产均拥有完整的所有权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定与划分，公司的各项资产权利不存在产权纠纷或潜在的相关纠纷。控股股东、实际控制人不存在以无偿占用或有偿使用的形式违规占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

（三）人员分开

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

（四）财务分开

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务会计制度、财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

（五）机构分开

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，公司的日常经营和行政管理完全独立于控股股东、实际控制人及其他股东，设有采购、运营、销售、财务、综合管理等职能部门。公司拥有独立的经营和办公场所，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业的机构分开，不存在混合经营、合署办公的情况，不存在人员、机构重合的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内公司未建立年度报告差错责任追究制度，公司将尽快制定相关内控制度，保证信息披露的真实准确。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

无

第十一节 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
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	勤信审字【2018】第 0496 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
审计报告日期	2018 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	鲁晓冬、陈斌
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	
<h2 style="margin: 0;">审 计 报 告</h2> <p style="text-align: right; margin: 0;">勤信审字【2018】第 0496 号</p> <p>上海复享光学股份有限公司全体股东：</p> <p>一、审计意见</p> <p>我们审计了上海复享光学股份有限公司（以下简称复享光学公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了复享光学公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于复享光学公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、其他信息</p> <p>复享光学公司管理层对其他信息负责。其他信息包括复享光学公司 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> <p>四、管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>复享光学公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报</p>	

表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估复享光学公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算复享光学公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督复享光学公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对复享光学公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海复享光学公司不能持续经营。

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

（六）就复享光学公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：鲁晓冬

二〇一八年四月二十日

中国注册会计师：陈斌

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六(一)	12,199,541.50	7,702,622.85
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	六(一)	617,920.00	260,000.00
应收账款	六(三)	16,500,320.16	9,343,933.13
预付款项	六(四)	45,811.32	580,839.77
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	六(五)	415,091.29	313,882.47
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六(六)	1,709,859.18	1,636,363.04
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六(七)	2,000,000.00	-
流动资产合计	-	33,488,543.45	19,837,641.26
非流动资产：			
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	六(八)	464,749.71	467,732.29
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	-	-	-
递延所得税资产	六(九)	91,370.77	55,398.71
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	556,120.48	523,131.00
资产总计	-	34,044,663.93	20,360,772.26
流动负债：			
短期借款	-	-	-
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	六(十)	3,612,754.81	1,587,762.99
预收款项	六(十一)	140,579.00	275,292.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六(十二)	947,586.26	-
应交税费	六(十三)	1,392,298.72	776,041.09
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六(十四)	5,145,869.78	203,354.69
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	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	11,239,088.57	2,842,450.77
非流动负债：			
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	-	-	-
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	-	11,239,088.57	2,842,450.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六(十五)	6,059,852.00	6,059,852.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六(十六)	123,676.92	123,676.92
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	六(十七)	-213,773.39	42,372.76
专项储备	-	-	-
盈余公积	六(十八)	1,088,007.31	694,303.20
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六(十九)	15,241,551.09	10,234,214.49
归属于母公司所有者权益合计	-	22,299,313.93	17,154,419.37
少数股东权益	-	506,261.43	363,902.12
所有者权益总计	-	22,805,575.36	17,518,321.49
负债和所有者权益总计	-	34,044,663.93	20,360,772.26

法定代表人：殷海玮

主管会计工作负责人：黄琼

会计机构负责人：黄琼

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	11,818,819.49	7,155,648.72
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	-	617,920.00	260,000.00
应收账款	十四(一)	10,146,834.01	5,989,999.41
预付款项	-	25,061.32	579,264.77
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十四(二)	801,766.81	597,656.77
存货	-	1,709,859.18	1,636,363.04
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

其他流动资产	-	2,000,000.00	-
流动资产合计	-	27,120,260.81	16,218,932.71
非流动资产：			
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	十四(三)	908,000.00	908,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	464,525.24	466,922.58
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	-	-	-
递延所得税资产	-	91,370.77	55,398.71
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,463,896.01	1,430,321.29
资产总计	-	28,584,156.82	17,649,254.00
流动负债：			
短期借款	-	-	-
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	-	910,724.00	541,202.63
预收款项	-	140,579.00	275,292.00
应付职工薪酬	-	947,586.26	-
应交税费	-	1,358,313.38	755,235.97
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	5,874,643.73	662,254.02
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	9,231,846.37	2,233,984.62
非流动负债：			
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	-	-	-
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	-	9,231,846.37	2,233,984.62
所有者权益：			
股本	-	6,059,852.00	6,059,852.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	123,676.92	123,676.92
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,088,007.31	694,303.20
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	12,080,774.22	8,537,437.26
所有者权益合计	-	19,352,310.45	15,415,269.38
负债和所有者权益总计	-	28,584,156.82	17,649,254.00

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	30,554,074.92	25,290,266.35
其中：营业收入	六(二十)	30,554,074.92	25,290,266.35
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	27,652,762.52	20,268,989.33
其中：营业成本	六(二十)	11,965,197.89	8,576,589.59
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	-	-	-
税金及附加	六(二十一)	290,877.74	207,322.06
销售费用	六(二十二)	1,298,052.37	1,249,481.33
管理费用	六(二十三)	13,640,587.55	9,941,757.44
财务费用	六(二十四)	-20,025.44	67,880.12
资产减值损失	六(二十五)	478,072.41	225,958.79
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）	六(二十六)	-	131,713.17
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）	-	-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六(二十七)	-	111,965.84
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	2,901,312.40	5,264,956.03
加：营业外收入	六(二十八)	2,656,115.57	676,874.44
减：营业外支出	六(二十九)	50,000.00	51,165.32
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	5,507,427.97	5,890,665.15
减：所得税费用	六(三十)	-35,972.05	284,559.34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	5,543,400.02	5,606,105.81
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：		5,543,400.02	5,606,105.81
1. 持续经营净利润	-	5,543,400.02	5,606,105.81
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：		5,543,400.02	5,606,105.81
少数股东损益	-	142,359.31	-28,739.91
归属于母公司所有者的净利润	-	5,401,040.71	5,634,845.72
六、其他综合收益的税后净额	六(三十一)	-256,146.15	42,372.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-256,146.15	42,372.76
（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	-	-256,146.15	42,372.76
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	-	-256,146.15	42,372.76
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	5,287,253.87	5,648,478.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	5,144,894.56	5,677,218.48
归属于少数股东的综合收益总额	-	142,359.31	-28,739.91
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	-	0.89	0.93
(二) 稀释每股收益	-	0.89	0.93

法定代表人：殷海玮

主管会计工作负责人：黄琼

会计机构负责人：黄琼

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四(四)	23,704,014.30	19,578,051.70
减：营业成本	十四(四)	7,972,836.47	6,047,907.42
税金及附加	-	285,626.78	203,324.19
销售费用	-	1,273,547.87	1,232,270.33
管理费用	-	12,628,466.69	8,487,466.30
财务费用	-	8,067.13	-8,914.82
资产减值损失	-	239,813.70	51,760.38
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）	十四(五)	-	131,713.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	111,965.84
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,295,655.66	3,807,916.91
加：营业外收入	-	2,655,413.36	658,904.98
减：营业外支出	-	50,000.00	51,165.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,901,069.02	4,415,656.57
减：所得税费用	-	-35,972.05	284,559.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,937,041.07	4,131,097.23
（一）持续经营净利润	-	3,937,041.07	4,131,097.23
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、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	-	-	-
六、综合收益总额	-	3,937,041.07	4,131,097.23
七、每股收益：			
（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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	28,231,667.97	21,753,939.38
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六(三十二)	3,002,088.00	2,677,727.13
经营活动现金流入小计	-	31,233,755.97	24,431,666.51
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,895,153.46	8,295,969.24
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	-	7,309,248.44	5,690,108.56
支付的各项税费	-	1,943,958.24	1,821,151.02
支付其他与经营活动有关的现金	六(三十二)	9,415,030.73	6,841,786.32
经营活动现金流出小计	-	29,563,390.87	22,649,015.14
经营活动产生的现金流量净额	-	1,670,365.10	1,782,651.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	131,713.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	302,350.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	3,500,000.00
投资活动现金流入小计	-	-	3,934,063.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	149,358.48	187,686.05
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	-	2,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	2,149,358.48	187,686.05
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,149,358.48	3,746,377.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	5,000,979.20	-
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	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	5,000,979.20	-
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	-	-	-
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	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	5,000,979.20	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-45,067.17	3,299.73
五、现金及现金等价物净增加额	-	4,476,918.65	5,532,328.65
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,702,622.85	2,170,294.20
六、期末现金及现金等价物余额	-	12,179,541.50	7,702,622.85

法定代表人：殷海玮

主管会计工作负责人：黄琼

会计机构负责人：黄琼

(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
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	-	24,743,503.67	19,726,900.71
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,187,451.19	2,712,049.24
经营活动现金流入小计	-	27,930,954.86	22,438,949.95
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,116,729.87	6,771,812.43
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,647,217.43	4,864,859.65
支付的各项税费	-	1,907,310.91	1,793,107.08
支付其他与经营活动有关的现金	-	9,464,338.60	7,353,061.37
经营活动现金流出小计	-	26,135,596.81	20,782,840.53
经营活动产生的现金流量净额	-	1,795,358.05	1,656,109.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-

取得投资收益收到的现金	-	-	131,713.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	302,350.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	3,500,000.00
投资活动现金流入小计	-	-	3,934,063.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	149,358.48	187,686.05
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	-	2,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	2,149,358.48	187,686.05
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,149,358.48	3,746,377.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	5,000,979.20	-
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	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	5,000,979.20	-
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	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	5,000,979.20	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-3,808.00	3,454.28
五、现金及现金等价物净增加额	-	4,643,170.77	5,405,941.25
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,155,648.72	1,749,707.47
六、期末现金及现金等价物余额	-	11,798,819.49	7,155,648.72

(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	6,059,852.00	-	-	-	123,676.92	-	42,372.76	-	694,303.20	-	10,234,214.49	363,902.12	17,518,321.49
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	6,059,852.00	-	-	-	123,676.92	-	42,372.76	-	694,303.20	-	10,234,214.49	363,902.12	17,518,321.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-256,146.15	-	393,704.11	-	5,007,336.60	142,359.31	5,287,253.87
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-256,146.15	-	-	-	5,401,040.71	142,359.31	5,287,253.87
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-	-	-	0.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	393,704.11	-	-393,704.11	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	393,704.11	-	-393,704.11	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	6,059,852.00	-	-	-	123,676.92	-	-213,773.39	1,088,007.31	-	15,241,551.09	506,261.43	22,805,575.36

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益										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			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	6,059,852.00	-	-	-	123,676.92	-	-	-281,193.48	-	5,012,478.49	392,642.03	11,869,842.92	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,059,852.00	-	-	-	123,676.92	-	-	-281,193.48	-	5,012,478.49	392,642.03	11,869,842.92	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	42,372.76	-413,109.72	-	5,221,736.00	-28,739.91	5,648,478.57	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	42,372.76	-	-	5,634,845.72	-28,739.91	5,648,478.57	
(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	-	-	-	-	-	-	-	-413,109.72	-	-413,109.72	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-413,109.72	-	-413,109.72	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	6,059,852.00	-	-	-	123,676.92	-	42,372.76	-694,303.20	-	10,234,214.49	363,902.12	17,518,321.49	

法定代表人：殷海玮

主管会计工作负责人：黄琼

会计机构负责人：黄琼

(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	一般风险准备	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	6,059,852.00	-	-	-	123,676.92	-	-	-	694,303.20	-	8,537,437.26	15,415,269.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,059,852.00	-	-	-	123,676.92	-	-	-	694,303.20	-	8,537,437.26	15,415,269.38

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	393,704.11	-	3,543,336.96	3,937,041.07
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,937,041.07	3,937,041.07
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	393,704.11	-	-393,704.11	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	393,704.11	-	-393,704.11	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	6,059,852.00	-	-	-	123,676.92	-	-	-	1,088,007.31	-	12,080,774.22	19,352,310.45

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	一般风险准备	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	6,059,852.00	-	-	-	123,676.92	-	-	-	281,193.48	-	4,819,449.75	11,284,172.15
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,059,852.00	-	-	-	123,676.92	-	-	-	281,193.48	-	4,819,449.75	11,284,172.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	413,109.72	-	3,717,987.51	4,131,097.23
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,131,097.23	4,131,097.23
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	413,109.72	-	-413,109.72	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	413,109.72	-	-413,109.72	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	6,059,852.00	-	-	-	123,676.92	-	-	-	694,303.20	-	8,537,437.26	15,415,269.38

财务报表附注

上海复享光学股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除另有注明外，以下所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、企业历史沿革

上海复享光学股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)，前身为“上海复享仪器设备有限公司”；成立于 2011 年 6 月 29 日；公司原注册资本为人民币 100 万元。

根据公司 2015 年 5 月 27 日签订的发起人协议和章程(草案)的规定，公司以 2015 年 4 月 30 日为基准日，将上海复享仪器设备有限公司整体变更为股份有限公司，名称变更为上海复享光学股份有限公司，注册资本为人民币 6,059,852.00 元，由上海复享仪器设备有限公司截至 2015 年 4 月 30 日止的所有者权益(净资产)人民币 6,183,528.92 元投入，按 1: 0.9800 的比例折合股份总额 6,059,852 股，每股面值 1 元，共计股本人民币 6,059,852.00 元，净资产折合股本后的余额 123,676.92 元转入资本公积。

公司于 2015 年 9 月 9 日换领了由上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91310000577464838D 的《营业执照》；公司法定代表人：殷海玮；注册地址：上海市杨浦区国定东路 200 号 4 楼 412-1 室。经营范围：光学科技，仪器设备、新材料、检测技术、医药、化学、能源领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；从事货物及技术的进出口业务；仪器仪表的维修(除计量器具)及销售，自动化设备销售，光谱仪器的组装生产，仪器耗材的销售，测试服务；化工原料及产品(危险化学品详见许可证)。【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】。

公司主要经营：光谱仪器的组装生产。

2、财务报告批准日

本财务报表经公司董事会于 2018 年 4 月 20 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 3 家，详见本附注(七)在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围未发生变更。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会

计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

三、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 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会

计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常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，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（六）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当期平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

3、外币财务报表折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（七）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债

所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

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

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

（4）可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3、金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合

收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

5、金融负债的分类和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

6、金融负债的终止确认

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

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

7、金融资产和金融负债的抵销

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

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（八）应收款项

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名
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，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）信用风险特征组合的确定依据

组合类别	组合名称	确定组合的具体依据
组合 1	无风险组合	根据特定性质及特定对象，认定无信用风险，包括应收关联方款项等收回无风险款项。
组合 2	账龄分析组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

（2）坏账准备的计提方法

组合 1：对特定性质及特定对象的应收款项不计提坏账准备。

组合 2：相同账龄的应收款项各项组合根据资产负债表日应收款项的可收回性，预计可能产生的坏账损失，按账龄分析法计提坏账准备。

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，以下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

4、对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（九）存货

1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、发出存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十）长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改

按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则

按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次

处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
研发设备	年限平均法	5、10	5	9.50、19.00

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十二）“长期资产减值”。

4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十二）长期资产减值

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

未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十三）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（十四）收入

1、商品销售收入

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

2、提供劳务收入

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

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

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

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

（十五）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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确

认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（十六）递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税费用

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

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵消

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

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

（十七）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（十八）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的规定，公司自2017年5月28日起将处置未划分为持有待售的固定资产的处置利得调整计入“资产处置收益”。	2016年度 营业外收入	减少 111,965.84
	2016年度 资产处置收益	增加 111,965.84

2、重要会计估计变更

无

3、前期重大会计差错更正情况

无

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	17%
	应税服务	6%
	销售货物（小规模纳税人）	3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海昆图光电科技有限公司	25%
上海智醇光电科技有限公司	25%
Ideaoptics Instruments Co.,Ltd	-

（接下页）

（二）税收优惠及批文

经上海市杨浦区国家税务局核收的 2016 年度《企业所得税优惠事项备案表》，母公司自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日享受高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	28,936.04	72,030.44
银行存款	12,170,605.46	7,630,592.41
合计	12,199,541.50	7,702,622.85
其中：存放在境外的款项总额	16,261.21	123,574.54

注：截至 2017 年 12 月 31 日止，期末余额中有 20,000 元银行保函使用受限制。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	617,920.00	260,000.00
合计	617,920.00	260,000.00

（三）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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,499,458.62	100.00	999,138.46	5.71	16,500,320.16
组合 1：无风险组合					
组合 2：账龄分析法组合	17,499,458.62	100.00	999,138.46	5.71	16,500,320.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,499,458.62	100.00	999,138.46		16,500,320.16

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,876,517.18	100.00	532,584.05	5.39	9,343,933.13
组合 1：无风险组合					
组合 2：按账龄分析法组合	9,876,517.18	100.00	532,584.05	5.39	9,343,933.13

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,876,517.18	100.00	532,584.05		9,343,933.13

组合 2，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	15,414,300.13	770,715.01	5
1 至 2 年	1,886,082.56	188,608.26	10
2 至 3 年	199,075.93	39,815.19	20
合计	17,499,458.62	999,138.46	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 466,554.41 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	是否存在关联关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
GUANGZHOU ZHONGDA IMPORT&EXPORT TRADING CO.,LTD	货款	否	2,808,399.16	1 年以内	16.05	140,419.96
OSIC HOLDING GROUP CO.,LTD	货款	否	2,030,110.60	1 年以内	11.60	101,505.53
南京大学	货款	否	1,826,000.00	1 年以内	10.44	91,300.00
中科博通（北京）科技有限公司	货款	否	1,750,000.00	1 年以内	10.00	87,500.00
北京百汇中达生物科技有限公司	货款	否	1,250,000.00	1 年以内	7.14	62,500.00

单位名称	款项的性质	是否存在 关联关系	期末余额	账龄	占应收账款期 末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
合计	/	/	9,664,509.76	/	55.23	483,225.49

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

(1) 预付账款按照账龄列示

	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	45,811.32	100.00	580,839.77	100.00
合计	45,811.32	100.00	580,839.77	100.00

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日止，公司无账龄超过 1 年金额重大的预付款项。

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	443,403.10	100.00	28,311.81	6.39	415,091.29
组合 1：无风险组合					
组合 2：账龄分析组合	443,403.10	100.00	28,311.81	6.39	415,091.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	443,403.10	100.00	28,311.81		415,091.29

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	330,676.28	100.00	16,793.81	5.08	313,882.47
组合 1：无风险组合					
组合 2：账龄分析组合	330,676.28	100.00	16,793.81	5.08	313,882.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	330,676.28	100.00	16,793.81		313,882.47

组合 2 中，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	320,570.10	16,028.51	5
1 至 2 年	122,833.00	12,283.30	10
合计	443,403.10	28,311.81	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 11,518.00 元。

3、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
押金、保证金	270,930.33	254,109.00
备用金	170,924.00	25,567.28
其他	1,548.77	51,000.00
合计	443,403.10	330,676.28

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	款项的性质	是否存在 关联 关系	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
上海杨浦科技创业 中心有限公司	房屋、物业 费押金	否	19,181.00	1年以内	4.33	959.05
			58,233.00	1-2年	13.13	5,823.30
南京迈塔光电科技 有限公司	投标保证金	否	50,600.00	1年以内	11.41	2,530.00
常州大学	履约保证金	否	44,935.00	1年以内	10.14	2,246.75
大连理工大学	履约保证金	否	40,000.00	1年以内	9.02	2,000.00
长春理工大学	履约保证金	否	39,600.00	1-2年	8.93	3,960.00
合计	/	/	252,549.00	/	56.96	17,519.10

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	1,144,529.91		1,144,529.91	245,293.41		245,293.41
库存商品	533,529.27		533,529.27	1,391,069.63		1,391,069.63
在产品	31,800.00		31,800.00			
合计	1,709,859.18		1,709,859.18	1,636,363.04		1,636,363.04

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

(八) 固定资产

1、固定资产分类

项目	生产设备	办公设备	研发设备	合计
一、账面原值：				
1.年初余额	16,333.32	358,676.38	474,313.66	849,323.36
2.本期增加金额	1,059.83	131,333.69	16,964.96	149,358.48

项目	生产设备	办公设备	研发设备	合计
(1) 购置	1,059.83	131,333.69	16,964.96	149,358.48
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	17,393.15	490,010.07	491,278.62	998,681.84
二、累计折旧				
1.年初余额	7,025.01	153,833.97	220,732.09	381,591.07
2.本期增加金额	2,769.14	75,055.59	74,516.33	152,341.06
(1) 计提	2,769.14	75,055.59	74,516.33	152,341.06
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	9,794.15	228,889.56	295,248.42	533,932.13
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,599.00	261,120.51	196,030.20	464,749.71
2.期初账面价值	9,308.31	204,842.41	253,581.57	467,732.29

(九) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	609,138.43	91,370.77	369,324.73	55,398.71
合计	609,138.43	91,370.77	369,324.73	55,398.71

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	418,311.84	180,053.13
可抵扣亏损	1,224,508.28	972,555.80
合计	1,642,820.12	1,152,608.93

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2019年		47,454.21	
2020年	264,016.97	463,039.45	
2021年	462,062.14	462,062.14	
2022年	498,429.17		
合计	1,224,508.28	972,555.80	/

(十) 应付账款

1、应付账款列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	3,556,769.21	1,532,800.39
1-2年(含2年)	55,985.60	54,962.60
合计	3,612,754.81	1,587,762.99

2、截至2017年12月31日，期末余额中无账龄超过1年的重要应付账款。

(十一) 预收款项

1、预收账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	140,579.00	275,292.00
合计	140,579.00	275,292.00

2、截至2017年12月31日，期末余额中无账龄超过1年的重要预收账款。

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		7,839,278.29	6,891,692.03	947,586.26
二、离职后福利-设定提存计划		417,556.41	417,556.41	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		8,256,834.70	7,309,248.44	947,586.26

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		7,133,997.68	6,186,411.42	947,586.26
二、职工福利费		332,638.08	332,638.08	
三、社会保险费		219,132.63	219,132.63	
其中：医疗保险费		193,757.61	193,757.61	
工伤保险费		5,069.47	5,069.47	
生育保险费		20,305.55	20,305.55	
四、住房公积金		148,915.00	148,915.00	
五、工会经费和职工教育经费		4,594.90	4,594.90	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计		7,839,278.29	6,891,692.03	947,586.26

3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		406,562.22	406,562.22	
2、失业保险费		10,994.19	10,994.19	
3、企业年金缴费				
合 计		417,556.41	417,556.41	

(十三) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,149,735.95	322,477.00

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	99,174.02	391,497.41
城市维护建设税	79,995.16	20,417.62
个人所得税	1,113.93	24,132.81
教育费附加	55,927.36	14,519.45
其他税费	6,352.30	2,996.80
合计	1,392,298.72	776,041.09

(十四) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
押金及保证金	134,521.44	134,521.44
应付代垫款项	10,369.14	43,473.20
投资款	5,000,979.20	
其他		25,360.05
合计	5,145,869.78	203,354.69

2、截至 2017 年 12 月 31 日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

(十五) 股本

1、按性质列式

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,059,852.00						6,059,852.00
其中：限售流通股	2,794,257.00						2,794,257.00
无限售流通股	3,265,595.00						3,265,595.00

注：本公司股本变动情况详见附注“一、公司基本情况”。

2、明细情况

股东名称	年初余额		本期	本期	期末余额	
	投资金额	比例 (%)	增加	减少	投资金额	比例 (%)

殷海玮	2,026,948.00	33.4488			2,026,948.00	33.4488
上海景嘉创业接力创业投资中心 (有限合伙)	1,799,776.00	29.7000			1,799,776.00	29.7000
章炜毅	1,698,728.00	28.0325			1,698,728.00	28.0325
蔡永阳	293,824.00	4.8487			293,824.00	4.8487
上海接力天使创业投资有限公司	179,978.00	2.9700			179,978.00	2.9700
上海科辰创业投资有限公司	60,598.00	1.0000		60,598.00		
张宏超			60,598.00		60,598.00	1.0000
合计	6,059,852.00	100.0000	60,598.00	60,598.00	6,059,852.00	100.0000

(十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(股本)溢价	123,676.92			123,676.92
合计	123,676.92			123,676.92

(十七) 其他综合收益

项目	年初余额	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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	42,372.76	-256,146.15			-256,146.15		-213,773.39
其中：外币财务报表折算 差额	42,372.76	-256,146.15			-256,146.15		-213,773.39
其他综合收益合计	42,372.76	-256,146.15			-256,146.15		-213,773.39

(十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	694,303.20	393,704.11		1,088,007.31
合计	694,303.20	393,704.11		1,088,007.31

(十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	10,234,214.49	5,012,478.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,401,040.71	5,634,845.72
减：提取法定盈余公积	393,704.11	413,109.72
净资产折为股份		
期末未分配利润	15,241,551.09	10,234,214.49

(二十) 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
商品销售与维修收入	28,928,146.89	11,893,901.49	24,474,068.28	8,555,230.37
技术服务与开发收入	1,625,928.03	71,296.40	816,198.07	21,359.22
主营业务小计	30,554,074.92	11,965,197.89	25,290,266.35	8,576,589.59
合计	30,554,074.92	11,965,197.89	25,290,266.35	8,576,589.59

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	162,246.37	112,293.70
教育费附加	113,710.38	78,906.43
河道管理费用	14,169.09	16,041.93
印花税	751.90	80.00
合计	290,877.74	207,322.06

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售佣金		152,773.29
广告宣传费		46,957.60
货物运输费	83,148.47	91,162.87
招投标费	118,971.44	50,700.93

项目	本期发生额	上期发生额
交通、差旅费	373,373.79	371,324.98
业务招待费	24,764.84	22,204.42
办公费	7,203.78	3,253.25
网络推广费	378,670.35	303,559.01
展会费	243,531.49	111,804.02
售后服务费		2,478.25
维修费		88,524.36
其他	68,388.21	4,738.35
合计	1,298,052.37	1,249,481.33

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,490,189.33	3,717,163.73
折旧	77,824.73	60,531.16
房租、物业费	720,587.52	476,665.47
业务招待费	84,703.04	117,071.38
交通、差旅费	431,977.28	150,843.14
办公费	139,743.88	148,737.64
维修费	66,727.94	103,341.59
研发费用	6,425,785.13	4,501,945.82
中介咨询费	1,038,216.45	544,730.41
其他	164,832.25	120,727.10
合计	13,640,587.55	9,941,757.44

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	34,008.50	16,366.37

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
汇兑损失	3,808.00	42,527.31
减：汇兑收益	41,764.15	3,454.28
其他	51,939.21	45,173.46
合计	-20,025.44	67,880.12

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	478,072.41	225,958.79
合计	478,072.41	225,958.79

(二十六) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		131,713.17
合计		131,713.17

(二十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得		111,965.84	
合计		111,965.84	

(二十八) 营业外收入

1、营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入			
政府补助	2,656,115.57	676,873.63	2,656,115.57
其他		0.81	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	2,656,115.57	676,874.44	2,656,115.57

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
股改补贴	1,000,000.00	500,000.00	与收益相关
扶持资金		70,000.00	与收益相关
杨浦区资金首付中心扶持资产专精特新		50,000.00	与收益相关
2015 高新技术成果转化项目款		37,000.00	与收益相关
上海市科委创新基金	30,000.00		与收益相关
上海技术创新项目基金	30,000.00		与收益相关
退税补贴	303,000.00		与收益相关
杨浦小巨人补助	250,000.00		与收益相关
科技创新行动计划项目资金	1,040,000.00		与收益相关
地方财政补助	3,115.57	19,873.63	与收益相关
合计	2,656,115.57	676,873.63	/

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		1,165.32	
其中：固定资产处置损失		1,165.32	
对外捐赠	50,000.00	50,000.00	50,000.00
合计	50,000.00	51,165.32	50,000.00

(三十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.01	292,323.39
递延所得税费用	-35,972.06	-7,764.05
合计	-35,972.05	284,559.34

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	5,507,862.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	826,179.45
子公司适用不同税率的影响	-168,386.79
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	49,459.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-72,632.30
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	
研发费用价计扣除的影响	-634,620.20
其他	-35,972.05
所得税费用	-35,972.05

(三十一) 其他综合收益

详见本附注“六/（十七）其他综合收益”的说明。

(三十二) 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	本期发生额	上年发生额
利息收入	34,008.50	16,366.37
政府补助	2,656,115.57	676,873.63
其他营业外收入		0.81
往来款	311,963.93	1,984,486.32
合计	3,002,088.00	2,677,727.13

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
销售管理费用	6,432,401.04	5,325,925.77

项目	本期发生额	上年发生额
手续费	51,939.21	45,173.46
营业外支出	50,000.00	50,000.00
往来款	2,880,690.48	1,420,687.09
合计	9,415,030.73	6,841,786.32

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
赎回银行理财产品		3,500,000.00
合计		3,500,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
购买银行理财产品	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,543,400.02	5,606,105.81
加：资产减值准备	478,072.41	225,958.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	152,341.06	175,204.44
无形资产摊销		
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）		
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）		-131,713.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-35,972.06	-7,764.05
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）	-73,496.41	132,335.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,080,487.4	-2,825,654.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,686,507.48	-1,391,820.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,670,365.10	1,782,651.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,179,541.50	7,702,622.85
减：现金的期初余额	7,702,622.85	2,170,294.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,476,918.65	5,532,328.65

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	12,179,541.50	7,702,622.85
其中：库存现金	28,936.04	72,030.44
可随时用于支付的银行存款	12,150,605.46	7,630,592.41
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	年初余额
三、期末现金及现金等价物余额	12,179,541.50	7,702,622.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	20,000.00	

(三十四) 所有权或使用受限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	20,000.00	银行保函
合计	20,000.00	

(三十五) 外币货币性项目

1、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	2,488.63		16,261.21
其中：美元	2,488.63	6.5342	16,261.21
应收账款	1,005,690.00		6,571,379.59
其中：美元	1,005,690.00	6.5342	6,571,379.59
应付账款	413,521.29		2,702,030.81
其中：美元	413,521.29	6.5342	2,702,030.81

2、Ideaoptics Instruments Co.,LTD.系本公司设立在英格兰\威尔士的全资子公司。该子公司记账本位币为美元，主要经营地为香港，主要从事境外的集成光谱系统的销售。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

(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	
Ideaoptics Instruments Co.,LTD.	香港	英格兰\威尔士	光电	100.00		设立
上海智醇光电科技有限公司	上海	上海	光电	100.00		设立

上海昆图光电科技有限公司（注）	上海	上海	光电	48.00	3.00	设立
-----------------	----	----	----	-------	------	----

注：公司于2014年1月7日与自然人许春共同投资设立上海昆图光电科技有限公司（以下简称“上海昆图”）。上海昆图原注册资本80万元，实收资本80万元，其中本公司出资40.8万元，持有上海昆图51%的股权，许春出资39.2万元，持有上海昆图49%的股权。

2014年5月根据上海昆图股东会决议和修改后的章程规定，许春对上海昆图单方增资5万元，上述出资款应于营业执照变更登记之日起10日内缴纳。自2014年5月起上海昆图注册资本增至85万元，本公司持有上海昆图48%的股权，许春持有上海昆图52%的股权。

2015年12月31日根据上海昆图股权转让协议、临时股东会决议和修改后的章程规定，许春将持有的上海昆图的3%的股权无偿转让给上海智醇光电科技有限公司，并于2016年3月9日办理了工商变更登记。至此本公司持有上海昆图48%的股权，本公司全资子公司上海智醇光电科技有限公司持有上海昆图3%的股权，许春持有上海昆图49%的股权。

截止2017年12月31日，上海昆图注册资本为85万元，实收资本仍为80万元。

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采取书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至2017年12月31日止，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项的55.23%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需

求。

资产负债表日本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列式如下：

项目	2017年12月31日					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应收票据	617,920.00	617,920.00	617,920.00			
应收账款	16,500,320.16	17,499,458.62	15,414,300.13	1,886,082.56	199,075.93	
其他应收款	415,091.29	443,403.10	320,570.10	122,833.00		
小计	17,533,331.45	18,560,781.72	16,352,790.23	2,008,915.56	199,075.93	
应付账款	3,612,754.81	3,612,754.81	3,556,769.21	55,985.60		
其他应付款	5,145,869.78	5,145,869.78	5,011,348.34			134,521.44
小计	8,758,624.59	8,758,624.59	8,568,117.55	55,985.60		134,521.44

（三）市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要为外汇风险。

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司外币货币型资产和负债为本公司境外子公司所有，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，境外公司业务占比较低，本公司所承担的市场风险比较微小。本公司期末外币货币型资产和负债情况见本财务附注合并资产负债表项目注释之外币货币性项目说明

九、公允价值的披露

截至2017年12月31日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十、关联方及关联交易

（一）本公司股东的情况

股东名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
殷海玮	33.4488	33.4488
上海景嘉创业接力创业投资中心 (有限合伙)	29.7000	29.7000
章炜毅	28.0325	28.0325
蔡永阳	4.8487	4.8487
上海接力天使创业投资有限公司	2.9700	2.9700
张宏超	1.0000	1.0000
合计	100.0000	100.0000

注：本公司的一致行动人、实际控制人为：殷海玮、章炜毅。

(二) 本公司的子公司情况

详见“本附注七（一）在子公司中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海蔚达提斯科技有限公司	同一实际控制人

(四) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海蔚达提斯科技有限公司	54,962.60	54,962.60

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议的规定，公司采用向特定投资者非公开发行的方式发行每股面值为人民币 1 元的普通股股票 318,940 股，发行价格为每股人民币 15.68 元，共计 5,000,979.20 元。公司收到上述款项后，于 2018 年 2 月 6 日收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于上海复享光学股份有限公司股票发行股份登记的函》，并于 2018 年 4 月 2 日取得了全国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《股份登记确认书》。

十三、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司会计报表的主要项目

（一）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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,732,549.03	100.00	585,715.02	5.46	10,146,834.01
组合 1：无风险组合					
组合 2：账龄分析法组合	10,732,549.03	100.00	585,715.02	5.46	10,146,834.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,732,549.03	100.00	585,715.02		10,146,834.01

续

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,346,060.63	100.00	356,061.22	5.61	5,989,999.41
组合 1：无风险组合					
组合 2：按账龄分析法组合	6,346,060.63	100.00	356,061.22	5.61	5,989,999.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,346,060.63	100.00	356,061.22		5,989,999.41

组合 2，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	10,148,949.70	507,447.49	5
1 至 2 年	384,523.40	38,452.34	10
2 至 3 年	199,075.93	39,815.19	20
合计	10,732,549.03	585,715.02	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 229,653.80 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	是否存在 关联关系	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
南京大学	货款	否	1,826,000.00	1 年以内	17.01	91,300.00
中科博通（北京）科 技有限公司	货款	否	1,750,000.00	1 年以内	16.31	87,500.00
北京百汇中达生物科 技有限公司	货款	否	1,250,000.00	1 年以内	11.65	62,500.00

北京师范大学	货款	否	852,000.00	1年以内	7.94	42,600.00
清华大学	货款	否	602,330.70	1年以内	5.61	30,116.54
合计	/	/	6,280,330.70	/	58.52	314,016.54

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	825,190.22	100.00	23,423.41	2.84	801,766.81
组合 1：无风险组合	430,671.12	52.19			430,671.12
组合 2：账龄分析组合	394,519.10	47.81	23,423.41	5.94	371,095.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	825,190.22	100.00	23,423.41		801,766.81

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	610,920.28	100.00	13,263.51	2.17	597,656.77
组合 1：无风险组合	346,850.00	56.78			346,850.00
组合 2：账龄分析组合	264,070.28	43.22	13,263.51	5.02	250,806.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	610,920.28	100.00	13,263.51		597,656.77

组合 2 中，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	320,570.10	16,028.51	5%
1至2年	73,949.00	7,394.90	10%
合计	394,519.10	23,423.41	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 10,159.90 元。

3、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
关联方往来	430,671.12	346,850.00
押金、保证金	222,046.33	187,503.00
备用金	170,924.00	25,567.28
其他	1,548.77	51,000.00
合计	825,190.22	610,920.28

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	款项的性质	是否存在 关联关系	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
上海智醇光电科技有限公司	暂借款	是	430,671.12	1年以内	52.19	
南京迈塔光电科技有限公司	投标保证金	否	50,600.00	1年以内	6.13	2,530.00
常州大学	履约保证金	否	44,935.00	1年以内	5.45	2,246.75
大连理工大学	履约保证金	否	40,000.00	1年以内	4.85	2,000.00
长春理工大学	履约保证金	否	39,600.00	1-2年	4.79	3,960.00
合计	/	/	605,806.12	/	73.41	10,736.75

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	908,000.00		908,000.00	908,000.00		908,000.00

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	908,000.00		908,000.00	908,000.00		908,000.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海智醇光电科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
上海昆图光电科技有限公司	408,000.00			408,000.00		
合计	908,000.00			908,000.00		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期度发生额		上期度发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售和维修收入	22,300,300.17	7,901,540.07	18,955,018.72	6,026,548.20
技术服务和开发收入	1,403,714.13	71,296.40	623,032.98	21,359.22
主营业务小计	23,704,014.30	7,972,836.47	19,578,051.70	6,047,907.42
合计	23,704,014.30	7,972,836.47	19,578,051.70	6,047,907.42

(五) 投资收益

1、投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		131,713.17
合计		131,713.17

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助	2,656,115.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,000.00	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,606,115.57	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.38	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.17	0.46	0.46

上海复享光学股份有限公司

二〇一八年四月二十日

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：