

Nextrend

伟钊科技

NEEQ:430340

上海伟钊光学科技股份有限公司



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

1、2018 年 1 月 19 日，2018 年第一次临时股东大会召开，审议通过了《关于改聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；

2、2018 年 1 月 23 日，第二届董事会第十次会议召开，审议通过了《关于委派全资子公司湖北当阳华纤光学元件有限公司执行董事和法定代表人的议案》；

3、2018 年 1 月 28 日，公司被授予苏州旭创科技有限公司“2017 年度交付速度奖”；

4、2018 年 2 月 8 日，第二届董事会第十一次会议召开，审议通过了《关于向中国建设银行上海嘉定支行申请综合授信额度 1000 万元的议案》；

5、2018 年 2 月 10 日，公司对 2017 年度优秀员工进行了表彰，付建晔等 10 人获得“2017 年度优秀员工”荣誉称号；

同日，公司召开了“2017 年度技术创新表彰大会”。对勇于创新的数十名优秀员工给予表彰，并颁发了技术创新奖励；

6、2018 年 3 月 15 日，公司顺利召开了“170A 射频离子源产品鉴定会”，评审委员会由 12 位专家组成，中科院龚知本院士担任鉴定委员会主任，鉴定会新产品获得评审专家一致好评；

7、2018 年 4 月 12 日，公司获评为“上海市 2018 年第三批科技型中小企业”；

8、2018 年 4 月 17 日，第二届董事会第十二次会议召开，审议通过了《关于变更会计政策的议案》、《关于会计估计变更的议案》；

同日，第二届监事会第五次会议召开，审议通过了《关于变更会计政策的议案》、《关于会计估计变更的议案》；

9、2018 年 4 月 18 日，第二届董事会第十三次会议召开，审议通过了《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》等 9 项议案；

同日，第二届监事会第六次会议召开，审议通过了《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》等 2 项议案；

10、2018 年 4 月 28 日，第二届董事会第十四次会议召开，审议通过了《关于向中国建设银行苏州工业园区支行申请应收账款保理贷款额度 1000 万元的议案》；

11、2018 年 5 月 30 日，2017 年年度股东大会决议召开，审议通过了《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及年度报告摘要》等 8 项议案；

12、2018 年 7 月 4 日，第二届董事会第十五次会议召开，审议通过了《关于向中国建设银行嘉定支行申请进行银行承兑汇票贴现的议案》；

13、2018 年 8 月 20 日，第二届董事会第十六次会议召开，审议通过了《公司 2018 年半年度报告》；

同日，公司第二届监事会第七次会议召开，审议通过了《公司 2018 年半年度报告》；

14、2018 年 9 月 10 日，公司承担的张江园区 C1085 项目“适用于自动化生产的密接式光纤通信隔离器的试制”顺利通过中期评估；

15、2018 年 9 月 13 日，公司申请的《密接光纤隔离器组件》项目被认定为上海市高新技术成果转化项目；

16、2018 年 10 月 24 日，第二届董事会第十七次会议召开，审议通过了《关于向中国农业银行股份有限公司上海黄浦支行申请小企业简式快速贷款额度人民币 500 万元的议案》；

17、2018 年 11 月 1 日，公司 ERP 系统正式上线试运行；

18、2018 年 12 月 5 日，公司获评为 2017 年度上海市高新技术成果转化项目“百佳”企业；

19、2018 年 12 月 15 日，公司 MES 车间管理系统正式上线试运行。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	上海伟钊光学科技股份有限公司
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、技术总监、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《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	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
光纤准直器	指	一种光收发器件，由尾纤与聚焦透镜精确定位而成，可以将光纤内的传输光转变成准直光（平行光），或将外界平行（或近似平行）光耦合至光纤内；
特种光纤准直器	指	一种特殊“密接”式结构的光纤准直器，由透镜、尾纤、定焦标准件等构成，可使传统制造过程变得简单，提高生产效率，降低生产成本；
光纤隔离器	指	一种光非互易传输耦合器，光纤隔离器的性能是光正向通过时衰减很小，但反向通过时则衰减很大；
光纤传感器	指	一种用光作为敏感信息的载体，用光纤作为传递敏感信息的媒质，具有光纤及光学测量的特点，使用不同波长的激光器，可用于对瓦斯、煤气、氧气、硫化氢等气体的精密测试或传感；
光纤内窥镜	指	是一种多学科通用工具，用纤维光束传像和导光或用 CCD 传导图像，具有良好的柔软性和方便的操作性能，其功能是对弯曲管道深处探查，能观察不能直视到的部位，能在密封空腔内观察内部空间结构与状态，能实现远距离观察与操作；
密接光纤通信隔离器	指	一种特殊“密接”式结构的光纤隔离器，由密接光纤准直器、隔离器芯等构成，体积小，制造过程简单，生产效率高，可大幅降低生产成本。

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。

公司负责人刘康、主管会计工作负责人何风领 及会计机构负责人（会计主管人员）何风领保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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	是或否
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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否

1、豁免披露事项及理由

因保密条款约定，公司经申请豁免披露主要客户名称、主要供应商名称。

【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
1、核心技术人员流失的风险	公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。
2、市场波动风险	公司主要致力于光通信行业微光学元器件生产，光通信行业作为新兴产业，未来仍将保持持续增长，但行业发展的周期性波动依然存在，容易受到国家宏观经济发展和国际市场环境变化的影响。
3、行业政策风险	光通信行业是国家重点扶持的产业之一，国家对行业的监管程度也比较高，包括产品销售价格、产品质量、生产标准、行业准入等。若国家有关行业监管政策发生变化，将可能对整个行业竞争态势带来新的变化，从而可能对本公司生产经营带来不利影响。未来国家行业监管政策的变化还可能进一步提高公司经营成本，影响公司的盈利水平，引起公司的业绩波动。
4、市场竞争风险	公司核心产品微光学元件在光通信光学元器件市场优势明显，

	在行业中占据主导地位，在光通信领域已经广泛应用。2018 年，如果公司在技术创新和新产品开发方面不能保持领先优势，在竞争加剧的市场环境下，公司产品将面临产品毛利率下降、市场份额缩减的风险。
5、收入对单一产品较为依赖的风险	公司微光学元件产品最近三年实现的销售收入分别占当期主营业务收入的 90%、89%、90%，依然是公司的核心产品。目前在收入结构上，公司主营产品还未完全摆脱单一来源，在一定程度上存在对该类产品的依赖风险。
6、技术进步风险	科技进步是推动行业快速发展的驱动力。未来光通信行业内技术与产品上的竞争会愈加激烈，光学加工、镀膜、压型、自动化等技术的进步将会很大程度上影响到未来光通信微光学元器件的发展，谁先一步掌握了这些技术，谁就站在了制高点。
7、综合管理水平亟待提高的风险	现阶段公司管理结构相对简单，随着市场规模不断扩大以及公司实施精细化管理策略的要求，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。为此公司不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，致力于同步建立起较大规模企业所需的现代科学管理体系。
8、对政府补贴依赖的风险	公司在 2016 年、2017 年、2018 年度非经常性损益(税后)金额分别为 2,245,398.89 元、2,630,139.77 元、3,112,610.05 元，占同期净利润比重分别为 25.29%、19.24%、21.96%，占比较大，主要系政府补贴款。扣除非经常性损益后的净利润分别为 6,632,487.03 元、11,042,650.42、11,063,276.57 元，逐年上升，但公司对政府补贴仍存在一定的依赖。
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	上海伟钊光学科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI NEXTREND TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	伟钊科技
证券代码	430340
法定代表人	刘康
办公地址	上海市嘉定区马陆镇横仓公路 2465 号 9 号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	何风领
职务	财务总监
电话	021-31166791
传真	021-31166793
电子邮箱	hfl_nextrend@aliyun.com
公司网址	www.nextrend.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市嘉定区横仓公路 2465 号 9 号楼 201822
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	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
成立时间	2004 年 10 月 14 日
挂牌时间	2013 年 11 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子器件制造-光电子器件及其他电子器件制造
主要产品与服务项目	微光学元件、光纤组件、光学晶体的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	24,220,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘康
实际控制人及其一致行动人	刘康

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91310000767931011W	否
注册地址	上海市嘉定区马陆镇复华路 33 号 5 幢 3 层南侧	否
注册资本（元）	24,220,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王飞、潘倩倩
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门大街 2 号 22 层 A24

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	63,222,562.18	54,348,435.02	16.33%
毛利率%	42.52%	49.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,175,886.62	13,672,790.19	3.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,063,276.57	11,042,650.42	0.19%
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）	32.84%	31.09%	-
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）	25.63%	25.11%	-
基本每股收益	0.59	0.56	5.36%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	62,144,671.84	59,173,306.56	5.02%
负债总计	18,956,670.17	18,051,191.51	5.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,188,001.67	41,122,115.05	5.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.78	1.7	4.71%
资产负债率%（母公司）	30.06%	30.51%	-
资产负债率%（合并）	30.50%	30.51%	-
流动比率	2.5	2.44	-
利息保障倍数	71.35	556.04	-

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	13,410,313.81	11,789,420.24	13.75%
应收账款周转率	3.36	3.12	-
存货周转率	8.72	8.42	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.02%	38.57%	—
营业收入增长率%	16.33%	70.51%	—
净利润增长率%	3.68%	54.01%	—

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	24,220,000	24,220,000	0%
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
非流动性资产处置损益	960.01
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,707,630.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,555.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-31,135.81
非经常性损益合计	3,668,898.55
所得税影响数	556,288.50
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,112,610.05

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☒ 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是电子信息技术领域内光通信行业微光学元器件制造商，主营业务是光通信行业用微光学元器件的生产、销售和技术服务，主要产品包括微光学元件、光纤组件、光学晶体等，主要客户为光通信行业无源和有源器件制造厂商。公司主要通过赊销形式直接销售产品给客户，并提供相关技术服务，收入来源主要来自于产品的生产、销售和技术服务等。

公司拥有自己的核心专利技术和专业管理团队，一直以来，公司秉承“精益求精，追随高新技术；持续改进，满足客户需求”的宗旨，一方面立足于现有产品和技术，稳步、健康发展，同时积极向上下游拓展，寻求合作机会，促进公司快速发展。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司在报告期内营业收入为 63,222,562.18 元，比上年同期增长 16.33%；营业成本为 36,337,558.29 元，比上年同期增长 31.07%；归属于母公司净利润为 14,175,886.62 元，比上年同期增长 3.68%。

主要变化的原因是：报告期内，公司产销规模虽有较大幅度增长，但销售价格不断降低，营运成本有明显增长：营业成本比上年同期增长了 31.07%，产品毛利率比上年同期降低了 6.81%；管理费用比上年同期增加了 29.58%，研发费用比上年同期增加 24.56%；财务费用比上年同期增加了 201.29%。

公司在报告期内经营活动产生现金流量净额为 13,410,313.81 元，比上年同期增加 1,620,893.57 元，增加了 13.75%，主要原因为销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增长了 40.94%，收到其他与经营活动有关的现金比上年同期增长了 25.55%，购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期增长了 62.37%，支付给职工以及为职工支付的现金比上年同期增长了 59.12%，支付的各项税费比上年同期增长了 67.89%；投资活动产生的现金流量净额为-2,932,155.69 元，比上年同期减少了 122.03%，主要原因为购买固定资产、投资支付的现金比上年同期增加了 103.27%；筹资活动产生的现金流量净额为-4,166,994.79 元，比上年同期增加了 57.11%，主要原因为报告期内银行借款增加了 8,151,720.48 元所致。

年度经营计划执行情况：

公司 2018 年度经营计划：继续加大新产品投入，内部开展技术改进，申请专利保护自有技术；努力扩大市场份额，保持收入、利润稳步增长。

报告期内，实现营业收入 63,222,562.18 元，比上年同期增长 16.33%；实现净利润 14,175,886.62 元，

比上年同期增长 3.68%；报告期内，新产品研发投入 14,201,968.30 元，比上年同期增长 24.56%；占营业收入的 22.46%；报告期内申请专利 3 项，其中发明专利申请 1 项；报告期内，公司使用自有资金实施经营计划，产生了预期的经营成果。

（二） 行业情况

光通信是蓬勃发展的朝阳产业，我国是国际光通信产业重要的生产基地。随着“宽带中国”战略的逐步实施，近年来我国光通信产业平均增长速度达到 30%左右，全光网络是宽带通信的发展方向，配套设备需求旺盛。目前光通信产业链中，从元件、器件、部件到设备、系统，主要的供应商和用户都在国内。

本公司是光通信行业微光学元器件的主要制造厂商，公司主要客户都是行业内具有代表性的上市公司：如香港上市公司 ONET、美国上市公司 Oplink、台湾上市公司 AFOP、中国上市公司中际旭创等。公司秉承“精益求精，追随高新技术；持续改进，满足客户需求”的宗旨，立足于现有产品和技术，稳步、健康发展，同时积极向上下游寻求发展和合作，拓宽公司盈利空间，为迎接光通信行业下一步的大发展做好积极准备，赢取更多市场机遇。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	9,167,737.39	14.75%	2,838,702.59	4.80%	222.96%
应收票据与应收账款	33,518,440.38	53.94%	33,640,318.29	56.85%	-0.36%
存货	2,957,722.06	4.76%	5,377,937.61	9.09%	-45.00%
投资性房地产	9,425,928.87	15.17%	6,036,406.23	10.20%	56.15%
长期股权投资	-		-		
固定资产	6,289,884.66	10.12%	10,465,204.57	17.69%	-39.90%
在建工程	-		-		
短期借款	8,151,720.48	13.12%	-		
长期借款	-		-		
预付款项	102,432.93	0.16%	305,712.80	0.52%	-66.49%
其他应收款	341,065.05	0.55%	161,537.85	0.27%	111.14%
其他流动资产	232,639.97	0.37%	135,238.10	0.23%	72.02%
递延所得税资产	108,820.53	0.18%	212,248.52	0.36%	-48.73%
应付票据及应付账款	7,451,826.18	11.99%	11,794,038.37	19.93%	-36.82%
预收款项	167,650.00	0.27%	53,325.00	0.09%	214.39%
应付职工薪酬	921,141.64	1.48%	478,000.00	0.81%	92.71%
应交税费	103,042.37	0.17%	3,147,890.65	5.32%	-96.73%
递延收益	400,000.00	0.64%	650,000.00	1.10%	-38.46%

资产负债项目重大变动原因:

1、公司在报告期末的货币资金为 9,167,737.39 元,比上年度末增加 6,329,034.80 元,增加了 222.96%。主要原因为:公司在报告期内银行借款增加了 8,151,720.48 元等所致;

2、公司在报告期末的应收票据与应收账款为 33,518,440.38 元,比上年度末减少 121,877.91 元,减少了 0.36%。主要原因为:公司去年主要客户的应收账款在报告期内以应收票据的形式回款等所致。公司在报告期内应收票据为 21,947,105.13 元,比上年同期增加 14,421,859.41 元,增加了 191.65%;应收账款为 11,571,335.25 元,比上年同期减少 14,543,737.32 元,减少了 55.69%。

3、公司在报告期末的投资性房地产为 9,425,928.87 元,比上年度末增加 3,389,522.64 元,增加了 56.15%。主要原因为:公司在报告期内将两栋研发中心对应的固定资产转入投资性房地产所致。

4、公司在报告期末的固定资产为 6,289,884.66 元,比上年度末减少 4,175,319.91 元,减少了 39.9%。主要原因为:公司在报告期内将两栋研发中心对应的固定资产转入投资性房地产,及计提累计折旧等所致。

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	63,222,562.18	-	54,348,435.02	-	16.33%
营业成本	36,337,558.29	57.48%	27,722,977.36	51.01%	31.07%
毛利率%	42.52%	-	49.33%	-	-
管理费用	3,356,945.09	5.31%	2,590,638.97	4.77%	29.58%
研发费用	14,201,968.30	22.46%	11,401,423.13	20.98%	24.56%
销售费用	133,345.87	0.21%	101,239.96	0.19%	31.71%
财务费用	311,390.56	0.49%	103,351.37	0.19%	201.29%
资产减值损失	-735,334.91	-1.16%	928,895.34	1.71%	-179.16%
其他收益	2,040,000.00	3.23%	799,844.44	1.47%	155.05%
投资收益	0	0%	128,807.08	0.24%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	960.01	0%			
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	11,167,476.38	17.66%	11,730,302.48	21.58%	-4.80%
营业外收入	3,707,630.00	5.86%	2,965,475.00	5.46%	25.03%
营业外支出	8,555.65	0.01%			
净利润	14,175,886.62	22.42%	13,672,790.19	25.16%	3.68%

项目重大变动原因:

1、公司 2018 年度的营业收入为 63,222,562.18 元,比上年度增加 8,874,127.16 元,增加了 16.33%,主要原因为:公司接受了主要客户推行的寄售系统销售模式,并相应延长了应收账款账期,所以报告期该客户订单大幅增长;公司的主要产品微棱镜因交货期短、批量交付快、工艺技术指标非常稳定等优势,获得了公司主要客户的大额订单等所致;

2、公司 2018 年度的营业成本为 36,337,558.29 元,比上年度增加 8,614,580.93 元,增加了 31.07%,

主要原因为：公司在报告期内的产销规模大幅增长，营业成本随之同比例增加所致；

3、公司 2018 年度的毛利率为 42.52%，比上年度降低了 6.81%，主要原因为：公司延长了应收账款账期，资金周转时间变长，资金成本大幅增加；报告期下半年，公司某主要客户为了增强自身竞争优势，扩大市场占有率，主导产品在国内外市场大幅降价，同时也将压力层层传递，大幅降低了主要供应商的采购成本，以致公司虽销售额大幅增长，但毛利率却在下降等所致。

(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	62,879,228.81	54,101,599.63	16.22%
其他业务收入	343,333.37	246,835.39	39.09%
主营业务成本	35,916,926.23	27,410,752.91	31.03%
其他业务成本	420,632.06	312,224.45	34.72%

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%
微光学元件	57,046,957.93	90.23%	48,379,276.81	89.02%
光纤组件	5,832,270.88	9.22%	4,591,475.01	8.45%
光学晶体			1,130,847.81	2.08%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主要产品类别销售收入没有较大变动。

(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	客户 1	47,769,324.74	75.97%	否
2	客户 2	6,808,037.86	10.83%	否
3	客户 3	3,217,065.81	5.12%	否
4	客户 4	948,668.67	1.51%	否
5	客户 5	515,105.42	0.81%	否
合计		59,258,202.50	94.24%	-

(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	供应商 1	14,341,109.92	27.36%	否
2	供应商 2	9,789,472.29	18.67%	否
3	供应商 3	9,718,248.70	18.54%	否

4	供应商 4	2,824,572.31	5.39%	否
5	供应商 5	2,773,400.00	5.29%	否
合计		39,446,803.22	75.25%	-

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	13,410,313.81	11,789,420.24	13.75%
投资活动产生的现金流量净额	-2,932,155.69	-1,320,614.92	122.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,166,994.79	-9,714,477.02	-57.11%

现金流量分析：

1、公司在报告期内经营活动产生现金流量净额为 13,410,313.81 元，比上年同期增加 1,620,893.57 元，增加了 13.75%，主要原因为销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增长了 40.94%，收到其他与经营活动有关的现金比上年同期增长了 25.55%，购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期增长了 62.37%，支付给职工以及为职工支付的现金比上年同期增长了 59.12%，支付的各项税费比上年同期增长了 67.89%；

2、投资活动产生的现金流量净额为-2,932,155.69 元，比上年同期减少了 122.03%，主要原因为：购买固定资产、投资支付的现金比上年同期增加了 103.27%；

3、筹资活动产生的现金流量净额为-4,166,994.79 元，比上年同期增加了 57.11%，主要原因为：报告期内银行借款增加了 8,151,720.48 元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内新增控股子公司 1 家，具体如下：

湖北当阳华纤光学元件有限公司，注册资本为人民币 2,000,000.00 元，主要业务为光学仪器（除医疗器械）的研发和销售，从事光学技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，从事货物和技术的进出口业务。报告期内的子公司营业收入为 2,816,359.50 元，净利润为 -107,234.30 元。

公司在 2018 年 1 月 15 日支付购买价款人民币 150,000.00 元，取得该子公司 100%控制权。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 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 ☐ 不适用

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-7,525,245.72
	应收账款	-26,115,072.57
	应收票据及应收账款	33,640,318.29
2	应付票据	
	应付账款	-11,794,038.37
	应付票据及应付账款	+11,794,038.37
3	管理费用	-11,401,423.13
	研发费用	+11,401,423.13

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司在报告期内收购控股子公司湖北当阳华纤光学元件有限公司，合并范围的变化情况如下：

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据
湖北当阳华纤光学元件有限公司	2018/1/15	150,000.00	100.00	现金购买	2018/1/15	取得控制权时间

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益工作，尽全力做到对社会负责、对全体股东和每一位员工负责。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。

三、持续经营评价

报告期内，公司销售收入、净利润稳步增长，研发项目持续投入，新产品占收入比例稳中有升，因此，在可预见的将来，公司可持续经营能力应比较稳健；

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

√是□否

(一) 行业发展趋势

2018 年，对于国内外光通信企业来说，是不平凡的一年。前有中兴芯片之殇，后有华为海外遭挫，

光通信行业成为西方遏制中国的重要战场，给未来的光通信市场发展带来了诸多不确定性。

1、行业整体发展趋势

2018 年，用户对高速带宽的需求驱动移动和固网通信服务提供商收入增长，同时用户对云服务的需求刺激着互联网内容提供商收入持续高速增长。整体来看，全球通信提供商收入相比 2017 年实现 5% 以上的增长，规模估计超过 32000 亿美元。通信资本开支方面，2018 年全球通信提供商资本开支重返增长轨道，全球固网宽带用户约为 10.3 亿，突破 10 亿大关，年增长 23.93%。

展望未来，从各大经济组织和投行的展望来看，2019 年全球经济将减速。经济环境的变化一方面可能使得服务供应商更加谨慎投资，但另一方面各国为刺激经济发展或将鼓励投资基础设施建设。就通信市场而言，2019 年全球数据中心建设仍然火热、电信运营商 5G 初期部署已提上日程、下一代 PON 部署将规模开展，这些都将刺激通信市场重返增长周期。

2、我国光器件发展战略

2018 年初，《中国光电子器件产业技术发展路线图(2018-2022)》颁布，光器件行业发展已上升为国家战略。2018 年 4 月国家信息光电子创新中心成立，聚焦新一代网络、数据中心光互联、5G 等信息光电子应用领域，致力于在高端材料生长、核心芯片工艺、先进封装集成等方面突破关键技术和共性技术瓶颈。力争到 2025 年，实现核心光电子芯片和器件自主可控，打通先进制造技术从基础研究到应用研究、首次商业化和规模化生产的创新链条，促进行业关键共性技术向规模化、经济高效的制造能力转化。

有理由相信，未来虽然国际上会受到中美贸易战、西方技术封锁等负面影响，我国的光通信产业仍将继续蓬勃发展。本企业立足光通信行业，深耕光通信微光学元器件市场，并努力在消费电子领域（如手机摄像模组、自动驾驶雷达）寻求新的市场突破，企业未来的投资收益将稳步增长，为股东带来持续的收益。

（二） 公司发展战略

公司未来发展战略：

- 1、充分发挥在光纤器件行业最大的元件供应商的优势，参与市场竞争，拓展更大市场份额；
- 2、利用微棱镜加工技术优势，进入消费电子行业，如手机摄像模组市场；
- 3、寻机和科研院所及国外的光学仪器公司合作，生产高技术含量的光学产品。

（三） 经营计划或目标

1、公司 2019 年度经营计划继续加大研发投入，内部开展技术改进，申请专利保护自有技术；开发新产品，开拓新市场，努力扩大市场份额。

2、公司经营计划涉及的投资资金的来源、成本及使用情况

公司使用自有资金，银行贷款或定向增发来实施经营计划，产生预期的经营成果。

上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，公司在此提醒投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

公司目前未存在有重大影响的不确定因素。

五、 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

公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。

应对措施：研发人员是公司的核心竞争力，关系着公司的发展和未来。一直以来，公司都非常重视研发人员的引进、培养和激励，并采取各种激励手段和措施，稳定和壮大公司研发人员队伍，确保公司的长远发展。

2、市场波动风险

公司主要致力于光通信行业微光学元器件生产，光通信行业作为新兴产业，未来仍将保持持续增长，但行业发展的周期性波动依然存在，容易受到国家宏观经济发展和国际市场环境变化的影响。

应对措施：公司会密切关注行业发展动向，紧跟行业发展趋势，掌握市场最新需求。苦练内功，加大新产品研发投入力度，以不变应万变，防患于未然。

3、行业政策风险

光通信行业是国家重点扶持的产业之一，国家对行业的监管程度也比较高，包括产品销售价格、产品质量、生产标准、行业准入等。若国家有关行业监管政策发生变化，将可能对整个行业竞争态势带来新的变化，从而可能对本公司生产经营带来不利影响。未来国家行业监管政策的变化还可能进一步提高公司经营成本，影响公司的盈利水平，引起公司的业绩波动。

应对措施：公司会密切关注行业发展动向，紧跟行业发展趋势，掌握市场最新需求。苦练内功，加大新产品研发投入力度，以应对未来可能的行业政策风险。

4、市场竞争风险

公司核心产品微光学元件在光通信光学元器件市场优势明显，在行业中占据主导地位，在光通信领域已经广泛应用。2018年，公司收入结构未发生较大变化，如果公司在技术创新和新产品开发方面不能保持领先优势，在竞争加剧的市场环境下，公司产品将面临产品毛利率下降、市场份额缩减的风险。

应对措施：公司将会努力开拓新兴市场，寻找新的经济增长点。一方面，在稳定老客户的基础上，开发新的客户，完善客户分布；另一方面，改善公司产品结构，争取尽快开发高附加值的新产品、新项目等。争取通过上述举措，尽量避免市场无序竞争，努力降低风险。

5、收入对单一产品较为依赖的风险

公司微光学元件产品最近三年实现的销售收入分别占当期主营业务收入的 90%、89%、90%，依然是公司的核心产品。目前在收入结构上，公司主营产品还未完全摆脱单一来源，在一定程度上存在对该类产品的依赖风险。

应对措施：公司会改进产品工艺和质量、提高服务水平，稳定和扩大现有产品规模；同时努力优化产品结构，并向上下游产业链拓展，降低单一产品依赖风险。

6、技术进步风险

科技进步是推动行业快速发展的驱动力。未来光通信行业内在技术与产品上的竞争会愈加激烈，光学加工、镀膜、压型、自动化等技术的进步将会很大程度上影响到未来光通信微光学元器件的发展，谁先一步掌握了这些技术，谁就站在了制高点。

应对措施：公司将会紧密关注并加大力度研究这些新技术，力争走在前面。

7. 综合管理水平亟待提高的风险

现阶段公司管理结构相对简单，随着市场规模不断扩大以及公司实施精细化管理策略的要求，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。为此公司不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，致力于同步建立起较大规

模企业所需的现代科学管理体系。

应对措施：公司管理层将认真学习和掌握各种管理知识，严格按照各项规章制度治理公司，使公司运营更规范；同时逐步提高战略规划和执行、运营管理、资金管理和内部控制等各方面的管理水平，以适应公司发展。

8、对政府补贴依赖的风险

公司在 2016 年、2017 年、2018 年度非经常性损益(税后)金额分别为 2,245,398.89 元、2,630,139.77 元、3,112,610.05 元，占同期净利润比重分别为 25.29%、19.24%、21.96%，占比较大，主要系政府补贴款。扣除非经常性损益后的净利润分别为 6,632,487.03 元、11,042,650.42、11,063,276.57 元，逐年上升，但公司对政府补贴仍存在一定的依赖。

应对措施：公司享受的政府补贴主要为张江自主创新示范区专项资金补贴、上海市成果转化财政补贴等。一方面，公司将会持续加大研发投入，充分运用高新技术成果和资金，研发更多高附加值的新产品，满足市场需求；另一方面，公司已储备有多项新产品、新技术，现正努力开发市场，使其尽早产生经济效益。未来几年，公司对政府补贴依赖的风险不仅不会增加，而是更有保障。从近两年的利润数据来看，公司整体的盈利能力是有保证的。

(二) 报告期内新增的风险因素

—

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人在本年度或持续到本年度已披露的承诺有：

1、公司控股股东、实际控制人刘康出具《专利权声明及承诺》：本人承诺对发明专利“一种光学镜片的研磨方法及装置”拥有完整的专利权，不存在潜在的权属纠纷，亦未授权任何第三方使用。如因上述发明专利权转让给伟钊光学之前的任何原因产生纠纷或导致赔偿，由本人处理并承担最终责任，与伟钊光学无关；

2、公司控股股东、实际控制人刘康出具了《避免同业竞争承诺函》；

3、公司所有董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》、《避免同业竞争承诺函》；

4、公司管理层承诺：今后将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

报告期内相关承诺人未出现违背承诺的情况。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
商墅	抵押	6,511,970.62	10.48%	申请农行黄浦支行贷款
应收账款（发票）	保理	3,501,911.64	5.64%	申请建行苏州工业区分行贷款
总计	-	10,013,882.26	16.12%	-

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	6,806,096	28.10%	0	6,806,096	28.10%
	其中：控股股东、实际控制人	2,774,544	11.46%	0	2,774,544	11.46%
	董事、监事、高管	5,804,633	23.97%	0	5,804,633	23.97%
	核心员工	1,001,463	4.13%	0	1,001,463	4.13%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,413,904	71.90%	0	17,413,904	71.90%
	其中：控股股东、实际控制人	8,323,631	34.37%	0	8,323,631	34.37%
	董事、监事、高管	17,413,904	71.90%	0	17,413,904	71.90%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		24,220,000	—	0	24,220,000	—
普通股股东人数		27				

(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	刘康	11,098,175	0	11,098,175	45.82%	8,323,631	2,774,544
2	黄泽光	5,676,300	0	5,676,300	23.44%	4,257,225	1,419,075
3	黄有钊	3,408,300	0	3,408,300	14.07%	2,556,225	852,075
4	林翔	1,423,800	0	1,423,800	5.88%	1,067,850	355,950
5	易秀丽	494,243	0	494,243	2.04%		494,243
合计		22,100,818	0	22,100,818	91.25%	16,204,931	5,895,887
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：—							

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东、实际控制人为刘康，持有公司股份 11,098,175 股，持股比例为 45.82%。

刘康，男，1964 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2004 年 10 月至 2013 年 6 月，于有限公司任总经理。现任股份公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

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
建行上海新成路支行贷款	上海伟钊光学科科技股份有限公司	9,000,000.00	4.785%	2018.03.01-2018.12.01	否
建行苏州工业园区支行贷款	上海伟钊光学科科技股份有限公司	3,151,720.48	4.5675%	2018.09.10-2019.03.10	否
农行上海黄浦支行贷款	上海伟钊光学科科技股份有限公司	5,000,000.00	3.915%	2018.11.29-2019.11.29	否
合计	-	17,151,720.48	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 7 月 26 日	5.00		
合计	5.00		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘康	董事长兼总经理	男	1964 年 10 月	硕士	2016.07.26-2019.07.26	是
黄泽光	董事	男	1965 年 8 月	大专	2016.07.26-2019.07.26	否
黄有钊	董事	男	1965 年 9 月	本科	2016.07.26-2019.07.26	否
林翔	董事	女	1968 年 10 月	本科	2016.07.26-2019.07.26	否
国士军	董事兼副总经理	男	1968 年 7 月	本科	2016.07.26-2019.07.26	是
黄璐	监事会主席	女	1974 年 5 月	大专	2016.07.26-2019.07.26	否
刘孟阳	职工监事	男	1988 年 2 月	本科	2016.07.26-2019.07.26	是
唐萍	职工监事	女	1980 年 10 月	大专	2016.07.26-2019.07.26	是
刘丹	副总经理	男	1975 年 12 月	本科	2016.07.26-2019.07.26	是
何风领	财务总监、 董事会秘书	男	1971 年 11 月	本科	2016.07.26-2019.07.26	是
杨树柏	技术总监	男	1965 年 5 月	博士	2016.07.26-2019.07.26	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

公司董事长刘康先生为公司控股股东和实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他关系。

(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
刘康	董事长兼总经理	11,098,175	0	11,098,175	45.82%	0
黄泽光	董事	5,676,300	0	5,676,300	23.44%	0
黄有钊	董事	3,408,300	0	3,408,300	14.07%	0
林翔	董事	1,423,800	0	1,423,800	5.88%	0
国士军	董事兼副总经理	468,102	0	468,102	1.93%	0
黄璐	监事会主席					0
刘孟阳	职工监事	21,000	0	21,000	0.09%	0
唐萍	职工监事	14,000	0	14,000	0.06%	0
刘丹	副总经理	432,595	0	432,595	1.79%	0
何风领	财务总监、董事	366,464	0	366,464	1.51%	0

	会秘书					
杨树柏	技术总监	309,801	0	309,801	1.28%	0
合计	-	23,218,537	0	23,218,537	95.87%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	8
生产人员	35	55
销售人员	2	2
技术人员	23	32
财务人员	3	3
员工总计	69	100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	2	2
本科	11	12
专科	10	15
专科以下	43	68
员工总计	69	100

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、员工薪酬政策：生产部门采用计时工资和计件工资相结合，鼓励多劳多得；职能部门采用绩效工资制，按期考核；董事、监事及高级管理人员采用基薪+年薪制；
- 2、培训计划：定期对公司员工进行内部和外部培训；
- 3、公司目前没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	17	17
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

公司有核心员工 17 名，包括易秀丽、闫惠、胡壮伟、何良谷、李力、付建晔、周丽、刘峰、李传伟、黄佛成、吴元秀、周林、张庭、唐翠、季豪、胡小燕、闫丙超等。报告期内没有发生变动。

公司有核心技术人员 3 名，包括刘康、国士军、杨树柏等。报告期内没有发生变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒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 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《财务会计制度》、《内部审计制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等制度，构成了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、对外投资、融资事项、关联交易等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	8	1、2018年1月23日，第二届董事会第十次会议召开，审议通过了《关于委派全资子公司湖

		北当阳华纤光学元件有限公司执行董事和法定代表人的议案》； 2、2018年2月8日，第二届董事会第十一次会议召开，审议通过了《关于向中国建设银行上海嘉定支行申请综合授信额度1000万元的议案》； 3、2018年4月17日，第二届董事会第十二次会议召开，审议通过了《关于变更会计政策的议案》、《关于会计估计变更的议案》； 4、2018年4月18日，第二届董事会第十三次会议召开，审议通过了《2017年度董事会工作报告》、《2017年年度报告及年度报告摘要》等9项议案； 5、2018年4月28日，第二届董事会第十四次会议召开，审议通过了《关于向中国建设银行苏州工业园区支行申请应收账款保理贷款额度1000万元的议案》； 6、2018年7月4日，第二届董事会第十五次会议召开，审议通过了《关于向中国建设银行嘉定支行申请进行银行承兑汇票贴现的议案》； 7、2018年8月20日，公司第二届董事会第十六次会议召开，审议通过了《公司2018年半年度报告》； 8、2018年10月24日，第二届董事会第十七次会议召开，审议通过了《关于向中国农业银行股份有限公司上海黄浦支行申请小企业简式快速贷款额度人民币500万元的议案》。
监事会	3	1、2018年4月17日，第二届监事会第五次会议召开，审议通过了《关于变更会计政策的议案》、《关于会计估计变更的议案》； 2、2018年4月18日，第二届监事会第六次会议召开，审议通过了《2017年度监事会工作报告》、《2017年年度报告及年度报告摘要》等2项议案； 3、2018年8月20日，第二届监事会第七次会议召开，审议通过了《公司2018年半年度报告》。
股东大会	2	1、2018年1月19日，2018年第一次临时股东大会召开，审议通过了《关于改聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》； 2、2018年5月30日，2017年年度股东大会决议召开，审议通过了《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年年度报告及年度报告摘要》等8项议案。

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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则和总经理工作细则等其他制度中做出了具体安排。报告期内，公司与股东/或潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

(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

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

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

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

（一）内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

（二）董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，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，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。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司已建立《年报重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 103017 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019-04-16
注册会计师姓名	王飞、潘倩倩
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： 审计报告 中兴财光华审会字（2019）第 103017 号 上海伟钊光学科技股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了上海伟钊光学科技股份有限公司（以下简称伟钊科技公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了伟钊科技公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于伟钊科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 其他信息 伟钊科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括伟钊科技公司 2018 年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。 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。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。 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。 四、 管理层和治理层对财务报表的责任 管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 在编制财务报表时，管理层负责评估伟钊科技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伟钊科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。 治理层负责监督伟钊科技公司的财务报告过程。	

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对伟钊科技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伟钊科技公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就伟钊科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王飞

中国注册会计师：潘倩倩

中国·北京

2019 年 4 月 16 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	9,167,737.39	2,838,702.59
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			
应收票据及应收账款	五、2	33,518,440.38	33,640,318.29
其中：应收票据		21,947,105.13	7,525,245.72
应收账款		11,571,335.25	26,115,072.57
预付款项	五、3	102,432.93	305,712.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	341,065.05	161,537.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	2,957,722.06	5,377,937.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	232,639.97	135,238.10
流动资产合计		46,320,037.78	42,459,447.24
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	五、7	9,425,928.87	6,036,406.23
固定资产	五、8	6,289,884.66	10,465,204.57
在建工程		-	-
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	五、9	108,820.53	212,248.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,824,634.06	16,713,859.32
资产总计		62,144,671.84	59,173,306.56
流动负债：			
短期借款	五、10	8,151,720.48	-
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			

应付票据及应付账款	五、11	7,451,826.18	11,794,038.37
其中：应付票据			
应付账款		7,451,826.18	11,794,038.37
预收款项	五、12	167,650.00	53,325.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	921,141.64	478,000.00
应交税费	五、14	103,042.37	3,147,890.65
其他应付款	五、15	1,761,289.50	1,927,937.49
其中：应付利息			
应付股利			
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		18,556,670.17	17,401,191.51
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			
预计负债			
递延收益	五、16	400,000.00	650,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		400,000.00	650,000.00
负债合计		18,956,670.17	18,051,191.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	24,220,000.00	24,220,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	375,410.34	375,410.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	5,543,016.39	4,114,704.30
一般风险准备			
未分配利润	五、20	13,049,574.94	12,412,000.41

归属于母公司所有者权益合计		43,188,001.67	41,122,115.05
少数股东权益			
所有者权益合计		43,188,001.67	41,122,115.05
负债和所有者权益总计		62,144,671.84	59,173,306.56

法定代表人：刘康 主管会计工作负责人：何风领 会计机构负责人：何风领

(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		7,251,434.70	2,838,702.59
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			
应收票据及应收账款	十二、1	33,518,440.38	33,640,318.29
其中：应收票据		21,947,105.13	7,525,245.72
应收账款		11,571,335.25	26,115,072.57
预付款项		160,178.16	305,712.80
其他应收款	十二、2	304,320.00	161,537.85
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,957,722.06	5,377,937.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		68,558.06	135,238.10
流动资产合计		44,260,653.36	42,459,447.24
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	十二、3	2,050,000.00	
投资性房地产		9,425,928.87	6,036,406.23
固定资产		6,066,853.09	10,465,204.57
在建工程			
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		96,987.82	212,248.52
其他非流动资产			

非流动资产合计		17,639,769.78	16,713,859.32
资产总计		61,900,423.14	59,173,306.56
流动负债：			
短期借款		8,151,720.48	
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			
应付票据及应付账款		7,451,826.18	11,794,038.37
其中：应付票据			
应付账款		7,451,826.18	11,794,038.37
预收款项		167,650.00	53,325.00
应付职工薪酬		921,141.64	478,000.00
应交税费		102,059.37	3,147,890.65
其他应付款		1,410,789.50	1,927,937.49
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		18,205,187.17	17,401,191.51
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			
预计负债			
递延收益		400,000.00	650,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		400,000.00	650,000.00
负债合计		18,605,187.17	18,051,191.51
所有者权益：			
股本		24,220,000.00	24,220,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		375,410.34	375,410.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,543,016.39	4,114,704.30
一般风险准备			

未分配利润		13,156,809.24	12,412,000.41
所有者权益合计		43,295,235.97	41,122,115.05
负债和所有者权益合计		61,900,423.14	59,173,306.56

(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		63,222,562.18	54,348,435.02
其中：营业收入	五、21	63,222,562.18	54,348,435.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,096,045.81	43,546,784.06
其中：营业成本	五、21	36,337,558.29	27,722,977.36
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	五、22	490,172.61	698,257.93
销售费用	五、23	133,345.87	101,239.96
管理费用	五、24	3,356,945.09	2,590,638.97
研发费用	五、25	14,201,968.30	11,401,423.13
财务费用	五、26	311,390.56	103,351.37
其中：利息费用		211,318.13	26,477.02
利息收入		4,933.33	4,671.98
资产减值损失	五、27	-735,334.91	928,895.34
加：其他收益	五、28	2,040,000.00	799,844.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	0	128,807.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	960.01	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,167,476.38	11,730,302.48
加：营业外收入	五、31	3,707,630.00	2,965,475.00
减：营业外支出	五、32	8,555.65	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,866,550.73	14,695,777.48
减：所得税费用	五、33	690,664.11	1,022,987.29

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,175,886.62	13,672,790.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,175,886.62	13,672,790.19
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		14,175,886.62	13,672,790.19
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		14,175,886.62	13,672,790.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,175,886.62	13,672,790.19
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十三、2	0.59	0.56
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、2	0.59	0.56

法定代表人：刘康 主管会计工作负责人：何风领 会计机构负责人：何风领

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	63,222,562.18	54,348,435.02
减：营业成本	十二、4	36,372,355.62	27,722,977.36
税金及附加		429,870.12	698,257.93
销售费用		133,345.87	101,239.96
管理费用		3,265,298.84	2,590,638.97
研发费用		14,201,968.30	11,401,423.13
财务费用		311,408.91	103,351.37
其中：利息费用		211,318.13	26,477.02

利息收入		4,409.98	4,671.98
资产减值损失		-737,268.86	928,895.34
加：其他收益		2,040,000.00	799,844.44
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、5		128,807.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		960.01	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		11,286,543.39	11,730,302.48
加：营业外收入		3,707,630.00	2,965,475.00
减：营业外支出		8,555.65	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		14,985,617.74	14,695,777.48
减：所得税费用		702,496.82	1,022,987.29
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,283,120.92	13,672,790.19
（一）持续经营净利润		14,283,120.92	13,672,790.19
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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		14,283,120.92	13,672,790.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.59	0.56
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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		60,478,727.87	42,909,709.99
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		30,333.46	
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	5,899,345.28	4,698,688.68
经营活动现金流入小计		66,408,406.61	47,608,398.67
购买商品、接受劳务支付的现金		27,415,103.49	16,883,911.95
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		8,701,398.30	5,468,433.21
支付的各项税费		7,626,705.98	4,542,814.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	9,254,885.03	8,923,819.10
经营活动现金流出小计		52,998,092.80	35,818,978.43
经营活动产生的现金流量净额		13,410,313.81	11,789,420.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			19,030,001.00
取得投资收益收到的现金			128,807.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		32,000.00	19,158,808.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,946,226.31	1,449,422.00
投资支付的现金			19,030,001.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		17,929.38	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,964,155.69	20,479,423.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,932,155.69	-1,320,614.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		61,551,720.48	7,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		61,551,720.48	7,500,000.00
偿还债务支付的现金		53,400,000.00	7,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,303,484.52	9,714,477.02
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、34	15,230.75	
筹资活动现金流出小计		65,718,715.27	17,214,477.02
筹资活动产生的现金流量净额		-4,166,994.79	-9,714,477.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,871.47	17,515.97
五、现金及现金等价物净增加额		6,329,034.80	771,844.27
加：期初现金及现金等价物余额		2,838,702.59	2,066,858.32
六、期末现金及现金等价物余额		9,167,737.39	2,838,702.59

法定代表人：刘康 主管会计工作负责人：何风领 会计机构负责人：何风领

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,478,727.87	42,909,709.99
收到的税费返还		30,333.46	
收到其他与经营活动有关的现金		5,897,741.93	4,698,688.68
经营活动现金流入小计		66,406,803.26	47,608,398.67
购买商品、接受劳务支付的现金		30,665,958.91	16,883,911.95
支付给职工以及为职工支付的现金		6,121,340.71	5,468,433.21
支付的各项税费		6,890,545.31	4,542,814.17
支付其他与经营活动有关的现金		9,206,174.56	8,923,819.10
经营活动现金流出小计		52,884,019.49	35,818,978.43
经营活动产生的现金流量净额		13,522,783.77	11,789,420.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			19,030,001.00
取得投资收益收到的现金			128,807.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		32,000.00	19,158,808.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		2,942,928.34	1,449,422.00

付的现金			
投资支付的现金		1,900,000.00	19,030,001.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		150,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,992,928.34	20,479,423.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,960,928.34	-1,320,614.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		61,551,720.48	7,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		61,551,720.48	7,500,000.00
偿还债务支付的现金		53,400,000.00	7,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,303,484.52	9,714,477.02
支付其他与筹资活动有关的现金		15,230.75	
筹资活动现金流出小计		65,718,715.27	17,214,477.02
筹资活动产生的现金流量净额		-4,166,994.79	-9,714,477.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,871.47	17,515.97
五、现金及现金等价物净增加额		4,412,732.11	771,844.27
加：期初现金及现金等价物余额		2,838,702.59	2,066,858.32
六、期末现金及现金等价物余额		7,251,434.70	2,838,702.59

(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
	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	
一、上年期末余额	24,220,000.00				375,410.34				4,114,704.30		12,412,000.41	41,122,115.05
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	24,220,000.00				375,410.34				4,114,704.30		12,412,000.41	41,122,115.05
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									1,428,312.09		637,574.53	2,065,886.62
（一）综合收益总额											14,175,886.62	14,175,886.62
（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								1,428,312.09		-13,538,312.09		-12,110,000.00	
1. 提取盈余公积								1,428,312.09		-1,428,312.09			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-12,110,000.00		-12,110,000.00	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 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	24,220,000.00				375,410.34			5,543,016.39		13,049,574.94		43,188,001.67	

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	17,300,000.00				7,295,410.34				2,747,425.28		9,794,489.24		37,137,324.86
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	17,300,000.00				7,295,410.34				2,747,425.28		9,794,489.24		37,137,324.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,920,000.00				-6,920,000.00				1,367,279.02		2,617,511.17		3,984,790.19
（一）综合收益总额											13,672,790.19		13,672,790.19
（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									1,367,279.02		-11,055,279.02		-9,688,000.00
1. 提取盈余公积									1,367,279.02		-1,367,279.02		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,688,000.00		-9,688,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	6,920,000.00				-6,920,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	6,920,000.00				-6,920,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	24,220,000.00				375,410.34				4,114,704.30		12,412,000.41		41,122,115.05

法定代表人：刘康 主管会计工作负责人：何风领 会计机构负责人：何风领

(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	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	24,220,000.00				375,410.34				4,114,704.30		12,412,000.41	41,122,115.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,220,000.00				375,410.34				4,114,704.30		12,412,000.41	41,122,115.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,428,312.09		744,808.83	2,173,120.92
（一）综合收益总额											14,283,120.92	14,283,120.92
（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									1,428,312.09		-13,538,312.09	-12,110,000.00
1．提取盈余公积									1,428,312.09		-1,428,312.09	
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-12,110,000.00	-12,110,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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	24,220,000.00				375,410.34				5,543,016.39		13,156,809.24	43,295,235.97

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	17,300,000.00				7,295,410.34				2,747,425.28		9,794,489.24	37,137,324.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	17,300,000.00				7,295,410.34				2,747,425.28		9,794,489.24	37,137,324.86
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	6,920,000.00				-6,920,000.00				1,367,279.02		2,617,511.17	3,984,790.19
(一)综合收益总额											13,672,790.19	13,672,790.19
(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									1,367,279.02		-11,055,279.02	-9,688,000.00
1. 提取盈余公积									1,367,279.02		-1,367,279.02	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-9,688,000.00	-9,688,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	6,920,000.00				-6,920,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	6,920,000.00				-6,920,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（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	24,220,000.00				375,410.34				4,114,704.30		12,412,000.41	41,122,115.05

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

上海伟钊光学科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为 2004 年 10 月 14 日成立的上海伟钊光学科技有限公司,2013 年 7 月 26 日整体改制为股份有限公司。公司成立时注册资本为人民币 200 万元,于 2004 年 10 月 14 日取得注册号为 310114001135971 的企业法人营业执照。2013 年 11 月 6 日,公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准,在全国中小企业股份转让系统挂牌。股票代码:430340。

公司的统一社会信用代码:91310000767931011W。

公司法人代表:刘康。

公司地址:上海市嘉定区马陆镇复华路 33 号 5 幢 3 层南。

截至 2018 年 12 月 31 日止,注册资本为 2422 万元,注册地址:上海市嘉定区马陆镇复华路 33 号 5 幢 3 层南。

本公司的实际控制人为:刘康。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 16 日批准报出。

本公司 2018 年纳入合并范围的子公司共 1 户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。
本公司本期合并范围比上期增加 1 户,详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及子公司主要经营活动为:光学仪器(除医疗器械)的研发和销售,从事光学技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,从事货物和技术的进出口业务。以下限分支机构经营:光学透镜、光学晶片、光纤器件的生产。(涉及行政许可的,凭许可证经营)

二、财务报表的编制基础

1、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,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”),以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的

日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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的，与其相关的其他综合收益应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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该回报金额。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

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及吸收合并下的被合并方，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，仍冲减少数股东权益。

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，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

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”（详见本附注三、13、（2）④）和“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”（详见前段）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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确

认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，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。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产或金融负债。

（8）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。

（9）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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

（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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 50 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联组合	存在控制或同受控制的关联关系
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，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，按应收款项的账龄进行信用风险组合分类

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
关联组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

a.组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(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	对单项金额虽不重大, 但可收回性与其他应收款项有明显差别的应收款项。
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, 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, 计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 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, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项, 如果有减值迹象时, 计提坏账准备, 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。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制, 存货取得时按实际成本计价, 原材料、在产品、

库存商品等发出时采用移动加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3） 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4） 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是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。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)**本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《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》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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股东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,按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”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。

14、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计

数有差异的，调整预计净残值。

购进的专门用于研发的仪器、设备，单位价值不超过 100 万元的，一次性计入当期研发费用。单位价值超过 100 万元的，采取加速折旧的方法计提折旧。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实

现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、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。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、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、失业保险等，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。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。

本公司收入主要为光通信制品销售收入和相关技术服务收入，公司收入确认的具体方法为：以客户收到产品并签收为时点确认收入并结转成本。

（3）让渡资产使用权收入

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

22、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

23、递延所得税资产/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。

24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

25、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-7,525,245.72
	应收账款	-26,115,072.57
	应收票据及应收账款	+33,640,318.29
2	应付票据	
	应付账款	-11,794,038.37
	应付票据及应付账款	+11,794,038.37
3	管理费用	-11,401,423.13
	研发费用	+11,401,423.13

②无其他政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、公司主要税种及税率

税种	计税依据	税（费）率%	备注
增值税	应税收入	6、17 或 16	注 1
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7	
教育费附加	应纳流转税额	3	
地方教育费附加	应纳流转税额	2	
企业所得税	应纳税所得额	15	高新技术企业

注 1：根据财政部国家税务总局于 2018 年 4 月 4 日颁布的《关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

2、优惠税负及批文

本公司 2017 年 10 月 23 日换取高新技术资格证书，证书编号：GR201731000414，有效期三年，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日享受减按 15%税率缴纳企业所得税的优惠政策。

五、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 12 月 31 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
现金	91,636.60	9,795.06
银行存款	9,076,100.79	2,828,907.53
其他货币资金		
合计	9,167,737.39	2,838,702.59
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2018 年 12 月 31 日本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	21,947,105.13	7,525,245.72
应收账款	11,571,335.25	26,115,072.57

合计	33,518,440.38	33,640,318.29
----	---------------	---------------

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示:

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	20,003,787.76		20,003,787.76
商业承兑汇票	1,943,317.37		1,943,317.37
合计	21,947,105.13		21,947,105.13

(续)

类别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,207,345.72		7,207,345.72
商业承兑汇票	317,900.00		317,900.00
合计	7,525,245.72		7,525,245.72

② 年末应收票据中无质押情况。

③ 期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(2) 应收账款情况

① 应收账款风险分类:

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	12,183,556.84	100.00	612,221.59	5.02	11,571,335.25
其中: 账龄组合	12,183,556.84	100.00	612,221.59	5.02	11,571,335.25
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,183,556.84	100.00	612,221.59	5.02	11,571,335.25

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	27,506,366.68	100.00	1,391,294.11	5.06	26,115,072.57
其中：账龄组合	27,506,366.68	100.00	1,391,294.11	5.06	26,115,072.57
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	27,506,366.68	100.00	1,391,294.11	5.06	26,115,072.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2018.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,162,681.84	99.83	608,134.09	5.00
1—2 年	10,875.00	0.09	1,087.50	10.00
2—3 年	10,000.00	0.08	3,000.00	30.00
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上				
合计	12,183,556.84	100.00	612,221.59	

(续)

账龄结构	2017.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,470,386.06	99.86	1,373,519.30	5.00
1—2 年	10,020.00	0.04	1,002.00	10.00
2—3 年	5,038.56	0.02	1,511.57	30.00
3—4 年	4,921.36	0.02	2,460.68	50.00
4—5 年	16,000.70	0.06	12,800.56	80.00
5 年以上				
合计	27,506,366.68	100.00	1,391,294.11	

② 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
----	------------	------	------	------------

			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,391,294.11		747,936.71	31,135.81	612,221.59

③ 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	31,135.81

应收账款核销说明：由于部分客户的款项，账龄太长，金额较小，且后期无业务发生，无法联系到客户，经管理层批准，将该部分应收款项进行核销。

④ 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备年末余额
客户 1	非关联方	8,622,768.22	1 年以内	70.77	431,138.41
客户 2	非关联方	1,552,654.01	1 年以内	12.74	77,632.70
客户 3	非关联方	457,172.10	1 年以内	3.75	22,858.61
客户 4	非关联方	333,548.91	1 年以内	2.74	16,677.45
客户 5	非关联方	308,060.94	1 年以内	2.54	15,403.05
合计		11,274,204.18		92.54	563,710.22

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	40,277.93	39.32	191,337.80	62.59
1—2 年	60,400.00	58.97	113,875.00	37.25
2—3 年	1,755.00	1.71	500.00	0.16
3 年以上				
合计	102,432.93	100.00	305,712.80	100.00

（2）期末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例（%）
昆山市张浦镇六亩田自动化设备厂	非关联方	56,000.00	1-2 年	54.67
上海坤迪软件信息有限公司	非关联方	29,430.00	1 年以内	28.73
成都南光机器有限公司	非关联方	5,700.00	1 年以内	5.56
中山市捷俊光学治具有限公司	非关联方	4,980.00	1 年以内	4.86
昆山卓力达精密金属部品	非关联方	4,400.00	1-2 年	4.30

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
有限公司				
合计		100,510.00		98.12

4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	341,065.05	161,537.85
合计	341,065.05	161,537.85

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露:

类别	2018.12.31				
	账面金额		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	377,362.90	100.00	36,297.85	9.62	341,065.05
其中: 账龄组合	377,362.90	100.00	36,297.85	9.62	341,065.05
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	377,362.90	100.00	36,297.85	9.62	341,065.05

(续)

类别	2017.12.31				
	账面金额		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	185,233.90	100.00	23,696.05	12.79	161,537.85
其中: 账龄组合	185,233.90	100.00	23,696.05	12.79	161,537.85
关联方组合					
单项金额虽不重大但单					

类别	2017.12.31				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
独计提坏账准备的其他应收款					
合计	185,233.90	100.00	23,696.05	12.79	161,537.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2018.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	292,948.80	77.63	14,647.44	5.00
1—2 年	69,404.10	18.39	6,940.41	10.00
2—3 年				
3—4 年	600.00	0.16	300.00	50.00
4—5 年				
5 年以上	14,410.00	3.82	14,410.00	100.00
合计	377,362.90	100.00	36,297.85	

续表

账龄结构	2017.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	168,804.10	91.13	8,440.21	5.00
1—2 年				
2—3 年	600.00	0.32	180.00	30.00
3—4 年				
4—5 年	3,769.80	2.04	3,015.84	80.00
5 年以上	12,060.00	6.51	12,060.00	100.00
合计	185,233.90	100.00	23,696.05	

② 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	23,696.05	12,601.80			36,297.85

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金	94,010.00	74,010.00
保险费	4,650.00	

备用金	42,404.10	11,823.90
往来款		99,400.00
专利申请费	23,310.00	
租金	206,309.80	
社保款	6,679.00	
合计	377,362.90	185,233.90

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海颐青光学仪器厂	否	租金	130,214.70	1 年以内	34.51	6,510.74
上海新马物业管理有限公司	否	押金	20,000.00	1 年以内	5.30	1,000.00
			60,000.00	1-2 年	15.90	6,000.00
上海祥龙光学真空镀膜有限公司	否	租金	72,095.10	1 年以内	19.11	3,604.76
北京品源专利代理有限公司上海分	否	专利费	14,055.00	1 年以内	3.72	702.75
上海娄氧气体灌装有限公司	否	押金	600.00	3-4 年	0.16	300.00
			9,000.00	5 年以上	2.38	9,000.00
合计			305,964.80		81.08	27,118.25

5、存货

(1) 存货分类:

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料				125,578.80		125,578.80
在产品				344,814.82		344,814.82
发出商品	2,449,542.77		2,449,542.77	4,907,543.99		4,907,543.99
库存商品	508,179.29		508,179.29			
合计	2,957,722.06		2,957,722.06	5,377,937.61		5,377,937.61

(2) 经测试期末存货不存在减值, 未计提跌价准备。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司无用于债务担保的存货。

6、其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税		135,238.10
预交增值税	164,081.91	
预交所得税	68,558.06	
合计	232,639.97	135,238.10

7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产本期增减变动如下:

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	7,282,859.12	7,282,859.12
2、本年增加金额	4,314,626.88	4,314,626.88
(1) 购置		
(2) 固定资产转入	4,314,626.88	4,314,626.88
3、本年减少金额		
4、年末余额	11,597,486.00	11,597,486.00
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	1,246,452.89	1,246,452.89
2、本年增加金额	925,104.24	925,104.24
(1) 计提	420,632.06	420,632.06
(2) 固定资产转入	504,472.18	504,472.18
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,171,557.13	2,171,557.13
三、账面价值		
1、年末账面价值	9,425,928.87	9,425,928.87
2、年初账面价值	6,036,406.23	6,036,406.23

(2) 投资性房地产本期减值准备计提额为 0 元。

8、固定资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	6,289,884.66	10,465,204.57
固定资产清理		
合计	6,289,884.66	10,465,204.57

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
----	--------	------	------	------	------	----

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	11,505,297.92	2,582,569.46	381,344.22	2,213,230.28	57,894.27	16,740,336.15
2、本年增加金额	211,428.56	501,269.24		31,888.95	10,275.56	754,862.31
（1）购置	211,428.56			6,206.90	2,843.08	220,478.54
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加		501,269.24		25,682.05	7,432.48	534,383.77
3、本年减少金额	4,314,626.88		283,837.61			4,598,464.49
（1）处置或报废			283,837.61			283,837.61
（2）转至投资性房地产	4,314,626.88					4,314,626.88
4、期末余额	7,402,099.60	3,083,838.70	97,506.61	2,245,119.23	68,169.83	12,896,733.97
二、累计折旧						
1、期初余额	2,445,860.09	1,471,056.79	278,012.74	2,023,877.01	56,324.95	6,275,131.58
2、本年增加金额	493,564.86	479,923.30	67,416.16	41,317.21	7,567.54	1,089,789.07
（1）计提	493,564.86	245,796.65	67,416.16	15,635.16	135.06	822,547.89
（2）企业合并增加		234,126.65		24,880.51	7,432.48	266,439.64
3、本年减少金额	504,472.18		252,797.62			757,269.80
（1）处置或报废			252,797.62			252,797.62
（2）转至投资性房地产	504,472.18					504,472.18
4、期末余额	2,434,952.77	1,950,980.09	92,631.28	2,064,392.68	63,892.49	6,606,849.31
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本年增加金额						
（1）计提						
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	4,967,146.83	1,132,858.61	4,875.33	180,726.55	4,277.34	6,289,884.66
2、期初账面价值	9,059,437.83	1,111,512.67	103,331.48	189,353.27	1,569.32	10,465,204.57

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

④通过经营租赁租出的固定资产

无。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

无。

9、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	648,519.44	97,181.22	1,414,990.16	212,248.52
未弥补亏损	116,393.06	11,639.31		
合计	764,912.50	108,820.53	1,414,990.16	212,248.52

10、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	5,000,000.00	
保理借款	3,151,720.48	
合计	8,151,720.48	

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注 38。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

11、应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	7,451,826.18	11,794,038.37
合计	7,451,826.18	11,794,038.37

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付货款	5,198,918.76	11,794,038.37
应付研发项目款	2,252,907.42	
合计	7,451,826.18	11,794,038.37

②账龄超过 1 年的重要应付账款。

无。

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
预收货款	167,650.00	53,325.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

无。

13、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	478,000.00	8,600,917.56	8,157,775.92	921,141.64
二、离职后福利-设定提存计划		545,736.58	545,736.58	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	478,000.00	9,146,654.14	8,703,512.50	921,141.64

(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	478,000.00	8,111,527.72	7,669,443.12	920,084.60
2、职工福利费		189,857.69	188,800.65	1,057.04
3、社会保险费		282,872.15	282,872.15	
其中：医疗保险费		246,845.13	246,845.13	
工伤保险费		12,804.45	12,804.45	
生育保险费		23,222.57	23,222.57	
4、住房公积金		16,660.00	16,660.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	478,000.00	8,600,917.56	8,157,775.92	921,141.64

(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		530,753.31	530,753.31	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		14,983.27	14,983.27	
3、企业年金缴费				
合计		545,736.58	545,736.58	

14、应交税费

项目	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税		611,703.67
增值税	70,371.56	2,245,285.10
城市维护建设税	3,518.57	112,412.37
教育费附加	2,111.15	67,593.89
地方教育费附加	703.72	45,059.86
河道管理费		52.87
房产税		43,829.83
印花税	26,222.37	21,757.50
个税	115.00	195.56
合计	103,042.37	3,147,890.65

15、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	17,833.61	
应付股利		
其他应付款	1,743,455.89	1,927,937.49
合计	1,761,289.50	1,927,937.49

(1) 应付利息情况

项目	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息	17,833.61	

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
房租	20,000.00	45,200.00
电力增容费	200,000.00	300,000.00
往来款	300,211.69	300,211.69
代垫款		12,525.80
咨询费	870,000.00	1,270,000.00

项目	2018.12.31	2017.12.31
社保	2,114.20	
未付其他费用	630.00	
设备款	350,500.00	
合计	1,743,455.89	1,927,937.49

②账龄超过 1 年的重要其他应付款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
电力增容费	200,000.00	尾款
往来款	300,211.69	信用期内根据资金情况付款
咨询费	870,000.00	信用期内根据资金情况付款
设备款	350,500.00	信用期内根据资金情况付款
合计	1,720,711.69	

16、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	650,000.00		250,000.00	400,000.00	中小企业发展项目建设政府补助

其中，涉及政府补助的项目：

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中小企业发展建设	650,000.00		250,000.00				400,000.00	与收益相关

17、股本

项目	2018.01.01	本期增减					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,220,000.00						24,220,000.00

18、资本公积

项目	2018.01.01	本期增加额	本期减少额	2018.12.31
资本溢价	375,410.34			375,410.34
其他资本公积				
合计	375,410.34			375,410.34

19、盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加额	本期减少额	2018.12.31
----	------------	-------	-------	------------

法定盈余公积	4,114,704.30	1,428,312.09		5,543,016.39
任意盈余公积				
合计	4,114,704.30	1,428,312.09		5,543,016.39

20、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上年年末未分配利润	12,412,000.41	
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	12,412,000.41	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	14,175,886.62	
减：提取法定盈余公积	1,428,312.09	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,110,000.00	
减：其他		
年末未分配利润	13,049,574.94	

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,879,228.81	35,916,926.23	54,101,599.63	27,410,752.91
其他业务	343,333.37	420,632.06	246,835.39	312,224.45
合计	63,222,562.18	36,337,558.29	54,348,435.02	27,722,977.36

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
微光学元件	57,046,957.93	32,315,427.30	48,379,276.81	24,181,998.09
光纤组件	5,832,270.88	3,601,498.93	4,591,475.01	2,643,837.48
光学晶体			1,130,847.81	584,917.34
合计	62,879,228.81	35,916,926.23	54,101,599.63	27,410,752.91

（3）公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部主营业务收入的比例 (%)
客户 1	47,769,324.74	75.97
客户 2	6,808,037.86	10.83
客户 3	3,217,065.81	5.12
客户 4	948,668.67	1.51
客户 5	515,105.42	0.81
合计	59,258,202.50	94.24

22、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	152,769.77	242,824.35
教育费附加	91,718.81	145,694.61
地方教育费附加	53,113.58	97,129.74
河道管理费		4,291.09
房产税	119,170.44	146,246.54
印花税	30,773.37	28,807.50
土地使用税	16,646.64	8,340.60
车船使用税	720.00	1,170.00
残疾人保障金	25,260.00	23,753.50
合计	490,172.61	698,257.93

23、销售费用

费用项目	2018 年度	2017 年度
运输费用	83,949.64	71,239.96
业务宣传费	49,396.23	30,000.00
合计	133,345.87	101,239.96

24、管理费用

费用项目	2018 年度	2017 年度
工资薪酬	2,036,696.21	1,465,553.81
中介服务费	267,685.50	344,760.02
折旧费用	419,565.45	282,979.04
办公费用	165,739.09	105,495.32
差旅费用	189,386.07	152,515.53
业务招待费	154,482.70	114,023.27
物业管理费	94,266.98	71,897.72

费用项目	2018 年度	2017 年度
维修费	452.99	18,642.11
通讯费	15,890.97	13,056.45
保险费	9,326.30	17,781.70
欠薪保障金		324.00
职工教育经费	3,452.83	3,610.00
合计	3,356,945.09	2,590,638.97

25、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
特种光纤准直器		8,298,664.17
波分复用光学组件		2,992,035.38
特种光纤准直组件	8,771,810.31	
密接光纤隔离器组件	5,430,157.99	
合计	14,201,968.30	11,401,423.13

26、财务费用

费用项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	211,318.13	26,477.02
减：利息收入	4,933.33	4,671.98
汇兑损失	35,240.92	66,587.05
减：汇兑收益	55,637.85	
手续费	12,851.80	14,959.28
贴现利息支出	97,587.60	
贷款保费	14,963.29	
合计	311,390.56	103,351.37

27、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-735,334.91	928,895.34
存货跌价损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
其他		
合计	-735,334.91	928,895.34

28、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	2,040,000.00	797,000.00
个税返还		2,844.44
合计	2,040,000.00	799,844.44

29、投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
理财产品		128,807.08

30、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	960.01		960.01
其中：固定资产处置利得	960.01		960.01
无形资产处置利得			

31、营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
政府补助	3,707,630.00	2,965,475.00	3,707,630.00
其中：科技小巨人培育奖金		1,000,000.00	
张江四新项目补贴	3,216,000.00	1,270,000.00	3,216,000.00
专利项目补贴	4,130.00	8,475.00	4,130.00
希望城奖励		287,000.00	
中小企业发展专项	250,000.00	400,000.00	250,000.00
嘉定科技进步奖励	37,500.00		37,500.00
嘉定区研发中心奖励	200,000.00		200,000.00
其他			
合计	3,707,630.00	2,965,475.00	3,707,630.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年度	2017年度
与收益相关		
科技小巨人培育奖金		1,000,000.00
张江四新项目补贴	3,216,000.00	1,270,000.00
专利项目补贴	4,130.00	8,475.00
希望城奖励		287,000.00
中小企业发展专项	250,000.00	400,000.00

补助项目	2018年度	2017年度
嘉定科技进步奖励	37,500.00	
嘉定区研发中心奖励	200,000.00	
合计	3,707,630.00	2,965,475.00

32、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
滞纳金	8,555.65		8,555.65
合计	8,555.65		8,555.65

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	587,236.12	1,162,321.59
递延所得税费用	103,427.99	-139,334.30
合计	690,664.11	1,022,987.29

(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	14,866,550.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,229,982.60
子公司适用不同税率的影响	5,953.35
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	15,185.70
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加计扣除抵税	-1,560,457.54
所得税费用	690,664.11

34、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	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------

利息收入	4,933.33	4,671.98
政府补助款	5,497,630.00	4,415,319.44
收到的往来款	396,781.95	278,697.26
合计	5,899,345.28	4,698,688.68

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
研发费用	7,771,806.59	7,898,819.36
中介服务费	267,685.50	344,760.02
办公费用	165,739.09	105,495.32
督导费		
差旅费用	189,386.07	152,515.53
业务宣传费	49,396.23	30,000.00
运输费用	83,949.64	71,239.96
业务招待费	154,482.70	114,023.27
物业管理费	94,266.98	71,897.72
维修费	452.99	18,642.11
挂牌费		
通讯费	15,890.97	13,056.45
保险费	9,326.30	17,781.70
欠薪保障金		324.00
咨询费	400,000.00	
支付的其他费用及往来款	52,501.97	85,263.66
合计	9,254,885.03	8,923,819.10

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
银行贷款保费	15,230.75	

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,175,886.62	13,672,790.19

补充资料	2018 年度	2017 年度
加：资产减值准备	-735,334.91	928,895.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,856,860.44	2,512,683.50
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-960.01	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	208,409.95	26,477.02
投资损失（收益以“－”号填列）		-128,807.08
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	103,427.99	-139,334.30
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）	2,420,215.55	-4,173,051.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	978,912.65	-13,552,830.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,597,104.47	12,642,598.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,410,313.81	11,789,420.24
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：		
现金的年末余额	9,167,737.39	2,838,702.59
减：现金的年初余额	2,838,702.59	2,066,858.32
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,329,034.80	771,844.27

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	150,000.00
其中：湖北当阳华纤光学元件有限公司	150,000.00

项目	金额
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	132,070.62
其中：湖北当阳华纤光学元件有限公司	132,070.62
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中：湖北当阳华纤光学元件有限公司	
取得子公司支付的现金净额	17,929.38

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年度	2017年度
一、现金	9,167,737.39	2,838,702.59
其中：库存现金	91,636.60	9,795.06
可随时用于支付的银行存款	9,076,100.79	2,828,907.53
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		
三个月内到期的其他货币资金		
三、年末现金及现金等价物余额	9,167,737.39	2,838,702.59
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,688.62	6.8632	32,178.94
应收账款			
其中：美元	51,984.62	6.8632	356,780.84

37、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
张江新项目补贴	3,216,000.00					3,216,000.00		是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
2017 年度第二批高新技术成果转化项目财政扶持资金	2,040,000.00				2,040,000.00			是
专利资助费	4,130.00					4,130.00		是
科技创新公共服务平台资助补贴	200,000.00					200,000.00		是
嘉定科技进步奖励	37,500.00					37,500.00		是
中小企业发展专项	250,000.00					250,000.00		是
合计	5,747,630.00				2,040,000.00	3,707,630.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
张江新项目补贴	与收益相关		3,216,000.00	
2017 年度第二批高新技术成果转化项目财政扶持资金	与收益相关	2,040,000.00		
专利资助费	与收益相关		4,130.00	
科技创新公共服务平台资助补贴	与收益相关		200,000.00	
嘉定科技进步奖励	与收益相关		37,500.00	
中小企业发展专项	与收益相关		250,000.00	
合计		2,040,000.00	3,707,630.00	

38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款（发票）	3,501,911.64	注1
投资性房地产	6,511,970.62	注2
合计	10,013,882.26	

注 1：根据与中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行签订的附追索权应收账款保理合同（合同号 XYQ-2018-1223-0009）应收账款期末受限金额为 3,501,911.64。期末贷款余额尚有 3,151,720.48 元。

应收账款保理明细

买方名称	合作平台	单据号	单据金额
客户 1	客户 1	46649196	363,022.00
客户 1	客户 1	46649197	537,775.53
客户 1	客户 1	46649198	669,301.96
客户 1	客户 1	63095759	592,650.15
客户 1	客户 1	63095760	992,380.00
客户 1	客户 1	63095761	346,782.00
合计			3,501,911.64

注 2：根据与中国农业银行股份有限公司上海黄浦支行签订的抵押合同，合同编号为 31100220180105205。抵押物为上海市嘉定区白银路 518 弄 3 号 101 室和 102 室以及 249 号和 250 号车位（房地产权属证号：沪（2018）嘉字不动产权第 023890 号和沪（2018）嘉字不动产权第 023877 号）。目前该房产全部已对外出租，在投资性房地产科目核算。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1） 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖北当阳华纤光学元件有限公司	2018/1/15	150,000.00	100.00	现金购买	2018/1/15	取得控制权时间		

（2） 合并成本及商誉

项目	湖北当阳华纤光学元件有限公司
合并成本	
—现金	150,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	150,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	150,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	湖北当阳华纤光学元件有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	132,070.62	132,070.62
应收款项	173,232.39	173,232.39
存货		
固定资产	267,944.13	267,944.13
负债：		
借款		
应付款项	423,247.14	423,247.14
净资产	150,000.00	150,000.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	150,000.00	150,000.00

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失
无。

(5) 购买日或合并当年年末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认净资产、负债
公允价值的相关说明
无。

2、同一控制下企业合并

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
湖北当阳华纤光学元件有限公司	湖北省当阳市育溪镇建设大道	湖北省当阳市育溪镇建设大道	生产加工、销售	100.00		现金购买

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

无

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

截止 2018 年 12 月 31 日，刘康持有本公司 45.82% 股权，为本公司的控股股东和实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	备注
黄泽光	股东、董事	持股比例 23.44%
黄有钊	股东、董事	持股比例 14.07%
林翔	股东、董事	持股比例 5.88%
国土军	股东、董事、副总经理	持股比例 1.93%
黄璐	监事会主席	
刘孟阳	股东、职工监事	持股比例 0.09%
唐萍	股东、职工监事	持股比例 0.06%
刘丹	股东、副总经理	持股比例 1.79%
何风领	股东、财务总监、董事会秘书	持股比例 1.51%
杨树柏	股东、技术总监	持股比例 1.28%
国土红	高管直系亲属	

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

（3）关联租赁情况

无。

（4）关联担保情况

无。

（5）关联方资金拆借

无。

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无。

（7）其他关联交易

无。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	国士红	17,000.00	850.00		

(2) 应付项目

科目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	林翔	20,354.32	20,354.32
其他应付款	黄泽光	81,147.09	81,147.09
其他应付款	黄有钊	48,724.28	48,724.28
其他应付款	刘康	149,986.00	149,986.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司在 2019 年 4 月 16 日经董事会审议通过《2018 年度利润分配方案》议案，公司拟以经审计的 2018 年度财务报表为基础进行利润分配。2018 年度分配方案为：以本次权益分派实施股权登记日为基数，向全体股东每 10 股派 2.68 元人民币现金红利（含税）。本议案尚需提交股东大会审议。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	21,947,105.13	7,525,245.72
应收账款	11,571,335.25	26,115,072.57
合计	33,518,440.38	33,640,318.29

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示：

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	20,003,787.76		20,003,787.76
商业承兑汇票	1,943,317.37		1,943,317.37
合计	21,947,105.13		21,947,105.13

(续)

类别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,207,345.72		7,207,345.72
商业承兑汇票	317,900.00		317,900.00
合计	7,525,245.72		7,525,245.72

②年末应收票据中无质押情况。

③期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(2) 应收账款情况

①应收账款风险分类：

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	12,183,556.84	100.00	612,221.59	5.02	11,571,335.25
其中：账龄组合	12,183,556.84	100.00	612,221.59	5.02	11,571,335.25
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,183,556.84	100.00	612,221.59	5.02	11,571,335.25

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	27,506,366.68	100.00	1,391,294.11	5.06	26,115,072.57
其中：账龄组合	27,506,366.68	100.00	1,391,294.11	5.06	26,115,072.57
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	27,506,366.68	100.00	1,391,294.11	5.06	26,115,072.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2018.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,162,681.84	99.83	608,134.09	5.00
1—2 年	10,875.00	0.09	1,087.50	10.00
2—3 年	10,000.00	0.08	3,000.00	30.00
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上				
合计	12,183,556.84	100.00	612,221.59	

(续)

账龄结构	2017.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,470,386.06	99.86	1,373,519.30	5.00
1—2 年	10,020.00	0.04	1,002.00	10.00
2—3 年	5,038.56	0.02	1,511.57	30.00
3—4 年	4,921.36	0.02	2,460.68	50.00
4—5 年	16,000.70	0.06	12,800.56	80.00
5 年以上				
合计	27,506,366.68	100.00	1,391,294.11	

② 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,391,294.11		747,936.71	31,135.81	612,221.59

③ 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	31,135.81

应收账款核销说明：由于部分客户的款项，账龄太长，金额较小，且后期无业务发生，无法联系到客户，经管理层批准，将该部分应收款项进行核销。

④ 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户 1	非关联方	8,622,768.22	1 年以内	70.77	431,138.41
客户 2	非关联方	1,552,654.01	1 年以内	12.74	77,632.70
客户 3	非关联方	457,172.10	1 年以内	3.75	22,858.61
客户 4	非关联方	333,548.91	1 年以内	2.74	16,677.45
客户 5	非关联方	308,060.94	1 年以内	2.54	15,403.05
合计		11,274,204.18		92.54	563,710.22

2、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	304,320.00	161,537.85
合计	304,320.00	161,537.85

(1) 其他应收款情况

① 其他应收款分类披露：

类别	2018.12.31				
	账面金额		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	338,683.90	100.00	34,363.90	10.15	304,320.00
其中：账龄组合	338,683.90	100.00	34,363.90	10.15	304,320.00

类别	2018.12.31				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	338,683.90	100.00	34,363.90	10.15	304,320.00

(续)

类别	2017.12.31				
	账面金额		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	185,233.90	100.00	23,696.05	12.79	161,537.85
其中：账龄组合	185,233.90	100.00	23,696.05	12.79	161,537.85
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	185,233.90	100.00	23,696.05	12.79	161,537.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2018.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	254,269.80	75.08	12,713.49	5.00
1—2 年	69,404.10	20.49	6,940.41	10.00
2—3 年				
3—4 年	600.00	0.18	300.00	50.00
4—5 年				
5 年以上	14,410.00	4.25	14,410.00	100.00
合计	338,683.90	100.00	34,363.90	

续表

账龄结构	2017.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	168,804.10	91.13	8,440.21	5.00

账龄结构	2017.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年				
2—3 年	600.00	0.32	180.00	30.00
3—4 年				
4—5 年	3,769.80	2.04	3,015.84	80.00
5 年以上	12,060.00	6.51	12,060.00	100.00
合计	185,233.90	100.00	23,696.05	

②坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	23,696.05	12,601.8			36,297.85

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金	94,010.00	74,010.00
保险费	4,650.00	
备用金	10,404.10	11,823.90
往来款		99,400.00
专利费	23,310.00	
租金	206,309.80	
合计	338,683.90	185,233.90

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海颐青光学仪器厂	否	租金	130,214.70	1 年以内	38.45	6,510.74
上海新马物业管理有限公司	否	押金	20,000.00	1 年以内	5.90	1,000.00
			60,000.00	1-2 年	17.72	6,000.00
上海祥龙光学真空镀膜有限公司	否	租金	72,095.10	1 年以内	21.29	3,604.76
北京品源专利代理有限公司上海分	否	专利费	14,055.00	1 年以内	4.15	702.75
上海娄氧气	否	押金	600.00	3-4 年	0.18	300.00

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
体灌装有限公司			9,000.00	5 年以上	2.65	9,000.00
合计			305,964.80		90.34	27,118.25

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,050,000.00		2,050,000.00			
对联营、合营企业投资						
合计	2,050,000.00		2,050,000.00			

(2) 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
湖北当阳华纤光学元件有限公司		2,050,000.00		2,050,000.00		

4、营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,879,228.81	35,951,723.56	54,101,599.63	27,410,752.91
其他业务	343,333.37	420,632.06	246,835.39	312,224.45
合计	63,222,562.18	36,372,355.62	54,348,435.02	27,722,977.36

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
微光学元件	57,046,957.93	32,346,735.40	48,379,276.81	24,181,998.09
光纤组件	5,832,270.88	3,604,988.16	4,591,475.01	2,643,837.48
光学晶体			1,130,847.81	584,917.34
合计	62,879,228.81	35,951,723.56	54,101,599.63	27,410,752.91

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部主营业务收入的比例 (%)
客户 1	47,769,324.74	75.97
客户 2	6,808,037.86	10.83
客户 3	3,217,065.81	5.12
客户 4	948,668.67	1.51
客户 5	515,105.42	0.81
合计	59,258,202.50	94.24

5、投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
银理财产品		128,807.08

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本年发生额
非流动性资产处置损益	960.01
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,707,630.00
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年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	

项目	本年发生额
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	-8,555.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-31,135.81
小计	3,668,898.55
所得税影响额	556,288.50
合计	3,112,610.05

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	32.84	0.59	0.59
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	25.63	0.46	0.46

上海伟钊光学科技股份有限公司

2019年4月16日

附：

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：

董事会办公室