

复享

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

证券简称:复享光学
证券代码:838781
主办券商:中信建投



科学研究



生产监测



农业分选



环境监测

让光谱简单



— 2018 —
年度报告

2018 年度大事记



- 2018年1月，复享光学定向非公开向合格投资者发行新增股票。
- 2018年1月，复享光学被认定为上海市“专精特新”（2018~2019年度）中小企业称号。
- 2018年1月，复享光学获得国家知识产权局颁发的“201720461794.0拉曼光谱仪”实用新型专利证书。
- 2018年2月，复享光学获得国家知识产权局颁发的“201720647279.1一种采用球面透镜的接触式拉曼光纤探头”实用新型专利证书。
- 2018年3月，复享光学被认定为上海市科技型中小企业称号。
- 2018年4月，复享光学与中科院动物研究所合作国家自然科学基金面上项目。
- 2018年6月，复享光学与复旦大学物理学系共建教学实习基地。
- 2018年9月，复享光学荣膺“上海科技企业孵化器30年”明星科创企业奖。
- 2018年12月，复享光学获得国家版权局颁发的“复享成像光谱仪版共焦拉曼光谱系统控制软件”、“复享成像光谱仪版微观角分辨系统控制软件”、“复享宏观角分辨系统控制软件”、“复享微观角分辨系统控制软件”4个软件著作权登记证书。



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.....	24
第六节	股本变动及股东情况.....	26
第七节	融资及利润分配情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	30
第九节	行业信息.....	32
第十节	公司治理及内部控制.....	33
第十一节	财务报告.....	39

释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/复享光学	指	上海复享光学股份有限公司
中勤万信、会计师	指	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
推荐主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员、包括董事、监事、高级管理人员等
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
十三五	指	2016年至2020年
元、万元	指	人民币元、人民币万元
监事会	指	上海复享光学股份有限公司监事会
董事会	指	上海复享光学股份有限公司董事会
股东大会	指	上海复享光学股份有限公司股东大会
三会	指	监事会、董事会、股东大会的统称
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《上海复享光学股份有限公司章程》

第一节 声明与提示

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

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

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
研发技术产业化应用风险	公司核心技术主要通过自主研发取得,部分通过与外部技术合作方式取得,在角分辨、显微光谱、拉曼光谱、近红外光谱、共焦拉曼光谱、荧光寿命光谱、光伏电池和锂电池生产检测等技术领域具备较强的持续研发能力,并计划对相应研究成果逐步实现产业化。如果公司未来不能有效发挥关键技术,并持续实现相关技术的产业化应用;随着竞争对手的加入,市场对创新能力要求不断提高,公司将面临相关研发技术产业化应用失败的风险。
研发人才流失风险	仪器制造不同于传统制造,是一种以新技术研发和技术服务为主,以规模化制造为辅的新型制造模式。公司自2011年成立以来,一直坚持自主研发为主,外部技术合作为辅的研发策略,注重核心技术的研发和核心技术人员培养,形成了合理的研发管理和激励机制。但未来如果发生关键研发人才流失,不能排除将会对公司业务发展造成不利影响的潜在风险。
市场竞争激烈的风险	本公司所处的光谱仪行业,竞争对手既包括实力较强的国际厂商,也包括近年来陆续出现的国内竞争者。公司产品的质量和性能已经达到国内先进水平,在国际市场已经部分替代国

	<p>外竞争对手的同类产品。但与国际竞争对手相比,公司存在起步相对较晚,技术上仍须完善提高等不利因素。公司以具有自主知识产权的核心技术为基础,发挥快速研发的竞争优势,针对市场发展积极开辟新的细分市场,并建立了较好的市场地位。但是,公司的竞争对手仍可能在资金实力、生产技术、市场品牌等方面优于本公司,激烈的市场竞争可能导致本公司收入发生波动,从而对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
应收账款过高的风险	<p>公司在报告期内,应收账款和应收票据账面价值为24,595,632.93元,占总资产的比重为56.07%,造成公司应收账款余额比例较大的主要原因是公司第四季度收入的大幅度增长,占报告期内总收入的55%。虽然公司与主要客户建立了稳定的合作关系,并制定了客户信用管理制度和应收账款管理办法以专门评估客户履约能力,防范应收账款回收风险,但由于公司应收账款较大且回收周期较长,如果未来客户的生产经营发生重大不利变化,则公司应收账款项发生坏账的风险将会增加,从而使公司经营成果受到不良影响。同时,如果公司无法改善应收账款周转率,也将大量占用公司营运资金,影响企业的正常经营。</p>
非经常性损益对持续经营影响的风险	<p>报告期内,公司非经常性损益主要是国家为扶持科技型企业快速发展,设立的各项政府补助项目部分。2018年度,公司获得政府补助资金12.86万元,政府补助收入占公司净利润的比例为2.63%,同比大幅度下降。主要原因在于,公司在一定体量内的相关政府补助项目基本都已拿到,获得资助后不得重复申请,所以公司获得政府补助资金不具备一定的可持续性。由于政府补助资金将随着宏观调控等政策变动和不得重复申请因素的影响,从而导致公司净利润存在一定的波动影响。</p>
周期性风险	<p>公司主要客户为企业、科研院所及各大高校,其中,科研院所和各大高校用户通常都在每年度上半年进行计划和预算,下半年集中采购。受上述客户结构及客户特点的影响,公司历年的营业收入均呈现前低后高的特点,经营业绩每年度随季节呈周期性波动,从而导致公司的现金流亦存在周期性波动的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海复享光学股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Ideaoptics Corp., Ltd. (Ideaoptics)
证券简称	复享光学
证券代码	838781
法定代表人	殷海玮
办公地址	上海市杨浦区国定东路 200 号 4 号楼 412-1 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄琼
职务	董事会秘书
电话	13916703511
传真	021-55030806
电子邮箱	Rose.huang@ideaoptics.cn
公司网址	www.ideaoptics.com
联系地址及邮政编码	上海市杨浦区国定东路 200 号 4 号楼 412-1 室, 邮编:200433
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	上海市杨浦区国定东路 200 号 4 号楼 412-1 室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 6 月 29 日
挂牌时间	2016 年 8 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C404 光学仪器及眼镜制造-C4041 光学仪器制造
主要产品与服务项目	以微型化为特征的光谱仪及配套系统
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	10,500,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	殷海玮、章炜毅
实际控制人及其一致行动人	殷海玮、章炜毅

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	91310000577464838D	否
注册地址	上海市杨浦区国定东路 200 号 4 号楼 412-1 室	否
注册资本	10,500,000.00	是

本公司不存在注册资本与总股本不一致的情况。

五、中介机构

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

六、自愿披露

适用 不适用

2018 年度，复享光学申请自主知识产权共 24 项。
6 项已获得授权，其中实用新型专利授权 2 项、软件著作权授权 4 项；
2 项发明专利已进入实质审查阶段，1 项发明专利初步审查合格；
1 项发明专利、14 项实用新型专利已递交申请并拿到受理通知书。

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	36,895,834.63	30,554,074.92	20.76%
毛利率%	57.96%	60.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,913,637.24	5,401,040.71	-9.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,688,301.03	2,794,925.14	67.74%
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）	16.36%	27.38%	-
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）	15.61%	14.17%	-
基本每股收益	0.47	0.53	-11.32%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	43,865,064.37	34,044,663.93	28.85%
负债总计	11,382,340.99	11,239,088.57	1.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,482,723.38	22,299,313.93	45.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.09	3.68	-16.03%
资产负债率%（母公司）	16.38%	32.30%	-
资产负债率%（合并）	25.95%	33.01%	-
流动比率	3.73	2.98	-
利息保障倍数	404.79	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,754,972.78	1,670,365.10	-205.07%
应收账款周转率	166.73%	223.00%	-
存货周转率	996.39%	715.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	28.85%	67.21%	-
营业收入增长率%	20.76%	20.81%	-
净利润增长率%	-11.93%	-1.12%	-

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	10,500,000	6,059,852	73.27%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助	128,569.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,363.83
委托他人投资或管理资产的损益	93,256.78
非经常性损益合计	226,190.54
所得税影响数	854.33
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	225,336.21

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	617,920.00	-	-	-
应收账款	16,500,320.16	-	-	-
应收票据及 应收账款	-	17,118,240.16	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	3,612,754.81	-	-	-
应付票据及 应付账款	-	3,612,754.81	-	-
管理费用	13,640,587.55	7,214,802.42	-	-
研发费用	-	6,425,785.13	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

光谱检测是人类认知世界的基本方法之一。光谱检测具有快速、无损检测等特点，被用来解决物理、化学、生物、地质、医学等学科中的基础问题和应用问题。上海复享光学股份有限公司是国内领先的微型光谱仪制造商。公司秉承“光谱改变生活”的企业愿景和“让光谱简单”的产品理念，根植于光电子学和生命科学领域，创造性地研发光学产品，并围绕光谱检测为核心开展业务，通过几年来持续研发投入和市场开拓，集光谱系统制造和测试服务于一体，形成了一条完整的价值服务链体系，为光谱检测的诸多应用带来新的可能。

一、主营业务

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

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

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

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

二、主要产品和服务

公司的产品聚类成三个主要产品线和服务：

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

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

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

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

三、销售模式

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

四、盈利模式

公司经过 8 年多的发展，已逐步形成了集设计、研发、组装、销售和服务一体的价值服务链体系，并通过自主研发的产品，将产品应用在科学研究、实验室分析、生产监测、环境监测、食品和药品安全等多个领域。公司将一部分精力关注到光纤光谱仪在微纳光学检测领域的深化应用，除了各种模块化的光谱检测产品，公司还开发出了围绕微纳光学表征的复杂光谱系统，在市场上获得非常好的口碑，从而获取销售收入和服务收入。此外，公司通过拓展行业展会、网站推广等互联网渠道获得更多的销售机会，实现主营业务收入的大幅增长。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。未来，随着国家对环境保护、食品安全和关键核心技术创新能力等问题的日益重视，科学仪器产业作为支撑科技研发和技术创新的基础产业，受到国家产业政策的持续支持和鼓励，研创投入不断加大，国产科学仪器行业必将迎来广阔的市场空间和新的发展机遇。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2018 年是“十三五”规划执行的第三年，复享光学积极响应国家发展号召，把资源集中投入到研发上，把发展基点放在创新上，以科技创新为核心，以人才发展为支撑，推动科技创新与制度创新有机结合，打造更多依靠创新驱动、引领前沿技术的光谱检测设备来提高检测效率，降低营业成本。

在当前环境下，公司努力抓住机遇，积极调整销售策略，优化产品结构，增强内部控制，有效提升管理效率，使得主要经营业绩保持了持续、稳定增长。报告期内，公司实现营业总收入 3,689.58 万元，同比增长 20.76%；营业总成本 3,235.12 万元，同比增长 16.99%；归属于母公司股东的净利润 491.36 万元，同比下降 9.02%；此外，公司经营活动产生的现金流量净额为-175.5 万元，同比下降

205.07%；截至 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额 4,386.51 万元，较期初增长 28.85%；负债总额 1,138.23 万元，较期初增长了 1.27%，归属于母公司所有者权益 3,248.27 万元，较期初增长 45.67%。

除此之外，公司还在不断提升管理能力，提高盈利水平，并借助新三板资本市场，布局实施产业横向拓展。

（一）收入增长的主要原因：

1) 报告期内，公司的主营产品及服务未发生重大变化与调整，各研发项目进展顺利。

2) 核心团队及商业模式稳定，关键技术上有新的突破；报告期内，复享光学申请自主知识产权共 24 项。6 项已获得授权，其中实用新型专利授权 2 项、软件著作权授权 4 项；2 项发明专利已进入实质审查阶段，1 项发明专利初步审查合格，另有 1 项发明专利、14 项实用新型专利已递交申请并拿到受理通知书。

3) 公司投入开发的共焦拉曼光谱分析产品成功发布，并于报告期内取得初步成果，实现销售收入，填补了相关领域的空白且为公司培育新的利润增长点。

4) 根据国家统计局发布的最新统计数据显示，2018 年仪器仪表行业规模以上企业实现主营业务收入 8,091.6 亿元，同比增长 8.6%，实现利润总额 780.5 亿元，同比增长 6.9%，行业规模稳定增长。在行业背景的大趋势之下，公司抓住机遇，通过销售渠道的拓展，获得了更多的销售机会，从而实现了销售收入的增长。

（二）报告期内与公司经营有关的重大事项

1) 持续加大研发力度，不断增强公司的技术优势和技术壁垒。

2018 年度，公司持续加大开发力度，全年研发费用投入 703.45 万元，占营业收入 19.07%，研发投入比重在同行业处于领先地位，巩固了公司产品在细分市场的技术优势地位。

公司自主研发并推出了 k-Sens 手持智能拉曼光谱仪、gora-Lite 共焦拉曼光谱仪第一代新产品、ARS、CMS 等 3 款改进型产品，并结合用户需求提供了多种解决方案。与此同时，还申请了相关的知识产权专利：2018 年 1 月复享光学获得国家知识产权局颁发的“拉曼光谱仪”实用新型专利证书；2018 年 2 月复享光学获得国家知识产权局颁发的“一种采用球面透镜的接触式拉曼光纤探头”实用新型专利证书；2018 年 12 月复享光学获得国家版权局颁发的“复享成像光谱仪版共焦拉曼光谱系统控制软件”、“复享成像光谱仪版微观角分辨系统控制软件”、“复享宏观角分辨系统控制软件”、“复享微观角分辨系统控制软件”4 个软件著作权登记证书。

2) 精益管理，加大产学研合作，持续提升产品性能与质量，提高运营效率。

2018 年是复享光学为实现“让光谱简单”的使命，持续推动“光谱改变生活”愿景的重要转折之年。公司在保持销售可持续增长的同时，集中资源推进精益管理，优化人力组织结构并制定较长远的人才发展计划，从而实现人均产值再创新高。

公司加大产学研合作力度，2018 年 6 月复享光学与复旦大学物理学系共建教学实习基地，推进产学研的快速发展。公司与各大科研院所展开深入技术研究，并和这些客户一起紧密配合共同申报国家重大科学仪器设备开发项目，公司的主体业务在国家重点新材料研发、智能传感、生命/大健康、微纳光子产业领域获得了较好的客户口碑。未来将为微纳光子学研究、量子光学与光通讯等领域的产业化应用提供有力支撑。

公司全面推进质量工程管理，不断优化各产品线生命管理周期，建立全流程全要素质量控制体系，不断提升产品性能与质量，进一步提高公司管理水平和运营效率，并获得了上海市科委和社会的认可。2018 年 1 月复享光学被认定为上海市“专精特新”（2018~2019 年度）中小企业称号，同年 3 月复享光学被认定为上海市科技型中小企业称号。

3) 不断优化产业结构，拓宽业务布局。

由于受国家政策调整和国际市场的波动，公司在保证现有业务稳步发展的同时，逐步梳理并进一步拓宽新业务。实验分析仪器行业具有多学科集成、高技术壁垒的特性，在未来国内外行业竞争逐渐加剧的背景下，行业优势企业将通过联合、重组获得更丰富的资源，提升企业竞争力，改变整体“小、散、弱”的产业生态，不断优化产业结构升级。报告期内，公司以现金方式入股南京光声超构材料研究院有限公司，为拓宽在大数据、人工智能、云计算、检测服务等技术手段结合光谱技术应用等方面获得巨大的发展空间。从低端产品向高端产品延伸，从低价值产品向高价值产品延伸，从单一模块向复杂系统延伸。另外，工业业务重新定位，重心从传统的 LED 分选、CEMS 检测，光伏电池片检测等细分市场逐步向光电子集成制造和生命大健康等领域延伸，强有力的支持了国家战略性新兴产业的发展。

（二）行业情况

自“十三五”末期以来，我国科学仪器产业逐渐受到政府的重视与支持，并开始加速发展。近年，随着国家经济脱虚向实，《中国制造 2025》战略持续推进，国家对于环境保护、食品安全和关键核心技术创新能力等问题日益重视，科学仪器产业作为支撑科技研发和技术创新的基础产业，受到国家产业政策的持续支持和鼓励，研创投入不断加大，并获得了广阔的市场空间和新的发展机会。

2018 年 7 月，习近平总书记在主持中央财经委员会第二次会议时强调，必须切实提高我国关键核心技术创新能力，培育一批尖端科学仪器制造企业，加强知识产权保护和产权激励。给国内科学仪器行业以极大鼓励、信心和动力。

从国际视野看，2018 年科学分析仪器行业中的世界巨头仍保持较高的并购整合速度，纷纷布局生命科学、材料物性、电镜等领域。虽然国外品牌在科学分析仪器行业中仍占主导地位，国产科学分析仪器产品与进口高端产品仍存在较大差距，但随着国家对科学仪器制造企业和关键核心技术创新能力的重视和培育，行业市场需求不断增加，国产分析仪器在国家政策导向的扶持下逐步替代进口的趋势已经逐步形成。

在这样的大背景下，自动化控制系统及智能仪器仪表、科学仪器制造特别是高端仪器制造、传感器等将成为国家重点推动的领域。“中国制造 2025”、“一带一路”、“供给侧改革”、“互联网+”、“军民融合”等国家发展战略都为仪器仪表行业发展带来了新的发展机遇和新的思路。公司充分把握行业市场机遇，结合行业特点，利用现有的技术储备，积极开发新产品和应用解决方案，促进了产品为超材料、半导体、OLED 等微纳光电子产业检测等方面的应用与基础科研提供光谱分析设备和制程工艺控制的解决方案，有力保障了公司经营业绩稳步提升。

（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	10,643,548.82	24.26%	12,199,541.50	35.83%	-12.75%
应收票据与应收账款	24,595,632.93	56.07%	17,118,240.16	50.28%	43.68%
存货	1,403,888.37	3.20%	1,709,859.18	5.02%	-17.89%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-

固定资产	826,062.39	1.88%	464,749.71	1.37%	77.74%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	37,469,132.51	-	31,492,390.55	-	18.98%

资产负债项目重大变动原因：

1) 2018年货币资金同比减少了155.60万元，因为截止至2018年12月31日，公司第四季度的出货量大幅度增长，原材料采购增加，从而货币资金余额有所下降。

2) 2018年应收账款同比增加了747.74万元，原因有两个方面，一方面因为销售收入的增长，另一方面因为公司主要客户为科研院所及各大高校，科研院所和各大高校用户通常都在每年度上半年进行计划和预算，下半年集中采购。受上述客户结构及客户特点的影响，公司在报告期内四季度的出货量大增，导致报告期内应收账款大幅增加。

3) 2018年存货同比减少了30.6万元，因为报告期内四季度的出货量增加，导致库存减少。

4) 2018年固定资产增加了77.74%，是因为在报告期内公司新购入了实验室设备和办公设备。

5) 2018年资产总计期末余额较期初余额增加了982.04万元，变动比率为28.85%，主要原因是公司在报告期内增加了实收资本，导致报告期内总资产增加。

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	36,895,834.63	-	30,554,074.92	-	20.76%
营业成本	15,512,472.43	42.04%	11,965,197.89	39.16%	29.65%
毛利率	57.96%	-	60.84%	-	-
管理费用	7,825,159.11	21.21%	7,214,802.42	23.61%	8.46%
研发费用	7,034,474.21	19.07%	6,425,785.13	21.03%	9.47%
销售费用	1,180,266.02	3.20%	1,298,052.37	4.25%	-9.07%
财务费用	-51,870.47	-0.14%	-20,025.44	-0.07%	-159.02%
资产减值损失	575,408.82	1.56%	478,072.41	1.56%	20.36%
其他收益	128,569.93	0.35%	-	-	-
投资收益	93,256.78	0.25%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	4,766,414.82	12.92%	2,901,312.40	9.50%	64.28%
营业外收入	4,363.83	0.01%	2,656,115.57	8.69%	-99.84%
营业外支出	-	0.00%	50,000.00	0.16%	-100.00%
净利润	4,882,022.01	13.23%	5,543,400.02	18.14%	-11.93%

项目重大变动原因：

1) 2018 年营业收入为 3,689.58 万元，较去年增长了 20.76%。在十三五计划的推动下，公司努力抓住机遇，积极调整销售策略，优化产品结构，增强内部控制，提升管理能力，提高了营业收入。

2) 2018 年营业成本增加是由于伴随着销售收入的增加，营业成本也相应增加。2018 年度营业成本 1,551.25 万元，较 2017 年度增长 354.73 万元，增长比例为 29.65%，营业成本的增加主要是由两方面造成，一方面公司业务增加使得公司营业收入增长 20.76%；另一方面，由于公司 2018 年度新开发的共焦拉曼光谱分析产品成本较高，使得公司整体毛利率有所下降。

3) 2018 年销售费用增加主要是因为公司加大市场投入，进一步扩大了展会推广、学术研讨会、网络推广等线上线下综合平台。

4) 2018 年财务费用减少是由于利息收入和境外公司报告期内发生汇兑损益。

5) 2018 年资产减值损失增加 9.73 万元，较去年增长了 20.36%，因为报告期内公司计提了应收账款的坏账准备。

6) 2018 年净利润同比减少 66.14 万元，较去年降低了 11.93%，因为报告期内公司管理费用及研发费用同比分别增长 8.46%和 9.47%，加上新产品导入成本较高，拉低了公司报告期内净利润水平。

(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	36,895,834.63	30,554,074.92	20.76%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	15,512,472.43	11,965,197.89	29.65%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
集成光谱系统	17,201,111.56	46.62%	13,921,490.98	45.56%
微型光谱系统	12,094,454.59	32.78%	10,477,554.40	34.30%
共焦拉曼系统	2,914,770.94	7.90%	-	-
耗材	2,250,645.91	6.10%	4,529,101.51	14.82%
技术服务与开发	2,434,851.63	6.60%	1,625,928.03	5.32%
合计	36,895,834.63	100.00%	30,554,074.92	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本报告期内，收入构成未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

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

1	深圳市鑫源通电子有限公司	3,696,545.00	10.02%	否
2	National Defense University of Technology	2,792,395.87	7.57%	否
3	中科博通（北京）科技有限公司	1,750,000.00	4.74%	否
4	深圳市赐丰电子科技有限公司	1,595,864.00	4.33%	否
5	北京百汇中达生物科技有限公司	1,250,000.00	3.39%	否
合计		11,084,804.87	30.05%	-

(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	Teltec Semiconductor Pacific Ltd	1,969,812.14	16.60%	否
2	滨松光子学商贸（中国）有限公司	1,530,350.00	12.89%	否
3	上海优代机电科技工作室	1,483,910.06	12.50%	否
4	索雷博光电科技（上海）有限公司	1,472,602.06	12.41%	否
5	上海力阳实业有限公司	1,075,160.00	9.06%	否
合计		7,531,834.26	63.46%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,754,972.78	1,670,365.10	-205.07%
投资活动产生的现金流量净额	-2,698,628.09	-2,149,358.48	-25.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-330,338.19	5,000,979.20	-

现金流量分析：

1) 本年经营活动产生的现金流量净额为-175.50万元，去年同期金额为167.04万元，同比下降了205.07%。原因为：2018年公司缴纳各项税金为326.68万元，同比2017年增长了68.05%。

2) 本年投资活动产生的现金流量净额为-269.86万元，去年同期金额为-214.94万元，同比下降了25.56%。原因为：购买理财产品，现金流出。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至2018年12月31日，公司共有三家控股子公司：

1) Ideaoptics Instruments Co.,LTD.，注册地位英格兰\威尔士，公司持股100%，2018年末公司营业收入折合人民币金额8,123,740.72元，实现净利润636,947.66元。

2) 上海智醇光电科技有限公司，注册地为上海，公司持股100%，2018年末公司营业收入金额1,276,157.44元，实现净利润162,301.46元。

3) 上海昆图光电科技有限公司，注册地为上海，公司直接持股97%，间接持股3%，2018年末公司营业收入金额1,536,088.27元，实现净利润-64,520.87元。

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

210 万元，出资占比 7%。在报告期内南京光声超构材料研究院有限公司变更注册资本为 300 万元，上海复享光学股份有限公司股权比例 7% 维持不变，报告期内已全额出资，实缴金额 21 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

1) 报告期内，第一届董事会第十二次会议审议通过和 2017 年年度股东大会审议通过《关于授权利用闲置资金购买理财产品的议案》，公司于 2018 年 5 月购买招商银行聚益生金（63 天）A 款理财计划 98063 号理财产品，金额 100 万元，到期赎回日为 2018 年 7 月 13 日，该笔理财产品已于 2018 年 7 月 14 日赎回到账；公司于 2018 年 9 月购买招行聚益生金（91 天）A 款理财计划 98091 号理财产品，金额 100 万元，到期赎回日为 2018 年 12 月 25 日，该笔理财产品已于 2018 年 12 月 26 日赎回到账；公司于 2018 年 9 月购买招商银行天添金稳健性 9205 号理财产品，金额为 200 万元，到期赎回日为 2019 年 2 月 1 日；公司于 2018 年 6 月购买交通银行活期结构性存款日增利 S 款理财产品，金额 200 万元，到期赎回日为 2018 年 10 月 31 日，该笔理财产品已于 2018 年 11 月 1 日赎回到账。

2) 报告期内，第一届董事会第十三次会议审议通过《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》，公司于 2018 年 6 月购买交通银行活期结构性存款日增利 S 款理财产品，金额 200 万元，到期赎回日为 2018 年 10 月 31 日，该笔理财产品已于 2018 年 11 月 1 日赎回到账。

3) 报告期内，第二届董事会第二次会议审议通过和 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于使用公司自有闲置资金购买私募投资基金产品的议案》，公司于 2018 年 9 月购买添橙冷手量化一号私募投资基金，金额 100 万元，到期赎回日为 2019 年 4 月 9 日。

报告期内，公司购买的理财产品单笔不超过 500 万元，在期理财产品合计不超过 1000 万元。

（五）非标准审计意见说明

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）重要会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），适用于 2018 年度及以后期间的财务报表的编制。

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：

受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日金额	影响2018年12月31日金额
	增加+/减少-	增加+/减少-
应收票据	-617,920.00	-77,000.00
应收账款	-16,500,320.16	-24,518,632.93
应收票据及应收账款	17,118,240.16	24,595,632.93
应付票据		
应付账款	-3,612,754.81	-8,383,518.77
应付票据及应付账款	3,612,754.81	8,383,518.77
管理费用	-6,425,785.13	-7,034,474.21

研发费用	6,425,785.13	7,034,474.21
(2) 前期重大会计差错更正情况		
无。		

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

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

三、持续经营评价

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

公司所处科学分析仪器行业属于国家重点扶持的行业，政策导向明朗、市场空间大、增长趋势明显，对未来企业的业务稳定增长及持续经营提供了有力的保障，拥有良好的持续经营能力。公司经营管理层、核心业务团队、技术团队稳定，管理层没有发生违法违规行为。

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，公司具有持续经营能力，主营业务未发生变化。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2017），实验分析仪器制造业为仪器仪表制造业的子行业。行业发展呈现以下发展趋势：

1) 产业规模不断扩大

根据国家统计局发布的最新统计数据显示，2018 年仪器仪表行业规模以上企业实现主营业务收入 8,091.6 亿元、同比增长 8.6%，实现利润总额 780.5 亿元、同比增长 6.9%，行业规模稳定增长。

2) 进口仪器国产替代趋势明显

现阶段，仪器仪表行业部分新型、高端产品存在被进口产品长期垄断的现状，国产仪器中高端产品整体发展不平衡，与国外产品仍有差距。随着国家对科学仪器制造企业和关键核心技术创新能力的重视程度不断加大，产业结构升级调整，国内优势企业国际化步伐加快，国产仪器的技术水平、产品稳定性和品牌认知度取得了长足的提升，叠加价格优势和服务优势的日益凸显，国产仪器替代进口仪器的趋势已逐步显现。

3) 行业整合将逐渐加速

实验分析仪器行业具有多学科集成、高技术壁垒的特性，在国内外行业竞争逐渐加剧的背景下，行业优势企业将通过联合、重组、并购等多种方式获得更丰富的资源，提升企业竞争力，改变整体“小、散、弱”的产业生态。通过行业整合，培育拥有自主知识产权、核心竞争力和驰名品牌的国产科学仪器龙头企业。

4) 实验分析仪器产品和技术发展趋势

由于实验分析仪器行业用户更倾向于可靠性和稳定性更好、仪器专属性和使用便捷性更强、试验精度和检测效率更高、使用过程物料和能源消耗更低的检测方法和仪器产品技术，因此，提高产品和技术的可靠性、稳定性依然是行业发展的热点问题和重要任务。同时，高端产品的普及应用，大型仪器的小型化、便携化以及简易、现场、快捷、耐用、经济，也是科学仪器行业重要的发展方向和趋势。再者，逐步实现样品前处理、进样、样品试验检测、复杂数据运算和处理、实验报告全自动化生成，逐步具备仪器自校准、自检测、自诊断、自适应功能，坚持对实验室专家系统和软件、特殊工艺、关键功能部件的产业化和针对特定服务对象等的一站式整体解决方案等基础、关键技术进行投入和开发是传统产品改造升级和实现智能化的发展方向。

5) 行业政策导向明确，推动国产科学仪器行业快速发展

在十三五战略规划中，战略性新兴产业发展行动、科技创新、高端制造等各项目目无不大量需要大量的科学仪器和光谱传感设备。百年大计的发展政策为中国高端科学仪器提供了巨大的市场需求。同时国外对中国关键技术封杀中就包含了光谱技术。这一“掐脖子”技术将导致中国客户必须在中国本土企业中寻找合适替代产品。很多国产仪器设备公司获得巨大利好消息。政府从各个层面扶持和推动国产科学仪器行业的快速发展。例如：政府采购应当采购本国产品，确需采购进口产品的，应在申报采购计划前，按照政府采购进口产品相关规定执行，报财政部门审核。

总之，随着国家对于环境保护、食品安全和关键核心技术创新能力等问题的日益重视，科学仪器产业作为支撑科技研发和技术创新的基础产业，受到国家产业政策的持续支持和鼓励，研创投入不断加大，国产科学仪器行业必将获得广阔的市场空间和新的发展机遇。

(二) 公司发展战略

【总体战略规划】

以光电子学和生命科学为“两个市场方向”，广泛尝试，聚焦突破；以光谱仪、角分辨光谱和共焦光谱为“三个价值中心”，抢占客户心智；以微型化和模块化为“两个技术出发点”，解构原有产品形态；通过定制和外购“两个服务手段”，发展系统级复杂光谱供给能力；以互联网销售为核心，抹平“销售型市场割据”，以区域销售为辅助，重构“服务型区域壁垒”；实现价值广泛传播，实现公司快速增长。

【使命】

在光谱分析领域和场景中，实现客户梦想；通过简单的产品，满足复杂的需求；通过锲而不舍的艰苦追求，成为世界级领先企业。“让光谱简单”，是我们每天的使命和追求。

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

(三) 经营计划或目标

一、未来具体的经营计划

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

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

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

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

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

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

6) 不断完善公司内部管理机制，提高运营效率。

7) 市场营销渠道进一步拓展和尝试创新的产品媒体推广手段。

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

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

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

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

(四) 不确定性因素

无

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 研发技术产业化应用风险

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

应对措施：

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

(二) 研发人才流失风险

仪器制造不同于传统制造，是一种以新技术研发和技术服务为主，以规模化制造为辅的新型制造模式。公司自 2011 年成立以来，一直坚持自主研发为主，外部技术合作为辅的研发策略，注重核心技术的研发和核心技术人员的培养，形成了合理的研发管理和激励机制，但未来如果发生关键研发人

才的流失，不能排除将会对公司业务发展造成不利影响的潜在风险。

应对措施：

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

（三）市场竞争激烈的风险

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

应对措施：

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

（四）应收账款过高的风险

报告期内，公司应收账款和应收票据账面价值为 24,595,632.93 元，占总资产的比重为 56.07%，造成公司应收账款余额比例较大的主要原因是公司第四季度收入的大幅度增长，占报告期内总收入的 55%。虽然公司与主要客户建立了稳定的合作关系，并制定了客户信用管理制度和应收账款管理办法以专门评估客户履约能力，防范应收账款回收风险，但由于公司应收账款较大且回收周期较长，如果未来客户的生产经营发生重大不利变化，则公司应收账款项发生坏账的风险将会增加，从而使公司经营成果受到不良影响。同时，如果公司无法改善应收账款周转率，也将大量占用公司营运资金，影响企业的正常经营。

应对措施：

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

（五）非经常性损益对持续经营影响的风险

报告期内，公司非经常性损益主要系政府补助部分。2018 年度，公司获得政府补助资金 12.86 万元，政府补助收入占净利润的比例为 0.35%。公司获得政府补助资金不具备一定的可持续性，由于政府补助资金存在政策因素变动的的影响，将随着政策变动的的影响波动，若无法获取各项补助对公司净利润存在一定的影响。

应对措施：

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

（二）报告期内新增的风险因素

（一）周期性因素影响的风险：

公司主要客户为企业、科研院所及各大高校，其中，科研院所和各大高校用户通常都在每年度上半年进行计划和预算，下半年集中采购。受上述客户结构及客户特点的影响，公司历年的营业收入均呈现前低后高的特点，经营业绩每年度随季节呈周期性波动，从而导致公司的现金流亦存在周期性波

动的风险。

应对措施：

由于企业用户一般不存在下半年集中采购的情况，公司在保证科研院所和高校需求的基础上，积极开发企业用户需求，提高企业用户比重，降低经营业绩周期性波动幅度；同时，公司将借助资本市场力量，通过定向发行、银行授信等方式调节资金存量，降低现金流的周期性波动对公司经营的影响。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（二）
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,000,000.00	19,396.56
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	2,000,000.00	325,000.00

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

1) 报告期内，2017 年年度股东大会审议通过《关于授权利用闲置资金购买理财产品的议案》，公司于 2018 年 5 月购买招商银行聚益生金（63 天）A 款理财计划 98063 号理财产品，金额 100 万元，到期赎回日为 2018 年 7 月 13 日，该笔理财产品已于 2018 年 7 月 14 日赎回到账；公司于 2018 年 9 月购买招行聚益生金（91 天）A 款理财计划 98091 号理财产品，金额 100 万元，到期赎回日为 2018 年 12 月 25 日，该笔理财产品已于 2018 年 12 月 26 日赎回到账；公司于 2018 年 9 月购买招商银行天添金稳健性 9205 号理财产品，金额为 200 万元，到期赎回日为 2019 年 2 月 1 日；公司于 2018 年 6 月购买交通银行活期结构性存款日增利 S 款理财产品，金额 200 万元，到期赎回日为 2018 年 10 月 31 日，该笔理财产品已于 2018 年 11 月 1 日赎回到账。

2) 报告期内，2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于使用公司自有闲置资金购买私募投

资基金产品的议案》，公司于 2018 年 9 月购买添橙冷手量化一号私募投资基金，金额 100 万元，到期赎回日为 2019 年 4 月 9 日。

报告期内，公司购买的理财产品单笔不超过 500 万元，在期理财产品合计不超过 1000 万元。

（三）承诺事项的履行情况

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

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,265,595	53.89%	2,634,835	5,900,430	56.19%
	其中：控股股东、实际控制人	931,419	15.37%	601,770	1,533,189	14.60%
	董事、监事、高管	931,419	15.37%	601,770	1,533,189	14.60%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	2,794,257	46.11%	1,805,313	4,599,570	43.81%
	其中：控股股东、实际控制人	2,794,257	46.11%	1,805,313	4,599,570	43.81%
	董事、监事、高管	2,794,257	46.11%	1,805,313	4,599,570	43.81%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		6,059,852	-	4,440,148	10,500,000	-
普通股股东人数		7				

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	殷海玮	2,026,948	1,309,570	3,336,518	31.78%	2,502,389	834,129
2	上海景嘉创业接力创业投资中心(有限合伙)	1,799,776	1,162,799	2,962,575	28.22%	-	2,962,575
3	章炜毅	1,698,728	1,097,513	2,796,241	26.63%	2,097,181	699,060
4	北京朗玛永安投资管理股份有限公司	-	525,001	525,001	5.00%	-	525,001
5	蔡永阳	293,824	189,834	483,658	4.61%	-	483,658
合计		5,819,276	4,284,717	10,103,993	96.24%	4,599,570	5,504,423

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

殷海玮与章炜毅已签订一致行动人协议，系公司控股股东和实际控制人。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司两位创始人殷海玮和章炜毅先生实际控制公司经营管理，殷海玮持有公司 31.78%的股份，章炜毅持有公司 26.63%的股份，合计持有公司 58.41%的股份，对公司股东大会的决议产生重大影响。

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

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

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

（二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

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

募集资金使用情况：

截至2017年12月31日，本次股票发行尚未完成，公司于2017年12月28日收到上述款项。
截至2018年12月31日，公司募集资金已经全部使用完毕，余额27.69元为利息收入。

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

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 9 月 20 日			6.460797
合计			6.460797

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
殷海玮	董事长、总经理	男	1980-11-25	博士	2018年6月-2021年6月	是
章炜毅	董事、副总经理	男	1982-3-5	硕士	2018年6月-2021年6月	是
徐毅律	董事	男	1974-3-31	硕士	2018年6月-2021年6月	否
倪修斯	董事	女	1984-10-23	本科	2018年6月-2021年6月	否
黄琼	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1977-3-26	本科	2018年6月-2021年6月	是
董粉丽	监事会主席	女	1983-12-25	硕士	2018年6月-2021年6月	是
张骏	监事	男	1981-2-13	本科	2018年6月-2021年6月	是
孙纬华	监事	女	1960-3-3	中专	2018年6月-2021年6月	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

殷海玮与章炜毅系公司控股股东、实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
殷海玮	董事长、总经理	2,026,948	1,309,570	3,336,518	31.78%	0
章炜毅	董事、副总经理	1,698,728	1,097,513	2,796,241	26.63%	0
徐毅律	董事	0	0	0	0.00%	0
倪修斯	董事	0	0	0	0.00%	0
黄琼	董事、董事会秘书、财务负责人	0	0	0	0.00%	0
董粉丽	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
张骏	监事	0	0	0	0.00%	0
孙纬华	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	3,725,676	2,407,083	6,132,759	58.41%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术岗	27	29
销售岗	14	15
通用岗	11	12
员工总计	52	56

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	9
硕士	18	21
本科	20	18
专科	4	5
专科以下	7	3
员工总计	52	56

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**一、人才战略规划**

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

二、培训体系建立

为提高公司员工素质，提高岗位技能，满足公司快速发展的需要，公司建立了一整套的内部培训体系，开展了一系列培训平台，涵盖了研发、生产、技术支持、营销、财务等各岗位，搭建了优秀的内部人才梯队，员工自身素质和技能均得到了提高，提升了企业的核心竞争能力。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

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

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

1) 知情权

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

2) 参与权

《公司章程》第三十条第（二）项规定：依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；第五十条规定：召集人将在年度股东大会召开20日前以专人、传真、电话、邮件的方式通知各股东，临时股东大会应当于会议召开15日前以专人、传真、电话、邮件的方式通知各股东。自股份公司设立以来，公司严格执行《公司章程》中关于股东大会的召集、通知、召开等相关规定，有效保证了公司股东行使参与权。

3) 质询权

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

4) 表决权

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

5) 投资者关系管理

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

6) 纠纷解决机制

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

7) 关联股东和董事回避制度

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

8) 财务管理、风险控制相关的内部管理制度

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

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、公司章程的修改情况

1) 《公司章程》第一章第六条原条款为：公司注册资本为人民币 605.9852 万元；现修改为：公司注册资本为人民币 1050.0000 万元。

2) 《公司章程》第三章第十八条原条款为：公司股份总数为 605.9852 万股，均为普通股；现修改为：公司股份总数为 1050.000 万股，均为普通股。

(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	5	第一届董事会第十二次会议通过《关于聘请（续聘）2018 年度审计机构的议案》；审议通过《关于授权利用闲置资金购买理财产品的议案》；审议通过《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》；审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》；审议通过《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》；审议通过《关于 2017 年度财务决算报告的议案》；审议通过《关于 2018 年度财务预算报告的议案》；审议通过《关于 2017 年度审计报

	<p>告的议案》；审议通过《关于 2017 年度利润分配方案的议案》；审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；审议通过《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》。第一届董事会第十三次会议通过《关于公司董事会换届选举暨提名第二届董事会董事候选人的议案》；审议通过《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》；审议通过《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。第二届董事会第一次会议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》；审议通过《关于聘请公司总经理的议案》；审议通过《关于聘请公司副总经理的议案》；审议通过《关于聘任公司董事会秘书及财务负责人的议案》。第二届董事会第二次会议通过《关于 2018 年半年度报告的议案》；审议通过《关于 2018 年半年度权益分派预案的议案》；审议通过《关于 2018 年半年度募集资金存放和实际使用情况的专项报告的议案》；审议通过《关于使用公司自有闲置资金购买私募投资基金产品的议案》；审议通过《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。第二届董事会第三次会议通过《关于公司使用自有闲置资金购买私募投资基金产品的名称变更的议案》。</p>
监事会	<p>4 第一届监事会第八次会议决议公告审议通过《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》；审议通过《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》；审议通过《关于 2017 年度财务决算报告的议案》；审议通过《关于 2018 年度财务预算报告的议案》；审议通过《关于 2017 年度审计报告的议案》；审议通过《关于聘请(续聘)2018 年度审计机构的议案》；审议通过《关于 2017 年度利润分配方案的议案》。第一届监事会第九次会议决议公告审议通过《关于公司监事会换届选举暨提名第二届监事会监事候选人的议案》；审议通过《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》。第二届监事会第一次会议决议公告审议通过《关于选举第二届监事会主席的议案》。第二届监事会第二次会议决议公告审议通过《关于 2018 年半年度报告的议案》；审议通过《关于 2018 年半年度权益分派预</p>

		案的议案》。
股东大会	3	2017 年年度股东大会决议公告审议通过《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》；审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》；审议通过《关于 2017 年度财务决算报告的议案》；审议通过《关于 2018 年度财务预算报告的议案》；审议通过《关于 2017 年度利润分配方案的议案》；审议通过《关于聘请（续聘）2018 年度审计机构的议案》；审议通过《关于 2017 年度审计报告的议案》；审议通过《关于授权利用闲置资金购买理财产品的议案》；审议通过《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》；审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。2018 年第一次临时股东大会决议公告审议通过《关于公司董事会换届选举暨提名第二届董事会董事候选人的议案》；审议通过《关于公司监事会换届选举暨提名第二届监事会监事候选人的议案》。2018 年第二次临时股东大会决议公告审议通过《关于 2018 年半年度权益分派预案的议案》；审议通过《关于使用公司自有闲置资金购买私募投资基金产品的议案》。

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

报告期内召开的历次股东大会、董事会、监事会，会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

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

股份公司成立后，公司未发生控股股东及其关联方资金占用的情况。

（四）投资者关系管理情况

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

投资者的沟通，增强了投资者对公司的了解。

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

（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

独立董事的意见：

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务分开

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

（二）资产分开

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

（三）人员分开

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

（四）财务分开

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

（五）机构分开

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

（三）对重大内部管理制度的评价

1) 关于会计核算体系

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

2) 关于财务管理体系

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

3) 关于风险控制体系

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

4) 关于内控制度体系

公司建立年度报告信息重大差错责任追究制度，完善了相关内控制度，保证信息披露的真实准确。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

无

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	勤信审字【2019】第 1026 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
审计报告日期	2018 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	鲁晓冬、孟文瑾
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

勤信审字【2019】第 1026 号

上海复享光学股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了上海复享光学股份有限公司（以下简称“复享光学公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了复享光学公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母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，我们独立于复享光学公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

复享光学公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督复享光学公司的财务报告过程。

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

(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) 就复享光学公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：鲁晓冬

二〇一九年四月二十五日

中国注册会计师：孟文瑾

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（1）	10,643,548.82	12,199,541.50
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	六（2）	24,595,632.93	17,118,240.16
其中：应收票据		77,000.00	617,920.00
应收账款		24,518,632.93	16,500,320.16
预付款项	六（3）	1,100,894.16	45,811.32
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六（4）	882,423.57	415,091.29
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六（5）	1,403,888.37	1,709,859.18
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六（6）	3,000,000.00	2,000,000.00
流动资产合计		41,626,387.85	33,488,543.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六（7）	1,210,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六（8）	826,062.39	464,749.71
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	六（9）	202,614.13	91,370.77
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,238,676.52	556,120.48
资产总计		43,865,064.37	34,044,663.93
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六（10）	8,383,518.77	3,612,754.81
其中：应付票据		-	-
应付账款		8,383,518.77	3,612,754.81
预收款项	六（11）	140,667.00	140,579.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六（12）	1,282,007.07	947,586.26
应交税费	六（13）	889,642.98	1,392,298.72
其他应付款	六（14）	466,927.33	5,145,869.78
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		11,162,763.15	11,239,088.57
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	六（15）	219,577.84	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		219,577.84	-
负债合计		11,382,340.99	11,239,088.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（17）	10,500,000.00	6,059,852.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六（18）	455,833.57	123,676.92
减：库存股		-	-
其他综合收益	六（19）	283,694.17	-213,773.39
专项储备		-	-
盈余公积	六（20）	1,502,736.69	1,088,007.31
一般风险准备		-	-
未分配利润	六（21）	19,740,458.95	15,241,551.09
归属于母公司所有者权益合计		32,482,723.38	22,299,313.93
少数股东权益		-	506,261.43
所有者权益合计		32,482,723.38	22,805,575.36
负债和所有者权益总计		43,865,064.37	34,044,663.93

法定代表人：殷海玮

主管会计工作负责人：黄琼

会计机构负责人：黄琼

（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		4,481,242.80	11,818,819.49
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	十三（1）	17,988,813.04	10,764,754.01
其中：应收票据		77,000.00	617,920.00
应收账款		17,911,813.04	10,146,834.01
预付款项		918,503.88	25,061.32
其他应收款	十三（2）	2,400,452.22	801,766.81
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	801,766.81
存货		1,403,888.37	1,709,859.18
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		3,000,000.00	2,000,000.00
流动资产合计		30,192,900.31	27,120,260.81
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,210,000.00	-

持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三（3）	1,300,000.00	908,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		825,837.92	464,525.24
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		183,164.45	91,370.77
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,519,002.37	1,463,896.01
资产总计		33,711,902.68	28,584,156.82
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		2,494,766.34	910,724.00
其中：应付票据		-	-
应付账款		2,494,766.34	910,724.00
预收款项		140,667.00	140,579.00
应付职工薪酬		1,040,937.32	947,586.26
应交税费		820,751.81	1,358,313.38
其他应付款		805,939.71	5,874,643.73
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		5,303,062.18	9,231,846.37
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		219,577.84	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-

递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		219,577.84	-
负债合计		5,522,640.02	9,231,846.37
所有者权益：			
股本		10,500,000.00	6,059,852.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		373,187.37	123,676.92
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,502,736.69	1,088,007.31
一般风险准备		-	-
未分配利润		15,813,338.60	12,080,774.22
所有者权益合计		28,189,262.66	19,352,310.45
负债和所有者权益合计		33,711,902.68	28,584,156.82

(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		36,895,834.63	30,554,074.92
其中：营业收入	六(22)	36,895,834.63	30,554,074.92
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		32,351,246.52	27,652,762.52
其中：营业成本	六(22)	15,512,472.43	11,965,197.89
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六(23)	275,336.40	290,877.74
销售费用	六(24)	1,180,266.02	1,298,052.37
管理费用	六(25)	7,825,159.11	7,214,802.42
研发费用	六(26)	7,034,474.21	6,425,785.13
财务费用	六(27)	-51,870.47	-20,025.44
其中：利息费用		11,815.12	-

利息收入		72,993.53	34,008.50
资产减值损失	六(28)	575,408.82	478,072.41
加：其他收益	六(29)	128,569.93	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六(30)	93,256.78	-
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,766,414.82	2,901,312.40
加：营业外收入	六(31)	4,363.83	2,656,115.57
减：营业外支出	六(32)	-	50,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,770,778.65	5,507,427.97
减：所得税费用	六(33)	-111,243.36	-35,972.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,882,022.01	5,543,400.02
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）		4,882,022.01	5,543,400.02
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		-31,615.23	142,359.31
2.归属于母公司所有者的净利润		4,913,637.24	5,401,040.71
六、其他综合收益的税后净额		497,467.56	-256,146.15
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		497,467.56	-256,146.15
（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		497,467.56	-256,146.15
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		497,467.56	-256,146.15
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		5,379,489.57	5,287,253.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,411,104.80	5,144,894.56
归属于少数股东的综合收益总额		-31,615.23	142,359.31
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益		0.47	0.53
(二) 稀释每股收益		0.47	0.54

法定代表人：殷海玮

主管会计工作负责人：黄琼

会计机构负责人：黄琼

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三(4)	25,959,848.20	23,704,014.30
减：营业成本	十三(4)	7,099,070.24	7,972,836.47
税金及附加		255,007.78	285,626.78
销售费用		1,177,729.02	1,273,547.87
管理费用		6,638,760.66	6,426,252.56
研发费用		6,433,356.91	6,202,214.13
财务费用		-91,039.34	8,067.13
其中：利息费用		11,815.12	-
利息收入		71,629.36	33,154.84
资产减值损失		611,957.89	239,813.70
加：其他收益		127,237.94	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三(5)	93,256.78	-
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,055,499.76	1,295,655.66
加：营业外收入		0.32	2,655,413.36
减：营业外支出		0.00	50,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,055,500.08	3,901,069.02
减：所得税费用		-91,793.68	-35,972.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,147,293.76	3,937,041.07
(一) 持续经营净利润		4,147,293.76	3,937,041.07
(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		4,147,293.76	3,937,041.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,870,925.25	28,231,667.97
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六（35）	2,637,697.96	3,002,088.00
经营活动现金流入小计		33,508,623.21	31,233,755.97
购买商品、接受劳务支付的现金		15,622,889.01	10,895,153.46
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		8,991,271.96	7,309,248.44
支付的各项税费		3,266,847.53	1,943,958.24
支付其他与经营活动有关的现金	六（35）	7,382,587.49	9,415,030.73
经营活动现金流出小计		35,263,595.99	29,563,390.87
经营活动产生的现金流量净额		-1,754,972.78	1,670,365.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		93,256.78	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六（35）	4,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		4,093,256.78	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		189,884.87	149,358.48
投资支付的现金		1,210,000.00	-
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		392,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	六（35）	5,000,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流出小计		6,791,884.87	2,149,358.48
投资活动产生的现金流量净额		-2,698,628.09	-2,149,358.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	5,000,979.20
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	5,000,979.20
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		330,338.19	-
筹资活动现金流出小计		330,338.19	-
筹资活动产生的现金流量净额		-330,338.19	5,000,979.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		33,635.29	-45,067.17
五、现金及现金等价物净增加额		-4,750,303.77	4,476,918.65
加：期初现金及现金等价物余额		12,179,541.50	7,702,622.85
六、期末现金及现金等价物余额		7,429,237.73	12,179,541.50

法定代表人：殷海玮

主管会计工作负责人：黄琼

会计机构负责人：黄琼

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	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		22,321,314.13	24,743,503.67
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,978,393.16	3,187,451.19
经营活动现金流入小计		24,299,707.29	27,930,954.86
购买商品、接受劳务支付的现金		10,617,198.77	8,116,729.87
支付给职工以及为职工支付的现金		8,260,784.40	6,647,217.43
支付的各项税费		3,104,503.35	1,907,310.91
支付其他与经营活动有关的现金		6,638,636.01	9,464,338.60

经营活动现金流出小计		28,621,122.53	26,135,596.81
经营活动产生的现金流量净额		-4,321,415.24	1,795,358.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		93,256.78	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		4,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		4,093,256.78	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		189,884.87	149,358.48
投资支付的现金		1,210,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		392,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流出小计		6,791,884.87	2,149,358.48
投资活动产生的现金流量净额		-2,698,628.09	-2,149,358.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	5,000,979.20
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	5,000,979.20
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		330,338.19	-
筹资活动现金流出小计		330,338.19	-
筹资活动产生的现金流量净额		-330,338.19	5,000,979.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32,804.83	-3,808.00
五、现金及现金等价物净增加额		-7,317,576.69	4,643,170.77
加：期初现金及现金等价物余额		11,798,819.49	7,155,648.72
六、期末现金及现金等价物余额		4,481,242.80	11,798,819.49

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	6,059,852.00	-	-	-	123,676.92	-	-213,773.39	-	1,088,007.31	-	15,241,551.09	506,261.43	22,805,575.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,059,852.00	-	-	-	123,676.92	-	-213,773.39	-	1,088,007.31	-	15,241,551.09	506,261.43	22,805,575.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,440,148.00	-	-	-	332,156.65	-	497,467.56	-	414,729.38	-	4,498,907.86	-506,261.43	9,677,148.02
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	497,467.56	-	-	-	4,913,637.24	-31,615.23	5,379,489.57
(二) 所有者投入和减少资本	318,940.00	-	-	-	4,682,039.20	-	-	-	-	-	-	-474,646.20	4,526,333.00
1. 股东投入的普通股	318,940.00	-	-	-	4,682,039.20	-	-	-	-	-	-	-	5,000,979.20
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-474,646.20	-474,646.20
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	414,729.38	-	-414,729.38	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	414,729.38	-	-414,729.38	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	4,121,208.00	-	-	-	-4,121,208.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	4,121,208.00	-	-	-	-4,121,208.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-228,674.55	-	-	-	-	-	-	-	-228,674.55
四、本年期末余额	10,500,000.00	-	-	-	455,833.57	-	283,694.17	-	1,502,736.69	-	19,740,458.95	-	32,482,723.38

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	6,059,852.00	-	-	-	123,676.92	-	42,372.76	-	694,303.20	-	10,234,214.49	363,902.12	17,518,321.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,059,852.00	-	-	-	123,676.92	-	42,372.76	-	694,303.20	-	10,234,214.49	363,902.12	17,518,321.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-256,146.15	-	393,704.11	-	5,007,336.60	142,359.31	5,287,253.87
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-256,146.15	-	-	-	5,401,040.71	142,359.31	5,287,253.87
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	393,704.11	-	-393,704.11	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	393,704.11	-	-393,704.11	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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	6,059,852.00	-	-	-	123,676.92	-	-213,773.39	-	1,088,007.31	-	15,241,551.09	506,261.43	22,805,575.36

法定代表人：殷海玮

主管会计工作负责人：黄琼

会计机构负责人：黄琼

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,059,852.00	-	-	-	123,676.92	-	-	-	1,088,007.31	-	12,080,774.22	19,352,310.45
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,059,852.00	-	-	-	123,676.92	-	-	-	1,088,007.31	-	12,080,774.22	19,352,310.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,440,148.00	-	-	-	249,510.45	-	-	-	414,729.38	-	3,732,564.38	8,836,952.21
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,147,293.76	4,147,293.76
（二）所有者投入和减少资本	318,940.00	-	-	-	4,682,039.20	-	-	-	-	-	-	5,000,979.20
1. 股东投入的普通股	318,940.00	-	-	-	4,682,039.20	-	-	-	-	-	-	5,000,979.20
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	-	-	-	-	-	-	-	-	414,729.38	-	-414,729.38	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	414,729.38	-	-414,729.38	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	4,121,208.00	-	-	-	-4,121,208.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	4,121,208.00	-	-	-	-4,121,208.00	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-311,320.75	-	-	-	-	-	-	-311,320.75
四、本期末余额	10,500,000.00	-	-	-	373,187.37	-	-	-	1,502,736.69	-	15,813,338.60	28,189,262.66

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	6,059,852.00	-	-	-	123,676.92	-	-	-	694,303.20	-	8,537,437.26	15,415,269.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,059,852.00	-	-	-	123,676.92	-	-	-	694,303.20	-	8,537,437.26	15,415,269.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	393,704.11	-	3,543,336.96	3,937,041.07
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,937,041.07	3,937,041.07
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	393,704.11	-	-393,704.11	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	393,704.11	-	-393,704.11	-
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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	6,059,852.00	-	-	-	123,676.92	-	-	-	1,088,007.31	-	12,080,774.22	19,352,310.45

上海复享光学股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、基本情况

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

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

公司于 2015 年 9 月 9 日换领了由上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91310000577464838D 的《营业执照》。2016 年 8 月 22 日,公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码为: 838781。

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

根据公司 2018 年 8 月 24 日召开的董事会、监事会审议通过,公司进行资本公积转增股本。截至 2018 年 6 月 30 日,公司资本公积为 4,494,395.37 元。公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数,以资本公积向全体股东以每 10 股转增 6.460797 股。分红后,公司注册资本为人民币 10,500,000.00 元,股份总数为 1,050 万股。公司于 2018 年 10 月 18 日完成了工商信息变更登记手续。

公司法定代表人: 殷海玮;注册地址: 上海市杨浦区国定东路 200 号 4 楼 412-1 室。经营范围: 光学科技, 仪器设备、新材料、检测技术、医药、化学、能源领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务; 从事货物及技术的进出口业务; 仪器仪表的维修(除计量器具)及销售, 自动化设备销售, 光谱仪器的组装生产, 仪器耗材的销售, 测试服务; 化工原料及产品(危险化学品详见许可证)。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】。

公司主要经营: 光谱仪器及相关系统集成产品的研发、组装和销售。

2、财务报告批准日

本财务报表经公司董事会于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至报告期末, 纳入合并财务报表范围的子公司共计 3 家, 详见本附注七、在其他主体中的权益。本报告期合并财务报表范围未发生变更。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。

5、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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，

在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，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，详见本附注四、8“金融工具”。

6、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现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

8、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

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的控制。

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

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，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。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将应收账款余额前五名上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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。

不同组合的确定依据：

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

a. 组合 1，对特定性质及特定对象的应收款项不计提坏账准备。

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

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

③ 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

单项计提坏账准备的理由：常年挂账，有可能无法收回。

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。

(2) 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。

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账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的分摊方法

低值易耗品于领用时按一次转销法进行摊销；包装物于领用时按一次转销法进行摊销。

11、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四、8“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面

值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

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。

（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。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在

与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注四、5、（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，在处置时将原计入所有者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。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

13、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。

14、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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

15、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目

的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

18、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

19、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

(1) 重要会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，适用于2018年度及以后期间的财务报表的编制。

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：

受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日金额	影响2018年12月31日金额
	增加+/减少-	增加+/减少-
应收票据	-617,920.00	-77,000.00
应收账款	-16,500,320.16	-24,518,632.93
应收票据及应收账款	17,118,240.16	24,595,632.93
应付票据		
应付账款	-3,612,754.81	-8,383,518.77
应付票据及应付账款	3,612,754.81	8,383,518.77
管理费用	-6,425,785.13	-7,034,474.21
研发费用	6,425,785.13	7,034,474.21

(2) 前期重大会计差错更正情况

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	17%、16%

税种	计税依据	税率
	应税服务	6%
	销售货物（小规模纳税人）	3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	1%

2、存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

3、税收优惠及批文

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

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	37,387.21	28,936.04
银行存款	10,606,161.61	12,170,605.46
合 计	10,643,548.82	12,199,541.50
其中：存放在境外的款项总额	5,153,278.10	16,261.21

注：截至 2018 年 12 月 31 日止，期末余额中使用受限制的为：3,214,311.09 元。

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	77,000.00	617,920.00
应收账款	24,518,632.93	16,500,320.16
合 计	24,595,632.93	17,118,240.16

（1）应收票据情况

①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	77,000.00	617,920.00
合 计	77,000.00	617,920.00

②年末已质押的应收票据情况：无。

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况：无。

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,064,487.00	100.00	1,545,854.07	5.93	24,518,632.93
组合 1：无风险组合					
组合 2：账龄分析法	26,064,487.00	100.00	1,545,854.07	5.93	24,518,632.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	26,064,487.00	100.00	1,545,854.07	5.93	24,518,632.93

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,499,458.62	100.00	999,138.46	5.71	16,500,320.16
组合 1：无风险组合					
组合 2：账龄分析法	17,499,458.62	100.00	999,138.46	5.71	16,500,320.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	17,499,458.62	100.00	999,138.46	5.71	16,500,320.16

②按组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	21,211,892.63	1,060,594.63	5
1至2年	4,852,594.37	485,259.44	10
合 计	26,064,487.00	1,545,854.07	

③单项计提坏账准备的应收账款：无。

④本期转回或收回情况：本期计提坏账准备金额 546,715.61 元。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	是否存在关联关系	年末余额	账龄	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
深圳市鑫源通电子有限公司	货款	否	3,696,545.00	1年以内	14.18	184,827.25
National Defense University of Technology	货款	否	2,792,395.87	1年以内	10.71	139,619.79
中科博通（北京）科技有限公司	货款	否	1,750,000.00	1-2年	6.71	175,000.00
深圳市赐丰电子科技有限公司	货款	否	1,595,864.00	1年以内	6.12	79,793.20
北京百汇中达生物科技有限公司	货款	否	1,250,000.00	1-2年	4.80	125,000.00
合 计			11,084,804.87		42.52	704,240.24

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,100,894.16	100.00	45,811.32	100.00
合 计	1,100,894.16	100.00	45,811.32	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

债务人名称	是否存在关联关系	账面余额	占预付账款合计的比例（%）
索雷博光电科技（上海）有限公司	否	255,530.22	23.21
滨松光子学商贸（中国）有限公司	否	173,048.00	15.72
上海东浩国际商务有限公司	否	170,793.39	15.51
深圳市凌云视讯科技有限责任公司	否	75,000.00	6.81
上海恒商精密仪器有限公司	否	31,500.00	2.86
合 计		705,871.61	64.11

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例（%）
索雷博光电科技（上海）有限公司	255,530.22	23.21
滨松光子学商贸（中国）有限公司	173,048.00	15.72

债务人名称	是否存在关联关系	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)
上海东浩国际商务有限公司		170,793.39	15.51
深圳市凌云视讯科技有限责任公司		75,000.00	6.81
上海恒商精密仪器有限公司		31,500.00	2.86
合计		705,871.61	64.11

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	882,423.57	415,091.29
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	882,423.57	415,091.29

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	939,428.59	100.00	57,005.02	6.07	882,423.57
组合 1: 无风险组合					
组合 2: 账龄分析组合	939,428.59	100.00	57,005.02	6.07	882,423.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	939,428.59	100.00	57,005.02	6.07	882,423.57

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	443,403.10	100.00	28,311.81	6.39	415,091.29
组合 1: 无风险组合					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2: 账龄分析组合	443,403.10	100.00	28,311.81	6.39	415,091.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	443,403.10	100.00	28,311.81	6.39	415,091.29

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	767,356.78	38,367.84	5
1 至 2 年	157,771.81	15,777.18	10
2 至 3 年	14,300.00	2,860.00	20
合计	939,428.59	57,005.02	

(3) 本期计提坏账准备金额为 28,693.21 元。

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金	820,460.73	270,930.33
备用金	32,620.58	170,924.00
其他	86,347.28	1,548.77
合计	939,428.59	443,403.10

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额主要情况

单位名称	款项性质	是否存在关联关系	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
南京大学	履约保证金	否	174,300.00	1 年以内	18.55	8,715.00
			15,500.00	1-2 年	1.65	1,550.00
上海杨浦科技创业中心有限公司	房屋、物业费押金	否	152,149.70	1 年以内	16.20	7,607.49
同辉融资租赁 (上海) 股份有限公司	融资租赁押金	否	132,150.00	1 年以内	14.07	6,607.50
广州中大进出口贸易有限公司	代理费	否	44,673.00	1 年以内	4.76	2,233.65
聊城大学	投标保证金	否	43,850.00	1 年以内	4.66	2,192.50

单位名称	款项性质	是否存在关联关系	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
合计	—	—	562,622.70	—	59.89	28,906.14

(4) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(5) 其他应收款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	897,301.37		897,301.37
库存商品	506,587.00		506,587.00
在产品			
合计	1,403,888.37		1,403,888.37

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,144,529.91		1,144,529.91
库存商品	533,529.27		533,529.27
在产品	31,800.00		31,800.00
合计	1,709,859.18		1,709,859.18

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
理财产品	3,000,000.00	2,000,000.00
合计	3,000,000.00	2,000,000.00

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,210,000.00		1,210,000.00			
其中：按成本计量的	1,210,000.00		1,210,000.00			
合计	1,210,000.00		1,210,000.00			

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

项 目	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例 (%)	本年 现金 红利
	年 初	本年增加	本年 减少	年 末	年 初	本年 增加	本年 减少	年 末		
南京光声超构材料研究院有限公司		210,000.00		210,000.00					7.00	
添橙冷手量化一号私募投资基金		1,000,000.00		1,000,000.00					-	
合 计		1,210,000.00		1,210,000.00					—	

8、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	826,062.39	464,749.71
固定资产清理	-	-
合 计	826,062.39	464,749.71

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	生产设备	办公设备	研发设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	17,393.15	490,010.07	491,278.62		998,681.84
2、本年增加金额	51,111.11	110,184.06	28,589.70	365,719.78	555,604.65
(1) 购置	51,111.11	110,184.06	28,589.70		189,884.87
(2) 在建工程转入					
(3) 融资租赁				365,719.78	365,719.78
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	68,504.26	600,194.13	519,868.32	365,719.78	1,554,286.49
二、累计折旧					
1、年初余额	9,794.15	228,889.56	295,248.42		533,932.13
2、本年增加金额	9,088.74	81,234.23	51,853.93	52,115.07	194,291.97
(1) 计提	9,088.74	81,234.23	51,853.93	52,115.07	194,291.97

项 目	生产设备	办公设备	研发设备	运输设备	合 计
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	18,882.89	310,123.79	347,102.35	52,115.07	728,224.10
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	49,621.37	290,070.34	172,765.97	313,604.71	826,062.39
2、年初账面价值	7,599.00	261,120.51	196,030.20		464,749.71

(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：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
奥迪 A6	365,719.78	52,115.07		313,604.71

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,298,895.06	202,614.13	609,138.43	91,370.77
合 计	1,298,895.06	202,614.13	609,138.43	91,370.77

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	303,964.03	418,311.84
可弥补亏损	1,312,724.48	1,224,508.28
合计	1,616,688.51	1,642,820.12

(3) 未确认递延所得税资产的可弥补亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2019 年			
2020 年	81,420.35	264,016.97	

年份	期末余额	年初余额	备注
2021年	462,062.14	462,062.14	
2022年	498,429.17	498,429.17	
2023年	270,812.82		
合计	1,312,724.48	1,224,508.28	/

10、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付账款	8,383,518.77	3,612,754.81
应付票据		
合计	8,383,518.77	3,612,754.81

(1) 应付账款列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	8,214,136.54	3,556,769.21
1-2年	114,419.63	55,985.60
2-3年	54,962.60	
合计	8,383,518.77	3,612,754.81

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	140,667.00	140,579.00
合计	140,667.00	140,579.00

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	947,586.26	8,826,995.43	8,492,574.62	1,282,007.07
二、离职后福利-设定提存计划		470,697.34	470,697.34	
三、辞退福利		28,000.00	28,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	947,586.26	9,325,692.77	8,991,271.96	1,282,007.07

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	947,586.26	8,069,849.88	7,735,429.07	1,282,007.07
2、职工福利费		222,892.21	222,892.21	
3、社会保险费		249,498.28	249,498.28	
其中：医疗保险费		217,986.10	217,986.10	
工伤保险费		8,595.54	8,595.54	
生育保险费		22,916.64	22,916.64	
4、住房公积金		189,118.00	189,118.00	
5、工会经费和职工教育经费		19,994.76	19,994.76	
6、残疾人保障金及欠薪保障金		75,642.30	75,642.30	
7、短期利润分享计划				
合 计	947,586.26	8,826,995.43	8,492,574.62	1,282,007.07

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		459,209.08	459,209.08	
2、失业保险费		11,488.26	11,488.26	
3、企业年金缴费				
合 计		470,697.34	470,697.34	

13、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	707,061.95	1,149,735.95
企业所得税	99,174.02	99,174.02
个人所得税	3,841.40	1,113.93
城市维护建设税	47,573.50	79,995.16
教育费附加	15,903.92	33,556.41
地方教育费附加	11,280.93	22,370.95
印花税	4,807.26	6,352.30
合 计	889,642.98	1,392,298.72

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	466,927.33	5,145,869.78
其中：		

项 目	年末余额	年初余额
押金保证金	118,839.64	134,521.44
应付代垫款项	23,087.69	10,369.14
投资款		5,000,979.20
技术开发服务费	325,000.00	
应付利息	-	-
应付股利	-	-
合 计	466,927.33	5,145,869.78

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

15、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款-融资租赁	226,134.51	
减：未确认融资费用	6,556.67	
合 计	219,577.84	

16、政府补助

(1) 本年初始确认的政府补助的基本情况

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 年度高新技术成果转化项目	106,000.00				106,000.00			是
财政扶持								
稳定岗位补贴	10,251.00				10,251.00			是
杨浦区科学技术委员会	7,000.00				7,000.00			是
授权专利奖励	500.00				500.00			是
税费返还	4,818.93				4,818.93			是
合 计	128,569.93				128,569.93			—

17、股本

(1) 按性质列式

股东名称	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,059,852.00						10,500,000.00

股东名称	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
其中：限售流通股	2,794,257.00			1,805,313.00		1,805,313.00	4,599,570.00
无限售流通股	3,265,595.00	318,940.00		2,315,895.00		2,634,835.00	5,900,430.00
合计	6,059,852.00	318,940.00		4,121,208.00		4,440,148.00	10,500,000.00

注：本公司股本变动情况详见附注“一、公司基本情况”。

① 明细情况

股东名称	年初余额		本期	本期	期末余额	
	投资金额	比例(%)	增加	减少	投资金额	比例(%)
殷海玮	2,026,948.00	33.4488	1,309,570.00		3,336,518.00	31.7764
上海景嘉创业接力创业投资中心(有限合伙)	1,799,776.00	29.7000	1,162,799.00		2,962,575.00	28.2150
章炜毅	1,698,728.00	28.0325	1,097,513.00		2,796,241.00	26.6309
蔡永阳	293,824.00	4.8487	189,834.00		483,658.00	4.6062
上海接力天使创业投资有限公司	179,978.00	2.9700	116,280.00		296,258.00	2.8215
北京朗玛永安投资管理股份公司			525,001.00		525,001.00	5.0000
张宏超	60,598.00	1.0000	39,151.00		99,749.00	0.9500
合计	6,059,852.00	100.0000	4,440,148.00		10,500,000.00	100.0000

18、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价(注①)	123,676.92	4,370,718.45	4,121,208.00	373,187.37
其他资本公积(注②)		82,646.20		82,646.20
合计	123,676.92	4,453,364.65	4,121,208.00	455,833.57

注：①本期向特定投资者非公开发行的方式发行股票，增加资本公积 4,370,718.45 元；根据 2018 年 8 月 24 日召开的董事会、监事会审议通过，公司进行资本公积转增股本 4,121,208.00 元。

②本期收购子公司上海昆图光电科技有限公司少数股东股权，增加资本公积 82,646.20 元。

19、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-213,773.39	497,467.56			497,467.56		283,694.17
外币财务报表折算差额	-213,773.39	497,467.56			497,467.56		283,694.17
其他综合收益合计	-213,773.39	497,467.56			497,467.56		283,694.17

20、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,088,007.31	414,729.38		1,502,736.69
合计	1,088,007.31	414,729.38		1,502,736.69

21、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	15,241,551.09	10,234,214.49
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	15,241,551.09	10,234,214.49
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,913,637.24	5,401,040.71
减：提取法定盈余公积	414,729.38	393,704.11
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	19,740,458.95	15,241,551.09

22、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售与维修收入	34,460,983.00	14,296,195.38	28,928,146.89	11,893,901.49
技术服务与开发收入	2,434,851.63	1,216,277.05	1,625,928.03	71,296.40
主营业务小计	36,895,834.63	15,512,472.43	30,554,074.92	11,965,197.89
合计	36,895,834.63	15,512,472.43	30,554,074.92	11,965,197.89

23、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	169,094.49	162,246.37
教育费附加	97,302.25	113,710.38
河道管理费		14,169.09
印花税	8,939.66	751.90
合 计	275,336.40	290,877.74

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
销售佣金	49,476.50	
广告宣传费	22,304.07	
货物运输费	79,577.02	83,148.47
招投标费	55,703.78	118,971.44
交通、差旅费	178,967.36	373,373.79
业务招待费	10,525.70	24,764.84
办公费	1,555.31	7,203.78
网络推广费	427,009.19	378,670.35
展会费	258,121.96	243,531.49
通讯费	4,852.30	
其他	92,172.83	68,388.21
合 计	1,180,266.02	1,298,052.37

25、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,353,579.60	4,490,189.33
折旧	144,194.65	77,824.73
房租、物业费	837,923.50	720,587.52
业务招待费	25,499.12	84,703.04
交通、差旅费	337,687.31	431,977.28
办公费	307,886.16	139,743.88
维修费	800.00	66,727.94

项 目	本年发生额	上年发生额
中介咨询费	720,534.30	1,038,216.45
其他	97,054.47	164,832.25
合 计	7,825,159.11	7,214,802.42

26、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,433,726.72	3,154,178.14
折旧	50,097.32	74,516.33
研发材料	3,077,450.71	2,223,554.91
研发检测	12,430.19	14,150.94
研发设备采购		157,272.65
委外开发	325,000.00	88,077.68
其他	135,769.27	714,034.48
合 计	7,034,474.21	6,425,785.13

27、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	11,815.12	
减：利息收入	72,993.53	34,008.50
其他	37,505.39	51,939.21
汇兑净损益	-28,197.45	-37,956.15
合 计	-51,870.47	-20,025.44

28、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账准备	546,715.61	466,554.41
其他应收款坏账准备	28,693.21	11,518.00
合 计	575,408.82	478,072.41

29、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	128,569.93	
合 计	128,569.93	

注：政府补助明细详见附注六、16。

30、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	93,256.78	

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	93,256.78	

31、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助		2,656,115.57
税费减免	4,363.51	
其他	0.32	
合 计	4,363.83	2,656,115.57

32、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
对外捐赠		50,000.00
合 计		50,000.00

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-	0.01
递延所得税费用	-111,243.36	-35,972.06
合 计	-111,243.36	-35,972.05

(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	4,770,778.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	715,616.80
子公司适用不同税率的影响	-87,709.06
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-17,025.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,937.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-47,449.87
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	47,139.21
研发费用价计扣除的影响	-723,752.65
其他	
所得税费用	-111,243.36

34、其他综合收益

详见附注六、19。

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	72,993.53	34,008.50
政府补助	128,569.93	2,656,115.57
往来款	2,436,134.50	311,963.93
合 计	2,637,697.96	3,002,088.00

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
销售管理费用	2,998,548.59	6,432,401.04
手续费	37,505.39	51,939.21
营业外支出		50,000.00
往来款	4,346,533.51	2,880,690.48
合 计	7,382,587.49	9,415,030.73

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
赎回银行理财产品	4,000,000.00	
合 计	4,000,000.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财产品	5,000,000.00	2,000,000.00
合 计	5,000,000.00	2,000,000.00

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,882,022.01	5,543,400.02
加：资产减值准备	575,408.82	478,072.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	194,291.97	152,341.06
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

补充资料	本年金额	上年金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-16,382.33	
投资损失（收益以“－”号填列）	-93,256.78	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-111,243.36	-35,972.06
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）	305,970.81	-73,496.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,918,609.60	-9,080,487.4
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,573,174.32	4,686,507.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,754,972.78	1,670,365.10
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	7,429,237.73	12,179,541.50
减：现金的年初余额	12,179,541.50	7,702,622.85
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	-4,750,303.77	4,476,918.65

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	7,429,237.73	12,179,541.50
其中：库存现金	37,387.21	28,936.04
可随时用于支付的银行存款	7,391,850.52	12,150,605.46
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		

项 目	年末余额	年初余额
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、年末现金及现金等价物余额	7,429,237.73	12,179,541.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	3,214,311.09	信用证保证金
固定资产	313,604.71	融资租入固定资产
合 计	3,527,915.80	

38、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			5,153,278.10
其中：美元	750,842.86	6.8632	5,153,184.72
欧元	11.90	7.8473	93.38
应收账款	799,819.30		5,489,319.82
其中：美元	799,819.30	6.8632	5,489,319.82
应付账款	748,531.19		5,137,319.26
其中：美元	748,531.19	6.8632	5,137,319.26

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

七、在其他主体中的权益

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	
Ideaoptics Instruments Co.,LTD.	香港	英格兰\威尔士	光电	100.00		设立
上海智醇光电科技有限公司	上海	上海	光电	100.00		设立
上海昆图光电科技有限公司 (注)	上海	上海	光电	97.00	3.00	设立

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

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

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

2018 年 12 月 17 日根据上海昆图公司股权转让协议、股东会决议和修改后的章程规定，许春将持有的上海昆图的 49% 的股权（对应昆图公司认缴出资额人民币 41.65 万元，对应实缴出资额人民币 39.20 万元）作价人民币 39.20 万元转让给本公司。并于 2018 年 12 月 21 日办理了工商变更登记。至此本公司持有昆图公司 97% 法人股权，本公司全资子公司上海智醇光电科技有限公司持有昆图公司 3% 的股权。

截止 2018 年 12 月 31 日，上海昆图注册资本为 85 万元，实收资本仍为 80 万元。

八、与金融工具相关的风险

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

1、信用风险

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

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

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

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项的 42.52%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

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

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

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

项目	2018年12月31日					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应收票据	77,000.00	77,000.00	77,000.00			
应收账款	24,518,632.93	26,064,487.00	21,211,892.63	4,852,594.37		
其他应收款	882,423.57	939,428.59	767,356.78	157,771.81	14,300.00	
小计	25,478,056.50	27,080,915.59	22,056,249.41	5,010,366.18	14,300.00	
应付账款	8,383,518.77	8,383,518.77	8,214,136.54	114,419.63	54,962.60	
其他应付款	466,927.33	466,927.33	462,627.33	4,300.00		
小计	8,850,446.10	8,850,446.10	8,676,763.87	118,719.63	54,962.60	

3、市场风险

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

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

九、关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

股东名称	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
殷海玮	31.7764	31.7764
上海景嘉创业接力创业投资中心（有限合伙）	28.2150	28.2150
章炜毅	26.6309	26.6309
蔡永阳	4.6062	4.6062
上海接力天使创业投资有限公司	2.8215	2.8215
北京朗玛永安投资管理股份公司	5.0000	5.0000
张宏超	0.9500	0.9500
合计	100.0000	100.0000

注：本公司的实际控制人为：殷海玮。

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海蔚达提斯科技有限公司	同一实际控制人
南京光声超构材料研究院有限公司	参股；公司实际控制人殷海玮担任其董事

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

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南京光声超构材料研究院有限公司	委托研发	325,000.00	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南京光声超构材料研究院有限公司	销售货物	19,396.56	-

5、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款：				
上海蔚达提斯科技有限公司	54,962.60		54,962.60	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	54,962.60		54,962.60	

十、承诺及或有事项

1、融资租赁承诺

①通过融资租入的固定资产情况

项 目	运输设备	合 计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、年末余额	365,719.78	365,719.78
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、年末余额	52,115.07	52,115.07
三、减值准备		
1、年初余额		
2、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	313,604.71	313,604.71
2、年初账面价值		

② 至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的融资租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销融资租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	220,248.00	
资产负债表日后第2年	36,708.00	
资产负债表日后第3年		
以后年度		
合 计	256,956.00	

③ 未确认融资费用情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款		384,091.57	157,957.06	226,134.51
减：未确认融资费用（注）		18,371.79	11,815.12	6,556.67
合 计		365,719.78	146,141.94	219,577.84

注：采用实际利率法分期摊销未确认融资费用。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	77,000.00	617,920.00
应收账款	17,911,813.04	10,146,834.01
合 计	17,988,813.04	10,764,754.01

(1) 应收票据情况

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	77,000.00	617,920.00
合 计	77,000.00	617,920.00

(2) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单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	19,078,889.18	100.00	1,167,076.14	6.12	17,911,813.04
组合 1: 无风险组合					
组合 2: 账龄分析组合	19,078,889.18	100.00	1,167,076.14	6.12	17,911,813.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	19,078,889.18	100.00	1,167,076.14	6.12	17,911,813.04

(续)

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

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	14,816,255.48	740,812.77	5
1 至 2 年	4,262,633.70	426,263.37	10
合计	19,078,889.18	1,167,076.14	

(4) 本期计提坏账准备金额 581,361.12 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
深圳市鑫源通电子有限公司	3,696,545.00	1 年以内	19.38	184,827.25
中科博通 (北京) 科技有限公司	1,750,000.00	1-2 年	9.17	175,000.00
深圳市赐丰电子科技有限公司	1,595,864.00	1 年以内	8.36	79,793.20
北京百汇中达生物科技有限公司	1,250,000.00	1-2 年	6.55	125,000.00
山东大学	1,190,163.80	1 年以内	6.24	59,508.19
合计	9,482,572.80	-	49.70	624,128.64

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,400,452.22	801,766.81
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	2,400,452.22	801,766.81

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	2,454,472.40	100.00	54,020.18	2.20	2,400,452.22
组合 1: 无风险组合	1,531,840.54	62.41			1,531,840.54
组合 2: 账龄分析组合	922,631.86	37.59	54,020.18	5.86	868,611.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,454,472.40	100.00	54,020.18	2.20	2,400,452.22

(续)

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

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	764,860.05	38,243.00	5
1 至 2 年	157,771.81	15,777.18	10
合 计	922,631.86	54,020.18	

(3) 本期计提坏账准备金额 30,596.77 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来	1,531,840.54	430,671.12
押金、保证金	806,160.73	222,046.33
备用金	32,620.58	170,924.00
其他	83,850.55	1,548.77
合 计	2,454,472.40	825,190.22

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海智醇光电科技有限公司	关联方往来	421,290.40	1 年以内	17.16	
		430,671.12	1-2 年	17.55	
IDEA OPTICS INSTRUMENTS CO. LTD	关联方往来	679,879.02	1 年以内	27.70	
南京大学	履约保证金	174,300.00	1 年以内	7.10	8,715.00
		15,500.00	1-2 年	0.63	1,550.00
上海杨浦科技创业中心有限公司	房屋、物业费押金	137,849.70	1 年以内	5.62	6,892.49
同辉融资租赁（上海）股份有限公司	融资租赁押金	132,150.00	1 年以内	5.38	6,607.50
合 计	—	1,991,640.24	—	81.14	23,764.99

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,300,000.00		1,300,000.00	908,000.00		908,000.00
合 计	1,300,000.00		1,300,000.00	908,000.00		908,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海智醇光电科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
上海昆图光电科技有限公司	408,000.00	392,000.00		800,000.00		
合 计	908,000.00	392,000.00		1,300,000.00		

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售和维修收入	24,953,042.26	6,375,685.94	22,300,300.17	7,901,540.07
技术服务和开发收入	1,006,805.94	723,384.30	1,403,714.13	71,296.40
主营业务小计	25,959,848.20	7,099,070.24	23,704,014.30	7,972,836.47
合 计	25,959,848.20	7,099,070.24	23,704,014.30	7,972,836.47

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	93,256.78	
合 计	93,256.78	

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	128,569.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,363.83	
委托他人投资或管理资产的损益	93,256.78	
减：子公司所得税影响额	854.33	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	225,336.21	

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	16.36	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.61	0.45	0.45

上海复享光学股份有限公司

二〇一九年四月二十五日

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：

上海市杨浦区国定东路 200 号 4 号楼 412 室