

公告编号：2015-006



新眼光

NEEQ :430140

上海新眼光医疗器械股份有限公司  
( SHANGHAI NEW EYES MEDICAL INC. )



年度报告

2014

# 公司年度大事记

2014年1月27日，公司获得上海市食品药品监督管理局颁发互联网药品信息服务资格证书。



2014年3月20日，公司董事长汤德林入选为国家科学技术部创新人才推进计划科技创新创业人才。



2014年9月4日，公司通过高新技术企业复审，已取得《高新技术企业证书》，证书编号：GF201431000187，有效期：三年。公司可继续享受高新技术企业的相关优惠政策，有效期为三年。



2014年10月公司产品高清立体手术录像系统荣获国家科学技术部、环境保护部、商务部、国家质量监督检验检疫总局颁发的“国家重点新产品”证书，证书编号：2014GRC00601，有效期：三年。



报告期内，母子公司新增申报计算机软件著作权11项，其中全资子公司新眼光生物科技占5项。



2014年6月公司一类医疗器械产品“医用干式胶片”成功备案备案号：沪杨械备20140002号 产品名称：医用干式胶片



2014年4月成立全资子公司“上海新眼光生物科技有限公司”，注册资金500万元，主要经营范围:生物科技领域的技术开发、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；销售机电设备，计算机、软件及辅助设备(除计算机信息系统安全专用产品外)，电子产品、医疗器械一类。

2014年6月3日，公司荣膺“上海市科技小巨人培育企业”称号，已在上海市科委网站上公示。

2014年8月25日，全国中小企业股份转让系统做市转让方式正式实施。公司由协议转让方式转变成做市转让方式。

报告期内，公司研发的NES-600型眼底照相机初步完成外观及内部结构设计并完成样机生产。

# 目录

第一节声明与提示.....	6
第二节公司概况.....	8
第三节会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节管理层讨论与分析.....	12
第五节重要事项.....	23
第六节股本变动及股东情况.....	25
第七节融资及分配情况.....	27
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	28
第九节公司治理及内部控制.....	31
第十节财务报告.....	35
一、会计师事务所审计报告正文.....	35
二、经审计的财务报表.....	36
三、财务报表附注.....	52

## 释义

释义项目	释义
新眼光、本公司、股份公司	上海新眼光医疗器械股份有限公司
新眼光生物科技、全资子公司	上海新眼光生物科技有限公司
主办券商	中信建投证券股份有限公司
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
有限公司	公司前身“上海新眼光光电技术有限公司”
高级管理人员	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
元、万元	人民币元、人民币万元
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《信息披露规则》	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》
公司章程	上海新眼光医疗器械股份有限公司章程
三会	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	2014年1月1日至2014年12月31日

## 第一节 声明与提示

### 声明

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计主管人员保证年度报告中财务报告的真实、完整。

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

### 重要风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
医疗器械产业政策及医疗器械体制改革的风险	医疗器械行业是关系民生的重要领域，目前国内高端的医疗设备仍依赖进口，为了保证人民群众的使用医疗器械的安全和医疗设备产业健康发展，国家有关部门制定了一系列相关政策。政策法规从医疗设备的研制、产品的注册申报、及生产、销售等一系列环节加以约束和管理，必将更有效地促进我国医疗器械行业有序、健康地发展。但政策的实施可能会不同程度地增加医疗器械企业的运营成本，加大新产品研制的投资风险，并将对医疗器械企业的生产和销售产生影响。
企业所得税优惠政策	2011年11月28日，公司取得了《高新技术企业证书》（证书编号：GR201131000180），在2011年、2012年、2013年减按15%税率征收企业所得税。并在2014年9月4日通过了高企复审（证书编号：GF2014310000187），将继续享受所得税优惠税率。如果国家所得税税收优惠政策发生不利变化，或公司以后年度不能被认定为高新技术企业，公司须按25%缴纳企业所得税，税率变化亦将对公司盈利能力产生不利影响。
应收账款回收风险	2013年末和2014年末，公司应收账款账面价值分别为1285.58万元、2748.95万元，分别占当期资产总额的18.14%和26.78%。随着公司业务规模的继续扩大，应收账款可能进一步增长，若客户的财务状况发生重大不利变化，或因其它原因导致应收账款不能及时收回或发生坏账，将会影响公司资金的周转或导致公司的直接损失。

本期重大风险是否发生重大变化	否
----------------	---

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	上海新眼光医疗器械股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI NEW EYES MEDICAL INC. NEW EYES
证券简称	新眼光
证券代码	430140
法定代表人	汤德林
注册地址	上海市杨浦区赤峰路 65 号 614 室
办公地址	杨浦区黄兴路 1800 号 3 号楼 902 室
主办券商	中信建投证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街 188 号
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	庄继宁、田华
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号四楼

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈淑娟
电话	021-55090806
传真	021-55090806*8011
电子邮箱	tracy@neweyes.com.cn
公司网址	www.neweyes.com.cn
联系地址	杨浦区黄兴路 1800 号 3 号楼 902 室
邮政编码	200433
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	上海市杨浦区黄兴路 1800 号 902-904 室董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
----------	--------------



挂牌时间	2012-09-07
行业(证监会规定的行业大类)	35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	医疗仪器设备及器械制造
普通股股票转让方式	做市转让方式
普通股总股本(股)	44,477,530
控股股东	汤德林
实际控制人	汤德林

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	310110000362071	否
税务登记证号码	310110774766261	否
组织机构代码	77476626-1	否

### 第三节会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

项目	本期	上年同期	增减比例
营业收入	86,453,960.57	47,307,083.04	82.75%
毛利率	46.72%	56.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,107,744.12	14,486,034.73	59.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,539,181.72	13,251,109.64	70.09%
加权平均净资产收益率	30.26%	53.47%	-
基本每股收益（元/股）	0.53	0.44	20.45%

#### 二、偿债能力

项目	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	102,657,291.38	70,876,049.17	44.84%
负债总计	10,734,126.33	8,810,628.24	21.83%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	91,923,165.05	62,065,420.93	48.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.07	3.61	-42.76%
资产负债率	10.46%	12.43%	-
流动比率	11.30	8.08	-
利息保障倍数	228.69	246.08	

#### 三、营运情况

项目	本期	上年同期	增减比例
----	----	------	------

经营活动产生的现金流量净额	-13,105,675.18	8,300,352.42	-
应收账款周转率	4.28	4.71	-
存货周转率	4.79	8.73	-

#### 四、成长情况

项目	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	44.84%	213.50%	-
营业收入增长率	82.75%	125.61%	-
净利润增长率	59.52%	225.09%	-

#### 五、股本情况

项目	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	44,477,530	12,750,000	249.00%
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

#### 六、非经常性损益

项目	金额（元）
非经常性损益合计	668,896.94
所得税影响数	-100,334.54
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	568,562.40

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一)商业模式

公司是一家集医疗机构提供设备数字化产品、医疗设备数字化系统集成服务及医疗信息化解决方案于一体的综合性公司。主要产品是眼底照相机数字化系统、裂隙灯数字化系统、手术显微镜高（标）清录像系统及手术显微镜 3D 录像系统、眼科 PACS 系统等医疗设备数字化产品。在报告期内，公司在保持原有业务增长的同时，不断开拓新的业务领域，推出自主品牌数字化医疗设备，新的业务利用原有医疗设备数字化系统服务增值业务渠道优势及技术研发优势，不断扩大公司营收及眼科医疗设备产品种类，公司先后成功自主研发了眼科数字化医疗检查设备 I-Station 无线高清手术影像工作站和 NES-600 型眼底照相机，都已进入商用阶段。公司采取“经销+直销”的销售模式，直接客户为医疗器械代理公司和各大医疗机构。公司针对两种不同的销售模式分别采取不同的推广方式。公司的盈利主要依靠销售产品获得，本年度内主要收入和利润来源于医疗信息系统集成解决方案和医疗软件两大系列产品。

报告期内，公司整体经营稳健，经营质量稳步提高，资产、经营和财务状况表现良好。公司的收入和利润构成均来源于主营业务，未发生重大变化。

年度内变化统计：

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

#### (二)报告期内经营情况回顾

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，强化技术创新，提高眼科医疗设备数字化产品及服务水平，完善和拓展销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，不断提升核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。随着资本市场对全国中小企业股份转让系统挂牌企业关注度显著提升，以及整个社会对国产医疗设备认可度不断提高，公司主营业务发展前景良好，品牌知名度进一步扩大。

#### 1、财务业绩情况

报告期内,公司经营业绩稳步增长。公司实现营业 8,645.40 万元,同比增长 82.75%;利润总额为 2,592.23 万元,同比增长 61.55%;实现净利润 2,310.77 万元,同比增长 59.52%。截至 2014 年 12 月 31 日,公司总资产为 10,265.73 万元,同比增长 44.84%;净资产为 9,192.32 万元,同比增长 48.11%。

## 2、业务拓展情况

报告期内,公司按照整体发展规划,坚持以“医疗数字化”为核心,加强业务宣传与推广,使医疗数字化落实到实处。公司不断完善“以点带面”的销售网络平台,以上海为核心市场,结合北京、西安、成都、广州所设立的办事处,集中当地优质资源整合营销,使得医疗设备数字化系统集成服务及医疗信息化解决方案业务得到稳定快速增长,为公司持续健康发展提供有利保障。公司研制眼科数字化医疗检查设备 I-Station 无线高清手术影像工作站和 NES-600 型眼底照相机,已完成样机研制,并获得采购合同,将于 2015 年定型列装。随着国家推行的医疗产品的国产化发展战略将公司的目标市场打开非常广阔的空间;结合国家对医疗事业的投入在逐步加大,使公司的市场需求得到进一步的明确和扩张。

## 3、质量管理与技术研发情况

公司坚持贯彻执行 ISO90001 质量管理体系,严格执行产品检验程序,优化产品检验流程,增加了相关检测手段,使产品批次合格率得到显著提升。报告期内,公司继续加大眼科自主医疗检查设备产品的研发投入,在技术上取得重大突破,报告期内共计投入研发费用 783.66 万元,同比增长 65.27%。在 2014 年顺利完成全部研究任务,成功研制了眼科数字化医疗检查设备 I-Station 无线高清手术影像工作站和 NES-600 型眼底照相机等新产品,在新设备的构效关系和产品性能研究方面具有显著的创新性。公司在技术和产品不断创新的基础上,已拥有大量自主知识产权。报告期内,母子公司新增申报计算机软件著作权 11 项,其中全资子公司新眼光生物科技占 5 项。

## 4、内部管理

2014 年,公司强化内部风险控制,完善制度流程体系,通过人才培养机制、风险控制机制等规范管理,公司管理在执行力、规划性、协作性、外部响应机制方面均得到显著提升。

## 5、公司荣誉

在新三板挂牌两年多来,公司经营业绩持续增长,高度重视股东回报,坚持诚信规范运营,得到了社会各界和资本市场的高度认可。报告期内,公司及管理层分别获得多项荣誉,包括:

(1) 2014 年 1 月 27 日公司获得上海市食品药品监督管理局颁发互联网药品信息服务资格证书。

(2) 2014 年 3 月公司开发的“基于手术录像系统的高清视频点播服务平台”获得上海市服务业发展引导资金成功立项

(3) 2014 年 3 月 20 日公司董事长汤德林入选为国家科学技术部创新人才推进计划科技创新创业人才。

(4) 2014 年 6 月上海新眼光公司一类医疗器械产品“医用干式胶片”成功备案备案号:沪杨械备 20140002 号 产品名称:医用干式胶片

(5) 2014 年 6 月 公司荣誉“上海市科技小巨人培育企业”称号,已在上海市科委网站

上公示。

(6) 2014 年 6 月公司研发的“智能化裂隙灯显微镜及录像系统”获得上海市产学研项目成功立项

(7) 2014 年 9 月 4 日，公司通过高新技术企业复审，已取得《高新技术企业证书》，证书编号：GF201431000187，有效期：三年。公司可继续享受高新技术企业的相关优惠政策，有效期为三年。

(8) 2014 年 9 月荣获第七届熊猫杯上海科技企业（孵化企业）创新奖

(9) 2014 年 10 月“新眼光眼科 PACS 无线传出系统”获得上海市中小企业发展专项资金项目。

(10) 2014 年 10 月公司产品高清立体手术录像系统荣获国家科学技术部、环境保护部、商务部、国家质量监督检验检疫总局颁发的“国家重点新产品”证书，证书编号：2014GRC00601，有效期：三年。

## 1. 主营业务分析

### (1) 利润构成与现金流分析

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	86,453,960.57	82.75%	-	47,307,083.04	125.61%	-
营业成本	46,063,129.32	121.40%	53.28%	20,805,586.54	111.61%	43.98%
管理费用	12,675,007.02	24.22%	14.66%	10,203,873.38	200.78%	21.57%
销售费用	5,079,827.80	39.30%	5.88%	3,646,690.94	-11.01%	7.71%
财务费用	-565,072.37	-5,842.79%	-0.65%	9,839.69	-153.13%	0.02%
营业利润	21,111,189.19	78.85%	24.42%	11,803,522.37	264.61%	24.95%
资产减值损失	157,240.97	-1,555.90%	0.18%	-10,800.24	-131.35%	-0.02%
营业外收入	4,811,105.34	13.40%	5.56%	4,242,584.89	114.41%	8.97%
营业外支出	-	-	-	-	-100.00%	-
所得税费用	2,814,550.41	80.41%	3.26%	1,560,072.53	105.85%	3.30%
净利润	23,107,744.12	59.52%	26.73%	14,486,034.73	225.09%	30.62%
经营活动产生的现金流量净额	-13,105,675.18	-257.89%	-	8,300,352.42	18,691.90%	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,556,370.75	-50.50%	-	-3,144,233.14	206.56%	-
筹资活动产生的现金流量净额	6,636,150.00	-78.55%	-	30,934,526.66	123,638.1%	-

项目变动及重大差异产生的原因:

公司本期主营业务收入较上年同期增加 39,146,877.53 元, 增长 82.75%; 本期主营业务利润较上年同期增加 13,889,334.75 元, 增长 52.41%。主要由于公司规模扩大, 资金推动以及软件、设备销售收入大幅增加所致。

营业成本本期数较上年同期数增加 25,257,542.78 元, 增长 121.40%, 主要由于本期公司销售收入增加所致。

财务费用本期数较上年同期数减少 574912.06 元, 下降 5842.79%, 主要由于公司闲置资金存入银行所产生利息所致。

资产减值损失本期数较上年同期数减少 168041.21 元, 下降 1555.90%, 主要由于公司保持较正常的回款水平, 同时收回部分账龄较长应收账款, 使得本期计提的减值损失较少所致。

现金流量分析:

报告期内经营活动产生的现金流入同比减少 257.89%, 主要原因业务增长导致应收账款增加。

报告期投资活动现金净流出同比减少 50.50%, 主要是因为随着公司规模已稳定化, 专用设备等固定资产投入减少所致。

报告期内筹资活动现金净流入同比增减少 78.55%, 主要是银行借款的现金流入。

## (2) 收入构成分析

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%
软件类	85,856,169.11	99.31%	46,186,705.68	97.63%
开发收入类(维修费、服务费)	597,791.46	0.69%	1,120,377.36	2.37%
合计	86,453,960.57	100.00%	47,307,083.04	100.00%

收入构成变动的原因

报告期内, 公司的整体客户群未发生大的变化, 行业需求规模也未发生大的变化, 因此收入构成基本没有变动。

## (3) 营运分析

主要销售客户的基本情况:

公司采取“经销+直销”的销售模式, 直接客户为医疗器械代理公司和各大医疗机构。公司针对两种不同的销售模式分别采取不同的推广方式。公司的盈利主要依靠销售产品获得, 本年度内主要收入和利润来源于医疗信息系统集成解决方案和医疗软件两大系列产品。

报告期内前五大客户的销售收入占营业收入的比例约为 39.18%。公司目前董事、

监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东未在前五大客户中占有权益。

#### 主要供应商的基本情况:

公司自行设计研发产品,向外协加工企业提供设计图纸,同时提出技术要求及交货条件,由外协加工企业完成部件生产、装配。公司在与外协加工企业保持长期合同关系的前提下,定期进行对外协加工企业综合评价,同时对新增外协加工企业进行筛选评估,保证合作关系健康有序。公司在向医院或代理商提供产品及服务时,所涉及的小部分材料如电脑、推车、采集卡、高标清摄像机以及相关配件。公司主要通过公开招标询价、参加展会、网络搜索等方式确定供应商,并通过长期合作建立稳定关系。

公司 2014 年前 5 名供应商的采购额占全年采购总额的比例为 76.12%,不存在对单一供应商严重依赖的经营风险。

公司目前董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东未在上述供应商中占有权益。

#### 重要订单的基本情况:

公司十分重视合同的内控管理,在合同签订、变更、解除、终止等环节实施审查、监督与控制。报告期内,公司重要的采购和销售合同均能得到有效执行,未出现合同违约情形。

1、2014 年 6 月,公司与浙江大学医学院附属邵逸夫医院签订 135 万元的合同,销售“立体手术显微镜及手术显微镜高清工作站”。

2、2014 年 7 月,公司与南京思晟医疗器械有限公司签订 913 万元的合同,销售“眼科数字化设备及医疗信息化解决方案工作站”项目。

## 2. 资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重%	金额	变动比例	占总资产的比重%	
货币资金	34,763,637.86	-18.76%	33.86%	42,789,533.79	538.76%	60.37%	-43.91%
应收账款	27,489,469.89	113.83%	26.78%	12,855,774.78	77.61%	18.14%	47.63%
存货	15,131,595.80	270.37%	14.74%	4,085,499.50	498.98%	5.76%	155.90%
长期股权投资	-	-	-	864,974.82	-26.13%	1.22%	-100%
固定资产	4,518,575.92	-2.19%	4.40%	4,619,824.46	90.99%	6.52%	-32.52%



在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
总资产	102,657,291.38	44.84%	-	70,876,049.17	213.05%	-	-

项目变动原因：

货币资金期末数较期初数减少，公司流动资金周转，导致资金需求量增大。  
 应收账款期末数较期初数增加 14633695.11 元，增长 113.83%，主要由于为促进销售增长所致。  
 存货期末数较期初数增加 11046096.30 元，增长 270.37%，主要由于公司销售增长相应增加备货所致。

### 3.投资情况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司分析

报告期内，2014 年公司设立全资子公司上海新眼光生物科技有限公司。截至 2014 年 12 月 31 日，上海新眼光生物科技有限公司实现营业收入 384.08 万元，实现净利润 -5.83 万元。

2014 年 6 月 18 日公司在全国中小企业股份转让系统发布第一届董事会第十一次会议决议中《转让全资子公司上海派尼克医疗器械有限公司全部股权的议案》；由于全资子公司上海派尼克医疗器械有限公司（以下简称“派尼克”）经营持续亏损，母公司基于整体经营发展的考虑，决定将全资子公司派尼克的固定资产和无形资产无偿转让给母公司新眼光，全资子公司现有的项目无偿转让给母公司新眼光事业部。之后将派尼克 100% 股权作价 1 元出售于自然人王晓东。2014 年 12 月，上海派尼克医疗器械有限公司完成了工商变更手续。

#### (2) 对外股权投资情况

报告期内，子公司派尼克股东上海创业接力科技金融集团有限公司将其持有的全部派尼克 51.8519% 股权作价人民币 50.0001 万元转让于母公司新眼光，上述款项已于 2014 年支付。交易完成后母公司持有派尼克 100% 的股权。同年 12 月，由于派尼克持续亏损，截至 2014 年 11 月 30 日其账面所有者权益为 -28,980.35，母公司决定将持有的全部派尼克股权作价 1 元出售于自然人王晓东。公司于 2014 年 6 月 18 日在全国中小企业股份转让系统发布第一届董事会第十一次会议决议中《转让全资子公司上海派尼克医疗器械有限公司全部股权的议案》

报告期内，公司设立全资子公司上海新眼光生物科技有限公司，注册地为上海市虹口区邯郸路 135 号 2 幢 201 室，注册资本为 500 万元人民币（全部以货币出资）。本次对外投资有利于公司专注医用嵌入式 DICOM 胶片自助打印一体机系统研发及扩大生产经营规模，主要用于医院放射科室 CR、DR、CT、MRI、DSA 等医用影像设备，基于在传统胶片打印技术升级和远程会诊为一体的数字化产品，进一步扩大医用影像设备市场，增强企业核心竞争能力，从而达到利润最大化。公司已于 2014 年 12 月 25 日在全国中小企业股份转让系统披露《关于设立子公司的公告》。

委托贷款情况：

### (三)外部环境的分析

2014 年是医疗器械行业变革的重要一年：在“新医改”的政策环境下，国家对医疗器械研发投入了大量专项资金；国家在医疗器械采购方面，鼓励优先采购国产医疗器械；食药总局在全国范围内开展专项整治行动，整顿和维护市场秩序。医疗器械行业将逐步进入优胜劣汰、收购兼并的高潮期，行业龙头将凭借产业集中度、资本实力等优势在产业竞争中胜出。公司正面临着再一次实现飞跃的巨大发展机遇。

依据宏观经济环境影响及行业发展状况，公司将继续立足自身研发、品牌、人才以及管理方面的优势，在公司现有产品的生产和销售的基础上，按照“医疗数字化”的公司发展方向，将公司产品不断推陈出新，同时，公司还将继续力求创新，追求新的利润增长点，如为顺应我国医疗器械行业的发展，提升公司在销售渠道方面的话语权和主动权，增强公司的市场竞争力，公司联合国内优秀的医疗器械企业或业内专家，拟成立电子商务平台、医疗器械在线交易平台等多渠道综合业务，为医院提供更为方便的采购渠道及更安全的服务。

### (四)竞争优势分析

经过近十年的发展积累，公司资金实力与品牌影响力不断增强，公司在研发、销售、管理等能力有了较大的提高，2014 年公司竞争能力得到了进一步提升，主要体现在以下几个方面：

#### (1) 技术与产品创新优势

公司致力于研发生产医疗数字化和信息化系统为主要方向，为客户提供量身定制的个性化解决服务方案。通过数字化改造、数字化系统集成、影像归档及通信系统。配套使用的分光器、适配器等产品主要来自公司自行研发、设计、制造。公司始终注重研发体系的建设和完善，近年来研发投入结构不断完善，逐渐形成了强大的产品研发和设计能力。

#### (2) 品牌和市场优势

随着资本市场对全国中小企业股份转让系统挂牌企业关注度显著提升，以及整个社会对国产医疗设备认可度不断提高，加上公司在眼科医疗数字化领域进入行业时间较早、产品线较为齐全、服务客户较多，市场地位始终保持为行业领先。公司品牌经过多年市场推广，拥有着广泛的市场知名度和认可度，公司主营业务发展前景良好，品牌知名度将会不断扩大。

报告期内，公司未发生因技术升级换代、核心技术人员辞职、产品质量问题等原因而导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

#### (3) 公司具备相关业务资质

公司自行研发医疗器械数字化产品已作为公司的主营产品之一，拥有国家颁发的医疗器械经营许可证及上海市食品药品监督管理局颁发“互联网药品信息服务资格证书”。由于公司一直坚持研发投入力度，已获得多项研发成果。截止报告期末，公司拥有 31 项软件著作权，其中报告期内新取得 11 项软件著作权。报告期内公司被授予“上海市培育小巨人企业”称号，公司的“高清立体手术录像系统”荣获国家科学技术部、环境保护部、商务部、国家质量监督检验检疫总局颁发的“国家重点新产品”证书。

### (五)持续经营评价

本年度公司经营情况仍然保持快速健康成长，公司市场占有率较为稳定，经营业绩稳定，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 二、未来展望

### (一)行业发展趋势

展望未来，国家医疗行业的政策和市场环境将继续向好，公司将紧紧抓住行业的发展契机，充分利用已具备的先发优势，通过不断地制度创新，稳步实施发展战略，确保公司健康快速发展。随着“新医改”的逐渐展开，卫生部等七部门联合开展的“平安医院”创建活动的不断深入，以及我国在“十二五”时期提出的建设以电子病历为应用核心的医疗信息化体系和以居民健康档案为核心的区域卫生信息化服务平台的医疗信息化改革方向，加之医疗行业未来新的技术与设备需求不断提升，诸如互联网技术应用、大容量存储、医院整体信息化解决方案、各部门图像融合、智能视频分析、高清图像解决方案、一卡通系统、各子系统的统一平台管理等，多数医院建立了有相当数据处理能力的医院信息系统，区域医疗信息系统和电子病历市场在国家政策的引导下高速发展，大规模数据中心建设和应用系统之间相互集成的趋势显现。

对医院而言，数字化医疗发展到今天，已经为提升医院核心竞争力，提升患者满意度做出了重大贡献，面对医疗设备数字化、集成化、智能化的发展趋势，新眼光立志于为医院机构提供一种多业务融合、智能可控、安全可靠、资源动态可控的高品质数字化医疗产品，帮助提升医院的综合实力，为患者带来更好的服务，为医生提供更方便的操作和更安全的服务。

### (二)公司发展战略

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，以技术创新为手段，以产品质量为保证，以高新技术提升产品技术含量，全面满足医院及患者的需求，力争成为国内眼科数字化医疗检查设备及医疗设备数字化系统集成服务领域领导者。

### (三)经营计划或目标

公司管理层坚持以确保业绩持续稳定增长为核心。基于对医疗器械行业深刻理解及多年的市场积累，确定公司的发展战略是加大自主研发力度，通过医疗数字化业务优势，成为国内领先的医疗影像数字化解决方案提供商。围绕公司发展战略，制定了 2015 年度经营计划。坚持以“医疗数字化”为目标，拓展公司业务在行业中的市场份额；进一步扩充医学影像数字化整体解决方案主营产品市场占有率，完善新产品 I-Station 无线高清手术影像工作站和 NES-600 型眼底照相机质量管控，降低生产成本，加强其市场推广，提升新产品的销售额。进一步加强眼科数字化医疗检查设备的自主研发，推出更多自主品牌眼科医疗检查设备。公司 2015 实现主营业务收入的目标是在 2014 年主营业务收入的基础上增长 30%。为此，公司将着重从以下方面开展工作：

#### 1、加大研发投入，提升公司产品竞争力

2015 年，公司将继续以推出自主品牌医疗设备数字化产品和医疗信息化解决方案及

核心技术为发展方向，进一步加大研发投入，不断健全研发体系。合理配置研发资源，以上海为研发中心加快医疗设备数字化产品、医用软件、数字化升级改造的研发进程，推进“医疗服务信息化解决方案”研究。提升关键技术，实现新产品批量化生产。在符合医院现代化医疗体系建设的同时，为患者带来更好的服务，为医生提供更方便的操作和更安全的服务。

## 2、市场开发与营销网络建设

继续加大国内市场销售力度，深度研究市场走势，在巩固现有市场的基础上，不断开拓新市场。全方位、多角度建立营销网络，创新营销模式，积极开拓潜在市场的深度和宽度，加强营销队伍建设，进一步提升营销人员的能力和素质，逐步培育专业化、高水准的营销队伍。

## 3、坚持以人为本 创新激励机制

促进人才培养以及团队建设等方面有新的突破，进一步完善培养、引进、拓宽各类人才的成长路径，加快现有各类专业人员的业务素质和能力的提高，通过人才战略实施，实现企业的可持续发展。

## 4、运营管理

进一步调整和优化管理体制和经营体制，持续完善治理结构，建立顺畅的管理流程，提升公司治理水平。结合公司实际情况，进一步构建适合公司发展需要的内部控制体系，提高公司抗风险能力。

## 5、借助资本平台，乘势做大做强

2015 年，公司将根据公司发展的需要，在全国中小企业股份转让系统的监督指导下，继续利用好资本市场平台，为企业实际生产经营创造有利条件。将根据公司实际情况，适时进行定增、兼并及整合眼科医疗器械优势资源，壮大企业的规模、增强对国内医疗器械产业链上下游的掌控，提高企业的活力、树立新眼光品牌。

在此提醒投资者，上述经营计划不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，并且应理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

## (四)不确定性因素

暂无对公司产生重大影响的不确定因素。

## 三、风险因素

### (一)持续到本年度的风险因素

#### 1、人才流失的风险及对策

由于公司从事的主要业务技术含量较高，除需具备相关专业知识外，同时还须具备多年的行业实践经验。因此，研发和技术服务人员对于公司来讲尤为重要。而公司的销售人员不仅需要具备较强的市场营销能力，还需要掌握相关技术原理、熟悉产品性能指

标等。因此，一旦出现关键技术人员或销售人员的大量流失，将会对公司造成较大损失。

公司对策：公司将不断完善人力资源管理制度，在积极引进相关人才的同时，注重人才培养，致力于创造优良的工作环境和提供较好的薪酬待遇，重点培育核心技术人才，吸引优秀人才。同时，完善各项培训管理制度，加强技术梯队建设，降低因人才流失带来的风险。

## 2、公司规模扩张带来的管理风险及对策

随着公司经营规模的进一步扩大，在人员管理、经营管理、市场开拓等方面提出了更高的要求，未来公司组织架构和管理体系日趋复杂、管理难度加大。如果公司管理层素质及管理不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的竞争力，给公司未来的经营和发展带来较大的影响。

公司已于 2014 年度对外投资了三个合资合作项目，如果对外投资失败或未达到预期的投资目标，将给公司的经营利润及现金流造成影响。公司要加大对投资项目的监控针对上述风险，公司的主要对策是：进一步优化公司管理体制，严格按照现代企业制度建立完善的内部管理体系，制定合理、有效的激励机制，系统性地提高公司管理水平，降低经营成本。公司已经初步建立了现代企业管理制度，在业务方面建立起一整套管理体系，并将在现有管理体系的基础上进一步优化，提升公司管理水平。此外，公司在规范法人治理结构、规范关联交易决策、重大投资与经营决策、建立健全内控制度、激励与约束机制等方面都做了制度安排，对稳固和提高公司的管理水平起到了积极的制度保障作用。

## 3、应收账款风险

2014 年年末，公司应收账款净额为 2748.95 万元，占营业收入的比例为 31.80%。公司客户多为战略合作伙伴和国内外知名企业，且多数和公司有着长久的合作关系，信用较好，发生坏账的风险较小。但随着公司业务规模的扩大，收账款会逐年增加，仍存在应收账款无法收回的风险。

公司一直重视应收账款的收款管理工作，及时进行帐龄分析，定期与客户沟通，同时，不断完善收款管理制度，将每笔合同和相应的款项落实到个人并与其业绩挂钩。财务部也对款项的收回进行监督，以降低应收账款回收风险。

## 4、外委加工风险。

公司有部分硬件设备委托外协厂家生产。生产业务外包可能因公司控制力度的不足带来产品质量问题、供应不足等风险，为此公司加强对外协厂家的监督与管理，要求其整个委外加工完全依据公司提供设计图纸和质量要求进行生产，并对厂商提供的样品进行严格检测，确保产品质量可靠。

## (二)报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：

否

审计意见类型:	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明: 不适用	

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	(二) 一
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	是	(二) 二
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

### 二、重大事项详情

#### (一)报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
潘爱霞	房屋租赁	102,060.00	否
总计	-	102,060.00	-

**(二)收购、出售资产事项**

由于全资子公司上海派尼克医疗器械有限公司（简称“派尼克”）经营持续亏损，公司基于整体经营发展的考虑，公司决定将全资子公司上海派尼克医疗器械有限公司的固定资产和无形资产无偿转让给母公司上海新眼光医疗器械股份有限公司，全资子公司现有的项目无偿转让给母公司上海新眼光医疗器械股份有限公司事业部，今后有关子公司的项目均事业部负责。之后将上海派尼克医疗器械有限公司 100%股权进行转让，受让人为王晓东，经过双方友好协商，一致同意按照转让金额为 1 元。



## 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

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	1、控股股东，实际控制人	-	-	-	-	-
	2、董事监事及高级管理人员	-	-	-	-	-
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、无限售股份总数	5,163,750	40.50%	20,348,155	25,511,905	57.36%
有限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	-	-	-	-	-
	2、董事监事及高级管理人员	-	-	-	-	-
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、有限售股份总数	7,586,250	59.50%	11,379,375	18,965,625	42.64%
总股本		12,750,000	-	-	44,477,530	-
普通股股东人数		109				

#### (二)普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数(股)	持股变动(股)	期末持股数(股)	期末持股比例	期末持有有限售股份数(股)	期末持有无限售股份数(股)
1	汤德林	9,314,000	13,643,500	22,957,500	51.62%	18,965,625	16,008,125
2	北京鼎晖维鑫创业投资中心(有限合伙)	-	-	4,655,900	10.47%	-	4,655,900
3	北京鼎晖维森创业投资中心(有限合伙)	-	-	3,223,315	7.25%	-	3,223,315
4	上海大学生创业投资有限公司	1,275,000	1,115,625	2,390,625	5.37%	-	2,390,625
5	上海创业接力投资中心(有限合伙)	1,275,000	1,115,000	2,390,000	5.37%	-	2,390,000
6	上海景嘉创业接力创业投资中心(有限合伙)	-	-	2,148,877	4.83%	-	2,148,877
7	上海同济科技园孵化器有限公司	510,000	765,000	1,275,000	2.87%	-	1,275,000

8	中信建投证券股份有限公司做市专用证券账户	-	-	996,000	2.24%	-	996,000
9	蔡智俊	-	-	796,875	1.79%	-	796,875
10	齐鲁证券有限公司做市专用证券账户	-	-	767,000	1.72%	-	767,000
合计	-	12,374,000	16,639,125	41,601,092	93.53%	18,965,625	34,651,717

#### 前十名股东间相互关系说明

公司前十大股东之间不存在关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量（股）	数量变动（股）	期末股份数量（股）
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总计	-	-	-

## 三、控股股东、实际控制人情况

### (一)控股股东及实际控制人情况

汤德林先生，董事长，1982 年出生。汉族，中国籍，中共党员，于 2010 年毕业于中国防卫科技学院机电一体化专业，本科学历，无境外永久居留权。于 2000 年 12 月参军入伍，服役于“中国人民解放军第二炮兵第 96265 部队”，曾获得部队基地三等功。2002 年 12 月—2005 年就职于温州威尔康科技有限公司；2005 年 4 月年开发的新眼光眼底数字影像系统获得中华人民共和国软件著作权，并通过上海双软产品认定。2005 年 4 月成立了上海新眼光光电技术有限公司，担任总经理；2011 年 12 月公司变更为上海新眼光医疗器械股份有限公司，担任董事长。2012 年 3 月荣获“2011 年度同济大学科技园创业企业优秀个人”；2013 年 4 月获得“2012 年度上海市软件行业协会标兵”。2014 年 3 月 20 日公司董事长汤德林入选为国家科学技术部创新人才推进计划科技创新创业人才。2014 年汤德林董事长任职杨浦区工商联常委职务。

截至 2014 年 12 月 31 日，汤德林先生持有公司股份 22,957,500 股，持股比例为 51.62%，为公司第一大股东。汤德林先生长期担任上海新眼光医疗器械股份有限公司董事长，能够对公司经营决策产生实质性影响，是控股股东及实际控制人。

## 第七节融资及分配情况

### 一、报告期内普通股股票发行情况

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格 (元/股)	发行数量 (股)	募集资金 (元)	募集资金用途 (请列示具体 用途)
2014年8月1日	2014年10月 14日	4.5	1,500,000	6,750,000.00	补充流动资金

### 二、债券融资情况

代码	简称	债券类型	融资金额(元)	存续时间	是否按期还本 付息
合计			-		

### 三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额(元)	存续时间	是否按期还本付息
合计		-		

### 四、报告期内普通股利润分配情况

股利分配日期	每 10 股派现数(含税)	每 10 股送股数(股)	每 10 股转增数(股)
2014 年 7 月 14 日	-	-	15
合计	-	-	15

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
汤德林	董事长	男	32	本科	2012年11月	是
何欣	董事	女	43	博士	2014年7月	否
徐毅律	董事	男	40	硕士	2012年11月	否
潘爱霞	董事、总经理	女	32	本科	2012年11月	是
陈金梅	董事、副总经理	女	31	本科	2012年11月	是
陈淑娟	董事会秘书	女	29	本科	2013年11月	是
倪修斯	监事会主席	女	30	本科	2012年11月	否
王凌	监事	女	28	本科	2012年11月	是
姚军	监事	男	29	大专	2012年11月	是
於海阔	副总经理	男	32	本科	2012年11月	是
金兰	财务负责人	女	56	大专	2012年11月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事潘爱霞系实际控制人汤德林董事长妻子，其他人员没有关联关系。

## (二)持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数(股)	本年持普通股股数量变动	年末持普通股股数(股)	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
汤德林	董事长	9,314,000	13,643,500	22,957,500	51.62%	-

## (三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
何欣	无	新任	董事	-

## 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

何欣，女，中国国籍，汉，出生于 1972 年，耶鲁大学博士学历（免疫生物），美国永久居留权。2008-2011 年 CGP 投资合伙人，专注晚期、成长期医药行业的投资和汇丰银行私募股权医药投资的全权合作伙伴。2003-2007 年美国 RHEI 药的董事和 CEO，收购欧美 6 个产品的产权（心血管、代谢、肿瘤），GMP 认证的生产线，全国销售团队和中美 200 多人的运营。2011 年至今就职于鼎晖华泰投资管理（北京）有限公司，职务合伙人。

## 二、员工情况

## (一)在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	16	博士	1	1
生产人员	0	0	硕士	2	2
销售人员	13	11	本科	15	15
技术人员	15	15	专科	23	22

财务人员	4	4	专科以下	6	5
员工总计	48	46	需公司承担费用的离退休职工人数		-

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

报告期内，公司在保持原有员工相对稳定的基础上，十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、技术员工的技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资和津贴等，依据国家相关法规，公司按照员工月薪的一定比例缴纳社会保险，同时，公司也结合各部门特点制定相应的奖惩结合的绩效管理考核办法，培养和激励员工劳动积极性。

## (二)核心员工

	期初员工数量 (人)	期末员工数量 (人)	期末普通股持股 数量(股)	期末股票期权数 量(股)
核心员工	3	3	22,957,500	-

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

汤德林先生，研发部主管，详见上文，现任董事主要职业经历。

潘卫东先生，核心技术人员，1989 年出生，汉族，中国籍，无境外永久居留权，毕业于合肥新华学院信息管理与信息系统专业，大专学历。2005 年 9 月至今任公司技术工程师。

姚军先生，核心技术人员，详见上文，现任监事主要职业经历。

## 第九节公司治理及内部控制

### 一、公司治理

#### (一)制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司严格按照《公司法》、《业务规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会 在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项等。公司治理机制能给所有股东提供合适的保护和平等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程进行了 3 次修改，具体如下：

1、2014 年 5 月 16 日《上海新眼光医疗器械股份有限公司章程》修改内容：经营范围变更。

原文为：第二章 经营宗旨和范围

第十二条 公司经营范围：光机电一体化、电子、计算机硬件、医疗器械专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；光学设备、电子产品、计算机软硬件、医疗器械（三类）（详见许可证范围）的销售；从事货物与技术的进出口业务。（以工商行政管理局批复为准）

修改为：第二章 经营宗旨和范围

第十二条 公司经营范围：光机电一体化、电子、计算机硬件、医疗器械专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；光学设备、电子产品、计算机软硬件、

医疗器械（三类）（详见许可证范围）的销售；计算机系统集成、从事货物与技术的进出口业务。（以工商行政管理局批复为准）

2、2014 年 7 月 3 日《上海新眼光医疗器械股份有限公司章程》修改内容：注册资本变更。

原文为：公司注册资本为人民币 1,719.1012 万元

修改为：公司注册资本为人民币 4,297.7530 万元

3、2014 年 8 月 18 日《上海新眼光医疗器械股份有限公司章程》修改内容：注册资本变更。

原文为：公司注册资本为人民币 4,297.7530 万元

修改为：公司注册资本为人民币 4,447.7530 万元

## (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	简要内容
董事会	5	<p>1、第一届董事会第十次会议议案《上海新眼光医疗器械股份有限公司 2013 年度利润分配方案》《关于增加上海新眼光医疗器械股份有限公司经营范围的议案》《关于修订公司章程的议案》</p> <p>2、第一届董事会第十一次会议议案《关于上海新眼光医疗器械股份有限公司更换董事的议案》《关于上海新眼光医疗器械股份有限公司资本公积金转增股本的议案》《转让全资子公司上海派尼克医疗器械有限公司全部股权》</p> <p>3、第一届董事会第十二次会议议案《关于上海新眼光医疗器械股份有限公司股票发行方案的议案》《关于公司股票由协议转让方式转变成做市转让方式的议案》《关于修改公司章程的议案》</p> <p>4、第一届董事会第十三次会议议案《关于上海新眼光医疗器械股份有限公司 2014 年半年度报告的议案》</p> <p>5、第一届董事会第十四次会议议案《关于设立全资子公司上海新眼光生物科技有限公司的议案》《关于 2015 年向金融机构申请授信额度的议案》</p>
监事会	2	<p>1、第一届监事会第五次会议议案《上海新眼光医疗器械股份有限公司 2013 年监事会年度报告》《上海新眼光医疗器械股份有限公司 2013 年年度报告及摘要》《上海新眼光医疗器械股份有限公司 2013 年度利润分配方案》</p> <p>2、第一届监事会第六次会议议案《上海新眼光医疗器械股份有限公司 2014 年半年度报告》</p>
股东大会	3	<p>1、2013 年度股东大会议案《上海新眼光医疗器械股份有限公司 2013 年度报告及摘要》《上海新眼光医疗器械股份有</p>



		<p>限公司 2013 年度利润分配方案》《关于增加上海新眼光医疗器械股份有限公司经营范围的议案》《关于修订公司章程的议案》</p> <p>2、2014 年第一次临时股东大会议案《关于上海新眼光医疗器械股份有限公司更换董事的议案》《关于上海新眼光医疗器械股份有限公司资本公积金转增股本的议案》</p> <p>3、2014 年第二次临时股东大会议案《关于上海新眼光医疗器械股份有限公司股票发行方案的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和和公司章程的规定。

### (三)公司治理改进情况

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

同时，公司加强了对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### (四)投资者关系管理情况

在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，公司根据自身实际发展经营情况，及时有效的在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

## 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

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

**(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法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

**2、关于财务管理体系**

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

**3、关于风险控制体系**

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，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。

**(四)年度报告差错责任追究制度相关情况**

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

截至报告期末，公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件，适时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 第十节财务报告

### 一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	信会师报字[2015]第 111705 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2015 年 4 月 1 日
注册会计师姓名	庄继宁、田华
<p>审计报告正文：</p> <p>上海新眼光医疗器械股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的上海新眼光医疗器械股份有限公司（以下简称“新眼光公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是新眼光公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，新眼光公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新眼光公司 2014 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>立信会计师事务所 （特殊普通合伙）</p> <p>中国·上海</p> <p>中国注册会计师：庄继宁</p> <p>中国注册会计师：田 华</p> <p style="text-align: right;">二〇一五年四月一日</p>	

## 二、经审计的财务报表

## (一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	34,763,637.86	42,789,533.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	27,489,469.89	12,855,774.78
预付款项	-	18,357,516.81	4,222,534.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	1,321,644.00	442,184.90
存货	-	15,131,595.80	4,085,499.50
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	51,377.11	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>97,115,241.47</b>	<b>64,395,526.97</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	864,974.82
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	4,518,575.92	4,619,824.46
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	145,781.47	181,035.75
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	18,814.84	37,629.64
递延所得税资产	-	84,518.33	60,932.18
其他非流动资产	-	774,359.35	716,125.35
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>5,542,049.91</b>	<b>6,480,522.20</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>102,657,291.38</b>	<b>70,876,049.17</b>
<b>流动负债：</b>	-		
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			
应付票据	-	-	-
应付账款	-	2,890,966.50	2,232,066.12
预收款项	-	2,382,860.00	2,295,600.00
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	3,122,765.99	2,372,669.45
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	197,533.84	1,070,292.67
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>8,594,126.33</b>	<b>7,970,628.24</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	2,140,000.00	840,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>2,140,000.00</b>	<b>840,000.00</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>10,734,126.33</b>	<b>8,810,628.24</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
实收资本（或股本）	-	44,477,530.00	17,191,012.00
资本公积	-	5,283,325.25	25,819,843.25
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,222,064.59	1,905,456.57
未分配利润	-	37,940,245.21	17,149,109.11
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	91,923,165.05	62,065,420.93
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>91,923,165.05</b>	<b>62,065,420.93</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>102,657,291.38</b>	<b>70,876,049.17</b>

法定代表人：汤德林 主管会计工作负责人：金兰 会计机构负责人：庄继宁、田华

## (二)母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	32,961,706.34	42,789,533.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	24,089,469.89	12,855,774.78
预付款项	-	18,100,355.31	4,222,534.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	1,250,096.00	442,184.90
存货	-	14,413,129.79	4,085,499.50
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>90,814,757.33</b>	<b>64,395,526.97</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	4,000,000.00	864,974.82
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	4,502,814.29	4,619,824.46
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	145,781.47	181,035.75
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	18,814.84	37,629.64
递延所得税资产	-	84,518.33	60,932.18
其他非流动资产	-	774,359.35	716,125.35
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>9,526,288.28</b>	<b>6,480,522.20</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>100,341,045.61</b>	<b>70,876,049.17</b>
<b>流动负债：</b>	-		
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	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	676,801.50	2,232,066.12

预收款项	-	2,255,160.00	2,295,600.00
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	3,120,049.16	2,372,669.45
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	167,533.84	1,070,292.67
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>6,219,544.50</b>	<b>7,970,628.24</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	2,140,000.00	840,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>2,140,000.00</b>	<b>840,000.00</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>8,359,544.50</b>	<b>8,810,628.24</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
实收资本（或股本）	-	44,477,530.00	17,191,012.00
资本公积	-	5,283,325.25	25,819,843.25
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,222,064.59	1,905,456.57
未分配利润	-	37,998,581.27	17,149,109.11
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	<b>91,981,501.11</b>	<b>62,065,420.93</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	<b>100,341,045.61</b>	<b>70,876,049.17</b>

## (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	-	86,453,960.57	47,307,083.04
其中：营业收入	-	86,453,960.57	47,307,083.04
二、营业总成本	-	46,063,129.32	20,805,586.54
其中：营业成本	-	46,063,129.32	20,805,586.54
营业税金及附加	-	567,663.82	542,418.47

销售费用	-	5,079,827.80	3,646,690.94
管理费用	-	12,675,007.02	10,203,873.38
财务费用	-	-565,072.37	9,839.69
资产减值损失	-	157,240.97	-10,800.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-1,364,974.82	-305,951.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-305,951.89
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	21,111,189.19	11,803,522.37
加：营业外收入	-	4,811,105.34	4,242,584.89
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	25,922,294.53	16,046,107.26
减：所得税费用	-	2,814,550.41	1,560,072.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	23,107,744.12	14,486,034.73
归属于母公司所有者的净利润	-	23,107,744.12	14,486,034.73
少数股东损益	-	-	-
<b>六、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.53	0.44
（二）稀释每股收益	-	0.53	0.44
<b>七、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价	-	-	-



值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>八、综合收益总额</b>	-	23,107,744.12	14,486,034.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	23,107,744.12	14,486,034.73
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

法定代表人：汤德林 主管会计工作负责人：金兰 会计机构负责人：庄继宁、田华

#### (四)母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	-	82,613,130.63	47,307,083.04
减：营业成本	-	42,667,441.24	20,805,586.54
营业税金及附加	-	564,293.92	542,418.47
销售费用	-	5,041,877.20	3,646,690.94
管理费用	-	12,213,104.30	10,203,873.38
财务费用	-	-565,327.07	9,839.69
资产减值损失	-	157,240.97	-10,800.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-1,364,974.82	-305,951.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-305,951.89
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	21,169,525.25	11,803,522.37
加：营业外收入	-	4,811,105.34	4,242,584.89
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	25,980,630.59	16,046,107.26
减：所得税费用	-	2,814,550.41	1,560,072.53
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	23,166,080.18	14,486,034.73
<b>五、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.53	0.44

(二) 稀释每股收益	-	0.53	0.44
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	23,166,080.18	14,486,034.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

## (五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	86,367,617.54	41,825,285.21
收到的税费返还	-	4,142,208.40	2,905,471.89
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,687,790.99	2,269,062.06
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	93,197,616.93	46,999,819.16
购买商品、接受劳务支付的现金	-	80,882,973.21	24,219,943.32
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,245,700.78	3,017,392.78
支付的各项税费	-	7,022,348.84	1,053,083.57
支付其他与经营活动有关的现金	-	14,152,269.28	10,409,047.07
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	106,303,292.11	38,699,466.74

经营活动产生的现金流量净额	-	-13,105,675.18	8,300,352.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,056,369.75	3,144,233.14
投资支付的现金	-	500,001.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	1,556,370.75	3,144,233.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,556,370.75	-3,144,233.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	6,750,000.00	31,000,000.00
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	-	3,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	9,750,000.00	33,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	113,850.00	65,473.34
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	3,113,850.00	2,065,473.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	6,636,150.00	30,934,526.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-8,025,895.93	36,090,645.94
加：期初现金及现金等价物余额	-	42,789,533.79	6,698,887.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	34,763,637.86	42,789,533.79

法定代表人：汤德林 主管会计工作负责人：金兰 会计机构负责人：庄继宁、田华

#### (六)母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	85,164,363.32	41,825,285.21
收到的税费返还	-	4,142,208.40	2,905,471.89
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,657,124.09	2,269,062.06
经营活动现金流入小计	-	91,963,695.81	46,999,819.16

购买商品、接受劳务支付的现金	-	78,065,643.56	24,219,943.32
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,171,813.34	3,017,392.78
支付的各项税费	-	6,995,773.44	1,053,083.57
支付其他与经营活动有关的现金	-	13,653,912.28	10,409,047.07
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	102,887,142.62	38,699,466.74
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-10,923,446.81	8,300,352.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,040,529.64	3,144,233.14
投资支付的现金	-	4,500,001.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	5,540,530.64	3,144,233.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-5,540,530.64	-3,144,233.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	6,750,000.00	31,000,000.00
取得借款收到的现金	-	3,000,000.00	2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	9,750,000.00	33,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	113,850.00	65,473.34
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	3,113,850.00	2,065,473.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	6,636,150.00	30,934,526.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-9,827,827.45	36,090,645.94
加：期初现金及现金等价物余额	-	42,789,533.79	6,698,887.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	32,961,706.34	42,789,533.79

## (七)合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	17,191,012.00	25,819,843.25	-	-	-	1,905,456.57	17,149,109.11	-	62,065,420.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	17,191,012.00	25,819,843.25	-	-	-	1,905,456.57	17,149,109.11	-	62,065,420.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	27,286,518.00	-20,536,518.00	-	-	-	2,316,608.02	20,791,136.10	-	29,857,744.12
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	23,107,744.12	-	23,107,744.12
(二)所有者投入和减少资本	1,500,000.00	5,250,000.00	-	-	-	-	-	-	6,750,000.00
1.所有者投入资本	1,500,000.00	5,250,000.00	-	-	-	-	-	-	6,750,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	2,316,608.02	-2,316,608.02	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	2,316,608.02	-2,316,608.02	-	-

2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	25,786,518.00	-25,786,518.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	25,786,518.00	-25,786,518.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>44,477,530.00</b>	<b>5,283,325.25</b>	-	-	-	<b>4,222,064.59</b>	<b>37,940,245.21</b>	-	<b>91,923,165.05</b>

单位：元

项目	上期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	7,500,000.00	5,260,855.25	-	-	-	456,853.10	4,111,677.85	-	17,329,386.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年年初余额	7,500,000.00	5,260,855.25	-	-	-	456,853.10	4,111,677.85	-	17,329,386.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	9,691,012.00	20,558,988.00	-	-	-	1,448,603.47	13,037,431.26	-	44,736,034.73
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	14,486,034.73	-	14,486,034.73
(二) 所有者投入和减少资本	4,441,012.00	25,808,988.00	-	-	-	-	-	-	30,250,000.00
1. 所有者投入资本	4,441,012.00	25,808,988.00	-	-	-	-	-	-	30,250,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	1,448,603.47	-1,448,603.47	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	1,448,603.47	-1,448,603.47	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	5,250,000.00	-5,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	5,250,000.00	-5,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	17,191,012.00	25,819,843.25	-	-	-	1,905,456.57	17,149,109.11	-	62,065,420.93

法定代表人：汤德林 主管会计工作负责人：金兰 会计机构负责人：庄继宁、田华

#### (八)母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	17,191,012.00	25,819,843.25	-	-	-	1,905,456.57	17,149,109.11	62,065,420.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	17,191,012.00	25,819,843.25	-	-	-	1,905,456.57	17,149,109.11	62,065,420.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	27,286,518.00	-20,536,518.00	-	-	-	2,316,608.02	20,849,472.16	29,916,080.18
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	23,166,080.18	23,166,080.18
（二）所有者投入和减少资本	1,500,000.00	5,250,000.00	-	-	-	-	-	6,750,000.00
1. 所有者投入资本	1,500,000.00	5,250,000.00	-	-	-	-	-	6,750,000.00



2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	2,316,608.02	-2,316,608.02	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	2,316,608.02	-2,316,608.02	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	25,786,518.00	-25,786,518.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	25,786,518.00	-25,786,518.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>44,477,530.00</b>	<b>5,283,325.25</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,222,064.59</b>	<b>37,998,581.27</b>	<b>91,981,501.11</b>

单位：元

	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

一、上年年末余额	7,500,000.00	5,260,855.25	-	-	-	456,853.10	4,111,677.85	17,329,386.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	7,500,000.00	5,260,855.25	-	-	-	456,853.10	4,111,677.85	17,329,386.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,691,012.00	20,558,988.00	-	-	-	1,448,603.47	13,037,431.26	30,250,000.00
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	14,486,034.73	14,486,034.73
（二）所有者投入和减少资本	4,441,012.00	25,808,988.00	-	-	-	-	-	30,250,000.00
1. 所有者投入资本	4,441,012.00	25,808,988.00	-	-	-	-	-	30,250,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	1,448,603.47	-1,448,603.47	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	1,448,603.47	-1,448,603.47	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	5,250,000.00	-5,250,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	5,250,000.00	-5,250,000.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	17,191,012.00	25,819,843.25	-	-	-	1,905,456.57	17,149,109.11	62,065,420.93

## 上海新眼光医疗器械股份有限公司 二〇一四年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

上海新眼光医疗器械股份有限公司（以下简称：“公司”或“股份公司”）系 2011 年 12 月在原上海新眼光光电技术有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，公司注册资本为人民币 750 万元（每股面值人民币 1 元），经上海市工商行政管理局批准取得注册号为 310110000362071 的《企业法人营业执照》。法定代表人为汤德林。

公司前身上海新眼光光电技术有限公司于 2005 年 4 月 13 日成立，由汤德林和金成鹏共同出资组建。

公司原注册资本为人民币 50 万元，其中汤德林以货币出资 45 万元（持股比例 90%）、金成鹏以货币出资 5 万元（持股比例为 10%），该出资已经上海永得信会计师事务所于 2005 年 4 月 29 日出具永得信验（2005）第 230 号验资报告予以验证。

2007 年 4 月 5 日，根据公司股东会决议，同意将注册资本由人民币 50 万元增至人民币 100 万元，新增注册资本 50 万元全部由汤德林认缴，其中货币出资 15.2 万元，实物出资 34.8 万元。增资后，汤德林出资人民币 95 万元（持股比例 95%）、金成鹏出资人民币 5 万元（持股比例为 5%），该出资已经上海永得信会计师事务所 2007 年 4 月 27 日出具永得信验（2007）第 10365 号验资报告予以验证。

2011 年 8 月 15 日，根据公司股东会决议，同意将注册资本由人民币 100 万元增至 600 万元，新增注册资本全部由汤德林认缴，其中货币出资 244.63 万元，实物出资 255.37 万元。增资后，汤德林出资人民币 595 万元（持股比例 99.17%）、金成鹏出资人民币 5 万元（持股比例为 0.83%）。该出资已经立信会计师事务所有限公司 2011 年 9 月 21 日出具信会师报字（2011）第 50761 号验资报告予以验证。

2011 年 10 月 20 日，根据公司股东会决议，申请增资人民币 150 万元：由上海大学生创业投资有限公司以货币投资 250 万元，其中 75 万元增加注册资本、175 万元作为资本公积；由上海创业接力投资中心以货币投资 250 万元，其中 75 万元增加注册资本、175 万元作为资本公积。变更后有限公司的注册资本为人民币 750 万元，其中：汤德林出资人民币 595 万元（持股比例 79.33%）、金成鹏出资人民币 5 万元（持股比例为 0.67%）、上海大学生创业投资有限公司出资人民币 75 万元（持股比例为

10% )、上海创业接力投资中心出资人民币 75 万元 (持股比例为 10% )。该出资已经立信会计师事务所有限公司 2011 年 11 月 22 日出具信会师报字 (2011 ) 第 50821 号验资报告予以验证。

根据股份公司发起人协议及公司章程规定,以 2011 年 11 月 30 日为基准日,上海新眼光光电技术有限公司整体变更设立为上海新眼光医疗器械股份有限公司,注册资本为人民币 750 万元。原上海新眼光光电技术有限公司的全体股东即为上海新眼光医疗器械股份有限公司的全体发起人。

各发起人同意以 2011 年 11 月 30 日经审计的净资产 12,760,855.25 元按 1:0.5877349 的比例折合股份 750 万股,其余净资产进入资本公积。并经立信会计师事务所有限公司出具信会师报字(2011) 第 50847 号验资报告予以验证。2011 年 12 月 26 日,股份公司取得上海市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

根据《中关村科技园区非上市股份有限公司申请股份报价转让试点资格确认办法》的规定和公司 2012 年 8 月 15 日股东大会决议,公司向上海市金融服务办公室递交了公司进入证券公司代办股份转让系统的申请。上海市金融服务办公室于 2012 年 8 月 31 日下达了沪金融办[2012]235 号《上海市金融服务办公室关于拟同意上海新眼光医疗器械股份有限公司申请进入证券公司代办股份转让系统进行股份报价转让试点的函》,确认公司具备股份报价转让试点企业资格,2012 年 9 月 4 日,中国证券业协会出具了《关于推荐上海新眼光医疗器械股份有限公司挂牌报价文件的备案确认函》(中证协函[2012] 597 号),公司于 2012 年 9 月 7 日起在中关村科技园区非上市股份有限公司股份报价转让系统挂牌,交易代码: 430140。

根据 2013 年第一次临时股东大会决议,公司以 2012 年 12 月 31 日为基准日,由资本公积转增股本人民币 525 万元,转增后注册资本为人民币 1,275 万元;该增资事项已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的信会师报字(2013)第 150897 号验证。

2013 年 11 月 8 日,公司根据第二次临时股东大会决议以每股人民币 6.980391 元定向增发 4,441,012 股,其中:北京鼎晖维鑫创业投资中心(有限合伙)以货币出资 13,000,000 元(其中:增加注册资本 1,862,360 元,增加资本公积 11,137,640 元);北京鼎晖维森创业投资中心(有限合伙)以货币出资 9,000,000 元(其中:增加注册资本 1,289,326 元,增加资本公积 7,710,674 元);上海景嘉创业接力投资中心(有限合伙)以货币出资 6,000,000 元(其中:增加注册资本 859,551 元,增加资本公积 5,140,449

元)，北京中润盛投资管理有限公司以货币出资 3,000,000 元（其中：增加注册资本 429,775 元，增加资本公积 2,570,225 元）。增资后股本为 17,191,012 元，占注册资本的 100%；此次增资已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字(2013)第 114121 号验证。

根据公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过的 2013 年度权益分派方案，公司以股东溢价增资所形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 15 股，转增后股本增至 42,977,530 股。

2014 年 8 月 18 日根据公司第二次临时股东大会决议和章程修正案规定，公司申请非公开发行不超过 1,500,000 股人民币普通股，每股面值为人民币 1 元，发行价格为每股人民币 4.5 元。本次非公开发行人民币普通股由中信建投证券股份有限公司、齐鲁证券有限公司分别认购 900,000 股及 600,000 股。

截至 2014 年 12 月 31 日，公司股本为人民币 44,477,530.00 元。公司经营范围：光机电一体化、电子、计算机软硬件、医疗器械专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；光学设备、电子产品、计算机软硬件、医疗器械（三类）的销售；从事货物与技术的进出口业务（企业经营涉及行政许可的凭许可证经营）。

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 4 月 1 日批准报出。

### （一）合并财务报表范围

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

---

#### 子公司名称

---

上海新眼光生物科技有限公司

---

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的

披露规定编制财务报表。

**(二) 持续经营**

公司已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，评价结果表明对持续经营能力未产生重大怀疑的。

**三、 重要会计政策及会计估计**

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确

认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。



因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

### 3、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 4、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 5、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 6、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 7、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当

前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

#### 8、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （十） 应收款项

#### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额确认标准：

单项金额超过 30 万的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其并入相应组合计提坏账准备。

#### 2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	按账龄组合
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	0	0
1—2 年 (含 2 年)	1	1
2—3 年 (含 3 年)	10	10
3—4 年 (含 4 年)	50	50
4 年以上	100	100

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：库存商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制, 是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的, 被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响, 是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的, 被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并: 公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的, 在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额, 确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整股本溢价, 股本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并: 公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控



制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处

置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### (十四) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	3-6年	5	15.83%-31.67
运输设备	6年	5	15.83

#### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

#### (十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### (十六) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
软件类及专有技术类	5-10 年	预计可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 4、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括模具。

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

##### 2、 摊销年限

(1)预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2)经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3)模具摊销期限为 3 年。

#### (二十) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

##### 2、 离职后福利的会计处理方法

###### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

###### (2) 设定受益计划



本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十五) 应付职工薪酬”。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十一) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十二） 股份支付

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

### 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满

足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十三) 收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

#### (1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；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，确认商品销售收入实现。

#### (2) 本公司销售商品收入的确认标准、时间的具体判断标准

公司销售收入的实现确认时间是以客户收到产品并验收后确认销售收入的实现。

#### (3) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

客户与公司签订采购合同，公司按照合同规定组织采购相关硬件设备，加装公司的软件后提供给客户；公司产品为手术录像系统、影像设备及软件等，经客户收到产品并验收后确认销售收入的实现。

### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别按下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别按下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

## (二十四) 政府补助

### 1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:企业取得的,用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:除与资产相关的政府补助之外的政府补助;

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### 2、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期营业外收入;用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十六) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、  
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、  
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、  
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、  
《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、  
《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、  
《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、  
《企业会计准则第 40 号——合营安排》、  
《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

上述政策变化对公司本期及上年度无影响。

### 2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基	6%
	础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税	17%
	额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

**(二) 税收优惠及批文**

1、按照相关文件规定，公司作为经过认定的软件企业，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，增值税实际税负超过 3% 的部分经主管税务机关审核后，原则上隔月实行即征即退政策，所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

2、根据科技部、财政部、国家税务总局关于印发《高新技术企业认定管理办法》的通知（国科发火[2008]172 号）、关于转发《国家税务总局关于企业所得税税收优惠管理问题的补充通知》和上海市实施意见的通知（沪地税所[2010]26 号规定，经上海市杨浦区国家税务局 2015 年 1 月 7 日审批结果通知单告知，本公司自 2014 年起至 2016 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

**五、 财务报表主要项目注释**

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

**(一) 货币资金**

项目	期末余额	年初余额
现金	25,860.98	26,804.69
银行存款	34,737,776.88	42,762,729.10
合计	34,763,637.86	42,789,533.79

(二) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		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										
按组合计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,677,275.00	100.00	187,805.11	0.68	27,489,469.89	12,890,738.92	100.00	34,964.14	0.27	12,855,774.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	27,677,275.00	100.00	187,805.11	0.68	27,489,469.89	12,890,738.92	100.00	34,964.14	0.27	12,855,774.78



组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	23,878,120.00		
1—2 年	3,207,795.50	32,077.96	1%
2—3 年	349,881.50	34,988.15	10%
3—4 年	241,478.00	120,739.00	50%
合计	27,677,275.00	187,805.11	

## 2、 期末应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额		
	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
第一名	4,860,000.00	17.56	
第二名	3,692,000.00	13.34	3,750.00
第三名	3,450,000.00	12.47	
第四名	2,226,000.00	8.04	
第五名	1,585,000.00	5.73	
合计	15,813,000.00	57.14	3,750.00

## (三) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	17,302,439.81	94.25	4,181,612.00	99.03
1 至 2 年	1,042,655.00	5.68	40,922.00	0.97
2 至 3 年	12,422.00	0.07		
合计	18,357,516.81	100.00	4,222,534.00	100.00

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
第一名	5,813,635.90	31.67%
第二名	3,096,875.50	16.87%
第三名	2,073,901.68	11.30%

第四名	1,600,950.00	8.72%
第五名	1,388,239.28	7.56%
合计	13,973,602.36	76.12%

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	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	1,326,244.00	100.00	4,600.00	0.35	1,321,644.00	442,384.90	100.00	200.00	0.05	442,184.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,326,244.00	100.00	4,600.00		1,321,644.00	442,384.90	100.00	200.00		442,184.90

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	964,244.00		72.71
1-2 年	360,000.00	3,600.00	27.14
3-4 年	2,000.00	1,000.00	0.15
合计	1,326,244.00	4,600.00	100.00

## 2、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	756,000.00	360,000.00
保证金或押金	471,780.00	20,520.00
其他往来	98,464.00	61,864.90
合计	1,326,244.00	442,384.90

## 3、 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陈淑娟	备用金	198,000.00	1 年以内	14.93	
於海阔	备用金	198,000.00	1 年以内	14.93	
姚军	备用金	180,000.00	1-2 年	13.57	1,800.00
潘卫东	备用金	180,000.00	1-2 年	13.57	1,800.00
浙江国际招投标公司	保证金	178,000.00	1 年以内	13.42	
合计		934,000.00			3,600.00

## (五) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	15,131,595.80		15,131,595.80	4,085,499.50		4,085,499.50

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	51,377.11	

## (七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他(处置)			
联营企业											
上海派尼克医疗器械有限公司	864,974.82	500,001.00						-1,364,975.82			

注：2014年2月10日，上海创业接力科技金融集团有限公司将其持有的全部上海派尼克医疗器械有限公司（以下简称“派尼克”）51.8519%股权作价人民币50.0001万元转让于公司，上述款项已于2014年支付。交易完成后公司持有派尼克100%的股权。

同年12月，由于派尼克持续亏损，截至2014年11月30日其账面所有者权益为-28,980.35元，公司决定将持有的全部派尼克股权作价1元出售于自然人王晓东。上述股权变更已于2014年12月完成工商变更登记。

## (八) 固定资产

项目	电子设备	运输工具	其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	6,124,667.86	379,085.86		6,503,753.72
(2) 本期增加金额				
-购置	984,639.68		2,376.07	987,015.75
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	7,109,307.54	379,085.86	2,376.07	7,490,769.47
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	1,439,918.88	72,959.95		1,512,878.83
(2) 本期增加金额				
-计提	1,028,210.98	60,021.96	31.35	1,088,264.29
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	2,468,129.86	132,981.91	31.35	2,601,143.12
3. 减值准备				
(1) 年初余额	371,050.43			371,050.43
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	371,050.43			371,050.43
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	4,270,127.25	246,103.95	2,344.72	4,518,575.92
(2) 年初账面价值	4,313,698.55	306,125.91		4,619,824.46

2011年9月，股东汤德林以实物资产出资投入电子设备 2,537,000.00 元（含税），公司改制评估时，对原值中包含增值税部分的价值 371,050.43 元未予确认，公司相应计提固定资产减值准备 371,050.43 元。

## (九) 无形资产

项目	软件类及专有技术	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	237,529.91	237,529.91
(2) 本期增加金额		
-购置	11,120.00	11,120.00
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	248,649.91	248,649.91

2. 累计折旧		
(1) 年初余额	56,494.16	56,494.16
(2) 本期增加金额		
-计提	46,374.28	46,374.28
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	102,868.44	102,868.44
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	145,781.47	145,781.47
(2) 年初账面价值	181,035.75	181,035.75

## (十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
模具	37,629.64		18,814.80		18,814.84

## (十一) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	563,455.54	84,518.33	406,214.57	60,932.18

## (十二) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
预付西安办事处房款	774,359.35	716,125.35

## (十三) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------



1 年以内	2,633,795.50	1,999,310.12
1 年以上	257,171.00	232,756.00
合 计	2,890,966.50	2,232,066.12

## (十四) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	2,341,860.00	2,256,700.00
1 年以上	41,000.00	38,900.00
合 计	2,382,860.00	2,295,600.00

## (十五) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		3,953,051.00	3,953,051.00	

## 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		3,766,733.33	3,766,733.33	
(2) 社会保险费		136,489.67	136,489.67	
其中：医疗保险费		122,406.02	122,406.02	
工伤保险费		6,693.85	6,693.85	
生育保险费		7,389.80	7,389.80	
(3) 住房公积金		49,828.00	49,828.00	
合 计		3,953,051.00	3,953,051.00	

## 3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		281,645.59	281,645.59	
失业保险费		11,004.19	11,004.19	
合 计		292,649.78	292,649.78	

## (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	40,774.73	364,552.58

企业所得税	3,059,984.44	1,953,544.79
个人所得税	16,706.11	7,180.24
城市维护建设税	2,854.23	25,518.68
教育费附加	1,223.24	10,936.58
地方教育费附加	815.49	7,291.05
河道管理费	407.75	3,645.53
合计	3,122,765.99	2,372,669.45

## (十七) 其他应付款

## 1、 其他应付款情况

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	151,457.10	1,069,951.51
1 年以上	46,076.74	341.16
合计	197,533.84	1,070,292.67

## (十八) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
高清 3D 手术影像系统 (注 2)	500,000.00			500,000.00	政府补助
手术显微镜高清晰立体 录像系统(注 2)	90,000.00			90,000.00	政府补助
杨浦区科技小巨人(注 3)	250,000.00	250,000.00	500,000.00		已结转
医疗手术影像系统的升 级改造(注 4)		550,000.00		550,000.00	政府补助
科技小巨人工程(注 5)		700,000.00		700,000.00	政府补助
智能化裂隙灯显微镜及 图像处理系统(注 6)		300,000.00		300,000.00	政府补助
合计	840,000.00	1,800,000.00	500,000.00	2,140,000.00	

注 1：本公司递延收益均为政府补助项目

注 2：根据《中华人民共和国科学技术进步法》等有关规定，上海市科学技术委员会委托公司进行高清 3D 手术影像系统、手术显微镜高清晰立体录像系统课题研究，分别无偿拨款人民币 50 万元、9 万元，截至 2014 年 12 月 31 日上述项目尚未验收。

注3：根据《上海市杨浦区科技小巨人工程实施办法》（杨府发[2011]18号）等有关规定，杨浦区科学技术委员会无偿资助公司杨浦区科技小巨人项目人民币50万元，分别于2013年及2014年拨付予公司，截至2014年12月31日该项目已完成并结转收入。

注4：根据2013年度上海市中小企业发展专项资金关于医疗影像系统的产业升级改造项目管理规定，公司进行本项目的投建，上海市促进中小企业发展协调办公室无偿资助人民币55万元，截至2014年12月31日该项目尚未验收。

注5：根据《中华人民共和国中小企业法》、《上海市科学技术进步条例》、《上海市科技小巨人工程实施办法》等有关规定上海市科学技术委员会委托公司进行项目编号1402HX94500科技小巨人工程项目的课题研究，给予配套资助前期人民币70万元，待验收完成后拨款人民币30万元，截至2014年12月31日上述项目尚未完成。

注6：根据上海市产学研合作年度计划关于智能化裂隙灯显微镜及图像处理系统项目同约定，上海市企业技术创新服务中心委托公司进行本项目研发。公司将获得人民币60万元经费支持，分别在立项及通过验收后支付，截至2014年12月31日上述项目尚未完成。

## (十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	17,191,012.00	1,500,000.00		25,786,518.00		27,286,518.00	44,477,530.00

上述股本已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字信会师报字（2014）151224 号验资报告验证。

**(二十) 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	25,819,843.25	5,250,000.00	25,786,518.00	5,283,325.25

- 1、根据 2014 年第一次临时股东大会决议，公司以资本公积转增股本 25,786,518.00 元。
- 2、根据 2014 年第二次临时股东大会决议和章程修咱规定，公司定向增发新股实收货币出资 6,750,000 元，其中：增加注册资本 1,500,000.00 元，增加资本公积 5,250,000.00 元。

**(二十一) 盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,905,456.57	2,316,608.02		4,222,064.59

公司根据章程规定按母公司本年度实现的净利润计提 10% 的法定盈余公积。

**(二十二) 未分配利润**

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	17,149,109.11	4,111,677.85
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	17,149,109.11	4,111,677.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,107,744.12	14,486,034.73
减：提取法定盈余公积	2,316,608.02	1,448,603.47
期末未分配利润	37,940,245.21	17,149,109.11

**(二十三) 营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,453,960.57	46,063,129.32	47,307,083.04	20,805,586.54

**(二十四) 营业税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	305,665.14	292,071.48
教育费附加	130,999.34	125,173.49
地方教育费附加	87,332.90	83,449.00

河道管理费	43,666.44	41,724.50
合计	567,663.82	542,418.47

**(二十五) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,489,798.70	1,229,543.83
样品	1,208,494.11	
差旅费	960,899.10	692,542.56
运输费、快递费	395,497.08	280,050.49
车辆费用	7,739.54	190.00
展会、展位费	822,523.50	541,619.85
技术服务费	140,330.18	799,333.78
修理费、检测费	26,938.22	
其他	27,607.37	103,410.43
合计	5,079,827.80	3,646,690.94

**(二十六) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,089,196.48	1,447,513.40
社会保险费	290,604.01	329,136.55
折旧费	115,255.58	594,704.81
差旅费	72,315.60	514,694.40
办公费	209,011.47	127,136.87
车辆费用	63,501.75	79,921.65
业务招待费	309,250.07	154,539.42
水电费	54,774.50	48,048.45
物业费	113,879.90	15,798.50
房屋租赁费	1,125,230.41	568,360.22
邮电通讯费	86,545.07	64,271.89
咨询费	496,753.57	1,109,955.32
车辆保险费	17,268.48	
无形资产摊销	46,374.28	55,144.16
广告费	52,152.96	9,513.21
会务费	47,322.00	63,530.00
公积金	30,939.00	11,199.00

模具摊销	29,437.35	18,814.80
装修费	355,111.36	
低值易耗品	93,943.86	
研究与开发费用	7,836,610.75	4,741,604.87
其他	139,528.57	249,985.86
合计	12,675,007.02	10,203,873.38

## (二十七) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	113,850.00	65,473.34
减：利息收入	688,894.05	67,337.72
其他	9,971.68	11,704.07
合 计	-565,072.37	9,839.69

## (二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	157,240.97	-10,800.24

## (二十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-305,951.89
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,364,974.82	
合 计	-1,364,974.82	-305,951.89

## (三十) 营业外收入

## 1、 营业外收入分项目情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金 额
政府补助	4,808,208.40	4,239,844.84	666,000.00
其他	2,896.94	2,740.05	2,896.94
合计	4,811,105.34	4,242,584.89	668,896.94

## 2、 政府补助明细

项目明细	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件企业增值税退税	4,142,208.40	2,789,731.84	与收益相关
上海杨浦科技创业中心有限公司挂牌补助		1,200,000.00	与收益相关
上海市杨浦区人力资源和社会保障局创新补助	20,000.00	20,000.00	与收益相关
上海市杨浦区人民政府办公室科技转化		50,000.00	与收益相关
上海市杨浦区资金收付中心扶持资金专户退税	90,000.00	113,000.00	与收益相关
市级财政收付中心直接支付清算账户科技转化补助	11,000.00	27,000.00	与收益相关
市级财政收付中心直接支付清算账户		40,113.00	与收益相关
上海市杨浦区科学技术委员会第一、二批创新专项资金	500,000.00		与收益相关
上海市商务委员会支付中小企业市场开拓资金	45,000.00		与收益相关
合计	4,808,208.40	4,239,844.84	

## (三十一) 所得税费用

## 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,664,892.14	1,558,452.49
补缴的上年度所得税	173,244.42	
递延所得税调整	-23,586.15	1,620.04
合计	2,814,550.41	1,560,072.53

## (三十二) 现金流量表项目注释

## 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	688,894.05	67,337.72
营业外收入-政府补助	1,966,000.00	2,152,113.00
收到其他往来款	32,896.94	49,611.34



合 计	2,687,790.99	2,269,062.06
2、 支付的其他与经营活动有关的现金		
项 目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	9,971.68	11,704.07
销售费用	3,590,029.10	2,417,147.11
管理费用	8,209,444.06	7,540,810.99
支付的其他往来	2,342,824.44	439,384.90
合 计	14,152,269.28	10,409,047.07

## (三十三) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	23,107,744.12	14,486,034.73
加：资产减值准备	157,240.97	-10,800.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,088,264.29	594,704.81
无形资产摊销	46,374.28	55,144.16
长期待摊费用摊销	18,814.80	18,814.80
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）	113,850.00	65,473.34
投资损失（收益以“-”号填列）	1,364,974.82	305,951.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-23,586.15	1,620.04
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）	-11,046,096.30	-3,403,428.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,856,754.10	-6,594,875.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,923,498.09	2,781,712.74
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,105,675.18	8,300,352.42
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	34,763,637.86	42,789,533.79
减：现金的期初余额	42,789,533.79	6,698,887.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,025,895.93	36,090,645.94

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	34,763,637.86	42,789,533.79
其中：库存现金	25,860.98	26,804.69
可随时用于支付的银行存款	34,737,776.88	42,762,729.10
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	34,763,637.86	42,789,533.79

## 六、 合并范围的变更

本公司于 2014 年 3 月 28 日在上海市虹口区设立全资子公司上海新眼光生物科技有限公司，注册资本人民币 500 万元。截至 2014 年 12 月 31 日，该子公司注册资本实际到位人民币 400 万元。

## 七、 在其他主体中的权益

## (一) 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	
上海新眼光 生物科技有	上海市	上海市	生物科技领域的技术开发、 技术转让、技术咨询、技术	100		设立

子公司名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
限公司			服务		

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司于 2014 年 12 月 31 日无外部借款，管理层认为不存在利率波动而面临的利率风险。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。2014 年度，本公司无任何外币交易，管理层认为不存在汇率变动而面临的市场价格风险

## (3) 其他价格风险

2014 年度，本公司无持有其他上市公司的权益投资，管理层认为不存在投资活动面临的市价价格风险。

## (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司截至 2014 年 12 月 31 日无任何金融负债，管理层认为不存在资金短缺而面临的流动性风险。

## 九、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

## (一) 本公司的实际控制人情况

名 称	与本公司的关系
汤德林	实际控制人

## (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## (三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
潘爱霞	实际控制人汤德林配偶

## (四) 关联交易情况

关联方	关联交易内 容	关联交易定 价方式及决 策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易 比例(%)	金额	占同类交易 比例(%)
潘爱霞	房屋租赁	市场价	102,060.00	13.23	103,477.50	18.21

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

1、 截至 2014 年 12 月 31 日，公司无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。

2、 截至 2014 年 12 月 31 日，公司无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。

3、 截至 2014 年 12 月 31 日，公司已签订的正在履行的租赁合同

出租方	地址	租赁费（元/年）	租赁期限
东方蓝海国际广场	上海市杨浦区黄兴路 1800 号 3 号楼 902 室	564,360.00	2014 年 6 月至 2017 年 6 月
潘爱霞	上海市杨浦区新纪元国际广场 613 室	103,477.50	2009 年 8 月至 2019 年 8 月

4、 截至 2014 年 12 月 31 日，公司无已签订的正在或准备履行的并购协议。

5、 截至 2014 年 12 月 31 日，公司无已签订的正在或准备履行的重组计划。

### (二) 或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，无需要披露的或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

根据 2015 年 4 月 1 日公司第一届董事会第十五次会议决议，公司 2014 年度未分配利润 37,998,581.27 元，在综合考虑公司资金情况、经营前景以及市场环境的前提下，为拓展业务，实现公司 2015 年经营计划和公司长远发展，公司拟以总股本 44,477,530 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发 7 股送现金 0.5 元（含税）。该利润分配预案尚需股东大会审议通过。

## 十二、 其他重要事项说明

2014 年 2 月 10 日，上海创业接力科技金融集团有限公司将其持有的全部上海派尼克医疗器械有限公司（以下简称“派尼克”）51.8519% 股权作价人民币 50.0001 万元转让于公司，上述款项已于 2014 年支付。交易完成后公司持有派尼克 100% 的股权。

同年 12 月，由于派尼克持续亏损，截至 2014 年 11 月 30 日其账面所有者权益为 -28,980.35 元，公司决定将持有的全部派尼克股权作价 1 元出售于自然人王晓东。上述股权变更已于 2014 年 12 月完成工商变更登记。

除上述事项外，截至 2014 年 12 月 31 日公司无需要披露其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		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	24,277,275.00	100.00	187,805.11	0.77	24,089,469.89	12,890,738.92	100.00	34,964.14	0.27	12,855,774.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	24,277,275.00	100.00	187,805.11		24,089,469.89	12,890,738.92	100.00	34,964.14		12,855,774.78

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	20,478,120.00		
1—2 年	3,207,795.50	32,077.96	1%
2—3 年	349,881.50	34,988.15	10%
3—4 年	241,478.00	120,739.00	50%
合计	24,277,275.00	187,805.11	

## 2、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	4,860,000.00	20.02	
第二名	3,692,000.00	15.21	3,750.00
第三名	2,226,000.00	9.17	
第四名	1,800,000.00	7.41	
第五名	1,585,000.00	6.53	
合计	14,163,000.00	58.34	3,750.00



(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	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	1,254,696.00	100.00	4,600.00	0.37	1,250,096.00	442,384.90	100.00	200.00	0.05	442,184.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,254,696.00	100.00	4,600.00	0.37	1,250,096.00	442,384.90	100.00	200.00	0.05	442,184.90

## 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	892,696.00		
1—2 年	360,000.00	3,600.00	1%
3—4 年	2,000.00	1,000.00	50%
合计	1,254,696.00	4,600.00	

## 2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	756,000.00	360,000.00
保证金或押金	400,910.00	20,520.00
其他往来	97,786.00	61,864.90
合计	1,254,696.00	442,384.90

## 3、其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
陈淑娟	备用金	198,000.00	1 年以内	15.78	
於海阔	备用金	198,000.00	1 年以内	15.78	
姚军	备用金	180,000.00	1-2 年	14.35	1,800.00
潘卫东	备用金	180,000.00	1-2 年	14.35	1,800.00
浙江国际招投标公司	保证金	178,000.00	1 年以内	14.19	
合计		934,000.00		74.45	3,600.00

**(三) 长期股权投资**

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,000,000.00		4,000,000.00			
对联营、合营企业投资				864,974.82		864,974.82
合 计	4,000,000.00		4,000,000.00	864,974.82		864,974.82

**1、 对子公司投资**

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海新眼光生物科技有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		

**2、 对联营、合营企业投资**

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他(处置)			
联营企业											
上海派尼克医疗器械有限公司	864,974.82	500,001.00						1,364,975.82			

## (四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,613,130.63	42,667,441.24	47,307,083.04	20,805,586.54

## (五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-305,951.89
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,364,974.82	
合 计	-1,364,974.82	-305,951.89

## 十四、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

## (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	666,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,896.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-100,334.54	母公司税率 15%、 子公司税率 25%
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	568,562.40	

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	30.26	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.51	0.52	0.52

上海新眼光医疗器械股份有限公司

二〇一五年四月一日

## 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

上海市杨浦区黄兴路 1800 号 902 室董事会办公室