



美沃股份

NEEQ:837871

上海美沃精密仪器股份有限公司

Shanghai MediWorks Precision Instruments CO., Ltd.



年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记

- 1、2016 年 4 月，压平眼压计产品顺利获得美国 FDA 注册号，成为中国压平眼压计生产企业中首家获得 FDA 注册的企业。
- 2、2016 年 5 月，数码款裂隙灯显微镜和 LED 款裂隙灯显微镜获得美国 FDA 注册号，美沃股份所有型号裂隙灯都获得了出口美国的资质。
- 3、2016 年 5 月，美沃股份的“一种眼部成像的系统和方法”获得美国发明专利，美沃股份的技术水平又上了一个新台阶。
- 4、2016 年 7 月 12 日，美沃股份正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：837871，美沃股份正式成为公众公司。
- 5、2016 年 9 月、10 月，美沃股份携数码裂隙灯 S390 萤火虫系列分别参加苏州、美国、欧洲的眼科年会，获得了众多眼科医生的关注和青睐。

目 录

第一节 声明与提示	5
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	21
第六节 股本变动及股东情况	23
第七节 融资及分配情况	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节 公司治理及内部控制	29
第十节 财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
美沃股份、公司	指	上海美沃精密仪器股份有限公司
沃言信息	指	上海沃言信息科技合伙企业(有限合伙)
美沃信息	指	广州美沃信息科技有限公司
荣光美沃	指	北京荣光美沃科技有限公司
天词信息	指	天词信息科技(上海)有限公司
松正电动汽车	指	天津市松正电动汽车技术股份有限公司
TUV	指	专为元器件产品定制的一个安全认证标志,在德国和欧洲得到广泛的接受
FDA	指	权威机构,由美国国会即联邦政府授权,专门从事食品与药品管理的最高执法机关
药监局	指	中国食品药品监督管理局
《公司章程》	指	上海美沃精密仪器股份有限公司章程
股东大会	指	上海美沃精密仪器股份有限公司股东大会
股东会	指	上海美沃精密仪器股份有限公司股东会
董事会	指	上海美沃精密仪器股份有限公司董事会
监事会	指	上海美沃精密仪器股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书及公司章程规定的其他人员
三会	指	股东会(大会)、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东会(大会)、董事会、监事会议事规则
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
中兴华会计师事务所	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期,本期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
去年同期	指	2015年1月1日至2015年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

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

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

(3) 豁免披露事项及理由

豁免披露前五大供应商和前五大客户名称

美沃股份所处的行业为医疗器械眼科设备行业细分领域,主要产品为眼科光学检测设备。此领域格局较小,供应链相对固定,客户集中度非常高,市场竞争激烈。公司目前合作的几家较大供应商和客户为公司重要合作伙伴,一旦被同行业了解,公司容易面临不利的竞争环境。

由于我公司所处医疗器械领域的特殊性,同行业上市公司均豁免披露前五大供应商和前五大客户名称,现美沃股份已申请并得到批准前五大供应商和前五大客户名称豁免披露。

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
行业竞争加剧风险	国内医疗器械市场发展迅猛,但与发达国家和地区相比尚有差距,国内高端医疗器械产品技术水平差距较大,而中低端产品同质化严重,存在恶性价格竞争、虚假宣传、假冒伪劣等现象,行业竞争风险加剧。为防范、应对国内市场现状,公司一方面加强研发力度,以高品质的产品争取市场、赢得客户;另一方面加强销售投入,拓展销售渠道。但即便如此,公司的销售业务仍然会受到国内眼科医疗器械行业竞争加剧的影响,而印度、巴西等低人工成本国家生产的产品也可能会给公司的业务带来一定程度的冲击。
政策风险	我国医疗器械行业受到国家发展和改革委员会、国家卫生和计划生育委员会以及国家食品药品监督管理总局共同监管。国内医疗器械行业的快速发展,也带来了行业内部恶性竞争、产品不达标等情况,因此,政府会不断加强对医疗器械行业的监管和立法,尤其是会提高对生产企业的资质、生产环境、人员素质、设备配置等方面的要求。公司自成立以来,一直严格遵循政策法规和行业标准组织研发、生产和销售,但由于医疗器械行业政策的不确定性等原因,公司仍会面临一定程度的政策风险。
核心技术人员流失风险	公司作为一家高新技术企业,对技术人才有强烈的需求和依赖,公司的核心技术人员是公司竞争力的重要体现。短期来看,公司的核心技术人员相对较为稳定。但未来,随着市场竞争以及行业中其他企业对人才资源争夺的加剧,公司可能面临核心技术人员流失的风险。
质量控制风险	医疗器械是特殊行业,产品质量备受关注,报告期内,公司的退货金额和占销售收入的比例均呈下降趋势,对公司的经营影响较小,公司也执行了较为严格的质量控制程序,但未来公司仍然可能面临因产品质量问题影响公司经营状况的风险。
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人王敏和孔昭松夫妇合计持有公司 75.20%的股份。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不健全、运作不规范,可能会导致实际控制人不当控制,损害公司和中小股东利益的风险。
税收优惠政策发生变化的风险	2014年10月23日公司取得高新技术企业证书(GR201431001128),有效期三年,公司在报告期内所得税率为15.00%;公司自主研发项目符合《国家重点支持的高新技术领域》(国科发火[2008]172号)和《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南(2007年度)》(国家发展改革委员会等部门2007年度第6号公告)规定,享受企业所得税汇算清缴时研发费用加计扣除。 如果未来国家针对高新技术企业和研发费用加计扣除的税收优惠政策取消,公司将面临税收负担上升的风险。

非经常性损益比重较大及扣除非经常性损益后利润下滑的风险	2016 年公司非经常性损益净额为 939,843.60 占净利润比例为 42.50%, 2016 年度非经常性损益主要为政府补助 939,843.60 元, 对公司报告期内的净利润影响大, 公司未来如果不再获得政府补助可能会对公司业绩形成较大影响。
公司经营活动现金流量不足的风险	2016 年度公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 676.33%; 2016 年度公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 102.60%; 公司经营活动产生的现金流较为薄弱, 虽公司的现金流尚能够满足当前业务发展需求, 但不排除未来随着公司业务规模的扩大, 可能面临经营活动现金流量不足导致的经营风险。
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	上海美沃精密仪器股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai MediWorks Precision Instruments Co., Ltd.
证券简称	美沃股份
证券代码	837871
法定代表人	陈文光
注册地址	上海市闵行区春申路 1985 弄 69 号 2 楼 A 区
办公地址	上海市闵行区春申路 1985 弄 69 号 2 楼 A 区
主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	顾月丽、朱震宇
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东塔楼 15 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	詹伟达
电话	(021) 54260421
传真	(021) 54260425
电子邮箱	amy@mediworks.biz
公司网址	www.mediworks.biz
联系地址及邮政编码	上海市闵行区春申路 1985 弄 69 号 2 楼 A 区 200237
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	公司董事会秘书办公室

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	2016 年 7 月 12 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	专用设备制造业
主要产品与服务项目	眼科裂隙灯、视力检查仪及其他零配件的生产及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	17,500,000
做市商数量	0
控股股东	王敏、孔昭松
实际控制人	王敏、孔昭松

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	91310112768789926K	否
税务登记证号码	91310112768789926K	否
组织机构代码	91310112768789926K	否

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	37,578,752.72	32,105,997.29	17.00%
毛利率	55.00%	51.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,843,321.01	3,831,728.83	-42.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,918,127.34	3,731,000.63	-65.63%
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）	14.03%	36.14%	-
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）	9.46%	35.19%	-
基本每股收益	0.16	0.25	36.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	28,021,390.62	24,395,939.06	1,486.00%
负债总计	6,646,508.88	5,228,745.22	2,711.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,010,514.85	19,167,193.84	14.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.26	0.00%
资产负债率（母公司）	22.40%	21.00%	-
资产负债率（合并）	31.09%	21.43%	-
流动比率	3.83	4.32	-
利息保障倍数	233.51	44.34	-

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	-5,686,246.73	-732,448.94	-
应收账款周转率	4.78	6.32	-
存货周转率	2.40	2.73	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	14.86%	54.93%	-
营业收入增长率	17.05%	74.10%	-
净利润增长率	-42.38%	276.00%	-

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	17,500,000	17,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	936,293.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-11,099.33
非经常性损益合计	925,193.67
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	925,193.67

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

美沃股份创建于2004年，2016年3月8日改制为股份公司，注册资本1750万元，2016年在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。公司产品以眼科光学医疗设备为主，公司通过了TUV的认证，产品拥有欧盟地区上市许可、中国药监局（CFDA）的上市许可、美国药监局（FDA）的上市许可、巴西、阿根廷和俄罗斯等国家的上市许可。

美沃股份现已上市的产品主要有裂隙灯显微镜、视力检查仪和压平眼压计等眼前房检查设备，公司采用独立的“研发+生产+销售”经营模式，公司依靠研究开发的高投入获得创新的产品技术和较高性价比的优势，通过持续的研发投入提高产品质量，提升公司在行业内的竞争力。美沃股份的客户资源遍布全球，国外销售地主要在欧洲和美国，国内各省市均有销售。按照销售模式分为直销和经销，经销是指美沃股份将产品销售给经销商，直销则是指将产品直接销售给终端的医疗机构客户。销售渠道方面，公司通过国内外的展会，学术会议网络平台等寻找新的客户，维护老客户。经过多年的积累，已经有了稳定的客户资源和销售渠道。

公司在2016年年度公司的经营模式没有变化。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

公司2016年营业收入为3,757.88万元，与2015年相比增长了17.05%。随着中国对医疗的投入，国有器械需求在增加，此外随着公司产品市场口碑的增涨，公司的销售得到稳步的提升。但是公司运营成本也提升迅速，尤其是人力资源成本，2016年社保费增加了282,564.33元，公积金增加了107,719.00元，薪资增加了933,467.68元；此外由于新产品立项需求，2016年的研发投入继续增加，2016年研发费用比2015年增加了2,385,558.01元。这是造成2016年净利润下滑的主要原因。公司2016年总资产为2,802.14万元，与2015年相比增长了14.86%。从资产各项构成与主营业务收入的比例关系来看，2016年应收账款占比略高，存货的占比情况基本合理。固定资产投入使用时间较短。拥有较强的资产的盈利能力，资产结构合理。

偿债能力

2016年速动比率为254.08%，达到了优秀水平；2016年资产负债率为12.68%，资产负债率很低，达到了优秀值。

盈利能力

2016年净资产收益率和资产报酬率都较好。销售利润率为相对一般，只达到了5.87%；成本费用利润率为6.15%。与同行业平均水平相比，公司的总体盈利能力处于行业领先水平，公司的经营和财务状况较好。

成长能力

2016年销售增长率为17.05%；资产增长率为14.86%，与同行业的平均水平持平；资本保值增值率较高，为111.52%。公司的各项成长指标排名均比较靠前，公司的成长性很好，正处于快速发展的阶段。

经营能力

2016年资产周转率为143.38%；应收账款周转率为478.08%；远高于行业平均值，达到了优秀水平（24.00%）；存货周转率为239.55%。整体来看，总资产使用效率很高，公司的营运能力很强。

1、主营业务分析**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	37,578,752.72	17.00%	-	32,105,997.29	74.10%	-
营业成本	16,860,996.52	7.13%	44.87%	15,738,912.73	37.05%	49.02%
毛利率	55.00%	-	-	51.00%	-	-
管理费用	14,721,997.93	62.70%	39.18%	9,048,410.55	29.27%	28.18%
销售费用	4,471,656.94	33.89%	11.90%	3,339,839.16	7.34%	10.40%
财务费用	-200,774.10	-463.55%	-0.53%	-35,626.88	-109.76%	-0.11%
营业利润	1,279,799.15	-65.35%	3.41%	3,693,700.10	203.81%	11.50%
营业外收入	939,843.60	833.05%	2.50%	100,728.20	-92.81%	0.31%
营业外支出	14,649.93	0.00%	0.04%	0.00	0.00%	0.00%
净利润	2,207,687.90	-42.38%	5.87%	3,831,728.83	275.51%	11.93%

项目重大变动原因：

(一) 报告期内管理费用较上年同期增长62.70%，主要原因如下：

原因1：2016年公司增加13人，相应的社保、公积金、工资费用都有增加。2016年社保费增加了282,564.33元，公积金增加了107,719.00元，薪资增加了933,467.68元；

原因2：公司新产品研发速度加快，2016年研发费用比2015年增加了2,385,558.01元；

原因3：2016年公司办公费用与去年同期比较增加1,871,798.75元，主要由于公司于挂牌新三板，支付券商，律师事务所和会所的费用为1,300,200.00元，用于产品委外测试费用：179,554.00元，用于公司安全标准改造费用280,000.00元，这些费用归集在办公费用里面。

这些费用是造成管理费大幅增长的主要原因。

(二) 报告期内销售费用较上年同期增长33.89%，主要原因是：

原因1：2016年整个销售系统增加了4位销售员，包括原有人员的提薪，薪资共计增加了703,584.59元；

原因2：2016年参加的展会次数和国家都有增长，增加了台湾展会1次和美国展会1次，国内展会增加了3个省级会议，展会费用相比增加了246,770.44；相应的差旅费增加了123,821.07元；办公费增加了127,561.74元。

这些费用是造成销售费用大幅增长的主要原因。

(三) 报告期财务费用较上年同期下降463.55%，主要原因是：

原因1：2016年的利息支出降低了51,123.25元；

原因2：2016年的利息收入增加了5,433.40元；

原因3：2016年由于美元的升值，公司汇兑收益比去年同期增加了121,328.63。

这些费用是造成财务费大幅下降的主要原因。

(四) 报告期营业利润较上年同期下降65.35%，主要原因由管理费用和销售费用的大幅增长造成。

(五) 报告期营业外收入较上年同期上升了 833.05%，主要原因是 2016 年公司获得政府资助 936,293.00 元，比上年同期增加了 835,564.80 元。

(六) 报告期净利润较上年同期下降了 42.38%，由于管理费用和销售费用的增长超过营业收入的增长，所以 2016 年净利润下降幅度较大。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	37,560,780.08	16,854,623.70	32,105,997.29	15,738,912.73
其他业务收入	17,972.64	6,372.82	0.00	0.00
合计	37,578,752.72	16,860,996.52	32,105,997.29	15,738,912.73

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
外销	21,052,170.94	56.02%	15,069,212.27	46.94%
内销	16,508,609.14	43.93%	17,036,785.02	53.06%

收入构成变动的的原因：

(一) 本期产品外销金额占营业收入 56.02%，与去年同期比上升 39.70%

主要原因是如下：

2016 年随着市场的拓展和老客户的维护，占外贸销售前五名的客户销售额与去年同期比增加 6,584,149.45 元，占营业收入的 17.50%，这是外销上升的主要原因。

(二) 本期产品内销金额占营业收入的 43.93%，与去年同期下降 3.10%

主要原因是如下：

公司内销中分国内直销和国内外贸代理商两项，由于国内企业直销国外比例的增加，国内外贸代理商的总体销售额有所下降，所以也影响到公司国内外贸的销售，销售金额与去年同期比下降了 2,466,815.88 元，但是随着中国市场的增长和公司国内业务的拓展，公司国内直销的业务增涨了 1,938,640.00 元；所以总体内销下降了 528,175.88 元。

(三) 其业务收入为售后维修收取费用。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-5,686,246.73	-732,448.94
投资活动产生的现金流量净额	-1,136,799.12	-561,088.07
筹资活动产生的现金流量净额	2,000,000.00	8,435,862.50

现金流量分析：

(一) 2016 年度公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 676.33%；

主要原因如下：

2016 年随着销售额的增加，销售产生的现金流入增加 2,689,885.01 元，但是由于增加了 13 名员工，及原有员工薪资的增加，支付给员工的薪资增加了 4,766,034.77 元，购买原材料费用比去年同期增加 3,709,618.34 元；此外 2016 年应收账款同期增加了 3,434,555.74 元，主要是几家国外长期合作的客户，公司给予 2 个月的账期，2016 年 12 月 31 日止这些客户账期未满足导致应收账款的增加。但是几家客户都是信誉度较好的客户，公司降低了预付款比例，所以导致 2016 年预收款与 2015 年比降低了 683,414.80 元。

(二) 2016 年度公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 102.60%；

主要原因如下：

2016 年投资收益只有原投资的广州有有公司注销清算后剩余 17,871.88 元，但是 2016 年投资添置了

研发设备比去年同期增加 593,582.93 元。所以导致投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 102.60%。

(三) 2016 年度公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 76.30%；

主要原因是：2016 年筹资活动流入 2,000 万元，为公司向银行的贷款；2015 年公司股东注资 1,000 万元，20 万元进入注册资本，980 万元进入资本公积；所以公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 76.30%。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一名	5,597,458.66	14.89%	否
2	第二名	1,687,890.51	4.49%	否
3	第三名	1,703,326.80	4.53%	否
4	第四名	1,665,942.34	4.43%	否
5	第五名	1,202,370.94	3.20%	否
合计		11,856,989.25	31.54%	-

上述客户的销售金额中有应收账款，其中第一名客户应收账款 1,273,736.56 元，第二名客户应收账款 377,620.61 元，第三名客户应收账款 26,884.53 元，第四名客户应收账款 327,417.52 元，第五名客户应收账款 365,961.94 元。上述的客户都有账期要求，所以含有应收账款项。

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	第一名	2,276,108.23	8.92%	否
2	第二名	1,371,973.81	5.37%	否
3	第三名	1,154,019.42	4.52%	否
4	第四名	1,038,000.00	4.07%	否
5	第五名	1,003,623.00	3.93%	否
合计		6,843,724.46	26.81%	-

上述采购金额中，含有应付账款项，其中第一名供应商的应付账款 175,341.00 元，其中第二名供应商的应付账款 139,838.95 元，其中第三名供应商的应付账款 369,655.36 元，其中第四名供应商全部完成付款，其中第五名供应商的应付账款 83,210.00 元。

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	5,826,850.37	3,077,011.87
研发投入占营业收入的比例	14.89%	9.58%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	36
公司拥有的发明专利数量	14

研发情况：

报告期内，公司研发投入 5,826,850.37 元，较上年增加 89.30%，主要原因为：2016 年研发部门增

加 7 名研发人员，原研发人员薪资也有上涨，所以研发工资投入比去年同期增加 1,735,506.70 元。这是造成研发投入增加的主要原因。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	5,821,171.88	-44.15%	20.77%	10,422,420.15	227.79%	42.72%	-51.38%
应收账款	9,577,694.47	55.91%	34.18%	6,143,138.73	52.89%	25.18%	35.73%
存货	8,906,979.90	72.26%	31.79%	5,170,512.28	-18.64%	21.19%	50.02%
长期股权投资	761,077.01	1.09%	2.72%	752,854.62	2.28%	3.09%	-11.97%
固定资产	1,278,530.72	113.79%	4.56%	598,030.04	3.74%	2.45%	86.12%
在建工程	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
短期借款	2,000,000.00	0.00%	7.14%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
资产总计	28,021,390.62	1,486.00%	-	24,395,939.06	14.86%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

(一) 2016 年度公司货币资金较上年同期减少 44.15%；

主要原因如下：

原因 1：2015 年 11 月份，原始股东新增投资 1,000 万元，其中 980 万元进入资本公积。所以在 2015 年底公司的银行存款达到 1,032 万元，2016 年底银行存款仅为 555 万元，这笔资金的增加导致 2016 年变动比例加大。

原因 2：2016 年度公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 676.33%；

原因 3：2016 年度公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 102.60%。

(二) 2016 年度公司应收账款较上年同期增加 55.91%；

主要原因如下：

2016 年应收账款中 1 年内应收款占比 89.63%，主要是几家国外长期合作的客户，公司给予 2 个月的账期，2016 年 12 月 31 日止这些客户账期还没到导致应收款的增加。

(三) 2016 年度公司存货较上年同期增加 72.26%；

主要原因如下：

2016 年随着销售量的增加，公司存货额也相应增加，存货中在产品比去年同期增加 912,327.43 元，库存商品增加 2,289,053.03 元，原材料增加 535,087.16 元。

(四) 2016 年度公司固定资产较上年同期增加 113.79%；

主要原因如下：

原因 1：2016 年公司购买一辆车用于公司运营，花费 129,111.11 元；

原因 2：由于人员增加了 13 名，公司购买了办公设备包括电脑在内，新增了办公设备的费用，另外公司原有部分电脑老化导致的更换也产生较多费用，使得本期办公费用增加了 809,439.30 元。

上述两项原因导致今年固定资产较上年同期增加 113.79%；

(一) 2016 年度公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 676.33%；

主要原因如下：

2016 年随着销售额的增加，销售产生的现金流入增加 2,689,885.01 元，但是由于增加了 13 名员工，及原有员工薪资的增加，支付给员工的薪资增加了 4,766,034.77 元，购买原材料费用比去年同期增加 3,709,618.34 元；所以导致整个经营活动产生的净资产下降 676.33%。

(二) 2016 年度公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 102.60%；

主要原因如下：

2016 年投资收益只有原投资的广州有有限公司注销清算后剩余 17,871.88 元,但是 2016 年投资添置了研发设备比去年同期增加 593,582.93 元。所以导致投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 102.60%。

(三) 2016 年度公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 76.30%;

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

1、宏观环境

医疗器械市场是当今世界经济中发展最快、国际贸易往来最为活跃的市场之一。美国、欧洲、日本共同占据超过 70.00% 的全球医疗器械市场,处于绝对领先地位,其中美国是世界上最大的医疗器械生产国和消费国,其消费量占世界市场的 35.00%。2015 年全球医疗器械产业规模在 5,178 亿美元左右,且呈现 4.10% 的年均复合增长率。全球医疗器械市场眼科占比 6.80%,增速 4.70%,高于常规医疗器械增长速度。

2、行业发展

我国眼科医疗器械市场占世界眼科器械市场 6.00% 的规模,且随着人口老龄化,眼科患病人数增加,眼科诊疗需求持续增加。据国家统计局 2015 年国民经济和社会发展统计公报显示,2015 年年末我国 60 周岁及以上人口数为 2.22 亿,占总人口比重为 16.10%,相比 2014 年增加了接近 800 万人。2016 年会进一步增加。我国人口老龄化趋势在逐步加剧,预计 2025 年我国 60 岁以上的人口将超过 3 亿,老年人是眼科疾病的多发群体。另外,随着电子产品的普及,工作强度加大,人们受到更多电子辐射及用眼不当,各种眼科疾病的发病率均呈现上升趋势,预计到 2020 年我国 5 岁以上人群中近视人数将接近 7 亿。中国白内障患者已达 5 千万人左右。青光眼近年来开始出现年轻化趋势,中青年人开始成为了庞大的青光眼病人群体。这都意味着眼科医疗市场需求将越来越大。

3、周期波动

近几年随着眼科疾病的增加,眼科医疗器械市场也在高速发展,另外随着国家对医疗配套的扶持和私人医院的扩展,包括视光行业的迅速发展,国内和国际市场在未来的几年将迎来飞速发展的阶段。

4、市场竞争

目前我国医疗器械市场的基本构成为:高端产品占比 25.00%,中低端产品占比 75.00%;而国际医疗器械市场中的平均水平为:高端产品所占份额一般为 55.00%,中低端产品 45.00%。国内眼科高端产品市场依然被国际品牌占据,国内品牌以长三角企业居多,通常占据中低端市场,另外部分如印度等国家产品占有一小部分低端市场。随着国内公司技术的增强,国产产品开始拓展高端产品的市场,国际品牌也开始找国内企业做代加工。所以,国内企业的发展势头强劲。同时竞争也在加剧,小部分经销商也开始培养自己的研发和生产团队,逐步进入生产厂家行列,但总的行业发展还是供需平衡的。

(四) 竞争优势分析

1、技术实力雄厚

公司一直重视产品研发体系的建设,对研发投入力度较大,目前结合尖端的光学技术、精密机械技术、软件技术、电子技术和严谨高效的管理,形成了光、机、电一体的精密仪器研发队伍和制造体系。公司积极跟踪行业技术发展方向,组织公司研发技术人员进行技术攻关,不断吸收获取新的技术,同步提高公司开发自主能力,保证公司技术的先进性。

2、精细化生产管理优势

公司于2016年引入了ERP管理系统，另外配合不断完善的精细化管理方法和数据化的绩效考核体系。公司在对生产、品管、采购部门的考核中，将管理层的绩效与产品成本控制、良品率控制相挂钩，通过数据化的方式对绩效进行考核。现阶段，公司的管理体系、质量和成本控制都处于行业领先水平。

3、产品服务优势

医疗器械与患者的健康息息相关，所以在服务方面公司一直本着精益求精的原则。公司提供设备安装前的培训机制，按需对客户进行培训；设备安装完毕后，公司售后人员会定期对客户的使用情况进行跟踪回访，且定期对设备进行上门保养。力争及时、高效、低费解决客户的问题，以此形成良好的售后服务口碑，得到了终端客户的一致认可和好评。

4、渠道优势

公司已经持续经营12年，在医疗器械行业做到从无到有，从有到优，在眼科检查领域享有较高知名度和较好的市场口碑。从产业链上游而言，供应商均为多年合作伙伴，且合作稳定；在下游方面，公司销售网络覆盖经销商及各大医院，以学术拉动市场活跃度，便于产品的销售与推广，公司现已拥有遍布全国的经销商网络，主要经销商对公司的产品有较高的认可度，除经销模式之外，公司也在积极拓展直营模式，利用自己销售团队直接对接民营医疗机构，或参与三甲二甲医院的公开招标；在外贸方面，主要采用的经销模式，公司的主要产品已经远销欧洲、美洲、非洲、东南亚等国。

（五）持续经营评价

1、经营稳定。随着市场需求的增加，公司近三年销售额都在稳步增长，公司主营业务在稳步提升，公司也在关注政府的利好政策，随着国内老龄化的情况加剧，公司业务更关注社区医疗和大健康行业，使得公司盈利能力持续提升。

2、重视研发投入。面临市场竞争不断加剧的局面，公司依然保持着自主研发，不断创新的原则，持续开发新产品，丰富公司产线，提高竞争优势。

3、团队稳定。公司秉承以人为本的理念，重视人才的培养。公司管理层和核心人员很稳定，这对公司持续稳定运营起了推动作用。

4、销售面广，渠道稳定。公司产品主要销售到中国、美国、巴西、欧盟、埃及等国家，分经销和直营两种模式，拥有上百家经销商，整体销售情况看，抵抗政策变化导致销售下降能力强。

（六）扶贫与社会责任

公司始终保持着对社会公益的关注和高度的社会责任意识，将社会责任融入到发展实践中，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

公司诚信经营，按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到一个企业对社会的社会责任。

（七）自愿披露

无

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

目前中国眼科器械的需求还以公立医院为主，但是随着国家政策的放开，非公立医院数量激增。后续我国眼科机构的几种形式为：大学综合医院的眼科中心，一般综合医院的眼科中心和非公立眼科医院或眼科门诊。此外在医改不断深化的背景下，国产医疗器械市场主体将更加清晰、国民需求也将更加具体、活跃。国产器械在国内市场比例将会一步步提升。这对国产器械生产企业的发展起到推动作用。

但是随着“十三五”的出台，国家对医疗行业的重视，对其监管力度也大幅增加。对于医疗器械企业的能力

要求在增大，不规范管理，产品质量不过关的企业将逐步被淘汰。可见医疗行业竞争优势越来越清晰，唯有质量、成本、服务更优的企业才能有发展和未来。

（二）公司发展战略

公司所从事的行业为特殊行业，公司的事业建立在为医生提供准确诊断和有效治疗手段的基础上，从而为患者减少痛苦、恢复健康。我们理解的医疗行业的本质是：“健康”和“关爱”。这是我们在行业立足并获得长远发展机会的基石，我们提供的产品和服务必须符合健康和关爱的本质。因此，公司确立的发展大方向是：为眼科领域提供核心技术和解决方案。“立足国内最佳、争创世界一流”是公司的总体发展目标。

在业务上：未来几年，是公司把握机遇以实现跨越式发展的关键阶段，通过对市场前景的深入分析认为：公司传统业务已经形成明显竞争优势，市场需求旺盛，同时，新需求、新产品、新技术不断涌现，形成了新的市场机遇。公司将进一步加强与客商紧密合作，利用现有资源重新整合、配置、发展规模化经营，向规模经济要效益，建好销售网络，使得公司业务持续、健康、良性发展，把公司发展成为具有国际先进水平产业规模的企业，在眼科医疗器械同行业内处于领先地位。

技术上：公司一直认为技术是企业的生命，技术创新是企业的核心竞争力，为此，公司将充分吸收企业内部和外部力量，提高公司的技术创新能力，推动企业技术快速进步。

人才建设上：坚持以人为本，紧紧抓住人才建设这一关键点，做好人才储备，人才培养，人才使用等工作，积极吸引技术人才，销售人才和管理人才，重点是人才激励机制和培训机制，有计划的在企业内外进行培训，积极发挥人才的作用。

产品线扩展上：公司不断完善现有产品线，将产品向小型化，网络化发展，从前房检查扩展到整个眼球检查。

（三）经营计划或目标

公司近三年的销售业绩稳步增长，客户数量和质量在提升。在今后的发展过程中，公司预计后续3年销售额都能保持30.00%的增长，公司对眼底检测设备的立项已经提到日程，未来1-2年会有眼底检测设备和手持设备陆续面世。在拓展产线的同时优化客户，继续提高海外直销的业务，在市场相对成熟的国家和地区进一步开拓独家经销商，提高服务质量。提升美沃股份自主品牌建设。

公司严控内耗，提高各部门工作效率，计划每年的流动比率和速动比率都提高0.2个点，资产周转天数降低50天。公司制定了严格的绩效考评方法，定期跟踪上述指标的完成情况。2016年扩增了研发队伍，以提高公司产品研发速度和质量，后续投入将逐步达到稳定的状态，降低人员的增长率。随着业务量的增长，公司需要进一步降低和优化物料成本。通过上述控制希望未来公司能提高产品毛利率的同时也提高净利率。

（四）不确定性因素

1、新产品无法按时取得产品注册证和认证的风险：2015年和2016年是中国药监局和欧盟相关机构法规变化较大的时期，2017年美国药监局对医疗器械的管理制度也在不断更新，这些法规和制度的更新方向尚不明确，目前不能准确判断这些法规更新对公司产品上市许可的影响。但是公司拥有经验丰富的注册认证团队，及时跟踪法规变化情况并对公司内部注册和体系制度进行调整，以保证注册和认证的周期和进展在把控范围内。

2、国内市场宏观调控变化：我国医疗体系改革配套出台的各项政策侧重于监管，政策性风险对行业增速的影响不容小觑。但在医改政策导向和市场环境下，整个市场前景在向更有力的方向发展。

因此，不确定性因素在为公司带来挑战的同时也蕴含较大的机遇与前景。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）行业竞争加剧风险

国内医疗器械市场发展迅猛，但与发达国家和地区相比尚有差距，国内高端医疗器械产品技术水平差距较大，而中低端产品同质化严重，存在恶性价格竞争、虚假宣传、假冒伪劣等现象，行业竞争风险加剧。为防范和应对国内市场现状，公司一方面加强研发力度，以高品质的产品争取市场、赢得客户；另一方面加强销售投入，拓展销售渠道。但即便如此，公司的销售业务仍然会受到国内眼科医疗器械行业竞争加剧的影响，而印度、巴西等低人工成本国家生产的产品也可能会给公司的业务带来一定程度的冲击。

应对措施：针对上述风险，公司将加大技术研发投入，保持技术的先进性，扩大产业线，并在全球进行战略布局，努力开拓新的销售市场，保持市场领先地位。

（二）政策风险

我国医疗器械行业受到国家发展和改革委员会、国家卫生和计划生育委员会以及国家食品药品监督管理总局共同监管。国内医疗器械行业的快速发展，也带来了行业内部恶性竞争、产品不达标等情况，因此，政府会不断加强对医疗器械行业的监管和立法，尤其是会提高对生产企业的资质、生产环境、人员素质、设备配置等方面的要求。公司自成立以来，一直严格遵循政策法规和行业标准组织研发、生产和销售，但由于医疗器械行业政策的不确定性等原因，公司仍会面临一定程度的政策风险。

应对措施：国家制定一系列规范政策，长期来看，有利于优势企业在竞争中胜出，促进优胜劣汰，有利于行业的长远发展，公司有专业的注册、认证团队，将紧抓质量控制，树立良好市场信誉，同时对于政策变化专人进行分析，迅速反映，建立应对机制。

（三）核心技术人员流失风险

公司作为一家高新技术企业，对技术人才有强烈的需求和依赖，公司的核心技术人员是公司竞争力的重要体现。短期来看，公司的核心技术人员相对较为稳定。但未来，随着市场竞争以及行业中其他企业对人才资源争夺的加剧，公司可能面临核心技术人员流失的风险。

应对措施：为了加强人才稳定性、防范人才流失风险，公司将采取以下措施：第一，制定激励机制对现有高管及核心人员进行激励；第二，继续建立和完善员工薪酬体系、培训体系以及人才晋升机制，帮助员工成长进步并提供更大的发展空间；第三，加强企业文化建设，营造积极、和谐的工作氛围，增强员工对公司的认同感和归属感。

（四）质量控制风险

医疗器械是特殊行业，产品质量备受关注，报告期内，公司的退货金额和占销售收入的比例均呈下降趋势，对公司的经营影响较小，公司也执行了较为严格的质量控制程序，但未来公司仍然可能面临因产品质量问题影响公司经营状况的风险。

应对措施：为防止产品质量出现问题，公司在报告期内按照 ISO13485 质量体系认证要求不断完善现有体系。从原材料采购、生产、包装、发货都严格检验。建立完善的客户反馈机制，定期回访，对客户反馈问题及时处理，并加强纠正和预防措施的管理。促进产品质量的提升。

（五）实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人王敏和孔昭松夫妇合计持有公司 75.20% 的股份。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不健全、运作不规范，可能会导致实际控制人不当控制，损害公司和中小股东利益的风险。

应对措施：公司将进一步加强内控制度建设，制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内部控制制度，规定了关联股东、关联董事回避表决等制度，公司授权机制及内部监督机制逐步健全，公司还将通过加强培训等方式不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。以降低实际控制人利用其控制地位对公司经营决策产生不利影响的风险。

（六）税收优惠政策发生变化的风险

2014 年 10 月 23 日公司取得高新技术企业证书（GR201431001128），有效期三年，公司在报告期内所得税率为 15.00%；公司自主研发项目符合《国家重点支持的高新技术领域》（国科发火[2008]172 号）和《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2007 年度）》（国家发展改革委员会等部门 2007 年度第 6 号公告）规定，享受企业所得税汇算清缴时研发费用加计扣除。

如果未来国家针对高新技术企业和研发费用加计扣除的税收优惠政策取消，公司将面临税收负担上升的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将拓宽市场发展，提高盈利能力，一方面保持研发投入力度，形成有市场竞争力的研发成果和服务能力；另一方面开拓企业发展空间，减弱税收优惠政策变化风险对公司净利润的影响幅度。

（七）非经常性损益比重较大及扣除非经常性损益后利润下滑的风险

2016 年公司非经常性损益净额为 939,843.6 占净利润比例为 42.50%，2016 年度非经常性损益主要为政府补助 939,843.6 元，对公司报告期内的净利润影响大，公司未来如果不再获得政府补助可能会对公司业绩形成较大影响。

应对措施：未来公司将继续大力发展主营业务，保持增长势头，扩大销售规模，提高经营业绩，努力提高经营性利润占净利润的比例。

（八）公司经营活动现金流量不足的风险

2016 年度公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 676.33%；2016 年度公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 102.60%；公司经营活动产生的现金流较为薄弱，虽公司的现金流尚能够满足当前业务发展需求，但不排除未来随着公司业务规模的扩大，可能面临经营活动现金流量不足导致的经营风险。

应对措施：在资金方面，公司将建立考核机制降低内耗，优化资金使用结构，研究资金使用方向，对资金循环过程也进行事前、事中、事后控制，并利用挂牌的契机积极寻找新的融资平台及渠道。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增风险因素。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

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

（二）关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	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	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	900,000.00	410,627.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,300,000.00	937,040.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00
总计	2,200,000.00	1,347,667.00

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,500,000	100.00%	0	17,500,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	13,160,000	75.20%	0	13,160,000	75.20%
	董事、监事、高管	16,450,000	94.00%	0	16,450,000	94.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		17,500,000		0	17,500,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王敏	9,047,500	0	9,047,500	51.70%	9,047,500	0
2	孔昭松	4,112,500	0	4,112,500	23.50%	4,112,500	0
3	陈文光	1,645,000	0	1,645,000	9.40%	1,645,000	0
4	郑加奇	1,645,000	0	1,645,000	9.40%	1,645,000	0
5	上海沃言信息科技合伙企业(有限合伙)	1,050,000	0	1,050,000	6.00%	1,050,000	0
合计		17,500,000	0	17,500,000	100.00%	17,500,000	0

前十名股东间相互关系说明：

控股股东及公司实际控制人王敏和孔昭松为夫妻关系；

董事陈文光为上海沃言信息科技合伙企业（有限合伙）普通合伙人。除上述情况外，公司股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截至本报告确认之日，王敏持有公司 51.70%的股份，孔昭松持有公司 23.50%的股份，王敏与孔昭松夫妇合计持有 75.20%股份，系公司的控股股东。

王敏，女，1972 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999 年 3 月至 2001 年 9 月，任天津市星拓电子股份有限公司职员；2001 年 10 月至 2008 年 1 月，参与经营管理天津市松正电动科技有限公司、天津市松信房屋经纪有限公司、天津市松正电动汽车技术股份有限公司、天津松正半导体技术有限公司；2008 年 2 月至今，任天津市松信房屋经纪有限公司执行董事、经理，任天津天松汽车空调科技有限公司执行董事、经理；2016 年 2 月 14 日至今，任美沃股份董事长。

孔昭松，男，1972 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000 年 1 月至 2002 年 7 月，自主创业；2002 年 8 月至 2004 年 11 月，任天津市松正机电技术有限公司总经理；2004 年 11 月至 2005 年 7 月，任天津市松正电子有限公司总经理；2005 年 8 月至 2010 年 9 月，任天津市松正电动科技有限公司董事长；2010 年 10 月至今，任天津市松正电动车技术股份有限公司董事长，任天津市松信房屋经纪有限公司监事，任天津天松汽车空调科技有限公司监事；2016 年 2 月 14 日至今，任美沃股份董事。

报告期内无变化。

（二）实际控制人情况

截至本报告确认之日，王敏持有公司 51.70%的股份，孔昭松持有公司 23.50%的股份，王敏与孔昭松夫妇合计持有 75.20%股份，系公司的实际控制人。

王敏和孔昭松个人介绍如上。报告期内无变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

募集资金使用情况：

挂牌以来公司未募集资金。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行贷款	宁波银行股份有限公司	2,000,000.00	6.09%	2016年11月17日-2017年11月16日	否
合计	-	2,000,000.00	-	-	-

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王敏	董事长	女	45	本科	2016年2月14日至2019年2月13日	否
孔昭松	董事	男	45	本科	2016年2月14日至2019年2月13日	否
陈文光	董事、总经理	男	47	本科	2016年2月14日至2019年2月13日	是
郑加奇	董事	男	41	中专	2016年2月14日至2019年2月13日	否
詹伟达	董秘	女	35	本科	2016年2月14日至2019年2月13日	是
魏悦	监事	男	32	本科	2016年2月14日至2019年2月13日	是
元华兵	监事	男	41	中专	2016年2月14日至2019年2月13日	是
袁新平	监事会主席	男	40	本科	2016年2月14日至2019年2月13日	是
郑业昌	财务总监	男	46	大专	2016年2月14日至2019年2月13日	是
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:

实际控制人、董事长王敏和董事孔昭松为夫妻关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王敏	董事长	9,047,500	0	9,047,500	51.70%	0
孔昭松	董事	4,112,500	0	4,112,500	23.50%	0

陈文光	董事	1,645,000	0	1,645,000	9.40%	0
郑加奇	董事	1,645,000	0	1,645,000	9.40%	0
合计	-	16,450,000	0	16,450,000	94.00%	0

（三）变动情况

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

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无变动

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
财务人员	2	3
销售人员	19	23
技术人员	14	21
生产供应类人员	33	34
行政管理人员	4	4
员工总计	72	85

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	7
本科	25	27
专科	14	21
专科以下	28	30
员工总计	72	85

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

1、人才变动与人才引进、招聘

报告期内，随着公司的壮大，共新增人员 13 名，其中大部分为研发人员，反映了公司对研发部门的重视；并且公司通过猎头、智联、前程等专业网站进行招聘，以保证人员的基本任职要求与素质。

2、培训

公司领导层非常重视培训，建有完善的培训体系及流程，培训内容涉及多方面，包括工艺培训、关键岗位培训、特殊岗位培训、新员工培训、上岗培训、能力提升培训、法律法规培训、商务礼仪培训、消防/安全培训，培训方式为内部培训及外部讲师培训，最大程度的提高员工的综合能力，让员工可以在工作中找到自我实现的需求。

3、薪酬政策

公司实行人性化的管理制度，希望营造一个宽松、和谐的工作范围。员工薪酬包括：基本工资、岗位技能工资、职务津贴、绩效工资和员工福利等并且依法为员工缴纳社会保险与住房公积金，在此基础上，公司设立了创新奖励，项目奖励等奖励制度，激发员工的创造力的主人翁意识。

4、报告期内，公司尚未出现员工离休、退休情况。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	3	3	1,645,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司核心技术人员共有 3 人，目前无变化，核心人员具体情况如下：

陈文光，男，1970 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2016 年 2 月 14 日，由公司创立大会选举为董事，任期自 2016 年 2 月 14 日至 2019 年 2 月 13 日。职业经历：2000 年 1 月至 2002 年 10 月，任华迪计算机集团有限公司工程师；2002 年 11 月至 2004 年 11 月，任上海视恒电子科技有限公司工程师；2004 年 11 月至 2016 年 2 月 13 日，任美沃股份总经理；2016 年 2 月 14 日至今，任美沃股份董事、总经理。

魏悦，男，1985 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2016 年 2 月 14 日，由公司创立大会选举为第一届监事会股东代表监事，任期自 2016 年 2 月 14 日到 2019 年 2 月 13 日。职业经历：2007 年 4 月至 2016 年 2 月 13 日，先后任美沃股份工程师、研发部经理、技术研发总监；2014 年 3 月 20 日至今，任天词信息科技（上海）有限公司监事；2016 年 2 月 14 日至今，任股份监事、技术研发总监。

郭丁华，男，1988 年 5 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，2010 年 6 月毕业于西南科技大学电子信息工程专业。职业经历：2010 年 7 月至 2013 年 7 月任上海凝睿电子科技有限公司研发工程师兼经理；2013 年 8 月至今在美沃股份先后担任硬件工程师、项目经理、研发部经理。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司进行了股份改制，根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，修订了公司章程，建立了《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《股东大会议事细则》《董事会议事细则》《监事会议事细则》《关联交易决策制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》等一系列管理制度。后续公司会不断完善内控管理体系，确保公司规范运作。

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

公司董事会认为本公司治理机制给所有股东提供合适的保护和平等权利，公司治理情况基本符合中国证监会和全国中小企业股份转让有限公司发布的有关公司治理规范性文件的要求。公司管理层进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易管理办法、重大事项决策管理办法等制度，形成较为完整、合理的内部控制制度，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策及人事变动均按照《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，公司能够依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、公司章程的修改情况

2016年2月14日，公司2016年第一次临时股东大会创立大会召开通过了关于制订《上海美沃精密仪器股份有限公司章程》的议案。此后公司章程无修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	第一届董事会第一次会议决议 1、审议通过了《关于选举公司第一届董事

	<p>会董事长的议案》会议选举王敏担任公司第一届董事会董事长职务,任期三年,自本次会议通过之日起至本届董事会届满之日止。</p> <p>2、审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》会议同意聘任陈文光担任公司总经理职务,任期三年,自本次会议通过之日起计算。</p> <p>3、审议通过了《关于聘任公司财务总监的议案》会议同意聘任郑业昌担任公司财务总监职务,任期三年,自本次会议通过之日起计算。</p> <p>4、审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》会议同意聘任詹伟达担任公司董事会秘书职务,任期三年,自本次会议通过之日起计算。</p> <p>5、审议通过了关于制订《总经理工作细则》的议案</p> <p>6、审议通过了关于制订《董事会秘书工作细则》的议案</p> <p>7、审议通过了《关于授权办理股份公司工商登记的议案》会议同意授权李娜全权办理上海美沃精密仪器股份有限公司工商注册登记手续。</p> <p>8、审议通过了《关于制定公司组织结构的议案》</p> <p>9、审议通过了《关于制定公司未来三年战略规划的议案》</p> <p>10、审议通过了《关于批准公司两年一期(2013年、2014年及2015年1月-11月)的申报财务报表及财务报表附注的议案》</p> <p>11、审议通过了《董事会对公司治理机制讨论、评估报告》</p> <p>第一届董事会第二次会议决议</p> <p>1、审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让并纳入非上市公众公司监管的议案》</p> <p>2、审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统公开转让事宜的议案》</p> <p>3、审议通过了《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采用协议转让的交易方式的议案》</p> <p>4、审议通过了《关于制订<内部控制制度>的议案》</p> <p>5、审议通过了《关于制定<信息披露制度></p>
--	---

		<p>的议案》</p> <p>6、审议通过了《关于制定<防范控股股东及关联方资金占用管理制度>的议案</p> <p>7、审议通过了《关于制定<投资者关系管理制度>的议案》</p> <p>8、审议通过了《董事会对公司治理机制讨论、评估报告》</p> <p>第一届董事会第三次会议决议公告</p> <p>1.审议通过《关于公司 2015 年度经审计财务报告的议案》,并提请股东大会审议。</p> <p>2.审议通过《中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)关于上公告编号:2016-002 海美沃精密仪器股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》(公告号:2016-006),并提请股东大会审议。</p> <p>3.审议通过《关于公司 2015 年度财务决算方案的议案》,并提请股东大会审议。</p> <p>4.审议通过《关于公司 2016 年度经营计划及财务预算方案的议案》,并提请股东大会审议。</p> <p>5.审议通过《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》,并提请股东大会审议。</p> <p>6.审议通过《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)</p> <p>7.审议通过《关于提议召开公司 2015 年年度股东大会的议案》。</p> <p>8.审议通过《关于上海美沃精密仪器股份有限公司 2016 年度日常性关联交易预估的议案》,并提请股东大会审议。</p> <p>9.审议通过《关于上海美沃精密仪器股份有限公司 2016 年度上半年关联交易追认的议案》,并提请股东大会审议。</p> <p>第一届董事会第四次会议决议公告</p> <p>1.审议通过了《上海美沃精密仪器股份有限公司 2016 年半年度报告》议案</p>
监事会	3	<p>第一届监事会第一次会议决议</p> <p>审议通过《关于选举上海美沃精密仪器股份有限公司监事会主席的议案》,选举袁新平为公司第一届监事会主席,任期三年。</p> <p>第一届监事会第二次会议决议公告</p> <p>1. 审议通过《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》。</p> <p>2. 审议通过《关于公司 2016 年度经营计划及财务预算方案的议案</p>

		<p>3. 审议通过《关于公司 2015 年度财务决算方案的议案》。</p> <p>4. 审议通过《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)作为公司财务审计机构的议案》。</p> <p>5. 审议通过《关于公司 2015 年度经审计财务报告的议案》。</p> <p>6. 审议通过《中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)关于上海美沃精密仪器股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》</p> <p>7. 审议通过《关于上海美沃精密仪器股份有限公司 2016 年度日常性关联交易预估的议案》。</p> <p>第一届监事会第三次会议决议公告</p> <p>1、审议通过了《上海美沃精密仪器股份有限公司 2016 年半年度报告》议案</p>
股东大会	2	<p>2016 年第一次临时股东大会决议</p> <p>1、审议通过《上海美沃精密仪器股份有限公司筹备工作报告》</p> <p>2、审议通过《上海美沃精密仪器股份有限公司章程》</p> <p>3、选举产生股份公司第一届董事会成员</p> <p>4、选举产生股份公司第一届监事会股东代表监事</p> <p>5、审议通过《上海美沃精密仪器股份有限公司设立费用报告》</p> <p>6、审议通过关于发起人用于抵作股款的财产的作价的议案</p> <p>7、审议通过《上海美沃精密仪器股份有限公司股东大会议事规则》</p> <p>8、审议通过《上海美沃精密仪器股份有限公司董事会议事规则》</p> <p>9、审议通过《上海美沃精密仪器股份有限公司监事会议事规则》</p> <p>10、审议通过《上海美沃精密仪器股份有限公司关联交易决策制度》</p> <p>11、审议通过《上海美沃精密仪器股份有限公司对外担保管理制度》</p> <p>12、审议通过《上海美沃精密仪器股份有限公司对外投资管理制度》</p> <p>13、审议通过《关于聘请中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为上海美沃精密仪器股份有限公司审计机构的议案》</p>

		<p>14、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理股份公司工商有关事宜及签署相关文件的议案》</p> <p>15、审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让并纳入非上市公司公众公司监管的议案》</p> <p>16、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统公开转让事宜的议案》</p> <p>17、审议通过《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采用协议转让的交易方式的议案》</p> <p>2016年第二次临时股东大会决议</p> <p>1、审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让并纳入非上市公司公众公司监管的议案》</p> <p>2、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统公开转让事宜的议案》</p> <p>3、审议通过《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采用协议转让的交易方式的议案》</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，公司内部组织架构与规章制度运行良好，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，在实践中能够规范运作，履行各自的权利义务，未发现重大违法违规情形，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

（三）公司治理改进情况

2016年3月8日，公司由有限责任公司改制为股份公司，股份公司成立以来，公司依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会和高管层“三会一层”的法人治理结构，制定了三会议事规则、总经理工作制度等确保公司规范运作的制度。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》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法律法规及规范性文件的要求，健全和完善了法人治理结构和内部控制体系，全面修订了《公司章程》，建立了《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《股东大会议事细则》《董事会议事细则》《监事会议事细则》《关联交易决策制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》等一系列管理制度。明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。公司重大生产经营决策、投资决策、关联交易、对外担保及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司按照相关法律法规的要求，准确、及时地通过全国股转系统信息披露平台进行信息披

露，保护投资者的权益。同时，建立了电话、邮件及社交平台的多种渠道，确保与投资者保持有效的互动。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

1、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员、总经理、财务负责人、董事会秘书等管理人员的选举和任免符合相关法律法规、《公司法》及《公司章程》的要求，董事会秘书、总经理和财务总监均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、业务独立性

公司拥有独立的研发体系、销售体系、财务体系、售后服务体系，具有完整的业务流程和制度。公司拥有独立的获取业务收入及自主运营能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在影响公司独立性的或频繁的关联交易。

3、资产独立性

公司拥有独立的固定资产和无形资产，包括交通运输工具，办公设备、知识产权等，相关财产均有有效的权利凭证。公司拥有独立的生产经营场所，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、机构的独立性

公司设立行政部、财务部、研发部、市场部、销售部、生产部、采购部和品管部等，各部门独立运行又相互支持与配合，各自行使自己的职权，保证公司顺利运行。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、财务独立性

公司建立了独立的财务部门，财务部负责人由公司董事会任免。财务部门建立了完整的会计核算体系和财务管理制度，能够独立做出财务决策和支持，不存在控股股东占用、控制公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系评价

公司建立了完整的会计核算体系，采用ERP系统，按各岗位职责分别由各模块的负责人员录入相关信息，并由财务经理进行审核、汇总、反馈。保证会计核算的准确性。

2、财务管理体系评价

公司建立了完整的财务相关管理制度，包括财务部门《岗位职责》、《会计核算制度》、《财务管理制度》、《现金管理制度》、《支票管理制度》、《印鉴保管制度》等，严格按照各制度执行。

3、风险管理体系评价

由公司各部门经理组成的内部控制小组，紧紧围绕企业风险控制制度，定期召集的管理层会议上，对一定时期内可能会存在的市场风险、财务风险、经营风险、法律风险等进行有效分析并做出统一决策。防

止企业重大风险的发生。

（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按照相关制度执行。

截止报告期末，公司尚未建立《年度重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见审计报告
审计报告编号	中兴华审字(2017)第 430021 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东塔楼 15 层
审计报告日期	2017 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	顾月丽、朱震宇
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2017）第430021号

上海美沃精密仪器股份有限公司：

我们审计了后附的上海美沃精密仪器股份有限公司（以下简称“美沃公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2016 年度的合并利润表、合并所有者权益变动表和合并现金流量表以及合并财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是美沃公司管理层的责任，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。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，美沃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，公允反映了美沃公司2016年12月31日的合并财务状况以及2016年度的合并经营成果和合并现金流量。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖章）

中国注册会计师：顾月丽

（签名并盖章）

中国注册会计师：朱震宇

（签名并盖章）

中国·北京

二〇一七年四月二十日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	5,821,171.88	10,422,420.15
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	七、2	9,577,694.47	6,143,138.73
预付款项	七、3	824,272.50	194,825.00
应收保费		-	-

应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	七、4	213,198.67	566,026.70
买入返售金融资产		-	-
存货	七、5	8,906,979.90	5,170,512.28
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	七、6	125,319.85	110,199.43
流动资产合计		25,468,637.27	22,607,122.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	七、7	-	17,871.88
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	七、8	761,077.01	752,854.62
投资性房地产		-	-
固定资产	七、9	1,278,530.72	598,030.04
在建工程		0.00	0.00
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	七、10	414,135.58	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	七、11	99,010.04	96,314.96
其他非流动资产	七、12	-	323,745.27
非流动资产合计		2,552,753.35	1,788,816.77
资产总计		28,021,390.62	24,395,939.06
流动负债：			
短期借款	七、13	2,000,000.00	0.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	七、14	2,671,847.27	2,533,289.11

预收款项	七、15	852,031.83	1,535,446.63
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	七、16	586,369.67	573,336.89
应交税费	七、17	61,486.46	582,388.59
应付利息	七、18	13,014.25	-
应付股利		-	-
其他应付款	七、19	9,000.00	4,284.00
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		6,193,749.48	5,228,745.22
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款	七、20	452,759.40	-
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		452,759.40	-
负债合计		6,646,508.88	5,228,745.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、21	17,500,000.00	15,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七、22	144,821.86	13,100,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	七、23	315,896.11	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、24	4,049,796.88	-9,132,806.16
归属于母公司所有者权益合计		22,010,514.85	19,167,193.84

少数股东权益		-635,633.11	-
所有者权益总计		21,374,881.74	19,167,193.84
负债和所有者权益总计		28,021,390.62	24,395,939.06

法定代表人：陈文光 主管会计工作负责人：詹伟达 会计机构负责人：郑业昌

（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	七、1	4,436,062.41	8,070,686.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	七、2	9,580,444.47	6,143,138.73
预付款项	七、3	824,272.50	194,825.00
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	七、4	204,612.67	556,963.70
存货	七、5	8,898,904.48	5,170,512.28
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	七、6	125,319.85	110,199.43
流动资产合计		24,069,616.38	20,246,325.73
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、7	-	17,871.88
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	七、8	3,761,077.01	3,752,854.62
投资性房地产		-	-
固定资产	七、9	1,263,933.72	598,030.04
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	七、10	414,135.58	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	七、11	98,771.54	96,195.71
其他非流动资产	七、12	-	323,745.27
非流动资产合计		5,537,917.85	4,788,697.52

资产总计		29,607,534.23	25,035,023.25
流动负债：			
短期借款	七、13	2,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	七、14	2,671,847.27	2,533,289.11
预收款项	七、15	852,031.83	1,535,446.63
应付职工薪酬	七、16	586,369.67	573,336.89
应交税费	七、17	57,272.71	582,388.59
应付利息	七、18	13,014.25	-
应付股利		-	-
其他应付款	七、19	9,000.00	4,284.00
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		6,189,535.73	5,228,745.22
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款	七、20	452,759.40	-
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		452,759.40	-
负债合计		6,642,295.13	5,228,745.22
所有者权益：			
股本	七、21	17,500,000.00	15,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七、22	144,821.86	13,100,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	七、23	315,896.11	-
未分配利润	七、24	5,004,521.13	-8,493,721.97

所有者权益合计		22,965,239.10	19,806,278.03
负债和所有者权益总计		29,607,534.23	25,035,023.25

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		-	-
其中：营业收入	七、25	37,578,752.72	32,105,997.29
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		-	-
其中：营业成本	七、26	16,860,996.52	15,738,912.73
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	七、27	75,890.98	72,409.42
销售费用	七、28	4,471,656.94	3,339,839.16
管理费用	七、29	14,721,997.93	9,048,410.55
财务费用	七、30	-200,774.10	-35,626.88
资产减值损失	七、31	293,279.57	265,167.49
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）	七、32	-75,905.73	16,815.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,279,799.15	3,693,700.10
加：营业外收入	七、33	939,843.60	100,728.20
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	七、34	14,649.93	0.00
其中：非流动资产处置损失		4,649.93	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,204,992.82	3,794,428.30
减：所得税费用	七、35	-2,695.08	-37,300.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,207,687.90	3,831,728.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		2,843,321.01	3,831,728.83

少数股东损益		-635,633.11	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		2,207,687.90	3,831,728.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,843,321.01	3,831,728.83
归属于少数股东的综合收益总额		-635,633.11	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.16	0.25
(二)稀释每股收益		0.28	0.25

法定代表人：陈文光 主管会计工作负责人：詹伟达 会计机构负责人：郑业昌

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	七、25	37,593,795.45	32,105,997.29
减：营业成本	七、26	16,874,764.67	15,738,912.73
营业税金及附加	七、27	74,150.58	72,409.42
销售费用	七、28	4,471,656.94	3,339,839.16
管理费用	七、29	13,769,764.49	8,409,788.14
财务费用	七、30	-196,441.11	-35,730.91
资产减值损失	七、31	292,802.57	264,690.49

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）	七、32	-75,905.73	16,815.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,231,191.58	4,332,903.54
加：营业外收入	七、33	939,843.59	100,728.20
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	七、34	14,649.93	-
其中：非流动资产处置损失		4,649.93	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,156,385.24	4,433,631.74
减：所得税费用	七、35	-2,575.83	-37,181.28
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,158,961.07	4,470,813.02
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		3,158,961.07	4,470,813.02
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	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,642,116.49	32,952,231.48

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		-	134,245.24
收到其他与经营活动有关的现金	七、36	952,721.90	1,929,237.05
经营活动现金流入小计		36,594,838.39	35,015,713.77
购买商品、接受劳务支付的现金		20,147,189.13	16,437,570.79
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		11,716,478.70	6,950,443.93
支付的各项税费		860,632.38	2,872,545.99
支付其他与经营活动有关的现金	七、37	9,556,784.91	9,487,602.00
经营活动现金流出小计		42,281,085.12	35,748,162.71
经营活动产生的现金流量净额		-5,686,246.73	-732,448.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,871.88	-
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		17,871.88	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,154,671.00	561,088.07
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,154,671.00	561,088.07
投资活动产生的现金流量净额		-1,136,799.12	-561,088.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	10,000,000.00
取得借款收到的现金		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		2,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	64,137.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	1,564,137.50
筹资活动产生的现金流量净额		2,000,000.00	8,435,862.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		221,797.58	100,468.95
五、现金及现金等价物净增加额		-4,601,248.27	7,242,794.44
加：期初现金及现金等价物余额		10,422,420.15	3,179,625.71
六、期末现金及现金等价物余额		5,821,171.88	10,422,420.15

法定代表人：陈文光 主管会计工作负责人：詹伟达 会计机构负责人：郑业昌

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,642,116.49	32,952,231.48
收到的税费返还		-	134,245.24
收到其他与经营活动有关的现金	七、36	947,279.96	1,908,052.77
经营活动现金流入小计		36,589,396.45	34,994,529.49
购买商品、接受劳务支付的现金		20,140,589.13	16,437,570.79
支付给职工以及为职工支付的现金		11,133,697.09	6,885,588.17
支付的各项税费		860,632.38	2,872,545.99
支付其他与经营活动有关的现金	七、37	9,188,697.49	8,883,007.04
经营活动现金流出小计		41,323,616.09	35,078,711.99
经营活动产生的现金流量净额		-4,734,219.64	-84,182.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,871.88	-
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		17,871.88	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,140,074.00	561,088.07
投资支付的现金		-	3,000,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		1,140,074.00	3,561,088.07
投资活动产生的现金流量净额		-1,122,202.12	-3,561,088.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	10,000,000.00
取得借款收到的现金		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		2,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	64,137.50
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	1,564,137.50
筹资活动产生的现金流量净额		2,000,000.00	8,435,862.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		221,797.58	100,468.95
五、现金及现金等价物净增加额		-3,634,624.18	4,891,060.88
加：期初现金及现金等价物余额		8,070,686.59	3,179,625.71
六、期末现金及现金等价物余额		4,436,062.41	8,070,686.59

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	15,200,000.00	-	-	-	13,100,000.00	-	-	-	-	-	-	9,132,806.16	-
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	15,200,000.00	-	-	-	13,100,000.00	-	-	-	-	-	-	9,132,806.16	19,167,193.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,300,000.00	-	-	-	-12,955,178.14	-	-	315,896.11	-	-	-13,182,603.04	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,843,321.01	-	2,207,687.90
(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	-	-	-	-	-	-	-	315,896.11	-	-	-315,896.11	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	315,896.11	-	-	-315,896.11	-	-
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	2,300,000.00	-	-	-	-12,955,178.14	-	-	-	-	-	-	-10,655,178.14	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	2,300,000.00	-	-	-	-12,955,178.14	-	-	-	-	-	-	-10,655,178.14	-	-
（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	17,500,000.00	-	-	-	144,821.86	-	-	-	315,896.11	-	-	-4,049,796.88	-635,633.11	21,374,881.74

项目	上期										少数股东权益	所有者权益		
	归属于母公司所有者权益													
	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	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,964,534.99	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	15,200,000.00	-	-	-	13,100,000.00	-	-	-	-	-	-	9,132,806.16	-

法定代表人：陈文光 主管会计工作负责人：詹伟达 会计机构负责人：郑业昌

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	15,200,000.00	-	-	-	13,100,000.00	-	-	-	-	-8,493,721.97	19,806,278.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	15,200,000.00	-	-	-	13,100,000.00	-	-	-	-	-8,493,721.97	19,806,278.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,300,000.00	-	-	-	-12,955,178.14	-	-	-	315,896.11	13,498,243.10	3,158,961.07
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,158,961.07	3,158,961.07
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	315,896.11	-315,896.11	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	315,896.11	-315,896.11	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	2,300,000.00	-	-	-	-12,955,178.14	-	-	-	-	-	10,655,178.14	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	2,300,000.00	-	-	-	-12,955,178.14	-	-	-	-	-	10,655,178.14	-
(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	17,500,000.00	-	-	-	144,821.86	-	-	-	315,896.11	5,004,521.13	22,965,239.10	-

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,964,534.99	2,035,465.01
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,964,534.99	2,035,465.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	200,000.00	-	-	-	13,100,000.00	-	-	-	-	4,470,813.02	17,770,813.02
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,470,813.02	4,470,813.02
(二) 所有者投入和减少 资本	200,000.00	-	-	-	13,100,000.00	-	-	-	-	-	13,300,000.00
1. 股东投入的普通股	200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200,000.00
2. 其他权益工具持有者投 入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权 益的金额	-	-	-	-	9,800,000.00	-	-	-	-	-	9,800,000.00
4. 其他	-	-	-	-	3,300,000.00	-	-	-	-	-	3,300,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的 分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结 转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或 股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或 股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	15,200,000.00	-	-	-	13,100,000.00	-	-	-	-	-8,493,721.97	19,806,278.03

上海美沃精密仪器股份有限公司

合并财务报表附注

(除另有说明外，金额单位均为人民币元。)

一、公司基本情况

上海美沃精密仪器股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于2004年11月12日，目前注册资本及实收资本为1,750万元。本公司现已取得上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码“91310112768789926K”的《营业执照》，整体改制后，公司注册资本为人民币1,750.00万元，股本为人民币1,750.00万元。

整体改制后公司股权结构如下：

发起人名称	出资金额（万元）	持有股份（万股）	占总股本比例
王敏	9,047,500.00	9,047,500.00	51.70%
孔昭松	4,112,500.00	4,112,500.00	23.50%
陈文光	1,645,000.00	1,645,000.00	9.40%
郑加奇	1,645,000.00	1,645,000.00	9.40%
上海沃言信息科技合伙企业（有限合伙）	1,050,000.00	1,050,000.00	6.00%
合计	17,500,000.00	17,500,000.00	100.00%

公司于2016年7月12日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：美沃股份，证券代码：837871。

本公司经营范围：精密仪器设备、计算机软硬件、纺织品、一类医疗器械、III、II类医疗器械（详见《医疗器械经营许可证》）的销售，从事精密仪器、计算机软硬件领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，从事货物进出口及技术进出口业务，II类6822眼科光学仪器生产。【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】

注册地址：上海市闵行区春申路1985弄69号2楼A区；

法定代表人：陈文光；

营业期限：2004年11月12日至不约定期限。

二、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》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

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、完整地反映了报告期本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

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。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、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

3、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的会计处理

本公司发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润

表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确

认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

自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；自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。

本公司与子公司之间所有重大往来余额、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所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营

产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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。

（2）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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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、应收票据、预付账款、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资本公积（其他资本公积）。

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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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。

（3）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。

（4）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；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。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以公允价值计量的金融资产和金融负债全部采用活跃市场中的报价。

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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，不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于

在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过50%的跌幅则认为属于严重下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过6个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

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。

9、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为100万元以上的应收账款、余额为5万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
无风险组合	合并范围内的关联方

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	30.00	30.00
4至5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	债务人破产、清算、解散、法律诉讼等确定无法收回的应收款项
坏账准备的计提方法	全额计提坏账准备

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其他应收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

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

库存商品采用移动加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

（5）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

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三、10“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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值

损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入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。

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

取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

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。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

- （3）固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00

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

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，对固定资产按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致其可收回金额低于账面价值的差额，分项提取固定资产减值准备，并计入当期损益。对长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的；或由于技术进步原因，已不可使用的固定资产；或已遭毁损，不再具有使用价值或转让价值及其它实质上不能再给企业带来经济利益的固定资产全额计提减值准备。

13、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的没有实物形态的非货币性长期资产，主要包括土地使用权、软件、专利权、非专利技术、商标权等。

无形资产按实际成本进行初始计量。自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	受益年限

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

不适用

(4) 无形资产减值准备的计提

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该项无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(5) 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

划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

15、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本

化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

16、职工薪酬

(1) 短期薪酬

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，按照公允价值计量。

(2) 辞退福利

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。

(3) 离职后福利

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。

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。

17、收入

（1）销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：（1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；（2）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；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

公司以发出货物并取得对方确认作为收入确认时点，具体而言：对于内销收入，以发出货物并取得客户签收单据的时点作为收入确认时点，如未收到签收单据，以发出货物后并取得对方电话认可的时点作为收入确认时点；对于外销收入，以取得报关单、提单后通知国外买家，并取得对方邮件回复的时点作为收入确认时点，如无邮件回复，以通过电话、Skype的方式取得对方确认的时点作为收入确认时点。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在期末按完工百分比法确认收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。

（3）让渡资产使用权

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

18、政府补助

(1) 类型

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

①政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③与收益相关的政府补助，如果用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益；如果用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益。

④已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如果不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

⑤对于政府文件未明确规定补助对象的，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。

19、递延所得税资产和递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础不同产生可抵扣暂时性差异的，在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用该可抵扣暂时性差异时，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，确认相关的递延所得税资产。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(1) 确认递延所得税资产的依据

资产的账面价值小于其计税基础，或是负债的账面价值大于其计税基础的产生的可抵扣暂时性差异，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认为递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税负债的依据

资产的账面价值大于其计税基础，或是负债的账面价值小于其计税基础的产生的应纳

税暂时性差异，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认为递延所得税负债。

20、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

21、主要会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更事项

执行《增值税会计处理规定》

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），适用于2016年5月1日起发生的相关交易。根据该规定，本公司：

①将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

②将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。

③将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。比较数据不予调整。

④将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。

2、当期财务报表中受影响的项目名称和调整金额

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
1	将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。		税金及附加	不适用
2	将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目。		税金及附加、管理费用	2,740.40
3	将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。		应交税费、其他流动负债、其他非流动负债	不涉及
4	将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。		应交税费、其他流动资产、其他非流动资产	99,465.46

（2）会计估计变更事项

本公司在报告期内无主要会计估计变更事项。

22、前期会计差错更正事项

本公司在报告期内无重要会计差错更正事项。

23、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 资产减值

①在资产负债表日判断资产除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

②可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

③单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

④上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

五、税项

公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	内销 17%，出口免抵退
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加费	应纳流转税额	2%
河道管理费	应纳流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：2014年10月23日本公司取得高新技术企业证书(GR201431001128)，有效期三年，所得税率为15%。

2、子公司主要税种及税率

广州美沃税种	计税依据	税率
增值税	应税设计收入	3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加费	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、企业合并及合并财务报表

(一) 本期纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	取得方式
1	广州美沃信息科技有限公司	境内非金融子企业	广州市天河区黄埔大道中路144号9B房（仅限办公用途）	计算机技术开发、技术服务；电子、通信与自动控制技术研究、开发；电子产品批发；软件开发；信息技术咨询服务；	3,000,000.00	60.00	60.00	投资设立

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对投资单位形成控制的情况：无

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的情况：无

(四) 重要非全资子公司情况：无

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	广州美沃信息科技有限公司	40%	-635,633.11		-635,633.11

2、主要财务信息

项目	本期数	上年数
	广州美沃信息科技有限公司	广州美沃信息科技有限公司
流动资产	1,403,999.47	2,360,796.56
非流动资产	14,597.00	119.25
资产合计	1,418,596.47	2,360,915.81
流动负债	6,963.75	0.00
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	6,963.75	0.00
营业收入	0.00	0.00
净利润	-949,998.59	-639,084.19
综合收益总额	-949,998.59	-639,084.19

(五) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体：无

(六) 本期发生的同一控制下企业合并情况：无

(七) 本期发生的非同一控制下企业合并情况：无

(八) 本期发生的吸收合并情况：无

(九) 子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制；无

(十) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息：无

(十一) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况：无

七、财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 明细情况

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
现金	270,381.66	103,719.58
银行存款	5,550,790.22	10,318,700.57
合计	5,821,171.88	10,422,420.15

(2) 报告期内公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在风险的款项。

2、应收账款

种类	2016年12月31日				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,155,640.47	97.80	577,946.00	5.69	9,577,694.47
其中：无风险组合					
账龄分析法	10,155,640.47	97.80	577,946.00	5.69	9,577,694.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	228,485.00	2.20	228,485.00	100.00	
合计	10,384,125.47		806,431.00		9,577,694.47

(续上表)

种类	2015年12月31日				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,583,962.67	100.00	440,823.94	6.70	6,143,138.73
其中：无风险组合					
账龄分析法	6,583,962.67	100.00	440,823.94	6.70	6,143,138.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,583,962.67	100.00	440,823.94	6.70	6,143,138.73

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年12月31日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内(含1年)	9,307,735.12	89.63	465,386.76	5.00	8,842,348.36
1-2年	599,280.14	5.77	59,928.01	10.00	539,352.13
2-3年	219,563.30	2.11	43,912.66	20.00	175,650.64
3-4年	29,061.91	0.28	8,718.57	30.00	20,343.34
合计	10,155,640.47	97.80	577,946.00	5.69	9,577,694.47

(续上表)

账龄	2015年12月31日				
	金额	比例	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	5,621,799.64	85.77	281,089.98	5.00	5,340,709.66
1-2年	498,294.47	7.37	49,829.45	10.00	448,465.02
2-3年	292,560.56	4.33	58,512.11	20.00	234,048.45
3-4年	171,308.00	2.53	51,392.40	30.00	119,915.60
合计	6,583,962.67	100.00	440,823.94	6.70	6,143,138.73

(2) 单项计提坏账准备的应收账款

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
上海新眼光有限公司	2,300.00	2,300.00	3-4年	100.00	无法收回
合肥康信医疗设备有限公司	41,600.00	41,600.00	3-4年	100.00	无法收回
福建第二人民医院	101,800.00	101,800.00	1-4年	100.00	无法收回
长沙三荣医疗器械有限公司	8,000.00	8,000.00	2-3年	100.00	无法收回
郑州优视医疗有限公司	54,000.00	54,000.00	3-4年	100.00	无法收回
株州光明神有限公司	13,700.00	13,700.00	2-3年	100.00	无法收回
攀枝花仁和人民医院	1,800.00	1,800.00	3-4年	100.00	无法收回
苏州九龙医院	360.00	360.00	2-3年	100.00	无法收回
连云港魏迪英派克有限公司	4,925.00	4,925.00	1-2年	100.00	无法收回
合计	228,485.00	228,485.00	--	--	--

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	客户	1,273,736.56	1年以内	12.27
第二名	客户	495,230.90	1年以内	4.77
第三名	客户	355,092.20	1年以内	3.42
第四名	客户	327,417.52	1年以内	3.15
第五名	客户	320,663.80	1至2年	3.09
合计		2,772,140.98		26.70

(4) 截至2016年12月31日止，应收账款余额中无关联单位欠款。

(5) 本报告期无实际核销的应收账款。

(6) 本报告期内公司无终止确认的应收款项情况。

3、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	824,272.50	100.00	194,825.00	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	824,272.50	100.00	194,825.00	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	供应商	449,600.00	1年以内	未到结算期
深圳市新维至高液晶科技电子有限公司	供应商	220,000.00	1年以内	未到结算期
上海市医疗器械监测所	供应商	50,000.00	1年以内	未到结算期
麦祥医药科技(上海)有限公司	供应商	21,750.00	1年以内	未到结算期
中国眼镜协会	供应商	18,360.00	1年以内	未到结算期
合计		759,710.00		

(3) 期末无预付持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

4、其他应收款

种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	294,683.60	100.00	81,484.93	100.00	213,198.67
其中：无风险组合					
账龄分析法	294,683.60	100.00	81,484.93	100.00	213,198.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	294,683.60	—	81,484.93	—	213,198.67

(续上表)

种类	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	635,711.00	100.00	69,684.30	10.96	566,026.70
其中：无风险组合					
账龄分析法	635,711.00	100.00	69,684.30	10.96	566,026.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	635,711.00	100.00	69,684.30	10.96	566,026.70

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年12月31日				
	金额	比例	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	65,268.60	22.15	3,263.43	5.00	62,005.17
1-2年	24,140.00	8.19	2,414.00	10.00	21,726.00
2-3年	100.00	0.03	20.00	20.00	80.00

账龄	2016年12月31日				
	金额	比例	坏账准备	计提比例%	净额
3-4年	134,000.00	45.47	40,200.00	30.00	93,800.00
4-5年	71,175.00	24.16	35,587.50	50.00	35,587.50
合计	294,683.60	100.00	81,484.93	27.65	213,198.67

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

项目名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
天津才智专利商标代理有限公司	134,000.00	专利申请费	46.99
上海众欣发展有限公司	85,775.00	房屋押金	30.08
苏州亚太金属有限公司	37,800.00	垫付款	13.26
合计	257,575.00	--	90.33

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

项目名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
天津才智专利商标代理有限公司	134,000.00	3-4年	46.99
上海众欣发展有限公司	85,775.00	1-5年	30.08
苏州亚太金属有限公司	37,800.00	1年以内	13.26
上海国际贸促会(会展押金)	12,284.00	1-2年	4.31
中国石油化工	9,984.60	1年以内	3.50
合计	279,843.60	--	98.14

(4) 截至2016年12月31日止，其他应收款余额中无关联单位欠款。

(5) 报告期内无终止确认的其他应收款。

5、存货

(1) 明细情况

项目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,620,124.8		4,620,124.8	4,085,037.7		4,085,037.7

项目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	1,602,450.0		1,602,450.0	690,122.57		690,122.57
库存商品	2,684,405.0		2,684,405.0	395,352.01		395,352.01
合计	8,906,979.9		8,906,979.9	5,170,512.		5,170,512.2

(2) 截至2016年12月31日止，公司无用于债务担保的存货。

6. 其他流动资产

项目	年初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
待抵扣进项税		99,892.46		99,892.46
待摊费用-办公室装修费（一期）	110,199.43		110,199.43	
待摊费用-办公室装修费（二期）		43,589.75	18,162.36	25,427.39
合计	110,199.43	143,482.21	128,361.79	125,319.85

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				102,000.00	84,128.12	17,871.88
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的				102,000.00	84,128.12	17,871.88
其他						
合计				102,000.00	84,128.12	17,871.88

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本年现金分红
	2016.01.01	本年增加	本年减少	2016.12.31	年初	本年增加	本年减少	年末		

									(%)	利
)	
广州有有信息科技有限公司	102,000.00		102,000.00			84,128.12	84,128.12		10.00	

(续上表)

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利		
	2015.01.01	本年增加	本年减少	2015.12.31	年初	本年增加			本年减少	年末
广州有有信息科技有限公司	102,000.00			102,000.00		84,128.12		84,128.12	10.00	

8、长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	752,854.62	8,222.39		761,077.01
小计	752,854.62	8,222.39		761,077.01
减：长期股权投资减值准备				
合计	752,854.62	8,222.39		761,077.01

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	期末余额	减值准备期末余额
一、联营企业	800,000.00	752,854.62	761,077.01	
1、北京荣光美沃科技有限公司	800,000.00	752,854.62	761,077.01	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动							
	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息	计提减值准备	其他
合计	--	--	--	--	--	--	--	--
一、联营企业			8,222.39					
1、北京荣光美沃科技有限公司			8,222.39					

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	015年12月31日	本期增加	本期减少	016年12月31日
一、账面原值合计	1,356,205.31	952,688.01	84,431.66	2,224,461.66
其中：生产设备	553,888.14	14,137.60		568,025.74
运输设备	84,431.66	129,111.11	84,431.66	129,111.11
办公设备	717,885.51	809,439.30		1,527,324.81
二、累计折旧合计	758,175.27	267,537.40	79,781.73	945,930.94
其中：生产设备	248,892.09	71,248.77		320,140.86
运输设备	80,210.08	18,398.33	79,781.73	18,826.68
办公设备	429,073.10	177,890.30		606,963.40
三、固定资产账面净值	598,030.04	--	--	1,278,530.72
其中：生产设备	304,996.05	--	--	247,884.88
运输设备	4,221.58	--	--	110,284.43
办公设备	288,812.41	--	--	920,361.41
四、减值准备合计		--	--	
其中：生产设备		--	--	
运输设备		--	--	
办公设备		--	--	
五、固定资产账面价值	598,030.04	--	--	1,278,530.72
其中：生产设备	304,996.05	--	--	247,884.88
运输设备	4,221.58	--	--	110,284.43
办公设备	288,812.41	--	--	920,361.41

(2) 期末，未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置固定资产。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2015年12月31	本期增加	本期减少	2016年12月31
一、账面原值合计		432,141.51		432,141.51
无形资产-ERP 软件		432,141.51		432,141.51
二、累计摊销合计		18,005.93		18,005.93
无形资产-ERP 软件		18,005.93		18,005.93
三、无形资产账面净值合		414,135.58		414,135.58
无形资产-ERP 软件		414,135.58		414,135.58
四、减值准备合计				
无形资产-ERP 软件				
五、无形资产账面价值合		414,135.58		414,135.58

项目	2015年12月31	本期增加	本期减少	2016年12月31
无形资产-ERP 软件		414,135.58		414,135.58

(2) 期末，未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	可抵扣暂时性差异 /应纳税暂时性差	递延所得税资产 /递延所得税负债	可抵扣暂时性差异 /应纳税暂时性差	递延所得税资产 /递延所得税负债
坏账准备	659,430.93	99,010.04	510,508.24	76,623.94
可供出售 金融资产 权益法核 算的投资			84,128.12	12,619.22
			47,145.38	7,071.80
合 计	659,430.93	99,010.04	641,781.74	96,314.96

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	6,664,915.60	7,406,589.45
合 计	6,664,915.60	7,406,589.45

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 份	2016年12月31日	2015年12月31日
2013年		
2014年		
2015年		2,899,835.99
2016年		
2017年	2,139,804.06	4,201,635.78
2018年	305,117.68	305,117.68
2019年	4,219,993.86	4,266,620.86
2020年		
合 计	6,664,915.60	7,406,589.45

12、其他非流动资产

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
预付外购调试中的ERP软件		292,047.17
预付商标申请费		31,698.10
合 计		323,745.27

13、短期借款

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
担保借款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

(3) 2016年11月17日本公司向宁波银行股份有限公司上海闵行支行借入流动资金贷款200万元，该借款系由上海创业接力融资担保有限公司提供连带责任保证；借款期限：12个月；借款利率：基准利率上浮40%，2016年执行利率：6.09%。

14、应付账款

(1) 账龄明细

账龄	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	2,615,407.27	2,526,789.11
1至2年	49,940.00	6,500.00
2至3年	6,500.00	
3年以上		
合计	2,671,847.27	2,533,289.11

(2) 期末余额中没有应付持公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

(3) 期末余额中无欠关联方款项。

(4) 期末余额中无账龄超过一年的大额应付款项情况。

15、预收账款

(1) 账龄分析

账龄	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	640,426.49	1,533,996.63
1至2年	210,155.34	1,450.00

账龄	2016年12月31日	2015年12月31日
2至3年	1,450.00	
3年以上		
合计	852,031.83	1,535,446.63

(2) 账龄超过一年预收账款的主要原因是未结算的货款。

(3) 期末余额中没有预收持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列式

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、短期薪酬	573,336.89	10,679,982.02	10,666,949.24	586,369.67
二、离职后福利-设定提存计划		1,053,743.21	1,053,743.21	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	573,336.89	11,733,725.23	11,720,692.45	586,369.67

(2) 短期薪酬列式

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	573,336.89	9,654,005.30	9,640,972.52	586,369.67
二、职工福利费		54,730.87	54,730.87	
三、社会保险费		589,052.85	589,052.85	
其中：医疗保险费		518,460.10	518,460.10	
工伤保险费		23,360.25	23,360.25	
生育保险费		47,232.50	47,232.50	
四、住房公积金		382,193.00	382,193.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	573,336.89	10,679,982.02	10,666,949.24	586,369.67

(3) 设定提存计划列式

项目	2015年12月	本期增加	本期减少	2016年12月
1、基本养老保险费		983,749.62	983,749.62	
2、失业保险费		69,993.59	69,993.59	
合计		1,053,743.21	1,053,743.21	

17、应交税费

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	6,304.10	513,351.80
河道管理费		2,734.62
个人所得税	38,143.86	38,955.97
城市维护建设税		13,673.10
教育费附加		8,203.86
地方教育费附加		5,469.24
印花税	17,038.50	
合 计	61,486.46	582,388.59

18、应付利息

项目	2015年12月	本期增加	本期减少	2016年12月31
短期借款应付利息		13,014.25		13,014.25
合 计		13,014.25		13,014.25

19、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	9,000.00	4,284.00
1至2年		
2至3年		
3年以上		
合计	9,000.00	4,284.00

(2) 期末余额中无应付持公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项

20、专项应付款

项目	2015年12月31	本期增加	本期减	2016年12月31
安全生产经费		452,759.40		452,759.40
合计		452,759.40		452,759.40

21、实收资本（或股本）

股东名称	2015年12月	本期增加	本期	2016年12月
王敏	7,858,400.00	1,189,100.00		9,047,500.00
孔昭松	3,572,000.00	540,500.00		4,112,500.00
陈文光	1,428,800.00	216,200.00		1,645,000.00
郑加奇	1,428,800.00	216,200.00		1,645,000.00
上海沃言信息科技合伙企业 (有限合伙)	912,000.00	138,000.00		1,050,000.00
合计	15,200,000.00	2,300,000.00		17,500,000.00

注：根据中兴财光华审验字（2016）第304043号验资报告，截至2016年2月14日，美沃公司拟由有限责任公司变更为股份有限公司，并以2015年11月30日的净资产17,644,821.86元为基准，折合股本17,500,000.00元，其余未折股部分计入美沃公司资本公积，金额为144,821.86元。

22、资本公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
溢价增资	9,800,000.00		9,655,178.14	144,821.86
股东捐赠	3,300,000.00		3,300,000.00	
股本溢价				
合计	13,100,000.00		12,955,178.14	144,821.86

23、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		315,896.11		315,896.11
合计		315,896.11		315,896.11

24、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-9,132,806.16	--
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	-9,132,806.16	--
加：本期净利润	2,843,321.01	--
股份改制	10,655,178.14	
减：提取法定盈余公积	315,896.11	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
期末未分配利润	4,049,796.88	--

25、营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项目	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	37,560,780.08	32,105,997.29
其他业务收入	17,972.64	
营业收入小计	37,578,752.72	32,105,997.29
主营业务成本	16,854,623.70	15,738,912.73
其他业务成本	6,372.82	
营业成本小计	16,860,996.52	15,738,912.73

(2) 明细情况 (分类别)

业务类别	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	16,508,609.14	4,482,276.63	17,036,785.02	7,632,741.36
外销	21,052,170.94	12,372,347.07	15,069,212.27	8,106,171.37
售后维修	17,972.64	6,372.82		
合计	37,578,752.72		32,105,997.29	15,738,912.73

(3) 2016 年公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	5,597,458.66	14.90
第二名	1,687,890.51	4.49
第三名	1,703,326.80	4.53

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第四名	1,665,942.34	4.43
第五名	1,202,370.94	3.20
合计	11,856,989.25	31.55

2015年公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比
第一名	1,505,520.00	4.69
第二名	1,297,042.00	4.04
第三名	1,045,951.80	3.26
第四名	998,326.00	3.11
第五名	426,000.00	1.33
合计	5,272,839.80	16.43

26、营业税金及附加

项目	2016年度	2015年度
城建税	25,505.49	32,913.37
教育费附加	15,303.29	19,748.02
地方教育费附加	10,202.20	13,165.35
河道管理费	5,101.10	6,582.68
印花税	19,778.90	
合计	75,890.98	72,409.42

计缴标准见本附注五、税项之说明。

27、销售费用

项目	2016年度	2015年度
薪资	2,129,406.59	1,425,822.00
汽车费用	1,894.63	3,117.43
运费	383,301.78	426,316.10
差旅费	736,644.91	612,823.84
办公费	186,039.05	58,477.31
业务招待费	48,025.05	86,639.05
展会费	878,980.39	632,209.95
货代费	44,011.79	36,740.43
售后服务费	1,132.00	14,498.19
检测费	62,220.75	43,194.86
合计	4,471,656.94	3,339,839.16

28、管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
薪资	2,848,906.41	1,915,438.73
办公费	3,051,558.71	1,179,759.96
差旅费	272,208.02	167,978.26
福利费	129,616.76	54,293.77
电话费	17,759.04	22,931.96
社保费	865,869.02	583,304.69
公积金	382,193.00	274,474.00
租赁费	887,749.95	876,859.45
物业费	45,662.04	42,856.87
水电费	98,638.79	75,471.01
折旧费	72,814.55	110,734.26
工会经费		4,132.16
培训费	66,168.41	216,597.68
研发费	5,826,850.37	3,441,292.36
其中：购买研发配件	557,573.85	779,581.07
研发人员工资	3,845,649.62	2,110,142.92
差旅费		20,287.50
折旧费	136,127.78	61,197.68
领料费		61,036.63
办公费		50,263.36
其他研发费用	1,287,499.12	358,783.20
汽车费用	101,899.81	82,285.39
咨询费	-28,800.00	
交通费	11,237.20	
招待费	5,995.40	
其他费用	65,670.45	
合计	14,721,997.93	9,048,410.55

30、财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	13,014.25	64,137.50
利息收入（以“-”号填列）	-16,447.72	-11,014.32
汇兑净损失	-221,797.58	-100,468.95
手续费	24,456.95	11,718.89
合计	-200,774.10	-35,626.88

31、资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	293,279.57	181,039.37
可供出售金融资产减值损失		84,128.12
合计	293,279.57	265,167.49

32、投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	8,222.39	16,815.28
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-84,128.12	
合计	-75,905.73	16,815.28

33、营业外收入

(1) 营业外收入情况

项目	2016 年度	2015 年度
政府补助	936,293.00	100,728.20
存货-原材料盘盈	3,550.59	
其他	0.01	
合计	939,843.60	100,728.20

(2) 政府补助明细

项目	2016 年度	2015 年度
小巨人补助	300,000.00	
专利补贴	280,768.00	
财政局补助	308,000.00	
商外补助	47,525.00	90,000.00
残疾人社保补贴		10,728.20
合计	936,293.00	100,728.20

34、营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计	4,649.93	
其中：固定资产处置损失	4,649.93	
安监局罚款	10,000.00	

项目	2016 年度	2015 年度
合计	14,649.93	

35、所得税费用

项目	2016 年度	2015 年度
本期所得税费用		
递延所得税费用	-2,695.08	-37,300.53
合计	-2,695.08	-37,300.53

36、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	2016 年度	2015 年度
政府补助	936,293.00	100,728.20
利息收入	16,428.89	11,014.32
往来款		1,817,494.53
其他	0.01	
合计	952,721.90	1,929,237.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
付现费用	9,364,333.96	7,183,912.24
手续费	24,456.95	11,718.89
罚款支出	10,000.00	
往来款	157,994.00	2,291,970.87
合计	9,556,784.91	9,487,602.00

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,207,678.90	3,831,728.83
加：资产减值准备	293,279.57	265,167.49
固定资产折旧	267,537.40	171,931.94
无形资产摊销	18,005.93	
长期待摊费用摊销		

项目	2016 年度	2015 年度
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	4,649.93	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-221,797.58	64,137.50
投资损失（收益以“-”号填列）	75,905.73	-16,815.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,695.08	-37,300.53
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）	-3,736,467.62	1,184,865.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,074,755.22	-6,476,012.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-517,597.69	279,848.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,686,246.73	-732,448.94
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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	5,821,171.88	10,422,420.15
减：现金的期初余额	10,422,420.15	3,179,625.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-4,601,248.27	7,242,794.44

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年度	2015 年度
一、现金	5,821,171.88	10,422,420.15
其中：库存现金	270,381.66	103,719.58
可随时用于支付的银行存款	5,550,790.22	10,318,700.57
可随时用于支付的其他货币资金		
可随时用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	2016 年度	2015 年度
三、期末现金及现金等价物余额	5,821,171.88	10,422,420.15

八、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1、公司实际控制人情况

单位名称/姓名	注册地/国籍	与本公司关系	持股比例	备注
王敏	中国	本公司股东	51.70%	王敏及孔昭松系夫妻，一致行动人
孔昭松	中国	本公司股东	23.50%	

2、公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
陈文光	法定代表人、总经理，持有公司股份 9.40%
郑加奇	持有公司股份 9.40%
上海沃言信息科技合伙企业（有限合伙）	持有公司股份 6.00%
北京荣光美沃科技有限公司	本公司持有 40%股份
苏州西默医疗科技有限公司	郑加奇持有 44%股份
天津市松正电动汽车科技股份有限公司	孔昭松与王敏夫妇合计持有 82.21%股份
天津市松正电动科技有限公司	孔昭松与王敏夫妇合计持有 100.00%股份
温州市龙德医疗科技有限公司	郑加奇持股 70%，法定代表人
天津市松信房屋经纪有限公司	孔昭松与王敏夫妇合计持有 100.00%股份
天津天松汽车空调科技有限公司	天津市松正电动汽车科技股份有限公司持 100%股份
天词信息科技（上海）有限公司	监事魏悦持有 50%股份且任该公司监事

（二）关联方交易

1、采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度		2015 年度	
			金额（含税）	占同类交易金额的比例（%）	金额（含税）	占同类交易金额的比例（%）
天津市松正电动汽车	采购	市场价	408,323.00	2.07	377,594.00	2.41

技术股份有限公司						
北京荣光美沃科技有限公司	采购	市场价	2,304.00	0.01		

2、出售商品/提供劳务情况：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016年度		2015年度	
			金额（含税）	占同类交易金额的比例（%）	金额（含税）	占同类交易金额的比例（%）
北京荣光美沃有限公司	销售商品	市场价	928,200.00	4.80	1,505,520.00	3.94
天词信息科技（上海）有限公司	销售商品	市场价	8,840.00	0.05		

（三）关联方应收应付款项

1、应收项目：

关联方名称	项目名称	2016年度	2015年度
北京荣光美沃科技有限公司	应收账款		567,000.00

2、应付项目

关联方名称	项目名称	2016年度	2015年度
天津市松正电动汽车技术股份有限公司	应付账款	178,922.00	119,300.00

九、或有事项

截至2016年12月31日，公司不存在应披露的或有事项。

十、承诺事项

截至2016年12月31日，公司不存在应披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止2017年4月18日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

种类	2016年12月31日				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,158,390.47	97.80	577,946.00	5.69	9,580,444.47
其中：无风险组合	2,750.00	0.03	—		2,750.00
账龄分析法	10,155,640.47	97.77	577,946.00	5.69	9,577,694.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	228,485.00	2.20	228,485.00	100.00	
合计	10,386,875.47	—	806,431.00	—	9,580,444.47

(续上表)

种类	2015年12月31日				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,583,962.67	100.00	440,823.94	6.70	6,143,138.73
其中：无风险组合					
账龄分析法	6,583,962.67	100.00	440,823.94	6.70	6,143,138.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,583,962.67	100.00	440,823.94	6.70	6,143,138.73

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年12月31日				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内(含1年)	9,307,735.12	89.61	465,386.76	5.00	8,842,348.36
1-2年	599,280.14	5.77	59,928.01	10.00	539,352.13
2-3年	219,563.30	2.11	43,912.66	20.00	175,650.64
3-4年	29,061.91	0.28	8,718.57	30.00	20,343.34

账龄	2016年12月31日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
合计	10,155,640.47	97.77	577,946.00	5.69	9,577,694.47

(续上表)

账龄	2015年12月31日				
	金额	比例	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	5,621,799.64	85.77	281,089.98	5.00	5,340,709.66
1-2年	498,294.47	7.37	49,829.45	10.00	448,465.02
2-3年	292,560.56	4.33	58,512.11	20.00	234,048.45
3-4年	171,308.00	2.53	51,392.40	30.00	119,915.60
合计	6,583,962.67	100.00	440,823.94	6.70	6,143,138.73

(2) 单项计提坏账准备的应收账款

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
上海新眼光有限公司	2,300.00	2,300.00	3-4年	100.00	无法收回
合肥康信医疗设备有限公司	41,600.00	41,600.00	3-4年	100.00	无法收回
福建第二人民医院	101,800.00	101,800.00	1-4年	100.00	无法收回
长沙三荣医疗器械有限公司	8,000.00	8,000.00	2-3年	100.00	无法收回
郑州优视医疗有限公司	54,000.00	54,000.00	3-4年	100.00	无法收回
株州光明神有限公司	13,700.00	13,700.00	2-3年	100.00	无法收回
攀枝花仁和人民医院	1,800.00	1,800.00	3-4年	100.00	无法收回
苏州九龙医院	360.00	360.00	2-3年	100.00	无法收回
连云港魏迪英派克有限公司	4,925.00	4,925.00	1-2年	100.00	无法收回
合计	228,485.00	228,485.00	--	--	--

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	1,273,736.56	1年以内	12.26

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第二名	客户	495,230.90	1年以内	4.77
第三名	客户	355,092.20	1年以内	3.42
第四名	客户	327,417.52	1年以内	3.15
第五名	客户	320,663.80	1至2年	3.09
合计		2,772,140.98		26.69

(4) 截至2016年12月31日止，应收账款余额中无关联单位欠款。

(5) 本报告期无实际核销的应收账款。

(6) 本报告期内公司无终止确认的应收款项情况。

2、其他应收款

种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	285,143.60	100.00	80,530.93	100.00	204,612.67
其中：无风险组合					
账龄分析法	285,143.60	100.00	80,530.93	100.00	204,612.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	285,143.60	—	80,530.93	—	204,612.67

(续上表)

种类	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	626,171.00	100.00	69,207.30	10.96	556,963.70
其中：无风险组合					
账龄分析法	626,171.00	100.00	69,207.30	10.96	556,963.70

种类	2015年12月31日				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	626,171.00	--	69,207.30	--	556,963.70

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年12月31日				净额
	金额	比例	坏账准备	计提比例%	
1年以内	65,268.60	22.89	3,263.43	5.00	62,005.17
1-2年	14,600.00	5.12	1,460.00	10.00	13,140.00
2-3年	100.00	0.04	20.00	20.00	80.00
3-4年	134,000.00	46.99	40,200.00	30.00	93,800.00
4-5年	71,175.00	24.96	35,587.50	50.00	35,587.50
合计	285,143.60	100.00	80,530.93	28.24	204,612.67

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

项目名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
天津才智专利商标代理有限公司	134,000.00	专利申请费	46.99
上海众欣发展有限公司	85,775.00	房屋押金	30.08
苏州亚太金属有限公司	37,800.00	垫付款	13.26
合计	257,575.00	--	90.33

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

项目名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
天津才智专利商标代理有限公司	134,000.00	3-4年	46.99
上海众欣发展有限公司	85,775.00	1-5年	30.08
苏州亚太金属有限公司	37,800.00	1年以内	13.26
上海国际贸促会(会展押金)	12,284.00	1-2年	4.31
中国石油化工	9,984.60	1年以内	3.50
合计	279,843.60	--	98.14

(4) 截至2016年12月31日止,其他应收款余额中无关联单位欠款。

(5) 报告期内无终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	3,000,000.00			3,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	752,854.62	8,222.39		761,077.01
小计	3,752,854.62			3,761,077.01
减：长期股权投资减值准备				
合计	3,752,854.62	8,222.39		3,761,077.01

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	期末余额	减值准备期末余额
一、子企业	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	
1、广州美沃信息科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	
二、联营企业	800,000.00	752,854.62	761,077.01	
1、北京荣光美沃科技有限公司	800,000.00	752,854.62	761,077.01	
合计	3,800,000.00	3,752,854.62	3,761,077.01	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动							
	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息	计提减值准备	其他
合计	--	--	--	--	--	--	--	--
一、子企业	--	--	--	--	--	--	--	--
1、广州美沃信息科技有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业			8,222.39					
1、北京荣光美沃科技有限公司			8,222.39					

4、营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项目	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	37,575,822.81	32,105,997.29
其他业务收入	17,972.64	
营业收入小计	37,593,795.45	32,105,997.29
主营业务成本	16,868,391.85	15,738,912.73
其他业务成本	6,372.82	
营业成本小计	16,874,764.67	15,738,912.73

(2) 明细情况（分类别）

业务类别	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	16,523,651.87	4,496,044.78	17,036,785.02	7,632,741.36
外销	21,052,170.94	12,372,347.07	15,069,212.27	8,106,171.37
售后维修	17,972.64	6,372.82		
合计	37,593,795.45	16,874,764.67	32,105,997.29	15,738,912.73

(3) 2016 年公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	5,597,458.66	14.89
第二名	1,687,890.51	4.49
第三名	1,703,326.80	4.53
第四名	1,665,942.34	4.43
第五名	1,202,370.94	3.20
合计	11,856,989.25	31.54

2015 年公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比
第一名	1,505,520.00	4.69
第二名	1,297,042.00	4.04
第三名	1,045,951.80	3.26
第四名	998,326.00	3.11
第五名	426,000.00	1.33
合计	22,296,505.82	16.43

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益

项目	2016 年度	2015 年度
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）	936,293.00	100,728.20
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		

项目	2016 年度	2015 年度
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-11,099.33	
非经常性损益合计	925,193.67	100,728.20
减：所得税影响额		
非经常性损益净额（影响净利润）	925,193.67	100,728.20

（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(%)	本期金额	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的	13.81	0.2843	0.2843
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利	9.99	0.2057	0.2057

十四、其他重要事项说明

由于本公司所处医疗器械领域的特殊性，供应链相对固定，客户集中度非常高，市场竞争激烈，故于2017年3月20日向全国中小企业股份转让中心申请豁免披露2016年度前五大供应商和前五大客户名称并获得批准，故本报告中未披露2016年度前五大供应商和前五大客户名称。

十五、财务报告的批准

本财务报表于2017年4月20日经公司董事会批准报出。

上海美沃精密仪器股份有限公司

2017年4月20日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

上海美沃精密仪器股份有限公司

董事会

二〇一七年四月二十日