



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.



半年度报告

— 2017 —

公司半年度大事



获得“且听”商标



获得新的 ISO13485
和 CE 认证证书



获得欧洲发明专利



参加多项国内外展会，
手持式眼底相机产品
深受客户青睐

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	是
是否审计	否

（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。

【备查文件目录】

文件存放地点：	上海美沃精密仪器股份有限公司行政办公室
备查文件：	上海美沃精密仪器股份有限公司 2017 半年度报告

第一节公司概况

一、公司信息

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
会计师事务所	无

二、联系人

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	200237

三、运营概况

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）	C35 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（股）	18,142,210
控股股东	王敏、孔昭松
实际控制人	王敏、孔昭松
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	36
公司拥有的“发明专利”数量	13

四、自愿披露

公司于 2017 年上半年分别取得一项欧洲发明专利、一个注册商标。

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	20,589,258.34	18,588,681.62	10.76%
毛利率	52.00%	55.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	710,498.94	2,442,503.76	-70.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-844,901.06	1,865,023.75	-145.30%
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）	3.07%	11.98%	-
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）	-3.65%	9.15%	-
基本每股收益	0.04	0.14	-71.43%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	35,660,017.90	28,021,390.62	32.59%
负债总计	11,129,432.68	6,646,508.88	64.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,530,585.22	20,121,850.93	21.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.15	17.39%
资产负债率（母公司）	27.08%	22.43%	-
资产负债率（合并）	31.21%	27.72%	-
流动比率	2.98	4.11	-
利息保障倍数	10.53	0.00	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,328,884.81	2,443,151.43	-
应收账款周转率	2.10	2.79	-
存货周转率	0.98	1.02	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	27.26%	10.24%	-
营业收入增长率	10.77%	37.15%	-
净利润增长率	-70.91%	126.73%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是处于医疗器械行业的生产商，从事眼科裂隙灯、视力检查仪等眼科医疗器械的研发、生产和销售，公司采用独立的“研发+生产+销售”经营模式，通过持续的研发迭代和工艺调整提高产品质量，提升公司在行业内的竞争力。

公司共拥有专利 36 项，发明专利 13 项，其中国际发明专利 3 项，公司获得 ISO13485 体系认证、CE 认证、510k、及国内 CFDA 注册证，。产品资质齐全，可以广销国内外，连续 9 年被评为上海市高新技术企业。

公司收入主要来自于产品的销售收入，裂隙灯显微镜的收入占总的收入比例较大。公司销售分国内销售和直接出口销售，主要通过经销商销往医院或者视光领域。报告期内，公司的商业模式没有变化。

二、经营情况

2017 年上半年实现营业收入 2,059.00 万元，与 2016 年同期 1858.87 万元增长了 10.76%，主要由于国内外的销售市场拓展的成果。2017 年上半年利润总额 71.05 万元，与 2016 年同期的 244.25 万元下降了 70.91%，主要原因是营业成本，销售费用和管理费用的整体上涨。其中 2017 年上半年营业成本为 990.38 万元，与 2016 年同期的 836.37 万元比上涨了 18.41%，随着物价的上涨，产品所用的部分原材料有所上涨，生产人工也有所上涨，所以营业成本总体上涨。此外，2017 年上半年销售费用为 308.54 万元，与 2016 年同期的 219.44 万元比上涨了 40.61%，其中营销人员工资上涨和营销渠道拓展花费较大，公司 2017 年上半年增加展会 3 个，其中一个为欧洲展会，增加了各省级眼科会议的参与度，所以整体销售费用增长较多。2017 年上半年管理费用为 828.41 万元，与 2016 年同期的 606.37 万元比上涨了 36.62%，2017 年上半年，公司新增 6 名员工，社保基数上调，员工加薪等造成人员成本上涨较高，此外公司的控股公司和全资公司的管理费用支出 162 万，这些因素是管理费用上涨的主要原因。财务费用增加比例较大，增长了 889.69%，但是总体额度较小，2017 年财务费用为 4.72 元，对整个营业支出营销较小，财务的支出源于贷款的利息。

上述综合原因，造成公司营业收入增加，营业利润和净利润下降。后续公司会制定严格的费用控制计划，增强管理效率，提升盈利能力。

2017 年上半年营业外收入 156 万元，与上年同期相比增加 165%，该营业外收入主要来源于政府对新三板企业上市费用的补贴，另外一部分为上海市创新基金验收后的项目补贴。

公司资产总计增长了 26.48%，其中流动资产增长了 30.88%，非流动资产增长了 7.34%。

2017 年上半年总资产为 37,447,835.03 元，与 2016 年期末的 29,607,534.23 元相比有较大增长，增长 26.48%。

流动资产 3,314.49 万元，比上年期末的 2,546.86 万元增加了 30.14%，其中存货由上年期末的 889.89 万元增长至 2017 年上半年的 1,133.29 万元，增长了 27.24%，主要由于 2017 年上半年销售的增长，提高了备货量导致其他应收款由上年期末的 21.32 万元增长至 2017 年上半年的 119.07 万元，增长了

458.49%。2017年上半年控股公司广州美沃信息科技有限公司的广告等设计款用支出50万元,及支付苏州华凯医疗设备有限公司进度款20万元导致该项费用大幅度增长。

2017年上半年非流动资产为251.5万元,与2016年期末的255.28万元比减少了1.48%。

上述两项变动导致2017年上半年总资产的变化。

2017年上半年负债总额为1,112.94万元,与2016年上半年的677.26万元相比有较大增长,增长了64.33%。其中2017年上半年流动负债为1,112.94万元,与2016年上半年的619.37万元相比增长了79.69%。2017年上半年预收款项为334.87万元,与2016年上半年的58.63万元相比增长了292.88%。随着2017年上半年销售额度的加大,对客户的付款要求提升,公司长期合作客户均为预付全款或者定金后投入生产或发货。因此本期预收款项增涨幅度较大。2017年上半年其他应付款为269.59万元,与2016年上半年的9万元相比增长了2,9854.91%。其中公司收购苏州华凯医疗设备有限公司还未支付的费用为170万元,应付安全基金52.56万元,两项费用造成其他应付款的大幅度增长。

2017年上半年营业外收入为156.04万元,与2016年上半年的58.80万元相比有较大增长,增长了165.37%。2017年的营业外收入主要由于政府对新三板挂牌企业的补贴150万元构成。

2017年上半年现金及现金等价物余额为1,023.68万元,比2016年上期430.52万元增长了137.78%。公司2017年上半年经营活动现金流入2,020.21万元,比2016年同期的1,766.57万元增长了14.36%,由于2017年上半年销售额的增长,经营活动产生的现金流入也随之增长。2017年上半年经营活动现金流出2,153.10万元,比2016年同期1,522.25万元增长41.44%。其中购买商品、接受劳务支付的现金增长了11.76%。2017年上半年支付其他与经营活动有关的现金550.82万元,比2016年同期的31.71万元增长1,637.15%。2017年上半年筹资800万元。基于上述原因2017年上半年现金及现金等价物余额增长较多。

公司的经营活动未受国家政策波动影响,商业模式也未变化。该行业在每年1-2月份经营会受国内外假期的影响,销售及回款额都会下降,7-8月份由于国外很多国家放假,外销会受影响。2017年公司重点对已上市产品进行升级,并根据市场需求开发新项目,扩大生产线,所以2017年研发的投入依然很大。公司的供应商和客户很稳定,老客户对销售增长的贡献率很大,公司在维护老客户基础上,积极通过市场活动拓展新客户。

具体经营相关数据变动分析见附注。

三、风险与价值

（一）行业竞争加剧风险

国内医疗器械市场需求发展快速，随着国家对地方医院、社区医院投入的加大，民营医院、视光中心的迅速发展，都促使市场对设备需求不断增加。但是国内同行业企业发展也很快速，中低端产品同质化严重，存在恶性价格竞争等现象，行业竞争风险加剧。

应对措施：为防范和应对国内市场现状，公司投入更多资源在渠道建设上，紧跟时代发展的脚步，快速进入新兴市场。同时公司投入更多研发资源，进一步优化老产品，开发新产品以适应市场求得变化。公司上半年推出的新版应用软件已经被市场普遍认可，后续该产品将为公司的业绩贡献力量。公司也不断提升品质控制，积极改善产品质量，我们不参与低价低质的恶性竞争，保证产品品质才是我们的优势！

（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：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。并且投入设计资源优化工艺和质检设备，提高生产和检验的准确性。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 68.48% 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：公司今年继续申请上海市高新技术企业，此外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

本期公司非经常性损益净额为156万元占净利润比例为67.06%，本期非经常性损益主要为政府补助，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

报告期内公司经营活动现金流入2,020.21万元，比2016年同期的1,766.57万元增长了14.36%，但是经营活动现金流出比2016年同期增长了41.44%，进出现金流不匹配。随着市场、研发等方面投入的加大，现金支出进一步提高，报告期内公司进行了股票发行，融资800万元，补充公司的流动资金。

应对措施：在资金方面，公司开源的同时不忘节流，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。双管齐下，提高现金控制能力。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	二、(一)
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事项	是	二、(二)
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、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	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017年5月26日	见备注	12.46	642,210	8,000,009.97	1、偿还借款； 2、研发投入； 3、添置检验和生产设备； 4、补充流动资金

公司于2017年5月26日召开第一届董事会第九次会议，2017年6月16日召开2017年第三次临时股东大会，审议通过股票发行相关议案。截至2017年6月23日止，公司实际发行了股份642,210股，向王敏发行642,210股，每股发行价格12.457元，出资方式均为货币资金，募集资金总额人民币8,000,009.97元。其中计入新增股本人民币642,210.00元，计入资本公积（股本溢价）人民币7,357,799.97元。

截止本报告披露之日，公司普通股股票发行事宜尚在审核流程中。

(二) 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	2,000,000.00	305,046.37
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	1,100,000.00	1,360.00
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	3,100,000.00	306,406.37

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

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%	5,059,604	4,763,052	26.25%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	2,266,552	2,266,552	12.49%
	董事、监事、高管	0	0.00%	2,793,052	2,793,052	15.40%
	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%	6,439,184	13,379,158	73.75%
	其中：控股股东、实际控制人	13,160,000	75.00%	-2,808,342	10,351,658	57.06%
	董事、监事、高管	16,450,000	94.00%	-3,630,842	12,819,158	70.66%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		17,500,000	-	11,498,788	18,142,210	-
普通股股东人数		6				

二、报告期期末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	-541,790	8,505,710	46.88%	7,267,283	1,238,427
2	孔昭松	4,112,500	0	4,112,500	22.67%	3,084,375	1,028,125
3	陈文光	1,645,000	-148,000	1,497,000	8.25%	1,233,750	263,250
4	郑加奇	1,645,000	-148,000	1,497,000	8.25%	1,233,750	263,250
5	黄晓燕	0	1,575,000	1,575,000	8.68%	0	1,575,000
6	上海沃言信息科技合伙企业(有限合伙)	1,050,000	-95,000	955,000	5.25%	560,000	395,000
合计		17,500,000	2,507,790	18,142,210	100.00%	13,379,158	4,763,052

前十名股东间相互关系说明：

报告期内，公司董事长孔昭松与董事王敏系夫妻关系。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。

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 46.88%的股份，孔昭松持有公司 22.67%的股份，王敏与孔昭松夫妇合计持有 69.55%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 46.88%的股份，孔昭松持有公司 22.67%的股份，王敏与孔昭松夫妇合计持有 69.55%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。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

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	2016.2.14-2019.2.13	否
孔昭松	董事	男	45	本科	2016.2.14-2019.2.13	否
郑加奇	董事	男	41	本科	2016.2.14-2019.2.13	否
陈文光	董事、总经理	男	46	本科	2016.2.14-2019.2.13	是
詹伟达	董事	女	35	本科	2016.2.14-2019.2.13	是
袁新平	监事会主席	男	39	本科	2016.2.14-2019.2.13	是
魏悦	监事	男	32	本科	2016.2.14-2019.2.13	是
元华兵	监事	男	41	中专	2016.2.14-2019.2.13	是
郑业昌	财务总监	男	46	大专	2016.2.14-2019.2.13	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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	-541,790	8,505,710	46.88%	0
孔昭松	董事	4,112,500	0	4,112,500	22.67%	0
陈文光	董事	1,645,000	-148,000	1,497,000	8.25%	0
郑加奇	董事	1,645,000	-148,000	1,497,000	8.25%	0
合计	-	16,450,000	-	15,612,210	86.05%	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	期末职务	简要变动原因

		届、离任)		
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	85	91

核心员工变动情况：

核心员工未发生变化。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	10,236,829.29	5,821,171.88
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	五、2	10,059,957.65	9,577,694.47
预付款项	五、3	321,022.48	824,272.50
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	五、4	1,190,683.93	213,198.67
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	11,332,858.46	8,906,979.90
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	五、6	3,632.48	125,319.85
流动资产合计		33,144,984.29	25,468,637.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、7	650,822.04	761,077.01

投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	1,255,621.06	1,278,530.72
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、9	213,420.56	99,010.04
其他非流动资产	五、10	395,169.95	414,135.58
非流动资产合计		2,515,033.61	2,552,753.35
资产总计		35,660,017.90	28,021,390.62
流动负债：			
短期借款	五、11	2,000,000.00	2,000,000.00
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	五、12	2,386,501.67	2,671,847.27
预收款项	五、13	3,348,084.21	852,031.83
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、14	758,769.38	586,369.67
应交税费	五、15	-78,013.96	61,486.46
应付利息	五、16	13,014.25	13,014.25
应付股利		-	-
其他应付款	五、17	2,695,942.17	9,000.00
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	五、17、(4)	5,134.96	-
流动负债合计		11,129,432.68	6,193,749.48
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		-	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		11,129,432.68	6,646,508.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	18,142,210.00	17,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、19	7,502,621.83	144,821.86
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、20	315,896.11	315,896.11
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、21	-1430142.72	4,049,796.88
归属于母公司所有者权益合计		24,530,585.22	20,121,850.93
少数股东权益		-	-635,633.11
所有者权益合计		24,530,585.22	21,374,881.74
负债和所有者权益总计		35,660,017.90	28,021,390.62

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		9,686,886.55	4,436,062.41
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	五、2、（3）	10,659,048.57	9,580,444.47
预付款项		220,000.00	824,272.50

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、4、(6)	844,393.46	204,612.67
存货		10,089,277.23	8,898,904.48
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	五、6	3,632.48	125,319.85
流动资产合计		31,503,238.29	24,069,616.38
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、7、(3)	5,950,822.04	3,761,077.01
投资性房地产		-	-
固定资产		1,199,833.21	1,263,933.72
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		395,169.95	414,135.58
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		98,771.54	98,771.54
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		7,644,596.74	5,537,917.85
资产总计		39,147,835.03	29,607,534.23
流动负债：			
短期借款	五、11	2,000,000.00	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		2,385,196.67	2,671,847.27
预收款项		3,348,084.21	852,031.83
应付职工薪酬		705,669.38	586,369.67
应交税费		-81,592.96	57,272.71
应付利息	五、16	13,014.25	13,014.25
应付股利		-	-
其他应付款		1,705,134.96	9,000.00
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		10,075,506.51	6,189,535.73
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	五、17	525,550.17	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		525,550.17	452,759.40
负债合计		10,601,056.68	6,642,295.13
所有者权益：			
股本	五、18	18,142,210.00	17,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、19	7,502,621.83	144,821.86
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、20	315,896.11	315,896.11
未分配利润	五、21、(2)	2,586,050.41	5,004,521.13
所有者权益合计		28,546,778.35	22,965,239.10
负债和所有者权益合计		39,147,835.03	29,607,534.23

（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		20,589,258.34	18,588,681.62
其中：营业收入	五、22、(1)	20,589,258.34	18,588,681.62
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	五、22、(2)	21,346,173.76	16,627,064.01
其中：营业成本		9,903,812.08	8,363,651.40
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-

退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、23	25,544.17	593.90
销售费用	五、24	3,085,447.96	2,194,384.02
管理费用	五、25、(1)	8,284,145.38	6,063,663.10
财务费用	五、26	47,224.17	4,771.59
资产减值损失		-	-
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）	五、27	-89,566.84	-96,593.86
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）		-	-
其他收益		1,581.20	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-844,901.06	1,865,023.75
加：营业外收入	五、28	1,560,400.00	588,000.01
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、29	5,000.00	10,520.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		710,498.94	2,442,503.76
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		710,498.94	2,442,503.76
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		710,498.94	2,442,503.76
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-	-
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		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.14
（二）稀释每股收益		0.08	0.14

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、22	20,589,258.34	18,588,681.62
减：营业成本	五、22	9,903,812.08	8,163,651.40
税金及附加	五、23	25,544.17	593.90
销售费用	五、24	3,085,447.96	2,194,384.02
管理费用	五、25、(2)	6,666,353.32	5,767,288.78
财务费用	五、26	48,787.31	7,009.20
资产减值损失		-	-
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）	五、27	-89,566.84	-96,593.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		1581.20	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		771,327.86	2,359,160.46
加：营业外收入	五、28	1,560,400.00	588,000.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、29	5,000.00	10,520.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,326,727.86	2,936,640.46
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,326,727.86	2,936,640.46
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		-	-

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	0.17
（二）稀释每股收益		0.12	0.17

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,542,298.38	15,909,498.52
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		-	266,821.05
收到其他与经营活动有关的现金	五、30、(1)	1,659,865.46	1,489,348.97
经营活动现金流入小计		20,202,163.84	17,665,668.54
购买商品、接受劳务支付的现金		11,388,006.87	10,189,677.91
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		4,207,142.55	4,140,544.52
支付的各项税费		427,741.52	575,214.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、30、(2)	5,508,157.71	317,079.90
经营活动现金流出小计		21,531,048.65	15,222,517.11
经营活动产生的现金流量净额		-1,328,884.81	2,443,151.43
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		109,089.62	70,047.17

投资支付的现金		600,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		709,089.62	70,047.17
投资活动产生的现金流量净额		-709,089.62	-52,175.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,000,009.97	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		8,000,009.97	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,450.00	-
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		30,450.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		7,969,559.97	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		5,931,585.54	2,390,976.14
加：期初现金及现金等价物余额		4,305,243.75	1,914,267.61
六、期末现金及现金等价物余额		10,236,829.29	4,305,243.75

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,542,298.38	15,909,498.52
收到的税费返还		-	266,821.05
收到其他与经营活动有关的现金		1,659,865.46	1,489,348.97
经营活动现金流入小计		20,202,163.84	17,665,668.54
购买商品、接受劳务支付的现金		11,388,006.87	11,697,830.45
支付给职工以及为职工支付的现金		4,207,142.55	3,940,544.52
支付的各项税费		427,741.52	575,214.78
支付其他与经营活动有关的现金		4,195,265.39	871,753.42
经营活动现金流出小计		20,218,156.33	17,085,343.17
经营活动产生的现金流量净额		-15,992.49	580,325.37
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		109,089.62	70,047.17
投资支付的现金		600,000.00	-
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		709,089.62	70,047.17
投资活动产生的现金流量净额		-709089.62	-52,175.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,000,009.97	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		8,000,009.97	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,450.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		30,450.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		7,969,559.97	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		7,244,477.86	528,150.08
加：期初现金及现金等价物余额		2,442,417.69	1,914,267.61
六、期末现金及现金等价物余额		9,686,886.55	2,442,417.69

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

公司于 2017 年 1 月 26 日收购苏州华凯医疗科技有限公司 100% 的股权，股权取得成本 230 万元。所以在本次的报表中合并了苏州华凯医疗科技有限公司的报表。

上海美沃精密仪器股份有限公司

财务报表附注

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，初始注册资本100万元。于2016年3月8日整体变更设立为股份有限公司。2016年3月8日，公司办理了相关工商变更登记手续，取得了注册号/统一社会信用代码为91310112768789926K的《营业执照》，注册资本1750万元，股份总数1750万股。

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】

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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》（2014年修订）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果

和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的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、现金及现金等价物的确定标准

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

9、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。

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

②持有至到期投资

③贷款和应收款项

④可供出售金融资产

(3) 金融资产的减值准备

期末，本公司对应收款项计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险的特征的金融资产组中进行减值测试。

11、应收款项

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。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 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。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
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

C. 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

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销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。

12、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) 存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、产成品领用或发出时采用加权平均法核算；周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、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。

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	预计使用年限 (年)	预计残值率%	年折旧率%
生产设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00

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

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

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

(3) 大修理费用

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

15、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、无形资产

(1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

(2) 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。本公司无土地使用权，发明专利等支出已在发生当期全部计入费用，且相关支出不能够可靠地计量。

(3) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(4) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

19、收入的确认原则

（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。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明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。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

22、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。

23、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

无

②其他会计政策变更

无

（2）会计估计变更

四、税项

1、本公司主要税种及税率

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

广州美沃信息科技有限公司 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%

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 明细项目

项 目	2017. 06. 30	2016. 12. 31
库存现金	148,919.81	270,381.66
银行存款	10,087,909.48	5,550,790.22
合 计	10,236,829.29	5,821,171.88

(2) 按币别明细列示：

(3) 截至 2017 年 06 月 30 日止，货币资金中不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类（合并）

类 别	2017.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,658,810.07	100.00	598,852.42	5.62	10,059,957.65
其中：账龄分析法组合	10,658,810.07	100.00	598,852.42	5.62	10,059,957.65
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	10,658,810.07	100.00	598,852.42	5.62	10,059,957.65

(续)

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,155,640.47	97.80	577,946.00	5.69	9,577,694.47
其中：账龄分析法组合	10,155,640.47	100.00	577,946.00	5.69	9,577,694.47
无风险组合	228,485.00	2.20	228,485.00	100	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	10,384,125.47		806,431.00		9,577,694.47

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	9,307,735.12	89.63	465,386.76	5
1-2年	599,280.14	5.77	59,928.01	10
2-3年	219,563.30	2.11	43,912.66	20

3-4年	29,061.91	0.28	8,718.57	30
合计	10,155,640.47	100.00	577,946.00	5.69

(续)

账龄	2017.06.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	9,753,800.04	90.67	487,690.00	5
1-2年	702,975.06	6.53	70,297.51	10
2-3年	200,508.60	2.78	40,101.72	20
3-4年	1,526.37	0.02	763.19	30
合计	10,658,810.07	100.00	598,852.42	5.62

(2) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.06.30
			转回	转销	
金额	577,946.00	20,906.42			598,852.42

(3) 应收账款按风险分类(母公司)

类别	2017.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,287,550.26	100.00	628,501.69	5.57	10,659,048.57
其中：账龄分析法组合	11,287,550.26	100.00	628,501.69	5.57	10,659,048.57
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	11,287,550.26	100.00	628,501.69	5.57	10,659,048.57

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,158,390.47	97.80	577,946.00	5.69	9,580,444.47
其中：账龄分析法组合	10,155,640.47	100.00	577,946.00	5.69	9,580,444.47
无风险组合	228,485.00	2.20	228,485.00	100	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	10,386,875.47		806,431.00		9,580,444.47

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	9,310,485.12	89.63	465,386.76	5
1-2年	599,280.14	5.77	59,928.01	10
2-3年	219,563.30	2.11	43,912.66	20
3-4年	29,061.91	0.28	8,718.57	30
合计	10,158,390.47	100.00	577,946.00	5.69

(续)

账龄	2017. 06. 30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	10,352,890.96	91.72	517,644.55	5
1-2年	702,975.06	6.23	70,297.51	10
2-3年	230,157.87	2.03	40,101.72	20
3-4年	1,526.37	0.01	457.91	30
合计	11,287,550.26	100.00	628,501.69	5.57

(4) 坏账准备

项目	2016. 12. 31	本期增加	本期减少		2017. 06. 30
			转回	转销	
金额	577,946.00	50,555.69			628,501.69

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2017年6月30日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额2,934,196.51元，占

应收账款期末余额合计数的比例 27.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 146,709.83 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	1,006,000.00	1 年以内	9.35	50,300.00
第二名	840,986.56	1 年以内	7.82	42,049.33
第三名	456,557.95	1 年以内	4.24	22,827.90
第四名	309,816.00	1 年以内	2.88	15,490.80
第五名	320,836.00	1 年以内	2.98	16,041.80
合计	2,934,196.51		27.28	146,709.83

2016 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,953,831.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例 29.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 105,119.60 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	567,000.00	1 年以内	8.61	28,350.00
第二名	213,330.00	1 年以内	3.24	10,666.50
	148,560.00	1-2 年	2.26	14,856.00
第三名	311,075.61	1 年以内	4.72	15,553.78
第四名	524,938.27	1 年以内	7.97	26,246.92
第五名	188,928.00	1 年以内	2.87	9,446.40
合计	1,953,831.88		29.67	105,119.60

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.6.30	
	金额	比例%
1 年以内	321,022.48	100
合计	321,022.48	100

(续)

账龄	2016.12.31	
	金额	比例%

1年以内	824,272.50	100.00
合计	824,272.50	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

2017年6月30日预付款项情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
深圳市新维至高液晶科技有限公司	非关联方	220,000.00	68.53	1年以下	未到结算期
孝感华中精密仪器有限公司	非关联方	55,422.48	17.26	1年以下	未到结算期
广州市金晔展览有限公司	非关联方	45,600.00	14.20	1年以下	未到结算期
合计		321,022.48	100.00		

2016年12月31日预付款项前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
第一名	供应商	449,600.00	59.18	1年以下	未到结算期
第二名	供应商	220,000.00	28.96	1年以下	未到结算期
第三名	供应商	50,000.00	6.58	1年以下	未到结算期
第四名	供应商	21,750.00	2.86	1年以下	未到结算期
第五名	供应商	18,360.00	2.42	1年以下	未到结算期
合计		759,710.00	100.00		

4、其他应收款(合并)

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,354,568.32	100.00	163,884.39	12.10	1,190,683.93
其中：账龄分析法组合	1,354,568.32	100.00	163,884.39	12.10	1,190,683.93
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	2017. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,354,568.32	100.00	163,884.39	12.10	1,190,683.93

(续)

类别	2016. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	294,683.60	100.00	81,484.93	27.65	213,198.67
其中：账龄分析法组合	294,683.60	100.00	81,484.93	27.65	213,198.67
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	294,683.60	100.00	81,484.93	27.65	213,198.67

(2) 其他应收款按风险分类(母公司)

类别	2017. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,354,568.32	100.00	163,884.39	12.10	1,190,683.93
其中：账龄分析法组合	1,354,568.32	100.00	163,884.39	12.10	1,190,683.93
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,354,568.32	100.00	163,884.39	12.10	1,190,683.93

(续)

类别	2016. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					

类别	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	294,683.60	100.00	81,484.93	27.65	213,198.67
其中：账龄分析法组合	294,683.60	100.00	81,484.93	27.65	213,198.67
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	294,683.60	100.00	81,484.93	27.65	213,198.67

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017. 6. 30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,100,587.54	81.25	55,029.38	5
1-2年	37,800.00	2.79	3,780.00	10
2-3年	9,984.60	0.73	1,996.92	20
3-4年	100	0.02	30.00	30
4年以上	206,096.18	15.21	103,048.09	50
合计	1,354,568.32.	100	163,884.39	12.10

(续)

账龄	2016. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	65,268.60	22.15	3,263.43	5
1-2年	24,140.00	8.19	2,414.00	10
2-3年	100.00	0.03	20.00	20
3-4年	134,000.00	45.47	40,200.00	30
4-5年	71,175.00	24.16	35,587.50	
合计	294,683.60	100.00	81,484.93	27.65

(3) 坏账准备

项目	2016. 12. 31	本期增加	本期减少		2017. 06. 30
			转回	转销	
金额	81,484.93	82,399.46			163,884.39

(续)

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017. 6. 30	2016. 12. 31
进度款	854, 472. 14	
押金保证金	426, 096. 18	294, 683. 60
职员备用金	74, 000. 00	
合计	1, 354, 568. 32	294, 683. 60

(5) 2017年6月30日其他应收款期末余额较大单位情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京融源科技有限公司	进度款	200, 000. 00	1 年内	14. 76	10, 000. 00
广州鼎艺企业形象设计有限公司	设计款	500, 000. 00	1 年内	36. 91	25, 000. 00
天津才智专利商标代理有限公司	押金保证金	120, 321. 18	4-5 年	8. 88	60, 160. 59
上海众欣服饰有限公司	押金保证金	14, 600. 00	2 年以内	1. 08	1, 460. 00
		71, 175. 00	5 年以上	5. 25	35, 587. 50
	进度款	75, 000. 00	1 年内	5. 54	3, 750. 00
苏州亚太金属有限公司	房租款	37, 800. 00	1-2 年	2. 79	3, 780. 00
合计		1, 354, 568. 32		75. 21	139, 738. 09

2016年12月31日其他应收款余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
天津才智专利商标代理有限公司	押金保证金	134, 000. 00	3-4 年	46. 99	40, 200. 00
上海众欣服饰有限公司	押金保证金	14, 600. 00	1 年以内	5. 22	730. 00
		71, 175. 00	3-4 年	25. 43	21, 352. 50
苏州亚太金属有限公司	房租款	37, 800. 00	1 年以内	13. 26	1, 890. 00
上海国际贸促会	押金保证金	12, 284. 00	1 年以内	4. 31	614. 20
中国石油化工	押金保证金	9, 984. 60	1 年以内	3. 50	499. 23
合计		279, 843. 60		98. 71	65, 285. 93

(6) 其他应收款按风险分类(母公司)

类 别	2017. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	982,769.10	100.00	138,375.64	12.10	844,393.46
其中：账龄分析法组合	982,769.10	100.00	138,375.64	12.10	844,393.46
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	982,769.10	100.00	138,375.64	12.10	844,393.46

(续)

类 别	2016. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	285,668.30	100.00	81,055.63	28.37	204,612.67
其中：账龄分析法组合	285668.30	100.00	81,005.63	28.37	204,612.67
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	285,668.30	100.00	81,005.63	28.37	204,612.67

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017. 6. 30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	728,788.32	81.25	29,520.63	5
1-2年	37,800.00	2.79	3,780.00	10
2-3年	9,984.60	0.73	1,996.92	20
3-4年	100	0.02	30.00	30
4年以上	206,096.18	15.21	103,048.09	50
合 计	982,769.10	100	138,375.64	12.10

(续)

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	56,253.30	22.15	2,834.13	5
1-2年	24,140.00	8.19	2,414.00	10
2-3年	100.00	0.03	20.00	20
3-4年	134,000.00	45.47	40,200.00	30
4-5年	71,175.00	24.16	35,587.50	50
合计	285,668.30	100.00	81,055.63	28.37

(7) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.06.30
			转回	转销	
金额	81,055.63	57,320.01			138,375.64

(续)

(8) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.6.30	2016.12.31
进度款	354,472.14	
押金保证金	415,921.32	204,612.67
职员备用金	74,000.00	
合计	844,393.46	204,612.67

(9) 2017年6月30日其他应收款期末余额较大单位情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京融源科技有限公司	进度款	200,000.00	1年内	23.69	10,000.00
天津才智专利商标代理有限公司	押金保证金	120,321.18	4-5年	14.25	60,160.59
上海众欣服饰有限公司		14,600.00	2年以内	1.73	1,460.00
	押金保证金	71,175.00	5年以上	8.43	35,587.50
进度款	进度款	75,000.00	1年内	8.88	3,750.00
苏州亚太金属有限公司	房租款	37,800.00	1-2年	4.48	3,780.00
合计		844,393.46		61.46	114,738.09

2016年12月31日其他应收款余额前三名单位情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
天津才智专利商标代理有限公司	押金保证金	81,037.67	3-4年	39.61	24311.30
上海众欣服饰有限公司	押金保证金	14,600.00	1年以内	7.13	730.00
		71,175.00	3-4年	34.79	21,352.50
苏州亚太金属有限公司	房租款	37,800.00	1年以内	18.47	1,890.00
合计		204,612.67		100	48,283.80

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2017. 6. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,911,714.02	2,501,218.59	6,410,495.43
在产品	3,030,962.69		3,030,962.69
库存商品	1,891,400.34		1,891,400.34
合 计	13,834,077.05		11,332,858.46

(续)

项 目	2016. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,620,124.86		4,620,124.86
在产品	1,602,450.00		1,602,450.00
库存商品	2,684,405.04		2,684,405.04
合 计	8,906,979.90		8,906,979.90

(2) 存货跌价准备

有

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

因公司产品不断更新，老版本产品的零件一直留在库存中做售后和验证使用。通过近几年对售后消耗情况及新产品的稳定情况评估结果确认不需要留存，本期盘点将这些呆滞料做报废处理，为真实反映存货情况，故计本次提存货跌价准备，直接冲销以前的年损益。

(4) 本报告期内，存货不存在质押、抵押的情况。

6、其他流动资产

项目	2017. 6. 30	2016. 12. 31
待摊的房租	3,632.48	25,427.39
待抵税金		99,892.46
合计	3,632.48	125,319.85

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类（合并）

项目	2017. 6. 30		
	账面余额	权益法下确认的投资损益	账面价值
对联营公司投资（持股 40%）	761,077.01	-110,254.97	650,822.04
合计	761,077.01	-110,254.97	650,822.04

(续)

项目	2016. 12. 31		
	账面余额	权益法下确认的投资损益	账面价值
对联营公司投资（持股 40%）	752,854.62	8,222.39	761,077.01
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	2016. 12. 31	本期增加	本期减少	2017. 6. 30
北京荣光美沃科技有限公司	752,854.62			752,854.62
加：权益法下确认的投资损益	8,222.39		110254.97	-102,032.58
合计	761,077.01		110254.97	650,822.04

续

(3) 长期股权投资分类（母公司）

项目	2017. 6. 30		
	账面余额	权益法下确认的	账面价值

		投资损益	
对联营公司投资（持股 40%）	761,077.01	-110,254.97	650,822.04
苏州华凯医疗设备有限公司（全资子公司）		2,300,000.00	2,300,000.00
广州美沃科技有限公司（子公司）	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,761,077.01	2,189,745.03	5,950,822.04

(续)

项目	2016.12.31		
	账面余额	权益法下确认的投资损益	账面价值
对联营公司投资（持股 40%）	752,854.62	8,222.39	761,077.01
广州美沃科技有限公司（子公司）		3,000,000.00	3,000,000.00
合计	752,854.62	3,008,222.39	3,761,077.01

(4) 长期股权投资明细

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
北京荣光美沃科技有限公司	752,854.62			752,854.62
加：权益法下确认的投资损益	8,222.39		110254.97	-102,032.58
合计	761,077.01		110254.97	650,822.04

续

8、固定资产及累计折旧

(1) 2017年6月30日固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额		408,699.98	213,542.77	902,866.39	1,525,109.14
2、本期增加金额		690,598.29		248,931.51	939,529.80
(1) 购置		690,598.29		248,931.51	939,529.80

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	合 计
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额					
4、期末余额		1,099,298.27	213,542.77	1,151,797.90	2,464,638.94
二、累计折旧					
1、期初余额		244,438.96	86,342.86	529,406.36	860,188.18
2、本期增加金额		130,105.81	5,704.43	259,622.64	395,432.88
(1) 计提		130,105.81	5,704.43	259,622.64	395,432.88
3、本期减少金额					
4、期末余额		374,544.77	92,047.29	789,029.00	1,255,621.06
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值		374,544.77	92,047.29	789,029.00	1,255,621.06
2、期初账面价值		247,884.88	110,284.43	920,361.41	1,278,530.72

2016年12月31日固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额		553,888.14	84,431.66	717,885.51	1,356,205.31
2、本期增加金额		14,137.60	129,111.11	809,439.30	952,688.01
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额			84,431.66		84,431.66
4、期末余额		568,025.74	129,111.11	1,527,324.81	2,224,461.66
二、累计折旧					
1、期初余额		248,892.09	80,210.08	429,073.10	758,175.27
2、本期增加金额		71,248.77	18,398.33	177,890.30	267,537.40
(1) 计提					
3、本期减少金额			79,781.73		
4、期末余额		320,140.86	18,826.68	606,963.40	945,930.94
三、减值准备					
1、期初余额					

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	合 计
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值		247,884.88	110,284.43	920,361.41	1,278,530.72
2、期初账面价值		568,025.74	129,111.11	1,527,324.81	2,224,461.66

(2) 期末房屋建筑物抵押、担保情况

无。

9、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项 目	2017. 6. 30	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	213,420.56	762,736.81
权益法核算的投资收益		102,032.58
合 计	213,420.56	864,535.66

(续)

项 目	2016. 12. 31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	99,010.04	659,430.93
减值准备		
权益法核算的投资收益		
合 计	99,010.04	659,430.93

10、其他非流动资产

项 目	2017. 6. 30	2016. 12. 31
无形资产-ERP软件	395,169.95	432,141.51
合 计	393,792.44	432,141.51

11、短期借款：宁波银行科技履约贷 200 万元（部分担保借款）。

(1) 短期借款分类：科技履约贷（利息与担保由财政承担一部分）

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017. 6. 30	2016. 12. 31
应付材料款	2,386,501.67	2,671,847.27
合计	2,386,501.67	2,671,847.27

(2) 本报告期内，无账龄超过1年的重要应付账款。

(3) 2017年6月30日余额前五名供应商的应付账款

项 目	期末余额	账龄	占应付账款总金额比例 (%)
第一名	315,596.96	1年以内	13.22
第二名	234,353.37	1年以内	9.82
第三名	207,450.00	1年以内	8.69
第四名	185,158.60	1年以内	7.76
第五名	173,273.78	1年以内	7.26
合计	1,115,832.71		46.75

2016年12月31日余额前五名供应商的应付账款

项 目	期末余额	账龄	占应付账款总金额比例 (%)
第一名	369,655.36	1年以内	13.84
第二名	178,922.00	1年以内	6.70
第三名	175,341.00	1年以内	6.56
第四名	160,212.50	1年以内	5.60
第五名	139,838.95	1年以内	5.23
合计	1,023,969.81		37.93

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2017. 6. 30	2016. 12. 31
预收货款	3,348,084.21	852,031.83
合计	3,348,084.21	852,031.83

(2) 预收款项账龄

项目	2017. 6. 30	2016. 12. 31
1年以内	3,348,084.21	852,031.83
合 计	3,348,084.21	852,032.83

(3) 2017年6月30日余额前五名客户的重要预收账款

项 目	期末余额	账龄	占预收账款总金额比例 (%)
第一名	663,062.61	1年以内	19.80
第二名	160,000.00	1年以内	4.78
第三名	148,800.00	1年以内	4.44
第四名	111,000.00	1年以内	3.32
第五名	107,761.76	1年以内	3.22
合计	1,190,624.37		35.56

2016年12月31日余额前五名客户的重要预收账款

项 目	期末余额	账龄	占预收账款总金额比例 (%)
第一名	185,958.36	1年以内	21.83
第二名	86,302.80	1年以内	10.13
第三名	79,936.50	1年以内	9.38
第四名	50,000.00	1年以内	5.87
第五名	48,000.00	1年以内	5.63
合计	450,197.66		52.84

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
一、短期薪酬	586,369.67	4,326,442.26	4,154,042.55	758,769.38
二、离职后福利-设定提存计划		1,897,343.30	1,897,343.30	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	586,369.67	6,223,785.56	6,051,385.85	758,769.38

(续)

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
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) 短期薪酬列示

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	586,369.67	4,326,442.26	4,154,042.55	758,769.38
2、职工福利费				
3、社会保险费		1,651,553.30	1,651,553.30	
其中：医疗保险费		457,102.00	457,102.00	
工伤保险费		21,159.80	21,159.80	
生育保险费		38,712.00	38,712.00	
4、住房公积金		245,790.00	245,790.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	586,369.67	6,223,785.56	6,223,785.56	758,769.38

(续)

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	573,336.89	3,940,544.49	3,939,043.30	573,336.89
2、职工福利费				
3、社会保险费		803,793.40	803,793.40	
其中：医疗保险费		717,046.34	717,046.34	
工伤保险费		41,665.20	41,665.20	
生育保险费		45,081.86	45,081.86	
4、住房公积金		126,613.00	126,613.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	573,336.89	4,870,950.89	4,869,449.70	574,838.08

(3) 设定提存计划列示

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
1、基本养老保险		1,083,951.90	1,083,951.90	
2、失业保险费		50,627.60	50,627.60	
合 计		1,134,579.50	1,134,579.50	

(续)

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、基本养老保险		639,619.69	639,619.69	
2、失业保险费		24,297.70	24,297.70	
合 计		663,917.39	663,917.39	

15、应交税费

税 项	2017. 06. 30	2016. 12. 31
增值税	-133,073.64	6,304.10
企业所得税		
河道管理费		
个人所得税	55,059.68	38,143.86
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
合 计	-78,013.96	61,486.46

16、应付利息

项目	2017. 06. 30	2016. 12. 31
短期借款利息	13,014.25	13,014.25
合计	13,014.25	13,014.25

17、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示

项目	2016. 06. 30	2016. 12. 31
黄晓燕（投资款）	1,700,000.00	
专项应付款（安全基金）	525,550.17	
宁波万美贸易有限公司	200,000.00	
上海江晶翔电子有限公司	170,392.00	
昆山卓创电子有限公司	100,000.00	9,000.00,
合计	2,695,942.17	9,000.00

(2) 账龄分析及百分比

账龄	2017. 06. 30		2016. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,695,942.17	100.00	9,000.00	100.00
合计	2,695,942.17	100.00	9,000.00	100.00

(3) 2016年06月30日无账龄超过1年的重要其他应付款

(4) 其他流动负债到2017年6月30止有5134.96是税务部门汇入公司的个人所得税代扣代缴手续费（奖励性质）。

18、实收资本

出资人名称	2017.06.30		2016.12.31	
	投资金额(元)	投资比例(%)	投资金额(万元)	投资比例(%)
王敏	8,505,710	46.88	9,047,500	51.7
孔昭松	4,112,500	22.67	4,112,500	23.5
陈文光	1,497,000	8.25	1,645,000	9.4
郑加奇	1,497,000	8.25	1,645,000	9.4
黄晓燕	1,575,000	8.68	0	0
上海沃言信息科技合伙企业(有限合伙)	955,000	5.25	1,050,000	6
合计	18,142,210	100	17,500,000	100

19、资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2016.06.30
溢价增资	144,821.86	7,357,799.97		7,502,621.83
股东捐赠				
合计	144,821.86	7,257,799.97		7,502,621.83

20、盈余公积到2017年6月30日止315896.11是2016年12月31根据母公司净利润按10%提取的盈余公积。

21、未分配利润

(1)未分配利润(合并)

项目	2017.06.30	2016.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	4,049,796.88	-9,132,806.16	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-2,501,218.59		
调整后期初未分配利润	1,548,578.29	-9,132,806.16	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-2,978,721.01	13,498,499.15	
减:提取法定盈余公积		315,896.11	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备金			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-1,430,142.72	4,049,796.88	

(2) 未分配利润(母公司)

项 目	2017. 06. 30	2016. 12. 31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	5,004,521.13	-8,493,721.97	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-2,501,218.59		
调整后期初未分配利润	2,503,302.54	-8,793,721.97	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	82,747.87	14,114,139.21	
减: 提取法定盈余公积		315,896.11	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备金			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	2,586,050.41	5,004,521.13	

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2017. 6. 30		2015. 6. 30	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,589,258.34	9,903,812.08	18,588,681.62	8,363,651.40
合 计	20,589,258.34	9,903,812.08	18,588,681.62	8,363,651.40

(2) 主营业务收入及成本(分行业)列示如下:

行业名称	2017. 6. 30		2016. 6. 30	
	收入	成本	收入	成本
医疗保健设备	20,589,258.34	9,903,812.08	18,588,681.62	8,363,651.40
合 计	20,589,258.34	9,903,812.08	18,588,681.62	8,363,651.40

(3) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	2017. 6. 30		2016. 6. 30	
	收入	成本	收入	成本
眼科裂隙灯	16,424,946.37	7,900,701.40	12,313,471.70	5,440,562.53
视力检查仪	2,136,805.84	1,025,666.80	3,782,071.91	1,813,124.39
其他零配件	2,027,506.13	977,443.88	2,493,138.01	1,109,964.48
合 计	20,589,258.34	9,903,812.08	18,588,681.62	8,363,651.40

(3) 主营业务收入及成本(分地区)列示如下:

地区名称	2017. 6. 30		2016. 6. 30	
	收入	成本	收入	成本

中国境内	11,107,380.99	5,342,854.62	10,166,764.77	4,574,357.57
中国境外	9,481,877.35	4,560,957.46	8,421,916.85	3,789,293.83
合 计	20,589,258.34	9,903,812.08	18,588,681.62	8,363,651.40

(4) 2017.6.30前五名客户销售收入情况

客户名称	与本公司关系	本年度营业收入	占全部营业收入比例 (%)
第一名	非关联方	2,202,550.71	10.70
第二名	非关联方	1,550,539.32	7.53
第三名	非关联方	707,464.96	3.44
第四名	非关联方	657,878.60	3.20
第五名	非关联方	481,009.40	2.33
合计		5,599,442.99	27.20

2016.6.30前五名客户销售收入情况

客户名称	与本公司关系	本年度营业收入	占全部营业收入比例 (%)
第一名	非关联方	1,112,759.38	5.99
第二名	非关联方	702,146.35	3.78
第三名	非关联方	1,243,903.30	6.69
第四名	非关联方	614,890.00	3.31
第五名	非关联方	565,107.00	3.04
合计		4,238,806.03	22.80

23、营业税金及附加

项 目	2017.6.30	2016.6.30
城市维护建设税	11,706.46	269.96
教育费附加	7,023.88	179.97
地方教育费附加	4,682.57	89.98
河道管理费	2,131.26	53.99
合 计	25,544.17	593.90

24、销售费用

项 目	2017.6.30	2016.6.30
薪资	1,321,892.75	1,190,144.93

汽车费用	18,694.82	1,463.63
运费	312,653.43	182,292.41
差旅费	545,613.52	265,559.36
办公费	93,232.81	131,221.42
业务招待费	74958.13	8,309.80
福利费		
展会费	620,467.87	399,866.17
检测费		
培训费	6,552.48	
货运代理费	31,382.15	14,430.30
售后服务费	60,000.00	1,096.00
合 计	3,085,447.96	2,194,384.02

25、（1）管理费用（合并）

项目	2017.6.30	2016.6.30
薪资	2,215,557.98	1,427,750.89
办公费	737,779.13	1,124,196.99
差旅费	76,585.54	51,334.26
福利费	115,321.16	
电话费	8,640.85	7,840.50
社保费	1,070,513.81	577,823.33
公积金	245,790.00	158,469.00
租赁费	421,966.52	400,645.25
物业费	30,019.81	23,496.00
水电费	62,279.66	37,110.85
折旧费	35435.33	37,598.75
工会经费		
培训费	41,651.06	22,798.12
研发费	2,482,638.01	2,157,759.20
其中：		
购买研发配件	143,157.54	361,509.32
差旅费		
折旧费	108,251.29	39,479.48
研发人员工资	1,839,091.10	1,551,143.46
领料费		
办公费		
其他	1,040,464.37	205,626.94
其他费用	67,047.41	

汽车费用	24,592.82	36,839.96
合 计	8,284,145.38	6,063,663.10

(2) 管理费用（母公司）

项目	2017.6.30	2016.6.30
薪资	1,246,092.21	1,131,376.57
办公费	737,779.13	1,124,196.99
差旅费	76,585.54	51,334.26
福利费	115,321.16	
电话费	8,640.85	7,840.50
社保费	1,070,513.81	577,823.33
公积金	245,790.00	158,469.00
租赁费	421,966.52	400,645.25
物业费	30,019.81	23,496.00
水电费	62,279.66	37,110.85
折旧费	35435.33	37,598.75
工会经费		
培训费	41,651.06	22,798.12
研发费	2,482,638.01	2,157,759.20
其中：		
购买研发配件	143,157.54	361,509.32
差旅费		
折旧费	108,251.29	39,479.48
研发人员工资	1,839,091.10	1,551,143.46
领料费		
办公费		
其他	392,138.08	205,626.94
其他费用	67,047.41	
汽车费用	24,592.82	36,839.96
合 计	6,666,353.32	5,767,288.78

26、财务费用

项 目	2017.6.30	2016.6.30
利息支出	74,590.92	
减：利息收入	6,284.26	8,009.54
汇兑损失		9,556.12
减：汇兑收益	29,194.85	1,576.60
手续费	8112.36	4,801.61

合 计	47,224.17	4,771.59
-----	-----------	----------

27、投资收益

被投资单位名称	2017. 6. 30	2016. 6. 30
权益法核算的长期股权投资收益	-89,566.84	-96,593.86
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
生的利得		
合 计	-89,566.84	-96,593.86

28、营业外收入

项目	2017年6月30日	2016年6月30日	计入当期非经常性损益的金额	
			2017. 6. 30	2016. 6. 30
政府补助	1,560,400.00	588,000.01	1,560,400.00	588,000.01
合计	588,000.01	588,000.01	1,560,400.00	588,000.01

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017. 6. 30	2016. 6. 30	与资产相关/与收益相关
小巨人补助		300,000.00	与收益相关
商外补助	400.00	8,000.01	与收益相关
上市财政补助	1,500,000.00		与收益相关
专利试点补助	60,000.00	280,000.00	与收益相关

29、营业外支出

项目	2017. 6. 30	2016. 6. 30	计入当期非经常性损益的金额	
			2017. 6. 30	2016. 6. 30
捐赠支出	5,000.00		5,000.00	
安监支出		10,520.00		10,520.00
合计	5,000.00	10,520.00	5,000.00	10,520.00

30、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017. 6. 30	2016. 6. 30
政府补助	1,560,400.00	588,000.01
利息收入	6,284.26	8,009.54
往来款	93,181.20	893,339.42
合 计	1,659,865.46	1,489,348.97

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017. 6. 30	2016. 6. 30
付现费用	833,236.86	258,047.12
手续费	8,112.36	4,801.61
捐赠支出	5,000.00	
往来款	4,661,808.49	54,231.17
合 计	5,508,157.71	317,079.90

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017. 6. 30	2016. 6. 30
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,358,825.23	2,442,503.76
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	176,356.69	97,751.32
无形资产摊销	37,456.19	
长期待摊费用摊销	608,831.21	346,700.79
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)	-33,915.97	
投资损失(收益以“－”号填列)	89566.84	96,593.86
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		-86,259.31
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-2,425,878.56	-3,649,333.58
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-2,222,485.25	-6,805,066.54

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,477,788.84	447,677.65
其他	-2,082,537.71	9,552,583.48
经营活动产生的现金流量净额	-15,992.49	2,443,151.43
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	10,236,829.29	4,305,243.75
减：现金的期初余额	2,442,417.69	1,914,267.61
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	7,794,411.60	2,390,976.14

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017.6.30	2016.6.30
一、现金	10,236,829.29	4,305,243.75
其中：库存现金	148,919.81	41,057.98
可随时用于支付的银行存款	10,087,909.48	4,264,185.77
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	10,236,829.29	4,305,243.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

被购买名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
苏州华凯医疗科技有限公司	2017年1月26日	23,000,000.00	100.00	企业合并	2017年1月26日	控制权的转移	0.00	-1,947,455.35

2、同一控制下企业合并

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广州美沃信息科技有限公司	广州	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；	60.00		投资

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	
苏州华凯医疗设备有限公司	苏州	苏州工业园区星海湖街218号生物纳米园A7楼203室	研发、销售：医疗器械。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		投资

八、与金融工具相关的风险

无

九、公允价值的披露

无

十、关联方及其交易

1、本公司的控股股东及实际控制人

本公司的控股股东和实际控制人为孔昭松与王敏夫妇，合计直接持有公司69.55%表决权。

2、本公司的子公司情况

见二-1.

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈文光	法定代表人、总经理，持有公司股份8.25%

郑加奇	持有公司股份 8.25%
上海沃言信息科技合伙企业（有限合伙）	持有公司股份 5.25%
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 20%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

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及程序	2017. 6. 30	
			金额(含税)	占同类交易金额的比例 (%)
天津市松正电动汽车技术股份有限公司	采购	市场价	305046.37	2.70

(续)

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及程序	2016. 06. 30	
			金额(含税)	占同类交易金额的比例 (%)
天津市松正电动汽车技术股份有限公司	采购	市场价	118,537.00	1.82

②出售商品/提供劳务情况：

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及程序	2017. 6. 30	
			金额(含税)	占同类交易金额的比例 (%)
天词信息科技（上海）有限公司	销售商品	市场价	1360	0.01

(续)

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及程序	2016. 06. 30	
			金额（含税）	占同类交易金额的比例（%）
北京荣光美沃科技有限公司	销售商品	市场价	246,100.00	2.13

(2) 关联担保情况

无

(3) 关联方资金拆借

无

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	2017. 6. 30	
		账面余额	坏账准备
无	无	0	0
合计			

(续)

项目名称	关联方名称	2016. 06. 30	
		账面余额	坏账准备
应收账款	北京荣光美沃科技有限公司	540,000.00	27,000.00
合计		540,000.00	27,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2017. 6. 30	
		账面余额	坏账准备
应付账款	天津市松正电动汽车技术股份有限公司	234,353.37	
合计		234,353.37	

(续)

项目名称	关联方名称	2016. 06. 30	
		账面余额	坏账准备
应付账款	天津市松正电动汽车技术股份有限公司	58,110.00	

合计	58,110.00
----	-----------

十一、股份支付

无

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司无资本承诺事项披露。

2、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司无其他或有事项需披露。

十三、资产负债表日后事项

本公司已于 2016 年 3 月 8 日更名为上海美沃精密仪器股份有限公司。

十四、其他重要事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无其他重要事项披露。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2017. 6. 30	2016. 6. 30	说明
捐赠利得			
捐赠支出	5,000.00		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的 税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营 业务密切相关，符合国家政策规定，按照 一定标准定额或定量持续享受的政府补助除 外	1,560,400.00	588,000.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占 用费			
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		-10,520.00	
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			
废品收益			
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			
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			
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	1,555,400.00	577,480.01	
减：非经常性损益的所得税影响数			
非经常性损益净额	1,555,400.00	577,480.01	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,555,400.00	577,480.01	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

		收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2017. 6. 30	0. 06	0. 074	0. 074
	2016. 6. 30	18. 73	0. 1396	0. 1396
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2016. 6. 30	-0. 01	-0. 01	-0. 01
	2016. 6. 30	14. 22	0. 1060	0. 1060

3、变动较大项目说明

项目	期末余额	期初余额	变动比例	变动原因
货币资金	10,236,829.29	5,821,171.88	75.86%	本期公司以股票发行方式融资 800 万元,所以本期货币资金与期初余额有相比有大幅增长。
预付款项	321,022.48	824,272.50	-61.05%	去年项目中开具模具较多,预付款中 48 万元为模具款,本期未发生大额模具款费用。
其他应收款	1,190,683.93	213,198.67	458.49%	本期控股公司广州美沃信息科技有限公司的广告等设计款用支出 50 万元,及支付设计款 20 万元导致该项费用大幅度增长。
其他流动资产	3,632.48	125,319.85	-97.10%	去年有一笔房租发票未到,未反映到待摊费用中,本期未发生该问题,所以该项资金大幅下降。
递延所得税资产	213,420.56	99,010.04	115.55%	应收账款和其他应收款较大产生的还账准备增幅。
预收款项	3,348,084.21	852,031.83	292.95%	预收款项增长来自于本期销售额的增长,其中前五大客户预收款占总预收款的 35%。
应交税费	-78,013.96	61,486.46	-226.88%	本期 6 月份的进项税较大,销项税较少。
其他应付款	2,695,942.17	9,000.00	29854.91%	本期公司收购苏州华凯,应付收购款项余额 170 万元,额外几项采购货品款项还未到约定的付款期限,但是发票已经开好,金额 47 万元。造成应付款项上涨较大。
资本公积	7,502,621.83	144,821.86	5080.59%	本期内通过股票发行的方式融资的 800 万资本中 735.78 万进入资本公积,造成本期大幅增长。
未分配利润	-1,430,142.72	4,049,796.88	-135.31%	本期公司两个子公司还在研发投入期,在本期内未产生营业收入,两个

				公司目前产生未分配利润为-344万元。影响了整体未分配利润。
其中：营业收入	20,589,258.34	18,588,681.62	10.76%	主要由于国内外的销售市场拓展的成果。
营业税金及附加	25,544.17	593.9	4201.09%	本期增值税缴纳较多所以附加税增长较多。
销售费用	3,085,447.96	2,194,384.02	40.61%	其中营销人员工资上涨和营销渠道拓展花费较大，公司本期增加展会3个，其中一个为欧洲展会，增加了各省级眼科会议的参与度，所以整体销售费用增长较多
管理费用	8,284,145.38	6,063,663.10	36.62%	本期，公司新增6名员工，社保基数上调，员工加薪等造成人员成本上涨较高，此外公司的控股公司和全资公司的管理费用支出162万，这些因素是管理费用上涨的主要原因
财务费用	47,224.17	4,771.59	889.69%	本期财务费用来源于去年底贷款产生的利息。
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-844,901.06	1,865,023.75	-145.30%	虽然本期公司营业收入有增长，但是管理费用和营销费用的大幅上涨造成营业利润的下降。
加：营业外收入	1,560,400.00	588,000.01	165.37%	本期营业外收入主要由于政府对新三板挂牌企业的补贴150万元构成。
减：营业外支出	5,000.00	10,520.00	-52.47%	去年同期营业外支出是安监的支出，本期未有此项支出，本期对外捐赠5000元。所以本期支出有所下降。
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	710,498.94	2,442,503.76	-70.91%	本期母公司净利润为232.67万，两个子公司没有销售收入，其净利润为-161.62万元。所以合并后的净利润有所下降。
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	710,498.94	2,442,503.76	-70.91%	本期母公司净利润为232.67万，两个子公司没有销售收入，其净利润为-161.62万元。所以合并后的净利润有所下降。
归属于母公司所有者的净利润	710,498.94	2,442,503.76	-70.91%	本期母公司净利润为232.67万，两个子公司没有销售收入，其净利润为-161.62万元。所以合并后的净利润有所下降。
支付其他与经营活动有关的现金	5,508,157.71	317,079.90	1637.15%	本期三项费用支出较大，比去年同期增长，此外两个子公司的费用增长较多，所以该项增长幅度较大。
经营活动现	5,508,157.71	15,222,517.1	-41.44%	本期的原材料成本、销售费用和管理

金流出小计		1		费用与去年同期比都有较大幅度增长，支付的各项税费也有大幅增长，所以经营活动现金流出增长较大。
经营活动产生的现金流量净额	21,531,048.65	2,443,151.43	154.39%	本期经营活动产生的流出资金较大，所以经营活动的现金流净额低于去年同期。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	109,089.62	70,047.17	55.74%	今年办公设备采购量较大，所以固定资产增长。