



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

2018

## 公司半年度大事记



2018年5月28日公司自主研发的国内首家三维眼前节分析系统正式推向市场。



2018年2月，美沃股份带着新品在米兰国际眼镜展（MIDO）亮相。



2018年3月美沃股份被上海市工业合作协会评为先进企业。



2018年3月美沃股份应邀亮相中国(上海)国际眼镜业展览会。

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	30

## 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
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
董事会	指	上海美沃精密仪器股份有限公司董事会监事会
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
报告期, 本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
去年同期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人陈文光、主管会计工作负责人郑业昌及会计机构负责人（会计主管人员）毛春兰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、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 2018 半年度报告

## 第一节 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. MediWorks
证券简称	美沃股份
证券代码	837871
法定代表人	陈文光
办公地址	上海市闵行区春申路 1985 弄 69 号 2 楼 A 区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	詹伟达
是否通过董秘资格考试	否
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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海市闵行区春申路 1985 弄 69 号 2 楼 A 区

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 11 月 12 日
挂牌时间	2016 年 7 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3581 医疗诊断、监护及治疗设备制造
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	集合竞价交易
普通股总股本（股）	18,142,210
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王敏、孔昭松
实际控制人及其一致行动人	王敏、孔昭松

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310112768789926K	否

金融许可证机构编码		否
注册地址	上海市闵行区春申路 1985 弄 69 号 2 楼 A 区	否
注册资本（元）	18,142,210	否
<i>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</i>		

## 五、 中介机构

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
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	24,198,153.45	20,589,258.34	17.53%
毛利率	49.48%	52.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,512,733.49	710,498.94	-453.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,794,260.45	-844,901.06	257.71%
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）	-9.67%	3.07%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-10.75%	-3.65%	-
基本每股收益	-0.15	0.04	-475.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	33,464,633.94	35,870,520.13	-6.71%
负债总计	8,808,465.53	8,548,066.37	3.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,732,340.11	28,245,073.60	-8.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.56	-9.08%
资产负债率（母公司）	20.93%	20.08%	-
资产负债率（合并）	26.32%	23.83%	-
流动比率	349.48%	387.00%	-
利息保障倍数		10.53	-

### 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	-6,997,092.13	-1,328,884.81	-426.54%
应收账款周转率	252.00	2.10	-
存货周转率	0.85	0.98	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.71%	27.26%	-



营业收入增长率	17.53%	10.77%	-
净利润增长率	-475.27%	-70.91%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	18,142,210	18,142,210	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司处于医疗器械领域眼科器械类产品的研发、生产和销售；拥有 34 项专利技术，其中三项国际专利，有光、机、点、软件和算法 5 大领域的研发工程师；目前获得中国食品药品监督管理局的注册证书 9 份，美国 FDA 注册 12 项，欧洲 CE 认证 13 项，此外还有巴西、阿根廷、俄罗斯、台湾及中东地区相关认证，产品基本无障碍销往世界各国。公司专注眼科光学产品研发，已上市的产品主要有裂隙灯显微镜、三位眼前节分析系统、压平眼压计和眼底相机等眼前房和眼底检查设备。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。公司采用经销和直销相结合的模式，目前以经销为主。在经销渠道方面，公司拥有一批实力雄厚的经销商，授权他们向某个特定区域，或某些机构销售公司的产品。而对于一些民营医院和公司（及子公司）所在区域的非民营医院，公司将产品直接销往医院。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2018 年上半年实现营业收入 2,419.81 万元，与 2017 年同期 2,058.93 万元增长了 17.53%，主要由于国内外的销售市场拓展的成果。

2018 年上半年利润总额-269.1 万元，与 2017 年同期的 71.05 万元比下降了 478.76%，主要原因是营业成本，销售费用、和研发费用的整体上涨。其中 2018 年上半年营业成本为 1,222.39 万元，与 2017 年同期的 990.38 万元比上涨了 23.43%，生产人工也有所上涨，所以营业成本总体上涨。2018 年上半年销售费用为 448.69 万元，与 2017 年同期的 308.54 万元比上涨了 45.42%，营销人员工资上涨和营销渠道拓展花费较大，公司 2018 年上半年增加展会 2 个，增加国际客户拜访 2 次，所以整体销售费用增长较多。2018 年上半年研发费用为 413.06 万元与 2017 年上半年 248.26 万元比增长了 66.38%，包含研发人员薪资、奖金、社保上涨，此外，2018 年新增手术显微镜研发项目，该项目预计年度投入 350 万元，2018 年上半年投入 100 万元。这是研发费用上涨得主要原因。财务费用增加比例较大，增长了 176.93%，但是总体额度较小，2018 年财务费用为 13 万元，对整个营业支出影响较小，财务的支出源于汇兑损益。

2018 年上半年营业外收入 33.57 万元，与上年同期 156.04 万元相比降低 78.49%，该营业外收入主要来源于科技部和科委的项目奖金。

综上因素导致净利润由上年同期的 71.05 万元下降至-266.63 万元。同比下降 475.27%。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。

2018 年上半年总资产为 3,346.46 万元与 2016 年期末的 3,587.05 万元相比有所下降，下降了 6.71%。2018 年上半年应收账款为 1,116 万元，与 2017 年上半年的 806.4 万元相比增长了 38.39%。由于公司销售额的增长，应收款随之增加，尤其是有账期的关键客户，订单增长很快，所以应收账款增加幅度较大。2018 年上半年预付款项为 83.34 万元，与 2017 年上半年的 23.51 万元相比增长了

254.41%，增长比例很大，但是总金额占总资产比例很小，对公司运营影响较低。2018年上半年其他应收款为36.55万元，与2017年上半年的6.68万元相比增长了446.82%，增长比例很大，但是总金额占总资产比例很小，对公司运营影响较低。

2018年上半年预收账款56.73万元，与2017年上半年的19.2万元相比增长了195.37%，由于2018年上半年销售额增长，所以预收款项也随之增长，虽然增长比例较高，但是总体金额占营销收入比例较小，所以对经营影响较小。2018年上半年应交税费-5.5万元，与2017年上半年的36.42万元相比降低了115.22%，由于2018年上半年采购量较大，所以进项税较多，应交税费额下降较多。

2018年上半年收到其他与经营活动有关的现金34.85万元，与2017年上半年的165.99万元相比下降了79%，由于2017年上半年收到政府新三板补助的资金150万元，所以2017年上半年这项资金收入很高，该项资金不是常规经营收入，所以每年会有波动。

2018年上半年支付给职工以及为职工支付的现金800.66万元，与2017年上半年的420.71万元相比上涨了90.31%。公司人力资源整体上涨较快，包括人员工资，社保，公积金上涨，公司高端人才与上年同期比有所增加，其薪资也有大幅度增长。

2018年上半年支付其他与经营活动有关的现金833.21万元，与2017年上半年的550.82万元相比上涨了51.27%。公司本期的管理费用和营销费用上升较多，具体内容见第一段叙述，所以上半年支付其他与经营活动有关的现金较高。

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，外销略受影响。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 69.55% 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

2017 年 11 月 23 日公司取得高新技术企业证书(GR201731002513)，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：公司持续三年都是上海市高新技术企业，目前国家对于高新技术企业的税收政策未有改变。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 28.15 万元占净利润比例为 10.56%，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不大。

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 2,341.95 万元，比 2017 年同期的 1,854.23 万元增长了 26.3%，但是经营活动现金流出比 2017 年同期增长了 42.89%，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。

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、 企业社会责任

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。

公司总经理持续捐助 8 名云南偏远山区学生完成大学学业。受到当地报社的高度赞扬, 并登报表彰。

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基  
本责任。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

### 第四节 重要事项

#### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,500,000.00	202,701.34
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	1,500,000.00	45,000.00
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

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (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	4,763,052	26.25%	0	4,763,052	26.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,266,552	12.49%	0	2,266,552	12.49%	
	董事、监事、高管	2,793,052	15.40%	0	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	13,379,158	73.75%	0	13,379,158	73.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,351,658	57.06%	0	10,351,658	57.06%	
	董事、监事、高管	12,819,158	70.66%	0	12,819,158	70.66%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		18,142,210	-	0	18,142,210	-	
普通股股东人数							6

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王敏	8,505,710	0	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	1,497,000	0	1,497,000	8.25%	1,233,750	263,250
4	郑加奇	1,497,000	0	1,497,000	8.25%	1,233,750	263,250
5	黄晓燕	1,575,000	0	1,575,000	8.68%	1,575,000	0
合计		17,187,210	0	17,187,210	94.73%	14,394,158	2,793,052

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上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。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

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。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王敏	董事长	女	1972. 11. 20	本科	2016年2月14日至2019年2月13日	否
孔昭松	董事	男	1972. 09. 16	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	1970. 11. 29	本科	2016年2月14日至2019年2月13日	是
郑加奇	董事	男	1976. 09. 08	本科	2016年2月14日至2019年2月13日	否
詹伟达	董事、董秘	女	1982. 06. 05	本科	2016年2月14日至2019年2月13日	是
袁新平	监事会主席	男	1977. 11. 15	本科	2016年2月14日至2019年2月13日	是
魏悦	监事	男	1985. 05. 05	本科	2016年2月14日至2019年2月13日	是
元华兵	监事	男	1976. 10. 16	中专	2016年2月14日至2019年2月13日	是
郑业昌	财务总监	男	1971. 12. 08	大专	2016年2月14日至2018年8月19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：

控股股东、实际控制人、董事长王敏与控股股东、实际控制人、董事孔昭松为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

#### (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	8,505,710	0	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	1,497,000	0	1,497,000	8.25%	0
郑加奇	董事	1,497,000	0	1,497,000	8.25%	0
合计	-	15,612,210	0	15,612,210	86.05%	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	3	2
销售人员	20	21
技术人员	22	19
生产供应类人员	39	31
行政管理人员	7	7
<b>员工总计</b>	<b>91</b>	<b>80</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	8	4
本科	28	29
专科	21	20
专科以下	33	26
<b>员工总计</b>	<b>91</b>	<b>80</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：****1、人才变动与人才引进、招聘**

报告期内，公司人员与期初比减少 11 人，公司通过工艺改进，精简了生产供应人员，减少了 3 位研发人员。

**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) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六.1	3,051,509.15	10,002,903.77
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六.2	11,160,073.92	8,064,001.12
预付款项	六.3	833,369.60	235,143.00

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.4	365,535.75	66,848.05
买入返售金融资产			
存货	六.5	14,833,079.61	13,904,313.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.6	24,788.86	245,118.84
<b>流动资产合计</b>		<b>30,268,356.89</b>	<b>32,518,328.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六.7	762,727.80	762,727.80
投资性房地产			
固定资产	六.8	997,580.91	1,131,196.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六.9	1,333,421.83	1,377,193.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六.10	102,546.51	81,074.24
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,196,277.05</b>	<b>3,352,191.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>33,464,633.94</b>	<b>35,870,520.13</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六.11	6,665,632.70	6,005,793.70
预收款项	六.12	567,317.24	192,068.65
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六.13	1,010,189.24	1,361,893.46
应交税费	六.14	-55,441.16	364,218.36

其他应付款	六.15	473,151.40	473,151.40
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		8,660,849.42	8,397,125.57
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		147,616.11	150,940.80
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		147,616.11	150,940.80
<b>负债合计</b>		8,808,465.53	8,548,066.37
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六.17	18,142,210.00	18,142,210.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.18	7,502,621.83	7,502,621.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.19	480,992.16	480,992.16
一般风险准备			
未分配利润	六.20	-393,483.88	2,119,249.61
归属于母公司所有者权益合计		25,732,340.11	28,245,073.60
少数股东权益		-1,076,171.70	-922,619.84
<b>所有者权益合计</b>		24,656,168.41	27,322,453.76
<b>负债和所有者权益总计</b>		33,464,633.94	35,870,520.13

法定代表人：陈文光

主管会计工作负责人：郑业昌

会计机构负责人：毛春兰

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,679,997.71	9,277,437.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三.1(1)	11,159,323.92	8,078,251.12
预付款项		779,650.86	38,570.00
其他应收款	十三.2	3,811,516.25	1,842,828.55
存货		14,681,258.61	13,752,492.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		24,788.86	245,118.84
<b>流动资产合计</b>		<b>33,136,536.21</b>	<b>33,234,698.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三.3	6,062,727.80	6,062,727.80
投资性房地产			
固定资产		933,735.45	1,064,383.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		349,314.39	370,921.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		101,966.38	80,494.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,447,744.02</b>	<b>7,578,527.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>40,584,280.23</b>	<b>40,813,225.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		6,650,632.70	6,005,360.44
预收款项		567,317.24	192,068.65
应付职工薪酬		879,520.73	1,199,893.46
应交税费		-54,035.11	346,934.28
其他应付款		452,759.40	452,759.40
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		8,496,194.96	8,197,016.23
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		8,496,194.96	8,197,016.23
<b>所有者权益：</b>			
股本		18,142,210.00	18,142,210.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,502,621.83	7,502,621.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		480,992.16	480,992.16
一般风险准备			
未分配利润		5,962,261.28	6,490,385.59
<b>所有者权益合计</b>		32,088,085.27	32,616,209.58
<b>负债和所有者权益合计</b>		40,584,280.23	40,813,225.81

法定代表人：陈文光

主管会计工作负责人：郑业昌

会计机构负责人：毛春兰

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		24,198,153.45	20,589,258.34
其中：营业收入	六.21	24,198,153.45	20,589,258.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		27,220,443.95	21,346,173.76
其中：营业成本	六.21	12,223,891.15	9,903,812.08

利息支出			74,590.92
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六.22	31,058.64	25,544.17
销售费用	六.23	4,486,896.00	3,085,447.96
管理费用	六.24	6,074,043.09	5,801,507.37
研发费用	六.25	4,130,627.82	2,482,638.01
财务费用	六.26	130,778.81	47,224.17
资产减值损失	六.27	143,148.44	
加：其他收益			1,581.20
投资收益（损失以“-”号填列）	六.28		-89,566.84
-其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,022,290.50	-844,901.06
加：营业外收入	六.29	335,708.19	1,560,400.00
减：营业外支出	六.30	4,500.00	5,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,691,082.31	710,498.94
减：所得税费用	六.31	-24,796.96	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,666,285.35	710,498.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-2,666,285.35	710,498.94
2.终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-153,551.86	
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,512,733.49	710,498.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,666,285.35	710,498.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,512,733.49	710,498.94
归属于少数股东的综合收益总额		-153,551.86	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-0.15	0.04
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：陈文光

主管会计工作负责人：郑业昌

会计机构负责人：毛春兰

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三.4	24,198,153.45	20,589,258.34
减：营业成本	十三.4	12,223,891.15	9,903,812.08
税金及附加		31,038.64	25,544.17
销售费用		4,486,896.00	3,085,447.96
管理费用		4,645,124.89	4,183,715.31
研发费用		3,418,176.03	2,482,638.01
财务费用		130,683.06	48,787.31
其中：利息费用			
利息收入		11,558.83	
资产减值损失		143,148.44	
加：其他收益			1,581.20
投资收益（损失以“-”号填列）			-89,566.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-880,804.76	771,327.86
加：营业外收入		335,708.18	1,560,400.00
减：营业外支出		4,500.00	5,000.00

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-549,596.58	2,326,727.86
减：所得税费用		-21,472.27	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-528,124.31	2,326,727.86
（一）持续经营净利润		-528,124.31	2,326,727.86
（二）终止经营净利润			
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		-528,124.31	2,326,727.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：陈文光

主管会计工作负责人：郑业昌

会计机构负责人：毛春兰

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,419,511.97	18,542,298.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六. 32(1)	348,525.63	1,659,865.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		23,768,037.60	20,202,163.84
购买商品、接受劳务支付的现金		14,123,574.18	11,388,006.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,006,623.59	4,207,142.55
支付的各项税费		302,820.03	427,741.52
支付其他与经营活动有关的现金	六. 32(2)	8,332,111.93	5,508,157.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		30,765,129.73	21,531,048.65
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,997,092.13	-1,328,884.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,961.82	109,089.62
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		88,961.82	709,089.62
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-88,961.82	-709,089.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			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		-7,086,053.95	5,931,585.54
加：期初现金及现金等价物余额		10,002,903.77	4,305,243.75
六、期末现金及现金等价物余额		2,916,849.82	10,236,829.29

法定代表人：陈文光

主管会计工作负责人：郑业昌

会计机构负责人：毛春兰

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,419,511.97	18,542,298.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		347,267.01	1,659,865.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,766,778.98</b>	<b>20,202,163.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,123,574.18	11,388,006.87
支付给职工以及为职工支付的现金		6,873,068.00	4,207,142.55
支付的各项税费		291,565.65	427,741.52
支付其他与经营活动有关的现金		9,126,137.70	4,195,265.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>30,414,345.53</b>	<b>20,218,156.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,647,566.55</b>	<b>-15,992.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,532.82	109,089.62
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>84,532.82</b>	<b>709,089.62</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-84,532.82</b>	<b>-709,089.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			30,450.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			7,969,559.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,732,099.37	7,244,477.86
加：期初现金及现金等价物余额		9,277,437.75	2,442,417.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,545,338.38	9,686,895.55

法定代表人：陈文光

主管会计工作负责人：郑业昌

会计机构负责人：毛春兰

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

## 二、 报表项目注释

### 上海美沃精密仪器股份有限公司

#### 2018年1至6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

上海美沃精密仪器股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2004年11月12日, 原系一家在上海市注册的有限公司, 并经上海市工商行政管理局核准登记, 统一社会信用代码: 91310112768789926K, 公司注册地址: 上海市闵行区春申路1985弄69号2楼A区, 注册资本17,500,000.00元, 法定代表人: 陈文光, 实际控制人: 孔昭松, 王敏。

2016年3月8日改制为股份公司, 注册股本17,500,000.00元, 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。

本次改制后股权结构如下:

名称	出资方式	实缴注册资本	
		实缴金额	占注册资本比例
王敏	货币	9,047,500.00	51.71%
孔昭松	货币	4,112,500.00	23.50%
陈文光	货币	1,645,000.00	9.40%
郑加琦	货币	1,645,000.00	9.40%
上海沃言信息科技合伙企业(有限合伙)	货币	1,050,000.00	6.00%
合计		17,500,000.00	100.00%

2017年4月18日公司股票以1.4元/股的价格成交1,184,000股。股票交易异常波动表现为: 协议转让方式。股份异常波动期间, 存在2017年3月27日股东王敏减持美沃股份股票1,184,000股, 股份协议转让给黄晓燕。王敏持股比例从51.7%, 减持到44.93%, 转让后, 新增股东黄晓燕持美沃股份6.77%股份。

2017年6月16日, 公司召开2017年第三次临时股东大会, 大会审议通过了《关于〈上海美沃精密仪器股份有限公司股票发行方案〉的议案》及《关于上海美沃精密仪器股份有限公司股份定向认购合同〉的议案》。

2017年7月27日, 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了编号为中兴华验字(2017)第430002号的验资报告, 对本次股票发行认购资金缴付情况进行了验证。经审验, 截止2017年6月23日止, 公司实际发行股份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, 募集资金总金额人民币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2018年6月30日, 本公司股权结构如下:

名 称	出资方式	实缴注册资本	
		实缴金额	占注册资本比例
王敏	货币	8,505,710.00	46.88%
孔昭松	货币	4,112,500.00	22.67%
黄晓燕	货币	1,575,000.00	8.68%
陈文光	货币	1,497,000.00	8.25%
郑加琦	货币	1,497,000.00	8.25%
上海沃言信息科技合 伙企业（有限合伙）	货币	955,000.00	5.27%
合 计		18,142,210.00	100.00%

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 20 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司 2018 年 1 至 6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 0 户，减少 0 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事眼科裂隙灯、视力检查仪及其他零配件的生产及销售。

## 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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1 至 6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司



---

的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### **四、重要会计政策和会计估计**

本公司及子公司从事眼科裂隙灯、视力检查仪及其他零配件的生产及销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

##### **1、会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### **2、营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### **3、记账本位币**

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

##### **4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

###### **(1) 同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### **(2) 非同一控制下企业合并**

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

---

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

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(参见本附注四、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四、12“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)。

## 5、合并财务报表的编制方法

---

#### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

---

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **6、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，按照本附注四、12（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。

#### **7、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

---

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）/当期平均汇率/当期加权平均汇率/（按照公司实际情况描述）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

### (3) 外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率（按照公司实际情况描述）折算。汇率变动对现金的影响额作为调

---

节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

---

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

### ② 持有至到期投资

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

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

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

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

### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他

---

综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

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

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权



---

利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

---

③ 财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款及 50 万以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合

计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A、信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

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	合并范围内关联方

B、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合 计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
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 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司将除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项外其他不按照组合 计提坏账准备的款项确定为单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项。在资产负债表日，本公司对单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，会同对单项金额重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

#### (3) 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。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别计价法核算。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

---

当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原

---

持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合

---

收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司2009年8月6日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、

### (3) “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对

---

被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

### **13、固定资产**

#### **(1) 固定资产确认条件**

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

#### **(2) 各类固定资产的折旧方法**

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。



各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及电子设备	年限平均法	5	5	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

## 14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

---

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预

---

计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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

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

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

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

## 17、收入

### (1) 商品销售收入

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

---

收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

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

### （3）具体原则

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。

## 18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照

---

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **19、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

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

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交

---

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 20、租赁

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

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的

---

初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、20、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性

---

时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。



部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税,出口免抵退。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的增值税3%计缴
地方教育附加	按实际缴纳的增值税2%计缴
河道管理费	按实际缴纳的增值税1%计缴

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)规定,自2018年5月1日起,适用税率调整为16%。

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,所得税税率为15%。2017年10月23日本公司通过高新技术企业复审并重新取得高新技术企业证书(GR201731002513),有效期三年,所得税税率为15%。

纳税主体名称	所得税税率
上海美沃精密仪器股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。
广州美沃信息科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
苏州华凯医疗科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2018年1月1日,“年末”指2018年6月30日;“本期”指2018年1至6月,“上期”指2017年1至6月。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	295,607.84	281,572.69
银行存款	2,755,901.31	9,721,331.08
合计	3,051,509.15	10,002,903.77

## 2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收账款	11,160,073.92	8,064,001.12
合 计	11,160,073.92	8,064,001.12

### ①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,746,656.80	100.00	586,582.88	5.00	11,160,073.92
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	11,746,656.80	100.00	586,582.88	5.00	11,160,073.92
合 计	11,746,656.80	100.00	586,582.88	5.00	11,160,073.92

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,523,950.00	100.00	459,948.88	5.40	8,064,001.12
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	8,523,950.00	100.00	459,948.88	5.40	8,064,001.12
合 计	8,523,950.00	100.00	459,948.88	5.40	8,064,001.12

### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,746,656.80	586,582.88	5.00%
合 计	11,746,656.80	586,582.88	-

### ②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 126,634.00 元。

### ③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 5,739,410.86 元，

占应收账款年末余额合计数的比例为 48.86%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 286,970.54 元。

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	833,369.60	100.00	235,143.00	100.00
合 计	833,369.60	100.00	235,143.00	100.00

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 390,047.51 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 46.80%。

### 4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	365,535.75	66,848.05
合 计	365,535.75	66,848.05

#### 其他应收款情况

##### ①、其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	460,749.25		95213.5	20.66	365,535.75
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	460,749.25		95213.5	20.66	365,535.75
合 计	460,749.25		95213.5	20.66	365,535.75

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	145,547.11	100.00	78,699.06	54.07	66,848.05

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	145,547.11	100.00	78,699.06	54.07	66,848.05
合计	145,547.11	100.00	78,699.06	54.07	66,848.05

②、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	347,452.14	17,372.50	5.00
1至2年	17,882.11	1,788.00	10.00
2至3年	24,140.00	4,828.00	20.00
3至4年			30.00
4至5年	100.00	50.00	50.00
5年以上	71,175.00	71,175.00	100.00
合计	460,749.25	95,213.50	20.66

③、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金/保证金	60,486.00	142,041.00
备用金	212,862.14	3,000.00
专利申请费	104,860.00	
其他	82,541.11	506.11
合计	460,749.25	145,547.11

④、按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
李娜	备用金	115,665.16	1年以内	25.10	5,783.26
上海通标标准技术服务 有限公司	专利申请费	55,050.00	1年以内	11.95	2,752.50
通标标准技术服务 (上海)有限公司	专利申请费	48,760.00	1年以内	10.58	2,438.00
李源源	备用金	20,936.00	1年以内	4.54	1,046.80

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
张巍	备用金	18,615.00	1年以内	4.04	930.75
合计		259,026.16		56.22	12,951.31

## 5、存货

### 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,264,535.42		11,264,535.42
在产品	1,771,533.22		1,771,533.22
库存商品	1,797,010.97		1,797,010.97
合计	14,833,079.61		14,833,079.61

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,170,138.03		11,170,138.03
在产品	1,577,192.62		1,577,192.62
库存商品	1,156,982.73		1,156,982.73
合计	13,904,313.38		13,904,313.38

## 6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣的进项税		245,118.84
待摊费用	24,788.86	
合计	24,788.86	245,118.84

## 7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
联营企业						
北京荣光美沃科技 有限公司	762,727.80					
合计	762,727.80					

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
北京荣光美沃科技有限公司				762,727.80	
合计				762,727.80	

## 8、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	997,580.91	1,131,196.59
合计	997,580.91	1,131,196.59

### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	508,718.30	129,111.11	1,806,629.80	2,444,459.21
2、本年增加金额			88,961.82	88,961.82
购置			88,961.82	88,961.82
3、本年减少金额				
处置或报废				
4、年末余额	508,718.30	129,111.11	1,895,591.62	2,533,421.03
二、累计折旧				
1、年初余额	397,797.82	43,357.79	872,107.01	1,313,262.62
2、本年增加金额	33,683.33	12,265.56	176,628.61	222,577.50
计提	33,683.33	12,265.56	176,628.61	222,577.50
3、本年减少金额				
处置或报废				
4、年末余额	431,481.15	55,623.35	1,048,735.62	1,535,840.12
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
计提				
3、本年减少金额				
处置或报废				

项 目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合 计
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	77,237.15	73,487.76	846,856.00	997,580.91
2、年初账面价值	110,920.48	85,753.32	934,522.79	1,131,196.59

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日, 公司无已抵押的固定资产。

(3) 截止 2018 年 6 月 30 日, 公司无暂时闲置固定资产。

(4) 截止 2018 年 6 月 30 日, 公司无融资租入固定资产。

(5) 截止 2018 年 6 月 30 日, 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 截止 2018 年 6 月 30 日, 公司无未办妥产权证书的固定资产。

### 9、无形资产

项 目	软件使用权	专利权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	432,141.51	1,063,900.00	1,496,041.51
2、本年增加金额			
(1) 购置	2,830.19		2,830.19
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	434,971.70	1,063,900.00	1,498,871.70
二、累计摊销			
1、年初余额	61,220.21	57,627.96	118,848.17
2、本年增加金额			
(1) 计提	24,437.10	22,164.60	46,601.70
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	85,657.31	79,792.56	165,449.87
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			

项 目	软件使用权	专利权	合 计
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	349,314.39	984,107.44	1,333,421.83
2、年初账面价值	370,921.30	1,006,272.04	1,377,193.34

#### 10、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	681,796.38	102,546.51	538,647.94	81,074.24
合 计	681,796.38	102,546.51	538,647.94	81,074.24

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	984,107.40	147,616.11	1,006,272.00	150,940.80
合 计	984,107.40	147,616.11	1,006,272.00	150,940.80

#### 11、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
材料款	6,665,632.70	6,005,793.70
合 计	6,665,632.70	6,005,793.70

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### 12、预收款项

##### (1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收销售商品款	567,317.24	192,068.65
合 计	567,317.24	192,068.65

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。



### 13、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,157,525.61	6,442,671.79	6,590,008.16	1,010,189.24
二、离职后福利-设定提存计划	204,367.85	648,206.95	852,574.80	
合计	1,361,893.46	7,090,878.74	7,442,582.96	1,010,189.24

#### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,050,855.56	5,784,836.06	5,825,502.38	1,010,189.24
2、职工福利费		249,299.90	249,299.90	
3、社会保险费	106,670.05	369,463.83	476,133.88	
其中：医疗保险费	94,707.05	317,482.93	412,189.98	
工伤保险费	1,993.83	20,360.87	22,354.70	
生育保险费	9,969.17	31,620.03	41,589.20	
4、住房公积金		39,072.00	39,072.00	
合计	1,157,525.61	6,442,671.79	6,590,008.16	1,010,189.24

#### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	199,383.27	632,396.83	831,780.10	
2、失业保险费	4,984.58	15,810.12	20,794.70	
合计	204,367.85	648,206.95	852,574.80	

### 14、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	-204,175.55	262,370.01
个人所得税	101,713.12	58,153.92
城市维护建设税	14,994.17	13,428.45
教育费附加	14,988.60	7,936.49
地方教育费附加		5,290.99
印花税	17,038.50	17,038.50
合计	-55,441.16	364,218.36

### 15、其他应付款

按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款		
其中：安全生产费	452,759.40	452,759.40
代垫款项	20,392.00	20,392.00
合 计	473,151.40	473,151.40

## 16、政府补助

### 1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收 益	其他收 益	营业外收入	
残疾人就业服务						15,502.30	是
税务局补贴							是
合 计							——

### 2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
残疾人就业服务			15,502.30	
合 计	——		15,502.30	

### 3、本年退回的政府补助情况

公司本年无退回的政府补助。

## 17、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小 计	
股份总数	18,142,210.00						18,142,210.00

## 18、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	7,502,621.83			7,502,621.83
合 计	7,502,621.83			7,502,621.83

## 19、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	480,992.16			480,992.16
合 计	480,992.16			480,992.16

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 20、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	2,119,249.61	4,049,796.88
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	2,119,249.61	4,049,796.88
加：本年归属于母公司股东的净利润	-2,512,733.49	-1,765,451.22
减：提取法定盈余公积		165,096.05
年末未分配利润	-393,483.88	2,119,249.61

## 21、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,198,153.45	12,223,891.15	20,589,258.34	9,903,812.08
合 计	24,198,153.45	12,223,891.15	20,589,258.34	9,903,812.08

## 22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,522.11	11,706.46
教育费附加	9,309.92	7,023.88
地方教育费附加	6,206.61	4,682.57
河道费		2,131.26
印花税	20.00	
合 计	31,058.64	25,544.17

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,852,095.58	1,321,892.75
运输费	415,815.66	312,653.43
展会费	550,135.10	620,467.87
货运代理费	480.00	31,382.15
售后服务费		60,000.00
办公费	196,851.59	93,232.81
业务招待费	27,837.95	74958.13

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	414,986.68	545,613.52
交通费	8,542.53	18,694.82
其他	20,150.91	6,552.48
合 计	4,486,896.00	3,085,447.96

#### 24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,274,120.02	3,647,182.95
固定资产折旧费	55,124.55	35,435.33
无形资产摊销	81,865.60	
业务招待费	9,872.19	
差旅费	85,438.10	76,585.54
交通费	46,457.80	24,592.82
办公费	944,555.27	788,071.04
咨询费	54,800.00	
物业管理费	347,529.27	514,265.99
其他	174,280.29	715,373.70
合 计	6,074,043.09	5,801,507.37

#### 25、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,310,660.32	1,839,091.1
材料	1,392,297.55	143,157.54
设备折旧	128,060.99	108,251.29
租赁费	99,135.73	
其他费用	200,473.23	392,138.08
合 计	4,130,627.82	2,482,638.01

#### 26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		74,590.92
利息收入（以“-”号填列）	12,317.43	6,284.26
汇兑净损失（收益以“-”号填列）	134,659.33	-29,194.85
手续费	8,436.91	8,112.36

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	130,778.81	47,224.17

### 27、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	143,148.44	
合 计	143,148.44	

### 28、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-89,566.84
合 计		-89,566.84

### 29、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	15,502.30	1,560,400.00	15,502.30
合作经费	200,000.00		200,000.00
赞助费	120,000.00		120,000.00
其他	205.89		205.89
合 计	335,708.19	1,560,400.00	335,708.19

### 30、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
对外捐赠支出		5,000.00	
赞助费	4,500.00		4,500.00
合 计	4,500.00	5,000.00	4,500.00

### 31、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-24,796.96	
合 计	-24,796.96	

### 32、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
存款利息	12,817.45	6,284.26

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	335,708.18	1,560,400.00
收到其他往来款		93,181.20
合 计	348,525.63	1,659,865.46

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	8,436.91	8,112.36
付现费用	7,428,361.16	833,236.86
营业外支出	152,236.06	5,000.00
支付的往来款	743,077.80	4,661,808.49
合 计	8,332,111.93	5,508,157.71

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,666,285.35	1,358,825.23
加：资产减值准备	143,148.44	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	222,577.50	176,356.69
无形资产摊销	95,363.82	37,456.19
长期待摊费用摊销		608,831.21
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）	134,659.33	-33,915.97
投资损失（收益以“-”号填列）		89566.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,359.77	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,324.69	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-928,766.23	-2,425,878.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,436,146.23	-2,222,485.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,463,041.05	4,477,788.84
其他		-2,082,537.71

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-6,997,092.13	-15,992.49
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	3,051,509.15	10,236,829.29
减：现金的年初余额	10,002,903.77	2,442,417.69
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,951,394.62	7,794,411.60
<b>(2) 现金及现金等价物的构成</b>		
项 目	2018.6.30	2017.6.30
一、现金	3,051,509.15	10,236,829.29
其中：库存现金	295,607.84	148,919.81
可随时用于支付的银行存款	2,755,901.31	10,087,909.48
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	3,051,509.15	10,236,829.29
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		

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

### 2、其他原因的合并范围变动

无

## 八、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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	广州市	广州市海珠区敦和 路 189 号大院第 2 栋自编 507 房	信息传输、软件 和信息技术服务 业	60.00		购买股权
苏州华凯医 疗科技有限 公司	苏州市	苏州工业园区星湖 街 218 号生物纳米 园 A7 楼 203 室	科学研究和技术 服务业	100.00		购买股权

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例 (%)	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股东 分派的股利	年末少数股东权 益余额
广州美沃信息科技有限公司	40.00	-153,551.86		-1,076,171.70

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州美沃信息科技 有限公司	338,187.08	15,320.13	353,507.21	43,936.46		43,936.46

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资 产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州美沃信息科技 有限公司	757,565.70	17,269.77	774,835.47	81,385.08		81,385.08

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人说明

本公司的最终控制人是孔昭松和王敏夫妇。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王敏	公司实际控制人、持有公司股份 46.88%
孔昭松	公司实际控制人、持有公司股份 22.67%
黄晓燕	持有公司股份 8.68%



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%
元华兵	公司监事
魏悦	公司监事
袁新平	公司监事会主席
郑业昌	公司财务总监
詹伟达	公司董事会秘书
上海沃言信息科技合伙企业（有限合伙）	持有公司股份 5.27%
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
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

#### 4、关联方交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津市松正电动汽车科技股份有限公司	采购	202,701.34	305,046.37

###### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京荣光美沃科技有限公司	销售商品	45,000.00	
天词信息科技（上海）有限公司	销售商品		1,360.00

##### （2）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,007,289.00	761,774.25

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、总会计师、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。

支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等。

#### 5、关联方应收应付款项

##### （1）应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
北京荣光美沃科技有限公司			4,080.00	204.00
合 计			4,080.00	204.00

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
天津市松正电动汽车科技股份有限公司	157,407.48	295,863.74
合 计	157,407.48	295,863.74

(2) 预付项目

项目名称	年末余额	年初余额
预付账款：		
北京荣光美沃科技有限公司	315,920.00	
合 计	315,920.00	

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司作为一个整体，不划分经营分部。

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无其他重要事项需披露。

## 十三、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收账款	11,159,323.92	8,078,251.12

项 目	年末余额	年初余额
合 计	11,159,323.92	8,078,251.12

(1) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,746,656.80	100.00	587,332.88	5.00	11,159,323.92
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	11,746,656.80	100.00	587,332.88	5.00	11,159,323.92
合 计	11,746,656.80	100.00	587,332.88	5.00	11,159,323.92

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,538,950.00	100.00	460,698.88	5.40	8,078,251.12
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	8,538,950.00	100.00	460,698.88	5.40	8,078,251.12
合 计	8,538,950.00	100.00	460,698.88	5.40	8,078,251.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,746,656.80	587,332.88	5.00
合 计	11,746,656.80	587,332.88	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 126,634.00 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 5,739,410.86 元，

占应收账款年末余额合计数的比例 48.86%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 286,970.54 元。

## 2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	3,811,516.25	1,842,828.55
合 计	3,811,516.25	1,842,828.55

### (1) 其他应收款情况

#### ①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,903,959.25	100.00	92,443.00	2.37	3,811,516.25
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	433,959.25	11.12	92,443.00	21.31	3,811,516.25
无风险组合	3,470,000.00	88.88			3,470,000.00
合 计	3,903,959.25	100.00	92,443.00	2.37	3,811,516.25

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,918,757.11	100.00	75,928.56	3.96	1,842,828.55
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	118,757.11	6.19	75,928.56	63.94	42,828.55
无风险组合	1,800,000.00	93.81			1,800,000.00
合 计	1,918,757.11	100.00	75,928.56	3.96	1,842,828.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,800,202.14	16,510.00	5.00
1至2年	17,882.11	1,788.00	10.00
2至3年	14,600.00	2,920.00	20.00
3至4年			30.00
4至5年	100.00	50.00	50.00
5年以上	71,175.00	71,175.00	100.00
合计	3,903,959.25	92,443.00	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 16,514.44 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	212,862.14	3,000.00
押金	33,696.00	115,251.00
往来款	3,470,000.00	1,800,000.00
专利申请费	104,860.00	
其他	82,541.11	506.11
合计	3,903,959.25	1,918,757.11

⑤按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
苏州华凯医疗科技有限公司	往来款	3,470,000.00	1年以内	88.88	
李娜	备用金	115,665.16	1年以内	2.96	5,783.26
上海通标标准技术服务股份有限公司	专利申请费	55,050.00	1年以内	1.41	2,752.50
通标标准技术服务(上海)有限公司	专利申请费	48,760.00	1年以内	1.25	2,438.00
李源源	备用金	20,936.00	1年以内	0.54	1,046.80
合计	—	3,710,411.16		95.04	12,020.56

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,300,000.00		5,300,000.00	5,300,000.00		5,300,000.00
对联营、合营企业投资	762,727.80		762,727.80	762,727.80		762,727.80
合 计	6,062,727.80		6,062,727.80	6,062,727.80		6,062,727.80

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广州美沃信息科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
苏州华凯医疗科技有限公司	2,300,000.00			2,300,000.00		
合 计	5,300,000.00			5,300,000.00		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
联营企业						
北京荣光美沃科技有限公司	762,727.80					
合 计	762,727.80					

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
北京荣光美沃科技有限公司				762,727.80	
合 计				762,727.80	

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,198,153.45	12,223,891.15	20,589,258.34	9,903,812.08
合 计	24,198,153.45	12,223,891.15	20,589,258.34	9,903,812.08

#### 十四、补充资料

##### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
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	15,502.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	315,705.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	331,208.19	
所得税影响额	49,681.23	
合 计	281,526.96	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

##### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.6683	-0.1385	-0.1385
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-10.7516	-0.1540	-0.1540

上海美沃精密仪器股份有限公司

2018年8月20日