



# 合肥美亚光电技术股份有限公司

## 2016 年半年度报告

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人田明、主管会计工作负责人张浩及会计机构负责人(会计主管人员)张雷声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

## 目录

2016 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况.....	26
第七节 优先股相关情况.....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节 财务报告.....	32
第十节 备查文件目录.....	116

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/母公司/股份公司	指	合肥美亚光电技术股份有限公司
美亚博泰	指	山东美亚博泰医疗科技有限公司
美亚香港	指	美亚光电（香港）有限公司
《公司章程》	指	《合肥美亚光电技术股份有限公司公司章程》
股东大会	指	合肥美亚光电技术股份有限公司股东大会
董事会	指	合肥美亚光电技术股份有限公司董事会
监事会	指	合肥美亚光电技术股份有限公司监事会
平安证券/保荐人/保荐机构/主承销商	指	平安证券有限责任公司
发行人律师/天禾律师事务所	指	安徽天禾律师事务所
大华会计师事务所/会计师事务所/注册会计师	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
安徽证监局	指	中国证券监督管理委员会安徽监管局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	美亚光电	股票代码	002690
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	合肥美亚光电技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	美亚光电		
公司的外文名称（如有）	Hefei Meiya Optoelectronic Technology Inc.		
公司的法定代表人	田明		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程晓宏	慈瑾
联系地址	合肥市高新技术产业开发区望江西路 668 号	合肥市高新技术产业开发区望江西路 668 号
电话	0551-65305898	0551-65305898
传真	0551-65305898	0551-65305898
电子信箱	mygd@chinameyer.com	mygd@chinameyer.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	372,357,128.79	316,607,917.21	17.61%
归属于上市公司股东的净利润（元）	118,017,736.40	112,882,127.69	4.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	95,709,977.01	89,542,235.98	6.89%
经营活动产生的现金流量净额（元）	38,469,444.40	40,635,188.83	-5.33%
基本每股收益（元/股）	0.1746	0.1670	4.55%
稀释每股收益（元/股）	0.1746	0.1670	4.55%
加权平均净资产收益率	5.95%	6.43%	-0.48%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,070,091,699.23	2,173,095,222.91	-4.74%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,839,993,455.47	1,923,338,774.34	-4.33%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-20,217.50	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,488,009.82	
委托他人投资或管理资产的损益	16,856,630.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,000.00	
减：所得税影响额	3,936,663.42	
合计	22,307,759.39	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，公司继续推进“聚焦三大板块，重点发展医疗”的发展战略，以创新为驱动力，围绕识别核心技术，不断的推出新产品，积极向市场延伸。公司在农产品检测、工业检测、医疗影像等三大业务领域积极拓展，相关业务取得了较快的增长。在农产品检测领域，公司不断地对现有产品进行升级改造，推出了基于超脑识别技术、微米相机系统、磁悬浮高速喷阀、数码无极调光技术、软着陆出料系统、实时大数据系统等众多“黑科技”的新型色选机系列产品，具备以上诸多新技术、新功能的色选机产品在市场竞争中占据着较为明显的优势。在工业检测领域，公司在不断完善和提升现有产品技术水平和功能的同时，推出了具有自主知识产权的安全检测设备，并成功获得相关部门的生产、经营许可，成功上市销售，成为国内为数不多的具备安检设备研发、生产、销售资质的企业之一。在高端医疗影像领域，公司继续有节奏的推出新产品，报告期内，公司又有两款口腔影像新产品成功获得CFDA认证，进一步丰富了公司的高端医疗影像产品线。报告期内，公司各项主营业务指标继续保持稳定增长，公司实现营业收入 37,235.71万元，同比增长17.61%，归属上市公司股东的净利润11,801.77万元，同比增长4.55%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

1、报告期内，公司继续加大口腔X射线CT诊断机、色选机、X射线异物检测机等高附加值产品的市场拓展力度，相关主营产品在国内外市场继续保持持续稳定的销售收入增长。随着新技术的不断推出和应用，公司色选机系列产品的市场竞争力得到持续增强；随着口腔医疗产业的蓬勃发展，公司在口腔领域面临着较好的市场发展机遇，主营口腔X射线CT诊断机系列产品的销售继续保持快速增长势头。报告期内，公司实现营业收入 37,235.71万元，同比增长17.61%，实现营业利润 11,476.95万元，同比减少0.29%，实现利润总额13,650.61万元，同比增长5.86%，归属上市公司股东的净利润11,801.77万元，同比增长4.55%。

2、报告期内，公司发生销售费用5,157.80万元，同比增加1,033.78万元，增幅25.07%，主要是公司加大了主营产品的国内外市场开拓力度所致。发生管理费用4,523.31万元，同比增加130.30万元，增幅2.97%，主要是公司在严控内部运营费用的同时，加大了对新技术、新产品的研发投入所致。

3、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额16,489.07万元，同比增加4,477.30万元，增幅37.27%，主要是本期公司使用闲置资金投资保本收益银行短期理财产品本金回收增加所致。现金及现金等价物净增加额181.17万元，同比减少9,200.71万元，降幅98.07%，主要系本期公司现金分配股利所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	372,357,128.79	316,607,917.21	17.61%	
营业成本	176,162,339.81	138,331,091.07	27.35%	
销售费用	51,578,028.56	41,240,193.42	25.07%	
管理费用	45,233,113.18	43,930,056.56	2.97%	
财务费用	-3,807,447.24	-3,795,879.12	-0.30%	
所得税费用	19,965,312.64	16,892,466.33	18.19%	

研发投入	24,863,632.10	24,177,928.34	2.84%	
经营活动产生的现金流量净额	38,469,444.40	40,635,188.83	-5.33%	
投资活动产生的现金流量净额	164,890,667.23	120,117,669.27	37.27%	主要系本期公司使用闲置资金投资保本收益银行短期理财产品本金收回增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-202,800,000.00	-67,600,000.00	-200.00%	主要系本期公司现金分配股利所致
现金及现金等价物净增加额	1,811,736.67	93,818,791.91	-98.07%	主要系本期公司现金分配股利所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司以“聚焦三大板块，重点发展医疗”的发展战略为导向，持续加大对核心技术和关键器件的创新研发力度，通过对整体产品线技术和工艺的优化、提升，结合市场充分调研和分析，推出了一系列符合市场需求的新产品；同时公司继续加大对国内外市场拓展的投入，各项主营产品市场销售呈现了较快的增长势头。公司未来在农产品检测、工业检测、医疗影像等三大领域将会继续保持快速发展态势。

#### 1、持续优化和提升产品性能，为农产品安全保驾护航

随着社会对食品安全重视程度的不断提升以及市场竞争的日趋激烈，公司也在色选机系列产品的技术和工艺提升方面不断加大投入。报告期内，公司推出了基于超脑识别技术、微米相机系统、磁悬浮高速喷阀、数码无极调光技术、软着陆出料系统、实时大数据系统等众多“黑科技”的新型色选机系列产品，有效的满足了市场的需求，为农产品安全保驾护航。

#### 2、不断充实工业检测领域产品线，提升公司盈利能力

随着国家质检总局、中央综治办、国家标准委联合发布《社会治安综合治理基础数据规范》国家标准的正式实施，工业安全检测应用成为社会的焦点。报告期内，公司依靠强大的研发实力，迅速研制推出了安全检测系列设备，并成功经过了相关监管部门的检测正式投放市场。安全检测设备在公共安全检测、物流包裹检测等方面具有很大的市场潜力。工业品安全已经越来越为社会所关注，工业检测领域产品未来将面临较好的市场发展机遇。

#### 3、重点发展医疗，壮大民族高端医疗领域实力

2012年底，公司成功推出拥有完全自主知识产权的口腔X射线CT诊断机系列产品，打破了国外多年以来在高端医疗影像领域的垄断地位，填补了国内空白，同时迫使国外进口产品大幅度降价。经过数年发展，公司在口腔医疗领域已经取得了多个产品的CFDA认证，产品市场拓展亦已取得良好的效果。根据公司发展规划，未来公司将以口腔高端医疗影像领域为依托，继续向其他科室进行延伸，如骨科，耳鼻喉科等等，开发出适合国人的高端医疗影像设备，壮大民族高端医疗领域实力。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						

工业	366,978,491.22	175,775,945.76	52.10%	18.82%	28.35%	-3.56%
分产品						
口腔 X 射线 CT 检测机	46,339,316.39	18,378,199.21	60.34%	22.00%	20.32%	0.55%
X 射线工业检测机	15,997,702.18	6,073,071.96	62.04%	9.61%	0.77%	3.34%
色选机	302,773,630.22	149,723,012.11	50.55%	19.16%	31.11%	-4.51%
其他	1,867,842.43	1,601,662.48	14.25%	-14.78%	10.29%	-19.49%
分地区						
北方地区	97,212,209.73	55,086,769.00	43.33%	6.86%	26.69%	-8.87%
南方地区	173,251,117.60	88,576,336.89	48.87%	23.29%	29.37%	-2.41%
境外	96,515,163.89	32,112,839.87	66.73%	24.75%	28.47%	-0.96%

#### 四、核心竞争力分析

作为国内光电识别行业的领军者，公司一直致力于开发集光机电气为一体的高科技智能分选和识别装备，产品横跨农产品安全检测、工业检测、医疗影像等多个领域，不断打破国外垄断，填补国内空白。在不断的前进发展过程中，公司形成了自身独有的竞争优势：

##### 1、技术研发创新优势

作为国内最大的光电识别技术、产品和服务供应商，公司自创立以来，通过不断的研发和突破，成功研制了数字化色选机、工业X射线异物检测机、口腔X射线CT诊断机等拥有完全自主知识产权的系列化新产品，横跨多个应用领域，打破了国外长期的垄断，填补了多个国内空白。公司被认定为“国家规划布局内重点软件企业”、“国家创新型企业”、“火炬计划国家重点高新技术企业”，先后承担了“国家863计划”、“国家重大科学仪器设备专项”等一批国家级项目，承建了“国家农产品智能分选装备工程技术研究中心”、“国家企业技术中心”等一批创新平台；公司产品被评为“国家重点新产品”、首批“国家自主创新产品”，技术研发优势显著。

##### 2、市场竞争优势

公司在多年的发展过程中，积累了众多的优质客户，建立起了良好的销售渠道，依靠高性价比的产品，在国内外市场取得了骄人的销售业绩。目前公司产品已经横跨食品安全检测、工业品检测、医疗影像等多个领域，产品性能稳定，可靠性强，具有强有力的竞争力。公司近年来逐步加大了销售队伍建设和市场拓展的投入力度，保证了公司在国内外市场销售的稳定增长。公司的营销服务体系建设已经基本完成，为国内外销售奠定了基础。公司品牌知名度较快的提升，持续保持了公司较强的市场竞争力。

##### 3、政策和环境优势

近年来国家在食品安全、工业安全以及国产医疗设备方面的政策、指导意见推出进度呈现加速态势，这为公司发展提供了较好的政策和市场环境，随着社会的发展和生活质量的普遍提高，人们对吃、穿、住、行以及身体健康越来越为重视，公司将紧抓政策和市场机遇，不断加快新技术、新产品的研发进程，加大国内外市场拓展的力度。

##### 4、管理和人才优势

公司拥有一支强有力的决策和管理团队，公司管理层紧跟世界发展趋势，把握经济发展脉搏，适时调整企业发展方向；公司拥有一支200多人专业研发队伍，秉承着“生产一批、研发一批、储备一批”的理念，不断的推出符合市场需求的新产品；同时公司还着力打造了一支集产品销售和售后服务为一体的销售队伍，确保了客户的需求。敏锐的市场洞察力，先进的管理理念，配合专业有效的管理、研发团队，以及强有力的市场营销队伍，形成了公司独特的竞争优势。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
50,000,000.00	2,000,000.00	2,400.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
山东美亚博泰医疗科技有限公司	口腔医疗	73.98%
美亚光电（香港）有限公司	进出口贸易、海外投资	100.00%
中粮工科科技有限公司	技术研发、服务，工程总包	4.88%

#### (2) 持有金融企业股权情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
工商银行	无	否	保本浮动	1,900	2015年10	2016年01	到期收回	1,900		17.05	17.05

高新支行			收益型		月 13 日	月 12 日	本息				
工商银行 高新支行	无	否	保本浮动 收益型	2,700	2015 年 10 月 13 日	2016 年 01 月 12 日	到期收回 本息	2,700		24.23	24.23
工商银行 高新支行	无	否	保本浮动 收益型	15,000	2015 年 10 月 16 日	2016 年 01 月 15 日	到期收回 本息	15,000		134.63	134.63
交行三孝 口支行	无	否	保证收益 型	9,900	2015 年 10 月 16 日	2016 年 01 月 25 日	到期收回 本息	9,900		97.49	97.49
交行三孝 口支行	无	否	保证收益 型	2,400	2015 年 10 月 16 日	2016 年 01 月 25 日	到期收回 本息	2,400		23.64	23.64
交行三孝 口支行	无	否	保证收益 型	1,500	2015 年 10 月 16 日	2016 年 01 月 25 日	到期收回 本息	1,500		14.77	14.77
浦发银行 合肥分行	无	否	保证收益 型	2,500	2015 年 11 月 04 日	2016 年 02 月 04 日	到期收回 本息	2,500		20.31	20.31
杭州银行 合肥分行	无	否	保本浮动 收益型	5,000	2015 年 11 月 04 日	2016 年 02 月 04 日	到期收回 本息	5,000		40.77	40.77
交行三孝 口支行	无	否	保证收益 型	15,700	2015 年 11 月 16 日	2016 年 02 月 16 日	到期收回 本息	15,700		146.42	146.42
中信银行 合肥分行	无	否	保本浮动 收益型	5,000	2015 年 11 月 20 日	2016 年 02 月 19 日	到期收回 本息	5,000		39.27	39.27
交行三孝 口支行	无	否	保证收益 型	11,300	2015 年 11 月 23 日	2016 年 02 月 23 日	到期收回 本息	11,300		105.38	105.38
交行三孝 口支行	无	否	保证收益 型	15,000	2015 年 11 月 23 日	2016 年 02 月 23 日	到期收回 本息	15,000		139.89	139.89
交行三孝 口支行	无	否	保证收益 型	10,000	2015 年 12 月 21 日	2016 年 03 月 22 日	到期收回 本息	10,000		95.78	95.78
兴业银行 黄山路支 行	无	否	保本浮动 收益型	5,000	2015 年 12 月 18 日	2016 年 03 月 17 日	到期收回 本息	5,000		38.96	38.96
光大银行 潜山路支 行	无	否	保证收益 型	2,500	2015 年 12 月 28 日	2016 年 03 月 28 日	到期收回 本息	2,500		20.94	20.94
工商银行 高新支行	无	否	保本浮动 收益型	2,000	2016 年 01 月 14 日	2016 年 03 月 17 日	到期收回 本息	2,000		10.87	10.87
工商银行 高新支行	无	否	保本浮动 收益型	4,000	2016 年 01 月 14 日	2016 年 03 月 17 日	到期收回 本息	4,000		21.75	21.75
工商银行 高新支行	无	否	保本浮动 收益型	15,000	2016 年 01 月 12 日	2016 年 04 月 12 日	到期收回 本息	15,000		119.67	119.67
杭州银行 合肥分行	无	否	保本浮动 收益型	5,000	2016 年 02 月 05 日	2016 年 05 月 05 日	到期收回 本息	5,000		33.29	33.29

浦发银行 合肥分行	无	否	保证收益 型	2,500	2016年02 月17日	2016年05 月17日	到期收回 本息	2,500		18.75	18.75
中信银行 合肥分行	无	否	保本浮动 收益型	5,000	2016年02 月26日	2016年05 月27日	到期收回 本息	5,000		38.02	38.02
杭州银行 合肥分行	无	否	保本浮动 收益型	5,000	2016年02 月26日	2016年05 月26日	到期收回 本息	5,000		33.29	33.29
工商银行 高新支行	无	否	保本浮动 收益型	5,000	2016年03 月01日	2016年05 月03日	到期收回 本息	5,000		25.46	25.46
交行三孝 口支行	无	否	保证收益 型	15,000	2016年03 月07日	2016年06 月07日	到期收回 本息	15,000		128.55	128.55
交行三孝 口支行	无	否	保证收益 型	11,100	2016年03 月07日	2016年06 月07日	到期收回 本息	11,100		95.13	95.13
交行三孝 口支行	无	否	保证收益 型	10,900	2016年03 月07日	2016年06 月07日	到期收回 本息	10,900		93.41	93.41
交行三孝 口支行	无	否	保证收益 型	1,500	2016年03 月07日	2016年06 月07日	到期收回 本息	1,500		12.85	12.85
工商银行 高新支行	无	否	保本浮动 收益型	2,000	2016年03 月25日	2016年06 月23日	到期收回 本息	2,000		14.46	14.46
工商银行 高新支行	无	否	保本浮动 收益型	4,000	2016年03 月25日	2016年06 月23日	到期收回 本息	4,000		28.92	28.92
兴业银行 黄山路支 行	无	否	保本浮动 收益型	4,000	2016年03 月24日	2016年06 月22日	到期收回 本息	4,000		32.65	32.65
交行三孝 口支行	无	否	保证收益 型	10,000	2016年04 月05日	2016年07 月06日	到期收回 本息			85.7	
光大银行 潜山路支 行	无	否	保证收益 型	2,500	2016年03 月30日	2016年06 月30日	到期收回 本息	2,500		19.06	19.06
工商银行 高新支行	无	否	保本浮动 收益型	15,000	2016年04 月12日	2016年07 月12日	到期收回 本息			108.45	
交行三孝 口支行	无	否	保证收益 型	5,000	2016年05 月09日	2016年08 月09日	到期收回 本息			42.85	
招商银行 卫岗支行	无	否	保本浮动 收益型	10,000	2016年06 月01日	2016年08 月30日	到期收回 本息			64.11	
招商银行 卫岗支行	无	否	保本浮动 收益型	11,500	2016年06 月13日	2016年09 月12日	到期收回 本息			74.55	
招商银行 卫岗支行	无	否	保本浮动 收益型	10,500	2016年06 月13日	2016年09 月12日	到期收回 本息			68.06	
杭州银行	无	否	保本浮动	7,000	2016年06	2016年09	到期收回			49.4	

合肥分行			收益型		月 13 日	月 12 日	本息				
中信银行 合肥分行	无	否	保本浮动 收益型	5,000	2016 年 06 月 17 日	2016 年 09 月 14 日	到期收回 本息			36.58	
交行三孝 口支行	无	否	保证收益 型	3,500	2016 年 06 月 27 日	2016 年 09 月 27 日	到期收回 本息			30.88	
交行三孝 口支行	无	否	保证收益 型	1,500	2016 年 06 月 27 日	2016 年 09 月 27 日	到期收回 本息			13.23	
工商银行 高新支行	无	否	保本浮动 收益型	2,000	2016 年 06 月 28 日	2016 年 09 月 26 日	到期收回 本息			13.96	
工商银行 高新支行	无	否	保本浮动 收益型	4,000	2016 年 06 月 28 日	2016 年 09 月 26 日	到期收回 本息			27.92	
合计				284,900	--	--	--	199,900		2,301.35	1,685.66
委托理财资金来源	闲置自有资金、闲置募集资金和超募资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	不适用										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2015 年 08 月 28 日										
	2015 年 10 月 28 日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2015 年 11 月 18 日										

## （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

适用  不适用

### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	80,583.88
--------	-----------

报告期投入募集资金总额	5,691.68
已累计投入募集资金总额	42,241.97
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	8,603.86
累计变更用途的募集资金总额比例	10.68%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]821号《关于核准合肥美亚光电技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》文核准，并经深圳证券交易所同意，由主承销商平安证券有限责任公司采用网下向询价对象配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式向社会公开发行人民币普通股（A股）股票5000万股，每股面值1元，每股发行价人民币17.00元。截止2012年7月25日，本公司已收到募集资金850,000,000.00元，扣除发行费用后实际募集资金净额805,838,772.75元。上述资金到位情况业经大华会计师事务所有限公司以“大华验字[2012]216号”《验资报告》验证确认。截止2016年6月30日，公司对募集资金项目累计投入422,419,664.39元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币201,604,400.00元。2016年上半年募集资金利息收入及银行理财产品收益扣除银行手续费后的净额7,590,903.97元。2016年上半年使用募集资金56,916,812.50元，截止2016年6月30日，募集资金余额为人民币455,340,168.37元。</p>	

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
一、美亚光电产业园项目		45,455.43	36,931.12	113.40	34,837.31					
1. 技术中心建设项目	否	20,185.01	20,185.01	113.40	18,091.2	89.63%	2012年09月01日		不适用	否
2. 年产2,660台光电检测与分级专用设备产能建设项目	否	25,270.42	8,142.25		8,142.25	100.00%	2015年01月01日		是	否
3. 补充流动资金	否		8,603.86		8,603.86	100.00%			不适用	否
二、营销服务体系建设项目		3,059.61	3,059.61	50.34	1,876.72					
1. 境内营销服务体系建设项目	否		1,559.61	50.34	376.72	24.15%	2015年01月01日		不适用	否
2. 香港子公司项目	否		1,500		1,500	100.00%	2015年09月01日		不适用	否



承诺投资项目小计	--	48,515.04	39,990.73	163.74	36,714.03	--	--	-	--	--
超募资金投向										
一、参股中粮工程科技有限公司	否	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	100.00%			不适用	否
二、涂装车间项目	否	2,470.00	2,470.00	527.94	527.94	21.37%	2016年11月01日		不适用	否
超募资金投向小计	--	7,470.00	7,470.00	5,527.94	5,527.94	--	--	-	--	--
合计	--	55,985.04	47,460.73	5,691.68	42,241.97	--	--	-	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>“技术中心建设项目”：项目主体投资已完成，并已投入使用。该项目主要包括基础建设、研发大楼、后勤楼、园区配套及设备的投入。目前处于项目投资收尾阶段，主要工作是对已完成的“技术中心建设项目”基建项目进行验收决算工作。项目效益主要通过“年产 2660 台光电检测与分级专用设备产能建设项目”体现，并不产生直接的经济效益。“年产 2660 台光电检测与分级专用设备产能建设项目”：项目已完成，并已投入使用，该项目主要包含生产厂区基础建设及生产设备采购投入。报告期内，为提高募集资金使用效率，公司对现有产品生产线进行了技术改造，已加大向 X 射线子午线轮胎机、口腔 X 射线 CT 诊断机、X 射线异物检测机等高附加值产品的投入，提升了现有生产设备的生产效率和产能，实现了较好的经济效益。截止 2014 年 12 月 31 日，该项目已达到项目预期建设目标。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>截止 2016 年 6 月 30 日超募资金已使用 55,279,400.00 元，本年度使用 55,279,400.00 元，余额 307,219,411.60 元，其中本年利息收入为 5,220,284.84 元。截止 2016 年 6 月 30 日超募资金余额以定期存款形式存放招商银行股份有限公司合肥卫岗支行金额为 7,413,358.96 元，期限 6 个月；在交通银行股份有限公司三孝口支行购买理财产品金额为 50,000,000.00 元，在招商银行股份有限公司合肥卫岗支行购买理财产品金额为 205,000,000.00 元，以活期存款形式存放招商银行股份有限公司合肥卫岗支行金额为 44,806,052.64 元。2015 年 12 月 30 日，公司召开的第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于使用超募资金增资参股中粮工程科技有限公司的议案》，公司于 2016 年 1 月使用超募资金 5,000 万元增资中粮工科有限公司，占其 4.88% 股份。2016 年 5 月 27 日，公司召开的第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用超募资金投资建设涂装车间项目的议案》，决定使用超募资金 2470 万元投资建设涂装车间项目，截止 2016 年 6 月 30 日，该项目已投资 527.94 万元。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 201,604,400.00 元，已于 2012 年 9 月份进行了置换，先期投入及置换情况业经大华会计师事务所以“大华核字[2012]3350 号”报告</p>									

	验证确认。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 2015年7月7日，公司召开的2015年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分募投项目节余募集资金永久补充流动资金的议案》，“年产2,660台光电检测与分级专用设备产能建设项目”已完成建设，该项目计划投资16,746.11万元，全部为募集资金，截止2015年5月31日，公司已投入资金8,142.25万元，项目节余募集资金8,603.86万元（不含利息）。截止2014年12月31日，该项目实现效益18,553.29万元，达到了项目预期建设目标，公司将该项目节余募集资金永久补充公司流动资金。结余原因：1、由于公司不断的技术创新以及对生产线的有效改进，较大的提升了现有生产设备的生产效率和产能。2、在项目建设过程中，本着厉行节约的原则，在保证项目建设质量和计划要求的情况下，公司进一步加强费用控制、监督和管理，减少了项目总开支。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金455,340,168.37元，其中：存放于募集专户46,365,809.41元，以定期存款形式存放在签订三方监管协议的银行中23,974,358.96元，在签订三方监管协议的银行中购买短期保本型理财产品385,000,000.00元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
详见《公司2016年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》	2016年08月25日	本报告披露在巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )上

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要子公司、参股公司信息。

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	30.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	21,319.86	至	27,715.82
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	21,319.86		
业绩变动的的原因说明	公司各项业务继续稳定发展。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2016年5月5日公司召开了2015年年度股东大会，审议通过了《2015年度利润分配预案》，具体如下：以截至2015年12月31日公司股份总数676,000,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币3.00元（含税），合计派发现金股利202,800,000.00元，剩余未分配利润结转以后年度分配。上述方案已于2016年5月24日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年01月13日	公司	实地调研	机构	华宝兴业、工银瑞信、瑞锐投资	介绍公司基本情况、技术和业务进展，未涉及未公开重大信息
2016年01月19日	公司	实地调研	机构	浙商资管、星石投资、汇鸿资产、海通资管、中银国际、九泰基金、中泰证券、国金证券、鹏华基金	介绍公司基本情况、技术和业务进展，未涉及未公开重大信息
2016年01月29日	公司	实地调研	机构	兴业证券、铭基国际投资	介绍公司基本情况、技术和业务进展，未涉及未公开重大信息
2016年05月18日	公司	实地调研	机构	裕晋投资、中银国际证券、圆信永丰基金、天弘基金、申万宏源证券、中投证券、华宝投资、证券时报、兴业证券、中天证券、太平养老、太平资产、国金证券、中信建投证券、国泰君安资管、东征融汇资管、中金公司、上海恒复投资、华宝兴业基金、天风证券、交银基金、博鸿基金、上海宝弘资产	介绍公司基本情况、技术和业务进展，未涉及未公开重大信息

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》及其他相关法律、法规的要求，结合公司实际情况，不断完善公司的法人治理结构，强化信息披露，积极开展投资者关系管理工作，提高公司治理水平。公司治理实际状况与《公司法》中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 七、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

### 八、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东、实际控制人田明	对于美亚光电正在经营的业务、产品，承诺方保证现在和将来不直接经营或间接经营、参与投资与股份公司业务、产品有竞争或可能有竞争的企业、业务和产品。承诺方也保证不利用其股东的地位损害股份公司及其它股东的正当权益。同时承诺方将促使承诺方全资拥有或其拥有 50%以上股权或相对控股	2012 年 07 月 31 日	长期	正常履行中

		的下属子公司遵守上述承诺。			
	控股股东、实际控制人 田明	如与股份公司不可避免地出现关联交易，承诺方将根据《公司法》、《公司章程》和股份公司的《关联交易决策制度》的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护股份公司及所有股东的利益，承诺方将不利用在股份公司中的股东地位，为其或其近亲属在与股份公司关联交易中谋取不正当利益。	2012年07月31日	长期	正常履行中
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

### 1、公司员工持股计划相关情况

2014年12月3日召开的公司第二届董事会第七次会议以及于2014年12月23日召开的公司2014年第二次临时股东大会审议通过了《<合肥美亚光电技术股份有限公司2014年员工持股计划（草案）>及摘要》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司员工持股计划相关事宜的议案》，同意公司实施2014年员工持股计划（以下简称“第一期员工持股计划”）。公司与平安证券有限责任公司签订了《平安-美亚1号定向资产管理计划资产管理合同》（以下简称“资管合同”），委托平安证券对公司2014年员工持股计划进行管理。以上相关内容公司已于2014年12月4日对外公开披露，详细内容请见资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

截止2015年1月16日，公司第一期员工持股计划管理人平安证券通过二级市场买入的方式完成了此次员工持股计划的股票购买，购买均价为39.96元/股，购买数量为2,999,872.00股，占公司总股本的比例为0.89%。公司第一期员工持股计划所购买的公司股票自2015年1月20日起锁定12个月。相关情况请见公司于2015年1月20日公开披露的《关于公司员工持股计划完成股票购买的公告》（公告编号：2015-003），详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2015年12月22日，公司对外公开披露了《关于公司第一期员工持股计划的提示性公告》（公告编号：2015-058）。公告披露了公司2014年员工持股计划在存续期内的相关情况和存续期满后所持有公司股份的处置方法，详细内容请见资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。



公司拟定了第一期员工持股计划预留部分股票权益的分配方案，并经董事会确认、监事会核准。2016年6月21日、6月22日，公司以大宗交易的方式将第一期员工持股计划所持有的公司股份全部卖出。2016年6月22日公司第一期员工持股计划存续期满，根据相关法律法规、公司第一期员工持股计划方案以及公司与管理机构平安证券签订的资管合同的相关规定，公司第一期员工持股计划于2016年6月23日进入清算。截止2016年8月，公司将第一期员工持股计划持有人的本金及收益、控股股东的相关借款已全部返还。公司第一期员工持股计划清算全部结束，相关银行专用账户、证券账户均已注销。

### 十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	349,454,886	51.69%				100,000	100,000	349,554,886	51.71%
3、其他内资持股	349,454,886	51.69%				100,000	100,000	349,554,886	51.71%
境内自然人持股	349,454,886	51.69%				100,000	100,000	349,554,886	51.71%
二、无限售条件股份	326,545,114	48.31%				-100,000	-100,000	326,445,114	48.29%
1、人民币普通股	326,545,114	48.31%				-100,000	-100,000	326,445,114	48.29%
三、股份总数	676,000,000	100.00%				0	0	676,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

2016年2月2日，公司财务总监和董事会秘书徐鹏先生通过二级市场竞价交易减持公司股份195,750股。

2016年4月16日，徐鹏先生辞去了公司财务总监和董事会秘书职务，根据相关法律法规规定，其所持有的所有公司股份全部锁定。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2016年4月16日，徐鹏先生向公司董事会提交了辞去了公司财务总监和董事会秘书职务的申请，根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，徐鹏先生提交的辞职申请自送达董事会之日起生效，其持有的公司股份自辞职之日起全部锁定。

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

**2、限售股份变动情况**

□ 适用 √ 不适用

**二、公司股东数量及持股情况**

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,673		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的 普通股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限售 条件的普通 股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
田明	境内自然人	61.45%	415,433,000		311,574,750	103,858,250		
郝先进	境内自然人	3.49%	23,581,180		17,685,885	5,895,295		
沈海斌	境内自然人	2.93%	19,773,000		14,829,750	4,943,250		
全国社保基金一零九 组合	境内非国有 法人	1.85%	12,475,746	-11,869,628		12,475,746		
徐霞雯	境内自然人	1.46%	9,886,500			9,886,500		
岑文德	境内自然人	1.44%	9,750,000			9,750,000		
太平人寿保险有限公 司—分红—团险分红	境内非国有 法人	1.23%	8,313,597	1,616,769		8,313,597		
中国建设银行—华夏 红利混合型开放式证 券投资基金	境内非国有 法人	1.22%	8,240,796			8,240,796		
全国社保基金四一三 组合	境内非国有 法人	1.07%	7,212,572	7,212,572		7,212,572		
中国建设银行—工银 瑞信精选平衡混合型 证券投资基金	境内非国有 法人	0.89%	6,000,000	-800,000		6,000,000		
战略投资者或一般法人因配售新股 成为前 10 名普通股股东的情况（如 有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称			报告期末持有无限售条件普			股份种类		

	通股股份数量	股份种类	数量
田明	103,858,250	人民币普通股	103,858,250
全国社保基金一零九组合	12,475,746	人民币普通股	12,475,746
徐霞雯	9,886,500	人民币普通股	9,886,500
岑文德	9,750,000	人民币普通股	9,750,000
太平人寿保险有限公司一分红一团险分红	8,313,597	人民币普通股	8,313,597
中国建设银行一华夏红利混合型开放式证券投资基金	8,240,796	人民币普通股	8,240,796
全国社保基金四一三组合	7,212,572	人民币普通股	7,212,572
中国建设银行一工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
中国农业银行一华夏平稳增长混合型证券投资基金	5,982,958	人民币普通股	5,982,958
郝先进	5,895,295	人民币普通股	5,895,295
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述前 10 名无限售股东之间是否存在关联关系，也未知上述前 10 名无限售股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股票数 量(股)	本期被授予 的限制性股票数 量(股)	期末被授予 的限制性股票数 量(股)
田明	董事长	现任	415,433,000			415,433,000			
林茂先	董事、总经理	现任	3,896,322			3,896,322			
沈海斌	董事、副总经理	现任	19,773,000			19,773,000			
郝先进	董事、副总经理	现任	23,581,180			23,581,180			
徐鹏	财务总监、董事会秘书	离任	1,183,000		195,750	987,250			
倪迎久	副总经理	现任	566,800			566,800			
向晟	副总经理	现任	520,000			520,000			
江东	副总经理	现任	250,422			250,422			
张浩	财务总监	现任	0			0			
韩立明	监事会主席	现任	546,000			546,000			
张建军	监事	现任	190,126			190,126			
邱文婵	职工监事	现任	0			0			
潘立生	独立董事	现任	0			0			
杨辉	独立董事	现任	0			0			
赵惠芳	独立董事	离任	0			0			
张本照	独立董事	现任	0			0			
程晓宏	管理总监、董事会秘书	现任	0			0			
合计	--	--	465,939,850	0	195,750	465,744,100	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
徐鹏	财务总监、董事会秘书	解聘	2016年04月16日	主动辞职
张浩	财务总监	聘任	2016年04月19日	公司聘任
张本照	独立董事	聘任	2016年06月15日	递补独立董事

赵惠芳	独立董事	解聘	2016 年 06 月 15 日	独立董事辞职生效
程晓宏	管理总监、董事会秘书	聘任	2016 年 07 月 19 日	公司聘任

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：合肥美亚光电技术股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	447,157,453.57	431,517,422.24
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	30,307,619.38	481,900.00
应收账款	266,808,132.69	293,871,893.83
预付款项	5,064,752.80	4,552,777.33
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	4,480,832.84	3,113,159.71
买入返售金融资产		
存货	146,033,546.19	110,150,629.46



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	850,000,000.00	1,054,000,000.00
流动资产合计	1,749,852,337.47	1,897,687,782.57
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	50,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	218,398,940.62	226,849,674.83
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	31,372,220.28	32,017,428.96
开发支出		
商誉	749,581.88	749,581.88
长期待摊费用	2,685,299.58	2,840,741.30
递延所得税资产	9,513,185.10	8,835,808.61
其他非流动资产	7,520,134.30	4,114,204.76
非流动资产合计	320,239,361.76	275,407,440.34
资产总计	2,070,091,699.23	2,173,095,222.91
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	30,734,212.31	16,033,917.65

应付账款	83,998,478.56	117,958,541.42
预收款项	29,640,075.51	16,812,136.24
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,738,544.74	11,114,238.93
应交税费	17,034,319.79	23,503,303.11
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,926,726.09	3,901,539.01
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	165,072,357.00	189,323,676.36
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		
预计负债		
递延收益	39,784,618.78	36,344,364.60
递延所得税负债	23,268,308.30	21,517,449.45
其他非流动负债		
非流动负债合计	63,052,927.08	57,861,814.05
负债合计	228,125,284.08	247,185,490.41
所有者权益：		
股本	676,000,000.00	676,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	396,735,125.44	396,735,125.44
减：库存股		
其他综合收益	450,359.40	149,881.54
专项储备	8,318,998.20	7,182,531.33
盈余公积	210,333,602.30	210,333,602.30
一般风险准备		
未分配利润	548,155,370.13	632,937,633.73
归属于母公司所有者权益合计	1,839,993,455.47	1,923,338,774.34
少数股东权益	1,972,959.68	2,570,958.16
所有者权益合计	1,841,966,415.15	1,925,909,732.50
负债和所有者权益总计	2,070,091,699.23	2,173,095,222.91

法定代表人：田明

主管会计工作负责人：张浩

会计机构负责人：张雷

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	432,050,301.48	414,455,762.40
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	30,307,619.38	481,900.00
应收账款	266,182,294.17	293,677,816.84
预付款项	3,950,085.49	3,996,565.79
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,902,154.82	2,936,869.87
存货	145,340,670.25	109,323,279.35
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	850,000,000.00	1,054,000,000.00
流动资产合计	1,731,733,125.59	1,878,872,194.25

非流动资产：		
可供出售金融资产	50,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	28,650,000.00	28,650,000.00
投资性房地产		
固定资产	216,814,805.21	223,378,126.34
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	31,363,815.65	31,824,151.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,616,527.58	
递延所得税资产	9,513,185.10	8,835,808.61
其他非流动资产	7,520,134.30	4,114,204.76
非流动资产合计	345,478,467.84	296,802,290.84
资产总计	2,077,211,593.43	2,175,674,485.09
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	30,734,212.31	16,033,917.65
应付账款	83,338,000.35	117,186,306.34
预收款项	29,640,075.51	16,776,755.14
应付职工薪酬	1,737,187.93	11,043,800.93
应交税费	17,111,273.88	23,476,166.80
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,619,177.34	7,310,055.85
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	169,179,927.32	191,827,002.71
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		
预计负债		
递延收益	39,784,618.78	36,344,364.60
递延所得税负债	23,268,308.30	21,517,449.45
其他非流动负债		
非流动负债合计	63,052,927.08	57,861,814.05
负债合计	232,232,854.40	249,688,816.76
所有者权益：		
股本	676,000,000.00	676,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	396,735,125.44	396,735,125.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	8,318,998.20	7,182,531.33
盈余公积	210,333,602.30	210,333,602.30
未分配利润	553,591,013.09	635,734,409.26
所有者权益合计	1,844,978,739.03	1,925,985,668.33
负债和所有者权益总计	2,077,211,593.43	2,175,674,485.09

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	372,357,128.79	316,607,917.21
其中：营业收入	372,357,128.79	316,607,917.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	275,862,745.54	226,145,631.52
其中：营业成本	176,162,339.81	138,331,091.07
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,606,122.27	2,654,497.49
销售费用	51,578,028.56	41,240,193.42
管理费用	45,233,113.18	43,930,056.56
财务费用	-3,807,447.24	-3,795,879.12
资产减值损失	4,090,588.96	3,785,672.10
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）	18,275,069.74	24,644,194.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	114,769,452.99	115,106,479.91
加：营业外收入	21,836,855.56	13,838,858.28
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	100,217.50	
其中：非流动资产处置损失	20,217.50	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	136,506,091.05	128,945,338.19
减：所得税费用	19,965,312.64	16,892,466.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	116,540,778.41	112,052,871.86
归属于母公司所有者的净利润	118,017,736.40	112,882,127.69

少数股东损益	-1,476,957.99	-829,255.83
六、其他综合收益的税后净额	300,477.86	-20,819.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	300,477.86	-20,819.99
（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	300,477.86	-20,819.99
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	300,477.86	-20,819.99
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	116,841,256.27	112,032,051.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	118,318,214.26	112,861,307.70
归属于少数股东的综合收益总额	-1,476,957.99	-829,255.83
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1746	0.1670
（二）稀释每股收益	0.1746	0.1670

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：田明

主管会计工作负责人：张浩

会计机构负责人：张雷

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	370,489,286.36	314,647,702.87
减：营业成本	174,560,677.33	137,009,607.52
营业税金及附加	2,600,740.01	2,653,609.57
销售费用	50,594,704.05	40,660,991.82
管理费用	43,722,931.67	42,054,066.46
财务费用	-4,129,003.58	-3,608,363.97
资产减值损失	1,110,588.96	3,777,016.88
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）	16,856,630.49	24,644,194.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	118,885,278.41	116,744,968.81
加：营业外收入	21,836,855.56	13,838,858.28
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	100,217.50	
其中：非流动资产处置损失	20,217.50	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	140,621,916.47	130,583,827.09
减：所得税费用	19,965,312.64	16,892,466.33
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	120,656,603.83	113,691,360.76
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	120,656,603.83	113,691,360.76
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	425,898,542.60	313,556,816.69
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	23,740,225.22	18,857,964.89
收到其他与经营活动有关的现金	15,674,868.17	17,781,806.61
经营活动现金流入小计	465,313,635.99	350,196,588.19

购买商品、接受劳务支付的现金	269,347,067.82	172,880,773.84
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	59,795,038.71	51,398,360.56
支付的各项税费	44,329,074.73	47,272,990.68
支付其他与经营活动有关的现金	53,373,010.33	38,009,274.28
经营活动现金流出小计	426,844,191.59	309,561,399.36
经营活动产生的现金流量净额	38,469,444.40	40,635,188.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,999,000,000.00	1,346,000,000.00
取得投资收益收到的现金	16,856,630.49	24,644,194.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,596.15	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	85,567.32	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,015,962,793.96	1,370,644,194.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,072,126.73	7,526,524.95
投资支付的现金	1,845,000,000.00	1,243,000,000.00
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	1,851,072,126.73	1,250,526,524.95
投资活动产生的现金流量净额	164,890,667.23	120,117,669.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
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		
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	202,800,000.00	67,600,000.00
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	202,800,000.00	67,600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-202,800,000.00	-67,600,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,251,625.04	665,933.81
五、现金及现金等价物净增加额	1,811,736.67	93,818,791.91
加：期初现金及现金等价物余额	415,111,504.59	439,881,856.40
六、期末现金及现金等价物余额	416,923,241.26	533,700,648.31

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	424,365,284.37	311,231,764.65
收到的税费返还	23,740,225.22	18,857,964.89
收到其他与经营活动有关的现金	15,670,701.00	17,610,380.41
经营活动现金流入小计	463,776,210.59	347,700,109.95
购买商品、接受劳务支付的现金	267,483,671.02	170,849,057.35
支付给职工以及为职工支付的现金	58,682,543.85	50,137,871.19
支付的各项税费	44,395,473.33	47,142,579.07
支付其他与经营活动有关的现金	53,113,345.65	37,327,031.33
经营活动现金流出小计	423,675,033.85	305,456,538.94
经营活动产生的现金流量净额	40,101,176.74	42,243,571.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,999,000,000.00	1,342,000,000.00
取得投资收益收到的现金	16,856,630.49	24,644,194.22

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,596.15	
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	2,015,877,226.64	1,366,644,194.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,984,010.73	7,149,239.70
投资支付的现金	1,845,000,000.00	1,245,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,850,984,010.73	1,252,149,239.70
投资活动产生的现金流量净额	164,893,215.91	114,494,954.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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		
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	202,800,000.00	67,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	202,800,000.00	67,600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-202,800,000.00	-67,600,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,571,851.77	666,632.20
五、现金及现金等价物净增加额	3,766,244.42	89,805,157.73
加：期初现金及现金等价物余额	398,049,844.75	438,273,460.49
六、期末现金及现金等价物余额	401,816,089.17	528,078,618.22

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	676,000,000.00				396,735,125.44		149,881.54	7,182,531.33	210,333,602.30		632,937,633.73	2,570,958.16	1,925,909,732.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	676,000,000.00				396,735,125.44		149,881.54	7,182,531.33	210,333,602.30		632,937,633.73	2,570,958.16	1,925,909,732.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							300,477.86	1,136,466.87			-84,782,263.60	-597,998.48	-83,943,317.35
（一）综合收益总额							300,477.86				118,017,736.40	-1,476,957.99	116,841,256.27
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-202,800,000.00		-202,800,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险													

准备														
3. 对所有者（或 股东）的分配												-202,80 0,000.0 0	-202,80 0,000.0 0	
4. 其他														
（四）所有者权益 内部结转														
1. 资本公积转增 资本（或股本）														
2. 盈余公积转增 资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补 亏损														
4. 其他														
（五）专项储备								1,136,4 66.87					1,136,4 66.87	
1. 本期提取								1,287,0 74.34					1,287,0 74.34	
2. 本期使用								150,607 .47					150,607 .47	
（六）其他												878,959 .51	878,959 .51	
四、本期期末余额	676,00 0,000. 00				396,735 ,125.44	450,359 .40	8,318,9 98.20	210,333 ,602.30				548,155 ,370.13	1,972,9 59.68	1,841,9 66,415. 15

上年金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	338,00 0,000. 00				734,735 ,125.44			5,144,1 35.11	151,921 ,578.32			469,525 ,910.36	4,200,1 52.52	1,703,5 26,901. 75
加：会计政策 变更														
前期差														

错更正													
同一控 制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	338,000,000.00				734,735,125.44		5,144,135.11	151,921,578.32		469,525,910.36	4,200,152.52	1,703,526,901.75	
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	338,000,000.00				-338,000,000.00	149,881.54	2,038,396.22	58,412,023.98		163,411,723.37	-1,629,194.36	222,382,830.75	
（一）综合收益总 额						149,881.54				289,423,747.35	-2,229,194.36	287,344,434.53	
（二）所有者投入 和减少资本											600,000.00	600,000.00	
1. 股东投入的普 通股											600,000.00	600,000.00	
2. 其他权益工具 持有者投入资本													
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额													
4. 其他													
（三）利润分配								58,412,023.98		-126,012,023.98		-67,600,000.00	
1. 提取盈余公积								58,412,023.98		-58,412,023.98			
2. 提取一般风险 准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配										-67,600,000.00		-67,600,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益 内部结转	338,000,000.00				-338,000,000.00								
1. 资本公积转增 资本（或股本）	338,000,000.00				-338,000,000.00								
2. 盈余公积转增													

资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备							2,038,396.22						2,038,396.22
1. 本期提取							2,222,121.42						2,222,121.42
2. 本期使用							183,725.20						183,725.20
（六）其他													
四、本期期末余额	676,000.00				396,735,125.44	149,881.54	7,182,531.33	210,333,602.30		632,937,633.73	2,570,958.16		1,925,909,732.50

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	676,000,000.00				396,735,125.44			7,182,531.33	210,333,602.30	635,734,409.26	1,925,985,668.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	676,000,000.00				396,735,125.44			7,182,531.33	210,333,602.30	635,734,409.26	1,925,985,668.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,136,466.87		-82,143,396.17	-81,006,929.30
（一）综合收益总额										120,656,603.83	120,656,603.83
（二）所有者投入和减少资本											



1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-202,800,000.00	-202,800,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-202,800,000.00	-202,800,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备							1,136,466.87				1,136,466.87
1. 本期提取							1,287,074.34				1,287,074.34
2. 本期使用							150,607.47				150,607.47
(六) 其他											
四、本期期末余额	676,000,000.00				396,735,125.44		8,318,998.20	210,333,602.30	553,591,013.09		1,844,978,739.03

上年金额

单位：元

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配	所有者权	

		优先股	永续债	其他		股	收益			利润	益合计
一、上年期末余额	338,000,000.00				734,735,125.44		5,144,135.11	151,921,578.32		469,686,313.30	1,699,487,152.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	338,000,000.00				734,735,125.44		5,144,135.11	151,921,578.32		469,686,313.30	1,699,487,152.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	338,000,000.00				-338,000,000.00		2,038,396.22	58,412,023.98		166,048,095.96	226,498,516.16
（一）综合收益总额										292,060,119.94	292,060,119.94
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								58,412,023.98		-126,012,023.98	-67,600,000.00
1. 提取盈余公积								58,412,023.98		-58,412,023.98	
2. 对所有者（或股东）的分配										-67,600,000.00	-67,600,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	338,000,000.00				-338,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	338,000,000.00				-338,000,000.00						
2. 盈余公积转增											

资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备							2,038,396.22				2,038,396.22
1. 本期提取							2,222,121.42				2,222,121.42
2. 本期使用							183,725.20				183,725.20
（六）其他											
四、本期期末余额	676,000,000.00				396,735,125.44		7,182,531.33	210,333,602.30	635,734,409.26		1,925,985,668.33

### 三、公司基本情况

#### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

合肥美亚光电技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身合肥美亚光电技术有限责任公司，于2000年3月由田明、郝先进、岑文德共同出资设立。2011年2月16日，经合肥美亚光电技术有限责任公司股东会决议，整体变更为股份有限公司，并于2012年7月31日在深圳证券交易所上市。

经过历年的转增股本，截至2016年6月30日，本公司累计发行股本总数5,000.00万股，注册资本为67,600.00万元。公司统一社会信用代码：913401007199129080；注册地址：安徽省合肥市高新区望江西路668号；公司地址：安徽省合肥市高新区望江西路668号；实际控制人为田明。

#### （二）经营范围

本公司经营范围：光电子应用技术开发、转让、软件设计，光电机械（含农业机械、工业机械、光电子应用设备）、6830医用X射线设备制造与销售，二类（含医用X射线附属设备及部件，口腔科设备及器具，软件）三类（口腔科材料）医疗器械销售，自营和代理各种商品和技术的进出口业务（国家法律法规禁止的商品和技术除外）。

#### （三）公司业务性质和主要经营活动

本公司属光电检测专用设备制造行业，主要产品或服务为光电检测专用设备的生产和销售。

#### （四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2016年8月25日批准报出。

#### （五）公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立董事会、专业委员会、审计部、证券部、总经办、行政部、人力资源部、信息中心、研究所、质管部、供应部、生产管理中心、财务部、销售部、市场部、国贸部、销售工程部、电子部、机械部、工艺部等职能部门。

#### （六）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共3户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
美亚光电（香港）有限公司	全资子公司	二	100.00	100.00
山东美亚博泰医疗科技有限公司	控股子公司	二	73.98	65.00
济阳口腔医院	控股孙公司	三	60.00	60.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注九、在其他主体中的权益”。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

公司以一年（12个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

#### (2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方资产、负债 (包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉) 在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值 (或发行股份面值总额) 的差额, 调整资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产, 该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额, 调整资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本公积不足的, 调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的, 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, 在取得控制权日, 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。对于合并日之前持有的股权投资, 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, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理; 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所有者权益其他变动, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时转入当期损益。

#### (3) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量, 公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并, 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, 合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的, 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; 购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的, 以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和, 作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

#### (4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用, 于发生时计入当期损益; 为企业合并而发行权益性证券的交易费用, 可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 所有子公司 (包括母公司所控制的单独主体) 均纳入合并财务报表。

#### (2) 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致, 如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的, 在编制合并财务报表时, 按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量

表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### 1) 增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2) 处置子公司或业务

##### A. 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B. 分步处置子公司

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

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### 3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### （2）共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- A. 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回。
- 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. 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- A. 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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. 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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。
- C. 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- D. 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。



本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## 2) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## 3) 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

A. 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

B. 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

C. 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

## 4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

## 5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

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

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值; 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础; 不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

#### (6) 金融资产 (不含应收款项) 减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查, 如有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据, 包括但不限于:

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- 2) 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- 5) 因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- 6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化, 或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;
- 7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下:

##### 1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失, 其中: 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 具体量化标准为: 本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查, 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50% (含50%) 或低于其成本持续时间超过一年 (含一年) 的, 则表明其发生减值; 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20% (含20%) 但尚未达到50%的, 本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定; “公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定, 除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益

工具投资,按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出,计入当期损益。该转出的累计损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回计入当期损益;对于可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时通过权益转回;但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发生的减值损失,不得转回。

## 2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值损失可予以转回,记入当期损益,但该转回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。

### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- 2) 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。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 100 万元以上(含)
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
合并范围内关联方组合	其他方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

适用  不适用

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)	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%

4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### (2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法。
- 2) 包装物采用一次转销法。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### 13、划分为持有待售资产

#### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- 1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

#### (2) 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### 14、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### (2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

#### 1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### 3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

#### 4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### 5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### （4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处

理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- 1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。
- 2) 在合并财务报表中，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，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。

#### （5）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	其他	20-30	5	3.17%-4.75%
机器设备	其他	10	5	9.50%
运输设备	其他	4-10	5	9.50%-23.75%
其他设备	其他	3-5	5	19.00%-31.67%

公司固定资产折旧方法为“直线法”。

### (3) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。



## 17、在建工程

### （1）在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 18、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### （2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

### （3）暂停资本化期间

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

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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，包括土地使用权、软件等。

#### 1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

#### 2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

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

使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	权证确定使用年限	直线法
软件	合同规定年限或受益年限（未按规定按5-10年）	直线法
其他	5年	直线法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 20、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的,以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计,根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明,长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将长期资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

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

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。有明确受益期限的,在受益期内按直接法分期摊销;无明确受益期的,按5年平均摊销,一旦预计对以后会计期间不能带来经济利益流入,就将摊余价值一次性计入当期损益。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 23、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 24、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等

权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期限；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### (3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (5) 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

#### (1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

#### (2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

#### (3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等

计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

具体收入确认时点如下：

- 1) 对于国内销售：合同约定以产品交付签收作为产品转移时点的，经客户验货并在销货单客户联签字后确认收入的实现；
- 2) 对于出口销售：出口货物完成海关报关程序，公司取得报关单及海运提单后确认销售收入的实现。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (3) 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 27、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营

业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、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。

## 29、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

### 30、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供加工、修理修配劳务、服务等收入	17%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基础	1.2%(12%)

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
合肥美亚光电技术股份有限公司	15%
山东美亚博泰医疗科技有限公司	25%
济阳口腔医院	免税
美亚光电（香港）有限公司	16.5%



## 2、税收优惠

### (1) 增值税

- 1) 根据国务院令538号《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定，企业生产销售的农机类色选机产品增值税适用13%的低税率。
- 2) 根据财政部、国家税务总局颁布的《关于软件产增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，公司作为增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，即自2011年1月1日起继续“按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策”。

### (2) 所得税

- 1) 根据《关于公布安徽省2015年第二批复审通过的高新技术企业名单的通知》（科高[2015]1号），本公司高新技术企业复审通过，取得高新技术企业证书，编号为：GR201434001095，有效期三年，2016年按15%税率进行所得税预申报。
- 2) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，符合条件的非营利组织从事非营利性活动取得的收入为免税收入，济阳口腔医院的口腔医疗收入符合免税条件，免于征收企业所得税。
- 3) 根据香港《税务条例》规定，有限公司利得税税率为16.5%，2016年美亚光电（香港）有限公司按照16.5%的税率缴纳利得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	416,923,241.26	415,111,504.59
其他货币资金	30,234,212.31	16,405,917.65
合计	447,157,453.57	431,517,422.24

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额（元）	期初余额（元）
银行承兑汇票保证金	30,234,212.31	16,405,917.65
合计	30,234,212.31	16,405,917.65

除此之外，本公司不存在质押、冻结等对变有限制的款项，或存放在境外、或有潜在收回风险的款项。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无。

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	30,307,619.38	481,900.00
合计	30,307,619.38	481,900.00

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	14,033,727.00	
合计	14,033,727.00	

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	288,371,854.55	100.00%	21,563,721.86	7.48%	266,808,132.69	314,420,361.34	100.00%	20,548,467.51	6.54%	293,871,893.83
合计	288,371,854.55	100.00%	21,563,721.86	7.48%	266,808,132.69	314,420,361.34	100.00%	20,548,467.51	6.54%	293,871,893.83

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	256,607,884.90	12,824,672.48	5.00%

1 年以内小计	256,607,884.90	12,824,672.48	5.00%
1 至 2 年	18,683,719.49	3,736,743.90	20.00%
2 至 3 年	8,382,121.39	2,514,636.42	30.00%
3 年以上	4,698,128.77	2,487,669.06	
3 至 4 年	4,236,113.18	2,118,056.59	50.00%
4 至 5 年	462,015.59	369,612.47	80.00%
合计	288,371,854.55	21,563,721.86	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,051,868.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,614.40 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	35,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
第一名	货款	35,000.00	催款无果	内部审批程序	否
合计	--	35,000.00	--	--	--

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额（元）	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备（元）
第一名	11,831,844.59	4.10	591,592.23
第二名	10,547,073.94	3.66	527,353.70
第三名	9,809,800.00	3.40	490,490.00
第四名	8,738,095.32	3.03	436,904.77
第五名	6,254,775.00	2.17	312,738.75
合计	47,181,588.85	16.36	2,359,079.45

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,384,893.69	66.83%	4,324,322.78	94.98%
1 至 2 年	1,661,004.11	32.80%	228,454.55	5.02%
2 至 3 年	18,855.00	0.37%		
合计	5,064,752.80	--	4,552,777.33	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	695,539.87	13.73	1年以内	未到货
第二名	640,723.60	12.65	1年以内	未到货
第三名	263,613.31	5.20	1年以内	未到货
第四名	258,000.00	5.09	1年以内	未到货
第五名	204,047.34	4.03	1年以内	未到货
合计	2,061,924.12	40.70		

## 7、应收利息

无。

## 8、应收股利

无。

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	6,135,487.51	100.00%	1,654,654.67	26.97%	4,480,832.84	4,717,405.84	100.00%	1,604,246.13	34.01%	3,113,159.71
合计	6,135,487.51	100.00%	1,654,654.67	26.97%	4,480,832.84	4,717,405.84	100.00%	1,604,246.13	34.01%	3,113,159.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	4,544,291.42	199,199.08	5.00%
1 年以内小计	4,544,291.42	199,199.08	5.00%
1 至 2 年	103,770.90	20,754.18	20.00%
2 至 3 年	75,319.69	22,595.91	30.00%
3 年以上	1,412,105.50	1,412,105.50	100.00%
5 年以上	1,412,105.50	1,412,105.50	100.00%
合计	6,135,487.51	1,654,654.67	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 158,942.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 108,533.74 元。

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

无。

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	3,464,963.52	3,123,391.88
民工工资保证金	582,000.00	582,000.00
安全生产风险押金	880,978.00	880,978.00
其他	1,207,545.99	131,035.96
合计	6,135,487.51	4,717,405.84

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
合肥市高新区财政国库支付中心	安全生产风险押金	880,978.00	5 年以上 830,105.50 元, 2-3 年 50,872.50 元	14.36%	880,978.00
唐亮	备用金	865,000.00	1 年以内	14.10%	43,250.00
合肥市劳动和社会保障局	民工工资保证金	582,000.00	5 年以上	9.49%	582,000.00
许林飞	借支保证金	523,642.00	1 年以内	8.53%	26,182.10
吕景涛	备用金	177,769.00	1 年以内	2.90%	8,888.45
合计	--	3,029,389.00	--	49.37%	1,541,298.55

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

无。

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

无。

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

**10、存货****(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,917,782.01		45,917,782.01	46,555,979.59		46,555,979.59
在产品	45,069,732.11	148,933.29	44,920,798.82	30,634,031.53	148,933.29	30,485,098.24
库存商品	31,936,308.66	297,188.06	31,639,120.60	19,560,540.59	297,188.06	19,263,352.53
自制半成品	23,555,844.76		23,555,844.76	13,846,199.10		13,846,199.10
合计	146,479,667.54	446,121.35	146,033,546.19	110,596,750.81	446,121.35	110,150,629.46

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	148,933.29					148,933.29
库存商品	297,188.06					297,188.06
合计	446,121.35					446,121.35

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

无。

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

无。

**11、划分为持有待售的资产**

无。

**12、一年内到期的非流动资产**

无。

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	850,000,000.00	1,054,000,000.00
合计	850,000,000.00	1,054,000,000.00

其他说明：

其他流动资产系企业以自有资金及闲置募集资金和超募资金向银行购买的保本理财产品。

#### 14、可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	50,000,000.00		50,000,000.00			
合计	50,000,000.00		50,000,000.00			

#### 15、持有至到期投资

无。

#### 16、长期应收款

无。

#### 17、长期股权投资

无。

#### 18、投资性房地产

无。

#### 19、固定资产

##### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	222,275,982.96	38,983,919.54	5,779,787.13	26,887,867.73	293,927,556.96



2.本期增加金额		104,957.26		186,253.84	291,211.10
(1) 购置		104,957.26		186,253.84	291,211.10
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,036,612.00	966,635.00	940,818.10	2,944,065.10
(1) 处置或报废		1,036,612.00	966,635.00	940,818.10	2,944,065.10
4.期末余额	222,275,982.96	38,052,264.80	4,813,152.13	26,133,303.07	291,274,702.96
二、累计折旧					
1.期初余额	29,112,899.84	12,308,899.15	4,602,405.26	21,053,677.88	67,077,882.13
2.本期增加金额	3,617,110.44	1,612,084.81	181,186.46	1,588,990.56	6,999,372.27
(1) 计提	3,617,110.44	1,612,084.81	181,186.46	1,588,990.56	6,999,372.27
3.本期减少金额		126,378.40	806,434.57	268,679.09	1,201,492.06
(1) 处置或报废		126,378.40	806,434.57	268,679.09	1,201,492.06
4.期末余额	32,730,010.28	13,794,605.56	3,977,157.15	22,373,989.35	72,875,762.34
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	189,545,972.68	24,257,659.24	835,994.98	3,759,313.72	218,398,940.62
2.期初账面价值	193,163,083.12	26,675,020.39	1,177,381.87	5,834,189.45	226,849,674.83

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

无。

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

无。

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

无。

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	136,526,497.38	未办理竣工决算

**20、在建工程**

无。

**21、工程物资**

无。

**22、固定资产清理**

无。

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用

## 25、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	35,861,798.88			3,401,558.84	39,263,357.72
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				188,100.00	188,100.00
(1) 处置				188,100.00	188,100.00
4.期末余额	35,861,798.88			3,213,458.84	39,075,257.72
二、累计摊销					
1.期初余额	5,574,093.23			1,671,835.53	7,245,928.76
2.本期增加金额	460,335.48			10,003.29	470,338.77
(1) 计提	460,335.48			10,003.29	470,338.77
3.本期减少金额				13,230.09	13,230.09
(1) 处置				13,230.09	13,230.09
4.期末余额	6,034,428.71			1,668,608.73	7,703,037.44
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	29,827,370.17			1,544,850.11	31,372,220.28
2.期初账面价值	30,287,705.65			1,729,723.31	32,017,428.96

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		24,863,632.10			24,863,632.10	
合计		24,863,632.10			24,863,632.10	

其他说明

本期公司无通过内部研发形成的无形资产。

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东美亚博泰医疗科技有限公司	749,581.88			749,581.88
合计	749,581.88			749,581.88

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
济阳口腔医院装修费	1,603,215.82			1,603,215.82	0.00
博瑞特门诊装修费	1,237,525.48		168,753.48		1,068,772.00
研发中心楼展厅装修费		1,731,993.82	115,466.24		1,616,527.58
合计	2,840,741.30	1,731,993.82	284,219.72	1,603,215.82	2,685,299.58

## 29、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	23,664,497.88	3,545,492.28	22,598,834.99	3,384,153.93
递延收益	39,784,618.78	5,967,692.82	36,344,364.60	5,451,654.68
合计	63,449,116.66	9,513,185.10	58,943,199.59	8,835,808.61

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
不征税收入	155,122,055.32	23,268,308.30	143,449,663.02	21,517,449.45
合计	155,122,055.32	23,268,308.30	143,449,663.02	21,517,449.45

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		9,513,185.10		8,835,808.61
递延所得税负债		23,268,308.30		21,517,449.45

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	6,874,486.06	1,000,846.88
资产减值准备	27,882.71	26,322.11
合计	6,902,368.77	1,027,168.99

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

2016			
2017			
2018			
2019	329,002.89	329,002.89	
2020	671,843.99	671,843.99	
2021	5,873,639.18		
合计	6,874,486.06	1,000,846.88	--

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款项	2,623,946.24	115,010.43
预付设备款项	4,896,188.06	3,999,194.33
合计	7,520,134.30	4,114,204.76

### 31、短期借款

无。

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无。

### 33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	30,734,212.31	16,033,917.65
合计	30,734,212.31	16,033,917.65

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	73,004,654.55	105,123,117.78
应付工程款	6,758,554.70	8,360,989.25
应付运费	3,275,827.03	3,743,364.39
应付其他款	959,442.28	731,070.00
合计	83,998,478.56	117,958,541.42

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽三建工程有限公司	5,260,642.85	工程尚未结算
合计	5,260,642.85	--

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	29,640,075.51	16,812,136.24
合计	29,640,075.51	16,812,136.24

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,114,238.93	47,327,260.23	56,702,954.42	1,738,544.74
二、离职后福利-设定提存计划		3,092,084.29	3,092,084.29	
合计	11,114,238.93	50,419,344.52	59,795,038.71	1,738,544.74

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,964,638.53	43,888,292.23	53,163,712.82	1,689,217.94
2、职工福利费		46,696.00	46,696.00	
3、社会保险费		1,269,364.93	1,269,364.93	
其中：医疗保险费		1,095,719.30	1,095,719.30	
工伤保险费		29,515.87	29,515.87	
生育保险费		144,129.76	144,129.76	
4、住房公积金		1,715,036.00	1,715,036.00	
5、工会经费和职工教育经费	149,600.40	332,271.07	432,544.67	49,326.80
其他短期薪酬		75,600.00	75,600.00	
合计	11,114,238.93	47,327,260.23	56,702,954.42	1,738,544.74

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,877,230.76	2,877,230.76	
2、失业保险费		214,853.53	214,853.53	
合计		3,092,084.29	3,092,084.29	

其他说明：

期末应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

## 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,975,522.19	8,877,579.39



营业税		42,417.94
企业所得税	11,956,234.91	11,729,443.60
个人所得税	776,642.05	201,733.33
城市维护建设税	422,791.79	618,581.52
房产税	920,930.71	920,930.70
土地使用税	576,874.55	576,874.55
水利基金	73,806.76	87,762.24
印花税	29,522.70	6,135.90
教育费附加	181,196.48	265,106.36
地方教育费附加	120,797.65	176,737.58
合计	17,034,319.79	23,503,303.11

### 39、应付利息

无。

### 40、应付股利

无。

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合作开发费		
押金及保证金	1,245,550.00	1,042,902.89
暂收款项	1,831.86	1,930,000.00
出口运保费	504,740.50	578,372.21
其他款项	174,603.73	350,263.91
合计	1,926,726.09	3,901,539.01

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长丰县双星汽车运输有限公司	200,000.00	承运保证金，合同未到期

大宇物流运输有限公司	200,000.00	承运保证金，合同未到期
合计	400,000.00	--

**42、划分为持有待售的负债**

无。

**43、一年内到期的非流动负债**

无。

**44、其他流动负债**

无。

**45、长期借款**

无。

**46、应付债券**

无。

**47、长期应付款**

无。

**48、长期应付职工薪酬**

无。

**49、专项应付款**

无。

**50、预计负债**

无。

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	36,344,364.60	11,450,665.00	8,010,410.82	39,784,618.78	

合计	36,344,364.60	11,450,665.00	8,010,410.82	39,784,618.78	--
----	---------------	---------------	--------------	---------------	----

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
数字化色选机国产化项目	3,478,123.36		66,651.74		3,411,471.62	与资产相关
红外激光解离光谱-质普连用仪的研制与产业化项目	9,997,200.00	10,870,000.00			20,867,200.00	与资产相关
农产品智能分选与节能加工技术与装备开发项目	9,934,235.00		7,670,200.00	38,235.00	2,225,800.00	与资产相关
三维数字化口腔 CT 机研制与产业化项目	6,223,113.93		273,559.08		5,949,554.85	与资产相关
国家农产品智能分选装备工程技术开发项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
亲本种子制备及遗传纯度保持关键技术研究与示范项目	929,000.00				929,000.00	与资产相关
科技攻关计划项目“高脂类坚果食品原料无损检测与品质控制关键技术”项目资金	100,000.00				100,000.00	与资产相关
红外光谱茶叶品质快速检测项目	80,000.00				80,000.00	与资产相关
省光电分选技术重点实验室	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
科技攻关计划项目“基于魂芯 DSP 处理平台的产品开发和产业化”项目	215,000.00				215,000.00	与资产相关
安徽省核心专利产业化项目（X 射线轮胎检测设备）	50,000.00				50,000.00	与资产相关
X 光包装食品在线检测设备研制项目	337,692.31				337,692.31	与资产相关
安徽省机械产品数控化创新研发及应用示范		218,900.00			218,900.00	与资产相关
大视野三维数字化口腔 CT 研制与应用示范		400,000.00			400,000.00	与资产相关
合计	36,344,364.60	11,488,900.00	8,010,410.82	38,235.00	39,784,618.78	--

其他说明：

数字化色选机国产化项目：根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部发改投资[2009]1848号文，数字化色选机国产化项目被纳入重点产业振兴和技术改造中央预算内投资计划，本公司作为该项目的承担单位，分别于2009年11月和2010年6月收到预算内资金拨款计540.00万元。该项目已于2012年8月通过验收。

红外激光解离光谱-质普连用仪的研制与产业化项目：根据科技部国科发财[2012]1025号《科技部关于高端检漏仪器设备的

研制及应用开发等4个国家重大科学仪器设备开发专项项目立项的通知》，其中“红外激光解离光谱-质谱连用仪的研制与产业化”项目被列为2012年度国家重大科学仪器设备开发专项项目。该项目由本公司牵头、中国科学技术大学、复旦大学、同济大学、东华理工大学、安徽大学、第二军医大学附属东方肝胆外科医院合作参与。该课题预算内专项资金补助共计4,541.00万元，根据合作协议本公司应享有专项资金1,070.00万元，参与单位享有专项资金3,471.00万元。2012年11月已收到专项资金954.00万元，本公司保留专项经费115.00万元，2013年收到专项补助600.00万元，本公司保留专项经费125.00万元，2014年收到专项补助450.00万元，本公司保留专项经费80.00万元，2015年收到专项补助700.00万元，本公司保留专项经费277.00万元。同时，公司于2013年8月、2014年12月、2015年11月、2016年3月、2016年4月分别收到该项目合肥市配套款235.40万元、60.00万元、107.32万元、271.75万元、815.25万元。截至2016年6月30日止，该项目仍在建设中。

农产品智能分选与节能加工技术与装备开发项目：根据科技部国科发农[2012]367号《关于863计划现代农业技术领域智能化农机技术与装备重大项目立项的通知》，由本公司承担、中国科学院理化技术研究所、北京凯达恒业农业科技开发有限公司参与“农产品智能分选与节能加工技术与装备开发”课题获得立项。该课题预算内专项资金补助共计1,530.00万元，根据合作协议本公司享有专项资金945万元，参与单位享有专项资金585万。2012年5月已到专项补助490.00万元，本公司保留专项经费302.00万元，2013年收到专项补助320.00万元，本公司保留专项经费201.82元，2014年收到专项补助252.00万元，本公司保留专项经费155.65万元，2015年收到专项补助468.00万元，本公司保留专项经费289.35万元。同时，公司于2014年、2015年分别收到该项目合肥市配套款32.00万元、12.60万元。截至2016年6月30日止，该项目已验收通过。

三维数字化口腔CT机研制与产业化项目：根据合肥发改委发改产业[2013]752号《合肥市发展改革委关于下达工业领域战略性新兴产业（第二批）2013年中央预算内投资计划的通知》，由本公司新建300台三维数字化口腔CT机的生产能力，中央预算内投资870.00万元。本公司已于2013年11月收到870.00万元拨款，同时，公司于2014年12月收到该项目合肥市配套款84.00万元。该项目已于2014年12月通过验收。

国家农产品智能分选装备工程技术开发项目：国家科技部[2013]626号《科技部关于下达2014年度政策引导类计划项目课题专项经费预算的通知》，由本公司负责完成国家农产品智能分选装备工程技术开发项目研究，国家拨付专项经费为300万元。本公司已于2013年11月收到300万元拨款。截至2016年6月30日止，该项目仍在建设中。

亲本种子制备及遗传纯度保持关键技术研究及示范项目：该项目系湖南杂交水稻研究中心与农业部科技教育司签订的《亲本种子制备及遗传纯度保持关键技术研究及示范》项目任务书的子项目。2013年12月本公司收到湖南杂交水稻研究中心的项目经费32.90万元，2014年10月本公司收到湖南杂交水稻研究中心的项目经费60.00万元。截至2016年6月30日止，该项目仍在建设中。

科技攻关计划项目“高脂类坚果食品原料无损检测与品质控制关键技术”项目：该项目系合肥工业大学联合申报的安徽省2013-2015年科技攻关计划项目，本公司与合肥工业大学、安徽真心食品有限公司签订合作协议，本公司负责产业化装备的设计开发，享受10%科技厅项目资助经费。2014年10月本公司已收到合肥工业大学支付的项目经费7.50万元。同时，2015年12月收到安徽省科技厅发放的补助2.5万元。截至2016年6月30日止，该项目仍建设中。

红外光谱茶叶品质快速检测项目：根据安徽省自然科学基金办公室皖科金办[2013]3号《关于组织申报2015年度安徽省自然科学基金计划项目的通知》，本公司申请《基于近红外光谱的茶叶品质快速检测技术研究》的项目获得立项批准，2014年12月本公司已收到基金办拨付的专项经费为8.00万元。截至2016年6月30日止，该项目仍在建设中。

安徽省光电分选技术重点实验室：据根据皖政办[2015]40号《关于修订实施创新驱动发展战略进一步加快创新性省份建设配套文件的通知》，以及科计[2015]59号文件，本公司申请了省光电分选技术重点实验室项目，安徽省、合肥市每年各拨付100.00万元经费，连续三年，项目起止时间为2015年8月至2018年8月。截至2016年6月30日止，该项目仍在建设中。

科技攻关计划项目“基于魂芯DSP处理平台的产品开发和产业化”项目：该项目系本公司与中国电子科技集团公司第三十八研究所联合申报的安徽省2015年科技攻关计划项目，项目起止时间为2015年1月1日至2016年12月31日，中国电子科技集团公司第三十八研究所为牵头单位，本公司负责完成处理平台开发及在色选机等产品上的应用，2015年收到合肥市科技局发放的补助21.50万元。截至2016年6月30日止，该项目仍在建设中。

安徽省核心专利产业化项目（X射线轮胎检测设备）：根据皖知协[2014]34号，安徽省知识产权局关于组织申报2014年核心专利产业化项目的通知，美亚光电申请了X射线轮胎检测设备项目，项目起止时间为2014年6月1日至2016年5月31日，2015年收到合肥市科技局发放的补助5.00万元。截至2016年6月30日止，该项目仍在建设中。

X光包装食品在线检测设备研制项目：该项目系2012年5月23日美亚光电申请的科技攻关计划项目，由科计字[2012]45号文批

准立项，2015年6月收到合肥市科技局发放的补助40.00万元。该项目已于2015年5月通过验收。

安徽省机械产品数控化创新研发及应用示范项目：根据国科发资[2015]315号文，“家电产品服务生命周期与个性化定制关键技术和服务平台研发”等8个项目已完成项目可行性论证、课题评审及预算评审评估等工作。经研究，通用将其列入国家科技支撑计划组织实施。本公司作为该项目的承担单位，于2016年3月收到预算内资金拨款21.89万元。截止2016年6月30日止，该项目仍在建设中。

大视野三维数字化口腔CT研制与应用示范：该项目系2015年4月30日美亚光电申请的科技攻关计划项目，由科计字[2015]11号文批准立项，2016年6月收到合肥市科技局发放的补助40.00万元。截止2016年6月30日止，该项目仍在建设中。

## 52、其他非流动负债

无。

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	676,000,000.00						676,000,000.00

## 54、其他权益工具

无。

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	396,735,125.44			396,735,125.44
合计	396,735,125.44			396,735,125.44

## 56、库存股

无。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

二、以后将重分类进损益的其他综合收益	149,881.54	300,477.86			300,477.86		450,359.40
外币财务报表折算差额	149,881.54	300,477.86			300,477.86		450,359.40
其他综合收益合计	149,881.54	300,477.86			300,477.86		450,359.40

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,182,531.33	1,287,074.34	150,607.47	8,318,998.20
合计	7,182,531.33	1,287,074.34	150,607.47	8,318,998.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据财政部、安全监管总局 2012 年 2 月 24 日印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企（2012）16 号）规定，本公司属于机械制造业范围，应按营业收入采用超额累退方式计提安全生产费用。

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	105,166,801.15			105,166,801.15
任意盈余公积	105,166,801.15			105,166,801.15
合计	210,333,602.30			210,333,602.30

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	632,937,633.73	469,525,910.36
调整后期初未分配利润	632,937,633.73	469,525,910.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	118,017,736.40	112,882,127.69
应付普通股股利	202,800,000.00	67,600,000.00
期末未分配利润	548,155,370.13	514,808,038.05

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	366,978,491.22	175,775,945.76	308,864,183.71	136,946,148.61
其他业务	5,378,637.57	386,394.05	7,743,733.50	1,384,942.46
合计	372,357,128.79	176,162,339.81	316,607,917.21	138,331,091.07

**主营业务（分产品）：**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
色选机	302,773,630.22	149,723,012.11	254,095,786.52	114,193,090.69
X 射线工业检测机	15,997,702.18	6,073,071.96	14,594,681.74	6,026,901.89
口腔 X 射线 CT 诊断机	46,339,316.39	18,378,199.21	37,982,051.23	15,273,862.60
其他	1,867,842.43	1,601,662.48	2,191,664.22	1,452,293.43
合计	366,978,491.22	175,775,945.76	308,864,183.71	136,946,148.61

**62、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,520,237.99	1,548,456.88
教育费附加	651,530.58	663,624.38
地方教育费附加	434,353.70	442,416.23
合计	2,606,122.27	2,654,497.49

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,932,586.40	12,311,918.18
折旧及摊销	114,793.03	333,244.75
办公及通讯费	3,012,999.20	1,313,918.25
出差费用	7,783,142.15	5,629,724.66
广告宣传费	2,129,098.84	1,466,976.39
运输费	6,013,599.37	3,567,416.52
销售服务费	8,309,913.92	6,963,987.34
售后服务费	8,046,418.58	7,260,066.78
其他	2,235,477.07	2,392,940.55
合计	51,578,028.56	41,240,193.42

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,990,068.09	9,028,934.41
折旧及摊销	4,215,920.79	4,313,915.42
税费	1,842,532.87	1,939,985.93
研发支出	24,863,632.10	24,177,928.34
办公及通讯费	4,069,703.37	1,858,499.13
差旅费	138,381.12	187,586.30
物料消耗	208,483.85	761,154.04
其他	904,390.99	1,662,052.99
合计	45,233,113.18	43,930,056.56

**65、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	2,746,604.17	3,212,191.61
汇兑损益	-1,251,625.04	-686,753.80
手续费及其他	190,781.97	103,066.29
合计	-3,807,447.24	-3,795,879.12

**66、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,090,588.96	3,785,672.10
合计	4,090,588.96	3,785,672.10

**67、公允价值变动收益**

无。

**68、投资收益**

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,418,439.25	
银行理财产品投资取得的投资收益	16,856,630.49	24,644,194.22
合计	18,275,069.74	24,644,194.22

## 69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	21,836,855.56	13,838,858.28	9,488,009.82
合计	21,836,855.56	13,838,858.28	9,488,009.82

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
软件增值税退税	国家税务总局	补助		否	否	12,348,845.74	11,024,356.37	与收益相关
2015 年度高新区优秀企业表彰奖励的通知-高成长优质奖	合肥市高新区经贸局	奖励		否	否	150,000.00		与收益相关
2015 年度高新区优秀企业表彰奖励的通知-外贸创汇奖	合肥市高新区经贸局	奖励		否	否	100,000.00		与收益相关
2015 年度高新区优秀企业表彰奖励的通知-智能技改奖	合肥市高新区经贸局	奖励		否	否	200,000.00		与收益相关
2015 年度高新区优秀企业表彰奖励的通知-技术创新奖	合肥市高新区经贸局	奖励		否	否	300,000.00		与收益相关
三维数字化口腔 CT 机研制与产业化项目	合肥市科技局	补助		否	否	273,559.08	471,735.17	与资产相关
CCD 数字化色选机及系列化产品的产业化项目	财政部	补助		否	否		685,666.67	与资产相关
数字化色选机国产化项目	国家发改委	补助		否	否	66,651.74	310,985.07	与资产相关
合肥市 2016 年省企业发展专项资金支持项目资	安徽省经信委	奖励		否	否	100,000.00		与收益相关
2016 年外贸促进专项资金，第一批	合肥市商务局	奖励		否	否	476,000.00		与收益相关
2015 年合肥高新区自主创新奖励	合肥市高新区科技局	奖励		否	否	82,800.00		与收益相关
农产品智能分选与节能加工技术与装备开发项目	科技部	补助		否	否	7,670,200.00		与资产相关

2014 年度促进企业发展奖励	合肥市高新区经贸局	奖励		否	否		150,000.00	与收益相关
2014 年度促进企业发展奖励	合肥市高新区经贸局	奖励		否	否		100,000.00	与收益相关
2014 年市级信保补贴	中国出口信用保险公司安徽分公司	奖励		否	否	68,799.00	48,115.00	与收益相关
合肥市自主创新专利奖励	合肥市高新区科技局	奖励		否	否		38,000.00	与收益相关
安徽省第一届“江淮杯”工业设计大赛奖金	安徽省经信委	奖励		否	否		10,000.00	与收益相关
2014 年核心专利产业化计划项目奖金	合肥市科技局	奖励		否	否		100,000.00	与收益相关
安徽省科技攻关计划项目奖金	合肥市科技局	奖励		否	否		400,000.00	与收益相关
首批“省特支计划”奖金	合肥市委组织部	奖励		否	否		500,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	21,836,855.56	13,838,858.28	--

## 70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	20,217.50		20,217.50
其中：固定资产处置损失	20,217.50		20,217.50
其他	80,000.00		80,000.00
合计	100,217.50		100,217.50

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,891,830.28	18,728,935.82
递延所得税费用	1,073,482.36	-1,836,469.49
合计	19,965,312.64	16,892,466.33

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	136,506,091.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,475,913.66
子公司适用不同税率的影响	-413,799.10
调整以前期间所得税的影响	422,567.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	312,296.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,031,172.91
研发加计扣除影响	-1,862,838.38
所得税费用	19,965,312.64

**72、其他综合收益**

详见附注 57。

**73、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	12,928,264.00	2,814,501.91
收到的利息收入	2,746,604.17	3,212,191.61
收到的合作开发费		11,755,113.09
合计	15,674,868.17	17,781,806.61

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	29,484,230.55	21,334,963.71
支付的管理费用	11,039,775.76	8,453,017.52
支付的合作开发项目款		3,330,000.00
支付的往来款	3,392,894.59	3,233,516.71
其他	9,456,109.43	1,657,776.34

合计	53,373,010.33	38,009,274.28
----	---------------	---------------

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

无。

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

无。

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

无。

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

无。

**74、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	116,540,778.41	112,052,871.86
加：资产减值准备	4,090,588.96	3,785,672.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,999,372.27	7,767,084.44
无形资产摊销	470,338.77	437,065.23
长期待摊费用摊销	568,980.99	668,498.23
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）	20,217.50	
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,251,625.04	-686,753.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,275,069.74	-24,644,194.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-677,376.49	-1,836,469.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,750,858.85	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,882,916.73	-5,064,094.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,176,766.15	-33,734,443.44

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-17,707,937.20	-18,110,047.90
经营活动产生的现金流量净额	38,469,444.40	40,635,188.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	416,923,241.26	533,700,648.31
减：现金的期初余额	415,111,504.59	439,881,856.40
现金及现金等价物净增加额	1,811,736.67	93,818,791.91

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

无。

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

无。

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	416,923,241.26	415,111,504.59
可随时用于支付的银行存款	416,923,241.26	415,111,504.59
三、期末现金及现金等价物余额	416,923,241.26	415,111,504.59

## 75、所有者权益变动表项目注释

无。

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,234,212.31	票据保证金
合计	30,234,212.31	--

## 77、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	23,009,012.30
其中：美元	3,449,124.94	6.6312	22,871,837.30
欧元	18,600.00	7.3750	137,175.00
应收账款	--	--	83,745,385.02
其中：美元	12,608,307.70	6.6312	83,608,210.02
欧元	18,600.00	7.3750	137,175.00
应付账款	152,550.00		1,011,589.56
其中：美元	152,550.00	6.6312	1,011,589.56

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 78、套期

无。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

无。

### 3、反向购买

无。

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

无。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、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	
美亚光电(香港)有限公司	香港	香港	贸易、投资	100.00%		新设成立
山东美亚博泰医疗科技有限公司	济南	济南	口腔医疗	73.98%		增资购并
济阳口腔医院	济南	济南	口腔医疗		60.00%	增资购并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据公司第二届董事会第四次会议《关于增资山东博泰联盟医疗科技有限公司的议案》，公司以人民币 1,365 万元认缴博泰公司新增注册资本 1,365 万元，占注册资本的 65%。博泰公司原三位发起人王贵江、甄继超、劳延虎分别出资 245 万元，各占注册资本的 11.667%，合计出资 735 万元占注册资本的 35%。增资后，博泰公司更名为山东美亚博泰医疗科技有限公司。截止 2016 年 6 月 30 日，王贵江、甄继超、劳延虎共有 255 万元出资未到位。

#### (2) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

#### (3) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## 十、与金融工具相关的风险

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

### （一）信用风险

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

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

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

截止2016年6月30日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额16.36%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。截止财务报告日，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### （二）流动性风险

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

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

### （三）市场风险

#### 1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。本公司财务部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

（1）截止2016年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债详见本报告七、注释77。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于其他流动资产等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司其他流动资产主要为结构性存款及购买的保本型低风险理财产品。由于结构性存款及理财产品的持有期间较短（一年以内），本公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

## 十一、公允价值的披露

### 1、其他

截止2016年6月30日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是自然人田明。

自然人田明为我公司控股股东、实际控制人，持有公司61.45%的股份，对公司的表决权比例为61.45%。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（1）在子公司中的权益。



### 3、本企业合营和联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
汇智创业投资有限公司	同一实质控制人参股的企业
合肥安科光电技术有限公司	同一实质控制人
上海艺钰商贸有限公司	关键管理人员徐鹏之配偶控制的公司
林茂先	关键管理人员
郝先进	关键管理人员
沈海斌	关键管理人员
倪迎久	关键管理人员
向晟	关键管理人员
韩立明	关键管理人员
张建军	关键管理人员
邱文婵	关键管理人员
江东	关键管理人员
张浩	关键管理人员
徐鹏	关键管理人员

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

#### (3) 关联租赁情况

无。

#### (4) 关联担保情况

无。

**(5) 关联方资金拆借**

无。

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无。

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,985,976.04	5,389,181.23

**(8) 其他关联交易**

无。

**6、关联方应收应付款项**

无。

**7、关联方承诺**

无。

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况** 适用  不适用**2、以权益结算的股份支付情况** 适用  不适用**3、以现金结算的股份支付情况** 适用  不适用**4、股份支付的修改、终止情况**

无。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1. 开出保函、信用证

本公司获得银行承兑汇票保证金额30,234,212.31元。

2. 除上述事项外，本公司不存在需要披露的或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、利润分配情况

无。

### 3、销售退回

无。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无。

### 2、债务重组

无。

### 3、资产置换

无。

### 4、年金计划

无。

### 5、终止经营

无。

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	光电检测专用设备业务分部	口腔医疗服务业务分部	分部间抵销	合计
营业收入	371,561,402.64	795,726.15		372,357,128.79
营业总成本	274,089,656.66	1,773,088.88		275,862,745.54
利润总额（亏损）	134,365,014.53	-977,362.73	-3,118,439.25	136,506,091.05
所得税费用	19,965,312.64			19,965,312.64

净利润（亏损）	114,399,701.89	-977,362.73	-3,118,439.25	116,540,778.41
资产总额	2,104,417,934.24	2,584,089.49	36,910,324.50	2,070,091,699.23
负债总额	233,130,834.08	3,658,690.38	8,664,240.38	228,125,284.08

### （3）其他说明

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	287,719,100.07	100.00%	21,536,805.90	7.49%	266,182,294.17	314,197,753.99	100.00%	20,519,937.15	6.53%	293,677,816.84
合计	287,719,100.07	100.00%	21,536,805.90	7.49%	266,182,294.17	314,197,753.99	100.00%	20,519,937.15	6.53%	293,677,816.84

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	255,955,130.42	12,797,756.52	5.00%
1年以内小计	255,955,130.42	12,797,756.52	5.00%

1 至 2 年	18,683,719.49	3,736,743.90	20.00%
2 至 3 年	8,382,121.39	2,514,636.42	30.00%
3 年以上	4,698,128.77	2,487,669.06	53.00%
3 至 4 年	4,236,113.18	2,118,056.59	50.00%
4 至 5 年	462,015.59	369,612.47	80.00%
合计	287,719,100.07	21,536,805.90	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,051,868.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	35,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
第一名	货款	35,000.00	催款无果	内部审批程序	否
合计	--	35,000.00	--	--	--

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	11,831,844.59	4.11	591,592.23
第二名	10,547,073.94	3.67	527,353.70
第三名	9,809,800.00	3.41	490,490.00
第四名	8,738,095.32	3.04	436,904.77
第五名	6,254,775.00	2.17	312,738.75
合计	47,181,588.85	16.40	2,359,079.45

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	5,555,842.74	100.00%	1,653,687.92	29.76%	3,902,154.82	4,531,837.58	100.00%	1,594,967.71	35.19%	2,936,869.87
合计	5,555,842.74	100.00%	1,653,687.92	29.76%	3,902,154.82	4,531,837.58	100.00%	1,594,967.71	35.19%	2,936,869.87

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	3,964,646.65	198,232.33	5.00%
1 年以内小计	3,964,646.65	198,232.33	5.00%
1 至 2 年	103,770.90	20,754.18	20.00%
2 至 3 年	75,319.69	22,595.91	30.00%
3 年以上	1,412,105.50	1,412,105.50	100.00%
5 年以上	1,412,105.50	1,412,105.50	100.00%
合计	5,555,842.74	1,653,687.92	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 158,942.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 100,222.07 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,445,318.75	2,937,823.62
民工工资保证金	582,000.00	582,000.00
安全生产风险押金	880,978.00	880,978.00
其他	647,545.99	131,035.96
合计	5,555,842.74	4,531,837.58

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
合肥市高新区财政国库支付中心	安全生产风险押金	880,978.00	5年以上 830,105.50元, 2-3年 50,872.50元	15.86%	880,978.00
唐亮	备用金	865,000.00	1年以内	15.57%	43,250.00
合肥市劳动和社会保障局	民工工资保证金	582,000.00	5年以上	10.48%	582,000.00
许林飞	借支保证金	523,642.00	1年以内	9.43%	26,182.10
吕景涛	备用金	177,769.00	1年以内	3.20%	8,888.45
合计	--	3,029,389.00	--	54.53%	1,541,298.55

## (6) 涉及政府补助的应收款项

无。



## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	28,650,000.00		28,650,000.00	28,650,000.00		28,650,000.00
合计	28,650,000.00		28,650,000.00	28,650,000.00		28,650,000.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东美亚博泰医疗科技有限公司	13,650,000.00			13,650,000.00		
美亚光电（香港）有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
合计	28,650,000.00			28,650,000.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

无。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	365,110,648.79	174,174,283.28	306,954,570.77	135,624,665.06
其他业务	5,378,637.57	386,394.05	7,693,132.10	1,384,942.46
合计	370,489,286.36	174,560,677.33	314,647,702.87	137,009,607.52

主营业务（分产品）：

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
色选机	302,773,630.2	149,723,012.1	254,095,786.52	114,193,090.69
X射线工业检测机	15,997,702.18	6,073,071.96	14,594,681.74	6,026,901.89
口腔X射线CT诊断机	46,339,316.39	18,378,199.21	38,264,102.51	15,404,672.48
合计	365,110,648.8	174,174,283.3	306,954,570.77	135,624,665.06

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行保本理财产品投资取得的投资收益	16,856,630.49	24,644,194.22
合计	16,856,630.49	24,644,194.22

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-20,217.50	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,488,009.82	
委托他人投资或管理资产的损益	16,856,630.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,000.00	
减：所得税影响额	3,936,663.42	
合计	22,307,759.39	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

### 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.95%	0.1746	0.1746
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.83%	0.1416	0.1416

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

#### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

#### （2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

#### （3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无。

### 4、其他

#### （1）金额异常或比较期间变动异常的报表项目

单位：元

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
应收票据	30,307,619.38	481,900.00	6189.19%	主要系本期收到的应收票据增加所致
其他应收款	4,480,832.84	3,113,159.71	43.93%	主要系本期其他应收款其他款项增加所致
存货	146,033,546.19	110,150,629.46	32.58%	主要系本期产成品增加所致
其他非流动资产	7,520,134.30	4,114,204.76	82.78%	主要系本期预付设备及工程款增加所致
应付票据	30,734,212.31	16,033,917.65	91.68%	主要系期末需承兑结算的票据增加所致
预收款项	29,640,075.51	16,812,136.24	76.30%	主要系本期销售预收款增加所致
应付职工薪酬	1,738,544.74	11,114,238.93	-84.36%	本期发放年终奖金所致
其他应付款	1,926,726.09	3,901,539.01	-50.62%	主要系本期暂收款项减少所致
营业外收入	21,836,855.56	13,838,858.28	57.79%	主要系本期递延收益转营业外收入增加所致

## 第十节 备查文件目录

- 一、第二届董事会第十九次会议决议；
  - 二、第二届监事会第十七次会议决议；
  - 三、经公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报告；
  - 四、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。
- 以上文件备置地点：公司证券部。