



航天生物

NEEQ:833607

安徽航天生物科技股份有限公司

Anhui Aerospace Biotechnology Co., Ltd.



半年度报告

2016

公司半年度大事记

1.2016年6月公司取得一项发明专利，二项实用新型专利，具体如下：

①发明专利名称：《高能窄谱治疗仪》

发明专利号：ZL 2013 1 0238643.5

②实用新型专利名称：《一种固体激光器光纤自适应耦合装饰》

专利号：ZL 2015 2 0685938.X

③实用新型专利名称：《一种用于光子治疗仪 LED 芯片的水冷却装置》

专利号：ZL 2015 2 0695900.2

2. 2016年4月经蚌埠市科学技术和知识产权局审批同意，公司和蚌埠医学院第二附属医院共同成立“蚌埠激光碎石工程技术研究中心”，这是蚌埠市首个由医、校、企共建的工程技术研究中心。

3. 2016年4月17-20日，航天生物在上海国家会展中心举办的第75届CMEF中国国际医疗器械博览会上参展，公司产品获得客户一致好评。

4. 2016年6月公司董事长李凯先生被评为第五批安徽省战略性新兴产业技术领军人才。

目 录

目 录	3
声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况.....	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	15
第七节 财务报表	17
第八节 财务报表附注.....	27

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件	1. 在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	安徽航天生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Aerospace Biotechnology Co., Ltd.
证券简称	航天生物
证券代码	833607
法定代表人	李凯
注册地址	安徽省蚌埠市山香路 1319 号院内综合车间一
办公地址	安徽省蚌埠市山香路 1319 号院内综合车间一
主办券商	东兴证券股份有限公司
会计师事务所	不适用

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本。

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	朱晓平
电话	86-0552-7153585
传真	86-0552-7153587
电子邮箱	bioaer_cwzx@163.com
公司网址	www.bioaer.cn
联系地址及邮政编码	安徽省蚌埠市山香路 1319 号院内综合车间一, 233000

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本。

三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 9 月 29 日
行业（证监会规定的行业大类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	航天生物二级生物安全柜、航天生物光子治疗仪、航天生物脉冲式动静脉气压治疗仪、航天生物医用钬激光治疗机、航天生物远红外线治疗仪
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	15,000,000
控股股东	李凯
实际控制人	李凯
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	27

公司拥有的“发明专利”数量	4
---------------	---

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本。

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	4,636,014.75	3,655,470.94	26.82%
毛利率	47.99%	37.11%	11.89%
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,377,733.29	-606,978.77	-126.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,645,342.06	-842,427.91	-95.31%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-10.11%	-5.19%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-12.07%	-6.93%	-
基本每股收益	-0.09	-0.07	-37.04%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	24,165,105.80	29,325,942.29	-17.60%
负债总计	11,225,390.46	15,008,493.66	-25.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,939,715.34	14,317,448.63	-9.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.86	0.95	-9.47%
资产负债率	46.45%	51.18%	-
流动比率	0.63	0.89	-
利息保障倍数	-5.97	-1.04	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	364,331.46	12,923,615.42	-97.18%
应收账款周转率	34.19	33.10	-
存货周转率	0.81	0.93	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-17.60%	-24.05%	-
营业收入增长率	26.82%	-39.05%	-
净利润增长率	-126.98%	-841.95%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	上期期末（调整重述前）	变动	本期期初（调整重述后）
-	-	-	-

科目	上期（调整重述前）	变动	上期（调整重述后）
-	-	-	-

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司专注于二类、三类医疗器械的研发、设计、制造、销售和服务，在二类、三类医疗器械方面拥有自主知识产权和核心技术，拥有 8 项 CFDA 注册证（其中二类 4 项、三类 4 项）、27 项专利（其中 4 项发明专利、23 项实用新型专利）、医疗器械生产许可证、医疗器械经营许可证。产品主要包括二级生物安全柜、医用钬激光治疗机、光子治疗仪、脉冲式动静脉气压治疗仪和远红外线治疗仪等。公司将产品通过经销商销售或直销给医疗机构、高校、科研院所等终端客户实现盈利，公司的商业模式是以整机产品销售为核心，以提供技术服务及零配件销售为补充。

（一）采购模式：

公司建立了一系列完善的采购管理制度，包括《采购控制程序》、《仓库管理制度》、《过程、产品监视和测量控制程序》等并予以严格执行，该制度的有效实施确保了公司采购流程的简捷、高效、受控，出入库及存货管理严格、规范、有序。

在以销定单，以单投产，兼顾中短期需求预期原则指导下，公司生产部根据仓库实际成品库存量，制定产品生产计划。仓库仓管员根据生产计划、原材料库存情况，填写《物料短缺表》，经主管批准后交由采购人员负责采购。机器设备、仪器、模具、零件、工器具等，由需求部门根据实际需要提出并填写《物资请购申请单》，由采购人员进行订购或直接购买。产品原材料必须按技术部下达的技术标准确认采购物料的技术、质量要求，零星物料的质量按申请购买部门的要求进行。对已使用过的原物料价格有变动时，应先进行询价作业，询价应以原来供应商且有能力、有信誉、有经验的合格供应商作为优先询价对象；对新原材料采购作业时，需进行多家比价，选择以品质、价格、交期等条件符合本公司要求的厂商，呈采购部主管核准后，采购人员填写《采购订单》，并需采购部主管核准后方可安排采购并签订《采购合同》，《采购合同》上须注明数量，品名规格及交期供货要求、结算方式并签订《质量协议》，作为和供应商的供货协议。

（二）生产模式

公司按照“结合预期，适量备货”的方式制定生产计划，各生产车间严格按照生产部《生产计划表》及产品工艺流程组织生产，品质部负责对原材料检验、生产过程的质量和工艺流程进行监督检查，按照各产品《检验规程》进行质量检测。《检验规程》依据各产品标准制定，并填写《检验报告》、《检验记录》、《检验台账》、《工序流程卡》。随着公司经营规模扩大，为保证发货的及时性，公司会预先生产出一定量的通用自制部件及产品，以保证安全备货数量，能及时满足客户需求。

（三）销售模式

公司的销售采用经销为主，直销为辅的经营模式。

（1）公司在经销模式下基本采用买断式销售，经销商购买产品后即取得产品的所有权，公司对经销商及其业务人员进行产品知识、售后知识、盈利模式等系统化培训。

（2）直销模式，公司销售人员积极与医疗机构、健康服务机构、医学院校和医学研究机构沟通，安排专业技术人员进行产品推介和应用指导，通过参与医疗器械招标和询价，向最终用户提供直接销售。公司通过参与医疗器械博览会、产品展会、学术会，利用交流平台向最终用户进行产品演示和介绍，加强品牌推广，积极开拓最终用户。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式也没有发生较大变化。

二、经营情况

2016年上半年，通过公司全体员工的不懈努力，基本完成各项生产、经营任务。实现主营业务收入463.60万元，同比上年同期增长26.82%；公司营业成本241.13万元，同比上年同期增长8.17%；公司净利润-137.73万元，同比上年同期下降126.98%；净利润与营业收入未同比增长的原因是：本年加大市场投入，扩大市场规模使得销售费用同期增长183.78%，报告期内公司增加了研发费用的投入，使得管理费用比上年同期增长50.98%，销售费用和管理费用的大幅度增加直接导致净利润的下降，使得净利润与营业收入未同比增长。

2016年1-6月份，公司经营活动现金流量净额同比下降97.18%，主要原因是上年同期挂牌前收回股东李凯与公司的往来款。

2016年上半年，公司新取得1项发明专利授权，专利名称：《高能窄谱治疗仪》，专利号：ZL201310238643.5；2项实用新型专利分别为：专利名称①：《一种固体激光器光纤自适应耦合装置》，专利号ZL 2015 2 0695938.X 专利名称②：《一种用于光子治疗仪 LED 芯片的水冷却装置》，专利号：ZL 2015 2 0695900.2；还有2项发明专利进入实查阶段。另外有1项实用新型专利和1项发明专利在申请当中。

2016年4月，经蚌埠市科学技术和知识产权局审批同意，公司和蚌埠医学院第二附属医院共同成立“蚌埠激光碎石工程技术研究中心”，这是蚌埠市首个由医、校、企共建的工程技术研究中心。该中心将更加巩固公司医用钬（HO:YAG）激光治疗机的临床验证工作，特别是针对医用钬（HO:YAG）激光治疗机的性能方面不断改进、提升，进一步巩固现有泌尿业务的竞争地位。该中心建设将不断的提升企业自主创新能力、探索产学研结合的新模式，切实发挥好工程技术研究中心在技术创新、成果转化以及人才培养等方面的作用，为推动我国激光产业技术创新方面的起到很好的示范带动作用。同时钬激光的先进和稳定的性能，也是公司上半年业绩有所增长的主要原因。

2016年4月份，航天生物亮相上海国家会展中心承办的第75届CMEF中国国际医疗器械博览会，CMEF是医疗行业亚太地区内最大的专业医疗器械展，由国家卫生和计划生育委员会主办。公司有计划的参加各类学术推广活动，建设临床标杆医院，这些对公司未来业务的持续增长和品牌建立打下了坚实的基础。

2016年公司的经营服务网点建设和产品营销网络进一步扩大，加大市场的投入力度，对于公司业务比较薄弱的地区有重点、有策略地进行了业务方式及业务人员的调整，有针对性的进行资源的投入，使得部分地区销售额得以提升。

三、风险与价值

1.人才缺失和核心技术失密的风险：

公司产品综合了医学、生物工程、光学、精密制造、激光应用、生命科学、医用材料、光机电信息等多种学科，属于人力资本密集型和知识密集型行业，随着市场竞争的加剧，企业间对人才争夺的加剧，未来公司将可能面临核心技术人员和管理人员流失的风险。另外，作为医疗器械高新技术企业，公司产品技术优势很大程度上体现在公司自主研发、专有技术和工艺诀窍上，为避免技术失密，公司除通过申请专利方式保护外，还采取了加强内部控制并签订《员工保密合同》、《竞业禁止合同》等方式，但若公司产品出现技术泄密的情形，将对公司的竞争优势产生不利影响，并影响公司的经营业绩。

应对措施：公司作为医疗器械高新技术企业，公司产品技术优势很大程度上体现在公司自主研发、

专有技术和工艺诀窍上，为避免技术失密，公司除通过申请专利方式保护外，还采取了加强内部控制并签订《员工保密合同》、《竞业禁止合同》等方式。

2. 新产品开发风险：

公司立足于二类、三类医疗器械的研发、生产、销售和服务，为持续保持竞争优势，必须不断投入大量的人员和资金用于新产品的开发。通过长期的技术和经验积累，公司在技术领域已取得一定的优势，并在现有研发团队的基础上与国内知名大学合作，进一步提升公司新产品的研发能力。但由于公司目前规模尚小，和国外行业领先的竞争对手相比，研发能力、研发条件和产品认知等方面仍存在一定的差距，存在产品研发失败的风险。若不能及时进行技术创新、产品更新，不能迅速适应下游客户的需求，或新产品在技术、性能、成本等方面不具备竞争优势，公司的市场地位、市场份额和经营业绩都会受到影响。

应对措施：公司在现有研发团队的基础上与国内知名大学合作，更深入的了解相关新产品的前沿技术和产品趋势，加大对新产品开发的可行性研究，进一步提升公司对新产品的研发成功率。

3. 产品质量可能导致的风险：

公司主要产品涵盖二类和三类医疗器械，我国对该类企业的设立，产品的生产与销售均设置了严格的资格审查条件，建立了系统的市场准入与管理制度。公司设立以来一直将产品质量作为企业发展的核心工作，建立了严格的质量控制体系，相应产品已取得《医疗器械注册证》。随着产量进一步扩大，质量控制问题仍然是公司未来重点关注的问题，由于公司产品使用客户的特殊性，如果发生质量事故将导致公司承担相应赔偿责任，并引起产品撤市或召回等情况，将对公司信誉造成严重损害，并对公司业务、财务状况及经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司已依据《医疗器械生产质量管理规范》（以下简称“《规范》”）建立质量管理体系：公司从产品研发过程中，根据《规范》要求，实施“设计、开发控制程序”确保设计输出满足质量要求；在采购过程中，根据《规范》的要求，实施“采购控制程序”确保采购原材料满足质量要求；在生产过程中，根据《规范》的要求，实施“生产和服务提供控制程序”确保生产过程与放行产品符合质量要求。同时，公司针对“人力资源控制程序”，加强对生产人员和质量控制人员的培训，考核合格后才能上岗，特殊岗位的生产人员必须经过培训考核合格，资格确认后持证上岗。并增加自检（检查本工序产品），互检（检查上一工序产品），专检、完成《整机档案》内的相关记录，以确保产品质量。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	否	_____
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	否	_____
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	_____
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	_____
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	否	_____
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	_____
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
李凯	借款	500,000.00	否
总计	借款	500,000.00	

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

此次偶发性交易为实际控制人无偿为子公司提供，有利于改善公司财务状况和促进二期厂房建筑工程的顺利展开，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，为公司现阶段更好的发展提供基础支持。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	1,485,999	9.91%	0	1,485,999	9.91%
	其中：控股股东、实际控制人	1,001,346	6.68%	0	1,001,346	6.68%
	董事、监事、高管	484,653	3.23%	0	484,653	3.23%
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	13,514,001	90.09%	0	13,514,001	90.09%
	其中：控股股东、实际控制人	7,885,972	52.57%	0	7,885,972	52.57%
	董事、监事、高管	3,816,829	25.45%	0	3,816,829	25.45%
	核心员工	1,811,200	12.07%	0	1,811,200	12.07%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		3				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李凯	8,887,318	0	8,887,318	59.25%	7,885,972	1,001,346
2	赵生群	4,301,482	0	4,301,482	28.68%	3,816,829	484,653
3	海润天泽	1,811,200	0	1,811,200	12.07%	1,811,200	0
合计		15,000,000	0	15,000,000	100.00%	13,514,001	1,485,999

前十名股东间相互关系说明：

海润天泽为公司员工持股平台，李凯和赵生群为海润天泽普通合伙人，除此之外股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东及实际控制人为自然人李凯先生，直接持有公司 8,887,318 股股份，通过海润天泽间接持有公司 915,350 股股份，合计持有公司 9,802,668 股股份，占公司总股份的 65.35%。

控股股东与实际控制为同一人。

李凯先生，出生于 1981 年 9 月 16 日，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国人民解放军蚌埠坦克学院，本科学历。1999 年 5 月至 2005 年 3 月历任南京康海药业有限公司医药代表、商务经理、山东大区经理、北方分公司副总经理；2005 年 4 月创办蚌埠航天生物科技有限公司（安徽航天生物

科技有限公司前身) 并担任董事、经理等职务。现任公司法定代表人、董事长兼总经理。
报告期内, 公司控股股东、实际控制人未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东及实际控制人为自然人李凯先生, 直接持有公司 8,887,318 股股份, 通过海润天泽间接持有公司 915,350 股股份, 合计持有公司 9,802,668 股股份, 占公司总股份的 65.35%。

控股股东与实际控制为同一人。

李凯先生, 出生于 1981 年 9 月 16 日, 中国国籍, 无境外永久居留权, 毕业于中国人民解放军蚌埠坦克学院, 本科学历。1999 年 5 月至 2005 年 3 月历任南京康海药业有限公司医药代表、商务经理、山东大区经理、北方分公司副总经理; 2005 年 4 月创办蚌埠航天生物科技有限公司(安徽航天生物科技有限公司前身) 并担任董事、经理等职务。现任公司法定代表人、董事长兼总经理。

报告期内, 公司控股股东、实际控制人未发生变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

本公司报告期内无存续至本期的优先股股票相关情况。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李凯	董事长、总经理	男	35	本科	2015年6月8日至2018年6月7日	是
赵生群	董事	男	44	初中	2015年6月8日至2018年6月7日	是
朱晓平	董事、财务总监、董事会秘书	男	39	本科	2015年6月8日至2018年6月7日	是
王道雷	董事	男	37	高中	2015年6月8日至2018年6月7日	是
胡景仲	董事	男	32	初中	2015年6月8日至2018年6月7日	是
施伟	监事会主席	男	34	本科	2015年6月8日至2018年6月7日	是
金少文	监事	男	46	中专	2015年6月8日至2018年6月7日	是
许威	监事	男	28	本科	2015年6月8日至2018年6月7日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李凯	董事长、总经理	9,802,668	0	9,802,668	65.36%	0
赵生群	董事	4,744,532	0	4,744,532	31.63%	0
朱晓平	董事、财务总监、董事会秘书	181,120	0	181,120	1.21%	0
王道雷	董事	90,560	0	90,560	0.60%	0
胡景仲	董事	90,560	0	90,560	0.60%	0
施伟	监事会主席	90,560	0	90,560	0.60%	0

金少文	监事	0	0	0	0	0
许威	监事	0	0	0	0	0
合计	-	15,000,000	0	15,000,000	100.00%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	<u>选择一项</u>	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	3	3
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	72	67

核心员工变动情况：

不适用

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	996,807.14	6,726,220.20
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	191,316.45	66,195.05
预付款项	六、3	365,415.69	200,018.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	1,186,244.63	1,422,291.53
买入返售金融资产			
存货	六、5	2,934,548.52	3,002,381.29
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			
流动资产合计		5,674,332.43	11,417,106.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			

固定资产	六、6	10,132,426.61	10,154,145.19
在建工程	六、7	3,778,519.73	3,100,687.02
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	六、8	4,364,181.92	4,411,579.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	215,645.11	242,424.43
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,490,773.37	17,908,836.22
资产总计		24,165,105.80	29,325,942.29
流动负债：			
短期借款	六、10	5,000,000.00	9,960,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	846,687.62	766,854.82
预收款项	六、12	1,860,039.00	1,299,720.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	283,186.43	268,780.59
应交税费	六、14	378,971.39	304,107.75
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、15	666,506.02	219,030.50
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		9,035,390.46	12,818,493.66
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	六、16	2,190,000.00	2,190,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,190,000.00	2,190,000.00
负债合计		11,225,390.46	15,008,493.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	816,110.19	816,110.19
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	六、19	-2,876,394.85	-1,498,661.56
归属于母公司所有者权益合计		12,939,715.34	14,317,448.63
少数股东权益			
所有者权益合计		12,939,715.34	14,317,448.63
负债和所有者权益总计		24,165,105.80	29,325,942.29

法定代表人：李凯 主管会计工作负责人：李凯 会计机构负责人：朱晓平

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		917,786.51	6,720,170.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	191,316.45	66,195.05
预付款项		365,415.69	200,018.00

应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	10,248,844.04	10,064,328.81
存货		2,934,548.52	3,002,381.29
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			
流动资产合计		14,657,911.21	20,053,093.36
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		945,012.63	1,067,914.27
在建工程		1,320,719.00	1,160,164.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,261.49	8,877.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		215,645.11	242,424.43
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,488,638.23	7,479,379.87
资产总计		22,146,549.44	27,532,473.23
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	9,960,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		640,116.00	570,283.20
预收款项		1,860,039.00	1,299,720.00
应付职工薪酬		283,186.43	268,780.59
应交税费		378,971.39	237,504.79
应付利息			
应付股利			
其他应付款		166,506.02	219,030.50
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		8,328,818.84	12,555,319.08
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		8,328,818.84	12,555,319.08
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		816,110.19	816,110.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-1,998,379.59	-838,956.04
所有者权益合计		13,817,730.60	14,977,154.15
负债和所有者权益合计		22,146,549.44	27,532,473.23

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,636,014.75	3,655,470.94
其中：营业收入	六、20	4,636,014.75	3,655,470.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,328,581.89	4,502,449.71
其中：营业成本	六、20	2,411,329.99	2,299,107.81
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	六、21	40,908.32	24,758.72
销售费用	六、22	1,436,755.69	506,294.67
管理费用	六、23	2,228,069.42	1,475,734.52
财务费用	六、24	198,131.85	165,960.75
资产减值损失	六、25	13,386.62	30,593.24
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,692,567.14	-846,978.77
加：营业外收入	六、26	316,276.73	240,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、27	1,442.88	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,377,733.29	-606,978.77
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,377,733.29	-606,978.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-1,377,733.29	-606,978.77
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,377,733.29	-606,978.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,377,733.29	-606,978.77
归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十六、1	-0.09	-0.07
（二）稀释每股收益	十六、1	-0.09	-0.07

法定代表人：李凯 主管会计工作负责人：李凯 会计机构负责人：朱晓平

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、3	4,636,014.75	3,655,470.94
减：营业成本	十五、3	2,411,329.99	2,299,107.81
营业税金及附加		40,908.32	24,758.72
销售费用		1,436,755.69	506,294.67
管理费用		2,008,664.81	1,353,310.27
财务费用		197,621.79	165,980.90
资产减值损失		16,434.43	20,767.04
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）		_____	_____
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）		-1,475,700.28	-714,748.47
加：营业外收入		316,276.73	240,000.00
其中：非流动资产处置利得		_____	_____
减：营业外支出		_____	_____
其中：非流动资产处置损失		_____	_____
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,159,423.55	-474,748.47
减：所得税费用		_____	_____
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,159,423.55	-474,748.47
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		-1,159,423.55	-474,748.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.08	-0.05

(二) 稀释每股收益		-0.08	-0.05
------------	--	-------	-------

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,848,939.12	3,504,711.81
客户存款和同业存放款项净增加额		_____	_____
向中央银行借款净增加额		_____	_____
向其他金融机构拆入资金净增加额		_____	_____
收到原保险合同保费取得的现金		_____	_____
收到再保险业务现金净额		_____	_____
保户储金及投资款净增加额		_____	_____
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		_____	_____
收取利息、手续费及佣金的现金		_____	_____
拆入资金净增加额		_____	_____
回购业务资金净增加额		_____	_____
收到的税费返还		_____	_____
收到其他与经营活动有关的现金	六、28	1,184,962.77	14,352,650.01
经营活动现金流入小计		7,033,901.89	17,857,361.82
购买商品、接受劳务支付的现金		2,544,759.93	1,570,086.82
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		1,583,437.85	1,135,026.64
支付的各项税费		159,128.01	764,471.41
支付其他与经营活动有关的现金	六、28	2,382,244.64	1,464,161.53
经营活动现金流出小计		6,669,570.43	4,933,746.40
经营活动产生的现金流量净额	六、29	364,331.46	12,923,615.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		_____	_____
取得投资收益收到的现金		_____	_____
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		_____	-59,569.64
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		_____	-59,569.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		936,032.71	7,148,962.00
投资支付的现金		_____	5,000,000.00
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		936,032.71	12,148,962.00
投资活动产生的现金流量净额		-936,032.71	-12,208,531.64
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			4,960,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、28		
筹资活动现金流入小计			4,960,000.00
偿还债务支付的现金		4,960,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		197,711.81	347,388.93
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	六、28		
筹资活动现金流出小计		5,157,711.81	7,347,388.93
筹资活动产生的现金流量净额		-5,157,711.81	-2,387,388.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、29	-5,729,413.06	-1,672,305.15
加：期初现金及现金等价物余额	六、29	6,726,220.20	2,294,812.35
六、期末现金及现金等价物余额	六、29	996,807.14	622,507.20

法定代表人：李凯 主管会计工作负责人：李凯 会计机构负责人：朱晓平

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,848,939.12	3,504,711.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		320,423.89	7,402,913.10
经营活动现金流入小计		6,169,363.01	10,907,624.91
购买商品、接受劳务支付的现金		2,590,541.91	1,570,086.82
支付给职工以及为职工支付的现金		1,583,437.85	1,127,026.64
支付的各项税费		92,525.05	694,417.45
支付其他与经营活动有关的现金		2,378,775.09	1,404,306.68
经营活动现金流出小计		6,645,279.90	4,795,837.59
经营活动产生的现金流量净额		-475,916.89	6,111,787.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-59,569.64
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			-59,569.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		168,755.00	283,200.09
投资支付的现金			5,000,000.00
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		168,755.00	5,283,200.09
投资活动产生的现金流量净额		-168,755.00	-5,342,769.73
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			4,960,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			4,960,000.00
偿还债务支付的现金		4,960,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		197,711.81	347,388.93
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,157,711.81	7,347,388.93
筹资活动产生的现金流量净额		-5,157,711.81	-2,387,388.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,802,383.70	-1,618,371.34
加：期初现金及现金等价物余额		6,720,170.21	2,099,464.50
六、期末现金及现金等价物余额		917,786.51	481,093.16

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情

不适用

二、报表项目注释

安徽航天生物科技股份有限公司

2016 年 1-6 月份财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、 公司的基本情况

公司名称：安徽航天生物科技股份有限公司

公司类型：股份有限公司（自然人投资或控股）

成立日期：2005 年 4 月 5 日

注册资本：1,500.00 万元

法定代表人：李凯

注册地址：安徽省蚌埠市山香路 1319 号院内综合车间一

统一社会信用代码：9134030077281651X1

经营范围：医疗器械三类：6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具、6824 医用激光仪器设备的生产销售；二类：6857 消毒和灭菌设备及器具、6826 物理治疗及康复设备的生产；生物安全柜、超净化工作台、恒温电加热箱制造及销售；生物科技研究开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

营业期限：2005 年 4 月 5 日至 2025 年 4 月 4 日

公司实际控制人为李凯，下属子公司为安徽泛海医疗设备科技有限公司。

本年度财务报表经公司董事会批准，批准报出日为 2016 年 8 月 10 日。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第15号文(2014年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司主要经营医疗器械的研制开发、生产销售业务。属于专用设备制造业，营业周期为从产品的生产至销售变现，相关的资产和负债以相关业务的营业周期作为流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用借贷记账法，以权责发生制为记账基础，以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

对于通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，本公司在购买日的会计处理为：

(1) 在个别财务报表层面，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》（2014年修订）中关于“长期股权投资核算方法的转换”的规定，确定购买日之前所持被购买方投资在转换日的账面价值，并将其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。购买日之前持有股权按照金融资产核算的，在购买日将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。购买日之前持有股权按照权益法核算的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，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) 在合并财务报表层面，按以下步骤进行处理：

第一步，调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

第二步，确认商誉（或计入损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益（营业外收入）。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至报告基准日止的财务报表，子公司指被本公司控制的被投资单位。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本公司内部各公司之间的所有重大交易及往来于合并时抵销。

纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本公司对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。

任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应

终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源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。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。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减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准 期末余额 100 万元以上的款项

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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

对单项金额不重大的应收款项，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

（2）账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
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

（3）合并范围内关联方及股东应收款项不计提坏账准备

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，该应收款项采取个别认定法计提坏账准备

（十二）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、产成品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净

值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司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。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，本公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位

的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	10-30	5.00	9.50-3.17
机器设备	10	5.00	9.50
运输工具	5	5.00	19.00
办公及其他设备	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人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[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存

在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务

不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在

资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。本公司按经签收的发货单确认销售商品收入。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 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。

（二十四）政府补助

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

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

3、与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回

该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00
营业税	应纳税营业额	5.00
土地使用权	土地面积	8元/平方米

房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后 余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收 入的 12%计缴	1.20； 12.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	5.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、 25.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司 2011 年 7 月 2 日被政府部门认定为高新技术企业，2014 年 7 月 2 日通过复审，在未来三年内继续减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司 2015 年 7 月 13 日取得软件企业增值税即征即退资格备案表，在未来可以享受销售其自行开发生产的软件产品按 17%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。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2015年12月31日，期末指2016年1-6月，上期指2015年1-6月，本期指2016年1-6月。

1. 货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	150,825.93	184,394.93
银行存款	845,981.21	6,541,825.27
合计	<u>996,807.14</u>	<u>6,726,220.20</u>

(2) 期末无存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

2. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	201,491.00	100.00	10,174.55	5.05	69,679.00	100.00	3,483.95	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>201,491.00</u>	<u>100.00</u>	<u>10,174.55</u>	<u>5.05</u>	<u>69,679.00</u>	<u>100.00</u>	<u>3,483.95</u>	<u>5.00</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	199,491.00	9,974.55	5.00
1-2年	2,000.00	200.00	10.00
合计	<u>201,491.00</u>	<u>10,174.55</u>	

(续表)

账龄	期初余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	69,679.00	3,483.95	5.00
合计	<u>69,679.00</u>	<u>3,483.95</u>	

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比 (%)	计提的坏账准备期末余额
重庆浩楠医疗器械有限公司	第三方	85,200.00	一年以内	42.28	4,260.00
成都千麦医学检验所有限公司	第三方	76,000.00	一年以内	37.72	3,800.00
蚌埠医学院第二附属医院	第三方	13,500.00	一年以内	6.70	675.00
江苏金长安科技有限公司	第三方	5,000.00	一年以内	2.48	250.00
玉林市陆川县人民医院	第三方	3,600.00	一年以内	1.79	180.00
合计		<u>183,300.00</u>		<u>90.97</u>	<u>9,165.00</u>

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	357,615.69	97.87	192,218.00	96.10
1-2 年	7,800.00	2.13	7,800.00	3.90
合计	<u>365,415.69</u>	<u>100.00</u>	<u>200,018.00</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额的比 (%)
美国新源技术有限公司	第三方	180,320.69	一年以内	49.35
深圳欧晨旭科技有限公司	第三方	75,000.00	一年以内	20.52
东莞市长安唐盛五金制品厂	第三方	23,595.00	一年以内	6.46
深圳市晶鑫昌科技有限公司	第三方	23,100.00	一年以内	6.32
今明视觉科技 (苏州) 有限公司	第三方	11,500.00	一年以内	3.15
合计		<u>313,515.69</u>		<u>85.80</u>

4. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额			期初余额		
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备
			坏账准备计提比例 (%)			坏账准备计提比例 (%)

单项金额

类别	期末余额			期初余额				
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,291,873.33	100.00	105,628.70	8.18	1,521,224.21	100.00	98,932.68	6.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	<u>1,291,873.33</u>	<u>100.00</u>	<u>105,628.70</u>		<u>1,521,224.21</u>	<u>100.00</u>	<u>98,932.68</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 以下同)	471,172.73	23,558.64	5.00
1-2年	820,700.60	82,070.06	10.00
合计	<u>1,291,873.33</u>	<u>105,628.70</u>	

(续表)

账龄	期初余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 以下同)	1,063,794.91	53,189.75	5.00
1-2年	457,429.30	45,742.93	10.00
合计	<u>1,521,224.21</u>	<u>98,932.68</u>	

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,190,405.80	543,448.86
备用金	101,467.53	977,775.35
合计	<u>1,291,873.33</u>	<u>1,521,224.21</u>

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余 额
蚌埠新海投资管理有 限公司	保证金	500,000.00	1-2年	38.70	50,000.00
蚌埠市新宇建筑安装 工程有限公司	保证金	267,750.00	1年以内	20.73	13,387.50
蚌埠创新风险投资有 限公司	保证金	210,000.00	1-2年	16.26	21,000.00
合肥工业大学	保证金	100,000.00	1年以内	7.74	5,000.00
蚌埠市行政执法局	保证金	66,045.80	1-2年	5.11	6,604.58
合计		<u>1,143,759.80</u>		<u>88.54</u>	<u>95,992.08</u>

5. 存货

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	885,929.00		885,929.00	1,101,772.30		1,101,772.30
在产品	381,874.15		381,874.15	521,047.22		521,047.22
产成品	1,666,745.37		1,666,745.37	1,379,561.77		1,379,561.77
合计	<u>2,934,548.52</u>		<u>2,934,548.52</u>	<u>3,002,381.29</u>		<u>3,002,381.29</u>

6. 固定资产

分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>10,957,400.43</u>	<u>268,200.00</u>		<u>11,225,600.43</u>
其中：房屋、建筑物	9,182,577.90	260,000.00		9,442,577.90
机器设备	805,507.27			805,507.27

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	622,994.88			622,994.88
办公及其他设备	346,320.38	8,200.00		354,520.38
二、累计折旧合计	<u>803,255.24</u>	<u>289,918.58</u>		<u>1,093,173.82</u>
其中：房屋、建筑物	108,605.22	157,530.18		266,135.40
机器设备	329,014.04	48,809.04		377,823.08
运输工具	321,193.54	50,159.76		371,353.30
办公及其他设备	44,442.44	33,419.60		77,862.04
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公及其他设备				
四、固定资产账面价值合计	<u>10,154,145.19</u>			<u>10,132,426.61</u>
其中：房屋、建筑物	9,073,972.68			9,176,442.50
机器设备	476,493.23			427,684.19
运输工具	301,801.34			251,641.58
办公及其他设备	301,877.94			276,658.34

7. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备 账面净值	账面余额	减值准备 账面净值
洁净车间 净化安装工程	1,125,919.00	1,125,919.00	1,044,164.00	1,044,164.00
软激光调光室	116,000.00	116,000.00	116,000.00	116,000.00

项目	期末余额		期初余额		账面净值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
二三四车间主体工程	2,457,800.73		1,940,523.02		2,457,800.73
纯化水设备	78,800.00				78,800.00
合计	<u>3,778,519.73</u>		<u>3,100,687.02</u>		<u>3,778,519.73</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例 (%)
洁净车间净化安装工程	1,260,000.00	1,044,164.00	81,755.00			89.36
钛激光调光室	116,000.00	116,000.00				100.00
纯化水设备	78,800.00		78,800.00			100.00
二三四车间主体工程	12,127,662.88	1,940,523.02	517,277.71			20.27
合计	<u>13,582,462.88</u>	<u>3,100,687.02</u>	<u>677,832.71</u>			

接上表：

工程进度 (%)	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
----------	-----------	--------------	--------------	------	------

工程进度(%)	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
89.36				自筹	1,125,919.00
100.00				自筹	116,000.00
100.00				自筹	78,800.00
20.27				自筹	2,457,800.73
合计					<u>3,778,519.73</u>

8.无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>4,594,356.33</u>			<u>4,594,356.33</u>
1.土地使用权	4,578,200.00			4,578,200.00
2.软件	16,156.33			16,156.33
二、累计摊销额合计	<u>182,776.75</u>	<u>47,397.66</u>		<u>230,174.41</u>
1.土地使用权	175,497.59	45,781.98		221,279.57
2.软件	7,279.16	1,615.68		8,894.84
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1.土地使用权				
2.软件				
四、无形资产账面价值合计	<u>4,411,579.58</u>			<u>4,364,181.92</u>
1.土地使用权	4,402,702.41			4,356,920.43
2.软件	8,877.17			7,261.49

9.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
楼顶点阵字	13,050.00		1,350.00		11,700.00
元辰绿化广场草坪	10,478.66		1,084.00		9,394.66
一楼展厅吊顶	105,748.04		11,536.15		94,211.89
装饰地坪	86,150.39		9,752.87		76,397.52
公司字牌	10,246.69		1,160.00		9,086.69
外墙真石漆	16,750.65		1,896.30		14,854.35
合计	<u>242,424.43</u>		<u>26,779.32</u>		<u>215,645.11</u>

1

10.短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		4,960,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>9,960,000.00</u>

11.应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	846,687.62	766,854.82
合计	<u>846,687.62</u>	<u>766,854.82</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
蚌埠市兄弟装饰设计有限公司	10,000.00	尚未结算
苏州立达中远电梯有限公司	20,400.00	尚未结算
蚌埠东观装饰设计工程有限公司	36,171.62	尚未结算
合计	<u>66,571.62</u>	

12.预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	1,860,039.00	1,299,720.00
合计	<u>1,860,039.00</u>	<u>1,299,720.00</u>

注：期末无账龄超过1年的重要预收款项。

13. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	268,780.59	1,558,245.26	1,543,839.42	283,186.43
离职后福利中的设定提存计划负债				
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设定				

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
提存计划条件的负债				
合计	<u>268,780.59</u>	<u>1,558,245.26</u>	<u>1,543,839.42</u>	<u>283,186.43</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	268,780.59	1,526,368.04	1,511,962.20	283,186.43
二、职工福利费		5,316.06	5,316.06	
三、社会保险费		18,401.16	18,401.16	
其中：1. 医疗保险费		13,659.16	13,659.16	
2. 工伤保险费		1,327.00	1,327.00	
3. 生育保险费		3,415.00	3,415.00	
四、住房公积金		8,160.00	8,160.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>268,780.59</u>	<u>1,558,245.26</u>	<u>1,543,839.42</u>	<u>283,186.43</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	54,029.02	
失业保险	3,415.00	
合计	<u>57,444.02</u>	

14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	253,865.12	160,512.64
2. 营业税	63,688.59	63,688.59
3. 土地使用税	33,592.00	33,592.00
4. 房产税	18,985.23	33,010.96

税费项目	期末余额	期初余额
5. 城市维护建设税	4,263.85	9,225.68
6. 教育费附加	3,045.60	6,589.76
7. 印花税	216.67	2,940.60
8. 代扣代缴个人所得税	880.98	-5,389.61
9. 水利基金	433.35	-62.87
合计	<u>378,971.39</u>	<u>304,107.75</u>

15. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
借款	500,000.00	
费用报销	59,599.62	106,524.10
保证金	6,906.40	12,506.40
代收政府奖励款	100,000.00	100,000.00
合计	<u>666,506.02</u>	<u>219,030.50</u>

(2) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年,以下同)	666,506.02	219,030.50
合计	<u>666,506.02</u>	<u>219,030.50</u>

16. 递延收益

分类列示

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	2,190,000.00			2,190,000.00	高新区管委会项目补助
合计	<u>2,190,000.00</u>			<u>2,190,000.00</u>	

17. 股本

单位：万元

投资者	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
李凯	888.73	59.25			888.73	59.25
赵生群	430.15	28.68			430.15	28.68
蚌埠海润天泽投资管	181.12	12.07			181.12	12.07

投资者	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
理合伙企业						
合计	<u>1500.00</u>	<u>100.00</u>			<u>1500.00</u>	<u>100.00</u>

18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	816,110.19			816,110.19
其他资本公积				
合计	<u>816,110.19</u>			<u>816,110.19</u>

注：2015年6月，本公司完成股改并将公司名称变更为安徽航天生物科技股份有限公司，由本公司全体出资人以其拥有的本公司净资产于2015年4月30日之前按照1.090:1的比例折合为本公司的股份为9,056,000.00股，每股面值人民币1.00元，其余账面净资产816,110.19元转入本公司的资本公积。

19. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-1,498,661.56	375,822.64
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>-1,498,661.56</u>	<u>375,822.64</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,377,733.29	-606,978.77
减：提取法定盈余公积		14,301.01
提取任意盈余公积		
Q 应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-2,876,394.85</u>	<u>-245,457.14</u>

20. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,636,014.75	3,655,470.94
其中：医疗器械收入	4,636,014.75	3,655,470.94
合计	<u>4,636,014.75</u>	<u>3,655,470.94</u>
主营业务成本	2,411,329.99	2,299,107.81
其中：医疗器械成本	2,411,329.99	2,299,107.81

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>2,411,329.99</u>	<u>2,299,107.81</u>

21.营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		9,118.92	利息收入的 5.00%
城市维护建设税	23,863.18	9,341.45	应缴流转税税额的 7.00%
教育费附加	17,045.14	6,298.35	应缴流转税税额的 5.00%
合计	<u>40,908.32</u>	<u>24,758.72</u>	

22.销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
办公费	68,641.60	22,656.36
差旅费	301,947.02	110,646.15
工资	689,113.14	212,901.29
广告费	20,460.00	60,989.68
会务费	166,759.40	7,615.80
运费	151,334.53	91,485.39
办事处费用	38,500.00	
合计	<u>1,436,755.69</u>	<u>506,294.67</u>

23.管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
办公费	204,401.94	86,041.44
差旅费	42,999.80	28,359.40
工资与社保	520,658.71	334,097.46
税金	117,107.26	66,693.63
研发支出	607,387.40	422,448.99
折旧费	241,109.54	55,051.84
摊销	72,561.30	41,942.75
房租	36,643.20	22,567.96
咨询费	153,779.59	418,531.05
水电费	39,693.68	

装修费	100,000.00	
其他	91,727.00	
合计	<u>2,228,069.42</u>	<u>1,475,734.52</u>

24. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	197,711.81	347,388.93
减：利息收入	4,412.05	186,550.09
汇兑损失		
减：汇兑收入		
手续费	4,832.09	5,121.91
现金折扣		
其他		
合计	<u>198,131.85</u>	<u>165,960.75</u>

25. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	13,386.62	30,593.24
合计	<u>13,386.62</u>	<u>30,593.24</u>

26. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
1. 非货币性资产交换利得		
2. 政府补助	59,000.00	240,000.00
3. 其他	257,276.73	
合计	<u>316,276.73</u>	<u>240,000.00</u>

注：其他为嵌入式软件退税款 257,276.73 元。

其中，政府补助明细如下：

项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
中小企业发展专项资金		240,000.00	与收益相关
企业上市省级政府奖励	59,000.00		与收益相关
合计	<u>59,000.00</u>	<u>240,000.00</u>	

2016年度政府补助文件

项目	本期发生额	上期发生额	政府文件号
----	-------	-------	-------

企业上市省级政府奖励	59,000.00		财金[2016]416号
中小企业发展专项资金		240,000.00	财企[2014]624号
合计	<u>59,000.00</u>	<u>240,000.00</u>	

27. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
1. 处置非流动资产损失合计		
其中：处置固定资产损失		
2. 其他	1,442.88	
合计	<u>1,442.88</u>	

28. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补贴	59,000.00	240,000.00
收到的利息收入	4,142.05	186,550.09
收到的往来款项	825,572.93	13,926,099.92
收到备用金、保证金	38,971.06	
收到嵌入式软件退税	257,276.73	
合计	<u>1,184,962.77</u>	<u>14,352,650.01</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用		1,330,620.96
付现的往来款项	189,666	133,540.57
付现的备用金、保证金		
合计	<u>2,382,244</u>	<u>1,464,161.53</u>

29. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,377,733.29	-606,978.77
加：资产减值准备	13,386.62	

项目	本期发生额	上期发生额
		30,593.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	289,918.58	55,051.84
无形资产摊销	47,397.66	44,325.69
长期待摊费用摊销	26,779.32	-81,181.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	197,711.81	347,388.93
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	67,832.77	-92,691.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-460,990.65	7,239,923.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,560,028.64	5,987,184.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>364,331.46</u>	<u>12,923,615.42</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	996,807.14	622,507.20
减：现金的期初余额	6,726,220.20	2,294,812.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,729,413.06	-1,672,305.15
(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>996,807.14</u>	<u>6,726,220.20</u>

项目	期末余额	期初余额
其中：1. 库存现金	150,825.93	184,394.93
2. 可随时用于支付的银行存款	845,981.21	6,541,825.27
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>996,807.14</u>	<u>6,726,220.20</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
30. 所有权或使用权受到限制的资产		

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	4,578,200.00	该土地用于抵押建设银行蚌埠市分行的 258.00 万元的借款，抵押期限为两年，从 2014 年 4 月至 2016 年 4 月。
合计	<u>4,578,200.00</u>	

七、合并范围的变动

无。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司全称	主要经营 注册地 营地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例(%)	取得方 式
			直接	间接		

子公司全称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例(%)	取得方 式
				直接	间接		
安徽泛海医疗设 备科技有限公司	安徽	安徽	生物安全柜、超净化工作台、恒温电 热箱制造及销售；生物科技研究开发 及相关产品的进出口业务（国家禁止 或限制进出口的商品及技术除外）。 （依法须经批准的项目，经相关部门 批准后方可开展经营活动）	100.00		100.00	投资设 立

九、与金融工具相关的风险

无。

十、关联方交易

1.关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2.本公司的控股股东有关信息

控股股东名称	控股股东类型	对本公司的持 股 比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)	本公司最终控 制方	组织机构代码
李凯	自然人	59.25	59.25	李凯	

3.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

4.关联方交易

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经 履行 完毕
李凯	安徽航天生物 科技有限公司	5,000,000.00	2014年11月6日	2017年9月16日	否
李凯、乔静、	安徽航天生物	4,960,000.00	2015年4月23日	2018年4月22日	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵生群	科技有限公司				
李凯、乔静、赵生群	安徽航天生物科技有限公司	7,000,000.00	2014年3月26日	2017年3月25日	是
李凯	安徽航天生物科技有限公司	5,000,000.00	2013年11月7日	2016年11月6日	是

5. 关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	李凯	500,000.00	
合计		<u>500,000.00</u>	

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的应收 账款								
按账龄组合计 提坏账准备的 应收账款	201,491.00	100.00	10,174.55	5.05	69,679.00	100.00	3,483.95	5.00
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 应收账款								
合计	<u>201,491.00</u>	<u>100.00</u>	<u>10,174.55</u>		<u>69,679.00</u>	<u>100.00</u>	<u>3,483.95</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余 额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	199,491.00	9,974.55	5.00
1-2年	2,000.00	200.00	10.00
合计	<u>201,491.00</u>	<u>10,174.55</u>	

(续表)

账龄	期末余额	坏账准备期末余 额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	69,679.00	3,483.95	5.00
合计	<u>69,679.00</u>	<u>3,483.95</u>	

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关 系	金额	年限	占应收账款总额 的比例 (%)	计提的坏账准备 期末余额
重庆浩楠医疗器械有限公司	第三方	85,200.00	一年以内	42.28	4,260.00
成都千麦医学检验所有限公司	第三方	76,000.00	一年以内	37.72	3,800.00
蚌埠医学院第二附属医院	第三方	13,500.00	一年以内	6.70	675.00
江苏金长安科技有限公司	第三方	5,000.00	一年以内	2.48	250.00

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
玉林市陆川县人民医院	第三方	3,600.00	一年以内	1.79	180.00
合计		<u>183,300.00</u>		<u>90.97</u>	<u>9,165.00</u>

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额			金额	期初余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,376,403.13	90.73			8,983,271.29	88.59		
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	958,077.53	9.27	85,636.62	8.94	1,156,950.31	11.41	75,892.79	6.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	<u>10,334,480.66</u>	<u>100.00</u>	<u>85,636.62</u>		<u>10,140,221.60</u>	<u>100.00</u>	<u>75,892.79</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
安徽泛海医疗设备科技有限公司	9,376,403.13			子公司不计提
合计	<u>9,376,403.13</u>			

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 以下同)	203,422.73	10,171.14	5.00
1-2年	754,654.80	75,465.48	10.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
合计 (续表)	<u>958,077.53</u>	<u>85,636.62</u>	

账龄	期初余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	796,044.91	39,802.25	5.00
1-2 年	360,905.40	36,090.54	10.00
合计	<u>1,156,950.31</u>	<u>75,892.79</u>	

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金往来	9,376,403.13	8,983,271.29
保证金	856,610.00	179,174.96
备用金	101,467.53	877,775.35
装修费		100,000.00
合计	<u>10,334,480.66</u>	<u>10,140,221.60</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽泛海医疗设关联方资金 备科技有限公司往来		9,376,403.13	1 年以内、 2-3 年	90.73	
蚌埠新海资产管理 有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	4.84	50,000.00
蚌埠创新风险投 资有限公司	保证金	210,000.00	1-2 年	2.03	21,000.00
合肥工业大学	保证金	100,000.00	1 年以内	0.97	5,000.00
赵飞	保证金	20,000.00	1 年以内	0.19	1,000.00
合计		<u>10,206,403.13</u>		<u>98.76</u>	<u>77,000.00</u>

3. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,636,014.75	3,655,470.94

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：医疗器械收入	4,636,014.75	3,655,470.94
合计	<u>4,636,014.75</u>	<u>3,655,470.94</u>
主营业务成本	2,411,329.99	2,299,107.81
其中：医疗器械成本	2,411,329.99	2,299,107.81
合计	<u>2,411,329.99</u>	<u>2,299,107.81</u>

十六、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.10	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.12	-0.11	-0.11

注：基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

2. 按照证监会《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 [2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	59,000.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

非经常性损益明细	金额	说明
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	255,833.85	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
85 非经常性损益合计	<u>314,833.85</u>	
减：所得税影响金额	47,225.08	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>267,608.77</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	267,608.77	
归属于少数股东的非经常性损益		

十七、财务报表的批准

本公司财务报表及财务报表附注于 2016 年 8 月 10 日经公司董事会批准报出。