

冰科医疗

NEEQ:836516

烟台冰科医疗科技股份有限公司
Yantai Beacon Medical Technology Co., Ltd.

年度报告

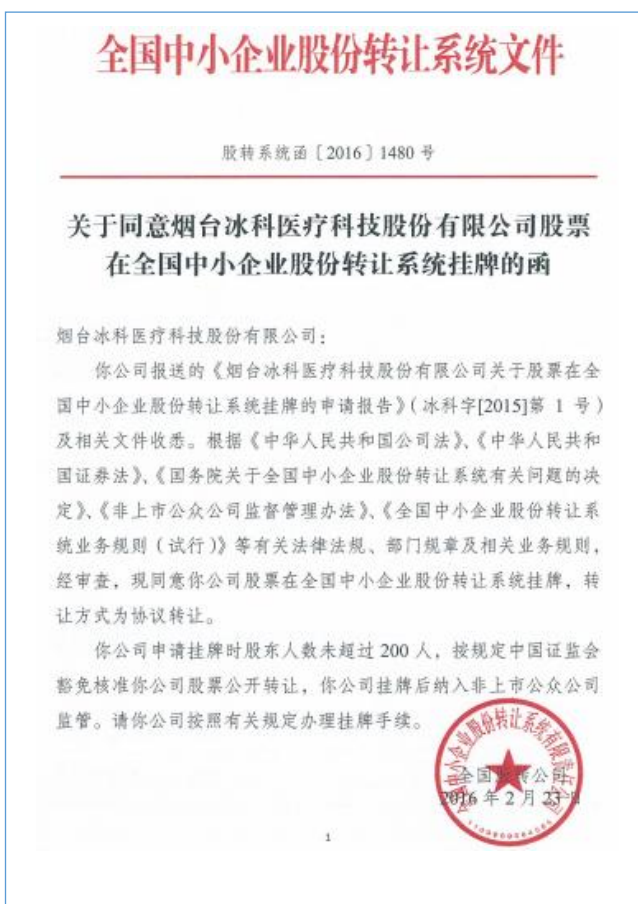
2016

公司年度大事记

公司在 2016 年度期间，新增 3 项实用新型专利授权
截至 2016 年 12 月 31 日，公司累计获得 19 项实用新型专利证书。



2015 年 10 月 29 日，公司成功改制为股份有限公司。



2016 年 2 月，公司收到全国中小企业股份转让系统同意挂牌函。
证券简称：冰科医疗，证券代码：836516



2015年12月10日，公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合颁发的编号为GR201537000169的《高新技术企业》证书，有效期三年。根据烟台市芝罘区国家税务局《税务事项通知书》（芝国税通[2016]9260号），依据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）的相关规定，公司本年企业所得税的实际征收率为15%。

目录

第一节声明与提示	2
第二节公司概况	6
第三节会计数据和财务指标摘要	8
第四节管理层讨论与分析	10
第五节重要事项	24
第六节股本变动及股东情况	26
第七节融资及分配情况	28
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节公司治理及内部控制	33
第十节财务报告	39

释义

释义项目	指	释义
冰科医疗、公司、本公司、股份公司	指	烟台冰科医疗科技股份有限公司
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	烟台冰科医疗科技股份有限公司章程
冰科有限、有限公司	指	即公司前身,烟台冰科医疗科技有限公司
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
公开转让说明书	指	烟台冰科医疗科技股份有限公司公开转让说明书
永明香港	指	永明香港控股有限公司,本公司控股股东
烟台方能	指	烟台方能实业有限公司,本公司股东之一
烟台瑞久	指	烟台瑞久医疗科技有限公司,本公司股东之一
方源资本	指	FountainVest China Growth Partners GP Ltd.
股东大会	指	烟台冰科医疗科技股份有限公司股东大会
董事会	指	烟台冰科医疗科技股份有限公司董事会
监事会	指	烟台冰科医疗科技股份有限公司监事会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
专业释义	指	-
医疗专业工程	指	医疗专业工程是以专业医疗器械(手术室、ICU、实验室、化验室、医用气体工程等)的设计、加工、生产、运行、装配、调试、维修、改建等一体化服务体系
ICU	指	Intensive Care Unit(重症加强护理病房)的英文简称,即重症医学监护是随着医疗护理专业的发展、新型医疗设备的诞生和医院管理体制的改进而出现的一种集现代化医疗护理技术为一体的医疗组织管理形式

第一节声明与提示

【声明】

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

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

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

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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、政策风险	近年来,我国出台相应政策大力鼓励医疗卫生等行业的发展,促进下游行业带动医用制氧供氧和医疗洁净空间等医疗专业工程行业的发展。尤其是基础医疗建设以及医疗体制改革等政策扶持,不断推进医疗卫生行业的发展,从而为医院制氧供氧和医疗洁净空间等专业医疗工程行业提供广阔的发展空间并带动行业快速发展。同时,洁净手术部(室)、洁净厂房等相关规范与标准的不断完善,不断促进行业的规范化发展。但是如果未来国家政策、行业标准与规范发生变化、相应标准规范要求提高,将会对公司的经营发展产生影响。
二、工程质量风险	公司自成立至今,一直面向全国承接大中型医院医疗专业工程建设业务。经过几年的发展,公司已逐步积累了成熟的技术、丰富的经验以及优秀的人才队伍,并建立了较为完善的工程质量控制制度。虽然公司自成立以来未曾发生过重大质量事故,但由于医院手术部承载了以手术治疗危重病人的功能,对细菌浓度及空气洁净度有较高的要求,对方案设计、施工水平、材料质地、系统集成等方面要求较高。一旦出现手术部建设工程质量问题,将直接关系到病人生命与健康,对公司的业绩和信誉将产生重大影响。
三、设计及管理人才不能满足未来发展的需求的风险	公司主要提供以医用供氧制氧系统、医疗洁净空间为核心的医疗专业工程整体解决方案,核心设备制造、设计和工程管理对于整体解决方案的顺利实现起决定作用。一方面,由于不同类型医院对整体设计、功能要求具有较大的差异化,设计的作用和地位越来越突出,业内企业对设计人才的需求越来越大;另一方面,项目过程的控制是解决方案顺利实施的保证,工程管理人员的作用日益明显。尽管公司已逐步建立一支经验丰富的设计及管理人才队伍,在人力资源机制建设、人才队伍的培养和建立等方面也日趋完善。但随着业务规模的扩大,如果设计人才和工程管理人员不能满足未来发展的需求,将给公司经营带来较大影响。
四、公司治理风险	有限公司阶段,公司按照《公司法》及有限公司章程的规定,建立了董事会、监事及经理的治理结构,公司治理结构相对健全,但仍存在不够完善之处。2015年10月,有限公司整体变更为股份公司后,公司建立了更为健全的“三会”治理机构、“三会”议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等制度。新的治理机构和制度对公司治理的要求比有限公司阶段高,但由于股份公司成立至今时间较短,公司管理层的管理意识需要进一步提高,对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此,股份公司设立初期,公司存在一定治理风险。
五、大股东控制风险	截至本年报签署之日,永明香港直接持有公司股份 3,540 万股,通过烟台瑞久间接持有公司股份 1,250 万股,合计持有公司股份比例高达 95.80%,对公司各项决策具有绝对和直接控制权。股份公司成立以来,控股股东通过股东大会任免董事、监事等重要职

	<p>务,能够实际控制和影响公司的业务发展和经营决策的制定。鉴于公司控股股东对于公司的经营管理具有较强的控制权,若控股股东利用其控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制或影响,可能损害公司和债权人利益,存在因股权集中及控股股东控制不当带来的控制风险。</p>
六、应收账款回收的风险	<p>公司报告期末应收账款账面价值较大,占同期期末总资产的比例较高,这与公司所处行业的特点及经营模式有关。虽然公司客户主要为公立医院,信用度普遍较高且有财政拨款与医药费收入作为双重保障、违约风险较低,同时公司也严格执行应收账款控制及催收制度,但较大金额的应收账款仍将加大未来发生坏账的风险,可能会在一定程度上增加应收账款回收的风险。</p>
七、原材料价格波动导致营业成本上升的风险	<p>公司经营所需主要原材料包括气体管道类材料、金属板材类材料、分子筛、空压机、空调机组及净化设备、呼叫设备等,其价格随国民经济景气程度、市场供求等因素的变化而波动。公司根据业务的需要及原材料市场价格变动趋势,适时进行相关原材料的采购,并制定了较为完善的原材料询比价制度、供应商管理制度,确保公司原材料采购价格的相对稳定,但公司仍面临因原材料价格波动而导致经营成本波动从而导致利润波动的风险。</p>
八、未能持续取得相关经营资质的风险	<p>公司主要从事医用制氧供氧系统及医疗洁净空间等医疗专业工程建设,是医院洁净医疗空间及医用气体系统整体解决方案的综合供应商。公司业务以医用分子筛制氧系统、手术室净化系统等医院专业工程的设计、施工、运营维护等服务为主,主要面向各级综合、专科医院等医疗机构。公司目前已取得了当前业务所有应取得的批准、许可及相关备案登记手续,包括:建筑业企业资质证书、安全生产许可证、医疗器械生产企业许可证、医疗器械经营企业许可证等等。若公司未能满足监管要求、未能维持目前已取得的相关批准和许可,或者未能取得相关主管部门未来要求的新的经营资质,则可能面临罚款甚至限制或终止运营的处罚,可能对公司业务产生不利影响。</p>
九、融资渠道有限的风险	<p>公司是以医用制氧供氧系统、医疗洁净空间为核心的医疗专业工程整体解决方案提供商,而工程行业具有垫付资金需求大、应收账款周期长等特点,公司在迅速发展过程中资金需求较大。由于公司属于非上市公司,融资渠道有限,报告期内,控股股东永明香港通过无息借予公司资金的方式支持公司业务发展。但若控股股东提前收回该等借款或不展期该等借款,将对公司的资金周转造成一定的影响,存在控股股东终止提供资助而公司融资渠道有限,导致公司资金紧张的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	烟台冰科医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	Yantai Beacon Medical Technology Co., Ltd.
证券简称	冰科医疗
证券代码	836516
法定代表人	曹善江
注册地址	山东省烟台市芝罘区车山路 8 号
办公地址	山东省烟台市芝罘区车山路 8 号
主办券商	国金证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 楼
会计师事务所	山东和信会计事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘学伟、田 堂
会计师事务所办公地址	山东省济南市历下区经十路 13777 号中润世纪广场 18 栋 1201 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈政辉
电话	0535-2110266
传真	0535-2110259
电子邮箱	hr@beaconmedical.cn
公司网址	www.beaconmedical.cn
联系地址及邮政编码	山东省烟台市芝罘区车山路 8 号 264004
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 4 月 15 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	制氧供氧系统和医疗洁净空间
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	50,000,000
做市商数量	50,000,000
控股股东	永明香港控股有限公司
实际控制人	方源资本

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91370600056249163D	否
税务登记证号码	-	否
组织机构代码	-	否

注释：本公司于 2015 年 10 月 29 日实行三证合一，废除旧的营业执照、组织机构代码证、税务登记证，采用新的统一社会信用代码。

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	175,681,434.74	176,100,682.32	-0.24%
毛利率	46.62%	52.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	29,016,786.10	22,138,032.07	31.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,988,766.46	22,071,394.83	26.81%
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）	23.01%	22.02%	-
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）	22.20%	21.96%	-
基本每股收益	0.58	0.44	31.82%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	257,192,213.96	279,354,851.61	-7.93%
负债总计	115,132,394.74	167,762,896.15	-31.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	142,059,819.22	111,591,955.40	27.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.84	2.23	27.35%
资产负债率（母公司）	44.77%	60.05%	-
资产负债率（合并）			-
流动比率	1.80	1.34	-
利息保障倍数	28.23	10.01	-

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	49,844,295.15	-41,176,767.50	-
应收账款周转率	1.27	1.67	-
存货周转率	1.96	1.58	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-7.93%	19.36%	-
营业收入增长率	-0.24%	54.05%	-
净利润增长率	31.07%	23.00%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-24,027.05
政府补助	1,500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-224,752.12
非经常性损益合计	1,251,220.83
所得税影响数	223,201.19
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,028,019.64

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
	-	-	-	-	-	-

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

(一) 冰科医疗的经营模式

公司是以医用制氧供气系统、医疗洁净空间为核心的医疗专业工程整体解决方案提供商。作为集研发、生产、销售、工程为一体的全产业链企业，公司利用“设计+设备+工程”的经营模式，充分发挥在方案设计、技术研发以及医疗设备制造方面的优势，以医疗设备带动医疗工程、以医疗工程促进医疗设备，为客户提供医疗专业工程咨询、规划设计、产品制造、工程施工、系统运维等专业化、全程化、一体化解决方案。

由于医疗专业工程整体解决方案中，医疗设备制造最为核心、最具技术难度、最能体现竞争优势，因此公司经营模式以医疗设备制造为核心、以方案设计与工程施工为重点，以医疗设备带动医疗工程、以医疗工程促进医疗设备，为客户提供一体化解决方案。

(二) 冰科医疗的采购模式

公司采取“以需定采”的采购模式，日常经营采购的原材料主要包括气体管道类、金属板材类、分子筛、空压机、空调机组及净化设备、呼叫设备等。公司根据原材料的要求及特点分为现场采购和公司采购两种采购模式。

1、现场采购

现场采购指公司根据工程施工要求，并通过公司设计部、工程部审核确定工程量，通过公司督察部牵头审核招标的方式选择最终的供应商，按施工现场需求进行采购。现场采购的原材料主要是建筑材料、金属型材、油漆涂料及施工辅助材料等施工现场所需零散或价值较低的、统一采购不具经济性的材料。

2、公司采购

公司采购主要是气体管道类、空压机、空调机组及净化设备、呼叫设备类等，上述设备具有高度定制性，公司需要根据客户需求确定设备参数，用以制造诸如制氧系统等整体解决方案中的核心设备或供后期施工安装之用。该类采购需要公司通过对合格供应商进行询价比价等环节最终确定供应商，并且在设备出厂前进行设备验收确认，确定设备参数符合公司要求，以保证设备的正常使用。

公司采购环节由公司采购部、设计部、工程部、净化部、督查部共同配合完成，采购部主要负责采购控制、组织供应商评审并整理归档，设计部、工程净化部负责对参数的审核、督察部负责对价格的审核。

(三) 冰科医疗的销售模式

公司主要采用直销模式，通常以政府采购或公开招标等方式取得订单，与客户签订设备销售或工程实施合同，设备销售涵盖医用制氧设备、氧气终端、吊塔、吊架等主要产品。

公司营销体系包括销售部、市场部和设计部。销售部下设 5 个销售大区覆盖全国市场，负责项目信息搜集及跟进、招投标、商务合同签订等销售工作。市场部负责品牌推广、市场宣传、市场信息搜集和对销售部一线人员的商务支持等工作。设计部负责项目的工程实施方案设计，配合销售部一线人员和客户进行技术交流，并优化设计方案以满足客户的需求。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否

关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

1、报告期主要经营业绩

本年度公司实现营业收入 175,681,434.74 元，同比降低 0.24%，利润总额 33,483,898.13 元，同比增长 28.75%，净利润 29,016,786.10 元，同比增长 31.07%。截至 2016 年 12 月 31 日，公司总资产为 257,192,213.96 元，净资产为 142,059,819.22 元，较 2015 年末分别增长-7.93%、27.30%。从各项财务指标来看，虽然由于宏观经济环境的影响，2016 年收入没有增长，但是在公司加强内部管理的努力下净利润取得显著增长。

2、业务经营情况

公司不断完善内控制度，进行科学管理。财务管理方面，公司严格依据财务管理制度进行规范运作，保障公司资产安全并为公司业务不断发展提供充分、科学的资金保障；人才管理方面，公司进一步加强人才的开发和建设工作，一方面制定出合理的薪酬和考评制度，并不断改善工作环境，提高员工的个人成就感，创造积极向上的企业文化；另一方面不断加大内部人才的发掘和培养力度，强化岗位培训。以上措施保障了公司各项业务的稳定发展和良性运转。

报告期内，公司会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司优化了组织结构，整体运行情况良好

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	175,681,434.74	-0.24%	-	176,100,682.32	54.05%	-
营业成本	93,774,789.04	12.85%	5,338.00%	83,100,368.72	86.07%	47.19%
毛利率	46.62%	-	-	52.81%	-	-
管理费用	26,239,659.45	-8.73%	14.94%	28,749,173.20	22.48%	16.33%
销售费用	15,807,918.81	-35.18%	9.00%	24,389,288.08	50.59%	13.85%
财务费用	1,544,779.11	-72.61%	0.88%	5,639,506.80	330.56%	3.20%
营业利润	32,232,677.30	24.36%	18.35%	25,917,963.10	6.62%	1,472.00%
营业外收入	1,550,007.95	1,468.05%	0.88%	98,849.65	130.38%	0.06%
营业外支出	298,787.12	2,887.87%	0.17%	10,000.00	-	0.01%
净利润	29,016,786.10	31.07%	16.52%	22,138,032.07	23.00%	12.57%

项目重大变动原因：

1、营业成本较上年同期上升 12.85%，主要因为公司在报告期内净化工程取得较多的业务收入，该类业务毛利率较低，导致相应结转的成本增加。

2、管理费用较上年同期降低 8.73%，主要因为公司组织结构优化导致职工薪酬降低 27.63%。

3、销售费用较上年同期降低 35.18%，主要因为公司组织结构优化导致职工薪酬降低 60.16%，及加强销售费用管理导致差旅费下降 31.68%。

4、财务费用较上年同期降低 72.61%，主要因为公司在 2016 年度偿还银行借款，其中包括（a）华夏

银行莱山支行借款 45,500,000.00 元；(b)浦发硅谷银行借款 15,998,078.00 元。

5、营业外收入较上年同期上升了 1468.05%，主要系公司在报告期内收到政府补助 1,500,000.00。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	168,820,522.04	88,355,251.72	169,429,876.58	78,859,090.40
其他业务收入	6,860,912.70	5,419,537.32	6,670,805.74	4,241,278.32
合计	175,681,434.74	93,774,789.04	176,100,682.32	83,100,368.72

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
供氧及制氧工程	112,425,600.63	63.99%	144,016,556.00	81.78%
净化工程	56,394,921.41	32.10%	25,413,320.58	14.43%
其他业务收入	6,860,912.70	3.91%	6,670,805.74	3.79%
合计	175,681,434.74	100.00%	176,100,682.32	100.00%

收入构成变动的的原因：

- 1、主营业务收入较去年同期微降 0.24%，主要系外部宏观环境导致市场需求降低。
- 2、供氧及制氧工程 2016 年度较 2015 年度收入降低 22.22%，主要因为外部宏观环境导致项目延期招投标。
- 3、净化工程 2016 年度较 2015 年度收入增长 121.92%，主要系公司为应对外部环境的变化加强了医疗洁净空间业务的拓展，签订了山东千佛山医院、漯河第二人民医院净化项目合同并完工交付。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	49,844,295.15	-41,176,767.50
投资活动产生的现金流量净额	405,803.44	-1,321,627.62
筹资活动产生的现金流量净额	-56,238,731.46	47,078,593.93

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额，从上期-41,176,767.50 元转为 49,844,295.15 元，主要因为公司 2016 年加强现金流的管理，销售回款较上年同期增加 51.23%；同时通过有效的控制使采购付款较上年同期降低 19.80%。
- 2、投资活动产生的现金流量净额，从上期-1,321,627.62 元转为 405,803.44 元，主要因为公司 2016 年处理固定资产取得的收益。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额，从上期 47,078,593.93 元转为-56,238,731.46 元，主要因为公司 2016 年偿还银行借款。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	千佛山医院儿科诊疗基地	17,011,114.40	968.00%	否
2	漯河市第二人民医院	15,729,729.73	8.95%	否
3	西安市第三医院	11,015,833.71	6.27%	否
4	河西儿童医院	9,905,592.70	5.64%	否
5	河南科技大学第一附属医院新区医院	8,610,059.81	4.90%	否
	合计	62,272,330.35	35.45%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海英格索兰压缩机有限公司	3,960,306.48	8.74%	否
2	广州市拔萃贸易有限公司	2,235,875.00	4.93%	否
3	青岛兴昌空压机械有限公司	1,773,753.04	3.91%	否
4	青岛宏泰铜业有限公司	1,633,878.42	3.61%	否
5	泰基企业有限公司	1,530,126.29	3.38%	否
合计		11,133,939.22	24.57%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	11,614,852.84	7,576,804.21
研发投入占营业收入的比例	6.61%	4.30%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	19
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

-

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	17,673,072.76	-21.36%	6.87%	22,472,322.83	12.64%	8.04%	-1.17%
应收账款	146,547,331.40	13.31%	56.98%	129,337,216.75	59.81%	46.30%	10.68%
存货	27,501,049.20	-44.18%	10.69%	49,266,922.53	-11.92%	17.64%	-6.95%
长期股权投资	-	0.00%	0.00%	-	0.00%	0.00%	0.00%
固定资产	35,613,539.52	-9.84%	13.85%	39,498,625.40	-3.50%	17.64%	-0.29%
在建工程	-	0.00%	0.00%	-	0.00%	0.00%	0.00%
短期借款	-	-100.00%	0.00%	61,498,078.00	136.53%	22.01%	-22.01%
长期借款	-	0.00%	0.00%	-	0.00%	0.00%	0.00%
资产总计	257,192,213.96	-7.93%	-	279,354,851.61	19.36%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款：本期比上期金额增长 13.31%，主要系公司在 2016 年第四季度验收的工程项目，从确

认收入到客户付款存在一定周期所致。

2、存货：本期比上期金额大幅减少 44.18%，主要系公司在 2016 年加强库存管理导致原材料下降 30.90%，在产品下降 53.11%；同时因项目验收及时，项目成本降低 50.59%。

3、短期借款：2016 年度公司偿还全部银行借款，其中包括：华夏银行的 45,500,000.00 元借款和浦发硅谷银行的 15,998,078.00 元借款。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

-

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

公司是以医用制氧供气系统、医疗洁净空间为核心的医疗专业工程整体解决方案提供商。公司医用制氧供气系统（即医用气体工程）和医疗洁净空间属于医疗专业工程行业，而医疗专业工程又属于医疗服务行业。

一、公司所处行业的生命周期、区域性

(1) 行业的生命周期

随着国民经济的发展、生活水平的提高，人们的健康意识日益增长，以及人口老龄化现象愈加严重，我国社会医疗消费支出逐年增加。社会对医疗资源需求的增加，带动了医院及病床数量需求的增加，医院改建、扩建、新建也将是未来相当长时间内的大趋势。医院数、病床数的增加也带动了医用制氧供气系统、医疗洁净空间等医疗专业工程需求的持续增长，因此行业将处于持续增长阶段，且不存在明显的周期性。

(2) 行业的区域性

公司所处行业区域性取决于服务对象的区域性，医疗专业工程行业区域性主要因医院分布、医疗资源的分布影响。由于我国东部经济水平较为发达，医院数量较多，医疗资源丰富，行业服务对象主要集中在以北京、上海、广州为中心的沿海东部区域。但随着国家医疗资源逐步向中西部倾斜，越来越多中西部城市开始投资新建、扩建医院，中西部的业务机会越来越多。

二、公司所处行业与上下游行业的关联性及上下游行业发展状况对本行业的影响

(1) 上游情况及对行业的影响

公司的业务主要为以制氧供气系统及医疗洁净空间为核心的医疗专业工程，医疗专用设备是公司核心产品。零部件或设备制造商及建筑装饰材料供应商根据工程设计要求，提供公司生产或工程所需的净化机组、汇流排等专业设备及建筑装饰材料，零部件或设备制造业及建筑装饰材料行业为公司所处行业的上游行业。公司采购的重要材料或零部件主要包括气体管道类、金属板材类、分子筛、空压机、空调机组及净化设备、呼叫设备、建筑材料、金属材料等。

该等上游行业发展较为成熟、竞争较为激烈、产品较为标准化，公司能够按需采购相关原材料或零部件，且对上游行业具有较强的议价能力。上游行业产品价格的波动会一定程度上影响公司的成本，但因上游均为发展比较成熟的行业，较少会产生剧烈波动，不会对公司所在行业产生重大影响。

(2) 下游情况及对行业的影响

公司下游行业主要是大型医院、专业医疗机构等卫生机构。随着我国国民经济的健康发展与建设和谐社会的深入推进，医疗卫生领域的投入资金将大幅增长；随着居民收入的大幅度提高，对医疗成本的支付能力在不断加强，医疗服务的市场需求将持续快速增长，医疗专业工程行业的需求也将持续增长。

三、行业壁垒

（1）行业准入壁垒

由于医疗器械的使用会直接影响到病人的健康和生命安全，我国对行业实行严格的准入管理，分别在产品准入、生产准入和经营准入这三个层面设置了较高的监管门槛。因此行业准入壁垒较高。

公司除产生医疗设备涉及需医疗器械相关资质外，由于制氧供氧系统及医疗洁净空间还涉及专业工程承包、特种设备等多项资质，取得这些资质对企业规模、人员配置、内部管理等多方面均有着严格要求，严格的资质审核使得行业形成了较高的准入壁垒。

（2）技术研发壁垒

医疗器械从实验室开发到产品上市前，要经过严格的基础研究、工业样机、动物实验、注册检验、临床应用、体系审核、行政审批七个阶段，日趋严格的行业监管增加了新产品注册难度不确定性，延长了注册周期，并最终导致企业产品研发和产业化投资风险较大，因此行业存在较高的技术研发壁垒。

（3）资金壁垒

由于医疗专业工程行业发展趋势系以“设计+设备+工程”整体解决方案形式为客户提供产品及服务，而工程项目通常需要公司在施工期间就投入、垫支大量资金，才能确保项目的顺利竣工，且由于工程项目通常会产生大额、长期的应收账款，对施工企业的资金要求较高。随着市场竞争的日益激烈，不具备雄厚资金实力的企业难以在市场中生存与发展，因此行业资金壁垒较高。

（4）品牌及经验壁垒

由于医疗专业工程对医院服务质量影响重大，而医院服务质量又是决定医院发展及其品牌的重要因素，同时，由于医疗专业工程涉及多行业交叉经验，对从业人员具有较高的经验要求。在选择医疗专业工程的供应商时，医院通常倾向于选择具有一定行业品牌、经验丰富并且具有良好过往业绩的企业。因此，本行业存在品牌及经验壁垒。

四、影响行业发展的有利因素和不利因素

1、有利因素

（1）医疗行业前景广阔

我国已成为世界第二大经济实体，随着人民生活水平和生活质量的提高，人们的健康意识越来越强，对医疗服务的需求也越来越大。同时，我国人口老龄化进程加快，老年人常见病、慢性病的日常护理等医疗服务需求升级，也促进了医疗卫生消费的增长。医疗专用设备作为提升医疗服务品质、推动医疗消费升级的重要内容，医疗专用设备行业也将受益于医疗行业的持续增长。

（2）国家政策大力支持

医药卫生行业一直是我国重点发展的领域，近年来国家政策大力扶持医药卫生行业，出台了多项政策加快医药卫生行业的改革与发展。

2006 年，医疗器械首次被写入国家中长期科学和技术发展规划。2007 年至 2010 年，国家相继在《产业结构调整指导目录》、《装备制造业技术进步和技术改造投资方向（2009-2011）》、“十二五”规划首批 863 计划和《关于加快医药行业结构调整的指导意见》各项政策中鼓励医疗卫生行业尤其是医疗器械行业发展。2012 年 3 月，国务院公布《“十二五”期间深化医药卫生体制改革规划暨实施方案》，方案指出，提高基层医疗卫生机构服务能力，推进医疗资源结构优化和布局调整，大力发展非公医疗机构，放宽社会资本举办医疗机构的准入等。这些政策均为医疗专用设备行业的发展提供了良好的政策环境。

（3）医疗设备国产化

2015 年 5 月，国务院办公厅发布《关于印发深化医药卫生体制改革 2014 年工作总结和 2015 年重点工作任务的通知》（国办发〔2015〕34 号）。《通知》总结 2014 年工作成绩时提到，继续强化了新药创制和医疗器械国产化科技投入，研究促进医疗器械国产化的政策措施。

医疗器械门类复杂，技术含量高，交叉性强，涉及多个学科的知识，是衡量一个国家整体科技水平的试金石。先进国家的科技发展趋势，有很多就是率先在医疗器械领域体现的。尤其是大型医疗设备的发展，更是一个国家科技实力的体现。

近年来，包括医疗设备行业在内的众多设备制造行业快速发展，逐步接近甚至赶超进口设备，在国家政策的鼓励下，国产医疗设备逐步替代进口设备也为国内医疗设备行业打开了巨大空间。

2、不利因素

(1) 资本短缺

医疗设备及其工程安装不仅需要投入大量资金研发、生产医疗设备，医疗专用设备供应商还需为客户提供工程服务，在前期项目招标、合同签署履约、工程设计、工程设备采购、专项分包、项目维修质保等多个环节需要大量铺底流动资金，这对行业内企业的资金实力提出了较高要求。

而行业内大多为中小企业，自身资金实力有限又难以获得银行贷款，而资本市场上无论是 IPO 或是债券融资绝大多数企业均难以企及，因此资本短缺亦极大限制了行业内企业的发展壮大。

(2) 人才培养储备周期长

医疗设备及其工程安装具有高度专业性、跨学科综合性等特点，是集工民建、自动化、电子信息工程、暖通、建筑装饰、工程材料、计算机软件等专业于一体的高科技行业，因而要求从业人员具有较高的工程管理、方案设计、自动控制等学科的专业知识，还需要拥有丰富的行业经验，才能根据客户不同需求与环境特征提供适合客户的整体解决方案。正是较高的要求导致人才培养储备周期较长，在一定程度上限制了行业的发展。

(四) 竞争优势分析

公司产品及服务能力，涵盖从供氧、制氧系统、洁净手术室等较全面支持。同时，具备理念设计、方案深化设计、产品设备设计、生产制造、施工全方面的能力整合。在国内净化行业中，少数对于客户的需求，能通过设计、技术转化为制造、安装，满足客户的最终设计需求和使用特殊要求。

公司产品及服务能力，涵盖从供氧、制氧系统、洁净手术室等较全面支持。同时，具备理念设计、方案深化设计、产品设备设计、生产制造、施工全方面的能力整合。在国内净化行业中，少数对于客户的需求，能通过设计、技术转化为制造、安装，满足客户的最终设计需求和使用特殊要求，可根据用户的基本情况，为用户提供一整套经济适用且功能齐全的供气系统及净化工程系统解决方案，真正为每个用户“量体裁衣”。

(1) 医用制氧供氧系统

①国内领先的技术优势

公司是国内的领先的自主研发、设计和生产制氧机的本土公司，最早从事制氧机生产的公司之一，掌握分子筛制氧机制造的核心技术。

②拥有全方位资质

公司是行业内为数不多的拥有与制氧机制造、供氧工程及净化工程业务相关的全方位资质的公司之一。

③优质客户打造品牌

公司专业团队多年来为国内近千家医院提供了产品和服务，积累了优良的业绩和口碑，客户重复购买频率较高。知名客户包括北京大学第一医院、哈尔滨医科大学附属第一医院、中南大学湘雅三医院、郑州大学第二附属医院、西安交通大学第二附属医院等等。

④全国销售网络

由于实力限制等原因，行业里竞争对手的业务大多局限于区域市场。公司销售部下设 10 个销售大区覆盖全国市场，负责项目信息搜集及跟进、招投标、商务合同签订等销售工作，公司已具备全国布局能力。

⑤良好的售后服务及客户忠诚度

公司售后服务团队具有丰富的行业经验，可以为客户提供准确、优质的售后服务。同时，公司采用远程网络信息传输技术与系统监测模块以实现对客户系统的远程故障信息接收，从而针对客户设备、系统所出现的问题，提供快速、便捷的售后服务。公司良好的产品质量和售后服务，以及客户对产品延续性的需求确保了客户的忠诚度。

(2) 洁净空间

①先进节能的设计技术

公司自从投入净化工程即加大对设计与工程施工方面人才的引入。

公司洁净空调系统采用集中新风深度预处理方案，通过将新风处理到极低的露点温度，承担主要的新风负荷及室内负荷，使得手术室循环机组处于干工况运行，比常规方案节能 25~30%。本方案国内设计院很少能设计，为净化行业保留设计方案。

②人性化的智能控制

公司有自制产品车间及生产线，公司研发的医疗洁净手术室触摸屏控制系统具有界面简单友好，一触式操作，性能稳定。专业开发的后备手操器，实现操作的双备份。实时显示各项参数指标，系统故障预警。采用单一通讯数据线实现数据传输，节省大量用线。对机组运行参数、事件记录及历史数据可进行长达一年的历史数据采集存储。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

（六）扶贫与社会责任

-

（七）自愿披露

-

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

以下从医疗服务行业、医用气体工程行业、医疗洁净工程行业等维度来介绍行业发展概况及趋势。

（1）医疗服务行业

①我国医疗服务情况

一个国家居民的健康水平直接取决于该国的医疗服务水平。随着我国社会经济的发展以及人民和人民生活质量的提高，健康意识得到大幅增强，以及我国人口老龄化趋势的加重，人们对于医疗服务产品的需求也日益增加，医院病床使用率居高不下，医疗服务市场空间随着我国国民经济的快速发展而不断扩大，主要体现在以下方面：

A、诊疗入院人数持续增长

由于居民对健康重视程度的提高，我国医疗机构诊疗人数与入院人数呈现上升趋势。《2016 年中国卫生和计划生育统计年鉴》显示，2005 年以及 2015 年，全国卫生医疗机构总诊疗人次分别为 40.97 亿、76.93 亿次，增长幅度达 87.77%；医疗机构中医院总诊疗人次 2015 年达 30.84 亿次，较 2005 年增长了 122.35%。诊疗人数直观体现了我国居民对医疗服务产品的需求，体现了我国医疗服务市场的快速发展。

不仅是诊疗人数持续增长，住院人数也呈现持续增加的趋势。根据《2016 年中国卫生和计划生育统计年鉴》数据，2010 年以及 2015 年，我国卫生医疗机构入院人数分别为 9,524 万人及 21,054 万人，增长幅度高达 121.06%。

B、国民卫生总费用持续增长

在经济持续增长的推动下，我国社会保障体系不断完善，卫生总费用呈现持续上升趋势。1980 年以及

2013 年，我国卫生总费用分别为 143.23 亿元、31,868 亿元，增长了 222.50 倍。其中，2007 年至 2013 年期间，我国卫生总费用平均增长速度 18.47%，远高于同期 GDP 的平均增长速度。

但从另外一方面来看，与发达国家相比，我国卫生费用支出还处于较低水平。2013 年我国卫生总费用支出占 GDP 比例为 5.57%，与欧美等发达国家 8%至 10%的平均水平相比，还有较大的提升空间，特别是美国，其 2011 年卫生费用支出占 GDP 的比例高达 17.70%。随着我国社会经济的发展与人民生活水平的提高，这一比例在未来将持续提升，已是确定的大趋势。

C、政府预算卫生支出比例不断加大

随着国民经济的不断发展，我国社会保障体系不断完善，政府卫生支出逐年增长，且在卫生费用中的比重也在增大。政府卫生费用支出金额从 2007 年的 2,581.58 亿元增长到 2013 年的 9,545.81 亿元，占卫生总费用的比例从 2002 年的 15.69%增长到 2012 年的 30.04%。

D、个人卫生支出持续增长

受益于居民可支配收入的增长，持续增长。《2014 年中国卫生和计划生育统计年鉴》数据显示，2000 年我国个人卫生支出费用总额为 2,705.20 亿元，而 2013 年达 10,729.34 亿元，增长了 3.96 倍。

②我国医疗机构情况

目前，基于国家政策主导，我国医院呈现出以公立医疗机构为主导、非公立医疗机构共同发展为发展格局。政府负责公立医院的基本建设和大型设备的采购，对公立医院承担的公共卫生任务给予专项补助。

《2014 中国卫生和计划生育统计年鉴》数据显示，中国医疗卫生机构总数在 2007 年-2012 年期间，从 91.23 万个发展到 97.44 万个，增长了 6.81%。2013 年末我国共有医院 24,709 家，其中有 16,318 家（占比 66.04%）建于 2000 年及以前，有 9,902 家医院建于 1980 年及以前。

（2）医用气体系统市场空间

①医用气体系统及其发展概述

医用气体系统是指制取、储存并通过管道集中向病人或医疗设备输送医用气体的正压系统装置，和排除病人体液、污物、治疗用液体、废气的负压系统装置。集中供应与管理的医用气体系统又称生命支持系统，用于维系危重病人生命、减轻病人痛苦、促进病人康复、改善医疗环境、驱动多种医疗器械工具。

医用气体系统的发展经历了以下三个阶段：

A、第一阶段：单瓶供氧阶段

单瓶供氧阶段仅将瓶装氧单独提供给某一病人使用。使用时，需在氧气瓶上连接减压器，减压后的氧气经浮标式氧气吸入器湿化、过滤后供病人吸氧。由于需频繁更换、移动气瓶，使用很不方便，增加了医护人员的劳动强度，也形成安全隐患。

B、第二阶段：初级集中供气阶段

我国通过引入发达国家集中供氧技术，于 1983 年研制出第一套医用中心供氧系统，采用集中供应、多点使用的方式供应医用氧气。附着经济快速发展，医用中心供氧系统逐步在国内推广应用，在此基础上发展了医用中心吸引系统。由于初期没有相应的标准支持，为规范集中供气系统规划设计、施工、调试、验收等环节，国家食品药品监督管理局于 1994 年首次发布了医用气体系统的医药行业标准《医用中心吸引系统通用技术条件》YY/T0186-94 和《医用中心供氧系统通用技术条件》YY/T0187-94，并将医用中心供氧系统、医用中心吸引系统列入 II 类医疗器械管理。

伴随着国内医院的不断新建、改建、扩建以及医疗设备的发展，医用气体系统开始广泛建设及应用，并逐步扩展医用制氧机（系统）、医用空气压缩机（系统）、医用氮气系统、医用二氧化碳系统、医用混合气体系统等医用气体系统。其中国家食品药品监督管理局对医用制氧机制定了医药行业标准《医用分子筛制氧设备通用技术规范》YY/T0298-1998，并将医用制氧机列入 II 类医疗器械管理，2006 年将医用空气压缩机列入 II 类医疗器械管理，但对其他医用气体未作为医疗器械管理。该阶段的各种医用气体系统的供应、使用、控制及配套设备等相互独立，未进行集中监控和管理。

C、第三阶段：复合集中供气阶段

随着现代化医院建设标准的不断提高，对医用气体系统提出了更高的要求。国家标准《医用气体工程

技术规范》GB50751-2012 的发布与实施，标志着医用气体的集中供应进行有机的结合，保持系统的统一与完整，安全、可靠地满足医院对各种医用气体的需求，方便、有效地对各种医用气体系统进行集中监控和管理，并实现智能化的远程管理和数据备份、分析及应用。本阶段医用气体系统整合了医用气体报警系统、医用气体计量仪表、医用气体稳压装置、医护管理通讯系统、医用供应装置等配套装置。医用气体系统的医用气体终端组件在具有医用气体专用特性的前提下能够通用，从而使整个系统实现数字化、智能化，促进医院整体建设水平的提升。

②医用气体系统市场规模及发展趋势

A、医疗机构床位数不断增长

基于医用气体系统的特点，其市场规模与医疗服务市场空间密切相关。根据《2014 年中国卫生和计划生育统计年鉴》，2007 年至 2013 年，我国医疗卫生机构病床数量从 370.11 万张增长到 618.19 万张，年复合增长率 8.93%。根据《卫生事业发展十二五规划》要求，2015 年全国每千人医疗机构床位数将达到 4 张，但考虑到医院床位在全部医疗卫生机构中占比约为七成，以此测算实际上医院每千人床位数只有 2.8 张。

B、医疗机构中医院床位数增长更快

在我国医疗机构中，医院床位数增长更快。医院床位数量从 2007 年的 267.51 万张增长到 2013 年的 457.86 万张，年复合增长率 9.37%，高于全部医疗卫生机构床位数增长率 8.93%。2013 年医院床位数量占全部医疗卫生机构床位的比例已高达 74.06%。

C、三甲等大型医院床位使用率居高不下

随着人们对于医疗服务需求的不断增长，我国包括养老院、疗养院以及医院等各类机构在内的床位使用率均处于高位，特别是以三甲医院为代表的大型医院床位使用率近年来更是维持在 95%以上。除了三甲医院外，县级医院床位需求也在不断增长，亦是一个重要增长点。

D、新建与改扩建需求同增

“十二五”期间，随着各地医院标准化建设和综合医院的改扩建的实施，未来的医院发展趋势是以综合化医院和专科医院为主流，医院规模化效应不断突显，新增病床有利于医院收入结构的优化以及固定资产折旧摊销等。200 张床位以上的医院的比例在“十二五”末预计可达到 30%左右，对于医用气体系统等按照床位数量考虑的医疗专业工程提供了广阔的市场空间。

2012 年，我国颁布了《医用气体工程技术规范》GB50751-2012，推动了我国医用气体系统的健康发展建设。目前，我国医用气体系统的普及率相对较低，但是随着国民经济的发展与国内医疗水平的提升，医用气体系统在我国医疗机构的普及率将会逐渐提高。2012 年后，我国每年需更新与改扩建的医用气体系统不断增加，以及医用气体工程技术规范国家标准的强制推行，市场总规模不断增大。

(3) 医疗洁净手术部（室）市场情况

①医院洁净手术部（室）及其发展概述

医院洁净手术部（室）采用现代空气洁净技术，组织科学的气流形式，对手术部（室）的空气进行循环过滤，除去空气中的尘埃和微生物，使手术室内达到限定的细菌浓度和规定级别的空气洁净度，为医院提供洁净的手术环境，可显著降低病人的术后感染率，从而提高手术质量，是手术室洁净技术的一次革新。洁净手术室的出现是现代医学技术同工程技术相结合的一项成果，是医院手术室发展过程中的一次重大进步。在规划布局上，洁净手术部（室）是由洁净手术室、洁净辅助用房和非洁净辅助用房组成的自成体系的功能区域。在系统构成上，洁净手术部由建筑装饰、手术室装备配置、净化空调系统、医用气体系统、给排水系统、电气系统、智能控制系统等组成。现代空气洁净技术的使用明显降低了术后感染率，提高了手术质量，且其操作简便、洁净时间较短，提高了手术室利用率。

手术室是医院医疗技术水平的集中体现，承载了以手术治疗危重病人的功能。自 19 世纪中叶至今，手术室的发展经过了第一代手术室（分散性手术室）、第二代手术室（集中型手术室）、第三代手术室（洁净手术室），并向第四代手术室（数字一体化手术室）发展。

②洁净手术部（室）市场规模及发展趋势

随着住建部《医院洁净手术部建筑技术规范》GB50333-2002 文件的颁布，洁净手术部（室）因其科学

化与人性的设计，对手术成功的重要帮助，越来越受到了医院及社会各界的高度重视。鉴于我国社会经济与医疗卫生事业的实际情况，现在段洁净手术部（室）多集中于发达地区城市的综合医院、中医院及专科医院。未来我国洁净手术室也在逐渐推广至欠发达地区的医院。

A、新建手术室市场情况

由于洁净手术室能够有效除去空气中尘埃和微生物，减少外源性院内感染，提高手术成功率，得到卫生部门、医院和社会的认可，近年来新建手术室中洁净手术室的比例较高，且呈逐年上升趋势。2008 年新建手术室中洁净手术室比例约为 70%，2009 年这一比例达 75%。未来，我国新建洁净手术室将保持高速增长。

B、改建手术室市场情况

我国改建洁净手术室市场需求主要来自于改建手术室与更新手术室两个领域。在改建洁净手术室方面，我国有超过 80% 医院建设于 2000 年及以前。早期建设成的手术室存在布局不合理、所用材料不符合规范要求、手术室内的细菌含量较高、控制系统落后、清洁时间长等缺点，不能满足现代医院发展的需求。早期建成的手术室存在的主要问题如下：第一，手术室所有材料不符合现行规范要求；第二，手术室无净化系统，手术室内的细菌含量较高；第三，手术室控制系统落后，无法灵活独立地控制手术室的温度、湿度、风速、细菌浓度等各项参数。

洁净手术室的更新是指基于设备设施的使用年限及医学、医疗设备等学科进步的推动，对原有洁净手术室从设计、装修装饰、设备配置等方面进行的大规模更新换代。手术室室内空气的洁净度、设备的先进性直接关系到病人的生命健康，为保证各项设备设施的正常运行，并受医学及医疗设备等学科的发展的推动，洁净手术室平均每 10 年需要更新一次。目前，发达国家的手术室几乎全部为洁净手术室。根据我国社会经济及医学发展的趋势判断，洁净手术室在未来 10 年将逐步取代现有普通手术室，而手术室的平均使用寿命约为 10 年，则 2009 年底我国各类医院现有的 11 万间手术室将在未来 10 年至少进行一次改建或更新，在线，未来我国现有手术室的改建及更新将具有非常大的市场规模。

C、洁净手术室总市场规模

2002 年我国发布了《医院洁净手术部建筑技术规范》GB50333-2002，极大推动了国内洁净手术室的发展建设。我国洁净手术室多建于 2003 年及以后，现阶段我国每年需要更新建设的洁净手术室数量较少。2012 年后，我国每年需要更新的洁净手术室数量将不断增加，加上新建洁净手术室的不断普及，市场总规模不断增大。2013 年我国发布了修订后的《医院洁净手术部建筑技术规范》GB50333-2013，总结了多年来医院洁净手术部建筑设计的实践经验，积极采纳科研成果，参考了国内外技术标准。未来 3 年新建洁净手术室市场规模增速高达 22% 以上，进入高速发展期。

（二）公司发展战略

公司是以医用制氧供氧系统、医疗洁净空间为核心的医疗专业工程整体解决方案提供商。作为集研发、生产、销售、工程为一体的全产业链企业，公司利用“设计+设备+工程”的经营模式，充分发挥在方案设计、技术研发以及医疗设备制造方面的优势，以医疗设备带动医疗工程、以医疗工程促进医疗设备，为客户提供医疗专业工程咨询、规划设计、产品制造、工程施工、系统运维等专业化、全程化、一体化解决方案。

由于医疗专业工程整体解决方案中，医疗设备制造最为核心、最具技术难度、最能体现竞争优势，因此公司经营模式以医疗设备制造为核心、以方案设计与工程施工为重点，以医疗设备带动医疗工程、以医疗工程促进医疗设备，为客户提供一体化解决方案。2017 年公司除了在原有的业务领域，不断推广以及拓展客户消费群体外，也将不断研发出新的产品、涉及更多的业务领域，以期将公司不断的发展壮大

（三）经营计划或目标

1、公司管理水平的提升

2017 年公司将不断加强对公司各类人员的考核，完善公司的考核和激励体系；加强公司各部门流程化

管理体系建设；加强公司资质及人员资质；加强公司核心人员、管理人员的引进、培养。

2、工作流程不断改善

研发方面，进一步投入人力，物力积极从产品规划、研发和交付能力方面进行提升，以期取得与市场需求的同步发展速度；运营管理方面，进一步优化业务流程，提升工作效率等。

3、扩大市场客户群

公司 2017 年将继续加大对市场客户群的开发，扩大销售网络的覆盖面，同时提升业务员的自身素质和销售能力。

4、引进优秀人才

2017 年公司将引进更多的人才加入，坚持技术创新路线，保持公司的稳健发展，积极开拓市场，力争经营业绩继续保持高速增长模式，不断为股东创造价值。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异

（四）不确定性因素

-

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、政策风险

近年来，我国出台相应政策大力鼓励医疗卫生等行业的发展，促进下游行业带动医用制氧供氧和医疗洁净空间等医疗专业工程行业的发展。尤其是基础医疗建设以及医疗体制改革等政策扶持，不断推进医疗卫生行业的发展，从而为医院制氧供氧和医疗洁净空间等专业医疗工程行业提供广阔的发展空间并带动行业快速发展。同时，洁净手术部（室）、洁净厂房等相关规范与标准的不断完善，不断促进行业的规范化发展。但是如果未来国家政策、行业标准与规范发生变化、相应标准规范要求提高，将会对公司的经营发展产生影响。

二、工程质量风险

公司自成立至今，一直面向全国承接大中型医院医疗专业工程建设业务。经过几年的发展，公司已逐步积累了成熟的技术、丰富的经验以及优秀的人才队伍，并建立了较为完善的工程质量控制制度。虽然公司自成立以来未曾发生过重大质量事故，但由于医院手术部承载了以手术治疗危重病人的功能，对细菌浓度及空气洁净度有较高的要求，对方案设计、施工水平、材料质地、系统集成等方面要求较高。一旦出现手术部建设工程质量问题，将直接关系到病人生命与健康，对公司的业绩和信誉将产生重大影响。

三、设计及管理人才不能满足未来发展需求的

公司主要提供以医用供氧制氧系统、医疗洁净空间为核心的医疗专业工程整体解决方案，核心设备制造、设计和工程管理对于整体解决方案的顺利实现起决定作用。一方面，由于不同类型医院对整体设计、功能要求具有较大的差异化，设计的作用和地位越来越突出，业内企业对设计人才的需求越来越大；另一方面，项目过程的控制是解决方案顺利实施的保证，工程管理人员的作用日益明显。尽管公司已逐步建立一支经验丰富的设计及管理人才队伍，在人力资源机制建设、人才队伍的培养和建立等方面也日趋完善。但随着业务规模的扩大，如果设计人才和工程管理人员不能满足未来发展的需求，将给公司经营带来较大影响。

四、公司治理风险

有限公司阶段，公司按照《公司法》及公司章程的规定，建立了董事会、监事及经理的治理结构，公司治理结构相对健全，但仍存在不够完善之处。2015 年 10 月，有限公司整体变更为股份公司后，公司建立了更为健全的“三会”治理机构、“三会”议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》

等制度。新的治理机构和制度对公司治理的要求比有限公司阶段高，但由于股份公司成立至今时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此，股份公司设立初期，公司存在一定治理风险。

五、大股东控制风险

截至本年报签署之日，永明香港直接持有公司股份 3,540 万股，通过烟台瑞久间接持有公司股份 1,250 万股，合计持有公司股份比例高达 95.80%，对公司各项决策具有绝对和直接控制权。股份公司成立以来，控股股东通过股东大会任免董事、监事等重要职务，能够实际控制和影响公司的业务发展和经营决策的制定。鉴于公司控股股东对于公司的经营管理具有较强的控制权，若控股股东利用其控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制或影响，可能损害公司和债权人利益，存在因股权集中及控股股东控制不当带来的控制风险。

六、应收账款回收的风险

公司报告期末应收账款账面价值较大，占同期期末总资产的比例较高，这与公司所处行业的特点及经营模式有关。虽然公司客户主要为公立医院，信用度普遍较高且有财政拨款与医药费收入作为双重保障、违约风险较低，同时公司也严格执行应收账款控制及催收制度，但较大金额的应收账款仍将加大未来发生坏账的风险，可能会在一定程度上增加应收账款回收的风险。

七、原材料价格波动导致营业成本上升的风险

价格变动是影响公司经营成本的主要因素。公司经营所需主要原材料包括气体管道类材料、金属板材类材料、分子筛、空压机、空调机组及净化设备、呼叫设备等，其价格随国民经济景气程度、市场供求等因素的变化而波动。公司根据业务的需要及原材料市场价格变动趋势，适时进行相关原材料的采购，并制定了较为完善的原材料询价比价制度、供应商管理制度，确保公司原材料采购价格的相对稳定，但公司仍面临因原材料价格波动而导致经营成本波动从而导致利润波动的风险。

八、未能持续取得相关经营资质的风险

公司主要从事医用制氧供氧系统及医疗洁净空间等医疗专业工程建设，是医院洁净医疗空间及医用气体系统整体解决方案的综合供应商。公司业务以医用分子筛制氧系统、手术室净化系统等医院专业工程的设计、施工、运营维护等服务为主，主要面向各级综合、专科医院等医疗机构。公司目前已取得了当前业务所有应取得的批准、许可及相关备案登记手续，包括：建筑业企业资质证书、安全生产许可证、医疗器械生产企业许可证、医疗器械经营企业许可证等等。若公司未能满足监管要求、未能维持目前已取得的相关批准和许可，或者未能取得相关主管部门未来要求的新的经营资质，则可能面临罚款甚至限制或终止运营的处罚，可能对公司业务产生不利影响。

九、融资渠道有限的风险

公司是以医用制氧供氧系统、医疗洁净空间为核心的医疗专业工程整体解决方案提供商，而工程行业具有垫付资金需求大、应收账款周期长等特点，公司在迅速发展过程中资金需求较大。由于公司属于非上市公司，融资渠道有限，报告期内，股东烟台方能通过无息借予公司资金的方式支持公司业务发展。但若股东提前收回该等借款或不展期该等借款，将对公司的资金周转造成一定的影响，存在股东终止提供资助而公司融资渠道有限，导致公司资金紧张的风险。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留

董事会就非标准审计意见的说明：不适用

-

(二) 关键事项审计说明：

-

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	第五节二、(一)
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二、(五)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二、(八)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二、(九)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
冰科医疗诉吉林国文医院拖欠工程服务款	3,684,770	2.59%	否	<u>2017年5月31日</u>
总计	3,684,770	2.59%	-	-

未结案进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响，已结案执行情况：

2014年6月，公司与吉林国文医院签订了《吉林国文医院迁建项目医用气体系统工程合同书》约定由公司为吉林国文医院提供医用气体系统的设计、制造及安装调试等，在合同履行中，公司依约完成了上述合同义务，但吉林国文医院违约并拖欠工程服务款。截至2016年8月11日，吉林国文医院仍欠公司工程款3,684,770.00元，逾期付款利息按中国人民银行同期逾期贷款利率计算，为维护自身合法权益，公司将吉林国文医院起诉至法院。截止本报告公告日，此案正在审理过程中，暂时无法预计本次诉讼对公司经营方面产生的影响。公司将积极妥善处理本次诉讼，依法主张自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失，并根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

(五) 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
烟台方能实业有限公司	关联方资金拆借	38,000,000.00	是
烟台方能实业有限公司	关联方资金拆借	30,000,000.00	是

烟台冰科集团有限公司	应收账款买断	23,309,861.76	是
总计	-	91,309,861.76	-

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：

上述偶发性关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需且真实发生，定价合理，不存在损害公司以及其他股东利益的情形。

（八）承诺事项的履行情况

公司所有董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

本人作为烟台冰科医疗科技股份有限公司（以下简称“公司”）的董事，目前本人与公司不存在同业竞争的情形。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

一、本人保证今后不直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争或可能导致与公司产生竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在上述经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；

二、保证本人的直系亲属遵守本承诺；

三、本人愿意承担因本人及本人的直系亲属违反上述承诺而给发行人造成的全部经济损失；

四、在本人作为董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

（九）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产-16项实用新型专利	抵押	0.00	0.00%	以质押物为担保，取得质押借款，但由于专利未被评估过，因此账面价值为零。
总计	-	0.00	0.00%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	18,066,666	18,066,666	36.13%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	18,066,666	18,066,666	36.13%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000	100.00%	-18,066,666	31,933,334	63.87%
	其中：控股股东、实际控制人	37,500,000	75.00%	18,066,666	31,933,334	63.87%
	董事、监事、高管	0	100.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		-				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	永明香港控股有限公司	35,400,000	0	35,400,000	70.80%	23,600,000	11,800,000
2	烟台瑞久医疗科技有限公司	12,500,000	0	12,500,000	25.00%	8,333,334	4,166,666
3	烟台方能实业有限公司	2,100,000	0	2,100,000	4.20%	0	2,100,000
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	31,933,334	18,066,666

前十名股东间相互关系说明： 公司控股股东永明香港间接持有公司股东烟台瑞久 100% 股权，除此之外，公司现有股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0

计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

永明香港直接持有公司 70.80% 的股份，通过烟台瑞久间接持有公司 25% 的股份，合计持有公司 95.80% 的股份，系公司的控股股东。

永明香港基本情况如下：

公司名称	永明香港控股有限公司
注册地址	FLAT/RM C, 21/F, CENTRAL 88, 88 DES VOEUX ROAD CENTRAL HK
主要办公地址	FLAT/RM C, 21/F, CENTRAL 88, 88 DES VOEUX ROAD CENTRAL HK
法定代表人	赵辰宁
注册资本	1 港元
公司编号	1856606
登记证号码	6092641400001151
经营范围	投资控股

（二）实际控制人情况

（1）实际控制人的认定

根据《公司法》第二百一十六条第（三）款的规定，实际控制人是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。

公司的实际控制人为 FountainVest China Growth Partners GP Ltd.（以下简称“方源资本”）。方源资本通过一系列的特殊目的公司间接控制永明香港，永明香港直接及间接持有公司 47,900,000 股，占公司股本总额的 95.80%。方源资本虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为，因此系公司实际控制人。

（2）实际控制人基本情况

方源资本系根据开曼群岛法律依法注册为承担有限责任的豁免公司，于 2007 年 10 月 31 日在开曼群岛设立，注册地为开曼群岛大开曼岛 KY1-9005 乔治镇埃尔金大道 190 号。

根据境外律师事务所 Walkers 于 2015 年 11 月 2 日出具的法律意见，方源资本是一家根据开曼群岛法律正式成立、有效存续的有限责任豁免公司，并在开曼群岛公司登记处具有完备的资格。截止查询时间，不存在任何针对方源资本在大法院之未决诉讼或程序。方源资本的股东分别是 One Venture Limited、Qualicom Limited、Sino Brilliant Investment Limited 和 Advantgold Limited，分别持有方源资本 34%、23%、23% 和 20% 的股份。

上述 One Venture Limited、Qualicom Limited、Sino Brilliant Investment Limited 和 Advantgold Limited 分别系自然人唐葵、庄建、胡勇敏、赵辰宁设立的 BVI 公司，各自持股比例均为 100%。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

不适用

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

不适用

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
彭照峰	董事长	男	<u>54</u>	本科	2015.10.15-2018.10.14	是
韩婕	董事	女	<u>45</u>	硕士	2015.10.15-2018.10.14	否
郑毅伟	董事	男	<u>44</u>	本科	2015.10.15-2018.10.14	否
张辉	董事	男	<u>38</u>	硕士	2015.10.15-2018.10.14	否
俞恒琦	董事	男	<u>30</u>	本科	2015.10.15-2018.10.14	否
汪供友	监事会主席	男	<u>52</u>	专科	2015.10.15-2018.10.14	是
韩文娇	监事	女	<u>32</u>	本科	2015.10.15-2018.10.14	是
徐晓燕	监事	女	<u>30</u>	专科	2015.10.15-2018.10.14	是
曹善江	总经理	男	<u>54</u>	专科	2015.10.15-2018.10.14	是
谢良田	副总经理	男	<u>44</u>	专科	2015.10.15-2018.10.14	是
彭照辉	副总经理	男	<u>51</u>	专科	2015.10.15-2018.10.14	是
陈政辉	董事会秘书	男	<u>35</u>	专科	2015.10.15-2018.10.14	是
姜少艳	财务总监	女	<u>37</u>	专科	2015.10.15-2018.10.14	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人无亲属关系

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
-	-	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

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		是	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		是	
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
韩婕	无	新任	董事	选举
张辉	无	新任	董事	选举
俞恒琦	无	新任	董事	选举
曹善江	副总经理	新任	总经理	聘任
颜毅	总经理, 董事	离任	无	离职
李汉阳	董事	离任	无	离职
李庆	监事	离任	无	离职
韩文娇	销售内勤	新任	监事	选举
徐晓燕	行政专员	新任	监事	选举
谢良田	监事	新任	副总经理	聘任
姜少艳	监事	新任	财务总监	聘任
王洋	首席财务官, 董事会秘书	离任	无	离职
辛华玉	副总经理	新任	无	离职
彭伟	副总经理	离任	无	离职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

烟台冰科医疗科技股份有限公司于 2015 年 10 月 15 日召开股份公司创立大会暨第一次股东大会, 审议通过了由有限公司原有全部股东作为股份公司发起人, 将烟台冰科医疗科技有限公司整体变更为烟台冰科医疗科技股份有限公司的议案。新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历如下:

1、总经理曹善江先生

曹善江, 男, 1963 年 11 月出生, 中国国籍, 无境外居留权, 本科以下学历, 高级工程师。1980 年至 1987 年在 55064 部队服役, 任台长。1987 年至 1989 年就职于烟台市芝罘区供销社, 任主任。1989 年至 1993 年就职于烟台市芝罘区政委办公室, 任科长。1993 年至 1999 年, 就职于烟台市公安局芝罘分局, 任侦察员。1999 年至 2012 年, 就职于冰科集团, 任副总经理。2012 年 11 月至今, 就职于冰科医疗, 历任副总经理、总经理。

2、董事韩婕女士

韩婕, 女, 1972 出生, 新加坡国籍, 新加坡居留权, 硕士学历。1999 年至 2002 年, 就职于思腾思特管理咨询公司, 任高级咨询顾问。2002 年至 2005 年, 就职于新加坡民航局, 任高级财务经理。2005 年至 2013 年, 就职于金州环境集团, 任财务总监。2010 年至 2014 年, 就职于中国数字视频有限责任公司, 任高级副总裁暨首席财务官。2014 年至今, 就职于方年源资本投后管理副总裁。2016 年 6 月至今, 任冰科医疗董事。

3、副总经理谢良田先生

谢良田, 男, 1973 年 10 月出生, 中国国籍, 无境外居留权, 本科以下学历, 高级工程师。1995 年至 2004 年就职于烟台大洋企业集团总公司烟台大洋企业集团总公司, 任助理。2004 年至 2008 年就职于烟台中翔房屋拆迁有限公司, 任项目经理。2008 年至 2010 年就职于浙大网新烟台分公司, 任督导。2011 年至 2012 年, 就职于冰科集团, 任部长。2012 年 12 月至今, 就职于冰科医疗, 任副总监、副总经理。

4、董事张辉先生

张辉，男，1979 年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。2001 年至 2004 年就职于中国国际金融有限公司（CICC）。2005 年至 2007 年，就职于淡马锡控股。2008 年至今，就职于方源资本（亚洲）有限公司。2016 年 6 月至今，任冰科医疗董事。

5、董事俞恒琦先生

俞恒琦，男，1988 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2010 年至 2014 年就职于瑞银证券有限责任公司，任投资银行部副董事。2014 年至 2016 年就职于方源投资顾问（上海）有限公司，任投资业务经理。2016 年 6 月至今，任冰科医疗董事。

6、财务总监姜少艳女士

姜少艳，女，1980 年 9 月出生，中国国籍，无境外居留权，专科学历。1999 年至 2004 年，就职于烟台冰科氧业有限公司，任财务主管。2004 年至 2012 年，就职于冰科集团，任财务部长。2012 年 11 月至今，就职于冰科医疗，历任财务经理、财务总监。

7、监事韩文娇女士

韩文娇，女，1985 年 1 月出生，中国国籍，无境外居住权，本科学历。2007 年至 2012 年，就职于冰科集团，任销售内勤。2012 年至今 2015，就职于冰科医疗，任销售内勤。2016 年 12 月至今，任冰科医疗监事。

8、监事徐晓燕女士

徐晓燕，女，1987 年 11 月出生，中国国籍，无境外居留权，专科学历。2011 年 2 月至 2011 年 12 月，就职于烟台金裕丰无缝钢管有限公司，任人事专员。2012 年 2 月至 2012 年 11 月，就职于冰科集团，任行政专员。2012 年至今，就职于冰科医疗，任行政专员。2016 年 12 月至今，任冰科医疗监事。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	37	31
财务人员	5	5
采购人员	6	4
销售人员	63	37
技术研发	58	37
生产人员	49	42
工程人员	122	96
售后人员	15	10
员工总计	355	262

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	73	47
专科	134	95
专科以下	147	119
员工总计	355	262

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

- 1、人员变动：报告期内，公司优化组织结构，整体人员数量减少 93 人。
- 2、人才引进及招聘：公司重视人才在企业发展中的价值，主要通过高端猎头顾问、各类专业招聘网站、员工交流和推荐、校园招聘等方式引进专业技术人才，并提供匹配的职位和福利待遇。
- 3、员工培训：公司高度重视员工的培训和自我发展，制定了系统的培训计划与人才培育制度。多层次、多渠道、多形式的开展员工培训，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、中层管理者领导力培训等全方位培训。同时人事部门还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。
- 4、薪酬政策：依据《中华人民共和国劳动法》及相关规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，按月及时发放工资并缴纳五险一金。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	2	2	-
核心技术人员	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司的核心技术人员为杜剑锋、周全。二人简历如下：

杜剑锋，男，1980 年 7 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2005 年至 2007 年，就职于烟台五金三厂，任技术员。2008 年至 2012 年，就职于烟台集团，任供氧工程部部长。2012 年至今，就职于冰科医疗，任供氧工程部部长。

周全，男，1985 年 10 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2008 年至 2016 年，就职于烟台市建筑设计研究股份有限公司，任暖通设计师。2016 年至今，就职于烟台冰科医疗科技股份有限公司，任净化工程部部长。

至报告期末，因员工离职原因，公司核心技术人员发生上述变化

第九节公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》并参照全国中小企业股份转让系统有限公司相关要求，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作制度》和《总经理工作细则》等制度，建立了股东大会、董事会、监事会和相关生产经营管理机构，该等机构能够切实保护中小股东的利益。

公司于 2015 年 10 月 15 日召开公司创立大会暨第一次股东大会，会议审议通过了《公司章程》，选举产生了公司第一届董事会、监事会成员。公司于同日召开的第一届董事会第一次会议选举产生了公司董事长，并聘任了公司总经理和副总经理、董事会秘书。公司于同日召开的第一届监事会第一次会议选举产生了公司监事会主席。

公司自整体变更为股份公司以来，股东大会、董事会、监事会、经理层之间职责分工明确、运作规范，保障了公司各项经营活动的有序进行。公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则运行，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

截止报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法律法规的要求。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》的要求规范运行。

公司现有治理机制注重保护股东利益，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，股份有限公司章程无修改情况。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>第一届董事会第二次会议决议审议通过：一、《关于审议〈烟台冰科医疗科技股份有限公司 2015 年度董事会工作报告〉的议案》；二、《关于审议〈烟台冰科医疗科技股份有限公司 2015 年度总经理工作报告〉的议案》；三、《关于审议〈烟台冰科医疗科技股份有限公司 2015 年度财务决算报告〉的议案》；四、《关于审议〈烟台冰科医疗科技股份有限公司 2016 年度财务预算报告〉的议案》；五、《关于审议〈烟台冰科医疗科技股份有限公司 2015 年度利润分配方案〉的议案》；六、《关于审议〈烟台冰科医疗科技股份有限公司 2015 年度审计报告〉的议案》；七、《关于审议〈关于烟台冰科医疗科技股份有限公司 2015 年年度报告及其摘要〉的议案》；八、《关于提议召开烟台冰科医疗科技股份有限公司 2015 年年度股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第三次会议决议：一、同意董事李汉阳、颜毅辞去董事职务，提名张辉、韩婕为董事候选人并报送公司股东大会审议；二、同意颜毅辞去总裁职务，聘任曹善江担任总裁职务；</p> <p>三、同意由董事长彭照峰、总裁曹善江和首席财务官王洋组成运营决策委员会，并由彭照峰担任运营决策委员会主任，参与公司运营决策事宜；</p> <p>四、同意即日发出召开公司 2016 年第一次临时股东大会的通知。</p> <p>第一届董事会第四次会议决议审议通过：一、《关于公司 2016 年半年度报告的议案》；二、审议通过《关于预计公司 2016 年度日常性关联交易及追认公司关联交易的议案》。</p> <p>第一届董事会第五次会议决议审议通过：一、《关于聘任烟台冰科医疗科技股份有限公司副总经理的议案》；二、《关于调整烟台冰科医疗科技股份有限公司销售组织架构</p>

		<p>构的议案》。</p> <p>第一届董事会第六次会议决议：一、同意公司董事彭照峰代表公司签署所附框架协议。</p> <p>第一届董事会第七次会议决议：一、全体董事同意免除谢良田营运副总经理职务。</p> <p>第一届董事会第八次会议决议：一、同意董事蔡志洋辞去董事职务，提名俞恒琦为董事候选人并报送公司股东大会审议；二、同意孙德训辞去分管生产副总经理职务，任命谢良田担任分管生产副总经理职务；三、同意任命陈政辉担任董事会秘书职务。同意即日发出召开公司 2016 年第三次临时股东大会的通知。</p> <p>第一届董事会第九次会议决议：一、同意聘任谢良田为分管生产的副总经理，聘任陈政辉为董事会秘书；二、同意公司向浦发硅谷银行申请人民币 3500 万元的银行贷款，并以公司自有资产向浦发硅谷银行提供担保（如需）。</p>
监事会	3	<p>第一届监事会第二次会议决议审议通过：一、《关于审议〈关于烟台冰科医疗科技股份有限公司 2015 年度监事会工作报告〉的议案》；二、《关于审议〈烟台冰科医疗科技股份有限公司 2015 年度财务决算报告〉的议案》；三、《关于审议〈烟台冰科医疗科技股份有限公司 2016 年度财务预算报告〉的议案》；四、《关于审议〈烟台冰科医疗科技股份有限公司 2015 年度利润分配方案〉的议案》；五、《关于烟台冰科医疗科技股份有限公司 2015 年度审计报告〉的议案》；六、《关于审议〈关于烟台冰科医疗科技股份有限公司 2015 年年度报告及其摘要〉的议案》；七、《关于聘任瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为烟台冰科医疗科技股份有限公司 2016 年年度审计机构〉的议案》。</p> <p>第一届监事会第三次会议决议：一、同意监事李庆先生辞去监事职务，提名姜少艳为监事候选人，任期与本届监事会一致，并报送公司股东大会审议。</p> <p>第一届监事会第四次会议决议：一、《关于公司 2016 年半年度报告的议》。二、《关于预计公司 2016 年度日常性关联交易及追认公司关联交易的议案》。</p>
股东大会	4	1、2015 年度股东大会会议决议通过：一、

		<p>《关于公司 2015 年度董事会工作报告的议案》；二、《关于公司 2015 年度监事会工作报告的议案》；三、《公司 2015 年度财务决算报告的议案》；四、《公司 2016 年度财务预算报告的议案》；五、《公司 2015 年度利润分配方案的议案》；六、《公司 2015 年度审计报告的议案》；七、《公司 2015 年年度报告及其摘要的议案》；八、《关于聘任瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年年度审计机构的议案》。</p> <p>2、2016 年第一次临时股东大会会议决议通过：一、《关于选举公司第一届董事会董事的议案》；二、《关于选举公司第一届监事会监事的议案》。</p> <p>3、2016 年第二次临时股东大会会议决议审议通过：一、《关于预计公司 2016 年度日常性关联交易及追认公司关联交易的议案》。</p> <p>4、2016 年第三次临时股东大会会议决议通过：一、《关于选举烟台冰科医疗科技股份有限公司第一届董事会董事的议案》。二、《关于选举烟台冰科医疗科技股份有限公司第一届监事会监事的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

2013 年 4 月起，公司董事会聘请了多名具有跨国公司工作经验的职业经理人。2015 年 10 月，公司以股改为契机，建立了董事会领导下的职业经理人团队，进一步完善了公司治理结构。2015 年 10 月 15 日，在股份公司创立大会上，公司按照《公司法》及公司章程设立股东大会、董事会和监事会，并制定了股东大会、董事会和监事会“三会”议事规则。同时，聘任了相应高管人员，进一步促进公司严格按照公司治理要求进行规范运作。

（四）投资者关系管理情况

公司制定的《投资者关系管理制度》对投资者关系管理的目的及原则、投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等内容进行了详细规定，主要如下：

第六条 投资者关系管理的沟通内容：

- （一）公司的发展战略；
- （二）法定信息披露及其说明；
- （三）公司依法可以披露的经营、管理、财务及运营过程中的其他信息；
- （四）公司企业文化建设活动信息；

(五) 投资者关心的其他信息。

第七条 公司与投资者的沟通方式主要包括但不限于：

- (一) 公告（包括定期报告与临时公告）；
- (二) 股东大会；
- (三) 公司网站、信息披露指定媒体；
- (四) 一对一沟通；
- (五) 邮寄资料；
- (六) 电话咨询；
- (七) 广告；
- (八) 路演；
- (九) 现场参观；
- (十) 其他方式。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

(一) 业务独立情况

公司是以医用供制氧供氧系统、医疗洁净空间为核心的医疗专业工程整体解决方案提供商，具有独立完整的业务体系和面向市场开展业务的能力，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在同业竞争关系，公司业务独立。

(二) 资产完整情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理或正在办理相关资产权属的变更和转移手续。公司与股东之间的资产权属清晰，生产经营场所独立。公司对其资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形，公司资产独立。

(三) 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生或聘任；公司总经理、副总经理等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，公司人员独立。

(四) 财务独立情况

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

(五) 机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符

合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况，公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司未建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	和信审字(2017)第 000475 号
审计机构名称	山东和信会计事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	山东省济南市历下区经十路 13777 号中润世纪广场 18 栋 1201 室
审计报告日期	2017 年 5 月 26 日
注册会计师姓名	刘学伟、田 堂
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

烟台冰科医疗科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的烟台冰科医疗科技股份有限公司（以下简称冰科医疗公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是冰科医疗公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，冰科医疗公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了冰科医

疗公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·济南

中国注册会计师：

2017 年 5 月 26 日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五.1	17,673,072.76	22,472,322.83
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	五.2	1,757,200.00	-
应收账款	五.3	146,547,331.40	129,337,216.75
预付款项	五.4	1,158,799.07	1,608,762.15
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五.5	8,608,607.80	14,202,400.86
买入返售金融资产		-	-
存货	五.6	27,501,049.20	49,266,922.53
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五.7	3,530,880.82	7,986,633.60
流动资产合计		206,776,941.05	224,874,258.72
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	五. 8	35,613,539.52	39,498,625.40
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	五. 9	13,195,465.91	13,615,939.67
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五. 10	1,606,267.48	1,366,027.82
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		50,415,272.91	54,480,592.89
资产总计		257,192,213.96	279,354,851.61
流动负债：			
短期借款	五. 11	-	61,498,078.00
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	五. 12	910,000.00	-
应付账款	五. 13	20,590,499.02	13,391,180.11
预收款项	五. 14	10,172,120.51	16,178,146.92
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五. 15	9,396,467.69	10,672,076.88
应交税费	五. 16	5,714,608.57	3,393,864.86
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五. 17	68,348,698.95	62,629,549.38
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		115,132,394.74	167,762,896.15
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		115,132,394.74	167,762,896.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.18	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五.19	49,533,457.98	48,082,380.32
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五.20	4,252,636.12	1,350,957.51
一般风险准备		-	-
未分配利润	五.21	38,273,725.12	12,158,617.63
归属于母公司所有者权益合计		142,059,819.22	111,591,955.40
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		142,059,819.22	111,591,955.46
负债和所有者权益总计		257,192,213.96	279,354,851.61

法定代表人：曹善江 主管会计工作负责人：姜少艳 会计机构负责人：姜少艳

（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	五.1	17,673,072.76	22,472,322.83
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	五. 2	1,757,200.00	-
应收账款	五. 3	146,547,331.40	129,337,216.75
预付款项	五. 4	1,158,799.07	1,608,762.15
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五. 5	8,608,607.80	14,202,400.86
存货	五. 6	27,501,049.20	49,266,922.53
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五. 7	3,530,880.82	7,986,633.60
流动资产合计		206,776,941.05	224,874,258.72
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五. 8	35,613,539.52	39,498,625.40
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	五. 9	13,195,465.91	13,615,939.67
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五. 10	1,606,267.48	1,366,027.82
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		50,415,272.91	54,480,592.89
资产总计		257,192,213.96	279,354,851.61
流动负债：			
短期借款	五. 11	-	61,498,078.00
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	五. 12	910,000.00	-
应付账款	五. 13	20,590,499.02	13,391,180.11
预收款项	五. 14	10,172,120.51	16,178,146.92
应付职工薪酬	五. 15	9,396,467.69	10,672,076.88
应交税费	五. 16	5,714,608.57	3,393,864.86
应付利息		-	-
应付股利		-	-

其他应付款	五. 17	68,348,698.95	62,629,549.38
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		115,132,394.74	167,762,896.15
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		115,132,394.74	167,762,896.15
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五. 19	49,533,457.98	48,082,380.32
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五. 20	4,252,636.12	1,350,957.51
未分配利润	五. 21	38,273,725.12	12,158,617.63
所有者权益合计		142,059,819.22	111,591,955.46
负债和所有者权益总计		257,192,213.96	279,354,851.61

法定代表人：曹善江

主管会计工作负责人：姜少艳

会计机构负责人：姜少艳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		-	-
其中：营业收入	五. 22	175,681,434.74	176,100,682.32
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-

二、营业总成本		-	-
其中：营业成本	五. 22	93,774,789.04	83,100,368.72
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	五. 23	2,762,130.14	3,681,527.81
销售费用	五. 24	15,807,918.81	24,389,288.08
管理费用	五. 25	26,239,659.45	28,749,173.20
财务费用	五. 26	1,544,779.11	5,639,506.80
资产减值损失	五. 27	3,319,480.89	4,622,854.61
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）		32,232,677.30	25,917,963.10
加：营业外收入	五. 28	1,550,007.95	98,849.65
其中：非流动资产处置利得		37,972.95	71,596.15
减：营业外支出	五. 29	298,787.12	10,000.00
其中：非流动资产处置损失		62,000.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,483,898.13	26,006,812.75
减：所得税费用	五. 30	4,467,112.03	3,868,780.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,016,786.10	22,138,032.07
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		29,016,786.10	22,138,032.07
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-

(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		29,016,786.10	22,138,032.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.58	0.44
(二) 稀释每股收益		0.58	0.44

法定代表人：曹善江

主管会计工作负责人：姜少艳

会计机构负责人：姜少艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		175,681,434.74	176,100,682.32
减：营业成本		93,774,789.04	83,100,368.72
营业税金及附加		2,762,130.14	3,681,527.81
销售费用		15,807,918.81	24,389,288.08
管理费用		26,239,659.45	28,749,173.20
财务费用		1,544,779.11	5,639,506.80
资产减值损失		3,319,480.89	4,622,854.61
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）		32,232,677.30	25,917,963.10
加：营业外收入		1,550,007.95	98,849.65
其中：非流动资产处置利得		37,972.95	71,596.15
减：营业外支出		298,787.12	10,000.00
其中：非流动资产处置损失		62,000.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号		33,483,898.13	26,006,812.75

填列)			
减：所得税费用		4,467,112.03	3,868,780.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,016,786.10	22,138,032.07
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		29,016,786.10	22,138,032.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.58	0.44
（二）稀释每股收益		0.58	0.44

法定代表人：曹善江

主管会计工作负责人：姜少艳

会计机构负责人：姜少艳

（五）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		168,879,905.15	111,670,391.94
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,408,046.04	1,946,164.17
经营活动现金流入小计		176,287,951.19	113,616,556.11
购买商品、接受劳务支付的现金		56,743,350.27	70,754,478.24
支付给职工以及为职工支付的现金		28,118,156.67	34,236,188.53
支付的各项税费		13,462,071.30	21,736,056.99
支付其他与经营活动有关的现金		28,120,077.80	28,066,599.85
经营活动现金流出小计		126,443,656.04	154,793,323.61

经营活动产生的现金流量净额		49,844,295.15	-41,176,767.50
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		637,000.00	71,596.15
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		637,000.00	71,596.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		231,196.56	1,393,223.77
投资支付的现金		-	-
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		231,196.56	1,393,223.77
投资活动产生的现金流量净额		405,803.44	-1,321,627.62
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		-	63,704,933.25
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五.31	73,800,000.00	26,952,360.00
筹资活动现金流入小计		73,800,000.00	90,657,293.25
偿还债务支付的现金		61,498,078.00	28,830,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,240,653.46	3,023,099.32
支付其他与筹资活动有关的现金		67,300,000.00	11,725,600.00
筹资活动现金流出小计	五.31	130,038,731.46	43,578,699.32
筹资活动产生的现金流量净额		-56,238,731.46	47,078,593.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-324,406.40	-275,138.78
五、现金及现金等价物净增加额		-6,313,039.27	4,305,060.03
加：期初现金及现金等价物余额		22,224,518.83	17,919,458.80
六、期末现金及现金等价物余额		15,911,479.56	22,224,518.83

法定代表人：曹善江

主管会计工作负责人：姜少艳

会计机构负责人：姜少艳

(六) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	48,082,380.32	-	-	-	1,350,957.51	12,158,617.63	111,591,955.46
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	48,082,380.32	-	-	-	1,350,957.51	12,158,617.63	111,591,955.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,451,077.66	-	-	-	29,016,786.10	26,115,107.49	30,467,863.76
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,016,786.10	29,016,786.10
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,451,077.66	-	-	-	-	-	1,451,077.66
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	-	-	-	-	1,451,077.66	-	-	-	-	-	1,451,077.66
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,901,678.61	-2,901,678.61	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,901,678.61	-2,901,678.61	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	49,533,457.98	-	-	4,252,636.12	38,273,725.12	142,059,819.22	

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	-	-	-	-	14,249,423.85	-	-	-	2,520,449.95	22,684,049.59	89,453,923.39
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	14,249,423.85	-	-	-	2,520,449.95	22,684,049.59	22,684,049.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	33,832,956.47	-	-	-	-1,169,492.44	-10,525,431.96	22,138,032.07
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,138,032.07	22,138,032.07
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	1,350,957.51	-1,350,957.51	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,350,957.51	-1,350,957.51	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	33,832,956.47	-	-	-2,520,449.95	-31,312,506.52	-	-
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	-	-	-	-	33,832,956.47	-	-	-2,520,449.95	-31,312,506.52	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	48,082,380.32	-	-	1,350,957.51	12,158,617.63	111,591,955.46	-

法定代表人：曹善江

主管会计工作负责人：姜少艳

会计机构负责人：姜少艳

财务报表附注

烟台冰科医疗科技股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

烟台冰科医疗科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)成立于 2015 年 10 月 29 日,是由烟台冰科医疗科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。营业执照统一社会信用代码为 91370600056249163D, 公司住所为山东省烟台市芝罘区车山路 8 号, 公司法定代表人为曹善江, 注册资本、股本均为人民币 5,000 万元。

本公司主要从事医用分子筛制氧系统、手术室净化系统、中心供氧及中心吸引系统等系列产品的设计、制造及安装。

(二) 历史沿革

2012 年 10 月 30 日, 公司收到股东缴纳的第一期出资 520 万元, 其中货币出资 520 万元, 占注册资本比例 20%, 冰科集团持股比例为 100%, 上述出资业经山东中立德会计师事务所有限公司出具的中立德会验字【2012】30 号验资报告验证。

2012 年 12 月 18 日, 公司收到股东缴纳的第二期出资 2,080 万元, 其中货币出资 260 万元、固定资产和无形资产出资 1,820 万, 占注册资本 80%, 冰科集团持股比例为 100%。本次固定资产和无形资产出资系冰科集团以其厂房和土地使用权评估作价出资, 其中厂房评估价值为 42,856,288.85 元, 土地使用权评估价值为 13,593,135.00 元, 由山东鲁商资产评估有限公司出具鲁商评咨字【2012】第 96 号资产评估报告评定。上述出资业经山东中立德会计师事务所有限公司出具的中立德会验字【2012】30-2 号验资报告验证。

2012 年 12 月 31 日, 经董事会决议通过, 冰科集团将 1%的股权转让给自然人安家宏。本次股权转让后公司的股权结构为: 冰科集团持股 99%, 安家宏持股 1%。

2013 年 1 月 31 日, 经董事会决议通过, 公司申请资本公积转增注册资本 2,400 万元, 变更后的注册资本为 5,000 万元, 其中冰科集团出资额增加 2,376 万元, 累计出资额变更为 4,950 万元, 占注册资本的 99%; 安家宏出资额增加 24 万元, 累计出资额变为 50 万元, 占注册资本的 1%。上述出资业经山东中立德会计师事务所有限公司出具的中立德会验字【2013】

03002-2 号验资报告验证。

2013 年 2 月 28 日，经董事会决议通过，冰科集团将所持的 74%的股权以及安家宏所持的 1%的股权转让给永明香港控股有限公司，转让价格分别为 4,849.55 万元和 65.53 万元。同时冰科集团将所持有公司 25%的股权转让给烟台瑞久医疗科技有限公司，转让价格为 1,638.36 万元。本次股权转让后公司的股权结构为：永明香港控股有限公司持股 75%，烟台瑞久医疗科技有限公司持股 25%。

2015 年 9 月 10 日，经董事会决议通过，永明香港控股有限公司将所持 4.2%的股权转让给烟台方能实业有限公司，转让对价为 437.0688 万元，以公司 2015 年 7 月 31 日的净资产为基数确定。本次股权转让后公司的股权结构为：永明香港控股有限公司持股 70.8%，烟台瑞久医疗科技有限公司持股 25%，烟台方能实业有限公司持股 4.2%。

2015 年 10 月 15 日，经董事会决议通过，同意公司整体变更改制为股份有限公司，并由烟台冰科医疗科技有限公司（原名）更名为烟台冰科医疗科技股份有限公司，以 2015 年 8 月 31 日账面净资产 98,082,380.32 元（其中：实收资本 50,000,000.00 元，资本公积 14,249,423.85 元，盈余公积 2,520,449.95 元，未分配利润 31,312,506.52 元）折股按 1.96:1 比例折股 5,000 万股，每股面值人民币 1 元，其中实收资本（股本）5,000 万元，余额 48,082,380.32 元作为“资本公积”。折股后各股东持股比例不变。

（三）财务报表批准

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 5 月 26 日决议批准报出。

（四）合并报表范围

报告期内，本公司无需要纳入合并范围的子公司。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南和其他相关规定基于本财务报表附注所列各项会计政策及会计估计编制财务报表。采用的会计政策包括财政部在 2006 年 2 月 15 日颁布的相关准则及有关规定及 2014 年 1 月 26 日起陆续发布的企业会计准则第 2 号、第 9 号、第 30 号、第 33 号、第 39 号、第 40 号、第 41 号等七项准则和 2014 年 7 月 23 日修改的《企业会计准则——基本准则》。

（二）持续经营

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司业务稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司基于上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（三）营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

对于发生的外币交易，初始采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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，

折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

(七) 金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

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

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值，活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；对于不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产于初始确认时分类为：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。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

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。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即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；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，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。

持有至到期投资是指：到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法：是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

贷款和应收款项是指：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生

减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，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。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（或衍生金融负债），按照成本计量。

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

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

权益工具：指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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，且未放弃对

该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

本公司金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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

3、金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：（1）承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；（2）初始确认时即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；（3）属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：（1）该指定可以消除或明显减少由于该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和计量方面不一致的情况；（2）本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；（3）《企业会计准则第22号—金融工具确认

和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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

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

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，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，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

4、金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- 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本公司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;

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时,将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时,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予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的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,将其账面价值减记至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,减记金额确认为减值损失,计入当期损益,该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资,本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法,以及持续下跌期间的确定依据为:

①公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为:期末公允价值相对于成

本的下跌幅度已达到或超过50%；

②公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续12个月出现下跌；

③投资成本的计算方法为：取得时交易价格(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投资成本；

④持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于30%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

(八) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
押金、保证金及备用金	以款项性质为押金、保证金及备用金信用风险特征划分组合
关联方	与债务人是否为本公司内部关联关系为信用风险特征划分组合
其他无风险组合	其他无风险的代垫款项为信用风险特征划分组合
账龄组合	按应收账款的账龄为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
押金、保证金及备用金组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
关联方	单项测算，如无减值迹象，不予计提
其他无风险组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3.00	3.00
1 至 2 年	8.00	8.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（九）存货

1、存货分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品及项目成本等。

2、存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

3、存货数量的盘存方法

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（十）持有待售资产

1、划分为持有待售的资产确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

2、划分为持有待售的资产会计处理

对于持有待售的非流动资产，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

（十一）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

（2）权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认

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

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

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

3、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：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方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照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

(3) 权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有

重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

6、长期股权投资处置

处置长期股权投资时，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。

(十二) 固定资产

1、固定资产确认条件

公司的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且使用寿命超过一

个会计年度的有形资产。

同时满足下列条件的，确认为固定资产：

- (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计量。

固定资产在取得时按取得时的成本入账。取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等。采用年限平均法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（残值率 0.00%），确定其折旧率，固定资产分类折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00
机器设备	5-10	10.00-20.00
运输设备	4	25.00
办公及电子设备	3-5	20.00-33.33

在每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法与以前估计有差异或重大改变的，分别进行调整。

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，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十三）在建工程

1、在建工程类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

(十四) 借款费用

1、借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或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销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

3、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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的金额。

4、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用，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认。

5、符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超

过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。

6、购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或销售状态之后所发生的借款费用，计入当期损益。

（十五）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1、无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2、无形资产使用寿命的确定及复核

（1）公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限，其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

（2）没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合以下各方面情况，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限，则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

（3）根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的，公司在每个会计期间进行减值测试，严格按照计提资产减值核算方法的规定处理，需要计提减值准备的，相应计提有关的减值准备。

（4）公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，相应改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按其估计使用寿命进行摊销。

3、划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产摊销方法

- （1）对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。
- （2）对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。

5、无形资产减值准备

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）资产减值

- 1、在资产负债表日公司对各项资产（除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未

担保余值、金融资产、长期股权投资以外的资产)进行检查,判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的,以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

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

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

5、上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十八) 非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下列条件的,以公允价值和应支付的相关税费作

为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：

- 1、该项交换具有商业实质。
- 2、换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指为公司获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。

1、短期薪酬

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或者相关资产的成本。

2、离职后福利

离职后福利，是指企业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，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。对于设定提存计划，企业应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本。对于设定受益计划，企业应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，一次性计入当期损益或者相关资产成本；因重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，应当计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益。

3、辞退福利

辞退福利，是指企业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。

对于辞退福利，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：①公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；②公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等确认为预计负债，一次计入当期管理费用，不在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职工后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工净负债或资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量跟其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件的当期确认应付长期残疾福利义务。

(二十) 预计负债

1、确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务。
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）股份支付及权益工具

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。

1、权益工具公允价值的确定

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照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。

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：

期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

2、以权益工具结算的股份支付会计处理

（1）授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

（2）完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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，不确认后续公允价值变动。

等待期内每个资产负债表日，公司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工具的数量一致。

（3）对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

3、以现金结算的股份支付的会计处理

（1）授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，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，相应增加应付职工薪酬。

（2）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。

(3) 对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

4、股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

（二十二）回购公司股份

（1）减少注册资本而回购公司股份时的会计处理

公司因减少注册资本而回购公司股份的，按实际支付的金额计入库存股；注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，计入股本和库存股，按实际支付的金额与股票面值总额的差额计入资本公积，股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）回购公司股份进行职工期权激励时的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，属于权益结算的股份支付，进行以下处理：回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记；按照对职工权益结算股份支付的规定，公司在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)；公司于职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（二十三）收入确认

1、确认销售商品收入的原则

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司提供医疗设备工程服务收入确认的具体原则为：

公司为医疗机构提供医用制氧设备和净化设备等的工程服务，于相关工程已完工并取得

客户确认的工程完工验收证明时确认收入。

2、提供劳务确认收入的原则

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

- (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。

采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例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、让渡资产使用权确认收入的原则

(1) 在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入金额能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权收入确认依据

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司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、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①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，并在确认

相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

企业取得的政府补助，用于补助长期资产购置、建造等直接相关支出，为与资产相关的政府补助。

企业取得的政府补助，用于补助补偿的期间费用或损失的，为与收益相关的政府补助。

企业取得的综合性项目补助，依据批准文件或申请文件将其划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，递延收益自相关资产可供使用时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入）。递延收益摊销期限的起点是“相关资产可供使用时”，摊销的终点是“资产使用寿命结束或资产被处置时（孰早）”，相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废）的，尚未分摊的递延收益余额一次性转入资产处置当期的收益，不再递延。

公司取得与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（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损益（营业外收入）

公司取得与收益相关的政府补助，难以区分的，视情况不同，计入当期损益或者在项目期内分期确认为当期收益。

5、政府补助的确认时点

公司取得的政府补助，一般在收到时确认，除非在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额计量确认。

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

1、公司根据资产、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，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，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时，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

4、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）融资租赁、经营租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的租赁。

1、融资租赁

(1) 在租赁期开始日，承租人（公司）将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。

(2) 在租赁期开始日，出租人（公司）将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

融资租入的固定资产按同类固定资产的折旧政策采用直线法计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

本公司对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理。

资产负债表日，本公司将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

2、经营租赁

(1) 对于经营租赁的租金，承租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

承租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期

损益。

(2) 对于经营租赁的租金，出租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

公司报告期内无主要会计政策、会计估计变更的情况。

(二十八) 前期会计差错更正

公司报告期内无会计差错更正的情况。

(二十九) 其他主要会计政策、会计估计

其他主要会计政策、会计估计执行《企业会计准则》的相关规定。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率
增值税	应纳税销售收入	17%、11%
城建维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
地方水利建设基金	应交流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

2015 年 12 月 10 日，公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合颁发的编号为 GR201537000169 的《高新技术企业》证书，有效期三年。根据烟台市芝罘区国家税务局《税务事项通知书》（芝国税税通[2016]9260 号），依据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国

税函[2009]203号)的相关规定,公司本年企业所得税的实际征收率为15%。

五、财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外,期初数系指2015年12月31日,期末数系指2016年12月31日;未注明货币单位的均为人民币元。

1、货币资金

(1) 明细项目

项目	2016.12.31	2015.12.31
现金	2,168.13	4,232.40
银行存款	15,909,311.43	20,488,707.93
其他货币资金	1,761,593.20	1,979,382.50
合计	17,673,072.76	22,472,322.83

(2) 本公司其他货币资金系银行承兑汇票保证金及履约保函保证金。

(3) 除其他货币资金外,期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 明细项目

项目	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	1,157,200.00	
商业承兑汇票	600,000.00	
合计	1,757,200.00	

(2) 报告期各期末公司无已质押的应收票据。

(3) 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,198,994.08	
合计	1,198,994.08	

(4) 报告期内公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(5) 报告期各期末应收票据中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2016. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	156,473,612.98	100.00	9,926,281.58	6.34	146,547,331.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	156,473,612.98	100.00	9,926,281.58	6.34	146,547,331.40

类别	2015. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	137,395,095.10	100.00	8,057,878.35	5.86	129,337,216.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	137,395,095.10	100.00	8,057,878.35	5.86	129,337,216.75

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	94,626,846.66	2,838,805.40	3.00
1 至 2 年 (含 2 年)	47,157,890.41	3,772,631.23	8.00
2 至 3 年 (含 3 年)	13,431,976.69	2,686,395.34	20.00

3 至 4 年（含 4 年）	1,256,899.22	628,449.61	50.00
4 至 5 年（含 5 年）			80.00
5 年以上			100.00
合计	156,473,612.98	9,926,281.58	

账龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	88,803,564.20	2,664,106.93	3.00
1 至 2 年（含 2 年）	36,037,789.64	2,883,023.17	8.00
2 至 3 年（含 3 年）	12,553,741.26	2,510,748.25	20.00
3 至 4 年（含 4 年）			50.00
4 至 5 年（含 5 年）			80.00
5 年以上			100.00
合计	137,395,095.10	8,057,878.35	

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无

(4) 报告期内已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款：无。

(5) 报告期内公司无实际核销的应收账款。

(6) 期末公司应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 期末应收账款中金额前五名的单位明细情况如下

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
西安市统一建设管理办公室	非关联方	11,565,946.81	1 年以内、1-2 年	7.39	632,246.97
山东省千佛山医院	非关联方	8,923,556.18	1 年以内	5.70	267,706.69
沧州中西医结合医院	非关联方	8,023,414.50	1 年以内	5.13	240,702.44
龙口市人民医院	非关联方	6,887,505.76	1 年以内、1-2 年	4.40	531,868.11
江苏新有建设集团有限公司	非关联方	5,355,000.00	1 年以内	3.42	160,650.00

合计		40,755,423.25		26.04	1,833,174.21
----	--	---------------	--	-------	--------------

(8) 期末公司应收关联方公司款项

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
烟台冰科集团有限公司	公司董事长彭照峰控制的公司	2,875,913.55	1年以内	1.84

(9) 报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易情况。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,103,518.93	95.23	1,574,933.43	97.90
1至2年(含2年)	21,451.42	1.85	33,828.72	2.10
2至3年(含3年)	33,828.72	2.92		
3至5年(含5年)				
5年以上				
合计	1,158,799.07	100.00	1,608,762.15	100.00

(2) 期末预付款项中金额前五名的单位明细情况如下

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
烟台嘉峰建材有限公司	非关联方	206,492.00	1年以内	17.82	材料未到
张家港中集圣达因低温装备有限公司	非关联方	196,800.14	1年以内、1-2年	16.98	材料未到
青岛宏泰铜业有限公司	非关联方	195,327.55	1年以内	16.86	材料未到
泰基企业有限公司	非关联方	151,550.19	1年以内	13.08	材料未到
上海乾拓贸易有限公司	非关联方	73,590.00	1年以内	6.35	材料未到
合计		823,759.88		71.09	

(3) 期末预付款项中无预付持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2016. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
押金、保证金及备用金组合	8,597,355.18	99.87			8,597,355.18
无回收风险组合	11,252.62	0.13			11,252.62
组合小计	8,608,607.80	100.00			8,608,607.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,608,607.80	100.00			8,608,607.80

类别	2015. 12. 31				账面余额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
押金、保证金及备用金组合	14,194,615.54	99.95			14,194,615.54
无回收风险组合	7,785.32	0.05			7,785.32
组合小计	14,202,400.86	100.00			14,202,400.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,202,400.86	100.00			14,202,400.86

(2) 期末其他应收款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016. 12. 31	2015. 12. 31
押金及保证金	7,955,943.18	9,572,858.18

备用金	641,412.00	4,621,757.36
非关联方往来款	11,252.62	7,785.32
合计	8,608,607.80	14,202,400.86

(4) 期末其他应收款金额前五名的单位明细情况如下：

单位名称	性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额比例 (%)	坏账准备期 末余额
安徽省立医院	保证金	1,817,000.00	1 年以内	21.11	
中国人民武装警察部队北京市总队医院	保证金	750,000.00	2 至 3 年	8.71	
中国人民武装警察部队西藏自治区边防总队	保证金	490,000.00	1 年以内	5.69	
河南科技大学第一附属医院 新区医院	保证金	479,097.20	1 至 2 年	5.57	
阜阳市颍州区财政国库支付 中心	保证金	350,000.00	1 年以内	4.07	
合计		3,886,097.20		45.15	

(5) 报告期内公司无终止确认的其他应收款的情况。

(6) 报告期内公司无以其他应收款进行证券化的交易情况。

(7) 期末其他应收款中无应收其他关联方款项。

6、存货

(1) 存货分类

项目	2016. 12. 31			2015. 12. 31		
	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	10,439,035.21	658,273.44	9,780,761.77	15,072,383.95	725,475.41	14,346,908.54
库存商品	2,809,982.52	123,894.85	2,686,087.67	4,577,158.61	323,498.38	4,253,660.23
委托加工物 资	1,172,471.37		1,172,471.37	489,832.30		489,832.30
在产品	2,069,293.84		2,069,293.84	6,315,531.07		6,315,531.07
项目成本	11,792,434.55		11,792,434.55	23,860,990.39		23,860,990.39
合计	28,283,217.49	782,168.29	27,501,049.20	50,315,896.32	1,048,973.79	49,266,922.53

(2) 存货跌价准备情况

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	
原材料	725,475.41			67,201.97		658,273.44
库存商品	323,498.38			199,603.53		123,894.85
合计	1,048,973.79			266,805.50		782,168.29

(3) 期末存货余额中无利息资本化金额。

7、其他流动资产

项目	2016.12.31	2015.12.31
预交企业所得税	3,530,880.82	7,986,633.60
合计	3,530,880.82	7,986,633.60

8、固定资产

(1) 明细项目

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	44,140,428.20	1,314,367.74	2,369,454.16	724,264.77	48,548,514.87
2. 本期增加金额		71,196.56	160,000.00		231,196.56
(1) 购置		71,196.56	160,000.00		231,196.56
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额			810,000.00		810,000.00
(1) 处置或报废			810,000.00		810,000.00
4. 期末余额	44,140,428.20	1,385,564.30	1,719,454.16	724,264.77	47,969,711.43
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,639,689.60	528,739.45	604,644.32	276,816.10	9,049,889.47
2. 本期增加金额	2,546,563.20	190,209.25	504,904.03	213,578.91	3,455,255.39
(1) 计提	2,546,563.20	190,209.25	504,904.03	213,578.91	3,455,255.39
3. 本期减少金额			148,972.95		148,972.95
(1) 处置或报废			148,972.95		148,972.95
4. 期末余额	10,186,252.80	718,948.70	960,575.40	490,395.01	12,356,171.91
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	33,954,175.40	666,615.60	758,878.76	233,869.76	35,613,539.52
2. 期初账面价值	36,500,738.60	785,628.29	1,764,809.84	447,448.67	39,498,625.40

(2) 2016 年 12 月 31 日，公司无抵押的固定资产。

(3) 期末公司固定资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

(4) 报告期公司无暂时闲置的固定资产情况。

(5) 报告期公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

9、无形资产

(1) 明细项目

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	13,593,135.00	1,091,805.83	14,684,940.83
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转入投资性房地产			
4. 期末余额	13,593,135.00	1,091,805.83	14,684,940.83
二、累计摊销			
1. 期初余额	959,820.60	109,180.56	1,069,001.16
2. 本期增加金额	311,293.20	109,180.56	420,473.76
(1) 计提	311,293.20	109,180.56	420,473.76
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转入投资性房地产			

4. 期末余额	1,271,113.80	218,361.12	1,489,474.92
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	12,322,021.20	873,444.71	13,195,465.91
2. 期初账面价值	12,633,314.40	982,625.27	13,615,939.67

(2) 期末无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日，公司无抵押的无形资产。

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016. 12. 31		2015. 12. 31	
	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
坏账准备	9,926,281.58	1,488,942.24	8,057,878.35	1,208,681.75
存货跌价准备	782,168.29	117,325.24	1,048,973.79	157,346.07
合计	10,708,449.87	1,606,267.48	9,106,852.14	1,366,027.82

(2) 期末公司无未确认的递延所得税资产和递延所得税负债。

11、短期借款

(1) 明细项目

款项性质	2016. 12. 31	2015. 12. 31
抵押借款		45,500,000.00
质押借款		15,998,078.00
合计		61,498,078.00

(2) 期末公司无到期未偿还的短期借款。

12、应付票据

(1) 明细项目

种类	2016. 12. 31	2015. 12. 31
银行承兑汇票	910,000.00	
合计	910,000.00	

(2) 期末应付票据到期日为 2017 年 6 月 16 日。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
采购货款	20,590,499.02	13,391,180.11
合计	20,590,499.02	13,391,180.11

(2) 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
内蒙古祥辉贸易有限公司	1,589,356.00	尚未支付
成都嘉诚医药有限责任公司	1,722,845.03	尚未支付
SMC（中国）有限公司	239,488.61	尚未支付
湖南一特电子医用工程股份有限公司	239,282.00	尚未支付
合计	3,790,971.64	

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
预收工程款	10,172,120.51	16,178,146.92
合计	10,172,120.51	16,178,146.92

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
义马市人民医院	400,000.00	项目尚未验收

廊坊市安次区卫生局	559,818.30	项目尚未验收
蚌埠市中医医院	461,991.00	项目尚未验收
合计	1,421,809.30	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期薪酬	10,672,076.88	22,045,481.05	23,663,060.74	9,054,497.19
二、离职后福利-设定提存计划		1,992,734.93	1,992,734.93	
三、辞退福利		1,754,331.50	1,412,361.00	341,970.50
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,672,076.88	25,792,547.48	27,068,156.67	9,396,467.69

(2) 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,672,076.88	19,648,731.62	21,266,311.31	9,054,497.19
二、职工福利费		892,906.60	892,906.60	
三、社会保险费		925,048.53	925,048.53	
其中：医疗保险费		734,165.50	734,165.50	
工伤保险费		138,442.64	138,442.64	
生育保险费		52,440.39	52,440.39	
大额救助和残联基金				
四、住房公积金		578,794.30	578,794.30	
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	10,672,076.88	22,045,481.05	23,663,060.74	9,054,497.19

(3) 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
----	------------	------	------	------------

一、基本养老保险费		1,887,854.14	1,887,854.14
二、失业保险费		104,880.79	104,880.79
合计		1,992,734.93	1,992,734.93

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该项计划，本期本公司按 2016 年度社会保险缴费基数每月向该项计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

税种	2016.12.31	2015.12.31
增值税	4,631,575.88	788,402.90
营业税		1,811,692.26
城市维护建设税	459,511.63	319,644.15
房产税、土地税	215,494.96	210,443.71
教育费附加	194,995.77	135,993.56
地方教育费附加	129,997.16	90,662.36
其他	83,033.17	37,025.92
合计	5,714,608.57	3,393,864.86

17、其他应付款

(1) 其他应付款列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
关联方往来款	64,678,240.50	60,678,240.50
尚未支付的费用	3,670,458.45	1,951,308.88
合计	68,348,698.95	62,629,549.38

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
永明香港控股有限公司	40,678,240.50	未到期关联方借款
合计	40,678,240.50	

2015 年 12 月 31 日，公司与永明香港控股有限公司签订借款补充协议，双方约定公司

根据借款协议及展期协议向永明香港控股有限公司还款时，以 2015 年 12 月 31 日汇率为基础折等额人民币进行还款。

18、股本

股东名称	2016. 12. 31	2015. 12. 31
永明香港控股有限公司	35,400,000.00	35,400,000.00
烟台瑞久医疗科技有限公司	12,500,000.00	12,500,000.00
烟台方能实业有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

19、资本公积

项目	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2016. 12. 31
股本溢价	48,082,380.32			48,082,380.32
其他资本公积		1,451,077.66		1,451,077.66
合计	48,082,380.32	1,451,077.66		49,533,457.98

本期其他资本公积增加是由于本公司将其与烟台冰科集团有限公司之间关联交易金额与公允价值的差额计入资本公积。

20、盈余公积

项目	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2016. 12. 31
法定盈余公积	1,350,957.51	2,901,678.61		4,252,636.12
合计	1,350,957.51	2,901,678.61		4,252,636.12

21、未分配利润

项目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
调整前上期期末未分配利润	12,158,617.63	22,684,049.59
调整期初未分配利润合计数（调增+调减-）		
调整后期初未分配利润	12,158,617.63	22,684,049.59
加：本期归属于母公司股东的净利润	29,016,786.10	22,138,032.07
减：提取法定盈余公积	2,901,678.61	1,350,957.51

减：股份改制转增资本公积		31,312,506.52
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	38,273,725.12	12,158,617.63

22、营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,820,522.04	88,355,251.72	169,429,876.58	78,859,090.40
其他业务	6,860,912.70	5,419,537.32	6,670,805.74	4,241,278.32
合计	175,681,434.74	93,774,789.04	176,100,682.32	83,100,368.72

(2) 产品类别的财务信息

①2016 年度分类别的营业收入、营业成本及毛利

类别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
制氧工程	112,425,600.63	53,151,624.65	59,273,975.99
净化工程	56,394,921.41	35,203,627.07	21,191,294.33
主营业务小计	168,820,522.04	88,355,251.72	80,465,270.32
2、其他业务			
材料收入	6,860,912.70	5,419,537.32	1,441,375.38
其他业务小计	6,860,912.70	5,419,537.32	1,441,375.38
合计	175,681,434.74	93,774,789.04	81,906,645.70

②2015 年度分类别的营业收入、营业成本及毛利

类别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
制氧工程	144,016,556.00	60,832,755.39	83,183,800.61

净化工程	25,413,320.58	18,026,335.01	7,386,985.57
主营业务小计	169,429,876.58	78,859,090.40	90,570,786.18
2、其他业务			
材料收入	6,670,805.74	4,241,278.32	2,429,527.42
其他业务小计	6,670,805.74	4,241,278.32	2,429,527.42
合计	176,100,682.32	83,100,368.72	93,000,313.60

23、税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度	计缴标准 (%)
城市维护建设税	891,228.25	1,119,093.37	7.00
教育费附加	389,421.95	479,611.44	3.00
地方教育费附加	259,614.62	319,740.96	2.00
地方水利建设基金	129,807.31	159,870.48	1.00
印花税	57,950.90		
土地使用税	476,046.50		
房产税	370,779.57		
营业税	179,491.04	1,603,211.56	
车船使用税	7,790.00		
合计	2,762,130.14	3,681,527.81	

24、销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	3,458,402.39	11,389,516.28
市场咨询费	7,647,456.57	4,908,404.58
差旅费	2,481,114.66	3,625,969.67
办公费	926,730.93	1,730,198.71
中标服务费	825,172.34	1,527,225.39
业务招待费	361,680.14	525,188.90
展位费	3,301.89	460,509.51
运输费	104,059.89	222,275.04

合计	15,807,918.81	24,389,288.08
----	---------------	---------------

25、管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
研发费	11,614,852.84	7,576,804.21
职工薪酬	7,442,017.72	10,689,021.79
中介机构费用	1,181,481.35	2,687,924.55
办公费	2,425,781.26	2,105,550.23
折旧费	1,389,539.10	1,210,699.40
业务招待费	679,345.90	935,133.20
税金		903,916.52
车辆费用	404,575.65	878,303.71
差旅费	629,056.25	828,038.75
招聘费	28,839.53	513,307.12
无形资产摊销	420,473.76	420,473.73
其他	23,696.09	
合计	26,239,659.45	28,749,173.20

26、财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	1,240,653.46	3,023,099.32
减：利息收入	54,413.98	135,593.17
汇兑损益	324,406.40	2,671,573.53
手续费	34,133.23	80,427.12
合计	1,544,779.11	5,639,506.80

27、资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	3,319,480.89	4,611,361.28
存货跌价损失		11,493.33

合计	3,319,480.89	4,622,854.61
----	--------------	--------------

28、营业外收入

(1) 明细项目

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得合计	37,972.95	71,596.15
其中：固定资产处置利得	37,972.95	71,596.15
政府补助	1,500,000.00	
其他	12,035.00	27,253.50
合计	1,550,007.95	98,849.65

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关	说明
新三板上市奖励资金	1,500,000.00		1,500,000.00	与收益相关
合计	1,500,000.00		1,500,000.00	

(3) 报告期公司营业外收入全部计入非经常性损益。

29、营业外支出

(1) 明细项目

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计	62,000.00	
其中：固定资产处置损失	62,000.00	
捐赠		10,000.00
税款滞纳金	234,487.12	
其他	2,300.00	
合计	298,787.12	10,000.00

(2) 报告期公司营业外支出全部计入非经常性损益。

30、所得税费用

(1) 明细项目

项目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	4,707,351.69	4,113,809.11
递延所得税费用	-240,239.66	-245,028.43
合计	4,467,112.03	3,868,780.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年度	2015年度
利润总额	33,483,898.13	26,006,812.75
按照法定/适用税率计算的所得税费用	5,022,584.72	3,901,021.91
不可抵扣的成本费用和损失的影响	315,641.28	87,619.34
技术开发费加计扣除的影响	-871,113.97	-568,260.32
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化		448,399.75
所得税费用合计	4,467,112.03	3,868,780.68

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
保函保证金收回	247,804.00	1,783,317.50
利息收入	54,413.98	135,593.17
补贴收入	1,500,000.00	
往来款及其他	5,605,828.06	27,253.50
合计	7,408,046.04	1,946,164.17

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
管理费用和销售费用中的现金支出	25,517,400.36	28,066,599.85
财务费用中的现金支出	34,133.23	
往来款及其他	2,568,544.21	
合计	28,120,077.80	28,066,599.85

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
收到关联方借款	73,800,000.00	26,952,360.00
合计	73,800,000.00	26,952,360.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
偿还关联方借款	67,300,000.00	11,725,600.00
合计	67,300,000.00	11,725,600.00

32、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	29,016,786.10	22,138,032.07
加：资产减值准备	3,319,480.89	4,622,854.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,455,255.39	3,235,297.08
无形资产摊销	420,473.76	420,473.73
长期待摊费用摊销		
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）	24,027.05	-71,596.15
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）	1,565,059.86	5,694,672.85
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）	-240,239.66	-245,028.43
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）	22,032,678.83	6,657,990.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,336,208.96	-54,312,520.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	586,981.89	-29,316,943.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	49,844,295.15	-41,176,767.50

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,911,479.56	22,224,518.83
减：现金的期初余额	22,224,518.83	17,919,458.80
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	-6,313,039.27	4,305,060.03

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2016.12.31	2015.12.31
一、现金	15,911,479.56	22,224,518.83
其中：库存现金	2,168.13	4,232.40
可随时用于支付的银行存款	15,909,311.43	20,488,707.93
可随时用于支付的其他货币资金		1,731,578.50
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
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、现金及现金等价物余额	15,911,479.56	22,224,518.83
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		

33、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
其他货币资金	851,593.20	保函保证金
其他货币资金	910,000.00	银行承兑保证金
合计	1,761,593.20	

34、外币货币性项目

项目	2016. 12. 31 外币余额	折算汇率	2016. 12. 31 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3.09	6.9370	21.44

六、与金融工具有关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

为降低信用风险，本公司制定了相关的内部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时），并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

（1）本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（2）资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司 2016 年度无对外工程服务收入，故无外汇风险。

本公司期末外币金融资产列示见本附注项目附注五、34“外币货币性项目”说明。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期内短期借款金额较少且期限较短，故利率风险较低。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额等以确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

七、关联方及关联方交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
永明香港控股有限公司	75.00	75.00

本公司的最终控制方是永明香港控股有限公司。

（二）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
烟台瑞久医疗科技有限公司	本公司的股东
烟台方能实业有限公司	本公司的股东
烟台冰科集团有限公司	公司董事长彭照峰控制的公司

（三）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内公司与控股股东及其他关联方未发生采购商品、接受劳务的关联交易。

2、销售商品、提供劳务的关联交易

报告期内公司与控股股东及其他关联方未发生销售商品、提供劳务的关联交易。

3、转让资产的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	关联交易定价依据
烟台冰科集团有限公司	应收账款买断	23,309,861.76	协议价格
合计		23,309,861.76	

2013年1月1日，公司与烟台冰科集团有限公司（以下简称冰科集团）及其他相关方签署了业务转移协议，约定冰科集团将其截至2012年12月31日已经签署且尚未履行完毕的业务合同转让给本公司。截至2016年1月1日，上述业务合同转移已至三年，且已全部

履行完毕并验收，但尚有部分应收账款尚未收回。鉴于此，2016年1月14日，公司与冰科集团签订应收账款现金买断协议，约定截至2016年1月1日由上述转移业务合同产生的全部应收账款总计人民币35,870,597.67元由冰科集团进行买断，冰科集团需在上述买断协议签署后的1年内向本公司支付买断对价。同时约定付款期限内，如果公司从上述业务合同的客户方收到账款，将已收到的金额对最终的买断对价作相应的调减。

截止2016年12月31日，扣除付款期限内从客户方已收到的账款12,560,735.91元后，公司实际收到冰科集团支付的应收账款买断款20,433,948.21元，剩余的应收账款买断款2,875,913.55元于2017年1月3日全部从冰科集团收回。

在上述业务转移协议实际执行过程中，由于部分公立医疗审批程序较为复杂，难以变更合同主体，存在少量工程回款由冰科集团代为收取，再由冰科集团支付给公司。冰科集团仅代收工程款和转支付给公司，不属于包含商业目的的交易行为，因此未将该等交易认定为关联交易。

4、关联担保情况

公司银行借款接受担保情况：

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
烟台冰科集团有限公司	烟台冰科医疗科技股份有限公司	60,000,000.00	2015年1月23日	2016年7月8日	是

5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
永明香港控股有限公司	3,246.80万元	2013年05月08日	2017年05月08日	不计利息
永明香港控股有限公司	821.02万元	2015年07月27日	2017年07月27日	不计利息
烟台方能实业有限公司	400万元	2015年10月08日	2016年04月26日	不计利息
烟台方能实业有限公司	1,350万元	2015年10月08日	2016年04月29日	不计利息
烟台方能实业有限公司	1,250万元	2016年03月24日	2016年04月29日	不计利息
烟台方能实业有限公司	400万元	2016年03月24日	2016年06月22日	不计利息
烟台方能实业有限公司	580万元	2016年07月28日	2016年09月23日	不计利息
烟台方能实业有限公司	100万元	2016年03月24日	2016年10月11日	不计利息
烟台方能实业有限公司	300万元	2016年03月24日	2016年10月28日	不计利息
烟台方能实业有限公司	600万元	2016年03月24日	2016年12月14日	不计利息

烟台方能实业有限公司	600 万元	2016 年 03 月 24 日	2016 年 12 月 19 日	不计利息
烟台方能实业有限公司	550 万元	2016 年 03 月 24 日	2016 年 12 月 26 日	不计利息
烟台方能实业有限公司	100 万元	2016 年 05 月 09 日	2016 年 12 月 26 日	不计利息
烟台方能实业有限公司	170 万元	2016 年 05 月 09 日	2016 年 12 月 27 日	不计利息
烟台方能实业有限公司	30 万元	2016 年 05 月 09 日	2016 年 12 月 28 日	不计利息
烟台方能实业有限公司	300 万元	2016 年 05 月 09 日	2016 年 12 月 29 日	不计利息
烟台方能实业有限公司	2,400 万元	2016 年 05 月 09 日	2017 年 03 月 23 日	不计利息

(四) 关联方应收应付款项

1、应收款项

项目名称	关联方	2016. 12. 31		2015. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	烟台冰科集团有限公司	2,875,913.55	86,277.41		

2、应付款项

项目名称	关联方	2016. 12. 31	2015. 12. 31
其他应付款	永明香港控股有限公司	40,678,240.50	40,678,240.50
其他应付款	烟台方能实业有限公司	24,000,000.00	1,750,000.00

八、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司无影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截止 2017 年 5 月 26 日，公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要信息

(一) 分部信息

本公司主要从事医用分子筛制氧系统、手术室净化系统、中心供氧及中心吸引系统等系列产品的设计、制造及安装，经营主体在国内，无分部报告。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2014 年 6 月，公司与吉林国文医院签订了《吉林国文医院迁建项目医用气体系统工程合同书》约定由公司为吉林国文医院提供医用气体系统的设计、制造及安装调试等，在合同履行中，公司依约完成了上述合同义务，但吉林国文医院违约并拖欠工程服务款。截至 2016 年 8 月 11 日，吉林国文医院仍欠公司工程款 3,684,770.00 元，逾期付款利息按中国人民银行同期逾期贷款利率计算，为维护自身合法权益，公司将吉林国文医院起诉至法院。截止审计报告出具日，案件正在进一步审理中，尚未到执行阶段。

除上述事项外，公司无其他对投资者决策有重大影响的重要交易和事项。

十二、补充资料

1、非经常性损益表

根据中国证券监督管理委员会《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）》的规定，本公司报告期非经常性损益发生额情况如下：

单位：人民币元

项目	2016 年度	2015 年度
1、非流动资产处置损益	-24,027.05	71,596.15
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3、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）	1,500,000.00	
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		
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		
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	-224,752.12	17,253.50
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22、少数股东权益影响额		
23、所得税影响额	223,201.19	22,212.41
合计	1,028,019.64	66,637.24

2、净资产收益率及每股收益

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

项目	2016 年度		
	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
归属于普通股股东的净利润	23.01	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	22.20	0.56	0.56

项目	2015 年度		
	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
归属于普通股股东的净利润	22.02	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	21.96	0.44	0.44

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，且占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

（1）存货账面价值 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日减少 44.18%，主要是由于 2016 年以前的工程项目在本期交付验收。

（2）短期借款 2016 年 12 月 31 日较 2015 年 12 月 31 日减少 100.00%，主要是由于本期将短期借款全部归还。

（3）销售费用 2016 年度较 2015 年度减少 35.18%，主要是由于职工薪酬费用减少较多。

（4）财务费用 2016 年度较 2015 年度减少 72.61%，主要是由于借款利息费用减少较多。

烟台冰科医疗科技股份有限公司

2017 年 5 月 26 日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室