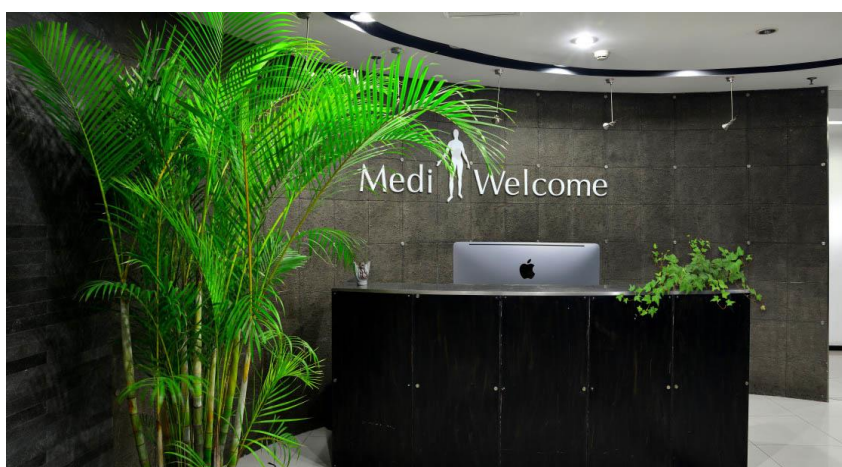




股票名称：麦迪卫康

公司代码：839176



2018

半年度报告

北京麦迪卫康品牌管理顾问股份有限公司

Beijing Medi Welcome Communication Group Co. Ltd.

公 司 半 年 度 大 事 记

2018年2月28日公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于北京麦迪卫康品牌管理顾问股份有限公司对外投资认购私募基金的议案》，该私募基金主要进行医疗营销产业领域的投资。

公司于2018年3月9日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司对外投资北京策知易咨询有限公司》，公司拟以人民币172.5万元向包景新持有北京策知易咨询有限公司（以下简称“策知易”）5%的股权进行收购，转让完成后公司持有策知易5%股权。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
麦迪卫康、公司、本公司	指	北京麦迪卫康品牌管理顾问股份有限公司
麦迪有限、有限公司	指	北京麦迪卫康广告有限公司
海策、海策文化	指	公司控股子公司北京海策文化传播有限公司
国都证券	指	国都证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
张艺涛	指	ZHANG YITAO(张艺涛), 美国籍, 公司董事及实际控制人
报告期	指	2018年1-6月
元、万元	指	人民币元、万元
慢病	指	慢病是指不构成传染、具有长期积累形成疾病形态损害的疾病的总称
移动医疗	指	通过使用移动通信技术, 例如 PDA、移动电话和卫星通信来提供医疗服务和信息, 具体到移动互联网领域, 则以基于安卓和 iOS 等移动终端系统的医疗健康类 App 应用为主

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。

公司负责人施炜、主管会计工作负责人刘桂金及会计机构负责人（会计主管人员）王晓鹏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书处
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 1. 报告期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。 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京麦迪卫康品牌管理顾问股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Medi Welcome Communication Group Co. Ltd.
证券简称	麦迪卫康
证券代码	839176
法定代表人	施炜
办公地址	北京市朝阳区小营路 25 号楼 6 层 606

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵鲁阳
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-56831999
传真	010-56831890
电子邮箱	mwcontacts@mediwelcome.com
公司网址	www.mediwelcome.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区小营路 25 号楼 6 层 606, 100101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

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
成立时间	2000 年 9 月 11 日
挂牌时间	2016 年 9 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业 - L72 商务服务业-L723 咨询与调查-L7233 社会经济咨询
主要产品与服务项目	品牌管理服务/医学会议服务/慢病患者教育
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	13,750,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	施炜/杨为民/ZHANG YITAO(张艺涛)/王亮
实际控制人及其一致行动人	施炜/杨为民/ZHANG YITAO(张艺涛)/王亮

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110105801707567R	否
金融许可证机构编码	—	否
注册地址	北京市朝阳区小营路 25 号楼 6 层 606	否
注册资本（元）	13,750,000	否

五、 中介机构

主办券商	国都证券
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦 9 层 10 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	111,990,955.86	121,451,803.88	-7.79%
毛利率	37.18%	32.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,119,970.89	10,541,109.55	-4.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,100,556.14	10,256,121.20	-11.27%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.14%	30.14%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.12%	29.32%	-
基本每股收益	0.74	0.84	-11.90%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	138,982,610.46	137,941,805.94	0.75%
负债总计	29,649,102.98	38,404,899.11	-22.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	104,854,739.01	94,734,768.12	10.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.63	6.89	10.74%
资产负债率（母公司）	13.48%	25.53%	-
资产负债率（合并）	21.33%	27.84%	-
流动比率	4.09	3.41	-
利息保障倍数			-

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	3,458,944.44	-12,649,878.52	127.34%
应收账款周转率	4.67	9.28	-
存货周转率	45.90		-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.75%	-9.77%	-

营业收入增长率	-7.79%	17.96%	-
净利润增长率	-7.85%	112.74%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	13,750,000	12,500,000	10.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	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
销售费用	20,573,141.74	14,902,105.09		
管理费用	5,920,801.60	11,481,867.53		
研发费用		109,970.72		
营业外支出	53,502.47	48,744.92		
资产处置收益		-4,757.55		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司依托在医药行业尤其是神经科领域的学会、专家、基金会、专业媒体等资源,凭借专业的项目管理及服务能力,以下游客户的个性化需求为导向,为客户在全国范围内提供品牌管理服务、医学会议服务、慢病患者教育服务等不同形式的咨询管理平台。其中,品牌管理服务平台主要是以医药企业客户为主要服务对象,医学会议服务和慢病患者教育服务的客户主要以医药企业和各类协会为主要服务对象。公司与主要大客户保持良好合作关系,同时积极拓展市场、在同行业中属于领先水平。

公司品牌中心、商务中心负责与客户进行日常工作沟通及拜访维护,在与客户不断沟通确认市场推广的需求后,制定项目计划,并充分整合公司各支持部门行业优势及专业资源,为实现客户需求提供各类专业服务,以实现自身盈利。

报告期内、报告期至报告披露日,公司的商业模式较上年度没有明显变化。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内,公司实现营业收入 111,990,955.86 元,比上年下降 7.79%,实现净利润 10,119,970.89 元,比上年下降 4.00%。公司建立了更加完善的企业机制、用人机制、对优秀人才的吸纳、保持和激励增强了公司的凝聚力,巩固了公司的核心竞争优势。进一步提高公司各方面的管理机制,强化服务管理团队的队伍建设。

报告期内,公司继续投入研发费用,以推进慢病管理平台及品牌数字营销、数据库营销和网络营销等平台业务的开发,继续加大慢病健康教育云平台建设,委托供应商进行各种智能管理模块的开发与升级。未来公司可在已搭建的平台基础上扩充业务,将继续维护平台的优化与发展。

报告期内,公司于 2017 年 12 月 29 日召开第一届董事会第十三次会议,审议通过了《关于变更公司章程的议案》及《关于选举董事的议案》,将原章程“第一百零三条董事会由五名董事组成,设董事长一人。董事长由董事会选举产生。”变更为“第一百零三条 董事会由六名董事组成,设董事长一人。董事长由董事会选举产生。”并选举了由股东厦门国都申瑞汇赢股权投资合伙企业(有限合伙)向公司提名的董事候选人刘夏先生为董事。

在业务发展方面,加大了在品牌管理服务和医学会议服务方面的人力与资源投入,在不断扩大现有客户占比的前提下,积极开发新客户资源。在慢病患者教育服务方面,公司加大了在慢病患者教育管理平台的研发投入,不断提高管理平台的技术含量,提升管理服务的市场竞争力。

在新客户开发方面,继续加强与重点客户的合作,并获得增长点,同时向其他国内外医药企业拓展。

三、 风险与价值

1. 医药行业政策及监管措施变化对盈利模式带来不确定性的风险

医药行业是国家重点发展和监管的行业之一,尽管发展潜力巨大,但容易受到国家及地方政策的影响。国务院相关部委陆续发布了一系列产业政策和规划,为医药行业发展创造了良好的政策环境。为规范医药行业市场秩序,加强对行业的经营监管,国家有关部门陆续颁发了药品经营许可证管理办法、药品流通监督管理办法等。虽然公司业务不属于医药行业,但公司客户主要为各类医学协会、医药企业,有可能因行业政策及监管措施变化对公司上游客户的业务造成不利影响,进而给公司盈利模式带来不确定性风险。

应对措施:公司将增强供应商、客户及同行业企业的联系,及时掌握最新行业政策变化情况,及时

调整业务模式。另外公司依托多年行业经验，拓展移动医疗和医院管理市场，计划培育新的业务增长。

2. 国内企业合作模式不成熟的风险

公司客户主要以外资企业为主，由于外资企业的制度比较健全，流程较详细，资金到账情况也较准时，公司已按外资企业合作模式制定了相应的内部管理流程，并形成了成熟的管理经营。但公司近两年开展国内业务时，仍处于摸索阶段，尚未构建起一套合理高效的合作模式，未来与国内客户合作仍存在一定的风险及困难。

应对措施：公司近两年逐步加大了对国内企业的关注度。由于政府政策对医疗和公关产业的支持逐渐加大，使得国内企业的运营管理制度趋于完善。公司在选择企业的标准上也做出了调整，已经与几家客户建立起了长期合作的意向。

3. 劳动成果未经允许被使用的风险

由于医学公关服务行业对于知识产权没有一个完整的体系和法律法规来限制，在策略服务的知识产权保护方面法律法规不健全，公司存在劳动成果未经允许被使用的风险。公司在与客户签订合同前，需要提供一部分方案给客户，最终是否签订合同很大一部分因素取决于客户的决定。在提供给客户方案后，在没有签订合同的情况下，还是存在没有获得公司许可的情况下客户擅自改动其中的一部分内容后直接使用的风险，并且客户并不向公司支付合理的报酬。

应对措施：公司对于现有已确认的客户提供的服务都可以归纳到合同的范畴，而对于新客户，计划采用收月费的模式而不再单一的按照项目收费，这样可以在一定程度上避免劳动成果未经允许被使用的风险。

4. 人力资源风险

公司致力于为客户提供公关咨询服务及医学领域的会议服务，公司所需职工专业性较强。目前，同时掌握医疗业务和公关业务的人才在国内十分稀缺。人力资源管理是一个复杂而系统的工程，可能因管理人员流动、服务项目变动或客户需求调整的因素造成管理不力，进而对公司的服务质量造成影响。同时，随着未来公司业务不断扩大，人力资源管理能力也需要随之提升。若未来公司不能应对现有因素可能造成的人员管理挑战，或业务扩大后人力资源管理风险进一步提升，则会对公司的业务造成一定的影响。

应对措施：公司有丰富的学术会议组织经验与资源，制定了系统专业的人才培养计划，重视会展人才的培养，结合专业学术交流会议和内部培训，加强专业化培训，增强公司软实力。

5. 对主要客户依赖的风险

2018年上半年公司前五大客户的销售总额为61,560,681.08万，占2018年上半年营业收入的54.97%。公司与主要客户存在相互依赖关系，其主要原因在于客户认可公司在品牌管理服务、医学会议服务及慢病管理服务方面的专业管理能力，同时，也给公司带来新的挑战，即随着客户需求的不断提升及难度增大，公司不能提升技术水平和服务质量，将会面临着丧失客户市场的风险，从而对公司的持续经营产生不利影响。

应对措施：公司在经营战略上做了新的规划和定位，已经将新客户的开拓作为了最重要的战略去布局，通过对上海分公司的持续资源倾斜投入和人员扩招，在新客户开拓上初见成效；公司将利用自身在医学领域的资源优势，积极探索行业中新的商业模式和潜在客户，在坚持主营业务发展的前提下，积极探索新客户和新业务。

6. 新业务拓展风险

经过多年的发展，公司在医学公关服务领域已拥有一定的行业地位。因此公司计划依托多年在慢病领域积累的医生资源、学术声望和大量心脑血管医患服务数据，快速进入移动医疗和医疗管理领域。尽管公司已在现有业务领域积累了一定管理及运营经验，但公司对新业务模式不熟悉，可能会给企业未来经营带来不确定风险。

应对措施：公司将注重人才的引进及培养，在新业务领域组建素质较高、管理能力较强的管理团队及业务拓展能力较强的经营团队。同时，公司将增强与供应商、客户及同行业企业的联系，及时掌握行业最

新信息，并通过参加行业内展会、研讨会等方式进一步开拓市场。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司未来将持续履行社会责任，更加关注社会中需要帮助的弱势群体，承担企业应尽的社会责任。

2018年上半年公司组织第十一届“益起来”慈善活动，向阜平县大台乡京台中心小学展开为期两天的支教活动，以讲解方式帮助孩子们认识外面的世界，协助孩子们完成关于外面的世界之“小小建筑师”大赛。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节 二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节 二、(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节 二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节 二、(四)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
国都创业投资有限责任公司	认购私募基金	10,000,000.00	是	2018年2月12日	2018-011

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司本次出资认购该私募基金，不仅可以提高自有资金使用效率，获得合理的财务收益，同时也有利于公司能以更宽视野了解和把握国内医疗营销产业领域，通过基金投资并借助外部专业投资团队寻求投资机会，进一步提高公司开拓能力和核心竞争力，本次认购对公司生产经营不构成重大影响。

（二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

一、关于对外投资认购私募基金事项

在不影响主营业务正常开展、保证公司运营资金充足的前提下，公司利用自有资金认购国都卫健康产业投资私募基金，认购金额为1000万人民币。该私募基金的管理人为国都创业投资有限责任公司，主要进行医疗营销产业领域的投资，基金存续期为自基金成立之日起至本基金结束并清算完毕为止。

公司认购基金的资金来源系日常经营活动产生的闲置资金，资金来源合法合规。

二、关于利用闲置资金投资理财事项

为提高公司资金的使用效率，增加投资收益，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求尚未前提下，公司利用闲置资金购买理财产品获取额外的资金收益。

上述事项已经 2018 年第二次临时股东大会审议通过，通过上述投资将提高自身的资金使用效率，获得合利的财务收益。

（三）承诺事项的履行情况

一、关于对外投资北京海策文化传播有限公司相关承诺事项

2017 年 5 月 11 日公司召开股东大会，审议并通过了《关于公司对外投资北京海策文化传播有限公司的议案》，海策文化原股东就增资协议所达成的业绩承诺为 2017 年-2019 年年经审计的净利润（扣除非经常性损益以及由相关交易产生的利润）达到 150 万、230 万及 350 万，2017 年度相关指标已达到，截止报告期末，未见明显无法完成承诺迹象。

二、关于公司 2017 年第一次股票发行方案相关自愿限售及业绩对赌的承诺

2017 年 11 月 6 日公司召开第六次临时股东大会，审议通过《关于北京麦迪卫康品牌管理顾问股份有限公司 2017 年股票发行方案》的议案，本次认购方为厦门国都申瑞汇赢股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波昱融晟股权投资有限公司、铜陵励志投资有限公司、罗帅，共计认购 1,250,000 股，并自愿限售 24 个月，直接报告期内未发生变化。同时公司实际控制人与上述认购方签订关于业绩承诺、股份回购等特殊条款，承诺麦迪卫康 2017 年度、2018 年度实现净利润分别不低于 2,800 万元、3,700 万元，否则本次发行认购人有权要求公司实际控制人以连带责任方式补偿甲方现金；同时签署了回购条款，如遇以下 2 种情形（1）目标公司 2017 年度、2018 年度实际净利润分别低于承诺净利润的 60%；（2）目标公司在 2021 年 6 月 30 日前未实现首发上市或借壳上市或被上市公司并购重组。认购方在不违反中国法律法规的前提下，有权要求公司实际控制人回购其根据本协议增资后持有的目标公司的股份。截止报告期末，未发生违反上述承诺事项的情况。

三、关于北京盖德医学数据分析研究中心承诺事宜

在公司申请挂牌阶段承诺：“在股份公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的同意挂牌函之日六个月内，将所持有的北京盖德医学数据分析研究中心（以下简称“盖德医学”）的全部股权转让给无关联关系的第三人”。盖德医学及其全体出资人已出具《避免同业竞争的承诺函》承诺：“不在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益等）直接或间接从事或参与任何与公司在商业上可能构成竞争的业务或活动”。截止报告期末尚未出现同业竞争情况，施炜、张艺涛和王亮三人股权转让协议已签订，并已于 2017 年 3 月 24 日完成工商变更手续，股权持有人杨为民为盖德医学的法人，截止报告期末已在工商完成法人身份变更手续及相关变更事宜。

四、实际控制人，董事，监事，高级管理人员，核心技术人员做出避免同业竞争承诺函，报告期内，报告期末至本报告日，公司的实际控制人，董事，监事，高级管理人员，核心技术人员没有出现同业竞争的情况。

五、关于公司自然人股东就股份限售的承诺。

北京麦迪卫康品牌管理顾问股份有限公司与在职股东于 2016 年 4 月 29 日签署了《北京麦迪卫康品牌管理顾问股份有限公司非公开发行股票之认购协议》（以下称“原认购协议”），对于在职股东认购价格、数量、股份锁定、任职承诺及股份回购等事项进行了约定。考虑公司整体发展，公司于 2017 年 9 月与在职股东协商一致并签署附生效条件的《北京麦迪卫康品牌管理顾问股份有限公司非公开发行股票之认购协议之补充协议》（以下称“《补充协议》”）。

根据在职股东的实际情况及个人意愿，《补充协议》分为两个类型：

类型一：公司在在职股东所持公司股份在补充协议生效后 48 个月进行锁定，同时在职股东出具 48 个月的任职承诺，如在任职承诺期间离职，在职股东所持股份按照股份认购款总额加银行同期存款利率的价格转让给公司实际控制人或其指定主体。如未来公司在适当时间及条件下制定相关计划，在职股东同意将直接持股转换为间接持有公司股份，所享有股份的财产权益不受影响。经统计，上述在职股东共计 88 人签署了类型一的《补充协议》，股份总额 618,230 股，占公司总股数比例 4.95%。

类型二：结合在职股东转股意愿及股份变现需求，同意提前解除在职股东所持标的股份的锁定状态，并由公司实际控制人或其指定的主体以每股人民币 7.2 元的价格予以收购，收购完成后，在职股东不再持有公司股份。经统计，在职股东共计 24 人签署了类型二的《补充协议》，股份总额 73,285 股，占公司总股数比例 0.59%。

截止披露报告期内，公司 6 位自然人股东离职。

(四) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2017年10月20日	2018年1月4日	29.60	1,250,000	37,000,000.00	(1) 产业并购及对外投资。(2) 全资子公司上海煊麦公关策划有限公司营运资金；(3) 全资子公司北京创研医学研究中心有限公司的全资子公司霍尔果斯医纵信息科技有限公司营运资金；(4) 重点项目支出。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	3,852,187	30.82%	0	3,852,187	28.02%
	其中：控股股东、实际控制人	2,676,527	21.41%	-	2,676,527	19.47%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	8,647,813	69.18%	1,250,000	9,897,813	71.98%
	其中：控股股东、实际控制人	8,029,583	64.24%	-	8,029,583	58.40%
	董事、监事、高管	163,300	1.31%	-	163,300	1.19%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		12,500,000	-	1,250,000	13,750,000	-
普通股股东人数		105				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	施炜	4,300,000	0	4,300,000	31.27%	3,225,000	1,075,000
2	杨为民	2,687,500	0	2,687,500	19.55%	2,015,625	671,875
3	ZHANGYITAO(张艺涛)	2,500,000	0	2,500,000	18.18%	1,875,000	625,000
4	王亮	1,218,610	0	1,218,610	8.86%	913,958	304,652
5	北京道和医路科技发展中心(有限合伙)	866,110	0	866,110	6.30%	0	866,110
合计		11,572,220	0	11,572,220	84.16%	8,029,583	3,542,637

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

2016 年 4 月 8 日，施炜、ZHANGYITAO（张艺涛）、杨为民、王亮签署《一致行动确认函》确认各方在担任公司股东期间，对于公司的重大事项决策时意见始终保持一致，具有事实上的一致行动关系；在公司股东会、董事会等层面上决策公司经营管理事项时，尤其是行使召集权、提案权、表决权时始终采取一致行动。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

1. 施炜，男，1975 年 3 月 19 日出生，中国国籍，无永久境外居留权。1995 年 7 月毕业于北京信息科技大学（电子工业管理干部学院），大专学历。1995 年 8 月至 1999 年 12 月，就职北京中租广告有限责任公司，任客户经理；2000 年 1 月至 2016 年 4 月，就职北京麦迪卫康广告有限公司，任董事长、总经理；2016 年 4 月至今，就职北京麦迪卫康品牌管理顾问股份有限公司，任董事长。持有麦迪卫康 430.00 万股股份，占公司总股本的 31.27%；

2. 杨为民，男，1966 年 2 月 25 日出生，中国国籍，无永久境外居留权。1992 年 7 月毕业于南京艺术学院，本科学历。1992 年 8 月至 1997 年 6 月，就职北京巨匠艺术发展公司，任设计师；1997 年 7 月至 1999 年 12 月，就职北京中租广告有限公司，任设计师；2000 年 1 月至 2016 年 4 月，就职北京麦迪卫康广告有限公司，任董事、副总经理；2016 年 4 月至今，就职北京麦迪卫康品牌管理顾问股份有限公司，任董事。持有麦迪卫康 268.75 万股股份，占公司总股本的 18.18%；

3. ZHANGYITAO（张艺涛），女，1966 年 7 月 17 日出生，美国国籍。1986 年 6 月毕业于北京中日友好医院卫校，中专学历。1986 年 7 月至 1989 年 10 月，就职中日友好医院内分泌科，任护士；1989 年 10 月至 1990 年 10 月，就职北京医院临床医学研究所，任技术员，1990 年 11 月至 1995 年 12 月，就职美国哈佛医学院乔斯林糖尿病中心，任高级技术员，1996 年 1 月至 1998 年 9 月，就职美国爱因斯坦医学院分子生物研究室，任主管，1998 年 10 月至 2016 年 4 月，待业。2016 年 4 月至今，就职北京麦迪卫康品牌管理顾问股份有限公司，任董事。持有麦迪卫康 250.00 万股股份，占公司总股本的 19.55%；

4. 王亮，男，1975 年 9 月 20 日出生，中国国籍，无永久境外居留权，1995 年 7 月毕业于北京信

息科技大学（电子工业管理干部学院），大专学历。1995年8月至1999年6月，就职中国建设银行如东支行，任职员；1999年7月至2000年12月，就职北京麦德中康公关策划有限公司，任职员；2001年1月至2016年4月，就职北京麦迪卫康广告有限公司，任副总经理；2016年4月至今，就职北京麦迪卫康品牌管理顾问股份有限公司，任董事、总经理。持有麦迪卫康121.86万股股份占公司总股本的8.86%。施炜、张艺涛、杨为民、王亮为公司共同实际控制人。

(二) 实际控制人情况

同上

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
施炜	董事长	男	1975.03.19	专科	2016年4月-2019年3月	是
杨为民	董事	男	1966.02.25	本科	2016年4月-2019年3月	是
ZHANGYITAO	董事	女	1966.07.17	中专	2016年4月-2019年3月	否
王亮	董事、总经理	男	1975.09.20	专科	2016年4月-2019年3月	是
赵鲁阳	副总经理、董事会秘书	女	1976.03.28	本科	2016年4月-2019年3月	是
王伟	董事, 副总经理	男	1976.10.28	本科	2016年4月-2019年3月	是
王磊	监事会主席	男	1984.12.20	本科	2016年4月-2019年3月	是
王佳慧	职工监事	女	1987.07.31	专科	2016年4月-2019年3月	是
张璐平	监事	女	1987.10.09	专科	2016年11月-2019年3月	是
刘桂金	财务负责人	女	1978.12.03	本科	2016年4月-2019年3月	是
睦辉俊	副总经理	男	1984.08.01	本科	2016年4月-2019年3月	是
刘夏	董事	男	1980.05.01	硕士	2018年1月-2019年3月	否
董事会人数:						6
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:

董事施炜、ZHANGYITAO、杨为民、王亮系一致行动人，为公司控股股东及实际控制人；

(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
施炜	董事长	4,300,000	0	4,300,000	31.27%	_____
杨为民	董事	2,687,500	0	2,687,500	19.55%	_____
ZHANGYITAO	董事	2,500,000	0	2,500,000	18.18%	_____
王亮	董事/总经理	1,218,610	0	1,218,610	8.86%	_____
王伟	董事/副总经理	30,000	0	30,000	0.22%	_____
赵鲁阳	董事会秘书/ 副总经理	60,000	0	60,000	0.44%	_____
王磊	监事会主席	7,500	0	7,500	0.05%	_____
王佳慧	职工监事	7,400	0	7,400	0.05%	_____
张璐平	监事	3,400	0	3,400	0.02%	_____

刘桂金	财务负责人	25,000	0	25,000	0.18%	_____
睦辉俊	副总经理	30,000	0	30,000	0.22%	_____
刘夏	董事	0	0	0	0.00%	
合计	-	10,869,410	0	10,869,410	79.04%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘夏	-	新任	董事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

刘夏，男，1980年5月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。2003年7月至2006年8月，任国家卫星海洋应用中心办公室主任助理；2008年9月至2010年6月，任北京北大纵横管理咨询有限责任公司战略中心高级经理；2010年7月至2012年6月，任东方高圣投资顾问有限公司业务董事，2012年6月至2013年6月，任联讯证券有限责任公司账务顾问部总经理，2013年7月至2017年7月，任国都证券股份有限公司中小企业投资银行部挂牌业务部总经理，2017年7月至今，任国都创业投资有限责任公司副总经理，2017年12月至今，任上海兆研教育科技有限公司董事；任北京麦迪卫康品牌管理顾问股份有限公司董事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
业务人员	148	159
支持人员	120	109
财务人员	16	16
行政管理人員	18	18
员工总计	302	302

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	21	16
本科	146	149

专科	121	123
专科以下	13	14
员工总计	302	302

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动报告期内，公司员工人数增加0人。

2、公司历来重视人才的引进和培养。根据各部门用人计划和实际需求，公司通过专业的人才招聘网站平台，各个学校的招聘网站以及行业内的专业推荐引进高素质人才，有效补充了公司各岗位人员。

3、公司积极展开多层次、多领域、多形式化的员工培训工作，主要通过：（1）内部培训：包括新员工入职培训、在职人员岗位任职能力培训，另外，公司还定期开展企业文化、公司规章制度的培训，并为员工组织开办丰富的团队文化建设活动，为员工创造积极的工作氛围，提升团队的活跃度、凝聚力和创新能力。（2）外部培训：通过引进外部专家进入公司进行实效管理咨询式的内训，旨在提升团队的工作效率、强化执行力，部分关键岗位人员还参加了专业机构组织的针对不同职位加强管理、提升领导力外部培训，有效地提升了员工素质和工作技能，开拓视野，满足了公司的发展要求。（3）行业交流培训：聘请行业资深专家来企业授课，将专业知识与公司的实际情况相结合，提高对产品的认识，改进公司的不足之处。

4、人才薪酬公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规要求，与所有员工签订《劳动合同》，依法建立劳动关系。公司依照员工的胜任能力、所担任的职务/岗位、及实际工作表现等综合情况划分岗位类别、岗位等级，确定工资职级职等标准，并对表现优秀的员工定期、不定期进行调薪，以鼓励先进，调动员工工作积极性。

5、截至2018年6月30日公司在职工工共计302人，其中退休返聘人员1人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	70,126,625.96	90,219,422.18
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	17,248,315.94	29,210,605.25
预付款项	注释 3	11,078,890.79	2,898,973.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	2,870,150.63	1,755,153.62
买入返售金融资产			
存货	注释 5	2,503,534.42	561,731.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	17,570,788.95	6,412,727.06
流动资产合计		121,398,306.69	131,058,612.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	注释 7	11,725,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	注释 8	4,347,230.13	4,949,719.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			

开发支出			
商誉	注释 9	583,723.63	583,723.63
长期待摊费用	注释 10	779,287.07	1,119,955.07
递延所得税资产	注释 11	149,062.94	229,795.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,584,303.77	6,883,193.45
资产总计		138,982,610.46	137,941,805.94
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 12	3,236,839.93	10,653,846.53
预收款项	注释 13	17,642,400.04	14,505,458.10
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 14	2,219,652.46	2,038,548.42
应交税费	注释 15	5,298,883.04	8,112,668.69
其他应付款	注释 16	1,251,327.51	3,094,377.37
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		29,649,102.98	38,404,899.11
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			
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		29,649,102.98	38,404,899.11

所有者权益（或股东权益）：			
股本		13,750,000.00	13,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		41,218,758.49	41,218,758.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,110,837.25	4,110,837.25
一般风险准备			
未分配利润		45,775,143.27	35,655,172.38
归属于母公司所有者权益合计		104,854,739.01	94,734,768.12
少数股东权益		4,478,768.47	4,802,138.71
所有者权益合计		109,333,507.48	99,536,906.83
负债和所有者权益总计		138,982,610.46	137,941,805.94

法定代表人：施炜 主管会计工作负责人：刘桂金 会计机构负责人：王晓鹏

（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		43,927,567.98	64,181,830.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 1	15,382,951.87	25,431,881.21
预付款项		6,674,515.40	1,854,325.16
其他应收款	注释 2	7,107,754.95	1,267,954.85
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			215.15
流动资产合计		73,092,790.20	92,736,206.70
非流动资产：			
可供出售金融资产		11,725,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	20,074,175.91	15,074,175.91
投资性房地产			
固定资产		4,103,169.27	4,699,493.76
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		709,366.50	980,113.92
递延所得税资产		131,597.20	198,435.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,743,308.88	20,952,219.14
资产总计		109,836,099.08	113,688,425.84
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,956,734.39	9,386,525.24
预收款项		6,107,501.21	7,826,707.77
应付职工薪酬		1,679,270.09	1,792,178.21
应交税费		4,868,750.88	7,297,617.38
其他应付款		196,229.62	2,718,062.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,808,486.19	29,021,090.83
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			
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		14,808,486.19	29,021,090.83
所有者权益：			
股本		13,750,000.00	13,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		41,218,758.49	41,218,758.49
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,747,638.98	3,747,638.98
一般风险准备			
未分配利润		36,311,215.42	25,950,937.54
所有者权益合计		95,027,612.89	84,667,335.01
负债和所有者权益合计		109,836,099.08	113,688,425.84

法定代表人：施炜

主管会计工作负责人：刘桂金

会计机构负责人：王晓鹏

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		111,990,955.86	121,451,803.88
其中：营业收入	注释 21	111,990,955.86	121,451,803.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		101,044,956.97	108,232,222.21
其中：营业成本	注释 21	70,347,578.13	81,432,273.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 22	506,067.29	385,693.93
销售费用	注释 23	11,606,135.51	14,902,105.09
管理费用	注释 24	12,911,573.26	11,481,867.53
研发费用	注释 25	6,103,921.87	109,970.72
财务费用	注释 26	-109,246.64	-79,088.32
资产减值损失	注释 27	-321,072.45	-600.00
加：其他收益	注释 30	1,150,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 28	135,126.03	323,388.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 29		-4,757.55
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,231,124.92	13,538,212.34
加：营业外收入	注释 31	83,547.20	109,498.72
减：营业外支出	注释 32	9,453.56	48,744.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,305,218.56	13,598,966.14

减：所得税费用	注释 33	2,508,617.91	2,968,242.08
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,796,600.65	10,630,724.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		9,796,600.65	10,630,724.06
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		-323,370.24	89,614.51
2.归属于母公司所有者的净利润		10,119,970.89	10,541,109.55
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,796,600.65	10,630,724.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,119,970.89	10,541,109.55
归属于少数股东的综合收益总额		-323,370.24	89,614.51
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.74	0.84
(二)稀释每股收益		0.74	0.84

法定代表人：施炜

主管会计工作负责人：刘桂金

会计机构负责人：王晓鹏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	82,310,299.55	80,637,238.02
减：营业成本	注释 4	50,536,586.98	50,073,914.49
税金及附加		392,232.17	331,441.51
销售费用		6,327,125.30	12,391,831.23

管理费用		9,723,096.03	10,251,327.21
研发费用		4,005,801.20	
财务费用		-65,126.06	-22,975.88
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		-269,127.80	-600.00
加：其他收益		1,150,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5		86,658.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-4,757.55
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,809,711.73	7,694,200.81
加：营业外收入		52,083.18	64,957.93
减：营业外支出		9,438.10	48,744.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,852,356.81	7,710,413.82
减：所得税费用		2,492,078.93	1,957,899.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,360,277.88	5,752,514.39
（一）持续经营净利润		10,360,277.88	5,752,514.39
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		10,360,277.88	5,752,514.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.75	0.46
（二）稀释每股收益		0.75	0.46

法定代表人：施炜

主管会计工作负责人：刘桂金

会计机构负责人：王晓鹏

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		134,353,479.63	101,186,925.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 34	2,442,392.97	1,140,061.25
经营活动现金流入小计		136,795,872.60	102,326,987.01
购买商品、接受劳务支付的现金		92,080,816.07	84,432,983.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,742,464.05	16,857,094.90
支付的各项税费		9,852,506.82	6,288,516.99
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34	10,661,141.22	7,398,270.62
经营活动现金流出小计		133,336,928.16	114,976,865.53
经营活动产生的现金流量净额		3,458,944.44	-12,649,878.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,500,000.00	47,245,599.03
取得投资收益收到的现金		135,126.03	2,077,789.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,000.00
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		9,635,126.03	49,333,388.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		461,866.69	1,274,055.40
投资支付的现金		32,725,000.00	53,709,618.41
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,186,866.69	54,983,673.81
投资活动产生的现金流量净额		-23,551,740.66	-5,650,285.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-20,092,796.22	-18,300,164.11
加：期初现金及现金等价物余额		90,219,422.18	58,220,788.53
六、期末现金及现金等价物余额		70,126,625.96	39,920,624.42

法定代表人：施炜 主管会计工作负责人：刘桂金 会计机构负责人：王晓鹏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		96,043,847.39	71,207,863.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,301,441.05	1,070,983.16
经营活动现金流入小计		98,345,288.44	72,278,846.54
购买商品、接受劳务支付的现金		68,631,742.67	47,334,990.38
支付给职工以及为职工支付的现金		13,381,420.08	13,767,674.40
支付的各项税费		8,254,832.20	4,767,591.74
支付其他与经营活动有关的现金		11,166,431.55	6,333,999.04
经营活动现金流出小计		101,434,426.50	72,204,255.56
经营活动产生的现金流量净额		-3,089,138.06	74,590.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			86,658.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,000.00

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			10,096,658.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		440,124.29	1,274,055.40
投资支付的现金		16,725,000.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,165,124.29	16,274,055.40
投资活动产生的现金流量净额		-17,165,124.29	-6,177,396.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-20,254,262.35	-6,102,805.52
加：期初现金及现金等价物余额		64,181,830.33	25,540,989.23
六、期末现金及现金等价物余额		43,927,567.98	19,438,183.71

法定代表人：施炜

主管会计工作负责人：刘桂金

会计机构负责人：王晓鹏

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第八节 (二) 1
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 前期差错更正

为了更公允的显示费用列示情况，公司已于 2018 年 4 月 17 日召开第一届董事会第十六次会议审议通过《关于公司前期会计差错更正》及《公司 2017 年审计报告》等相关议案，对管理费用及销售费用列示的费用进行调整，该调整未影响损益。据此，公司本报告上年同期即 2017 年 1 月-6 月将计入管理费用的薪酬、房租、差旅等共计 5,697,876.65 元，记入销售费用中；将记入销售费用的招待费 26,840.00 元记入管理费用，本次调整不影响上期损益。详见附注“十二、其他重要事项说明（一）前期会计差错”。

二、 报表项目注释

北京麦迪卫康品牌管理顾问股份有限公司 2018年1-6月 财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京麦迪卫康品牌顾问管理股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京麦迪卫康广告有限公司，于2016年3月整体变更为股份有限公司。公司于2016年9月22日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称为：麦迪卫康，证券代码：839176，现持有统一社会信用代码为：91110105801707567R的营业执照。

2017年11月公司向厦门国都申瑞汇赢股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波昱融晟股权投资有限公司、铜陵励志投资有限公司、罗帅共发行125万股股份，每股价格人民币29.60元，共募集资金3700万元。此次增资由中喜会计师事务所出具中喜验字【2017】第0223号验资报告予以验证。

截止2018年6月30日，公司股本总数1375万股，注册资本为1375万元，住所：北京市朝阳区小营路25号楼六层606。法定代表人：施炜。公司最终控制人为：施炜、杨为民、ZHANG YITAO（张艺涛）、王亮。

(二) 经营范围

企业管理咨询；设计、制作、代理发布国内及外商来华广告；会议服务；组织文化艺术交流活动；电脑图文设计。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

(三) 公司业务性质和主要经营活动

公司是一家提供品牌管理服务的运营商，为客户提供品牌管理服务、医学会议服务和慢病患者教育服务。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2018年8月8日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体如下：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京海策文化传播有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
上海煊麦公关策划有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京创研医学研究中心有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
霍尔果斯医纵信息科技有限公司	全资孙公司	三级	100.00	100.00

注：霍尔果斯医纵信息科技有限公司为北京创研医学研究中心有限公司2017年新设全

资子公司。

三、 财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 06 月 30 日的财务状况、2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该

子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务

1. 外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

（2） 应收款项

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。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利

息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转

移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含 100 万元）

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	按账龄分析法归集的应收款项
组合 2	不计提坏账准备	合并范围内关联方往来款项
组合 3	不计提坏账准备	保证金、押金

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

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

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1） 低值易耗品采用一次转销法；
- （2） 包装物采用一次转销法。

（十二） 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1） 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2） 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极

小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十三） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
办公家具	年限平均法	3	5	31.67

（2） 固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十五） 在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十六） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用 在内。

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

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

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

2. 暂停资本化期间

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

3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、商标权、财务软件。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

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

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(十八) 长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相

应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

（十九） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3	在预计受益期限内

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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

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

（二十一） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十二） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

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

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

（二十三） 收入

提供劳务收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，采用完工百分比法确认相关的劳务收入；提供劳务交易的结果在资产负债表日不能可靠估计的，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。

本公司具体为：

品牌管理服务一般在品牌管理服务完成后，客户验收通过后确认收入，同时结转相关成本。

医学会议服务、慢病教育服务，由于时间跨度大、会议场次或教育人次多，根据已实施项目完成的情况，经客户确认后结转收入。

（二十四） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策

性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十六） 经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十四) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对资产负债表、利润表部分科目进行合并、分解。本次变更中与本公司业务相关的变更具体如下：增加“应收票据及应收账款”行项目，将原来的“应收票据”、“应收账款”报表科目进行合并；“应付票据及应付账款”行项目，将原来的“应付票据”、“应付账款”报表科目进行合并。增加“研发费用”行项目，将“管理费用”中的研发费用单列为报表科目；增加“其中：利息费用”、“利息收入”行项目，将“财务费用”中的利息支出、利息收入在“财务费用”科目下单独列示。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税劳务收入	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠政策及依据

依据税[2011]112号，2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税，霍尔果斯医纵信息科技有限公司2017至2020年免交所得税已向新疆维吾尔自治区霍尔果斯经济开发区国家税务局关备案。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	125,583.60	154,124.89
银行存款	69,856,556.21	90,018,256.64
其他货币资金	144,486.15	47,040.65
合计	70,126,625.96	90,219,422.18

说明：截止2018年06月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其他货币资金为公司持有的支付宝账户存款。

注释2. 应收票据及应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	17,808,508.92	100.00	560,192.98	3.15	17,248,315.94
账龄组合	17,808,508.92	100.00	560,192.98	3.15	17,248,315.94
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,808,508.92	100.00	560,192.98	3.15	17,248,315.94

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	30,117,081.77	100.00	906,476.52	3.01	29,210,605.25

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1 (按账龄)	30,117,081.77	100.00	906,476.52	3.01	29,210,605.25
组合 2 (关联方)					
组合小计	30,117,081.77	100.00	906,476.52	3.01	29,210,605.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	30,117,081.77	100.00	906,476.52	3.01	29,210,605.25

注：公司客户的账期一般是 1-3 个月，本期末较上期末应收账款余额下降的主要原因为上年末较本期末需结算的业务较多，本期由于春节放假等原因期末需要结算的业务相对减少，进而导致本期末应收余额减少。

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,437,970.16	523,139.10	3.00
1—2 年	370,538.76	37,053.88	10.00
2—3 年			
3 年以上			
合计	17,808,508.92	560,192.98	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 346,283.54 元。

本报告期无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
北京精准医学学会	2,158,441.97	12.12	64,753.26
心血管健康 (苏州工业园区) 研究院	2,133,820.95	11.98	64,014.63
阿斯利康 (无锡) 贸易有限公司	1,812,557.00	10.18	54,376.71
辉瑞投资有限公司	1,040,923.40	5.85	31,227.70
美敦力 (上海) 管理有限公司	700,086.74	3.93	21,002.60
合计	7,845,830.06	44.06	235,374.90

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,030,390.79	99.56	2,860,473.09	98.67
1至2年	48,500.00	0.44	38,500.00	1.33
合计	11,078,890.79	100.00	2,898,973.09	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京北辰实业股份有限公司	3,333,777.35	30.09	1年以内	交易尚未完成
北京拜诺威医疗科技有限公司	2,000,000.00	18.05	1年以内	交易尚未完成
北京美迪康信息咨询有限公司	881,205.00	7.95	1年以内	交易尚未完成
天津微迪加科技有限公司	745,868.93	6.73	1年以内	交易尚未完成
北京二十五米科技有限公司	600,000.00	5.42	1年以内	交易尚未完成
合计	7,560,851.28	68.24		

注：本期末较上年末余额增加的主要原因为①公司预付北京北辰实业股份有限公司等供应商用于2018年天坛国际脑血管病会议的会议场所租金、酒店住宿、会议系统服务等款项，因该大会于2018年7月1日结束，相关收入和成本尚未结算造成；②公司子公司北京海策文化传播有限公司作为合作方，向北京拜诺威医疗科技有限公司支付了项目合作款，用于合作项目“中国微创介入技术普及项目”、“骨科疼痛诊疗项目”等，截止报告期末，相关合作项目尚未结算所形成的。

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	2,908,456.18	100.00	38,305.55	1.32	2,870,150.63
组合1（账龄组合）	1,276,851.97	43.90	38,305.55	3.00	1,238,546.42
组合2（保证金组合）	1,631,604.21	56.10	-		1,631,604.21
组合小计	2,908,456.18	100.00	38,305.55	1.32	2,870,150.63
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,908,456.18	100.00	38,305.55	1.32	2,870,150.63

续：

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,768,248.08	100.00	13,094.46	0.74	1,755,153.62
组合 1 (账龄组合)	436,481.96	24.68	13,094.46	3.00	423,387.50
组合 2 (保证金、备用金、押金、关联方组合)	1,331,766.12	75.32	-		1,331,766.12
组合小计	1,768,248.08	100.00	13,094.46	0.74	1,755,153.62
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,768,248.08	100.00	13,094.46	0.74	1,755,153.62

注：本期末较上年末增加的主要原因为支付了北京北辰实业股份有限公司项目押金款。

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,276,851.97	38,305.55	3.00
合计	1,276,851.97	38,305.55	3.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 25,211.09 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,276,851.97	436,481.96
押金	1,631,604.21	1,331,766.12
合计	2,908,456.18	1,768,248.08

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京房地集团有限公司	押金	793,460.54	1 至 2 年：600,969.26 元； 5 年以上：192,491.28 元	27.28	
北京北辰实业股份有限公司 国家会议中心	押金	400,000.00	1 年以内	13.75	
上海东海电脑股份有限公司	押金	217,065.51	1 至 2 年：80,964.01 元； 3 年以上：136,101.50 元	7.46	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
沈公仕	备用金	129,000.00	1年以内	4.44	3,870.00
黎嘉	备用金	124,674.00	1年以内	4.29	3,740.22
合计		1,664,200.05		57.22	7,610.22

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	2,503,534.42	-	2,503,534.42	561,731.29		561,731.29
合计	2,503,534.42	-	2,503,534.42	561,731.29		561,731.29

注：本期末较上年末余额增长的主要原因为：公司为举办2018年天坛国际脑血管病会议项目筹备的前期印刷品及制作物等物资，截止期末该项目尚未结算。

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	16,500,000.00	5,000,000.00
待抵扣税金	304,595.36	646,533.47
预缴的税金	766,193.59	766,193.59
合计	17,570,788.95	6,412,727.06

注：考虑到提高公司资金存放收益率，公司购买了风险较小的理财产品，本期末尚有1650万未到期。

注释7. 可供出售金融资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
可供出售金融资产		11,725,000.00		11,725,000.00
合计		11,725,000.00		11,725,000.00

注：本期新增的余额为2018年3月麦迪卫康受让包景新持有北京策知易咨询有限公司的5%股权，金额172.5万。2018年4月，公司投资国都卫康健康产业投资私募基金，金额1000万。

注释8. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	办公家具	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				

项 目	办公家具	运输设备	电子设备	合计
1、期初余额	409,578.38	8,453,592.22	4,749,250.11	13,612,420.71
2、本期增加			423,992.13	423,992.13
购置			423,992.13	423,992.13
非同一控制下企业合并				
3、本期减少				
处置或报废				
4、期末余额	409,578.38	8,453,592.22	5,173,242.24	14,036,412.84
二、累计折旧				
1、期初余额	153,053.64	4,630,550.27	3,879,097.19	8,662,701.10
2、本期增加	57,494.74	685,528.20	283,458.67	1,026,481.61
计提	57,494.74	685,528.20	283,458.67	1,026,481.61
非同一控制下企业合并				
3、本期减少				
处置或报废				
4、期末余额	210,548.38	5,316,078.47	4,162,555.86	9,689,182.71
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加				
3、本期减少				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	199,030.00	3,137,513.75	1,010,686.38	4,347,230.13
2、期初账面价值	256,524.74	3,823,041.95	870,152.92	4,949,719.61

注释9. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
收购北京海策文化传播有限公司股权	583,723.63			583,723.63
合计	583,723.63			583,723.63

2017年5月公司对北京海策文化传播有限公司出资500万元持有其51%股权，出资金额与按持股比例计算应享有的可辨认净资产公允价值的份额之间差额583,723.63元。

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,119,955.07		340,668.00	-	779,287.07
合计	1,119,955.07		340,668.00	-	779,287.07

注释11. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	596,251.76	149,062.94	919,180.54	229,795.14
合计	596,251.76	149,062.94	919,180.54	229,795.14

1. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,246.77	390.44
合计		

注：霍尔果斯医纵信息科技有限公司 2017 至 2020 年免交所得税，本期坏账准备未确认递延所得税资产。

注释12. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付服务费	3,236,839.93	10,653,846.53
合计	3,236,839.93	10,653,846.53

注：截止本期末，公司不存在账龄超过 1 年以上的重要应付款项。本年度应付余额减少的主要原因去年年末针对个别项目大额的应付款项尚未支付，本年期初付款所致。报告期内，没有相关类似项目所致。

注释13. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	17,642,400.04	14,505,458.10
合计	17,642,400.04	14,505,458.10

注：截止本期末，公司不存在账龄超过 1 年以上的重要预收款项。

注释14. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,866,568.32	20,280,523.76	20,073,571.22	2,073,520.86
离职后福利设定提存计划	171,980.10	1,352,606.83	1,378,455.33	146,131.60
合计	2,038,548.42	21,633,130.59	21,452,026.55	2,219,652.46

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,758,102.36	17,458,568.75	17,239,455.31	1,977,215.80

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费	-	1,395,636.92	1,395,636.92	-
社会保险费	108,465.96	906,414.29	918,575.19	96,305.06
其中：基本医疗保险费	97,076.74	814,020.27	824,404.11	86,692.90
工伤保险费	3,004.34	25,433.19	25,932.91	2,504.62
生育保险费	8,384.88	66,960.83	68,238.17	7,107.54
住房公积金		507,586.00	507,586.00	
工会经费和职工教育经费		12,217.80	12,217.80	
合计	1,866,568.32	20,280,423.76	20,073,471.22	2,073,520.86

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	165,835.00	1,302,870.59	1,328,240.59	140,465.00
失业保险费	6,145.10	49,736.24	50,214.74	5,666.60
合计	171,980.10	1,352,606.83	1,378,455.33	146,131.60

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,471,158.71	2,254,151.03
企业所得税	2,293,034.12	4,905,077.34
城市维护建设税	132,174.37	148,593.91
教育费附加	56,646.16	63,577.78
地方教育费附加	37,764.11	42,455.41
个人所得税	308,105.57	698,813.22
合计	5,298,883.04	8,112,668.69

注释16. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
社保退款	6,878.70	4,122.80
应付社保款	270,347.98	185,353.04
往来款	974,100.83	2,904,901.53
合计	1,251,327.51	3,094,377.37

注：截止本期末，公司不存在账龄超过1年以上的重要其他应付款项。

注释17. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）	期末余额
----	------	--------------	------

		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	13,750,000.00						13,750,000.00

注释18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	41,218,758.49	-		41,218,758.49
合计	41,218,758.49	-		41,218,758.49

注释19. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,110,837.25			4,110,837.25
合计	4,110,837.25			4,110,837.25

注释20. 未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	35,655,172.38	8,886,364.51
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	35,655,172.38	8,886,364.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,119,970.89	28,984,995.61
减：提取法定盈余公积		2,216,187.74
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	45,775,143.27	35,655,172.38

注释21. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,990,955.86	70,347,578.13	121,451,803.88	81,432,273.26
合计	111,990,955.86	70,347,578.13	121,451,803.88	81,432,273.26

注释22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	263,604.24	208,749.58
教育费附加	188,261.55	149,106.88
车船税	14,000.00	13,866.67
印花税	40,201.50	13,970.80
合计	506,067.29	385,693.93

注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,674,676.31	14,709,749.12
差旅、交通费	631,536.33	137,372.33
招待费	120,216.84	26,840.00
快递费	174,833.61	26,945.84
其他	4,872.42	1,197.80
合计	11,606,135.51	14,902,105.09

注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,763,419.54	3,227,463.14
房租、物业	3,301,846.56	3,248,532.31
折旧、摊销	1,367,149.61	1,529,530.01
差旅、交通费	1,114,371.88	828,596.35
办公费	727,339.04	799,649.69
招待费	580,014.96	358,481.87
车辆使用费	321,479.69	410,927.26
中介服务费	435,234.26	617,637.18
快递运输费	33,527.76	92,143.99
会议费	35,213.00	167,091.00
维修费	126,620.22	160,199.65
通讯费	105,356.74	41,615.08
合计	12,911,573.26	11,481,867.53

注释25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,909,303.77	
委外	194,618.10	
直接投入费用		93,912.82
其他相关费用		16,057.90
合计	6,103,921.87	109,970.72

注：本年度研发费用增加的主要原因为，公司为推进慢病管理平台及品牌数字营销等平台业务的开发，组织内部员工投入研发所致。

注释26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	152,378.29	115,042.99
汇兑损失	-1,041.13	1,335.10
银行手续费	44,172.78	34,619.57
合计	-109,246.64	-79,088.32

注释27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-321,072.45	-600.00
合计	-321,072.45	-600.00

注释28. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	135,126.03	323,388.22
合计	135,126.03	323,388.22

注释29. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		-4,757.55
合计		-4,757.55

注释30. 其他收益**1、其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,150,000.00	
合计	1,150,000.00	

2、计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
北京市会奖旅游奖励资金	150,000.00		收益相关
新三板补助	1,000,000.00		收益相关
合计	1,150,000.00		收益相关

注释31. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
----	-------	-------	-------------------

个税手续费返还	79,066.85	109,401.63	79,066.85
其他	4,480.35	97.09	4,480.35
合计	83,547.20	109,498.72	83,547.20

注释32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	9,438.10	48,298.75	9,438.10
滞纳金	15.46	446.17	15.46
合计	9,453.56	48,744.92	9,453.56

注释33. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,427,885.71	2,968,092.08
递延所得税费用	80,732.20	150.00
合计	2,508,617.91	2,968,242.08

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	12,305,218.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,076,304.64
子公司适用不同税率的影响	-513,284.35
不可抵扣的成本、费用和损失影响	970,849.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-80,732.20
研发费用加计扣除	-944,520.04
所得税费用	2,508,617.91

注释34. 现金流量表附注**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行存款利息收入	152,378.29	115,042.99
政府补助	1,150,000.00	
往来款及其他	1,140,014.68	1,025,018.26
合计	2,442,392.97	1,140,061.25

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	44,172.81	34,619.57

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	931,459.20	192,355.97
付现管理费用	7,121,554.19	7,142,080.42
往来及其他	2,563,955.02	29,214.66
合计	10,661,141.22	7,398,270.62

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非同一控制下企业取得的现金		
合计		

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
计入权益费用的融资相关费用		
同一控制下企业合并支付股东款项		
合计		

注释35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,796,600.65	10,630,724.06
加：资产减值准备	-321,072.45	-600.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,026,481.61	1,112,323.97
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	340,668.00	417,206.04
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）		4,757.55
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-135,126.03	-323,388.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	80,732.20	-13,001.05
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,512,441.96	-25,962,708.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,816,897.58	1,484,807.40

项目	本期金额	上期金额
填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,458,944.44	-12,649,878.52
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	70,126,625.96	39,920,624.42
减：现金的期初余额	90,219,422.18	58,220,788.53
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	-20,092,796.22	-18,300,164.11

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	70,126,625.96	39,920,624.42
其中：库存现金	125,583.60	257,583.61
可随时用于支付的银行存款	69,856,556.21	39,662,938.16
可随时用于支付的其他货币资金	144,486.15	102.65
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	70,126,625.96	39,920,624.42

七、合并范围的变更

没有发生变更。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京海策文化传播有限公司	北京	北京	咨询、策划	51.00		非同一控制下企业合并
北京创研医学研究中心有限公司	北京	北京	医学研究、会议服务、策划	100.00		同一控制下企业合并
上海煊麦公关策划有限公司	上海	上海	咨询、策划	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
霍尔果斯医纵信息科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯市	会议服务、设计制作	100.00	同一控制下企业合并

九、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

本公司实际控制人为施炜、杨为民、ZHANG YITAO（张艺涛）、王亮。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海文遥文化传播有限公司	股东亲属重大影响的企业
国都创业投资有限责任公司	公司董事担任高管的企业

(四) 关联方交易

1. 关联方往来

项目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产	10,000,000.00	0.00

注：上述可供出售金融资产为公司在报告期内认购了关联方国都创业投资有限责任公司设立的私募基金。

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,173,205.88	1,184,124.32

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

(一) 前期会计差错

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
将计入管理费用的房租、职工薪酬、差旅费调整计入销售费用；计入销售费用的招待费计入管理费用	本事情已经第一届董事会第十六次会议审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	销售费用、管理费用	

2017年1月-6月公司将计入管理费用的薪酬、房租、差旅等共计5,697,876.65元，记入销售费用中；将记入销售费用的招待费26,840.00元记入管理费用，本期追溯调整，本次调整不影响上期损益。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,885,453.18	100.00	502,501.31	3.16	15,382,951.87
账龄组合	15,885,453.18	100.00	502,501.31	3.16	15,382,951.87
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,885,453.18	100.00	502,501.31	3.16	15,382,951.87

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,220,017.82	100.00	788,136.61	3.01	25,431,881.21
组合1（按账龄）	26,220,017.82	100.00	788,136.61	3.01	25,431,881.21
组合2（关联方）					
组合小计	26,220,017.82	100.00	788,136.61	3.01	25,431,881.21
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	26,220,017.82	100.00	788,136.61	3.01	25,431,881.21

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,514,914.42	465,447.43	3.00
1-2年	370,538.76	37,053.88	10.00
合计	15,885,453.18	502,501.31	3.16

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 285,635.3 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
北京精准医学学会	2,158,441.97	13.59	64,753.26
心血管健康（苏州工业园区）研究院	2,133,820.95	13.43	64,014.63
阿斯利康（无锡）贸易有限公司	1,812,557.00	11.41	54,376.71
辉瑞投资有限公司	1,040,923.40	6.55	31,227.70
中国卒中学会	886,603.25	5.58	26,598.10
合计	8,032,346.57	50.56	240,970.40

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	7,129,868.02	100.00	22,113.07	0.31	7,107,754.95
组合 1（账龄组合）	737,102.48	10.34	22,113.07	3.00	714,989.41
组合 2（合并范围内关联方组合）	5,000,000.00	70.13	-	-	5,000,000.00
组合 3（保证金组合）	1,392,765.54	19.53	-	-	1,392,765.54
组合小计	7,129,868.02	100.00	22,113.07	0.31	7,107,754.95
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,129,868.02	100.00	22,113.07	0.31	7,107,754.95

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,273,560.42	100.00	5,605.57	0.44	1,267,954.85
组合 1 (账龄组合)	186,852.30	14.67	5,605.57	3.00	181,246.73
组合 2 (合并范围内关联方组合)	200,000.00	15.70			200,000.00
组合 3 (保证金组合)	886,708.12	69.63			886,708.12
组合小计	1,273,560.42	100.00	5,605.57	0.44	1,267,954.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,273,560.42	100.00	5,605.57	0.44	1,267,954.85

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	737,102.48	22,113.07	3.00
合计	737,102.48	22,113.07	3.00

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,507.50 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	737,102.48	186,852.30
押金	1,392,765.54	886,708.12
往来款项	5,000,000.00	200,000.00
合计	7,129,868.02	1,273,560.42

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京创研医学研究中心有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	70.13	
北京房地集团有限公司	押金	613,876.54	1 至 2 年：391,385.26 元； 5 年以上：222,491.28 元	8.61	
北京北辰实业股份有限公司国家会议中心	押金	400,000.00	1 年以内	5.61	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海东海电脑股份有限公司	押金	217,065.51	1至2年: 80,964.01元; 3年以上: 136,101.50元	3.04	
沈公仕	备用金	129,000.00	1年以内	1.81	3,870.00
合计		6,359,942.05		89.2	3,870.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,074,175.91		20,074,175.91	15,074,175.91		15,074,175.91
合计	20,074,175.91		20,074,175.91	15,074,175.91		15,074,175.91

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京创研医学研究中心有限公司	10,074,175.91	10,074,175.91			10,074,175.91		
北京海策文化传播有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海煊麦公关策略有限公司			5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	15,074,175.91	15,074,175.91	5,000,000.00		20,074,175.91		

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,310,299.55	50,536,586.98	80,637,238.02	50,073,914.49
合计	82,310,299.55	50,536,586.98	80,637,238.02	50,073,914.49

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产处置收益		
理财产品确认的投资收益		86,658.90
合计		86,658.90

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	1,150,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	135,126.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,093.64	
非经常性损益合计	1,359,219.67	
减：所得税影响额	339,804.92	
非经常性损益净额（影响净利润）	1,019,414.75	
合计	1,019,414.75	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.14	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.12	0.66	0.66

北京麦迪卫康品牌管理顾问股份有限公司
二〇一八年八月八日