



天助畅运

NEEQ:430069

北京天助畅运医疗技术股份有限公司

TransEasy Medical Tech.CO.,Ltd.

半年度报告

2018

公司半年度大事记

- ◇ 报告期内，完成了部分可吸收性腹股沟疝疝修补片产品注册，获得了第三类医疗器械产品注册证；完成了可吸收钉修补固定器的注册补充资料提交及沟通。
- ◇ 现阶段，完成了更具优异性能的“新型疝修补片”、“一次性使用穿刺器”、“一次性使用腹腔镜下电动式吻合器”等项目立项，并初步完成了方案设计。
- ◇ 公司 2017 年年度股东大会审议通过《2017 年年度权益分派方案》。具体方案为：以公司现有总股本 63,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.904761 元人民币现金红利。截至 2018 年 6 月 8 日，公司权益分派实施完毕。
- ◇ 公司第三届董事会第十四次会议审议通过，选举孔繁智先生为公司董事，任期至第三届董事会任期届满。

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	14
第五节 股本变动及股东情况	16
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		释义
公司、本公司	指	北京天助畅运医疗技术股份有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
CFDA	指	国家食品药品监督管理总局
CE	指	CE 标志是安全合格标志而非质量合格标志，是构成欧洲指令核心的“主要要求”。CE 认证同时也是全球广泛认可的一种安全认证。
GMP	指	英文全称为“Good Manufacture Practices”，中文含意义是“产品生产质量管理规范”，是适用于制药、食品等行业的强制性标准，要求企业从原料、人员、控制等方面按国家有关法规达到卫生质量要求，中国 GMP 认证工作由食品药品监督管理主管部门负责。
善释®	指	公司疝和腹壁外科修补产品系列
善释•福®	指	公司善释系列补片产品之疝修补片
善释•禧®	指	公司善释系列补片产品之部分可吸收疝修补片
善释•祥®	指	公司善释系列补片产品之复合补片
善释•祐®	指	钛钉固定器
善释•禧祺®	指	可吸收固定器
善愈®	指	吻合器系列
迪凡特	指	可吸收防粘连膜产品系列

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。

公司负责人刘建、主管会计工作负责人郑志国及会计机构负责人（会计主管人员）郭丽媛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	公司董事会办公室
备查文件	1. 第三届董事会第十五次会议决议
	2. 第三届监事会第八次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京天助畅运医疗技术股份有限公司
英文名称及缩写	TransEasy Medical Tech.CO.,Ltd
证券简称	天助畅运
证券代码	430069
法定代表人	刘建
办公地址	北京市通州区景盛南四街甲 13 号 3F3K

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郑志国
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-59771871
传真	010-59771875
电子邮箱	arthur@temedical.com
公司网址	www.temedical.com
联系地址及邮政编码	北京市通州区景盛南四街甲 13 号 3F3K 101102
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	公司董事会办公室

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	2004-04-30
挂牌时间	2010-06-23
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	门类 C 制造业-大类 35 专用设备制造业-中类 358 医疗仪器设备及器械制造-小类 3585 机械治疗及病房护理设备制造
主要产品与服务项目	疝与腹壁外科软组织缺损修补手术使用产品的研发、制造、市场推广、销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	63,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	刘建
实际控制人及其一致行动人	刘建

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	91110105744717434Y	否
注册地址	北京市朝阳区酒仙桥路 2 号（国营第七九七厂）内	否
注册资本（元）	63,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
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	42,606,842.56	29,943,120.89	42.29%
毛利率	83.69%	82.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,235,128.16	11,081,366.24	37.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,538,337.89	11,441,138.51	27.07%
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）	16.42%	13.87%	-
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）	15.67%	14.32%	-
基本每股收益	0.24	0.18	33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	109,986,163.09	111,200,663.57	-1.09%
负债总计	15,366,612.47	20,280,050.19	-24.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	94,496,017.27	90,556,481.62	4.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.44	4.17%
资产负债率（母公司）	12.87%	16.10%	-
资产负债率（合并）	13.97%	18.24%	-
流动比率	4.28	3.71	-
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	7,914,996.02	12,721,171.72	-37.78%
应收账款周转率	35.06	23.3	-
存货周转率	0.48	0.42	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.09%	4.47%	-
营业收入增长率	42.29%	40.82%	-
净利润增长率	35.36%	86.57%	-

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	63,000,000	63,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于从事医疗器械制造的高新技术企业。专注于微创医疗器械的研发、生产和销售。公司目前主营的“善释®”牌疝修补系列产品，由公司自主研发、生产。公司完整掌握此类产品的核心技术，拥有自主知识产权，产品技术和品质均达到国际先进水平。

公司拥有独立完整的研发、采购、生产、质控、销售等体系。公司始终坚持以满足临床需求为导向，秉持“生命、健康、责任、创造”的理念，凭借持续不断的创新技术和研发实力，规范的采购流程和科学的生产管理系统、严格的质量控制体系与措施，研发拥有核心技术和制造品质精良的产品，使得公司产品获得不断加强的技术竞争力。通过采用公司主导产品市场推广，联合医疗器械销售商合作完成产品市场推广和销售工作方式实现了公司业务的持续增长。

长期规范经营造就了“善释®”品牌在国内市场较高的知名度和美誉度。

坚持持续的价值创造和实现的良性循环，获得公司持续发展的合理利润。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）财务运营状况

2018上半年，公司实现营业收入42,606,842.56元，同比增长42.29%，增长原因：①本年销售同期相比结构变化不大，各系列产品销售数量同比增长主要是公司在全国市场活动中树立公司品牌知名度，同时加大基层医院的专业教育支持力度；②销售渠道建设方面加强管理与协作；③销售团队加强产品及专业培训提升个人技能；④各层级医院在招标及集中采购中对优质国产产品的支持；利润总额18,451,933.60元，同比增长40.49%，利润增长是因为销售金额的增长；资产总额109,986,163.09元，同期下降1.09%，净资产94,619,550.62元，同期增长4.07%。

上半年经营活动产生的现金流量净额为7,914,996.02元，比上年同期减少4,806,175.70元，主要因为：①上半年原材料比同期购买商品多5,417,746.97元的现金流出；②支付给职工的现金比同期多，主要是本年每月工资增加及2017年度奖金增加；③支付其他与经营活动有关的现金比同期多主要因为母公司与子公司和旭同期市场费用多；投资活动产生的现金净流量为5,034,076.25元，比上年同期增加7,165,500.25元，主要是本期投资理财赎回影响；筹资活动产生的现金净流量为-12,001,194.29元，比上年同期增加-4,646,259.29元为支付股东股利。

（二）业务经营情况

报告期内，公司以年初制定的经营计划及发展战略为指导，根据市场需求的变化，持续增强研发能力，积极开拓新产品，完善产品结构。依托核心产品优势，不断优化营销体系，拓展经营领域。

◆ 研发与技术创新方面

报告期内，完成了部分可吸收性腹股沟疝疝修补片产品注册，获得了第三类医疗器械产品注册

证；完成了可吸收钉修补固定器的注册补充资料提交及沟通。

完成了“新型疝修补片”立项。

完成了“一次性使用穿刺器”、“一次性使用腔镜下电动式吻合器”等项目立项，并初步完成了方案设计。

上述产品的开发、注册上市，进一步拓宽了公司业务覆盖面，提升了公司产品的核心竞争力。

◆ 市场销售方面

根据公司发展规划进一步加强市场、销售管理，加大产品宣传力度，以技术优势巩固公司在行业的市场占有率和品牌影响力。

◆ 行政管理方面

为全面优化和提升公司内部业务流程，进一步提高办公效率，降低管理成本，经过对公司组织架构要求和工作实际的认真分析及合理目标的确定等前期工作的有序推进，2018年5月公司OA办公系统正式上线运行。随着系统的深入推广应用，OA系统将为公司进一步规范办公管理，提高工作效率，整体上提高公司的规范化管理水平发挥作用。

◆ 人才开发和建设方面

为进一步完善人事管理制度，报告期内，公司相继出台了《薪酬与福利管理制度》、《奖励与惩处管理制度》等系列制度。同时基于公司组织架构调整和发展规划，对工作业绩及表现突出的员工给予晋升和岗位任命，为促进公司和员工的发展与成长，稳定人才队伍提供了制度保障。

三、 风险与价值

1、行业政策风险

公司所处的医疗器械生产行业，属于国家相关法律、法规和规则调整的特许行业。有关政府部门制定了完善的法律、法规和规则对医疗器械的研发、注册、生产、销售进行规范，特别是对III类医疗器械产品的研发、注册、生产、销售的规定更加严格。如果公司不能持续满足国家药监局的相关规定，公司生产经营许可将有可能被暂停或取消，从而对公司的生产经营产生重大影响。同时，公司产品作为直接植入人体重要器官的医疗器械，其安全性和有效性均在客观上存在一定的风险，如果出现质量问题，公司将面临较大诉讼风险。

应对措施：公司秉持“生命、健康、责任、创造”的理念，将不断提高研发创新能力，致力于成为最具临床导向的微创医疗器械专业制造商。

2、收入依赖单一产品的风险

目前公司产品仅有“善释®”疝修补片一个系列产品，占主营业务收入90%以上。从收入结构上看，公司收入存在单一产品依赖风险。

应对措施：公司已按计划开发了普通外科以外的更多新产品，实现多产品、多层次的业务格局，完善并丰富公司的产品结构，进一步拓宽了公司业务覆盖面，降低单一品种经营风险。

3、对原材料供应商的依赖

公司上市产品的主要原料是可植入人体的生物工程材料，品质要求很高，国内外满足要求的生产企业较少。公司目前从北美和欧洲进口此类原料。原材料对公司生产经营至关重要，一旦原材料供应出现问题，公司的业务及利润可能受到重大影响。

应对措施：针对行业的特殊性造成对供应商采购比较集中的现象，公司将积极增加培养合格供应商，分散采购，从而降低该风险。

4、宏观经济风险

公司主要服务于国内外医疗机构。医疗需求的确定性使其对宏观经济变化产生的影响相对于普通商

品要低。医疗器械制造业作为我国新兴产业，未来仍将保持持续增长。

自 2015 年开始，受到国家经济增长放缓影响，医疗器械产业经营压力有所增大，此种状况目前尚未转变。

应对措施：公司努力理解国家宏观经济调控带来的经济环境变化，理解医疗改革带来的医疗器械商业模式的变化。通过企业内部的进化，努力适应新要求，保持企业在市场中的竞争力。

5、市场风险

公司主营产品“善释®”疝修补片，在国内疝与腹壁外科这一细分市场据有重要影响力。自 2009 年至今一直保持市场占有率第一，获得了良好的经济效益和社会效益。

近几年随着较多国内企业加入到这一市场，销售竞争加剧，导致了销售成本提高，销售额增长减慢。如果公司在技术创新和新产品开发方面不能保持领先优势，在竞争加剧的市场环境下，公司产品将面临市场占有率下降的风险。

应对措施：公司在技术创新方面不断加大新产品的研发力度，提高创新能力，使公司产品在国内外市场具有技术竞争能力；同时加强市场推广活动，扩大公司知名度和产品品牌的影响力，使公司产品在国内外市场具有销售竞争力。

6、技术风险

科技进步是推动医疗器械制造业快速发展的驱动力。因此，未来该行业内技术与产品上的竞争会愈加激烈，新材料、新技术的进步将会影响到公司业务的发展。

作为高科技企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈。公司注重人才引进，招录创新人才，建立创新型人才队伍；注重人才发展，搭建人才梯队，建立成长型人才队伍；注重人才培养，完善培训学习机制，建立专业化人才队伍；注重以人为本，完善薪酬福利待遇，建立忠诚型人才队伍。持续改进人才机制，稳定人才队伍，从而使公司的经营业绩及长远发展得到保障。

同时，公司产品作为长期植入人体组织的医疗器械，其安全性和有效性均在客观上存在一定的风险，如果出现质量问题，公司将面临较大诉讼风险。

应对措施：公司建立了一系列相应的内部管理制度，从原材料到生产、质量控制等所有环节进行严格管控，确保产品质量。

7、政策风险

公司所处的医疗器械生产行业，属于国家相关法律、法规和规则调整的特许行业。有关政府部门制定了完善的法律、法规和规则对医疗器械的研发、注册、生产、销售进行规范。特别是对 III 类医疗器械产品的研发、注册、生产、销售的管理规定更加严格。如果公司不能持续满足国家药监局的相关规定，公司生产经营许可将有可能被暂停或取消，从而对公司的生产经营产生重大影响。再有，未来国家行业监管政策的变化还可能进一步提高公司经营成本，影响公司的盈利水平，引起公司的业绩波动。

应对措施：公司将继续强化自主创新，加大研发投入，保证技术领先的优势，同时拓展业务模式，提高企业竞争力。

8、管理风险

企业应该具备匹配的管理能力以适应发展和外部环境变化产生的要求。这种不断进步的管理能力来自管理者的认识和建设能力的不断进步。不匹配的管理能力可能导致企业发展目标错误、资源浪费、效率低下等问题。

应对措施：公司将继续根据未来发展需要，持续健全优化公司治理结构，完善内部控制体系，并严格执行，不断提高人员素质以满足公司日益发展的需要。

四、 企业社会责任

公司秉持“生命、健康、责任、创造的理念，致力于成为最具临床导向的微创医疗器械专业制造商。同时助力医学科研，弘扬公益精神，积极参与社会公益事业，承担相应的社会责任。

公司依照国家法律法规行事，确保产品质量符合法规要求，按照税法要求缴纳各项税款，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任融入到企业发展中，关爱员工成长，完善劳动用工与员工福利保障制度，尊重员工个人权益。公司坚持为客户提供优质的产品，提高客户体验为宗旨创造企业价值。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	四.二.(三)
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	四.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	5,500,000.00	1,846,972.57
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(二) 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
-----	------	------	------------	----------	--------

何建庆	收购股权	0	是	2018-04-25	2018-007
-----	------	---	---	------------	----------

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：

本次关联交易为公司经营所需，符合公司发展需要。

(三) 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

公司全资子公司北京天助畅运科技有限公司（以下简称“天助科技”），收购何建庆持有的江西和旭盛业医疗技术有限公司（以下简称“江西和旭”）1%的股权，收购价格 0 元。本次收购完成后，天助科技持有江西和旭 1%的股权。相关议案已经过 2017 年年度股东大会审议通过。以上收购不构成重大资产重组。

(四) 承诺事项的履行情况

为避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人及持股 5%以上的股东、管理层和核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内承诺人严格履行承诺。

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 8 日	1.904761	-	-

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司 2017 年年度利润分配方案已经 2018 年 5 月 16 日召开的股东大会审议通过，并于 2018 年 6 月 8 日实施完毕。

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	19,012,500	30.18%	-	19,012,500	30.18%
	其中：控股股东、实际控制人	6,435,000	10.21%	-	6,435,000	10.21%
	董事、监事、高管	13,162,500	20.89%	-	13,162,500	20.89%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	43,987,500	69.82%	-	43,987,500	69.82%
	其中：控股股东、实际控制人	19,305,000	30.64%	-	19,305,000	30.64%
	董事、监事、高管	42,067,500	66.77%	-990,000	41,077,500	65.20%
	核心员工	1,245,000	1.98%	-	1,245,000	1.98%
总股本		63,000,000	-	0	63,000,000	-
普通股股东人数		22				

(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	刘建	25,740,000	-	25,740,000	40.86%	19,305,000	6,435,000
2	马进	16,965,000	-	16,965,000	26.93%	12,723,750	4,241,250
3	孟凯	10,557,000	-	10,557,000	16.76%	8,187,750	2,369,250
4	罗洁玲	2,340,000	-	2,340,000	3.71%	-	2,340,000
5	陈国强	2,047,500	-	2,047,500	3.25%	-	2,047,500
合计		57,649,500	0	57,649,500	91.51%	40,216,500	17,433,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司上述前五名股东之间不存在关联关系。

存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

控股股东、实际控制人情况

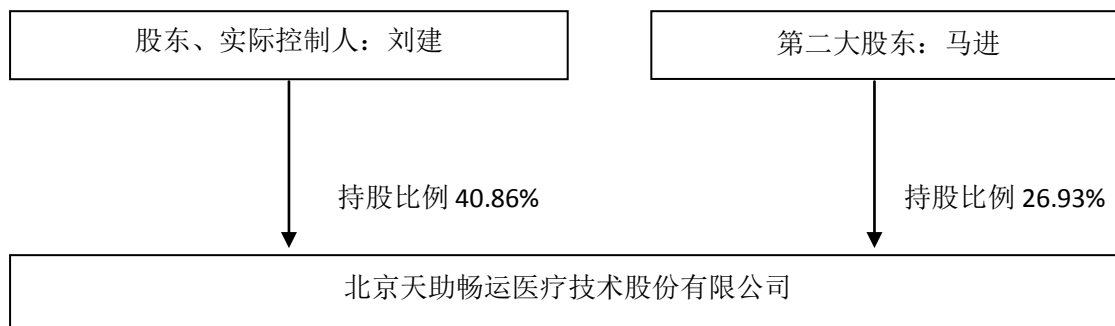
是否合并披露：

是 否

公司控股股东和实际控制人为刘建先生。刘建先生持有公司股份 25,740,000 股,持股比例为 40.86%。

刘建,男,1962 年出生,中国国籍,无境外永久居留权。毕业于中国科学院自动化研究所工学专业,研究生学历,硕士学位。曾任机械部沈阳铸造研究所技术人员,沈阳大学计算中心教师,深圳市人事局外派干部,2004 年至今任北京天助基业科技发展有限公司董事长,2008 年至今任北京奇伦天佑创业投资有限公司董事长兼总裁。现任公司董事长。

报告期内,公控股司控股股东、实际控制人未发生变化。



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
刘建	董事长	男	1962.12.11	硕士	2016.09-2019.09	否
孟凯	副董事长	男	1957.06.01	本科	2017.10-2019.09	否
郑志国	董事、总经理、 信息披露负责人	男	1973.05.15	本科	2017.10-2019.09	是
胡铁峰	董事	男	1962.10.19	硕士研究生	2017.11-2019.09	否
孔繁智	董事	男	1963.10.04	本科	2018.05-2019.09	否
马进	监事会主席	男	1963.01.23	硕士	2016.12-2019.09	否
邓平华	监事	男	1977.01.24	专科	2016.09-2019.09	否
乔红英	监事	女	1976.06.04	专科	2016.09-2019.09	是
郭丽媛	财务总监	女	1979.03.23	本科	2017.04-2019.09	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

上述 9 名董监高人员无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股 持股比例	期末持有股 票期权数量
刘建	董事长	25,740,000	-	25,740,000	40.86%	-
孟凯	副董事长	10,557,000	-	10,557,000	16.76%	-
郑志国	董事、总经理、 信息披露负责人	240,000	-	240,000	0.38%	-
胡铁峰	董事	-	-	-	-	-
孔繁智	董事	-	-	-	-	-
马进	监事会主席	16,965,000	-	16,965,000	26.93%	-
邓平华	监事	468,000	-	468,000	0.74%	-
乔红英	监事	270,000	-	270,000	0.43%	-
郭丽媛	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	54,240,000	0	54,240,000	86.10%	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
何建庆	董事、副总经理	离任	无	离职
孔繁智	无	新任	董事	任命

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

孔繁智简历

孔繁智，男，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华南理工大学应用化学专业，大学本科学历。1985年至1990年，深圳市医药生产供应总公司（现一致药业）工业管理部职员。1990年至1993年，深圳中卫公司进出口部经理。1993年至2003年，广东中南药业国内销售事业部经理。2003年至2008年，贵州联盛药业副总经理。2008年至2015年，北京奇伦创投副总裁、投资总监。2015年至2017年，上海致新医疗供应链管理股份有限公司总裁办公室主任。

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
行政管理人员	11	17
生产人员	23	35
销售人员	29	26
技术人员	21	19
财务人员	5	6
员工总计	89	103

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	6
本科	30	34
专科	23	22
专科以下	32	41
员工总计	89	103

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、人员变动情况

截止报告期末，公司员工数量与期初相比呈递增趋势，公司加大人才引进，加快发展速度。

2、员工培训

公司一贯重视员工的培训和发展，结合岗位特点，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的体系管理及岗位技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、员工的薪酬政策

员工薪酬包括薪金、补贴、奖金等，同时公司会根据员工工作业绩，给予相应的薪资调整和晋职晋升；公司依法为员工缴纳社会保险和住房公积金，为员工提供补充意外伤害险；为员工提供年假、婚丧假等各种带薪假期；提供健康体检；不断完善员工的薪酬与福利待遇。

4、需公司承担的离退休职工人数等情况

报告期内无需要公司承担的离退休人员。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
乔红英	生产部生产总监	270,000
孙杰	研发中心总监	210,000
荆江	海外事业部总监、兼质量部总监、兼质量管理者代表	195,000
陈艳华	信息及供应链部信息及供应链总监	195,000
刘旗	政府事务部高级事务经理	150,000
黄锦绣	技术部项目经理	120,000
郝英俊	培训部高级培训经理	105,000

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：

报告期内核心员工无变化。

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	五、1	10,691,709.80	9,743,831.82
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	五、2	32,629,637.40	45,520,606.07
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、3	1,050,691.97	1,380,106.07
预付款项	五、4	3,309,347.21	3,559,430.64
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、5	609,849.53	168,696.06
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	15,821,201.33	13,139,000.49
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	225,404.88	366,522.79
流动资产合计		64,337,842.12	73,878,193.94
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	五、8	28,396,876.24	21,079,167.47
投资性房地产		-	-
固定资产	五、9	7,004,826.47	7,079,485.23
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、10	997,175.95	843,791.42
开发支出	五、11	8,640,788.03	7,366,233.51

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、12	608,654.28	953,792.00
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		45,648,320.97	37,322,469.63
资产总计		109,986,163.09	111,200,663.57
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	五、13	796,501.93	808,172.81
预收款项	五、14	630,460.38	1,769,219.90
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、15	3,489,943.63	5,533,328.88
应交税费	五、16	1,746,051.29	2,452,023.89
其他应付款	五、17	4,944,826.81	5,913,762.33
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	五、18	3,434,225.00	3,434,225.00
流动负债合计		15,042,009.04	19,910,732.81
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	五、19	257,556.29	257,556.29
递延所得税负债		67,047.14	111,761.09
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		324,603.43	369,317.38
负债合计		15,366,612.47	20,280,050.19
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、20	63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,925,786.67	1,221,384.88
减：库存股	五、21	-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、22	7,357,023.52	7,357,023.52
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、23	22,213,207.08	18,978,073.22
归属于母公司所有者权益合计		94,496,017.27	90,556,481.62
少数股东权益		123,533.35	364,131.76
所有者权益合计		94,619,550.62	90,920,613.38
负债和所有者权益总计		109,986,163.09	111,200,663.57

法定代表人：刘建

主管会计工作负责人：郑志国 会计机构负责人：郭丽媛

(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		9,158,868.70	7,546,229.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		32,629,637.40	45,520,606.07
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十四、1	611,608.24	630,108.78
预付款项		2,890,204.42	3,539,480.64
其他应收款	十四、2	3,396,946.00	333,831.06
存货		15,943,910.88	13,171,282.74
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		225,403.63	306,909.15
流动资产合计		64,856,579.27	71,048,447.99
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	十四、3	28,942,331.60	21,624,622.83
投资性房地产		-	-
固定资产		7,004,826.47	7,079,485.23

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		997,175.95	843,791.42
开发支出		7,195,475.39	6,415,518.39
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		556,443.38	901,581.10
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		44,696,252.79	36,864,998.97
资产总计		109,552,832.06	107,913,446.96
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		944,060.19	808,172.81
预收款项		626,017.81	1,530,468.90
应付职工薪酬		3,351,660.63	5,310,949.36
应交税费		1,674,356.00	2,102,181.60
其他应付款		4,270,824.81	3,817,390.63
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		3,434,225.00	3,434,225.00
流动负债合计		14,301,144.44	17,003,388.30
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		257,556.29	257,556.29
递延所得税负债		67,047.14	111,761.09
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		324,603.43	369,317.38
负债合计		14,625,747.87	17,372,705.68
所有者权益：			
股本		63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		1,925,786.67	1,221,384.88
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		7,357,023.52	7,357,023.52
一般风险准备		-	-
未分配利润		22,644,274.00	18,962,332.88
所有者权益合计		94,927,084.19	90,540,741.28
负债和所有者权益合计		109,552,832.06	107,913,446.96

法定代表人：刘建

主管会计工作负责人：郑志国 会计机构负责人：郭丽媛

(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		42,606,842.56	29,943,120.89
其中：营业收入	五、24	42,606,842.56	29,943,120.89
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		24,178,735.86	16,431,211.13
其中：营业成本	五、24	6,948,146.75	5,362,963.98
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	五、25	733,147.95	722,290.91
销售费用	五、26	10,528,243.90	5,626,599.51
管理费用	五、27	4,901,325.26	3,396,200.41
研发费用		1,095,756.88	1,260,651.34
财务费用	五、28	-12,444.87	10,057.45
资产减值损失	五、29	-15,440.01	52,447.53
加：其他收益		207,877.15	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	-23,184.29	-390,416.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-799,227.36	-390,416.06
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、30	-167,011.74	435,429.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,564.78	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,448,352.60	13,556,923.02
加：营业外收入	五、32	3,581.00	77,128.00
减：营业外支出	五、33	-	500,400.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,451,933.60	13,133,651.02
减：所得税费用	五、34	3,454,609.92	2,054,458.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,997,323.68	11,079,192.26
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		14,997,323.68	11,079,192.26
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-237,804.48	-2,173.98
2.归属于母公司所有者的净利润		15,235,128.16	11,081,366.24
六、其他综合收益的税后净额		704,401.79	-
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		704,401.79	-
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		704,401.79	-
(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		15,701,725.47	11,079,192.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,939,529.95	11,081,366.24
归属于少数股东的综合收益总额		-237,804.48	-2,173.98
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.24	0.18
(二)稀释每股收益		-	-

法定代表人：刘建

主管会计工作负责人：郑志国 会计机构负责人：郭丽媛

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	38,887,218.60	28,605,060.98
减：营业成本	十四、4	6,948,146.75	5,362,963.98
税金及附加		666,632.88	697,114.11
销售费用		7,126,764.76	4,296,395.67
管理费用		5,100,831.93	4,458,486.38
研发费用		-	-
财务费用		-13,577.51	10,061.14
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-37,363.20	-29,296.42
加：其他收益		207,877.15	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-25,978.22	-390,416.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-802,021.29	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-167,011.74	435,429.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,564.78	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,113,234.96	13,854,349.38
加：营业外收入		3,301.00	76,078.00
减：营业外支出		-	500,400.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,116,535.96	13,430,027.38
减：所得税费用		3,434,600.54	2,047,331.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,681,935.42	11,382,695.66
（一）持续经营净利润		15,681,935.42	11,382,695.66
（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		15,681,935.42	11,382,695.66

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.25	0.18
（二）稀释每股收益		0.25	0.18

法定代表人：刘建

主管会计工作负责人：郑志国 会计机构负责人：郭丽媛

(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		47,884,293.33	35,659,255.76
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	五、35（1）	1,163,261.30	929,865.19
经营活动现金流入小计		49,047,554.63	36,589,120.95
购买商品、接受劳务支付的现金		8,329,439.74	2,911,692.77
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		9,611,892.76	5,883,410.22
支付的各项税费		8,471,538.66	8,472,372.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、35（2）	14,719,687.45	6,600,474.09
经营活动现金流出小计		41,132,558.61	23,867,949.23
经营活动产生的现金流量净额		7,914,996.02	12,721,171.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,197,213.12	1,999,999.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		-	-

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		40,197,213.12	1,999,999.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,050,595.48	73,923.00
投资支付的现金		34,112,541.39	4,057,500.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		35,163,136.87	4,131,423.00
投资活动产生的现金流量净额		5,034,076.25	-2,131,424.00
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		12,001,194.29	7,354,935.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		12,001,194.29	7,354,935.00
筹资活动产生的现金流量净额		-12,001,194.29	-7,354,935.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-11,102.26
五、现金及现金等价物净增加额		947,877.98	3,223,710.46
加：期初现金及现金等价物余额		9,743,831.82	15,890,057.76
六、期末现金及现金等价物余额		10,691,709.80	19,113,768.22

法定代表人：刘建

主管会计工作负责人：郑志国 会计机构负责人：郭丽媛

(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		44,006,343.51	77,356,727.49
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,160,533.97	878,191.52
经营活动现金流入小计		45,166,877.48	78,234,919.01
购买商品、接受劳务支付的现金		8,820,443.12	13,921,644.79

支付给职工以及为职工支付的现金		9,008,823.66	9,170,119.20
支付的各项税费		7,614,084.70	14,769,077.73
支付其他与经营活动有关的现金		11,213,124.81	12,338,182.12
经营活动现金流出小计		36,656,476.29	50,199,023.84
经营活动产生的现金流量净额		8,510,401.19	28,035,895.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,197,213.12	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		40,197,213.12	6,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		981,239.48	2,311,144.35
投资支付的现金		34,112,541.39	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	12,564,671.73
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		35,093,780.87	34,875,816.08
投资活动产生的现金流量净额		5,103,432.25	-28,875,816.08
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		12,001,194.29	7,350,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		12,001,194.29	7,350,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-12,001,194.29	-7,350,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-103,207.30
五、现金及现金等价物净增加额		1,612,639.15	-8,293,128.21
加：期初现金及现金等价物余额		7,546,229.55	15,839,357.76
六、期末现金及现金等价物余额		9,158,868.70	7,546,229.55

法定代表人：刘建

主管会计工作负责人：郑志国 会计机构负责人：郭丽媛

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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部《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]30号），本公司对财务报表格式进行了修订，详见财务报表。

二、 报表项目注释

北京天助畅运医疗技术股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司的基本情况

(一) 历史沿革

1. 股份公司设立之前的股权变动情况

北京天助畅运医疗技术有限公司的前身系北京天助畅运医疗技术研究所，2002年11月13日，经北京市工商行政管理局朝阳分局核准，研究所成立。研究所由刘建、马进、孟凯及邓平华四名自然人出资组建，注册资本为50万元，均为货币出资，注册号为1101051497408，经济性质为股份制（合作），法定代表人刘建；

2002年11月7日，北京瑞文成联合会计师事务所出具了京瑞联验字(2002)第09-B-2467号《验资报告》，验证全体股东货币出资已全部到位：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
刘建	20.00	40.00
马进	15.00	30.00
孟凯	10.00	20.00
邓平华	5.00	10.00
合 计	50.00	100.00

2004年4月30日，经北京市工商行政管理局朝阳分局核准研究所由股份制（合作）企业改制为有限责任公司，研究所原股东刘建、马进、孟凯及邓平华成为变更后有限公司股东。有限公司注册资本为50万元，注册号为1101052497408，法定代表人刘建。有限公司成立时出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
刘建	20.00	40.00
马进	15.00	30.00
孟凯	10.00	20.00
邓平华	5.00	10.00
合 计	50.00	100.00

2008年3月18日，有限公司召开股东会，同意公司新增注册资本450万元，由原股东刘建、马进、孟凯及新增自然人股东罗洁玲、陈国强、华新、郭伟于一年之内分两次于2008年10月17日之前缴足。

本次增资的首期出资额为340万元，其中非专利技术增资250万元，货币增资90万元，由增资股东在2008年3月31日前缴足。本次增资中的非专利技术“压力止血技术”系刘建、马进、孟凯、罗洁玲、陈国强、华新、郭伟等七人原始取得并共同拥有。该技术经北京天平会计师事务所有限责任公司以收益现值法评估（天平评估[2008]第9007号《资产评估报告书》），在评估基准日2007年12月31日该非专利技术的评估价值为250万元。2008年4月7日，北京天平会计师事务所有限责任公司出具天平验资[2008]第2011号《验资报告》，验证上述货币及知识产权出资已于2008年3月31日全部到位。

2008年6月15日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准了公司此次增资至此，有限公司出资情况如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
刘建	170.00	34.00	160.00	41.03
马进	145.00	29.00	45.00	11.54
孟凯	80.00	16.00	80.00	20.51
罗洁玲	40.00	8.00	40.00	10.26
陈国强	35.00	7.00	35.00	8.97
华新	15.00	3.00	15.00	3.85
郭伟	10.00	2.00	10.00	2.56
邓平华	5.00	1.00	5.00	1.28
合计	500.00	100.00	390.00	100.00

2008年9月1日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意股东罗洁玲、陈国强、华新、郭伟将其持有的部分股权转让给股东刘建，转让方及受让方均签订了《股权转让协议》。

2008年9月1日，有限公司召开股东会，明确有限公司第一次增资的第二次出资为110万元，全部为货币出资，由股东刘建出资10万元，马进出资100万元，于2008年10月17日缴足。2008年10月21日，北京天平会计师事务所有限责任公司出具天平验资[2008]第2022号《验资报告》，验证上述货币出资已于2008年10月15日全部到位。至此，公司的注册资本为500万元，实收资本500万元。

2008年11月7日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准了公司此次股权转让及股东第二期出资。至此，有限公司出资情况为：

股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)
刘建	220.00	44.00
马进	145.00	29.00
孟凯	80.00	16.00
罗洁玲	20.00	4.00
陈国强	17.50	3.50
华新	7.50	1.50
郭伟	5.00	1.00
邓平华	5.00	1.00
合计	500.00	100.00

2009年6月1日有限公司召开2009年第二次临时股东会，全体股东一致同意公司减少

注册资本 250 万元，其中刘建减资 100 万元，马进减资 30 万元，孟凯减资 70 万元，罗洁玲减资 20 万元，陈国强减资 17.5 万元，华新减资 7.5 万元，郭伟减资 5 万元。公司以“压力止血技术”（截至 2009 年 5 月 31 日“压力止血技术”的账面价值为 2,187,500.05 元）及货币 312,499.95 元作为减资对价，按各股东非专利技术出资额占非专利技术总出资额的比例支付给各减资股东。

2009 年 7 月 21 日，汇亚昊正（北京）会计师事务所有限公司对减资情况进行验证，并出具汇亚昊正验字[2009]第 1007 号《验资报告》。根据该验资报告，截至 2009 年 6 月 1 日，公司已减少股东的出资合计 250 万元，变更后公司的注册资本和实收资本均为 250 万元。

2009 年 7 月 23 日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准了此次减资事宜。至此，有限公司出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
刘建	120.00	48.00
马进	115.00	46.00
孟凯	10.00	4.00
邓平华	5.00	2.00
合计	250.00	100.00

2009 年 7 月 30 日，有限公司召开 2009 年第三次临时股东会，全体股东一致同意公司注册资本由 250 万元增加到 500 万元，新增 250 万元均为货币出资，股东刘建、马进及孟凯分别认缴出资 100 万元、30 万元及 70 万元，自然人罗洁玲、陈国强、华新及郭伟分别认缴出资 20 万元、17.5 万元、7.5 万元及 5 万元。2009 年 8 月 5 日，汇亚昊正（北京）会计师事务所有限公司对增资情况进行验证，并出具汇亚昊正验字（2009）第 1003 号《验资报告》，验证截至 2009 年 5 月 31 日，公司已收到股东的新增注册资本 250 万元，变更后公司的注册资本和实收资本均为 500 万元。

2009 年 8 月 24 日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准了上述增资事宜。至此，有限公司出资情况为：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
刘建	220.00	44.00
马进	145.00	29.00
孟凯	80.00	16.00
罗洁玲	20.00	4.00
陈国强	17.50	3.50
华新	7.50	1.50

郭伟	5.00	1.00
邓平华	5.00	1.00
合计	500.00	100.00

2. 股份公司设立股权变动情况

2009年9月10日，有限公司2009年第四次临时股东会通过决议，全体股东一致同意作为发起人，并以2009年8月31日为基准日，以公司经审计的净资产15,460,212.72元（中喜专审字[2009]第01213号《审计报告》），按1.0306808:1折股，整体变更为股份公司，股份公司注册资本为1500万元，净资产扣除股本后的余额460,212.72元计入资本公积。

2009年10月19日，经北京市工商行政管理局核准，股份公司成立，并领取了注册号为110105004974088的《企业法人营业执照》。至此，股份公司股权结构如下：

股东名称	持股数量	持股比例（%）
刘建	6,600,000.00	44.00
马进	4,350,000.00	29.00
孟凯	2,400,000.00	16.00
罗洁玲	600,000.00	4.00
陈国强	525,000.00	3.50
华新	225,000.00	1.50
郭伟	150,000.00	1.00
邓平华	150,000.00	1.00
合计	15,000,000.00	100.00

2010年，邓平华将所持股份3万股转让给股东孟凯。转让后孟凯股本总额243万股，邓平华股本总额12万股。

2011年4月29日，公司召开2010年年度股东大会，大会审议通过了公司2010年度分红派息方案为：公司以2010年12月31日的总股本15,000,000.00股为基数，向全体股东按每10股送3股红股，分红前总股本为15,000,000股，分红派息后总股本增至19,500,000股。以上出资于2011年10月18日经中喜会计师事务所有限责任公司以中喜验字(2011)第01055号《验资报告》予以验证，注册资本1950万元。

2012年1月6日，经北京市工商行政管理局朝阳分局核准，公司按上述方式变更了股本。至此，股份公司股权结构如下：

股东名称	持股数量	持股比例（%）
刘建	8,580,000.00	44.00
马进	5,655,000.00	29.00

孟凯	3,159,000.00	16.00
罗洁玲	780,000.00	4.00
陈国强	682,500.00	3.50
华新	292,500.00	1.50
郭伟	195,000.00	1.00
邓平华	156,000.00	1.00
合计	19,500,000.00	100.00

2015年7月15日，本公司2015年度第三次临时股东大会决议审议通过了《股票发行方案》，拟向公司的董事、监事、高级管理人员及核心员工定向增发150万股（含150万股），发行价格为2.82元/股，融资额不超过423万元（含423万元）。本次股票发行完成后，公司的注册资本由1950万元增加至2100万元。以上出资由中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具中喜验字（2015）第0426号验资报告予以验证。

2016年1月28日，经北京市工商行政管理局朝阳分局核准，公司变更了实收资本。至此，公司的股本结构如下：

股东名称	持股数量	持股比例(%)
刘建	8,580,000.00	40.86
马进	5,655,000.00	26.93
孟凯	3,519,000.00	16.76
罗洁玲	780,000.00	3.71
陈国强	682,500.00	3.25
何建庆	330,000.00	1.57
华新	292,500.00	1.39
郭伟	195,000.00	0.93
邓平华	156,000.00	0.74
曹锟	100,000.00	0.48
乔红英	90,000.00	0.43
贡立军	90,000.00	0.43
郑志国	80,000.00	0.38
孙杰	70,000.00	0.33
陈艳华	65,000.00	0.31
荆江	65,000.00	0.31
刘旗	50,000.00	0.24
任福来	50,000.00	0.24

股东名称	持股数量	持股比列(%)
孟庆怡	40,000.00	0.19
黄锦绣	40,000.00	0.19
翟向国	35,000.00	0.17
郝英俊	35,000.00	0.17
合计	21,000,000.00	100.00

2017年4月27日，公司召开2016年度股东大会，会议审议通过《2016年度利润分配方案》，以公司2016年末总股本21,000,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股16.725222股，以资本公积每10股转增3.274778股，其中以公司股东溢价增资所形成的的资本公积金每10股转增1.378178股；以其他资本公积每10股转增1.896600股；对于资本公积不足部分本公司以盈余公积补充。

2017年9月1日，经北京市工商行政管理局朝阳分局核准，公司变更了实收资本。至此，公司的股本结构如下：

股东名称	持股数量	持股比列(%)
刘建	25,740,000.00	40.86
马进	16,965,000.00	26.93
孟凯	10,557,000.00	16.76
罗洁玲	2,340,000.00	3.71
陈国强	2,047,500.00	3.25
华新	877,500.00	1.39
邓平华	468,000.00	0.74
郭伟	585,000.00	0.93
孙杰	210,000.00	0.33
孟庆怡	120,000.00	0.19
曹锟	300,000.00	0.48
乔红英	270,000.00	0.43
翟向国	105,000.00	0.17
郝英俊	105,000.00	0.17
黄锦绣	120,000.00	0.19
刘旗	150,000.00	0.24
贡立军	270,000.00	0.43
陈艳华	195,000.00	0.31
何建庆	990,000.00	1.57
郑志国	240,000.00	0.38
荆江	195,000.00	0.31

股东名称	持股数量	持股比例(%)
任福来	150,000.00	0.24
合计	63,000,000.00	100.00

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司持有统一社会信用代码为 91110105744717434Y 号的营业执照，注册资本人民币 63,000,000.00 元，股份总数为 63,000,000.00 股（每股面值 1 元）。

公司类型：上市公司；法定代表人：刘建。

公司的经营地址：北京市朝阳区酒仙桥路 2 号(国营第七九七厂)内。

公司经营范围：生产 III-6846 植入材料和人工器官（医疗器械生产许可证有效期至 2022 年 05 月 17 日）；销售 II、III 类（医疗器械经营许可证有效期至 2018 年 11 月 11 日）；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（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。）

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 25 日第三届董事会第十三次会议批准对外报出。

(二) 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	子公司关系	持股比例%	
				直接	间接
1	上海英淼贸易有限公司	上海英淼	本公司子公司	100.00	
2	江西和旭盛业医疗技术有限公司	江西和旭	本公司子公司	100.00	
3	北京三和鼎业科技有限公司	三和鼎业	本公司子公司	58.00	
4	北京天助畅运科技有限公司	天助科技	本公司子公司	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本公司本报告期内变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用

指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 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，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积，资本公积的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)，结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，

将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于股本、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中

的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，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，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合

并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产的成本，其余均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，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。

10. 金融工具

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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。

③贷款和应收款项

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

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。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差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与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。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该

工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

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。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.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；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.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；

F.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；

G.债务人经营所处的技术、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；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期

损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，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。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

C.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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确认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。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 20 万元以上应收账款（含 20 万元），

5 万元以上（含 5 万元）其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合 1 及坏账准备的计提方法：对应收款项中合并范围内的内部往来不计提坏账准备。

组合 2 及坏账准备的计提方法：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

组合 2 中，各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	100	100

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③主要原材料及产成品按照品种，其他存货按类别，以存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销采用五五摊销。

②包装物在领用时采用一次转销法。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行

股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本；

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，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。

14. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，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。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20年	3	4.85
机器设备	年限平均法	5年	3	19.40
电子设备	年限平均法	5年	3	19.40
运输设备	年限平均法	10年	3	9.70
办公设备及其他	年限平均法	5年	3	19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；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。

15. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用

及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命(年)	依据
软件	5-10	参考能为公司带来经济利益的期限确定

每年年度终了，公司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。经复核，本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，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了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，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

- ③ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ④ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

本公司于资产负债表日判断生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者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。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算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一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

20. 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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司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：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 收入确认的原则和计量方法

(1) 销售商品收入

产品销售在满足以下条件时确认收入实现：

- ① 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ② 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。

(2) 提供劳务收入

- 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确定。
- ④ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 让渡资产使用权收入

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

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

23. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可

能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

25. 经营租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直

线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入及应税服务收入	16%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育附加	实缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称（简称）	企业所得税税率
江西和旭	核定征收

2. 税收优惠

(1) 企业所得税:

2014年, 本公司被认定为高新技术企业, 并于2017年10月25日通过高新技术企业复审, 取得编号为GR201711003556的《高新技术企业证书》, 有效期三年, 本公司自2017年度起企业所得税减按15%的税率计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	53,412.28	98,872.69
银行存款	10,638,297.52	9,644,959.13
其他货币资金		
合计	10,691,709.80	9,743,831.82

注: 期末货币资金中无因抵押、质押等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	32,629,637.40	45,520,606.07
其中: 债务工具投资	32,629,637.40	45,520,606.07
合计	32,629,637.40	45,520,606.07

3. 应收票据及应收账款

公司期初期末应收票据账面余额均为零元

(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	1,106,923.13	100.00%	56,231.16	5.08%	1,050,691.97
组合1: 合并范围内不计提坏账准备的应收账款					
组合2: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,106,923.13	100.00%	56,231.16	5.08%	1,050,691.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

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(%)	
合计	1,106,923.13	100.00%	56,231.16	5.08%	1,050,691.97

(续上表)

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	1,453,053.76	100.00	72,947.69	5.02	1,380,106.07
组合 1: 合并范围内不计提坏账准备的应收账款					
组合 2: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,453,053.76	100.00	72,947.69	5.02	1,380,106.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,453,053.76	100.00	72,947.69	5.02	1,380,106.07

以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,101,023.13	55,051.16	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	5,900.00	1,180.00	20.00
3 至以上			
合计	1,106,923.13	56,231.16	5.08

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
XX 控股天津有限公司	449,747.00	40.63	22,487.35
西安 XX 供应链管理有限公司	226,932.72	20.50	11,346.64
北京 XX 供应链管理有限公司	177,149.68	16.00	8,857.48
上海 XX 有限公司	46,015.33	4.16	2,300.77
北京 XX 医药有限公司	45,742.05	4.13	2,287.10
合计	945,586.78	85.42	47,279.34

4. 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(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	3,456,258.37	99.11	172,812.92	3,657,735.94	97.30	182,886.80
1 至 2 年	9,900.00	0.28	990.00	32,735.00	0.87	3,273.50
2 至 3 年	21,239.69	0.61	4,247.93	68,900.00	1.83	13,780.00
3 年以上	-	-	-			
合计	3,487,398.06	100.00	178,050.85	3,759,370.94	100.00	199,940.30

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
无锡 XX 有限公司	753,675.00	32.45
太仓 XX 有限公司	660,000.00	20.7
山东 XX 公司	234,800.00	6.88
北京 XX 公司	197,760.00	5.67
河北 XX 厂	153,555.00	4.40
合计	1,999,790.00	70.10

5. 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	650,965.09	100.00	41,115.56	6.32	609,849.53
组合 1: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	650,965.09	100.00	41,115.56	6.32	609,849.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	650,965.09	100.00	41,115.56	6.32	609,849.53

(续上表)

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其他应收款					

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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	186,645.65	100.00	17,949.59	9.62	168,696.06
组合 1: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	186,645.65	100.00	17,949.59	9.62	168,696.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	186,645.65	100.00	17,949.59	9.62	168,696.06

组合中，以账龄作为信用风险特征组合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	631,052.14	31,552.61	5.00
1 至 2 年	11,500.00	1,150.00	10.00
2 至 3 年			
3 至以上	8,412.95	8,412.95	100.00
合计	650,965.09	41,115.56	6.32

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	275,945.82	
备用金	54,327.10	94,173.70
保证金及押金	211,342.17	92,471.95
暂付款	109,350.00	
合计	650,965.09	186,645.65

(3) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否关联方
XX 科技	押金	382,032.14	1 年以内	58.69	19,101.60	否
XX 物业管理	押金	73,342.90	1 年以内	11.27	3,667.15	否
XX 集团管理委员会	保证金	50,000.00	1 年以内	7.68	2,500.00	否
岳阳市 XX 信息技术	保证金	14,500.00	1 年以内	2.23	725.00	否
乌鲁木齐 XX	保证金	9,800.00	1 年以内	1.51	490.00	否
合计		529,675.04		81.38	26,483.75	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,977,979.86		5,977,979.86
发出商品	251,042.83		251,042.83
在产品	3,887,575.92		3,887,575.92
库存商品	5,121,461.36		5,121,461.36
低值易耗品	369,447.73		369,447.73
委托加工物资	213,693.63		213,693.63
合计	15,821,201.33		15,821,201.33

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,218,165.23		5,218,165.23
发出商品	52,975.33		52,975.33
在产品	1,012,462.40		1,012,462.40
库存商品	6,270,811.15		6,270,811.15
低值易耗品	370,367.73		370,367.73
委托加工物资	214,218.65		214,218.65
合计	13,139,000.49		13,139,000.49

(2) 报告期内本公司存货不存在减值迹象，未计提跌价准备。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		35,221.96
预交所得税	1.25	1.25
待摊费用	225,403.63	331,299.58
合计	225,404.88	366,522.79

8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
二、合营企业						
北京畅想天行医疗技术有限公司	679,334.27			-652,858.77		704,401.79
无锡中科光远生	20,399,833.20	7,415,328.27		-149,162.52		

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
物材料有限公司						
小计	21,079,167.47	7,415,328.27		-802,021.29		704,401.79
合计	21,079,167.47	7,415,328.27		-802,021.29		704,401.79

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
二、合营企业					
北京畅想天行医疗技术有限公司				730,877.29	
无锡中科光远生物材料有限公司				27,665,998.95	
小计				28,396,876.24	
合计				28,396,876.24	

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机械设备	电子设备	运输工具	办公家具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	9,307,040.88	3,022,929.73	734,057.27	1,570,805.72	158,961.53	14,793,795.13
2.本期增加金额		324,848.44	166,057.09		2,100.00	493,005.53
(1) 购置		324,848.44	166,057.09		2,100.00	493,005.53
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额				511,034.28		511,034.28
(1) 处置或报废				511,034.28		511,034.28
4.期末余额	9,307,040.88	3,347,778.17	900,114.36	1,059,771.44	161,061.53	14,775,766.38
二、累计折旧						
1.期初余额	3,928,629.12	2,127,177.10	503,160.47	1,022,125.72	133,217.49	7,714,309.90
2.本期增加金额	229,969.86	176,068.18	48,484.97	52,167.84	2,288.22	508,979.07
(1) 计提	229,969.86	176,068.18	48,484.97	52,167.84	2,288.22	508,979.07
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	4,158,598.98	2,303,245.28	551,645.44	621,944.50	135,505.71	7,770,939.91
三、减值准备						

项目	房屋建筑物	机械设备	电子设备	运输工具	办公家具	合计
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	5,148,441.90	1,044,532.89	348,468.92	437,826.94	25,555.82	7,004,826.47
2.期初账面价值	5,378,411.76	895,752.63	230,896.80	548,680.00	25,744.04	7,079,485.23

(2) 本期固定资产不存在所有权或使用权受到限制的情况。

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	商标权	专利、非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	79,782.00	1,355,140.90		1,434,922.90
2.本期增加金额		34,312.50	206,904.70	241,217.20
(1) 购置		34,312.50	206,904.70	241,217.20
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	79,782.00	1,389,453.40	206,904.70	1,676,140.10
二、累计摊销				
1.期初余额	37,673.64	553,457.84		591,131.48
2.本期增加金额	3,349.26	77,586.57	6,896.84	87,832.67
(1) 计提	3,349.26	77,586.57	6,896.84	87,832.67
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	41,022.90	631,044.41	6,896.84	678,964.15
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				

项目	商标权	专利、非专利技术	软件	合计
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	38,759.10	758,408.99	200,007.86	997,175.95
2.期初账面价值	42,108.36	801,683.06	0.00	843,791.42

(2) 本期无形资产摊销额 87,832.67 元。

(3) 本期无形资产不存在所有权或使用权受到限制的情况。

11. 开发支出

(1) 开发支出变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
MF	5,987,600.44	779,957.00				6,767,557.44
UM						
UM-1	950,715.12	494,597.52				1,445,312.64
XDM						
PF						
NP	427,917.95					427,917.95
PF		3,679.08			3,679.08	
DF		1,058,424.79			1,058,424.79	
CC		14,522.99			14,522.99	
WHQ		19,130.02			19,130.02	
合计	7,366,233.51	2,370,311.40			1,095,756.88	8,640,788.03

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
应收账款坏账准备	56,231.16	8,434.67	33,474.15	5,021.12
其他应收款坏账准备	41,115.56	6,167.33	24,114.59	3,617.19
预付账款坏账准备	178,050.85	26,707.63	190,890.30	28,633.55
内部交易未实现利润	208,843.60	52,210.90	208,843.60	52,210.90
销售返利			2,327,836.62	349,175.49
预提性质应付账款	3,434,225.00	515,133.75	3,434,225.00	515,133.75
合计	6,246,302.79	608,654.28	6,219,384.26	953,792.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	446,980.92	67,047.14	745,073.90	111,761.09
合计	446,980.92	67,047.14	745,073.90	111,761.09

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		2,860.00
可抵扣亏损	566,201.15	136,811.83
合计	566,201.15	139,671.83

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初余额
2022年	566,201.15	136,811.83
合计	566,201.15	136,811.83

13. 应付票据及应付账款

公司期初期末应付票据账目余额均为0。

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	796,501.93	808,172.81
合计	796,501.93	808,172.81

(2) 本期无账龄超过1年的重要应付账款

(3) 按债权人归集的期末余额重大的应付账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
无锡XX材料有限公司	533,081.74	1年以内	66.93
河北XX厂	100,666.53	1年以内	12.64
北京XX有限公司	97,305.89	1年以内	12.22
合计	731,054.16		91.79

14. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末金额	期初余额
----	------	------

预收货款	630,460.38	1,769,219.90
合计	630,460.38	1,769,219.90

(2) 按付款方归集的期末余额前三名的预收款项情况

项目	期末余额	占预收款项期末余额合计数的比例 (%)
周口 XX 公司	121,278.10	19.37
四川 XX 有限公司	89,650.00	14.32
北京 XX 有限公司	72,920.00	11.65
合计	283,848.10	45.34

15. 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
一、短期薪酬	5,508,785.46	7,802,007.79	9,874,566.37	3,436,226.88
二、离职后福利-设定提存计划	24,543.42	352,658.84	323,485.51	53,716.75
三、辞退福利		-	-	0.00
四、一年内到期的其他福利		-	-	0.00
合计	5,533,328.88	8,154,666.63	10,198,051.88	3,489,943.63

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,453,105.57	7,227,495.90	9,333,927.68	3,346,673.79
二、职工福利费		46,732.54	46,732.54	-
三、社会保险费	20,962.44	268,568.89	248,700.35	40,830.98
其中：医疗保险费	18,071.20	219,674.42	202,514.02	35,231.60
工伤保险费	1,445.62	15,885.95	14,518.42	2,813.15
生育保险费	1,445.62	17,798.52	16,457.91	2,786.23
四、住房公积金		173,664.40	169,843.40	3,821.00
五、工会经费和职工教育经费	34,717.45	85,546.06	75,362.40	44,901.11
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	5,508,785.46	7,802,007.79	9,874,566.37	3,436,226.88

(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
1. 基本养老保险	23,551.64	339,776.89	312,009.11	51,319.42
2. 失业保险费	991.78	12,881.95	11,476.40	2,397.33
合计	24,543.42	352,658.84	323,485.51	53,716.75

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	700,210.52	1,266,718.94
企业所得税	920,077.99	996,332.30
个人所得税		33,611.76
城市维护建设税	69,126.11	90,190.44
教育费附加	31,883.72	38,653.05
地方教育附加	24,514.75	25,768.70
印花税	238.20	748.70
合计	1,746,051.29	2,452,023.89

17. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
销售返利	2,327,836.62	2,327,836.62
市场推广费	674,002.00	2,016,271.70
保证金及押金	1,817,300.00	1,327,200.00
个人代垫	95,688.19	212,454.01
其他	30,000.00	30,000.00
合计	4,944,826.81	5,913,762.33

18. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
专利版权费	3,434,225.00	3,434,225.00
合计	3,434,225.00	3,434,225.00

19. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	257,556.29			257,556.29
合计	257,556.29			257,556.29

20. 股本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	63,000,000.00						63,000,000.00

21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	1,221,384.88	704,401.79		1,925,786.67
合计	1,221,384.88	704,401.79		1,925,786.67

22. 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	7,357,023.52			7,357,023.52
合计	7,357,023.52			7,357,023.52

23. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	18,978,073.22	42,472,967.01
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	18,978,073.22	42,472,967.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,235,128.16	11,081,366.24
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,999,994.30	7,350,000.00
转作股本的普通股股利		35,122,967.01
其他		
期末未分配利润	22,213,207.08	18,978,073.22

24. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	42,606,842.56	29,943,120.89
营业收入合计	42,606,842.56	29,943,120.89
主营业务成本	6,948,146.75	5,362,963.98
营业成本合计	6,948,146.75	5,362,963.98

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	377,048.93	370,030.55
教育费附加	161,472.40	158,584.52
地方教育附加	107,648.26	105,723.00
房产税	78,179.14	
其他		87,952.84

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	25.00	
车船税	6,050.60	
土地使用税	2,723.62	
合计	733,147.95	722,290.91

26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
会议费	5,500,557.30	2,407,439.86
职工薪酬福利	3,804,822.73	2,037,266.80
差旅交通费	431,069.16	473,733.38
业务宣传费	161,209.29	315,035.09
物流费	172,719.84	167,806.00
办公费	21,977.84	196,749.58
招标费用	62,229.00	28,568.80
折旧	2,672.70	
其他	370,986.04	
合计	10,528,243.90	5,626,599.51

27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬福利	973,772.68	1,056,014.00
报废	862,905.97	
办公费	1,391,087.16	688,343.67
业务招待费	190,176.35	200,592.57
中介服务费	620,631.57	105,930.47
固定资产折旧	226,291.46	239,509.33
差旅费	76,153.11	97,280.27
工会经费	32,909.91	62,396.32
残疾人保障金	468.00	506.81
无形资产摊销	76,854.59	59,154.78
车辆费用	40,707.73	44,387.72
交通费	36,363.76	36,051.43
专利年费	84,520.00	28,340.00
通讯费	1,696.00	1,713.46
其他	286,786.97	775,979.58
合计	4,901,325.26	3,396,200.41

28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-36,314.16	-9,759.98
利息净支出	-36,314.16	-9,759.98
汇兑损失		11,102.26
减：汇兑收益		
汇兑净损失		11,102.26
银行手续费	23,869.29	8,715.10
合计	-12,444.87	10,057.45

29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-15,440.01	52,447.53
合计	-15,440.01	52,447.53

30. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-167,011.74	435,429.32
合计	-167,011.74	435,429.32

31. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-799,227.36	-390,416.06
理财产品收益	776,043.07	
合计	-23,184.29	-390,416.06

32. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		76,078.00	207,877.15
其他	3,581.00	1,050.00	6,145.78
合计	3,581.00	77,128.00	214,022.93

注：政府补助详见十一、政府补助（一）计入当期损益的政府补助明细。

33. 营业外支出

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
公益性捐赠支出		500,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其他		400.00	
合计		500,400.00	

34. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,154,186.15	2,021,631.15
递延所得税费用	300,423.77	32,827.61
合计	3,454,609.92	2,054,458.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	18,451,933.60	13,133,651.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,767,790.04	1,970,047.65
子公司适用不同税率的影响	-73,264.97	84,411.11
调整以前期间所得税的影响	595,098.13	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	164,986.72	
税法规定的额外可扣除费用		
所得税费用	3,454,609.92	2,054,458.76

35. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	615,000.00	
其他单位往来款	178,211.50	501,964.51
备用金		
利息收入	36,314.16	12,123.58
补贴款及其他	333,735.64	415,777.10
合计	1,163,261.30	929,865.19

(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
办公费、差旅费等支出	13,919,572.60	5,971,315.55

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	23,869.29	6,078.54
备用金	259,000.00	29,100.00
保证金及押金	517,245.56	93,580.00
捐赠		500,000.00
罚款		400.00
合计	14,719,687.45	6,600,474.09

36. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,997,323.68	11,079,192.26
加：资产减值准备	-15,440.01	52,447.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	508,979.07	562,262.63
无形资产摊销	87,832.67	70,132.86
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）	-2,564.78	
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）	167,011.74	-435,429.32
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	23,184.29	390,416.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	345,137.72	-32,486.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-44,713.95	65,314.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,682,200.84	1,255,995.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	279,461.97	-400,124.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,749,015.54	113,450.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,914,996.02	12,721,171.72
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	10,691,709.80	19,113,768.22
减：现金的期初余额	9,743,831.82	15,890,057.76
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期末余额		
现金及现金等价物净增加额	947,877.98	3,223,710.46

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	10,691,709.80	19,113,768.22
其中：库存现金	53,412.28	44,009.78
可随时用于支付的银行存款	10,638,297.52	19,069,758.44
可随时用于支付的其他货币资金		
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	10,691,709.80	19,113,768.22

37. 所有权或使用权受到限制的资产

截至资产负债表日，本公司无所有权或使用权受到限制的资产

38. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	452,272.35	6.43	2,906,462.77
欧元	0.07	7.86	0.55
应收账款			
其中：美元	3,549.29	6.26	22,232.54
欧元	1,850.00	7.80	14,434.26

六、合并范围的变更

报告期内合并范围无变化。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
江西和旭	江西省萍乡市	江西省萍乡市	医疗器械销售	99.00	1.00	设立取得
三和鼎业	北京市	北京市	技术开发	58.00		设立取得

上海英淼	上海市	上海市	货物及技术的进出口	100.00		设立取得
天助科技	北京市	北京市	技术开发	100.00		设立取得

2. 在合营企业和联营企业中的权益

(1) 合营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京畅想天行医疗技术有限公司	北京市	北京市	销售材料	30.88		权益法
无锡中科光远生物材料有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	医疗器械销售	51.00		权益法

注 1:北京畅想天行医疗技术有限公司成立于 2010 年 5 月 6 日,注册资本为 1,311.47 万元,实缴资本 1,165.74 万元,截至 2017 年 12 月 31 日,本公司实际出资 360.00 万元。法定代表人为郑志国,现持有北京市经济技术开发区分局核发的企业法人营业执照(统一社会信用代码:911101145548581053)。公司住所为北京市经济技术开发区凉水河二街 8 号院 19 号楼 A 座 6 层 601 单元。

注 2:无锡中科光远生物材料有限公司成立于 2011 年 11 月 11 日,注册资本为 1350.70 万元,实缴资本 1350.70 万元,截止 2017 年 12 月 31 日,本公司实际出资 688.90 万元,法定代表人为郑志国,现持有无锡市锡山区市场监督管理局核发的企业法人营业执照(统一社会信用代码:91320205672509838Q)。公司住所为江苏省锡山经济开发区科技创业园(芙蓉中三路 99 号)。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。上述各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露,与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制 在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	32,629,637.40			32,629,637.40
1. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,629,637.40			32,629,637.40
(1) 债务工具投资	32,629,637.40			32,629,637.40
持续以公允价值计量的资产总额	32,629,637.40			32,629,637.40

2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产的公允价值以资产管理人定期开具的对账单确定。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

本公司最终控制方：刘建，无母公司。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 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
刘建	公司第一大股东及实际控制人、董事长
马进	持股比例 5%以上的股东
孟凯	持股比例 5%以上的股东、副董事长
郑志国	董事、总经理
胡铁峰	董事
郭丽媛	财务总监
北京天佑达源投资合伙企业(有限合伙)	公司实际控制人持股 30%以上的企业
无锡中科光远生物材料有限公司	合营企业
北京畅想天行医疗技术有限公司	合营企业
无锡舒美棠医疗技术有限公司	公司实际控制人持股 30%以上的企业
深圳合一金融服务有限公司	公司实际控制人持股 30%以上的企业
北京天助基业科技发展有限公司	公司实际控制人持股 30%以上的企业
北京富沃德工程技术有限公司	公司实际控制人持股 30%以上的企业
北京中慈园企业投资管理有限公司	公司实际控制人持股 30%以上的企业
北京天映创通科技发展有限公司	公司实际控制人持股 30%以上的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海普映医疗器材有限公司	公司实际控制人持股 30%以上的企业
上海国川创业投资有限公司	公司实际控制人持股 30%的企业
北京奇伦天佑创业投资有限公司	公司实际控制人持股 30%的企业
北京宝康养颐科技有限公司	公司实际控制人担任董监高的公司
北京科技园项目评价有限公司	公司实际控制人担任董监高的公司
北京天助瑞邦影像设备有限公司	公司实际控制人担任董监高的公司
北京天助康美仕科技发展有限公司	公司实际控制人担任董监高的公司
北京天助瑞畅医疗技术有限公司	公司实际控制人担任董监高的公司
北京纬博天健科技有限公司	公司实际控制人担任董监高的公司
山西万科医用设备有限公司	公司实际控制人担任董监高的公司
无锡茁出投资管理有限公司	公司实际控制人担任董监高的公司
无锡射手医疗技术有限公司	公司实际控制人担任董监高的公司
北京集翔多维信息技术有限公司	公司实际控制人担任董监高的公司
北京天助盈通技术有限公司	公司实际控制人担任董监高的公司
北京普禄德医药科技有限公司	公司实际控制人担任董监高的公司
苏州朗开医疗技术有限公司	公司实际控制人担任董监高的公司
南通天助乔景投资管理有限公司	公司实际控制人担任董监高的公司
苏州汇智赢华医疗科技有限公司	公司实际控制人担任董监高的公司
上海歌瑞盟医疗器械技术有限公司	公司实际控制人担任董监高的企业
上海天程一嘉医疗器材有限公司	公司持股比例 5%以上的股东持股 30%以上的企业
上海真维科贸有限公司	公司持股比例 5%以上的股东持股 30%以上的企业
北京长旭华科技有限公司	公司持股比例 5%以上的股东担任董监高的公司
上海助恒医疗器械有限公司	公司高管持股 30%以上的企业
沈阳康信业商贸有限公司	公司高管持股 30%以上的企业
北京典今投资有限公司	公司高管持股 30%的企业
上海锐得森医疗技术有限公司	公司高管担任董监高的公司
无锡佑尔医疗技术有限公司	公司高管担任董监高的公司
北京上惠好医疗器械有限公司	公司高管担任董监高的公司
北京海思敏医疗技术有限公司	公司高管担任董监高的公司
无锡帕母医疗技术有限公司	公司高管担任董监高的公司

4. 关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡中科光远生物材料有限公司	采购商品	1,839,572.65	
北京优百伟业科贸有限公司	采购商品		981,784.61

其他交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
何建庆	股权收购	0	

5.关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
预付款项	北京优百伟业科贸有限公司		
预付款项	无锡中科光远生物材料有限公司		

(续上表)

项目名称	关联方	期初余额	
		账面余额	坏账准备
预付款项	无锡中科光远生物材料有限公司	160,000.00	8,000.00
预付款项	北京优百伟业科贸有限公司	173,062.00	8,653.10

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	无锡中科光远生物材料有限公司	533,081.74	553,345.89

6.其他

无。

十一、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助明细

补助项目	种类	2018 年度	本期计入损益的列报项目
北京市商务委员会展会补贴	财政拨款	178,211.50	其他收益
合计		178,211.50	

(二) 计入递延收益的政府补助明细

补助项目	种类	2017.12.31	本期新增金额	本期结转计入损益的金额	2018.06.30	本期结转计入损益的列报项目
MagiCath 肾动脉射 频消融系统(创新品)	与资产 相关	125,529.21			125,529.21	其他收益

补助项目	种类	2017.12.31	本期新增金额	本期结转计入损益的金额	2018.06.30	本期结转计入损益的列报项目
种临床前研究)						
可吸收钉固定器(创新品种临床前研究)	与资产相关	132,027.08			132,027.08	其他收益
合计		257,556.29			257,556.29	

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至资产负债表日止，本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	645,175.30	100.00	33,567.06	5.20	611,608.24
组合 1: 合并范围内不计提坏账准备的应收账款					
组合 2: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	645,175.30	100.00	33,567.06	5.20	611,608.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	645,175.30	100.00	33,567.06	5.20	611,608.24

(续上表)

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	663,582.93	100.00	33,474.15	5.04	630,108.78
组合 1: 合并范围内不计提坏账准备的应收账款					
组合 2: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	663,582.93	100.00	33,474.15	5.04	630,108.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	663,582.93	100.00	33,474.15	5.04	630,108.78

以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	639,275.30	32,387.06	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	5,900.00	1,180.00	20.00
3 至以上			
合计	645,175.30	33,567.06	5.20

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

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	3,424,239.27	100.00	27,293.27	0.80	3,396,946.00
组合 1: 合并范围内不计提坏账准备的其他应收款					
组合 2: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,424,239.27	100.00	27,293.27	0.80	3,396,946.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

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(%)	
合计	3,424,239.27	100.00	27,293.27	0.80	3,396,946.00

(续上表)

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	349,945.65	100.00	16,114.59	10.75	333,831.06
组合 1: 合并范围内不计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	57.15			200,000.00
组合 2: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	149,945.65	42.85	16,114.59	10.75	133,831.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	349,945.65	100.00	16,114.59	10.75	333,831.06

① 合并范围内不计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末账面余额	期初账面余额
北京三和鼎业科技有限公司	3,028,120.00	200,000.00

②以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	354,606.32	17,730.32	5.00
1 至 2 年	11,500.00	1,150.00	10.00
2 至 3 年			
3 至以上	8,412.95	8,412.95	100.00
合计	374,519.27	27,293.27	7.29

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	630,000.00			630,000.00		630,000.00
对合营企业投资	28,312,331.60			20,994,622.83		20,994,622.83
合计	28,942,331.60			21,624,622.83		21,624,622.83

(1)对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海英淼	50,000.00			50,000.00		
三和鼎业	580,000.00			580,000.00		
合计	630,000.00			630,000.00		

(2) 对联营、合营企业的投资（详见七、2在合营企业和联营企业中的权益）

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
北京畅想天行医疗技术有限公司	679,334.27			-652,858.77		704,401.79
无锡中科光远生物材料有限公司	20,315,288.56	7,415,328.27		-149,162.52		
合计	20,994,622.83	7,415,328.27		-802,021.29		704,401.79

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
北京畅想天行医疗技术有限公司				730,877.29	
无锡中科光远生物材料有限公司				27,581,454.31	
合计				28,312,331.60	

4. 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	38,887,218.60	6,948,146.75	28,605,060.98	5,362,963.98
合计	38,887,218.60	6,948,146.75	28,605,060.98	5,362,963.98

5. 投资收益

投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-802,021.29	-390,416.06
银行理财产品收益	776,043.07	
合计	-25,978.22	-390,416.06

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	2,564.78	
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）	208,157.15	76,078.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	609,031.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-499,350.00
所得税影响额	122,962.99	63,490.80
少数股东权益影响额		8.93
合计	696,790.27	-359,772.27

2. 净资产收益率及每股收益

2018 年度

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	16.42%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.67%	0.23	0.23

2017 年度

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	14.31%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.78%	0.18	0.18

公司名称：北京天助畅运医疗技术股份有限公司

法定代表人：

刘建

主管会计工作负责人：

郑志国

会计机构负责人：

郭丽媛

日期：2018 年 8 月 16 日

