



航天生物

NEEQ:833607

安徽航天生物科技股份有限公司

Anhui Aerospace Biotechnology Co., Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记



公司获得蚌埠市高新区管委会颁发的《2017年度科技工作先进单位》。



公司获得蚌埠市高新区管委会颁发的《2017年度质量强区工作先进单位》。



公司获得蚌埠市高新区管委会颁发的《2017年度劳动保障工作先进单位》。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
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	指	释义
公司、本公司、航天生物	指	安徽航天生物科技股份有限公司
海润天泽	指	蚌埠海润天泽投资管理合伙企业(有限公司)
董事会	指	安徽航天生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	安徽航天生物科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	李凯、顾敏、刘翠云
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
服务机构		
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	天风证券股份有限公司
规则制度		
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013 修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《安徽航天生物科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《总经理工作制度》	指	《安徽航天生物科技股份有限公司总经理工作制度》
《董事会议事规则》	指	《安徽航天生物科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《安徽航天生物科技股份有限公司监事会议事规则》
《关联交易决策制度》	指	《安徽航天生物科技股份有限公司关联交易决策制度》
《对外投资及担保管理制度》	指	《安徽航天生物科技股份有限公司对外投资及担保管理制度》
《募集资金管理制度》	指	《安徽航天生物科技股份有限公司募集资金管理制度》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
本期期末	指	2018 年 6 月 30 日
本期期初	指	2018 年 1 月 1 日
相关公司简称		
公司简称	指	航天生物
技术术语		
生物安全柜	指	为操作原代培养物、菌毒株以及诊断性标本等具有感染性的实验材料时，用来保护操作者本人、实验室环境以及实验材料，使其避免暴露于上述操作过程中可能产生的感染性气溶胶和溅出物而设计的产品。
钬激光	指	以掺钬钇铝石榴石(YAG)为激活媒质，掺敏化离子铬(Cr)、传能离子铥(Tm)、激活离子钬(Ho)的激光晶体(Cr:Tm:Ho:YAG)制成的脉冲固体激光装置产生的新

		型激光。
光子	指	是传递电磁相互作用的基本粒子,是电磁辐射的载体。
氙气灯	指	以内部充满包括氙气在内的惰性气体混合体,没有卤素灯所具有的灯丝的高压气体放电灯。
脉冲	指	以电子技术中经常运用的一种象脉搏似的短暂起伏的电冲击(电压或电流)。主要特性有波形、幅度、宽度和重复频率。
脉冲式动静脉泵	指	一种模仿“生理性足泵”的能有效预防深静脉血栓(DVT)等疾病的空气脉冲物理治疗仪。

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。

公司负责人李凯、主管会计工作负责人李凯及会计机构负责人（会计主管人员）刘翠云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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

因公司研发的新产品还未投向市场，其相关资料信息均属于商业秘密，披露可能会对公司造成损失。已于相关公司签署了保密协议。

豁免披露的事项为财务附注预付款项及预收款项科目的部分客户和供应商名称。

【备查文件目录】

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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽航天生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Aerospace Biotechnology Co., Ltd.
证券简称	航天生物
证券代码	833607
法定代表人	李凯
办公地址	安徽省蚌埠市山香路 1319 号院内综合车间一

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	顾敏
是否通过董秘资格考试	否
电话	86-552-7118912
传真	86-552-7153587
电子邮箱	bioaer_cwzx@163.com
公司网址	www.bioaer.cn
联系地址及邮政编码	安徽省蚌埠市山香路 1319 号院内综合车间一 233000
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	董事长办公室

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	2005 年 4 月 5 日
挂牌时间	2015 年 9 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35 专用设备制造业-C358 医疗仪器设备及器械制造-C3581 医疗诊断、监护及治疗设备制造
主要产品与服务项目	航天生物二级生物安全柜、航天生物光子治疗仪、航天生物脉冲式动静脉气压治疗仪、航天生物医用钬激光治疗机、航天生物远红外线治疗仪
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,000,000
控股股东	李凯
实际控制人及其一致行动人	李凯

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	9134030077281651X1	否

注册地址	安徽省蚌埠市山香路 1319 号院 内综合车间一	否
注册资本（元）	15,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	是

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	4,976,991.38	5,107,791.93	-2.56%
毛利率	57.44%	54.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	365,170.76	-582,050.25	162.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-154,862.74	-669,774.15	76.88%
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）	1.99%	-3.93%	-
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）	-0.85%	-4.52%	-
基本每股收益	0.02	-0.04	150.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	27,895,558.91	29,746,439.69	-6.22%
负债总计	9,397,490.34	11,613,541.88	-19.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,498,068.57	18,132,897.81	2.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.21	2.01%
资产负债率（母公司）	25.27%	32.06%	-
资产负债率（合并）	33.69%	39.04%	-
流动比率	95.13%	89.55%	-
利息保障倍数	6.27	8.22	-

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	1,264,597.72	646,233.29	95.69%
应收账款周转率	9.01	6.55	-
存货周转率	0.57	0.68	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.22%	7.50%	-

营业收入增长率	-2.56%	10.18%	-
净利润增长率	162.74%	57.75%	-

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	15,000,000	15,000,000	-
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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于专用设备制造业、医疗仪器设备及器械制造、医疗诊断、监护及治疗设备制造的生产商、销售商，在二类、三类医疗器械方面拥有自主知识产权和核心技术，拥有 8 项 CFDA 注册证（其中二类 4 项、三类 4 项）、27 项专利（其中 5 项发明专利、22 项实用新型专利）、医疗器械生产许可证、医疗器械经营许可证。产品主要包括二级生物安全柜、医用钬激光治疗机、光子治疗仪、脉冲式动静脉气压治疗仪和远红外线治疗仪等。公司的收入形式是将产品通过经销商销售或直销给医疗机构、高校、科研院所等终端客户实现盈利，公司的商业模式是以整机产品销售为核心，以提供技术服务及零配件销售为补充。

报告期内公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告期后至本报告披露日公司的商业模式较上年度没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司主要经营情况如下：

报告期内，公司经营状况良好，主营业务收入 4,976,991.38 元，去年同期 5,107,791.93 元，比去年同期相比下降-2.56%；净利润 365,170.76 万元，较上年度增加 162.74%；经营活动产生的现金流量净额为 1,264,597.72 万元，比上期 646,233.29 万元增加净流出 618,364.43 万元，增加率为 95.69%。

报告期内，公司获得蚌埠市高新区管委会颁发的《2017 年度科技工作先进单位》、《2017 年度质量强区工作先进单位》、《2017 年度劳动保障工作先进单位》。

医疗器械行业是医学、生命科学等多学科相结合的产物，是知识密集、技术密集、资金密集的产业。我国二类、三类医疗器械行业是专业性较强的行业，是国家产业政策支持的高新技术行业，行业准入门槛较高。2006 年起，国家和地方相继出台了《医疗器械科技产业“十二五”专项规划》、《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020 年）》、《国家重点支持的高新技术领域》、《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》等一系列鼓励行业发展的政策规划。国家产业政策变化带动医疗器械需求增长，一定程度上促进国内医疗器械行业发展。

公司专注于生物安全柜、钬激光、光子治疗仪、脉冲式动静脉气压治疗仪和远红外线治疗仪等的制造、销售。为持续保持竞争优势，必须不断投入大量的人员和资金用于新产品的开发。通过长期的技术和经验积累，公司在技术领域已取得一定的优势，并在现有研发团队的基础上与国内知名大学合作，进一步提升公司新产品的研发能力。但由于公司目前规模尚小，和国外行业领先的竞争对手相比，研发能力、研发条件和产品认知等方面仍存在一定的差距，存在产品研发失败的风险。若不能及时进行技术创新、产品更新，不能迅速适应下游客户的需求，或新产品在技术、性能、成本等方面不具备竞争优势，公司的市场地位、市场份额和经营业绩都会受到影响。

公司在二类、三类医疗器械方面拥有自主知识产权和核心技术，拥有 8 项 CFDA 注册证（其中二类 4 项、三类 4 项）、28 项专利（其中 6 项发明专利、22 项实用新型专利）、医疗器械生产许可证、医疗器械经营许可证。产品主要包括二级生物安全柜、医用钬激光治疗机、光子治疗仪、脉冲式动静脉气压治疗仪和远红外线治疗仪等。公司将产品通过经销商销售或直销给医疗机构、高校、科研院所等终端客户实现盈利，公司的商业模式是以整机产品销售为核心，以提供技术服务及零配件销售为补充。

国家政策的大力扶持和医疗基层市场需求量大，也给我公司发展带来了巨大的契机。未来医疗器械行业发展趋势主要表现在改变高尖端医疗器械产品依赖进口的局面和实现自主创新。

三、 风险与价值

在本报告期内，公司仍然存在的风险因素如下：

1.人才缺失和核心技术失密的风险：

公司产品综合了医学、生物工程、光学、精密制造、激光应用、生命科学、医用材料、光机电信息等多种学科，属于人力资本密集型和知识密集型行业，随着市场竞争的加剧，企业间对人才争夺的加剧，未来公司将可能面临核心技术人员和管理人员流失的风险。

应对措施：公司作为医疗器械高新技术企业，公司产品的技术优势很大程度上体现在公司自主研发、专有技术和工艺诀窍上，为避免技术失密，公司除通过申请专利方式保护外，还采取了加强内部控制并签订《员工保密合同》、《竞业禁止合同》等方式。

2. 新产品开发风险：

公司专注于生物安全柜、钬激光、光子治疗仪、脉冲式动静脉气压治疗仪和远红外线治疗仪等的制造、销售。为持续保持竞争优势，必须不断投入大量的人员和资金用于新产品的开发。通过长期的技术和经验积累，公司在技术领域已取得一定的优势，并在现有研发团队的基础上与国内知名大学合作，进一步提升公司新产品的研发能力。但由于公司目前规模尚小，和国外行业领先的竞争对手相比，研发能力、研发条件和产品认知等方面仍存在一定的差距，存在产品研发失败的风险。若不能及时进行技术创新、产品更新，不能迅速适应下游客户的需求，或新产品在技术、性能、成本等方面不具备竞争优势，公司的市场地位、市场份额和经营业绩都会受到影响。

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

3. 产品质量可能导致的风险：

公司主要产品包括二级生物安全柜、医用钬激光治疗机、光子治疗仪、脉冲式动静脉气压治疗仪和远红外线治疗仪等。公司设立以来一直将产品质量作为企业发展的核心工作，建立了严格的质量控制体系，相应产品已取得《医疗器械注册证》。随着产量进一步扩大，质量控制问题仍然是公司未来重点关注的问题，由于公司产品使用客户的特殊性，如果发生质量事故将导致公司承担相应赔偿责任，并引起产品撤市或召回等情况，将对公司信誉造成严重损害，并对公司业务、财务状况及经营业绩产生不利影响。

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

四、 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。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公司发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(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 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（如事项存在选择以下表格填列）

（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	200,000.00	0.00
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	200,000.00	0.00
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）	950,000.00	950,000.00
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		
合计	1,350,000.00	950,000.00

2018年初，预计本年度日常性关联交易135万元，实际发生95万元。

（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
-----	------	------	------------	----------	--------

李凯	公司控股股东向公司提供免息短期借款	1,050,000.00	是	2018年3月23日	2018-008
李海州、修丽娟	关联方为公司借款提供反担保	0.00	是	2018年4月18日	2018-014
李凯、乔静、赵生群	股东为公司贷款提供担保	4,960,000.00	是	2015年8月21日	公开转让说明书

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易为实际控制人无偿为公司提供，有利于改善公司财务状况，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，为公司现阶段更好的发展提供基础支持。

其中：1、496万贷款于挂牌前2015年4月23日借款，已于2018年4月22日全部归还；

2、关于李海州、修丽娟为公司借款提供反担保的关联交易，拟定金额为500万，此笔尚未签署合同。

(三) 承诺事项的履行情况

公司全体股东、董事、监事、高级管理人员均已与公司签订了《避免同行业竞争承诺函》、《关于防范和规制关联方资金（资源）占用的承诺》等。

报告期内，上述承诺人均遵守承诺，不存在违反承诺的情况。

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	3,900,932	26.01%	0	3,900,932	26.01%
	其中：控股股东、实际控制人	2,221,829	14.81%	0	2,221,829	14.81%
	董事、监事、高管	3,297,199	21.98%	0	3,297,199	21.98%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,099,068	73.99%	0	11,099,068	73.99%
	其中：控股股东、实际控制人	6,665,489	44.44%	0	6,665,489	44.44%
	董事、监事、高管	9,891,601	65.94%	0	9,891,601	65.94%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数						3

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李凯	8,887,318	0	8,887,318	59.25%	6,665,489	2,221,829
2	赵生群	4,301,482	0	4,301,482	28.68%	3,226,112	1,075,370
3	海润天泽	1,811,200	0	1,811,200	12.07%	1,207,467	603,733
合计		15,000,000	0	15,000,000	100.00%	11,099,068	3,900,932

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

李凯和赵生群为海润天泽普通合伙人。除此之外，各股东之间不存在其他关联关系。

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

公司控股股东及实际控制人为自然人李凯先生，直接持有公司 8,887,318 股股份，通过海润天泽间接持有公司 915,350.00 股股份，合计持有公司 9,802,668 股股份，占公司总股份的 65.36%。李凯先生自 2011 年以来全面负责公司日常经营管理和业务战略发展，其个人基本情况如下：

李凯先生，出生于 1981 年 9 月 16 日，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国人民解放军蚌埠坦克学院，本科学历。1999 年 5 月至 2005 年 3 月历任南京康海药业有限公司医药代表、商务经理、山东大区经理、北方分公司副总经理；2005 年 4 月创办蚌埠航天生物科技有限公司（安徽航天生物科技有限公司前身）并担任董事、经理等职务。现任公司法定代表人、董事长兼总经理。本届任期自 2018 年 6 月 8 日至 2021 年 6 月 7 日。

本年度控股股东及实际控制人未发生变更。

报告期后至报告披露日，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

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
李凯	董事长、总经理	男	1981年09月16日	本科	2018年6月8日至2021年6月7日	是
赵生群	董事	男	1972年12月18日	初中	2018年6月8日至2021年6月7日	是
朱晓平	董事	男	1977年09月21日	本科	2018年6月8日至2021年6月7日	是
王道雷	董事	男	1979年05月14日	高中	2018年6月8日至2021年6月7日	是
乔静	董事	女	1979年01月22日	本科	2018年6月8日至2021年6月7日	是
施伟	监事会主席	男	1982年12月09日	本科	2018年6月8日至2021年6月7日	是
金少文	职工代表监事	男	1970年11月18日	中专	2018年6月8日至2021年6月7日	是
许威	监事	男	1988年07月10日	本科	2018年6月8日至2021年6月7日	是
顾敏	董事会秘书	女	1982年01月16日	本科	2018年6月8日至2021年6月7日	是
刘翠云	财务总监	女	1985年06月13日	本科	2018年6月8日至2021年6月7日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

董事乔静与董事长李凯为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(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
李凯	董事长、总经理	8,887,318	0	8,887,318	59.25%	0
赵生群	董事	4,301,482	0	4,301,482	28.68%	0
朱晓平	董事	-	-	-	-	-

王道雷	董事	-	-	-	-	-
乔静	董事	-	-	-	-	-
顾敏	董事会秘书	-	-	-	-	-
刘翠云	财务总监	-	-	-	-	-
施伟	监事会主席	-	-	-	-	-
金少文	职工代表监事	-	-	-	-	-
许威	监事	-	-	-	-	-
合计	-	13,188,800	0	13,188,800	87.93%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
乔静	市场部总监	新任	董事	换届
顾敏	信息披露人	新任	董事会秘书	换届
刘翠云	主管会计	新任	财务总监	换届
胡景仲	董事	离任		换届
朱晓平	董事、财务总监、董秘	换届	董事	换届

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

乔静，出生于1979年1月22日，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山东中西医结合大学，2002-2009年，阿斯利康制药有限公司，市场部；2009-2012年，德国默克，区域经理；2012-2015年，罗氏制药，市场准入经理；2016年11月至今，任安徽航天生物科技股份有限公司，市场部总监。

顾敏，出生于1982年1月16日，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于安徽广播电视大学。2011年11月至今，任安徽航天生物科技股份有限公司会计、信息披露人、董事会秘书。现任股份公司董事会秘书。

刘翠云，出生于1985年6月13日，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西安交通大学，本科学历，助理会计师。2013年8月至今，任安徽航天生物科技股份有限公司会计、主管会计、财务总监。现任股份公司财务总监。

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	14	13
生产人员	23	32
销售人员	11	18
技术人员	4	3
财务人员	5	5
员工总计	57	71

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	11	13
专科	21	19
专科以下	24	38
员工总计	57	71

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：报告期末公司员工人数较期初有所增加，变动主要来自于销售人员和生产部人员，总人数增加 14 人。
- 2、培训计划：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列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、员工薪酬政策：员工薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，公司按照员工的月薪一定比例缴纳员工的社会保险和公积金。
- 4、公司无离退休人员。

(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

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：

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	六、1	1,202,210.03	4,106,381.98
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	六、2	681,910.30	358,785.00
预付款项	六、3	703,962.08	120,206.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	371,153.30	339,693.35
买入返售金融资产			
存货	六、5	3,875,073.19	3,494,062.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	22,150.17	19,811.33
流动资产合计		6,856,459.07	8,438,940.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	10,522,179.74	10,714,365.22
在建工程	六、8	6,215,305.38	6,215,305.38
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	4,174,817.82	4,221,988.94

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	126,796.90	155,839.48
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,039,099.84	21,307,499.02
资产总计		27,895,558.91	29,746,439.69
流动负债：			
短期借款	六、11	1,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	946,788.81	642,591.38
预收款项	六、13	1,426,152.00	1,919,460.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	258,839.03	294,835.04
应交税费	六、15	388,285.66	539,827.44
其他应付款	六、16	3,187,424.84	1,026,828.02
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		7,207,490.34	9,423,541.88
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	六、17	2,190,000.00	2,190,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,190,000.00	2,190,000.00
负债合计		9,397,490.34	11,613,541.88

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	816,110.19	816,110.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	209,576.20	209,576.20
一般风险准备			
未分配利润	六、21	2,472,382.18	2,107,211.42
归属于母公司所有者权益合计		18,498,068.57	18,132,897.81
少数股东权益			
所有者权益合计		18,498,068.57	18,132,897.81
负债和所有者权益总计		27,895,558.91	29,746,439.69

法定代表人：李凯 主管会计工作负责人：李凯 会计机构负责人：刘翠云

（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		1,171,908.70	4,096,698.64
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	十六、1	681,910.30	358,785.00
预付款项		672,462.08	102,706.32
其他应收款	十六、2	11,219,562.24	11,174,102.29
存货		3,875,073.19	3,494,062.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		17,620,916.51	19,226,354.94
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	十六、3	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,953,566.88	1,991,052.08
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,025.31	2,414.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		118,220.83	146,292.55
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,072,813.02	7,139,759.08
资产总计		24,693,729.53	26,366,114.02
流动负债：			
短期借款		1,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		900,388.81	595,191.38
预收款项		1,426,152.00	1,919,460.00
应付职工薪酬		258,839.03	294,835.04
应交税费		388,285.66	539,827.44
其他应付款		2,265,524.84	104,928.02
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		6,239,190.34	8,454,241.88
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		6,239,190.34	8,454,241.88
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		816,110.19	816,110.19

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		209,576.20	209,576.20
一般风险准备			
未分配利润		2,428,852.80	1,886,185.75
所有者权益合计		18,454,539.19	17,911,872.14
负债和所有者权益合计		24,693,729.53	26,366,114.02

法定代表人：李凯

主管会计工作负责人：李凯

会计机构负责人：刘翠云

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,976,991.38	5,107,791.93
其中：营业收入	六、22	4,976,991.38	5,107,791.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,484,933.75	6,120,482.16
其中：营业成本	六、22	2,118,291.45	2,304,797.92
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	六、23	180,394.84	168,561.52
销售费用	六、24	1,406,608.91	1,426,783.74
管理费用	六、25	1,131,750.41	1,112,330.05
研发费用	六、26	547,175.17	857,739.85
财务费用	六、27	79,285.18	297,544.43
资产减值损失	六、29	21,427.79	-47,275.35
加：其他收益	六、29	336,997.24	342,916.08
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-170,945.13	-669,774.15

加：营业外收入	六、30	577,815.00	90,000.00
减：营业外支出	六、31	-	2,276.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		406,869.87	-582,050.25
减：所得税费用	六、32	41,699.11	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		365,170.76	-582,050.25
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		365,170.76	-582,050.25
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		365,170.76	-582,050.25
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		365,170.76	-582,050.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		365,170.76	-582,050.25
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	十七、1	0.02	-0.04
(二)稀释每股收益	十七、1	0.02	-0.04

法定代表人：李凯

主管会计工作负责人：李凯

会计机构负责人：刘翠云

(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	十六、4	4,976,991.38	5,107,791.93
减：营业成本	十六、4	2,118,291.45	2,304,797.92
税金及附加		180,394.84	168,561.52
销售费用		1,406,608.91	1,426,783.74
管理费用		892,058.13	861,417.79
研发费用		547,175.17	857,739.85
财务费用		79,081.17	297,338.47
其中：利息费用		77,272.92	223,009.58
利息收入		1,957.70	2,241.46
资产减值损失		21,427.79	-47,275.35
加：其他收益		336,997.24	342,916.08
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,951.16	-418,655.93
加：营业外收入		515,415.00	
减：营业外支出			2,276.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		584,366.16	-420,932.03
减：所得税费用		41,699.11	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		542,667.05	-420,932.03
（一）持续经营净利润		542,667.05	-420,932.03
（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		542,667.05	-420,932.03

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	-0.03
（二）稀释每股收益		0.04	-0.03

法定代表人：李凯 主管会计工作负责人：李凯 会计机构负责人：刘翠云

（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		4,994,756.10	6,747,552.29
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		336,997.24	342,916.08
收到其他与经营活动有关的现金	六、33(1)	2,729,603.11	368,410.80
经营活动现金流入小计		8,061,356.45	7,458,879.17
购买商品、接受劳务支付的现金		2,360,156.19	2,130,947.28
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		2,031,631.51	1,882,513.61
支付的各项税费		899,223.61	889,163.76
支付其他与经营活动有关的现金	六、33(2)	1,505,747.42	1,910,021.23
经营活动现金流出小计		6,796,758.73	6,812,645.88
经营活动产生的现金流量净额	六、34(1)	1,264,597.72	646,233.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,496.75	733,010.73
投资支付的现金			
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		91,496.75	733,010.73
投资活动产生的现金流量净额		-91,496.75	-733,010.73
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		1,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	2,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,272.92	223,009.58
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		5,077,272.92	2,823,009.58
筹资活动产生的现金流量净额		-4,077,272.92	2,176,990.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、34(1)	-2,904,171.95	2,090,212.98
加：期初现金及现金等价物余额	六、34(1)	4,106,381.98	1,869,320.65
六、期末现金及现金等价物余额	六、34(1)	1,202,210.03	3,959,533.63

法定代表人：李凯 主管会计工作负责人：李凯 会计机构负责人：刘翠云

(六) 母公司现金流量表

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		4,994,756.10	6,747,552.29
收到的税费返还		336,997.24	342,916.08
收到其他与经营活动有关的现金		2,667,163.12	277,600.31
经营活动现金流入小计		7,998,916.46	7,368,068.68
购买商品、接受劳务支付的现金		2,360,156.19	2,130,947.28
支付给职工以及为职工支付的现金		2,031,631.51	1,882,513.61
支付的各项税费		896,884.77	870,274.87
支付其他与经营活动有关的现金		1,466,264.26	2,358,574.78
经营活动现金流出小计		6,754,936.73	7,242,310.54
经营活动产生的现金流量净额		1,243,979.73	125,758.14

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,496.75	7,800.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		91,496.75	7,800.00
投资活动产生的现金流量净额		-91,496.75	-7,800.00
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		1,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	2,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,272.92	223,009.58
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,077,272.92	2,823,009.58
筹资活动产生的现金流量净额		-4,077,272.92	2,176,990.42
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		-2,924,789.94	2,294,948.56
加：期初现金及现金等价物余额		4,096,698.64	1,019,371.73
六、期末现金及现金等价物余额		1,171,908.70	3,314,320.29

单位：元

法定代表人：李凯

主管会计工作负责人：李凯

会计机构负责人：刘翠云

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

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】15 号）文件要求，报告期内，公司会计政策变更为报表格式的变更，主要财务报表项目调整列示如下：

(1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；

(2) 利润表

新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；

新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费

用”和“利息收入”明细项目；

“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”、“营业外支出”行项目核算内容调整。

本会计政策变更权涉及财务报表格式的修订，对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润等均无影响。

安徽航天生物科技股份有限公司

2018 年 1-6 月份财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称: 安徽航天生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)。

成立日期: 2005 年 4 月 5 日。

企业注册地: 中国·蚌埠。

企业组织形式: 股份有限公司。

法定代表人: 李凯。

注册资本: 1,500.00 万元。

统一社会信用代码: 9134030077281651X1。

营业执照核发单位: 蚌埠市工商行政和质量技术监督管理局。

总部地址: 安徽省蚌埠市山香路 1319 号院内综合车间一。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

所属行业: 专用设备制造业。

经营范围: 生物科技研发; 医疗器械的生产、销售; 生物安全柜、超净化工作台、恒温电加热箱的制造、销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(三) 公司实际控制人为李凯, 下属子公司为安徽泛海医疗设备科技有限公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本年度财务报表经公司管理层 2018 年 8 月 16 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的,合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价或股本溢价),资本溢价不足冲减的,应当调整留存收益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征:1)各参与方均受到该安排的约束;2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排,对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:1)确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;2)确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;5)确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发

生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

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

（十一）应收款项

（1）计提坏账准备的范围：公司的应收款项，包括应收账款和其他应收款等。

（2）坏账准备的核算

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过200.00万元的应收款项。

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。经单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

②按组合计提坏账准备的应收款项确定依据、计提方法

对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分

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

账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5.00	5.00
1-2年 (含2年)	10.00	10.00
2-3年 (含3年)	30.00	30.00
3-4年 (含4年)	50.00	50.00
4-5年 (含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单独计提减值准备的应收款项

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括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，本公司的主要存货包括库存商品、在产品以及原材料。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(十四) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已

经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有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的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3）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。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初

始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的原则确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十六) 投资性房地产

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

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

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均	10.00-	5.00	3.17-9.50
	法	30.00		
机器设备	年限平均	10.00	5.00	9.50
	法			
运输设备	年限平均	5.00	5.00	19.00
	法			
办公及其他设备	年限平均	5.00	5.00	19.00
	法			

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

（十八）在建工程

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

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

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
软件	5.00

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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提出给予补偿，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。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

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福利，确认为负债，计入当期损益。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。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过

去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括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

(1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按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,相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日按本公司承担负

债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 销售商品

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

公司确认收入的具体标准为商品发出并经客户验收，同时开具增值税专用发票。

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确

认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司政府补助除政策性优惠贷款贴息外全部采用总额法。

4. 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。

5. 本公司将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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

（二十八）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
企业所得税	应纳税所得额	15.00
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	17.00、16.00
城镇土地使用税	土地面积	8.00 元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.20

城市维护建设税 应缴流转税税额
其他税费 按国家规定缴纳

7.00

（二）税种优惠及批文

本公司于 2011 年 7 月 2 日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局核发的高新技术企业证书（证书号：GR200134000081），有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00% 的税率征收企业所得税；2014 年 7 月 2 日通过复审（证书号：GF201434000126），在未来三年内继续减按 15.00% 的税率征收企业所得税；2017 年 7 月 20 日，再次通过高新认定（证书号：GR201734000885），未来三年继续享受 15.00% 的所得税税率征收企业所得税。2018 年 5 月 3 日，我公司入库安徽省第四批科技型中小企业名单（入库登记编号 2018340304C002622），我公司可以享受研发费用 75% 的加计扣除优惠。

本公司于 2015 年 7 月 13 日取得软件企业增值税即征即退资格备案表，在未来 1 年可以享受销售其自行开发生产的软件产品按 17.00% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3.00% 的部分实行即征即退政策。该资格每年备案一次，企业于 2018 年 3 月 20 日重新备案取得软件企业增值税即征即退资格备案表（文号：蚌国税通{2018}10020 号），本年度可以享受销售其自行开发生产的软件产品按 17.00% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3.00% 的部分实行即征即退政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更情况：

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】15 号）文件要求，报告期内，公司会计政策变更为报表格式的变更，主要财务报表项目调整列示如下：

（1）资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；

（2）利润表

新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；

新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目；

“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”、“营业外支出”行项目核算内容调整。

本会计政策变更权涉及财务报表格式的修订，对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润等均无影响。

(二) 会计估计变更情况：无。

(三) 前期重要会计差错更正情况：无。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	323,146.70	186,680.70
银行存款	879,063.33	3,919,701.28
合计	<u>1,202,210.03</u>	<u>4,106,381.98</u>

(2) 截至2018年6月30日公司不存在抵押、冻结等对变现有限制款项。

(3) 截至2018年6月30日公司无存放在境外的款项、不存在有潜在回收风险的款项。

变动及重大差异产生的原因：报告期内期末货币资金较期初减少了290.42万元，下降70.72%。主要原因是在报告期内还短期借款500万元，其中300万元是公司自有资金，200万元是借股东李凯款。

2. 应收账款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	718,174.00	100.00	36,263.70	5.05			681,910.30
合计	<u>718,174.00</u>	<u>100.00</u>	<u>36,263.70</u>				<u>681,910.30</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	386,200.00	100.00	27,415.00	7.10			358,785.00

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
合计	<u>386,200.00</u>	<u>100.00</u>	<u>27,415.00</u>		<u>358,785.00</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	711,074.00	35,553.70	5.00
1-2 年 (含 2 年)	7,100.00	710.00	10.00
合计	<u>718,174.00</u>	<u>36,263.70</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	8,848.70
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与公司关系	金额	坏账准备期末余额	占应收账款总额的比例 (%)
成都医云科技有限公司	第三方	190,000.00	9,500.00	26.46
重庆泰恩医疗器械有限公司	第三方	165,200.00	8,260.00	23.00
蚌埠医学院第二附属医院	第三方	98,500.00	4,925.00	13.72
临泉济民中医院	第三方	80,000.00	4,000.00	11.14
泰安市中心医院	第三方	60,000.00	3,000.00	8.35
合计		<u>593,700.00</u>	<u>29,685.00</u>	<u>82.67</u>

变动及重大差异产生的原因：报告期内应收账款较期初增加了32.31万元，涨幅90.06%，主要原因是在报告期内销售两台医用钬激光治疗机总计35.52万元未到款项结算期。

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	699,622.08	99.39	117,756.32	97.96

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1-2年(含2年)	1,890.00	0.27	1,650.00	1.37
2-3年(含3年)	1,650.00	0.23		
3年以上	800.00	0.11	800.00	0.67
合计	<u>703,962.08</u>	<u>100.00</u>	<u>120,206.32</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

客户	期末余额	比例 (%)
供应商一	160,000.00	22.73
天风证券股份有限公司	125,000.00	17.76
供应商二	120,000.00	17.05
供应商三	41,814.79	5.94
深圳市宝安区松岗金时永五金制品厂	38,000.00	5.40
合计	<u>484,814.79</u>	<u>68.88</u>

变动及重大差异产生的原因: 报告期内预付账款较期初增加了58.38万元, 涨幅485.63%, 主要原因是在报告期末预付的货款材料尚未到公司。

4. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	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	404,650.84	100.00	33,497.54	8.28	371,153.30
合计	<u>404,650.84</u>	<u>100.00</u>	<u>33,497.54</u>		<u>371,153.30</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	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	360,611.80	100.00	20,918.45	5.80	339,693.35
合计	<u>360,611.80</u>	<u>100.00</u>	<u>20,918.45</u>		<u>339,693.35</u>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	151,590.84	7,579.54	5.00
1-2 年 (含 2 年)	250,000.00	25,000.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	3,060.00	918.00	30.00
合计	<u>404,650.84</u>	<u>33,497.54</u>	

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	274,060.00	250,000.00
备用金	25,427.20	
押金	5,163.64	10,611.80
研发款	100,000.00	100,000.00
合计	<u>404,650.84</u>	<u>360,611.80</u>

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
蚌埠融资担保集团有限 公司	保证金	250,000.00	1-2 年 (含 2 年)	61.78	25,000.00
合肥工业大学	研发款	100,000.00	1 年以内 (含 1 年)	24.71	5,000.00
安徽寰亚国际招标有限 公司	押金	24,000.00	1 年以内 (含 1 年)	5.93	1,200.00
杨芷	备用金	5,000.00	1 年以内 (含 1 年)	1.24	250.00
吕静	备用金	5,000.00	1 年以内 (含 1 年)	1.24	250.00
合计		<u>384,000.00</u>		<u>94.90</u>	<u>31,700.00</u>

5. 存货

分类列示

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	1,257,188.00		1,257,188.000
在产品	519,786.00		519,786.00
库存商品	2,098,099.19		2,098,099.19
合计	<u>3,875,073.19</u>		<u>3,875,073.19</u>

续上表:

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	1,391,833.00		1,391,833.00
在产品	827,849.74		827,849.74
库存商品	1,274,379.95		1,274,379.95
合计	<u>3,494,062.69</u>		<u>3,494,062.69</u>

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	22,150.17	19,811.33
合计	<u>22,150.17</u>	<u>19,811.33</u>

7. 固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	10,774,496.90	693,987.95	622,994.88	439,126.26	<u>12,530,605.99</u>
2.本期增加金额		78,242.64		8,575.67	<u>86,818.31</u>
(1) 购置		78,242.64		8,575.67	<u>86,818.31</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额	10,774,496.90	772,230.59	622,994.88	447,701.93	<u>12,617,424.30</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	816,003.02	347,149.74	466,986.02	186,101.99	<u>1,816,240.77</u>
2.本期增加金额	185,046.60	48,956.86	9,024.78	35,975.55	279,003.79
计提	185,046.60	48,956.86	9,024.78	35,975.55	<u>279,003.79</u>
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额	1,001,049.62	396,106.60	476,010.80	222,077.54	<u>2,095,244.56</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	9,773,447.28	376,123.99	146,984.08	225,624.39	<u>10,522,179.74</u>
2.期初账面价值	9,958,493.88	346,838.21	156,008.86	253,024.27	<u>10,714,365.22</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况：无。

(3) 融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 经营租赁租出的固定资产情况：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

8.在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
二三四车间主体工程	6,215,305.38		6,215,305.38	6,215,305.38		6,215,305.38
合计	<u>6,215,305.38</u>		<u>6,215,305.38</u>	<u>6,215,305.38</u>		<u>6,215,305.38</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产 额	其他 减少额	工程累计投 入占预算的 比例(%)
二三四车间主体工程	12,127,662.88	6,215,305.38				51.25
合计	<u>12,127,662.88</u>	<u>6,215,305.38</u>				

接上表：

工程进度(%)	累计利息资本 化金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源	期末余额
50.00				自有资金	6,215,305.38
合计					<u>6,215,305.38</u>

注：其他减少为在建工程转入管理费用。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无。

9. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,578,200.00	16,156.33	<u>4,594,356.33</u>
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	4,578,200.00	16,156.33	<u>4,594,356.33</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	358,625.51	13,741.88	<u>372,367.39</u>
2. 本期增加金额	45,781.98	1,389.14	<u>47,171.12</u>
计提	45,781.98	1,389.14	<u>47,171.12</u>
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	404,407.49	15,131.02	<u>419,538.51</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,173,792.51	1,025.31	<u>4,174,817.82</u>
2. 期初账面价值	4,219,574.49	2,414.45	<u>4,221,988.94</u>

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
一楼展厅吊顶	59,603.48		11,536.14		48,067.34
装饰地坪	47,138.87		9,752.88		37,385.99
园区绿化	10,985.40		1,292.40		9,693.00
围墙修缮	9,546.93		970.86		8,576.07
外墙真石漆	9,165.45		1,896.30		7,269.15
楼顶点阵字	7,650.00		1,350.00		6,300.00
元辰绿化广场草坪	6,142.58		1,084.02		5,058.56
公司字牌	5,606.77		1,159.98		4,446.79
合计	<u>155,839.48</u>		<u>29,042.58</u>		<u>126,796.90</u>

11. 短期借款

按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用	1,000,000.00	
保证借款		5,000,000.00
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

变动及重大差异产生的原因：报告期内短期借款较期初减少了400万元，下降80%，主要原因是在报告期内公司归还交通银行500万元贷款，同时从建行银行新增100万元贷款。

12. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	926,683.61	642,591.38
运费	20,105.20	
合计	<u>946,788.81</u>	<u>642,591.38</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽省鑫宇净化设备有限公司	50,000.00	对方未催收
巴鹤	30,000.00	对方未催收
合计	<u>80,000.00</u>	

变动及重大差异产生的原因：报告期内应付账款较期初增加了30.42万元，涨幅47.34%，主要原因是在报告期末赊购的原材料尚未到结算期。

13. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	604,182.00	918,200.00
1-2年(含2年)	41,000.00	152,800.00
2-3年(含3年)	1,800.00	60,940.00
3-4年(含4年)	140,051.00	527,900.00
4-5年(含5年)	53,069.00	124,220.00
5年以上	586,050.00	135,400.00
合计	<u>1,426,152.00</u>	<u>1,919,460.00</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
客户一	486,550.00	交易未完成
杭州龙德医用器械有限公司	98,851.00	交易未完成
西安高码电子科技有限公司	40,000.00	交易未完成
合计	<u>625,401.00</u>	

14. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	294,835.04	1,746,924.99	1,782,921.00	258,839.03
离职后福利中的设定提存计划负债		136,300.75	136,300.75	-
合计	<u>294,835.04</u>	<u>1,883,225.74</u>	<u>1,919,221.75</u>	<u>258,839.03</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	294,835.04	1,651,523.44	1,687,519.45	258,839.03
二、职工福利费		20,007.44	20,007.44	
三、社会保险费		204,486.86	204,486.86	
其中：1. 医疗保险费		56,218.12	56,218.12	
2. 工伤保险费		3,170.40	3,170.40	
3. 生育保险费		5,636.38	5,636.38	

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
四、住房公积金		7,208.00	7,208.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>294,835.04</u>	<u>1,883,225.74</u>	<u>1,919,221.75</u>	<u>258,839.03</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	133,358.15	
失业养老保险	2,942.60	
合计	<u>136,300.75</u>	

15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	317,473.94	448,306.03
2. 城镇土地使用税	32,632.40	32,632.40
3. 房产税	18,985.23	18,985.23
4. 城市维护建设税	10,149.13	17,461.44
5. 教育费附加	7,249.38	12,472.45
6. 印花税	357.60	682.40
7. 代扣代缴个人所得税	722.83	7,922.78
8. 水利基金	715.15	1,364.71
合计	<u>388,285.66</u>	<u>539,827.44</u>

16. 其他应付款

按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	8,906.40	8,906.40
工程款	921,900.00	921,900.00
费用报销	256,618.44	96,021.62
借款	2,000,000.00	
合计	<u>3,187,424.84</u>	<u>1,026,828.02</u>

注：期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

变动及重大差异产生的原因：报告期内其他应付款较期初增加了216.06万元，涨幅210.41%，主要原因是在报告期内公司借股东李凯200万元并且尚未归还。

17. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,190,000.00			2,190,000.00	高新区管委会项目补助
合计	<u>2,190,000.00</u>			<u>2,190,000.00</u>	

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
固定资产投资补助	2,190,000.00				2,190,000.00	与资产相关
合计	<u>2,190,000.00</u>				<u>2,190,000.00</u>	

注：该补助为高新区管委会补助公司用于兴建厂房，截至本期末公司厂房尚未全部完工，未达到摊销条件，故该补助本期不计入其他收益。

18. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>11,099,068.00</u>					<u>11,099,068.00</u>	
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	11,099,068.00					11,099,068.00	
其中：境内法人持股	1,207,467.00					1,207,467.00	
境内自然人持股	9,891,601.00					9,891,601.00	
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>3,900,932.00</u>					<u>3,900,932.00</u>	
1. 人民币普通股	3,900,932.00					3,900,932.00	
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
股份合计	<u>15,000,000.00</u>					<u>15,000,000.00</u>	

19. 资本公积

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

20. 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	209,576.20			209,576.20
合计	<u>209,576.20</u>			<u>209,576.20</u>

注：根据本公司章程规定，按母公司当期净利润弥补亏损后的 10%提取法定盈余公积。

21. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	2,107,211.42	-712,482.91
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,107,211.42	-712,482.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	365,170.76	-582,050.25
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	<u>2,472,382.18</u>	<u>-1,294,533.16</u>

22. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,976,991.38	5,107,791.93
其他业务收入		
合计	<u>4,976,991.38</u>	<u>5,107,791.93</u>
主营业务成本	2,118,291.45	2,304,797.92
其他业务成本		

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>2,118,291.45</u>	<u>2,304,797.92</u>

23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	42,279.95	35,509.40	详见附注四、税项
教育费附加	30,199.97	25,363.93	详见附注四、税项
水利基金	3,121.76	2,968.67	详见附注四、税项
印花税	1,557.90	1,484.26	详见附注四、税项
城镇土地使用税	65,264.80	65,264.80	详见附注四、税项
房产税	37,970.46	37,970.46	详见附注四、税项
合计	<u>180,394.84</u>	<u>168,561.52</u>	

24. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资、社保费	845,871.18	703,972.85
运费	124,073.21	134,562.34
差旅费	311,354.23	350,241.97
会务费	29,680.54	150,995.72
办事处费用	9,450.00	23,850.00
广告费	48,375.44	19,210.37
办公费	37,804.31	43,950.49
合计	<u>1,406,608.91</u>	<u>1,426,783.74</u>

25. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资、社保费	382,111.68	414,696.38
办公费	193,296.26	58,582.18
差旅费	81,598.87	72,375.88
招待费	8,533.70	
水电费	40,306.06	31,456.64
折旧费	196,785.29	224,738.50
顾问费	152,904.85	229,012.97
待摊费用摊销	76,213.70	73,207.50

费用性质	本期发生额	上期发生额
其他		8,260.00
合计	<u>1,131,750.41</u>	<u>1,112,330.05</u>

注：其他为墙面粉刷费。

26. 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	288,705.07	271,277.62
直接投入-材料	126,398.85	370,429.26
直接投入-检验检测费	23,293.35	110,400.00
折旧费	45,213.70	38,597.70
其他	63,564.20	67,035.27
合计	<u>547,175.17</u>	<u>857,739.85</u>

注：其他为差旅费及办公费。

变动及重大差异产生的原因：报告期内研发费用较上年同期下降31.06万元，下降36.21%，主要原因是上年同期公司新增研发项目直接投入较大，目前该项目已进入临床阶段。

27. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	77,272.92	223,009.58
减：利息收入	1,997.69	3,051.95
手续费	4,009.95	6,837.08
其他		70,749.72
合计	<u>79,285.18</u>	<u>297,544.43</u>

注：其他为蚌埠融资担保集团有限公司为本公司500.00万元短期借款提供担保收取的保费。

变动及重大差异产生的原因：报告期内财务费用较上年同期下降21.83万元，下降73.35%，主要原因是本年度短期借款利息支出减少。

28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	21,427.79	-47,275.35
合计	<u>21,427.79</u>	<u>-47,275.35</u>

变动及重大差异产生的原因：报告期内资产减值损失较上年同期增加6.87万元，涨幅

145.33%，主要原因是上年同期收回2016年期末应收账款，转回坏账损失。

29. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额（同口径）
嵌入式软件退税	336,997.24	342,916.08
合计	<u>336,997.24</u>	<u>342,916.08</u>

30. 营业外收入

(1) 分类列示

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	577,815.00	90,000.00	577,815.00
合计	<u>577,815.00</u>	<u>90,000.00</u>	<u>577,815.00</u>

(2) 计入当期损益政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	上期发生额（同口径）
2016年度市促进新型工业化发展专项资金	100,000.00		
2016年度促进新型工业化发展专项资金	100,000.00		
失业保险稳岗补贴	11,415.00		
高新区2017年度劳动保障工作先进单位奖励	2,000.00		
高新2017年科技创新奖	2,000.00		
支持创新型城市建设-商标奖励	200,000.00		
支持创新型城市建设-高新技术产品补助	100,000.00		
2015年新增规模以上工业企业基金		90,000.00	
2016年度促进新型工业化发展专项资金	50,000.00		
2017年度产业扶持基金	12,400.00		
合计	<u>577,815.00</u>	<u>90,000.00</u>	

变动及重大差异产生的原因：报告期内营业外收入较上年同期增加48.78万元，涨幅542.02%，主要原因是报告期内我公司收到2016年度市促进新型工业化发展专项资金和支持创新型城市建设资金。

31. 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
滞纳金		2,276.10	
合计		<u>2,276.10</u>	

变动及重大差异产生的原因：报告期内营业外支出较上年同期下降100个百分点，主要原因是报告期内未发生营业外支出。

32. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	41,699.11	
其中：当期所得税	41,699.11	
递延所得税		

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,315,955.90	
按适用税率计算的所得税费用	828,988.97	
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
研发费用纳税加计扣除	367,361.42	
不可抵扣项目	18,748.36	
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	376,128.13	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
其他	62,548.67	
所得税费用合计	<u>41,699.11</u>	

33. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补贴	577,815.00	90,000.00
收到的利息收入		3,051.95
收到的往来款项	2,000,000.00	
收到备用金、保证金	151,788.11	275,358.85
合计	<u>2,729,603.11</u>	<u>368,410.80</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	1,447,708.38	1,867,208.09
付现的备用金、保证金	58,039.04	42,813.14
合计	<u>1,505,747.42</u>	<u>1,910,021.23</u>

34. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	365,170.76	-582,050.25
加：资产减值准备	21,427.79	-47,275.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	279,003.79	297,984.55
无形资产摊销	48,141.98	47,397.66
长期待摊费用摊销	28,071.72	14,501.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	77,272.92	223,009.58
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-381,010.50	163,263.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-973,768.80	316,648.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,800,288.06	212,753.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,264,597.72</u>	<u>646,233.29</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项目	本期发生额	上期发生额
三、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	1,202,210.03	3,959,533.63
减：现金的期初余额	4,106,381.98	1,869,320.65
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	<u>-2,904,171.95</u>	<u>2,090,212.98</u>

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>1,202,210.03</u>	<u>4,106,381.98</u>
其中：1.库存现金	323,146.70	186,680.70
2.可随时用于支付的银行存款	879,063.33	3,919,701.28
3.可随时用于支付的其他货币资金		
4.可用于支付的存放中央银行款项		
5.存放同业款项		
6.拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,202,210.03</u>	<u>4,106,381.98</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变动

无。

八、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

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

2.在合营安排或联营企业中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

无。

十、公允价值

无。

十一、关联方关系及其交易

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

2.本公司的控股股东有关信息

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

3.本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
安徽泛海医疗设备科技有限公司	法人独资	安徽	生物安全柜、超净化工作台、恒温电热箱制造及销售；生物科技研究开发及相关产品的进出口业务（国家禁止或限制进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	5,000,000.00	100.00	100.00

4.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
蚌埠海润天泽投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东
赵生群	本公司股东
深圳市鑫志宏科技有限公司	其他关联方
深圳市鑫鑫志宏五金制品有限公司	其他关联方
蚌埠市绿源精细研磨设备有限公司	其他关联方
深圳市速信财税顾问有限公司	其他关联方
香港创智鑫科技有限公司	其他关联方
天津市志宏自行车配件有限公司	其他关联方
乔静	实际控制人配偶

5. 关联方交易

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李凯、乔静、赵生群	安徽航天生物科技股份有限公司	4,960,000.00	2015年4月23日	2018年4月22日	是

(2) 关联借款情况

名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
李凯	借款	2,000,000.00	
合计		<u>2,000,000.00</u>	

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

无。

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	李凯	2,009,930.38	9,930.38

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

无。

2.或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	718,174.00	100.00	36,263.70	5.05		681,910.30	
合计	<u>718,174.00</u>	<u>100.00</u>	<u>36,263.70</u>			<u>681,910.30</u>	

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	386,200.00	100.00	27,415.00	7.10		358,785.00	
合计	<u>386,200.00</u>	<u>100.00</u>	<u>27,415.00</u>			<u>358,785.00</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	711,074.00	35,553.70	5.00
1-2 年 (含 2 年)	7,100.00	710.00	10.00
合计	<u>718,174.00</u>	<u>36,263.70</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	8,848.70
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与公司关系	金额	坏账准备期末余额	占应收账款总额的比例 (%)
成都医云科技有限公司	第三方	190,000.00	9,500.00	26.46
重庆泰恩医疗器械有限公司	第三方	165,200.00	8,260.00	23.00
蚌埠医学院第二附属医院	第三方	98,500.00	4,925.00	13.72
临泉济民中医院	第三方	80,000.00	4,000.00	11.14
泰安市中心医院	第三方	60,000.00	3,000.00	8.35
合计		<u>593,700.00</u>	<u>29,685.00</u>	<u>82.67</u>

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		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	10,848,408.94	96.40			10,848,408.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	404,650.84	3.60	33,497.54	8.28%	371,153.30
合计	<u>11,253,059.78</u>	<u>100.00</u>	<u>33,497.54</u>		<u>11,219,562.24</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		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	10,834,408.94	96.78			10,834,408.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	360,611.80	3.22	20,918.45	5.80	339,693.35
合计	<u>11,195,020.74</u>	<u>100.00</u>	<u>20,918.45</u>		<u>11,174,102.29</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	151,590.84	7,579.54	5.00
1-2 年 (含 2 年)	250,000.00	25,000.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	3,060.00	918.00	30.00
合计	<u>404,650.84</u>	<u>33,497.54</u>	

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金往来	10,848,408.94	10,834,408.94
保证金	274,060.00	250,000.00
备用金	25,427.20	
押金	5,163.64	10,611.80
研发款	100,000.00	100,000.00
合计	<u>11,253,059.78</u>	<u>11,195,020.74</u>

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
蚌埠融资担保集团有限公司	保证金	250,000.00	1-2 年 (含 2 年)	61.78	25,000.00
合肥工业大学	研发款	100,000.00	1 年以内 (含 1 年)	24.71	5,000.00
安徽寰亚国际招标有限公司	押金	24,000.00	1 年以内 (含 1 年)	5.93	1,200.00
杨芷	备用金	5,000.00	1 年以内 (含 1 年)	1.24	250.00
吕静	备用金	5,000.00	1 年以内 (含 1 年)	1.24	250.00
合计	—	<u>384,000.00</u>	—	<u>94.90</u>	<u>31,700.00</u>

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
安徽泛海医疗设备科技有限公司	5,000,000.00		
合计	<u>5,000,000.00</u>		

接上表：

本期增减变动			
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	现金红利

合计

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		5,000,000.00	
		<u>5,000,000.00</u>	

4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,976,991.38	5,107,791.93
其他业务收入		
合计	<u>4,976,991.38</u>	<u>5,107,791.93</u>
主营业务成本	2,118,291.45	2,304,797.92
其他业务成本		
合计	<u>2,118,291.45</u>	<u>2,304,797.92</u>

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.99%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.85%	-0.01	-0.01

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	577,815.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

非经常性损益明细	金额	说明
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>577,815.00</u>	
减：所得税影响金额	57,781.50	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>520,033.50</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	520,033.50	
归属于少数股东的非经常性损益		

安徽航天生物科技股份有限公司
2018年8月17日