

2018-026

证券代码：832628

证券简称：爱源股份

主办券商：东吴证券



爱源股份

NEEQ : 832628

江苏爱源医疗科技股份有限公司

Jiansu Aiyuan Medical Technology Corp.



半年度报告

2018

# 公司半年度大事记



中华人民共和国国家知识产权局

**225500**

江苏省泰州市姜堰区南环西路 999 号高新技术创业中心  
谭典

发文日:

2018 年 07 月 03 日



申请号或专利号: 201610748950.1

发文序号: 2018061200923840

申请人或专利权人: 江苏爱源医疗科技股份有限公司

发明创造名称: 弹性引流管路打孔模具

## 授予发明专利权通知书

1. 根据专利法第 39 条及实施细则第 54 条的规定, 上述发明专利申请经实质审查, 没有发现驳回理由, 现作出授予专利权的通知。

申请人收到本通知书后, 还应当依照办理登记手续通知书的内容办理登记手续。

申请人按期办理登记手续后, 国家知识产权局将作出授予专利权的决定, 颁发发明专利证书, 并予以登记和公告。

期满未办理登记手续的, 视为放弃取得专利权的权利。

2. 授予专利权的上述发明专利申请是以下列申请文件为基础的:

原始申请文件。  分案申请递交日提交的文件。  下列申请文件:

申请日提交的说明书摘要、摘要附图、说明书附图;

2018 年 6 月 7 日提交的权利要求第 1 项、说明书第 1-17 段。

3. 授予专利权的上述发明专利申请的名称:

未变更。

由\_\_变更为上述名称。

4.  申请人于 2018 年 6 月 7 日提交专利号为 ZL201620969446.X 的“放弃专利权声明”, 经审查:

进入放弃专利权的程序。

未进入放弃专利权的程序。理由是: 申请人声明放弃的专利与本发明专利申请不属于相同的发明创造。

5.  审查员依职权对申请文件修改如下:

6. 在本通知书发出后收到的申请人主动修改的申请文件, 不予考虑。

审查员: 薛敏

审查部门: 专利审查协作江苏中心机械发明  
审查部

联系电话: 0512-88995346

210413  
2010.2

纸件申请, 回函请寄: 100088 北京市海淀区蓟门桥西土城路 6 号 国家知识产权局专利局受理处收  
电子申请, 应当通过电子专利申请系统以电子文件形式提交相关文件。除另有规定外, 以纸件等其他形式提交的文件视为未提交。

2018 年 7 月, 我公司自主研发的“弹性引流管路打孔模具”被中华人民共和国国家知识产权局授予“发明专利”。

## 科技型中小企业服务

创新科技 引领未来

[网站首页](#)[工作动态](#)[政策法规](#)[培训服务](#)[常见问题解答](#)[公示公告](#)[创新基金](#)[中国创新创业大赛](#)您当前位置：[首页](#)>[查询服务](#)

## 全国科技型中小企业信息库查询结果

企业名称	江苏爱源医疗科技股份有限公司		
统一社会信用代码	91321200579515256H	入库登记编号	201832129608001817
入库登记日期	2018年02月28日	有效期至	2019年03月31日
入库登记机关	江苏省科技厅	查询日期	2018年08月11日

[关闭页面](#)

公司 2018 年上半年我公司被评为“科技型中小企业”，并获得科技型中小企业入库登记编号：201832129608001817，有效期 2018 年 02 月 28 日至 2019 年 3 月 31 日。2017 年度企业所得税汇算清缴享受研发费加计 75%扣除。

# 目 录

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 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	26

## 释义

释义项目		释义
爱源股份、公司、本公司	指	江苏爱源医疗科技股份有限公司
股东大会	指	江苏爱源医疗科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏爱源医疗科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏爱源医疗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	总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	江苏爱源医疗科技股份有限公司公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上年同期	指	2017上半年度
上年期末	指	2017年12月31日

## 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。

公司负责人徐浩宇、主管会计工作负责人王向阳及会计机构负责人（会计主管人员）王向阳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	江苏爱源医疗科技股份有限公司信息披露事务负责人办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本以及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏爱源医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Aiyuan Medical Technology Corp.
证券简称	爱源股份
证券代码	832628
法定代表人	徐浩宇
办公地址	泰州市药城大道二期 G20

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘楠楠
是否通过董秘资格考试	否
电话	0523-86831319
传真	0523-86831319
电子邮箱	2201154715@qq.com
公司网址	www.taimed.net
联系地址及邮政编码	泰州市药城大道二期 G20/225300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011-08-02
挂牌时间	2015-06-12
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）—专用设备制造业（C35）
主要产品与服务项目	公司专业从事一次性医疗耗材的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	2
控股股东	徐浩宇
实际控制人及其一致行动人	徐浩宇

### 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	91321200579515256H	否

金融许可证机构编码	不适用	
注册地址	泰州市药城大道一号中试一期G11 二层西半部	否
注册资本（元）	20,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5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	30,012,040.81	20,266,197.83	48.09%
毛利率	65.99%	69.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,604,953.90	4,717,489.77	82.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,680,350.00	4,147,855.51	109.27%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	28.92%	24.58%	-
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）	29.18%	21.61%	-
基本每股收益	0.430	0.472	-8.90%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	38,059,526.72	31,394,403.47	21.23%
负债总计	4,007,613.02	5,947,443.67	-32.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,051,913.70	25,446,959.80	33.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.27	33.86%
资产负债率（母公司）	10.53%	18.94%	-
资产负债率（合并）	10.53%	18.94%	-
流动比率	7.52	3.70	-
利息保障倍数		32.99	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,538,469.82	2,658,628.40	33.09%
应收账款周转率	6.94	5.25	-
存货周转率	0.93	1.01	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	21.23%	29.4%	-

营业收入增长率	48.09%	14.65%	-
净利润增长率	82.41%	44.62%	-

## 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	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
长期应付款	0	300,000.00		
专项应付款	300,000.00			
研发费用		1,061,930.66		
管理费用	2,021,900.41	959,969.75		
应收账款	4,515,383.6	0		
应收票据及应收账款	0	4,515,383.6		
应付账款	4,070,072.29	0		
应付票据及应付账款	0	4,070,072.29		

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）公司所处的行业为制造业（C）—专用设备制造业（C35），根据GB/T4754-2011《国民经济行业分类》，公司属于医疗、外科及兽医用器械制造（C3584）。公司专业从事一次性医疗耗材的研发、生产和销售。

公司产品为一次性医疗耗材。目前产品包括：一次性球囊宫颈扩张器、一次性使用负压引流管路、一次性使用螺旋负压引流管路、一次性微创引流导管及附件、一次性使用沟槽负压引流管路、一次性使用鼻胃管、可吸收止血敷料、一次性护唇输注器、一次性使用鼻氧管。其中一次性球囊宫颈扩张器获得高新技术产品认定证书，正在研发的项目有可吸收止血敷料、一次性护唇输注器、粪便引流器、踝关节万向调节固定器，报告期内公司新增实用新型专利4项，发明专利1项，我公司研制生产的产品广泛运用到医疗行业，给广大患者带来福音。

公司的营销模式为直销和经销相结合的模式，公司的主要客户群体是医院、医疗器械经营公司等，公司目前已取得二类医疗器械生产企业许可证，10项医疗器械产品注册证，为国内公立医院及医疗器械经销商提供业务渠道。公司每年定期参加各地医疗器械相关学术交流会、医疗器械展会，向广大客户以及潜在客户提供产品功能的演示和产品推广，提高公司及产品在市场上的认知度和影响力，从而吸引更多的潜在客户，同时实现公司的盈利。公司收入主要来源于公司产品在全国市场的销售实现。

报告期内，公司的商业模式较去年无重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### 报告期内公司经营业绩情况

（1）营业收入情况：报告期内，公司实现营业收入30,012,040.81元，较上年同期增长48.09%，主要原因为本年度公司依据市场需求状况及未来的发展，加大了市场开拓，新客户增多，销量大幅增长，使得公司的营业收入增长较快。

（2）营业成本情况：营业成本10,207,111.54元，较上年同期增长64.99%，主要原因为报告期内营业收入的大幅增长。

（3）盈利情况：报告期内实现净利润8,604,953.90元，较上年同期增长82.41%，主要原因为营业收入的大幅增长，期间费用总额有所减少，因此净利润大幅增长。

（4）资产负债情况：报告期末公司总资产为38,059,526.72元，较年初增长21.23%，主要原因为销售收入的增长，导致流动资产的增加。总负债为4,007,613.02元，较年初下降32.62%。主要原因为流动负债的减少。资产负债率10.53%，较上年末有所下降，企业偿债能力增强，经营较为稳健。

（5）公司经营活动产生的现金流量净额3,538,469.82元，较上年增加879,841.42元，增长33.09%，主要原因为虽然由于本期公司业务规模扩大，销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加11,209,990.73元，但同时成本增加，导致购买商品、接受劳务支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费及支付其他与经营活动有关的现金分别增加1,598,627.20元、1,521,590.19元、1,946,796.56元和4,522,144.68元，因而经营活动产生的现金流量净额增幅较小。

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，遍布全国的市场销售区域不断开发，目前我公司产品已经在全国大部分省份进行正常销售，不断创新管理模式以及改进销售政策开发

新客户，在公司主营业务的稳健发展下，进一步完善经营管理体系，积极参加全国各地的大型医疗器械展会，做好产品宣传与市场推广。同时加大对厂房、办公区建设、产品研发及技术创新的投入。综上所述，公司管理层认为，公司具备较好的持续经营能力，随着更多区域市场的开发建设，公司运营业绩将会提升，根据上半年公司的经营成绩以及所处行业的特点，我对下半年经营情况保持乐观预期。

### 三、 风险与价值

#### 1、 医疗行业的产品质量风险及应对措施

为规范企业生产、保证医疗器械企业产品质量，公司上半年按照 GMP 质量管理体系严格执行内部管理。目前公司主要产品均已获得注册证，满足市场准入制度，未出现因产品质量问题而导致的医疗纠纷情况。但由于医疗行业使用客户的特殊性，未来若发生因产品质量而出现的医疗事故，将导致公司承担相应赔偿责任，公司产品将被召回或撤市，此类情况的发生将对公司未来业务经营产生较大负面影响，公司存在一定的医疗行业的产品质量风险。

企业应对措施：公司已建立规范的生产流程，完善质量管理体系，确保产品质量。

#### 2、 替代性产品出现风险

目前，市面上已经出现与我公司销售的一次性球囊宫颈扩张器的同类产品，用于临床促宫颈成熟；而一次性使用负压引流管的核心竞争力在于其引流管的设计和模具的开发，公司虽与国外生产厂家签订相关协议来保证该引流管在国内外市场供应的唯一性，但随着市场渠道的拓展、产品市场价值的更多体现，目前已经存在类似产品抢占市场份额，对未来公司的经营业绩和市场份额可能造成一定影响。

企业应对措施：一方面公司将持续加大研发力度、推出更多优质规格的产品，以技术创新为契机，以更为优良的产品赢得市场、赢得客户；另一方面，在巩固、维护现有客户的基础上，建立独特有效的营销渠道。

#### 3、 政策风险及应对措施

随着我国医疗器械行业的发展，行业新法律法规的实施，国家对医疗器械行业实业更为严格的监管体制、施加更大程度的惩罚措施，在推动行业规范发展的同时，伴随着医疗行业企业的整顿与改革，对整个行业的竞争格局发生相应变化，可能对公司未来的发展产生一定影响，因而行业具有一定的政策风险。

企业应对措施：时刻关注行业新法律法规的实施，以便公司随时调整策略。

#### 4、 实际控制人不当控制的风险及应对措施

徐浩宇现持有公司股份 1520 万股，占公司总股本的 76%，为公司控股股东，实际控制人，且徐浩宇现任公司董事长，公司的所有权和决策权均由实际控制人掌握，对公司的经营管理活动有着重大的影响。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。

应对措施：建立完善的法人治理结构，健全各项规章制度。

#### 5、 公司治理的风险及应对措施

由于股份公司成立时间较短，公司治理结构仍然不尽完善，因此，仍需进一步完善公司的治理结构。同时公司的内部控制制度在执行上与规范要求存在一定差距，员工在执行规范制度的实践中尚存在一些问题，这需要在未来的管理实践中逐步完善。未来公司经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：进一步完善公司治理结构，在未来的管理实践中逐步完善规范制度。

#### 6、 客户分散风险及应对措施

公司于 2013 年取得主营产品医疗器械注册证，由于产品在市场上还未形成稳固状态，故未形成稳定的大客户，使得报告期内前五大客户变化较大。若公司不能在市场营销、客户管理、渠道拓展等

方面进项严格的把控及管理，将对公司业绩上升的持续性产生较大负面影响，从而导致公司业绩下滑，公司具有一定的客户分散风险。

应对措施：对市场营销、客户管理、渠道拓展等方面进行严格的把控及管理。

#### 四、 企业社会责任

在报告期内，公司诚信经营，依法纳税、注重节能减排工作，保护环境，立足本职，积极吸纳就业并保证每一位在职员工的合法权益，由公司党支部积极开展“五带三星”活动，开展下农村、进社区等义务服务，为孤寡老人以及亚健康人群做健康咨询及理疗义务服务，作为一家公众公司我们积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(一)
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

#### (一) 承诺事项的履行情况

1. 公司全体董事、监事、高级管理人员于2014年5月期间作出了如下承诺：现有（如有）及将来与公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的。本人保证将继续规范并逐步减少与公司及其子公司、分公司、合营或联营公司发生关联交易。保证本人及本人控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预公司的经营，损害其利益。关联交易活动应遵循商业原则，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费标准。本人保证将按照法律法规和公司章程的规定，在审议涉及到本人的关联交易时，切实遵守公司股东大会上进行的关联交易表决时的回避程序。2. 为了避免未来可能发生的同业竞争，公司所有自然人股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员于2015年1月出具了《避免同业竞争承诺函》，表示截止至当时未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺如下：为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责

人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。  
报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员未出现违反承诺的情形。

## 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	4,800,000	24.00%	0	4,800,000	24.00%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,200,000	76.00%	0	15,200,000	76.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,200,000	76.00%	0	15,200,000	76.00%
	董事、监事、高管	15,200,000	76.00%	0	15,200,000	76.00%
	核心员工					
总股本		20,000,000.00	-	0	20,000,000.00	-
普通股股东人数						20

#### (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	徐浩宇	15,200,000.00	0	15,200,000.00	76.00%	15,200,000.00	
2	王玲华	932,000.00	0	932,000.00	4.66%		932,000.00
3	毛俊龙	810,000.00	0	810,000.00	4.05%		810,000.00
4	戴新春	620,000.00	0	620,000.00	3.1%		620,000.00
5	张生群	614,000.00	0	614,000.00	3.07%		614,000.00
合计		18,176,000.00	0	18,176,000.00	90.88%	15,200,000.00	2,976,000.00
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：不存在关联关系。							

## 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

### (一) 控股股东情况

公司控股股东徐浩宇，持有公司股份 15,200,000 股，持股比例为 76%。徐浩宇先生，董事长兼总经理，1972 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1994 年 8 月至 2005 年 8 月，历任扬子江药业集团有限公司销售办科员、省公司经理、销售一局局长；2005 年 9 月至今，任扬子江药业集团有限公司副董事长。2014 年 12 月至今，任江苏爱源医疗科技股份有限公司董事长，2015 年 10 月 30 日至今兼任公司总经理。

徐浩宇在报告期内一直担任公司董事长兼总经理，并参与公司重大经营决策，履行公司的实际经营管理权，是公司控股股东，未发生变更。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人徐浩宇，持有公司股份 15,200,000 股，持股比例为 76%。徐浩宇先生，董事长兼总经理，1972 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1994 年 8 月至 2005 年 8 月，历任扬子江药业集团有限公司销售办科员、省公司经理、销售一局局长；2005 年 9 月至今，任扬子江药业集团有限公司副董事长。2014 年 12 月至今，任江苏爱源医疗科技股份有限公司董事长，2015 年 10 月 30 日至今兼任公司总经理。其在职期间参与公司重大经营决策，履行公司的实际经营管理权，是公司实际控制人。



## 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
徐浩宇	董事长兼总经理	男	1972.08.26	硕士	2018.02.27—2021.02.26	是
唐先兵	董事	男	1975.05.27	博士	2018.02.27—2021.02.26	否
朱昱晴	董事	女	1975.11.04	硕士	2018.02.27—2021.02.26	否
宋斌	董事	男	1970.05.10	专科	2018.02.27—2021.02.26	是
李永亮	监事	男	1974.08.03	专科	2018.02.27—2021.02.26	否
任薇	监事	女	1982.09.26	专科	2018.02.27—2021.02.26	是
陈盼	监事	女	1992.09.02	专科	2018.02.27—2021.02.26	是
王向阳	董事、财务负责人	男	1978.06.10	专科	2018.02.27—2021.02.26	是
刘楠楠	董事会秘书	女	1989.04.14	本科	2018.02.27—2021.02.26	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:

徐浩宇先生与朱昱晴女士为夫妻关系，其余人员之间无关联关系。

#### (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
徐浩宇	董事长兼总经理	15,200,000.00	0	15,200,000.00	76.00%	0
合计	-	15,200,000.00	0	15,200,000.00	76.00%	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
徐浩宇	董事长兼总经理	换届	董事长兼董事	
朱昱晴	董事	换届	董事	
唐先兵	董事	换届	董事	
宋斌	销售总监兼董事	换届	销售总监兼董事	
王向阳	财务负责人兼董事	换届	财务负责人兼董事	
刘楠楠	行政人事经理兼董 事会秘书	换届	行政人事经理兼董 事会秘书	
李永亮	监事	换届	监事	
任薇	监事	换届	监事	
陈盼	监事	换届	监事	

### 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

## 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	23	11
生产人员	61	90
销售人员	30	30
财务人员	5	5
技术人员	8	6
财务人员	11	10
<b>员工总计</b>	<b>138</b>	<b>152</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	39	49
专科	43	52
专科以下	52	47
<b>员工总计</b>	<b>138</b>	<b>152</b>

### 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：

人员变化：截至报告期末，公司在职工结构稳定，未发生重大变化。

人才培养：我公司遵循 GMP 质量管理体系的规定，制定了公司各部门年度培训计划，公司注重人才的培养与能力提升，通过内部培训与委外培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道的在职培训学习的机会，提升员工的综合素质，为企业的可持续发展做好人才的储备与培养。

薪酬政策：我公司实施了全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规等规范性文件，与所有员工签署《劳动合同》，向员工支付薪资及奖金，公司依据国家相关法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、失业、生育等社会保险及公积金的缴纳，为员工代扣个人所得税。

公司目前没有需要承担费用的离退休人员。

## (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

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：

不适用

## 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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节五（一）	6,229,697.04	3,844,593.57
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		0	
应收票据及应收账款	第八节五（二）	4,127,612.80	4,515,383.60
预付款项	第八节五（三）	3,701,866.00	1,367,312.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节五（四）	2,888,823.81	23,074.30
买入返售金融资产			
存货	第八节五（五）	10,932,111.38	11,125,747.11
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产		0	
其他流动资产		0	
<b>流动资产合计</b>		<b>27,880,111.03</b>	<b>20,876,111.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		0	
长期股权投资		0	
投资性房地产		0	
固定资产	第八节五（六）	8,145,942.09	8,326,325.95
在建工程		0	
生产性生物资产		0	
油气资产		0	
无形资产	第八节五（七）	14,307.87	18,786.90
开发支出		0	

商誉		0	
长期待摊费用	第八节五（八）	1,409,735.13	1,720,481.25
递延所得税资产	第八节五（九）	94,643.60	62,998.22
其他非流动资产	第八节五（十）	514,787.00	389,700.00
<b>非流动资产合计</b>		10,179,415.69	10,518,292.32
<b>资产总计</b>		38,059,526.72	31,394,403.47
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	
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		0	
应付票据及应付账款	第八节五（十二）	1,484,014.82	4,070,072.29
预收款项	第八节五（十三）	677,578.00	429,396.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节五（十四）	0	646,806.12
应交税费	第八节五（十五）	1,407,669.66	371,418.72
其他应付款	第八节五（十六）	138,350.54	129,750.54
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		0	
一年内到期的非流动负债		0	
其他流动负债		0	
<b>流动负债合计</b>		3,707,613.02	5,647,443.67
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	
应付债券		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
长期应付款	第八节五（十七）	300,000.00	300,000.00
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益		0	
递延所得税负债		0	
其他非流动负债		0	
<b>非流动负债合计</b>		300,000.00	300,000.00
<b>负债合计</b>		4,007,613.02	5,947,443.67
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	第八节五（十八）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
资本公积	第八节五（十九）	199,285.41	199,285.41
减：库存股		0	
其他综合收益		0	
专项储备		0	
盈余公积	第八节五（二十）	1,524,767.44	1,524,767.44
一般风险准备		0	
未分配利润	第八节五（二十一）	12,327,860.85	3,722,906.95
归属于母公司所有者权益合计		34,051,913.70	25,446,959.80
少数股东权益		0	
<b>所有者权益合计</b>		<b>34,051,913.70</b>	<b>25,446,959.80</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>38,059,526.72</b>	<b>31,394,403.47</b>

法定代表人：徐浩宇

主管会计工作负责人：王向阳

会计机构负责人：王向阳

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		30,012,040.81	20,266,197.83
其中：营业收入	第八节五（二十二）	30,012,040.81	20,266,197.83
利息收入		0	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		19,797,580.47	15,452,781.18
其中：营业成本	第八节五（二十二）	10,207,111.54	6,186,504.56
利息支出		0	
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	第八节五（二十三）	464,927.66	251,669.83
销售费用	第八节五（二十四）	5,326,758.28	6,639,023.33
管理费用	第八节五（二十五）	1,777,381.60	959,969.75
研发费用	第八节五（二十六）	1,216,603.63	1,061,930.66
财务费用	第八节五（二十七）	3,748.56	151,038.02
资产减值损失	第八节五（二十八）	801,049.20	202,645.03

加：其他收益	第八节五（二十九）	5,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		0	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,219,460.34	4,813,416.65
加：营业外收入	第八节五（三十）	30,126.23	671,057.95
减：营业外支出	第八节五（三十一）	123,827.53	900.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,125,759.04	5,483,574.60
减：所得税费用	第八节五（三十二）	1,520,805.14	766,084.83
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,604,953.90	4,717,489.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		8,604,953.90	4,717,489.77
2. 终止经营净利润		0	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	
2. 归属于母公司所有者的净利润		8,604,953.90	4,717,489.77
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	
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		0	
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	

<b>七、综合收益总额</b>		8,604,953.90	4,717,489.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,604,953.90	4,717,489.77
归属于少数股东的综合收益总额		0	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.430	0.472
（二）稀释每股收益		0.430	0.472

法定代表人：徐浩宇

主管会计工作负责人：王向阳

会计机构负责人：王向阳

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,001,511.26	23,791,520.53
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	第八节五（三十三）	46,544.15	787,534.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		35,048,055.41	24,579,055.36
购买商品、接受劳务支付的现金		14,960,233.13	13,361,605.93
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		6,360,242.45	4,838,652.26
支付的各项税费		4,794,876.12	2,848,079.56
支付其他与经营活动有关的现金	第八节五（三十三）	5,394,233.89	872,089.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		31,509,585.59	21,920,426.96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,538,469.82	2,658,628.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,153,366.35	1,276,519.87
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,153,366.35	1,276,519.87
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,153,366.35	-1,276,519.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			6,000,000.00
偿还债务支付的现金			3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			182,289.17
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			3,682,289.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			2,317,710.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			21,235.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,385,103.47	3,721,054.36
加：期初现金及现金等价物余额		3,844,593.57	5,105,416.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,229,697.04	8,826,471.27

法定代表人：徐浩宇

主管会计工作负责人：王向阳

会计机构负责人：王向阳

## 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

财政部于2018年6月15日发布《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)，适用于2018年度及以后期间的财务报表，并对可比期间进行调整。根据上述规定，本公司对会计政策做出相应变更，对会计报表的主要影响如下：

内容	影响		
	报表项目	本期金额/期末金额	上期金额/期初金额
将原“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目，比较数据相应调整	长期应付款	/	300,000.00
	专项应付款	/	-300,000.00
在利润表中增加“研发费用”项目，比较期数据相应调整	研发费用	/	1,061,930.66
	管理费用	/	-1,061,930.66
将原“应收票据”及“应收账款”项目，归并至“应收票据及应收账款”项目，比较数据相应调整	应收账款	/	-4,515,383.60
	应收票据及应收账款	/	4,515,383.60
将原“应付票据”及“应付	应付账款	/	-4,070,072.29

账款”项目，归并至“应付票据及应付账款”项目，比较数据相应调整	应付票据及应付账款	/	4,070,072.29
---------------------------------	-----------	---	--------------

## 二、 报表项目注释

# 江苏爱源医疗科技股份有限公司

## 2018 年 1-6 月财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 历史沿革

江苏爱源医疗科技有限公司于 2011 年 08 月 02 日在江苏省泰州工商行政管理局登记注册《企业法人营业执照》编号 321200000201512310042，统一社会信用代码 91321200579515256H，由自然人朱昱晴、自然人戴新春和自然人高华共同出资组建，注册资本为人民币 1,000 万元，第一期实缴出资额人民币 200 万元，业经泰州兴瑞会计师事务所审验，并出具泰瑞会验字【2011】295 号《验资报告》，其中：自然人朱昱晴以人民币 130 万元货币出资，自然人戴新春以人民币 40 万元货币出资，自然人高华以人民币 30 万元货币出资。

2013 年 5 月 24 日，根据本公司章程规定，经股东会审议批准，增加实收资本人民币 800 万元，业经江苏中天华夏会计师事务所有限公司审验，并出具中天会验【2013】6-057 号《验资报告》，其中：自然人朱昱晴以人民币 630 万元货币出资，自然人戴新春以人民币 160 万元货币出资，自然人高华以人民币 10 万元货币出资。变更后的实收资本为人民币 1,000 万元，与注册资本一致。

2014 年 4 月 1 日，经公司股东会审议批准，自然人股东朱昱晴将其持有的爱源科技公司人民币 760 万元股权以人民币 760 万元的价格转让给自然人徐浩宇。

2014 年 12 月，根据公司股东会关于公司改制变更的决议以及改制后公司章程的规定，江苏爱源医疗科技有限公司整体改制变更后江苏爱源医疗科技股份有限公司（以下简称“本公司”），注册资本（股本）为人民币 10,000,000.00 元，由公司原股东作为发起人，以公司截至 2014 年 10 月 31 日经审计的净资产 10,199,285.41 元折合为本公司的股本。折股的净

资产中，净资产 10,000,000 元按照 1:1 的比例折成股份总额 10,000,000 股，每股面值人民币 1 元，其余净资产 199,285.41 元转作资本公积。

2016 年 6 月经股东会审议通过公司股票由协议转让方式变更为做市转让方式，戴新春做市转让股数 50 万股，高华做市转让股数 10 万股。

2017 年 11 月，经股东大会决议，实收资本由 1000 万增加为 2000 万，增加方式为利润分配转增实收资本。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司股本结构如下：

股东名称	股本金额（万元）	持股数量（万股）	合计持股比例
徐浩宇	1,520.00	1,520.00	76.00%
戴新春	62.00	62.00	3.10%
高华	47.80	47.80	2.39%
其他流动股东	309.20	309.20	15.46%
做市商股份	61.00	61.00	3.05%
合计	2,000.00	2,000.00	100.00%

## （二）注册地及经营场地

本公司法定住所位于泰州市药城大道一号中式一期 G11 二层西半部，实际经营场所位于泰州市药城大道一号中式一期 G11 一层西南侧、二层西半部和二期厂房 G20 幢厂房一层。

## （三）法定代表人及公司类型

本公司法定代表人：徐浩宇。本公司类型为股份有限公司（自然人控股）。

## （四）行业性质和经营范围

本公司所属行业：医疗仪器设备及器材制造。经营范围：医疗器械的生产销售，医疗技术研发，医疗器械的研发、技术咨询、技术转让；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以公司持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则（2006）《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司自本报告期末起至未来 12 个月内，持续经营能力正常，不存在重大不确定性。

### 三、公司主要会计政策和会计估计

#### （一）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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期，会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

#### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （四）现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

#### （五）外币业务折算

本公司外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

#### （六）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1. 金融工具的分类

本公司管理层按照取得或承担金融资产和金融负债的目的、基于风险管理、战略投资需要等所作的指定以及金融资产、金融负债的特征，将金融工具划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间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，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

### (3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入其他综合收益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入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，计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

通常采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1)终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分。本公司若与债权人签订协议，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合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备

本公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则对该金融资产进行减值测试，并根据测试结果计提金融资产减值准备。

(1)持有至到期投资减值



持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (2)可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

## (七) 应收款项坏账准备

### (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确认标准	应收账款金额在 500 万元以上（包括 500 万元），其他应收款金额在 100 万元以上（包括 100 万元）。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，确认减值损失；经单独测试后未减值的，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

### (2)按组合计提坏账准备应收款项

信用风险特征组合的确定依据	除单项金额重大且已单独计提坏账准备的应收款项外，本公司根据以往经验并结合实际情况判断，以账龄作为信用风险特征组合的划分依据。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	不同信用风险特征组合，根据以往实际情况分析，预计相应的减值比例，按比例计提减值损失。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备

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—4年	50%	50%
4—5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但有客观证据表明发生了特殊减值。
坏账准备的计提方法	个别认定法

## （八）存货

### 1. 存货的分类

本公司存货分类为：原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品等。

### 2. 取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

本公司因债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

本公司在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

本公司以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

### 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

本公司期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### 4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品采用一次摊销法摊销。

### **（九）固定资产**

#### 1. 固定资产确认条件

本公司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，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

#### 2. 固定资产的分类

本公司固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备。

#### 3. 固定资产的初始计量

本公司固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

本公司购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

本公司债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

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

#### 4. 固定资产折旧计提方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.5%
运输设备	5 年	5%	19%
办公及其他设备	3-5 年	5%	31.33%-19%

#### 5. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，本公司对固定资产进行逐项检查，当存在减值迹象时进行减值测试，确认其可收回金额，按其账面价值与可收回金额孰低的差额确认减值损失，计提减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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。

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

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业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。同时，在认定资产组时，考虑本公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照本公司管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

## 6. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司租赁资产符合下列条件之一的，将确认其为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产所有权归属本于公司；
- (2) 本公司具有购买资产的选择权，购买价款远远低于行使选择权时该资产的公允价值，在资产租赁开始日就可合理确定本公司将会行使该选择权；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额的现值，与该资产的公允价值不存在较大差异；
- (5) 租赁资产性质特殊，如不作较大改造，只有本公司才能使用。

本公司融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在

租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## （十）在建工程

### 1. 在建工程类别

本公司在建工程以立项项目分类核算。

### 2. 在建工程的初始计量和后续计量

本公司在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入在建工程成本。

### 3. 在建工程结转为固定资产的时点

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

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- (1)固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- (2)已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- (3)该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4)所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

#### 4. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，本公司对在建工程进行逐项检查，当存在减值迹象时进行减值测试，确认其可收回金额，按其账面价值与可收回金额孰低的差额确认减值损失，计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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。

### （十一）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2)借款费用已经发生；

(3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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，借款费用暂停资本化。

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，借款费用停止资本化。

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

#### 2. 借款费用资本化金额的确定方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性

投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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

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

## (十二) 无形资产

### 1. 无形资产的确认条件

本公司无形资产是指拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的,才能予以确认:

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

### 2. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

本公司购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

本公司债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益;在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

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



### 3. 无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；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。使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

### 4. 研究开发费用的会计处理

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

归属于该无形资产开发阶段的支出使用寿命有限的，按该无形资产使用寿命的年限采用直线法进行摊销；使用寿命不确定的，不予摊销。

### 5. 无形资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，本公司对无形资产进行逐项检查，当存在减值迹象时进行减值测试，确认其可收回金额，按其账面价值与可收回金额孰低的差额确认减值损失，计提减值准备。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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。

### （十三）长期待摊费用

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销；

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销；

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### （十四）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，则本公司将其确认为预计负债：①该义务是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：

预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数应按如下方法确定：

① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不应超过所确认的预计负债的账面

价值。

期末，本公司对预计负债账面价值进行复核，如有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按当前最佳估计数对其账面价值进行调整。

## （十五）职工薪酬

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司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。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2. 离职后福利-设定提存计划的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，并计入当期损益。

## （十六）收入

### 1. 销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。具体方法如下：

采取赊销方式销售：①发货：业务员根据客户订单要求的交货日期向销售部门提交发货申请单，销售部门出具发货通知单给仓库，仓库根据发货通知单进行发货，委托快递公司將货物送至客户指定地点；②销售部门负责跟踪商品发货情况，查询确认客户收货后，通知业务员向客户索取结算确认单，计算出项目订单总价；③确认收入：业务员在收到销售部门通知后，与客户进行核对，经核对无误后由销售部门通知开具发票并确认收入。

采取现销方式销售：商品发出当天开具发票并确认收入。

## 2. 提供劳务

在下列条件均能满足时予以确认：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中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

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。

### （十七）政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对期末有证据表明本公司能够满足政府补助所附条件且预计能够收到政府补助的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，应当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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发

生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

取得政策性优惠贷款贴息时，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企业提供贷款的，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企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：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。

#### **（十八）递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延税项（递延所得税费用或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

递延税项是由于财务报表中资产及负债的账面金额与其用于计算应税利润的相应税基之间的差额所产生的预期应付或可收回税款。递延税项采用资产负债表负债法核算。

资产负债表日，本公司按照暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债、递延所得税资产以及相应的递延所得税费用（或收益）。一般情况下，所有应税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认，而递延所得税资产则只能在未来应纳税利润足以用作抵销暂时性差异的限度内，才予以确认。如果暂时性差异是由商誉，或在某一既不影响纳税利润、也不影响会计利润的交易（除了实际合并）中的其它资产和负债的初始确认下产生的，则该递延所得税资产及负债则不予确认。

对合营公司及联营公司投资，以及在合营公司的权益产生的应税暂时性差异会确认为递延所得税负债，但本公司能够控制这些暂时性差异的转回，而且暂时性差异在可预见的将来很可能不会转回的情况则属例外。

本公司在每一资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行核查，并且在未来不再很可能有足够纳税所得以转回部份或全部递延所得税资产时，按不能转回的部份扣减递延所得税资产。

递延所得税是以预期于相关资产实现或相关负债清偿当期所使用的所得税率计算。递延所得税通常会计入损益，除非其与直接计入权益的项目有关，在这种情况下，递延所得税也会作为权益项目处理。

递延所得税资产及负债只有在与它们相关的所得税是由同一个税务机构征收，并且本公司打算以净额结算其当期所得税资产及负债时才互相抵销。

## （十九）主要会计政策、会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布《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），适用于2018年度及以后期间的财务报表，并对可比期间进行调整。

根据上述规定，本公司对会计政策做出相应变更，对会计报表的主要影响如下：

内容	影响		
	报表项目	本期金额/期末金额	上期金额/期初金额
将原“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目，比较数据相应调整	长期应付款	/	300,000.00
	专项应付款	/	-300,000.00
在利润表中增加“研发费用”项目，比较期数据相应调整	研发费用	/	1,061,930.66
	管理费用	/	-1,061,930.66
将原“应收票据”及“应收账款”项目，归并至“应收票据及应收账款”项目，比较数据相应调整	应收账款	/	-4,515,383.60
	应收票据及应收账款	/	4,515,383.60
将原“应付票据”及“应付账款”项目，归并至“应付票据及应付账款”项目，比较数据相应调整	应付账款	/	-4,070,072.29
	应付票据及应付账款	/	4,070,072.29

### 2. 会计估计变更

本公司本报告期内未发生应披露的会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 本公司主要税种和税率

主要税费项目	报告期执行的法定税率	计税依据
增值税	16%	销项税抵扣进项税后缴纳
城建税	7%	增值税、营业税的应纳税额
企业所得税	25%	应纳税所得额
教育费附加	3%	增值税、营业税的应纳税额
地方教育附加费	2%	增值税、营业税的应纳税额

根据《财政部国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号), 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17% 税率的, 自 2018 年 5 月 1 日起税率调整为 16%。

### (二) 税负减免

2015 年企业取得高新技术企业证书, 执行 15% 的优惠税率, 有效期三年。2018 年 6 月申请高新技术企业复审, 本报告期暂按 15% 的优惠税率执行。

## 五、财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

#### 1. 货币资金分类

项目	期末余额	年初余额
现金	17,313.46	13,478.83
银行存款	6,212,383.58	3,831,114.74
合计	6,229,697.04	3,844,593.57

2. 期末余额中, 不存在冻结、抵押等对使用有限制或存放境外、存在潜在回收风险的款项。

### (二) 应收票据及应收账款

#### 1. 应收票据及应收账款分类

项目	期末余额	年初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	4,127,612.80	4,515,383.60

合计	4,127,612.80	4,515,383.60
----	--------------	--------------

## 2. 应收账款分类

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	4,605,866.00	100.00	478,253.20	10.38	4,934,052.00	100.00	418,668.40	8.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	4,605,866.00	100.00	478,253.20	10.38	4,934,052.00	100.00	418,668.40	8.49

## 3. 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			年初余额		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
1年以内	3,144,540.00	68.28%	157,227.00	2,835,656.00	57.47%	141,782.80
1-2年	375,990.00	8.16%	37,599.00	1,579,136.00	32.01%	157,913.60
2-3年	914,536.00	19.86%	182,907.20	468,860.00	9.50%	93,772.00
3-4年	120,400.00	2.61%	60,200.00	50,400.00	1.02%	25,200.00
4-5年	50,400.00	1.09%	40,320.00	0.00	0.00%	0.00
合计	4,605,866.00	100.00%	478,253.20	4,934,052.00	100.00%	418,668.40

4. 本报告期末，无应收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位或其他关联方单位的款项

## 5. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销余额
河北康民医疗器械贸易有限公司	5,780.00
山东康源生物技术有限公司	28,800.00
任宏医药有限公司	60,200.00
赤峰市天寿医疗器械有限责任公司	9,600.00



武汉大学中南医院	485,700.00
合计	590,080.00

## 6. 期末余额中金额前五名单位情况

欠款人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
东南大学附属中大医院	非关联方	1,125,740.00	1年以内	24.44%
西安交通大学第二附属医院	非关联方	961,730.00	2年以内	20.88%
国药乐仁堂衡水医药有限公司	非关联方	957,840.00	1年以内	20.80%
复旦大学附属华东医院	非关联方	554,116.00	3年以内	12.03%
襄阳市中心医院	非关联方	290,640.00	4年以内	6.31%
合计	/	3,890,066.00	/	84.46%

## (三) 预付款项

### 1. 预付款项分类

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	3,697,496.00	99.88%	1,358,962.57	99.39%
1-2年	4,370.00	0.12%	8,350.00	0.61%
合计	3,701,866.00	100.00%	1,367,312.57	100.00%

### 2. 期末中金额前五名单位情况

欠款人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占预付款项总额的比例
泰州华诚医学投资集团有限公司	非关联方	1,551,400.00	1年以内	41.91%
意大利 Redax	非关联方	967,914.75	1年以内	26.15%
深圳市森日有机硅材料股份有限公司	非关联方	285,584.00	1年以内	7.71%
泰州舒世界物业管理有限公司	非关联方	207,628.00	1年以内	5.61%
东吴证券股份有限公司	非关联方	150,000.00	1年以内	4.05%
合计	/	3,162,526.75	/	85.43%

3. 本报告期末，无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或其他关联方单位的款项。

#### (四) 其他应收款

##### 1. 其他应收款的分类

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,041,527.91	100.00	152,704.10	5.02	24,394.00	100.00	1,319.70	5.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,041,527.91	100.00	152,704.10	5.02	24,394.00	100.00	1,319.70	5.41

##### 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			年初余额		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
1年以内	3,032,973.82	99.71%	151,648.69	22,394.00	91.80%	1,119.70
1-2年	6,554.09	0.22%	655.41	2,000.00	8.20%	200.00
2-3年	2,000.00	0.07%	400.00	0.00	0.00%	0.00
合计	3,041,527.91	100.00%	152,704.10	24,394.00	100.00%	1,319.70

3. 本报告期末，无应收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方单位的款项。

##### 4. 期末其他应收款中金额前五名单位情况

欠款人名称	欠款金额	与本公司关系	占其他应收款总额比例	性质或内容
江苏华越医疗器械投资有限公司	3,000,000.00	非关联方	98.63%	借款
杨蓉	10,000.00	非关联方	0.33%	备用金
江西省机电设备招标有限公司招标四部	5,000.00	非关联方	0.16%	保证金
乌鲁木齐信达宏业电子商务有限公司	4,900.00	非关联方	0.16%	保证金
乌鲁木齐君泰天诚信息技术有限公司	3,500.00	非关联方	0.12%	保证金
合计	3,023,400.00	/	99.40%	/

## （五）存货及存货跌价准备

### 1. 存货分类

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	8,548,991.93	0.00	8,932,007.15	0.00
库存商品	2,383,119.45	0.00	2,193,739.96	0.00
合计	10,932,111.38	0.00	11,125,747.11	0.00

2. 本报告期末，本公司对存货进行逐项检查，未发现减值情形，故未计提存货跌价准备。

## （六）固定资产

### 1. 固定资产分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	13,518,093.16	1,011,755.60	555,982.91	13,973,865.85
其中：机器设备	8,348,828.97	505,429.00	105,982.91	8,748,275.06
运输设备	771,312.85	110,000.00	0.00	881,312.85
电子设备及其他设备	4,397,951.34	396,326.60	450,000.00	4,344,277.94
二、累计折旧合计	5,191,767.21	1,105,715.18	469,558.63	5,827,923.76
其中：机器设备	2,388,572.92	338,614.76	4,709.39	2,722,478.29
运输设备	423,585.69	76,941.36	0.00	500,527.05
电子设备及其他设备	2,379,608.60	690,159.06	464,849.24	2,604,918.42
三、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值合计	8,326,325.95	/	/	8,145,942.09
其中：机器设备	5,960,256.05	/	/	6,025,796.77
运输设备	347,727.16	/	/	380,785.80
电子设备及其他设备	2,018,342.74	/	/	1,739,359.52

2. 2018年1-6月折旧费1,105,715.18元。

3. 报告期末，本公司对固定资产进行逐项检查，未发生减值情形，故未提取减值准备。

## （七）无形资产

### 1. 无形资产分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	53,658.17	0.00	0.00	53,658.17
其中：专利	5,665.00	0.00	0.00	5,665.00
商标	7,800.00	0.00	0.00	7,800.00
软件	40,193.17	0.00	0.00	40,193.17
二、累计摊销合计	34,871.27	4,479.03	0.00	39,350.30
其中：专利	2,734.78	269.08	0.00	3,003.86
商标	4,075.49	370.5	0.00	4,445.99
软件	28,061.00	3,839.45	0.00	31,900.45
三、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值合计	18,786.90	/	/	14,307.87
其中：专利	2,930.22	/	/	2,661.14
商标	3,724.51	/	/	3,354.01
软件	12,132.17	/	/	8,292.72

2. 报告期末，本公司对无形资产进行逐项检查，未发现减值情形，故未提取减值准备。

#### （八）长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期减少	期末余额
一楼工程维修	23,410.65	0.00	20,066.27	0.00	3,344.38
租赁费摊销	23,504.27	0.00	11,752.13	0.00	11,752.14
厂房装修	1,673,566.33	0.00	278,927.72	0.00	1,394,638.61
合计	1,720,481.25	0.00	310,746.12	0.00	1,409,735.13

#### （九）递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	94,643.60	62,998.22
合计	94,643.60	62,998.22

#### （十）其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	514,787.00	389,700.00
合计	514,787.00	389,700.00

### (十一) 资产减值准备

项目	年初余额	本年计提额	本年减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	419,988.10	801,049.20	0.00	590,080.00	630,957.30
合计	419,988.10	801,049.20	0.00	590,080.00	630,957.30

### (十二) 应付票据及应付账款

#### 1. 应付票据及应付账款分类

账龄	期末余额	年初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	1,484,014.82	4,070,072.29
合计	1,484,014.82	4,070,072.29

#### 2. 应付账款分类

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	1,336,947.26	4,068,185.29
1-2年	147,067.56	1,887.00
合计	1,484,014.82	4,070,072.29

3. 本报告期末，无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方单位的款项。

### (十三) 预收款项

#### 1. 预收款项分类

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	660,398.00	400,408.00
1-2年	7,580.00	21,588.00
2-3年	2,600.00	5,800.00
3年以上	7,000.00	1,600.00
合计	677,578.00	429,396.00

2. 本报告期末，无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方单位的款项。

## （十四）应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	646,806.12	5,474,471.43	6,121,277.55	0.00
离职后福利-设定提存计划	0.00	238,964.90	238,964.90	0.00
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	646,806.12	5,713,436.33	6,360,242.45	0.00

### 2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	646,806.12	4,610,174.41	5,256,980.53	0.00
二、职工福利费	0.00	221,590.16	221,590.16	0.00
三、社会保险费	0.00	466,550.53	466,550.53	0.00
其中：医疗保险费	0.00	432,412.69	432,412.69	0.00
工伤保险费	0.00	22,758.56	22,758.56	0.00
生育保险费	0.00	11,379.28	11,379.28	0.00
四、住房公积金	0.00	150,288.00	150,288.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00	25,868.33	25,868.33	0.00
合计	646,806.12	5,474,471.43	6,121,277.55	0.00

### 3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险	0.00	216,206.34	216,206.34	0.00
失业保险	0.00	22,758.56	22,758.56	0.00
合计	0.00	238,964.90	238,964.90	0.00

## （十五）应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	762,053.99	310,387.61
城建税	53,242.31	21,617.70

教育费附加	38,030.22	15,441.22
企业所得税	538,320.51	8,280.53
个人所得税	13,975.42	7620.15
印花税	2,047.21	8071.51
合 计	1,407,669.66	371,418.72

## (十六) 其他应付款

### 1. 其他应付款分类

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	9,000.00	0.00
1-2 年	0.00	1,000.00
2-3 年	600.00	128,750.54
3 年以上	128,750.54	0.00
合 计	138,350.54	129,750.54

2. 期末余额中，无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项

3. 本报告期末，应付其他关联方单位的款项为：

债权人名称	期末余额	年初余额
戴新春	128,750.54	128,750.54
合 计	128,750.54	128,750.54

## (十七) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
泰州医药高新区人力资本配置中心第四批 113 项目	300,000.00	300,000.00
合 计	300,000.00	300,000.00

## (十八) 股本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
徐浩宇	15,200,000.00	0.00	0.00	15,200,000.00

戴新春	610,000.00	10,000.00	0.00	620,000.00
高华	478,000.00	0.00	0.00	478,000.00
其他流动股东	3,099,000.00	0.00	7,000.00	3,092,000.00
做市商股份	613,000.00	0.00	3,000.00	610,000.00
合计	20,000,000.00	10,000.00	10,000.00	20,000,000.00

### (十九) 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	199,285.41	0.00	0.00	199,285.41
合计	199,285.41	0.00	0.00	199,285.41

### (二十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,524,767.44	0.00	0.00	1,524,767.44
合计	1,524,767.44	0.00	0.00	1,524,767.44

### (二十一) 未分配利润

项目	本期金额
期初未分配利润	3,722,906.95
加：本期净利润	8,604,953.90
减：提取法定盈余公积	0.00
提取任意盈余公积	0.00
未分配利润转实收资本	0.00
期末未分配利润	12,327,860.85

### (二十二) 营业收入及营业成本

#### 1. 营业收入及营业成本分类

项目	本期金额			上期金额		
	主营业务	其他业务	合计	主营业务	其他业务	合计



营业收入	29,968,928.68	43,112.13	30,012,040.81	20,266,197.83	0.00	20,266,197.83
营业成本	10,207,111.54	0.00	10,207,111.54	6,186,504.56	0.00	6,186,504.56
营业毛利	19,761,817.14	43,112.13	19,804,929.27	14,079,693.27	0.00	14,079,693.27

## 2. 按产品或业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
扩张器	3,736,211.76	3,795,283.88	1,176,119.03	1,053,053.93
引流管	26,232,716.92	16,470,913.95	9,030,992.51	5,133,450.63
合计	29,968,928.68	20,266,197.83	10,207,111.54	6,186,504.56

## 3. 对外销售前五名的客户金额及占比情况

客户名称	销售金额	与本公司关系	占主营业务收入的 比例
江苏远康商贸有限公司	3,916,216.00	非关联方	13.07%
一品红药业股份有限公司	2,385,815.00	非关联方	7.96%
上海宇爱医疗器械有限公司	1,890,840.00	非关联方	6.31%
江苏华能医疗器械有限公司	1,845,320.00	非关联方	6.16%
东南大学附属中大医院	1,607,340.00	非关联方	5.36%
合计	11,645,531.00	/	38.86%

## (二十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	266,970.39	143,338.47
教育费附加	190,693.14	102,334.62
印花税	4,655.40	3,509.74
车船使用税	2,608.73	2,487.00
合计	464,927.66	251,669.83

## (二十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,604,873.68	1,788,937.59
折旧费	2,943.42	71,949.18

运输及装卸	265,777.99	261,416.66
差旅费	216,850.44	415,822.65
广告宣传费	2,949,396.32	3,842,355.02
物料消耗	94,006.97	192,808.27
办公费	6,598.10	0.00
房租费	156,000.00	0.00
其他	30,311.36	65,733.96
合计	5,326,758.28	6,639,023.33

### (二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	655,717.47	364,415.28
折旧	144,986.89	127,960.15
招待费	215,678.00	9,908.42
办公费	27,432.66	90,724.37
差旅费	82,616.10	12,727.90
电话费	21,798.57	26,190.82
聘请中介机构服务费	241,998.80	187,673.92
无形资产摊销	4,479.03	4,479.06
保险费	1,740.00	0.00
修理费	2,000.00	2,284.71
水电费	0.00	28,091.94
租赁费	31,833.18	44,829.79
其它	347,100.90	60,683.39
合计	1,777,381.60	959,969.75

### (二十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	179,002.56	520,611.44
职工薪酬	741,210.56	490,576.54
折旧费	31,320.79	15,964.44
委外投入	252,481.13	
其他	12,588.59	34,778.24

合计	1,216,603.63	1,061,930.66
----	--------------	--------------

### (二十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	0.00	171,414.17
减：利息收入	8,163.83	9,384.43
汇兑损益	474.51	-21,235.00
其他支出	11,437.88	10,243.28
合计	3,748.56	151,038.02

### (二十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	801,049.20	202,645.03
合计	801,049.20	202,645.03

### (二十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	5,000.00	0.00	5,000.00
合计	5,000.00	0.00	5,000.00

其中，政府补助明细如下：

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
医药高新区先进基层党组织奖	5,000.00	0.00	与收益相关
合计	5,000.00	0.00	/

### (三十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	0.00	487,000.00
往来款	0.00	183,419.55
其他	30,126.23	638.40
合计	30,126.23	671,057.95

### (三十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
罚款	0.00	900.00
滞纳金	53.98	0.00
其他	0.03	0.00
非流动资产报废损失	123,773.52	0.00
合计	123,827.53	900.00

### (三十二) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	-31,645.38	-30,396.75
当期所得税费用	1,552,450.52	796,481.58
合计	1,520,805.14	766,084.83

### (三十三) 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	本期金额	上期金额
利息收入	2,817.92	9,384.43
补贴收入	5,000.00	487,000.00
资金往来	8,600.00	290,512.00
其他	30,126.23	638.40
合计	46,544.15	787,534.83

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	2,382,391.88	842,233.39
营业外支出	53.98	900.00
资金往来	3,011,788.00	28,955.82
合计	5,394,233.86	872,089.21

### (三十四) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：	本期金额	上期金额
净利润	8,604,953.90	4,717,489.77
加：资产减值准备	801,049.20	202,645.03
固定资产折旧	1,105,715.18	743,276.35
无形资产摊销	4,479.03	4,479.06
长期待摊费用摊销	310,746.12	20,066.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	0.00	0.00
固定资产报废损失	123,773.52	0.00
公允价值变动损失	0.00	0.00
财务费用	474.51	151,038.02
投资损失	0.00	0.00
递延所得税资产减少	-31,645.38	-30,396.75
递延所得税负债增加	0.00	0.00
存货的减少	193,635.73	-3,791,801.12
经营性应收项目的减少	-5,608,235.43	964,332.63
经营性应付项目的增加	-1,966,476.56	-322,500.87
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	3,538,469.82	2,658,628.40

## 2. 现金和现金等价物

项目	期末金额	期初金额
一、现金	6,229,697.04	3,844,593.57
其中：库存现金	17,313.46	13,478.83
银行存款	6,212,383.58	3,831,114.74
其他货币资金	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	6,229,697.04	3,844,593.57

## 六、关联方及关联交易

### （一）本公司的控股股东情况

本公司控股股东为自然人徐浩宇先生。截止期末，徐浩宇先生累计出资额为人民币1520万元，出资比例为76%，享有的表决权比例为76%。

### （二）本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
戴新春	本期末本公司股东
泰州市凯圣印刷制品有限公司	本公司控股股东直系亲属控制的公司

### (三) 关联交易情况

#### 1. 采购商品的关联交易

关联方	关联交易定价方式	本期金额		上期金额	
		金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
泰州市凯圣印刷制品有限公司	市场定价	0.00	0.00	54,894.23	0.29

#### 2. 关联方应收应付款项

关联方名称	款项余额性质	期末余额	年初余额
戴新春	其他应付款	128,750.54	128,750.54

### 七、或有事项

截至期末，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的或有事项。

### 八、承诺事项

截至期末，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

### 九、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

### 十、其他重要事项

截至期末，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其它重要事项。

### 十一、补充资料

#### 1. 非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
(一) 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	-123,773.52	0.00

(二) 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	5,000.00	487,000.00
(三) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,072.22	183,157.95
(四) 所得税影响数	13,305.20	-100,523.69
合计	-75,396.10	569,634.26

## 2.净资产收益率与每股收益

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
归属于本公司普通股股东的净利润	28.92%	0.430	0.430
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净利润	29.18%	0.434	0.434

## 十二、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司全体董事于 2018 年 8 月 23 日批准报出。

江苏爱源医疗科技股份有限公司

单位负责人：徐浩宇

会计工作的负责人：王向阳

会计机构负责人：王向阳

二〇一八年八月二十三日