



中 科 君 浩
NEEQ:832756

深圳中科君浩科技股份有限公司
Shenzhen ZhongkeJunho Technology Co. , Ltd.

年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

- 1、2017年5月，中科君浩根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法》标准二调整进入全国中小企业股份转让系统挂牌公司的创新层。
- 2、2017年2月，获得深圳市科技创新委员会关于“创业资助”、“佃客-非核心业务平台”等政府补贴90万元。
- 3、2017年3月15日，中科君浩通过全国股转系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)发布主营业务变更公告。在保留数字机顶盒相关业务的同时，增加开拓了医疗健康领域相关业务。
- 4、2017年4月20日，公司完成了2016年度权益分派。以公司总股本18,000,000股为基数，以资本公积金向股权登记日全体股东每10股转增4股。分派前本公司总股本为18,000,000股，权益分派后总股本增至25,200,000股。
- 5、2017年11月，与上海逸思医疗科技有限公司签订2018年广东省、江西省物流平台服务的合作协议。

目 录

第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 管理层讨论与分析	9
第五节 重要事项.....	27
第六节 股本变动及股东情况.....	30
第七节 融资及利润分配情况.....	32
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节 行业信息.....	37
第十节 公司治理及内部控制.....	40
第十一节 财务报告	49

释义

释义项目	指	释义
股东大会	指	深圳中科君浩科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳中科君浩科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳中科君浩科技股份有限公司监事会
三会	指	深圳中科君浩科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	兴业证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	广东星辰律师事务所
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
中科君浩	指	深圳中科君浩科技股份有限公司
公司章程	指	深圳中科君浩科技股份有限公司章程
上海逸思医疗科技有限公司	指	深圳中科君浩科技股份有限公司服务的医疗器械品牌商

第一节 声明与提示

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

公司负责人高艳明、主管会计工作负责人丰波及会计机构负责人(会计主管人员)陈书燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述,不构成公司对投资者的实质承诺,投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、客户集中度较高的风险	2017 年度,公司前五名客户累计销售额达到 34,320,456.94 元,占当期销售总额比重为 32.59%,所占比重较高。机顶盒芯片业务存在集中采购的情况,医疗器械业务存在单个合同金额较大等因素,决定了公司客户集中度较高,存在客户集中度较高的风险。
2、无法持续取得代理资格的风险	报告期内,前五大供应商累计采购额 92,776,013.73 元,占采购额比重超过 88.55%,所占比重较高,对主要供应商有重大依赖,存在公司无法持续取得代理资格的风险,对公司业务造成较大影响。
3、应收账款不能及时回收的风险	报告期内,公司应收账款年末余额为 11,635,122.30 元,占比较高,若应收账款出现大量不能及时回收的情形,将对公司正常资金周转和经营业绩构成风险。
4、技术人才流失、短缺的风险	技术人才的技术水平与研发能力是公司核心竞争力的综合体现,能否维持技术人员队伍的稳定,并不断吸引优秀技术人员加盟,关系到公司能否继续保持在行业内的技术领先优势、保持经

	营的稳定性及公司的可持续发展。
5、公司总体规模较小,抗风险能力较弱	公司 2017 年营业收入为 105,272,068.82 元,净利润为 409,477.29 元。报告期内,公司虽然因增加了医疗业务,业绩增长明显,但公司总体规模较小,净利润较小,导致公司抵御市场风险能力较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧,可能对公司的经营业绩造成不利影响。
6、公司治理的风险	股份公司成立后,公司建立健全了法人治理结构,并根据实际情况,重新制定了适应公司发展需要的《公司章程》、“三会议事规则及在关联交易、对外投资、对外担保”等方面的内控制度。进入全国中小企业转让系统后我司正在积极学习相关的制度与法规,但制度与管理需要时间慢慢的质变,公司仍有治理上的风险。
7、经营性现金流量为负的风险	公司 2017 年度经营活动现金流量净额-451,545.6 元,主要是由于向供应商采购的存货增加 9,237,287.22 元,经营性应收项目减少 8,115,275.89 元,经营性应付项目增加了-332,236.59 所致。可以看出企业营运资金的压力比较大,如果没有通畅的筹资渠道,公司的发展将受到制约,公司存在因资金压力制约业务发展的风险
本期重大风险是否发生重大变化:	是

报告期与上期相比,消除了新业务及新市场开拓计划无法顺利实现的风险,新业务及新市场开拓顺利。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	深圳中科君浩科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen ZhongkeJunho Technology Co.,Ltd.
证券简称	中科君浩
证券代码	832756
法定代表人	高艳明
办公地址	深圳市南山区科技路1号桑达科技大厦8层东侧房屋

二、联系方式

董事会秘书	丰波
是否通过董秘资格考试	是
电话	0755-86316515
传真	0755-86316520
电子邮箱	fb@junho.com.cn
公司网址	www.junho.com.cn
联系地址及邮政编码	深圳市南山区科技路1号桑达科技大厦8层东侧房屋/518100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年6月23日
挂牌时间	2015年7月14日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F5153-批发和零售业-批发业-医药及医疗器材批发-医疗用品及器材批发
主要产品与服务项目	电子产品、医疗器械的研发与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	25,200,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	黄松
实际控制人	黄松

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	9144030057768198XT	否
注册地址	深圳市南山区科技路1号桑达科技大厦8层东侧房屋	否

注册资本	25,200,000.00	是
-		

五、中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号证券大厦 16 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李海涛、杨步湘
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室

六、报告期后更新情况

√适用

1、董事会换届

公司董事会经 2018 年 2 月 26 日公司 2018 第一次临时股东大会审议通过，完成换届选举。第一届董事会成员：董事长黄松、董事高艳明、董事丰波、董事卜秀华、董事赵芝花继续担任第二届董事会成员，任期为 2018 年 2 月 26 日至 2021 年 2 月 25 日。

2、监事会换届

公司监事会经 2018 年 2 月 26 日公司 2018 第一次临时股东大会审议通过。公司第一届监事会成员由监事会主席贾朋、监事郭冬敏、监事梁新世组成，自 2018 年 2 月 26 日完成换届选举。第二届监事会成员由监事会主席周立花、监事周斌沁、监事阮良杰组成，任期为 2018 年 2 月 26 日至 2021 年 2 月 25 日。

3、根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》，公司股票转让方式自 2018 年 1 月 15 日起由协议转让方式变更为集合竞价转让方式。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	105,272,068.82	78,224,060.55	34.58%
毛利率%	9.91%	15.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	409,477.29	5,261,867.37	-92.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	466,175.09	4,100,315.94	-88.63%
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）	1.37%	33.11%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.56%	25.80%	-
基本每股收益	0.02	0.42	-95.24%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	53,973,903.01	45,964,964.49	17.42%
负债总计	23,831,166.19	16,231,704.96	46.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,142,736.82	29,733,259.53	1.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.65	-27.27%
资产负债率%（母公司）	34.96%	20.15%	-
资产负债率%（合并）	44.15%	35.31%	-
流动比率	2.26	2.84	-
利息保障倍数	4.91	-	-

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	-451,545.60	-18,195,678.20	97.52%
应收账款周转率	6.44	6.88	-
存货周转率	6.89	11.94	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	17.42%	253.58%	-
营业收入增长率	34.58%	380.48%	-
净利润增长率	-92.22%	584.13%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	25,200,000	18,000,000	40.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	451,925.29
存货过期销毁损失	-527,522.36
非经常性损益合计	-75,597.07
所得税影响数	-18,899.27
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-56,697.80

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

√不适用

八、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用

业绩预告归属于挂牌公司股东的净利润为 40.95 万元，审计后实际归属于挂牌公司股东的净利润为 40.95 万元，业绩预告与本次公告的年报无差异。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司原主营业务为面向数字电视行业综合性解决方案提供商，为数字电视机顶盒生产商和模块供应商，提供从硬件设计、软件开发、产品定制及整机调试等全方位的技术服务和整体解决方案。近两年，公司经过前期深入市场调研、全面分析、充分论证以及系统性的整体战略规划，重新定义了公司未来的发展方向。在保留原有数字电视业务的基础上，并立足于医疗健康领域，致力于为医疗机构提供高品质的医疗器械产品，提供与产品相关的操作培训、产品技术支持、维护与软件升级等技术服务，力争成为一家综合性的医疗器械产品、技术与服务提供商。公司当前所属行业为：F5153-批发和零售业-批发业-医药及医疗器材批发-医疗用品及器材批发。报告期内，公司现有的商业模式运营发展良好，医疗器械业务得到了稳步增长，与上一年度相比公司的商业模式及其他经营要素未发生重大变化。

在数字电视机顶盒业务上，公司采用直销经营模式进行销售，主要销售区域集中在华东和华南地区。公司通过主动拜访、产品推广、技术交流等方式获取客户需求信息和订单。通过不断运作与完善，公司已经形成了一个完整高效的运行体系，并通过这一体系向客户提供有竞争力的产品、解决方案和技术服务，确保公司保持盈利与增长。公司以市场需求为导向，根据行业技术演进进行必要的技术储备，满足客户的定制化需求。

在医疗器械业务上，公司采用直销与分销相结合的模式，销售区域分布在全国 20 多个省、直辖市及自治区。目前主要业务集中在新疆、甘肃、陕西、广东、上海等地。直销模式主要是公司为医疗机构提供医疗产品或服务，通过参加学术交流会议、查询医疗机构、政府及卫计部门网络信息发布等方式获取用户需求信息，以招投标方式参与用户采购项目，最终实现销售订单。分销模式主要通过产品技术交流与推广等方式与经销商或分销商建立合作关系，通过经销商或分销商的渠道实现公司产品的最终销售。

公司以市场需求为导向，根据医疗行业的技术趋势，产品的升级换代方向，进行必要的产品研发和技术储备，同时通过参与产品生产厂商的技术培训，一方面满足最终用户的日常操作培训、技术支持与维护等技术需求，另一方面与生产厂商形式良好的技术改进与市场需求的互动。

核心竞争力分析：

1、核心技术人员优势

公司自成立以来，一直在电子、机顶盒领域长期深耕，通过为客户提供优质的技术支持和服务建立了良好的行业口碑，建立了稳定的技术团队；公司在 2015 年挂牌后，增加了医疗器械业务，并经过了几年的发展，逐步构建了一支稳定、高效的核心技术团队，两项业务的高速发展为公司的持续发展奠定了人才基础。公司制定一系列与技术创新相关的制度，将产品创新战略纳入公司总体战略中，根据形势发展，不断更新完善创新激励机制，确保创新工作能够与公司总体战略发展匹配。公司将创新能力和成果作为团队人员的重要绩效考核指标，研发团队人员稳定，为公司持续创新提供了坚强的保障。

2、管理竞争力优势

公司始终坚持以人为本的管理理念，公司管理层及核心骨干从业经历较长，在本公司工作年限较长，积累了丰富的管理及生产经营经验，公司在电子领域、医疗领域的管理层和核心骨干均直接持有公司的股权，公司的发展与管理层及业务骨干的利益直接相关，为公司的长远发展奠定了坚实的基础。

3、行业经验优势

公司实际控制人、董事长黄松先生、监事会主席贾朋先生、总经理高艳明先生具有数十年的电子领域的从业背景，对电子行业的发展和趋势都有深刻的了解和研究，能够深度的挖掘客户需求，创造性的提出行业问题，解决行业方案。

公司股东、核心员工刘晓静女士在医疗健康领域长期任职于世界知名医疗器械公司，在医疗器械的市场营销推广、渠道建设等积累了丰富的实践经验，其作为医疗器械业务的核心员工能为公司医疗器械业务提供丰富的渠道资源和经验指导，对医疗行业的产品和服务有深入的了解。

4、公司客户资源优势

公司长期深耕行业市场，与国内外知名厂商及行业经销商、客户建立起了良好的合作关系。公司通过与客户建立的合作关系，为客户完成产品定制化开发后一般会与客户签订长期的框架合作协议，在产品生命周期内保持持续的合作关系，基于上述模式，公司与主要客户之间保持了高度的粘性，为公司的业务发展提供了良好的客户资源。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

具体变化情况说明：

-

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司在数字电视机顶盒、医疗健康领域快速发展的大背景下，把握机遇，围绕电子产品研发的持续创新和医疗健康领域专业化服务能力提升两条主线实施既定企业战略，较好的完成了年度经营计划与目标，经营业绩实现了较快增长，各项经营指标大幅提升，为公司持续健康发展奠定了良好的基础。

报告期内，公司实现营业收入 105,272,068.82元，同比增长34.58%，公司实现净利润409,477.29元，较上一年度减少92.22%。截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产为 53,973,903.01 元，归属于公司股东的净资产为30,142,736.82元，分别比期初增长 17.42%和 1.38%。经营活动产生的现金流量净

额为 -451,545.6元，同比增加97.52%。

公司净利润产生波动的原因系公司减少了毛利率高但占用资金大、回款周期长的大型医疗器械销售业务，增加了毛利率低但回款速度快，存货周转率高的医疗耗材业务。与上一年度相比，业务类别不同导致成本比率、毛利率有较大不同，使净利润有较大变动。2017年度，公司着力在医疗器械、电子领域均投入了自主研发的研发，增加了研发项目的投入对公司净利润也产生了较大的影响。

报告期内，经营活动现金流量同比增加了97.52%，主要系公司收紧了信用政策，以稳健发展为前提，控制健康的经营现金流量卓有成效所致。

在医疗市场，公司代理的产品涵盖了医疗器械热点领域，包括：微创外科、血液透析等几大板块，国外代理及合作的金宝产品为欧美高端医疗设备和耗材厂商，在该领域具有较高的市场占有率；国内代理及合作的上海逸思医疗也均为国内肿瘤微创手术生产厂商的领军企业。目前国家大力扶持国产医疗设备耗材，鼓励大力提升国产医疗器械进口替代率，中科君浩和合作厂商建立合作关系，对于推动公司的新业务发展具有重要的意义。报告期内医疗版块业务增速明显，全年收入达79,615,194.09元，比上年增长86.08%，占公司主营业务销售收入比例上升为75.63%。

在数字电视行业内，公司紧跟行业发展趋势，坚持智能化，网络化，更加紧密的贴近前沿市场，关注技术演进趋势，并研发新的技术解决方案，增强技术服务能力，增强客户粘性。

（二）行业情况

1、机顶盒行业发展状况

（1）全球发展状况

全球机顶盒的发展起源于 20 世纪 90 年代初，机顶盒作为数字电视的终端设备，在数字电视业务发展中发挥着举足轻重的作用，每年都有巨大的出货量，且逐年稳步增长。全球广播电视的数字化为机顶盒市场发展提供了广阔的空间，机顶盒的升级换代进一步扩大其市场需求，而机顶盒也不再仅局限于收看视频，逐渐承载更多功能与应用，并且与互联网的结合更为紧密。基于产品形态变化与功能升级，机顶盒的智能硬件形态及属性已经发生改变，开始承载更多的功能及使命，走向智能化、网络化、平台化，成为新兴的信息物理融合系统，也发展成为全新的平台、产业和生态，进而推动机顶盒市场进入新的景气周期。

从全球机顶盒市场来看，卫星机顶盒市场需求最大，增长也最快，主要市场是中国、印度、南美洲、非洲、马来西亚、泰国、中东、北非等国家或地区。受新兴市场卫星直播电视业务强劲增长的推动，预计卫星直播电视的全球家庭渗透率将在 2020 年达到 15.6%。有线机顶盒的市场主要在中国、美国和印度等区域，但随着各区域数字化转换工作的推进和完成，新增出货量增长幅度逐年下降，主要是以高清、智能机顶盒为主体的增长；地面机顶盒主要在欧洲、南美洲、东南亚等地区，并继续保持一定增长。另外，IPTV 机顶盒市场、OTT TV 机顶盒也呈现增长态势。

（2）国内发展状况

数字机顶盒是中国“十三五战略规划”及“中国制造 2025”中新一代信息技术产业之一。在“互联网+智能客厅经济”背景下，中国企业在机顶盒市场上的发展逐步从平均水平走到世界的前列，中国大陆市场的发展速度已经在全球处于领先。随着国外电视数字化带动的机顶盒产业发展，国内一些厂商加大海外市场的开拓，收购一些国外的大型机顶盒厂商，同时在机顶盒工艺和产品技术的研发上加大力度，加大品牌和产品渠道的建设，使得市场出货量保持稳定增速。电视产业数字化转换、互联网推广带来的三网融合将极大地改变目前的收视格局，传统占比较高的有线模拟电视、地面模拟电视市场将被有线数字电视、地面数字电视取代。在人口密集，经济发展较好，通信基础设施健全的城镇地区将主要采用有线数字电视的形式；而直播卫星数字电视、地面数字电视采用无线方式接收信号，覆盖范围广，更适宜于人口稀少、有线通信基础设施难以到达的偏远地区。随着互联网在全世界的推广和应用，以 IPTV、OTT TV 为代表的网络电视由于其交互性能好，内容丰富发展迅速，市场份额迅速提升。数字电视收视格局的发展变化也将给配套的数字电视接收终端带来深远影响。

2、医疗器械行业发展状况

全球医疗器械行业是多学科交叉、知识密集、资金密集型高技术产业，综合了各种高新技术成果，是将传统工业与生物医学工程、电子信息技术和现代医学影像技术等高新技术相结合，具有高壁垒、集中度高的特点，是一个国家制造业和高科技发展水平的标准之一。

(1) 全球各地区医疗器械发展阶段各异

从区域来看，欧美日等发达国家和地区的医疗器械产业发展时间早，对医疗器械产品的技术水平和质量要求较高，市场需求以新产品的升级换代为主，市场规模庞大，增长稳定。而以中国为代表的新兴市场是全球最具潜力的医疗器械市场，产品普及需求与升级换代需求并存，近年来的增长速度较快。美国是医疗器械最主要的市场和制造国，约占据全球 45% 的市场。美国医疗器械行业拥有强大的研发实力，技术水平世界领先。

欧洲是全球医疗器械第二大市场和制造地区，欧洲占全球医疗器械市场的约 30%。德国和法国是欧洲医疗器械的主要制造国。法国是仅次于德国的欧洲第二大医疗器械生产国，也是欧洲主要医疗器械出口国。

日本是继美国、欧洲的又一大医疗器械制造地，基于其工业发展基础，日本在医疗器械行业的优势主要在医学影像领域。

中国将成为全球医疗器械的重要生产基地。我国市场规模逐渐上升，尤其在多种中低端医疗器械产品方面，产量居世界第一。我国医疗器械市场在高端产品市场中，大部分份额由外资企业占领。

2017 年全球医疗器械收入达 4032 亿美金。其中美国稳居行业龙头地位，其医疗器械行业销售收入在全球占比达 38.8%，其次分别是欧洲地区，占比 30.8%，日本约占 9.4%，中国约占 3.8%，其他国家和地区共占 17.2%。

(2) 受益于需求端驱动，国内医疗器械行业持续稳定增长

医疗器械的发展与医疗健康行业整体发展强相关，医疗健康行业发展受经济周期影响相对较小，行业稳定性较高。随着全球人口自然增长，人口老龄化程度提高，医疗健康行业的需求将持续提升；此外，发展中国家经济增长提高了消费能力，全球范围内长期来看医疗器械市场将持续保持增长的趋势。根据

统计，2017年国内医疗器械销售规模为3100亿人民币，年均复合增长率为15%，利润增速达到30%。营收增速和利润收入增速远高于其他行业。

(3) 我国医疗器械市场未来会进入产业升级快速增长的阶段

我国是人口大国，医疗器械行业属于国家重点支持的战略新兴产业，发展前景广阔。伴随着经济的快速发展，我国医疗器械行业增长迅速。与国际市场相比，中国医疗器械市场还有巨大的成长空间。在全球医疗器械市场，医疗器械市场规模已经与同期药品市场规模相当，未来还将有广阔的成长空间。随着经济发展，城镇化、人口老龄化、医疗器械国产化的不断加深，医疗保险覆盖率的提高，以及慢性病发病率的不断提升，医疗企业需求将不断释放，从而推动医疗器械市场迅速扩容。

《中国制造2025》提出提高国家制造业创新能力、推进信息化与工业化深度融合等九项战略任务和重点，聚焦高档数控机床和机器人、航空航天装备、生物医药及高性能医疗器械等十大重点领域。关于生物医药及高性能医疗器械。《中国制造2025》提出发展针对重大疾病的化学药、中药、生物技术药物新产品，重点包括新机制和新靶点化学药、抗体药物、抗体偶联药物、全新结构蛋白及多肽药物、新型疫苗、临床优势突出的创新中药及个性化治疗药物。提高医疗器械的创新能力和产业化水平，重点发展影像设备、医用机器人等高性能诊疗设备，全降解血管支架等高值医用耗材，可穿戴、远程诊疗等移动医疗产品。实现生物3D打印、诱导多能干细胞等新技术的突破和应用。

以上数据来源：中国产业信息网

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	10,277,561.45	19.04%	5,607,651.21	12.20%	83.28%
应收账款	11,635,122.30	21.56%	20,650,859.30	44.93%	-43.66%
存货	18,392,885.93	34.08%	9,155,598.71	19.92%	100.89%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,116,335.99	3.92%	2,241,124.64	4.88%	-5.57%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	6,470,000.00	11.99%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预收账款	5,841,365.03	10.82%	3,140,250.37	6.83%	86.02%
资产总计	53,973,903.01	-	45,964,964.49	-	17.42%

资产负债项目重大变动原因

- 1、报告期末，公司货币资金增加83.28%，主要原因系2017年度营业收入比2016年度大幅增加，本年度加大应收账款的回收力度，销售回款情况良好，本年度公司经营活动现金流量净额较大。
- 2、报告期末，公司应收账款余额较去年减少43.66%，主要原因系公司医疗器械业务规模不断扩大的同时，改变了信用政策，现款客户占大部分，使应收账款较上期有明显减少。

- 3、报告期末，公司存货余额增加了 100.89%，主要原因系公司医疗业务的增长，扩大业务导致正常备货所致。
- 4、报告期末，公司短期借款余额为 6,470,000.00 元，上期无余额。主要原因系公司在报告期内向银行借入了短期借款合计 8,000,000.00 元，还款 1,530,000.00 元所致。
- 5、报告期末，公司预收账款余额增长了 86.02%，主要原因系公司在销售时部分业务改变了收款策略，与客户协商先收款预收款项所致。
- 6、报告期末，应收票据余额 1,927,553.10 元，较上期 839,606.49 元增长 129.58%，主要系公司为回笼资金，同意部分客户在回款期前即以承兑汇票支付货款所致。
- 7、报告期末，其他流动资产余额 2,011,032.10 元，较上期 829,346.26 元增长 142.48%，主要系公司存在增值税待抵扣进项税额和应交增值税所致。
- 8、报告期末，长期待摊费用余额 856,583.39 元，较上期 67,083.35 元增长 1176.89%，主要系公司在报告期内装修办公室所致。
- 9、报告期末，应付职工薪酬余额 263,232.40 元，较上期 154,414.00 元增长了 70.47%，主要系公司在增加医疗业务的同时，人员内部结构以及岗位设置产生变动，导致在报告期内技术人员、销售人员变动导致薪酬变动所致。
- 10、报告期末，应交税费 486,903.51 元，较上期 899,541.60 元减少了 45.87%，主要系公司在报告期内税前利润减少导致所得税减少所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	105,272,068.82	-	78,224,060.55	-	34.58%
营业成本	94,840,453.90	90.09%	66,353,897.95	84.83%	42.93%
毛利率	10%	-	15%	-	-
管理费用	7,726,716.32	7.34%	6,050,600.87	7.73%	27.70%
销售费用	2,123,027.38	2.02%	911,684.18	1.17%	132.87%
财务费用	270,599.83	0.26%	-15,024.65	-0.02%	-1,901.04%
营业利润	639,607.19	0.61%	4,594,237.51	5.87%	-86.08%
营业外收入	-	-	1,366,120.13	1.75%	-
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	409,477.29	0.39%	5,261,867.37	6.73%	-92.22%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司营业收入 105,272,068.82 元，较上一年度增加 34.58%，主要系报告期内医疗耗材业务订单量增加，销售量较上一年度有明显增长形成。
- 2、报告期内，营业成本 94,840,453.90 元，较上期金额增加 42.93%，一方面系随着销售收入的增加而增加，另一方面主要系报告期公司内部调整销售策略，增加了毛利率稳定的医疗耗材的销售，减少了毛利率高却占用资金大、收款慢的大型医疗设备销售，从而导致营业成本的增长幅度大于营业收入的增长

幅度。

3、报告期内，公司销售费用 2,123,027.38 元，较上一年度增加 132.87%，主要系报告期与上期相比，公司医疗耗材业务实现了快速增长，销售人员薪酬、差旅费以及全国范围内的医疗业务通过物流方式交货产生的运费等，属于正常的变动。

4、报告期内，公司财务费用 270,599.83 元，较上一年度增加了 1901.01%，主要系报告期内增加了短期借款还款利息，上期无短期借款，属于正常的财务费用变动。

5、报告期内，公司营业利润 639,607.19 元，较上一年度减少 86.08%，主要系公司报告期公司加大了毛利率稳定的代理医疗耗材业务，减少了毛利率高、收款慢、占用资金大的大型医用器械业务，致使营业利润随之有较大的变动。

6、报告期内，公司净利润 409,477.29 元，较上一年度减少 92.22%，主要为减少了毛利率高、占用资金大，回款周期长的大型医疗器械业务，增加了毛利率略低、回款速度快，存货周转率高的医疗耗材业务，使本期净利润下降较多。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	105,272,068.82	78,224,060.55	34.58%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	94,840,463.90	66,353,897.95	42.93%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
医疗耗材销售收入	75,108,014.41	71.35%	12,750,257.63	16.30%
医疗器械销售收入	4,507,179.68	4.28%	30,034,277.68	38.40%
集成电路销售收入	25,656,874.73	24.37%	35,362,437.96	45.20%
技术服务收入	-	-	77,087.28	0.10%

按区域分类分析：

√不适用

收入构成变动的原因：

- 1、报告期内，公司医疗耗材销售收入占营业收入的 71.35%，较上一年度有较大幅度增加，主要系公司调整了内部的销售策略，增加了收款速度快、毛利率稳定的医疗耗材业务的增加所致；
- 2、报告期内，公司医疗器械销售收入占营业收入的 4.28%，较上一年度有较大幅度减少，主要系公司减少收款账期长，占用资金大且存货周转率低的大型医疗器械业务。
- 3、报告期内，公司技术服务为 0，主要系公司研发团队着力研发公司内部项目所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海焕波贸易有限公司	13,216,174.41	12.55%	否
2	杭州翔瑞医疗器械有限公司	9,931,310.31	9.43%	否
3	南京仁懋微电子科技有限公司	4,043,401.69	3.84%	否
4	杭州亦丰实验设备有限公司	3,676,981.14	3.49%	否
5	高斯贝尔数码科技股份有限公司	3,452,589.39	3.28%	否
合计		34,320,456.94	32.59%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海逸思医疗科技有限公司	64,164,951.09	61.24%	否
2	台湾宏观微电子股份有限公司	11,652,715.61	11.12%	否
3	百特医疗用品贸易(上海)有限公司	7,774,394.19	7.42%	否
4	重庆中科渝芯电子有限公司	6,826,866.48	6.52%	否
5	络达科技股份有限公司	2,357,086.36	2.25%	否
合计		92,776,013.73	88.55%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-451,545.60	-18,195,678.20	97.52%
投资活动产生的现金流量净额	-1,067,219.37	-287,539.07	-271.16%
筹资活动产生的现金流量净额	6,188,675.21	20,500,000.00	-69.81%

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为-451,545.60元，较上年同期增加97.52%，原因主要系：
 - (1) 营业收入增加，销售商品收到的现金增加，经营活动现金流入增加；
 - (2) 业务规模不断扩大，同时公司部分业务改变收款策略，先收取部分货款，导致预收账款增加，经营活动现金流入增加；
 - (3) 报告期内公司业务规模迅速扩大，营业收入快速增长，应收账款占用给公司的营运资金造成了一定压力，为确保公司拥有稳定的营运资金，维持公司稳定发展，公司加强应收账款催收力度，并适当收紧信用政策，销售回款较好，应收账款下降。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-1,067,219.37元，上年同期为-287,539.07元，减少了271.16%，原因主要系报告期内公司存在办公室装修，支付现金885,000.00所致。
- 3、筹资活动产生的现金净流量：报告期内筹资活动产生的现金流量净额6,188,675.21元，上年同期的20,500,000.00元减少69.81%。原因主要系上期发生定向增发筹资行为，报告期内公司未发生定向增发新股行为，报告期新增银行贷款合计8,000,000.00元，上期未发生。

4、报告期末经营活动产生的现金流量净额为-451,545.60元,较上年同期增加了97.52%,2016年度实现净利润409,477.29元。两者之间存在差异系由于报告期内因医疗业务的增长使得存货增加了9,237,287.22元,报告期内加紧应收账款的催收以及收紧的信用政策使得应收账款期末余额减少,从而使得经营性应收项目的减少8,115,275.89元,经营性应付项目的减少332,236.59,借款的利息支出使得财务费用增加了281,324.79所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

深圳前海君浩科技发展有限公司系本公司的全资子公司,成立时间:2014年1月23日,拥有100%股权。母公司对其控制方式:制定和修改章程、选举和更换董事以及由股东代表出任的监事、决定公司的经营方针和投资计划,批准年度财务预算方案和决算方案、审议和批准利润分配方案和弥补亏损方案等方式。深圳前海君浩科技发展有限公司主要开展集成电路的业务,报告期末营业收入为25,656,874.73元,营业成本23,603,323.44元,净利润-344,986.82元。

深圳宁煜实业有限公司系本公司的全资子公司,成立时间:2016年5月12日,拥有100%股权。母公司对其控制方式:制定和修改章程、选举和更换董事以及由股东代表出任的监事、决定公司的经营方针和投资计划,批准年度财务预算方案和决算方案、审议和批准利润分配方案和弥补亏损方案等方式。深圳宁煜实业有限公司暂未实际经营。

深圳博科迈达医疗科技有限公司系全资子公司深圳宁煜实业有限公司的控股子公司,成立于2016年11月25日,拥有51%股权。母公司对其控制方式:提议修改章程、选举和更换董事以及由股东代表出任的监事、决定公司的经营方针和投资计划,批准年度财务预算方案和决算方案、审议和批准利润分配方案和弥补亏损方案等方式。深圳博科迈达医疗科技有限公司暂未实际经营。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	3,591,350.81	3,651,408.40
研发支出占营业收入的比例	3.41%	4.67%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	2
本科及以下	7	6

研发人员总计	8	8
研发人员占员工总量的比例	32.00%	31.00%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	7	5
公司拥有的发明专利数量	1	1

研发项目情况：

在报告期内，公司投入研发金额共计 3,591,350.81 元，目前配备研发人员共 8 人（含研发辅助人员）。目前已经完成以及正在研发中的项目主要有：

①射频消融设备基础技术研发；

研发目的：

目前，下肢静脉曲张是一种常见的血管疾病，是指由于血液瘀滞、静脉管壁薄弱等因素，导致的静脉迂曲、扩张。在医生、教师、售货员等长期站立的人群中较为常见。主要临床表现表层血管曲张，明显凸出皮肤曲张呈团状或结节状。静脉曲张发展到后期还会累及其他器官，临床会出现腹水、肝脾肿大；静脉曲张患者会有呕血、黑便；双下肢广泛水肿患肢疼痛，运动时加剧，有时静止时疼痛，夜间加重。静脉曲张在中国人群中的发病率为 5-10%，根据近几年的流行病学统计，发病率甚至可以达到 15%。

目前常见的治疗方案有手术治疗或微创手术治疗，以结扎术为主。针对下肢静脉曲张可采用穿弹力袜、注射硬化剂、手术剥除等治疗方法，深静脉瓣膜功能不全，可作瓣膜修复手术和腔镜下交通支结扎术等。目前的手术主流是微创手术。

本射频消融项目旨在提供一种最新的针对下肢静脉曲张的治疗手段。从国内外已有的临床数据来看，治愈率高，长期随访复发率低，已经普遍为血管外科治疗下肢静脉曲张微创疗法的首选术式。目前射频消融设备的生产厂家为国外大型医疗器械公司，国产产品还为空白。公司预计用 4 年的时间完成产品的初步研发、生产、注册临床试验并拿到国家医疗器械许可证。

项目进展：

目前项目还处于研发阶段，刚刚完成主机主板的第一版验证，预计在 18 年底完成主机终板，19 年年中启动样机送检。

项目目标：

如果能够按照计划如期拿到注册许可证，公司将成为国内第一家生产射频消融治疗静脉曲张手术设备和耗材的公司，根据发病率和手术量的预估，上市五年后会为公司带来较大的业绩增长与利润回报。同时又符合国家医改的发展方向，为患者和临床医生提供了更加质优价廉的“中国制造”的产品。会给公司带来经济和社会双重的效益。

②USB Type-C 产品应用

研发目的：

USB Type-C 是最新的有关电缆布线的 USB 连接器标准。Type-C 将 USB 规范的各个部分结合在一起，将为所有应用程序形成一套完整的布线、功率和信号管理系统。USB 2.0 Type-C 电缆支持 USB 2.0 低速、全速和高速格式。USB Type-C 全功能电缆也支持 USB 3.1 Gen1 和 Gen2 超速+和极速 10G 数据率。Type-C 互连使用 USB 功率输出(PD)，使 100 W 功率容量可进行更快速的电池充电，并为大型设备如笔记本电脑、显示器和电视等供电。Type-C 全功能电缆非常活跃，其电子标签是集信号调节、电源管理和可配置连接于一体。电缆内的电线可以通过 PD 供应商重新定义的消息(VDM)进行再配置，配置后使用备用和附属模

式来处理视频和音频信号。由于其较小的尺寸、功率级的范围和更快的数据传输速率，以及处理多个数据协议的能力，Type-C 本身被定位为未来的 USB 连接器。由于 Type-C 电缆既可以给主机和设备提供数据和功率，又可以提供通用的电力电缆解决方案，所以其覆盖范围极具包容性且在不断扩展。其终极目标是：曾缠绕在 AC 插座附近的一堆电源适配器和专用电缆线将逐渐消失，数据传输将更加快速，专用视频电缆线也将告别历史舞台，USB Type-C 产品市场应用将越来越广泛。

项目进展：

- 1、规划、研发设计了 ype-c 自有品牌 Totome 的相关周边配套产品；
- 2、品牌商标已注册；
- 3、首款产品已实现小批（型号：VK88）。

项目目标：

实现自有品牌 TOTOME 及自有行销渠道的产品设计、生产、销售运营商。

公司一贯注重新产品、新项目的研究开发工作。创新是企业发展的保障，无论技术创新、产品创新或是商业模式的创新，对于企业来说都是至关重要的。在报告期内，公司与中科院联合设立了医疗技术实验室，共同进行医疗器械基础技术的研究开发工作。同时，公司与多家研发合作单位合作，继续增加对原有项目的研发人力物力投入和综合保障支持，确保公司的未来可持续发展。

（六）非标准审计意见说明

√不适用

2、关键审计事项说明

以下摘自审计报告：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认事项

中科君浩 2017 年度收入主要为医疗耗材、医疗器械及电子元器件的销售。由于收入是中科君浩的关键业绩指标之一，从而存在收入可能被确认于不正确的期间或被操控以达到特定目标或期望的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策参见财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计 21、收入”所述的会计政策；关于收入的披露见财务报表附注“五、合并财务报表项目注释之 21、营业收入及营业成本”及“十三、母公司财务报表主要项目附注之 3、营业收入及营业成本”。

我们执行的主要审计程序如下：（1）测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关的会计政策是否正确且一贯地运用；（2）对销售收入进行了抽样测试，核对销售合同、发票、销售出库单、送

货单及银行单据等支持性文件；（3）结合行业发展、市场价格和中科君浩具体经营情况，执行分析性复核程序，判断销售收入变动的合理性；（4）根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序以确认销售收入金额和应收账款余额；（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发票、销售出库单、送货单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）存货期末价值

中科君浩 2017 年 12 月 31 日存货账面价值 18,392,885.93 元，较 2016 年 12 月 31 日存货账面价值 9,155,598.71 元增加 9,237,287.22 元，增长幅度 100.89%，详见财务报表附注注释 6. 存货。存货账面价值增长幅度较高，我们将中科君浩存货账面价值识别为关键审计事项。

我们执行的主要审计程序如下：（1）对中科君浩存货相关的内部控制制度的设计与执行进行了评估；（2）对中科君浩存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；（3）对大额采购，追查至相关的购货合同及购货发票，复核采购成本的正确性，并抽查相关采购申请单、入库单等资料；（4）检查期末库存商品与订单对应情况及期后出库情况；（5）获取中科君浩存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，分析存货跌价准备计提是否充分。

（七）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

（1）重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	调增其他收益 451,925.29 元；相应调减营业外收入 451,925.29 元
(2) 重要会计估计变更	
无	
(3) 重大会计差错更正	
无	

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用

合并范围增加				
公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	出资比例
深圳宁煜投资有限公司	设立	2016年5月12日	100万元	100.00%
该子公司主要为扩充公司在投资领域的产业布局，目前尚未实现运营。由于公司 2017 年开始建立会计账簿，故 2017 年起纳入合并范围。				

(九) 企业社会责任

公司近几年的发展良好，诚信经营、照章纳税、倡导环保，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发展实践中，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

1、市场发展能力

公司医疗器械业务、机顶盒芯片业务发展稳定。公司报告年度营业收入达到 105,272,068.82 元，与上年同期相比增长 34.58%，收入增长迅猛，业绩体现明显。公司在机顶盒芯片、医疗成熟业务的同时，会深度发展客户，开拓更多服务模式。公司采用直销与分销相结合的模式，销售区域分布在全国 20 多个省、直辖市及自治区。

2、技术研发提升

公司按照既定的营业目标，进一步完善经营管理体系，加大新技术的升级研发，积极部署实施各项

技术研发及市场推广工作计划，实现了稳定持续的良好发展势头。公司依靠持续的技术研发与应用，具备市场快速反应能力，能对客户不同产品的需求进行及时的服务。公司注重知识产权建设，对版本申请了著作权以实施保护。以提升科技创新对产业发展贡献度。

3、规范公司管理提升

自公司挂牌新三板后，不断完善优化各部门的工作流程和职能，提升高级管理人员的管理水平，并通过不断的对员工进行培训，以促进公司业务的规范管理。

4、人才发展和建设能力

公司通过外部招聘引进、内部培训交流，不断提升队伍的业务解决能力和服务水平，提升客户满意度，以稳固公司的核心竞争力。在员工队伍建设及结构调整方面公司实行有效的人力资源管理，梳理公司人员结构，引进创新型人才，同时加强公司人才梯队建设培养，确保公司的战斗力。

6、报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

（一）行业发展趋势

在医疗器械领域，从宏观环境分析，国务院在 2016 年 10 月正式印发《“健康中国 2030”规划纲要》，对全面健康、医疗卫生服务方面作出了明确的战略规划目标。随着健康中国 2030 的历史机遇，全民健康已经升级为我们国家的战略，医疗器械产业将是健康中国 2030 的最大的受益者之一。在健康中国 2030 的大纲要指导下，国家及各级医疗卫生相关机构都明确指出，高品质、安全可靠的医疗器械产品是核心组成部分。医疗器械未来的发展是非常积极、正面的，同时，医疗器械有着非常庞大的市场需求。

另一方面，国家对于医疗体制的改革一直在持续大力推进。医疗体制改革的目标是为了实现资源的合理配置，目的是为了确保每个人包括弱势群体都能享受到政府的医疗服务。国务院自 2013 年 9 月以来，曾多次发文对医疗体制改革提出明确意见，包括社会资本投资医疗机构的政策支持、分级诊疗的统筹规划与落地实施、医药耗材两票制的试点实施等，不断为医疗健康领域注入改革动力，打破原有旧体制。在变革中，善于发现和把握机会的企业、踏实经营不断进取的企业，必将迎来快速跨越发展的历史机遇。

我国是人口大国，医疗器械行业属于国家重点支持的战略新兴产业，发展前景广阔。伴随着经济的快速发展，我国医疗器械行业增长迅速。与国际市场相比，中国医疗器械市场还有巨大的成长空间。在全球医疗器械市场，医疗器械市场规模已经与同期药品市场规模相当，未来还将有广阔的成长空间。随着经济发展，城镇化、人口老龄化、医疗器械国产化的不断加深，医疗保险覆盖率的提高，以及慢性病发病率的不断提升，医疗企业需求将不断释放，从而推动医疗器械市场迅速扩容。

随着全球制造业产能转移以及国内装备制造能力的提升，中国已经成为医疗器械的重要出口国，医疗器械出口规模逐年提升。随着中国医疗器械企业技术提升和规模壮大，高技术、高附加值产品的出口还将逐渐扩大，中国医疗器械企业将在全球医疗器械贸易中承担更为重要的作用。

在数字机顶盒领域，数字机顶盒是中国“十三五战略规划”及“中国制造 2025”中新一代信息技

术产业之一。在“互联网+智能客厅经济”背景下，中国企业在机顶盒市场上的发展逐步从平均水平走到世界的前列，中国大陆市场的发展速度已经在全球处于领先。

从全球机顶盒市场来看，卫星机顶盒市场需求最大，增长也最快，主要市场是中国、印度、南美洲、非洲、马来西亚、泰国、中东、北非等国家或地区。受新兴市场卫星直播电视业务强劲增长的推动，预计卫星直播电视的全球家庭渗透率将在 2020 年达到 15.6%。有线机顶盒的市场主要在中国、美国和印度等区域，但随着各区域数字化转换工作的推进和完成，新增出货量增长幅度逐年下降，主要是以高清、智能机顶盒为主体的增长；地面机顶盒主要在欧洲、南美洲、东南亚等地区，并继续保持一定增长。另外，IPTV 机顶盒市场、OTT TV 机顶盒也呈现增长态势。

（二）公司发展战略

公司定位为面向数字电视行业综合性解决方案提供商和医疗器械领域的综合服务商，将按照“聚焦分布式，巩固战略客户，拓展新客户，紧跟产品技术发展”的业务发展战略。根据 2018 年经营计划与发展战略，坚持以市场为导向，不断完善经营管理体系，提升整体管理运营效率，进一步拓展业务范围，提升业务经营能力，增强了公司的综合竞争力。

在数字电视行业内，公司紧跟行业发展趋势，坚持智能化，网络化，更加紧密的贴近前沿市场，关注技术演进趋势，并研发新的技术解决方案，增强技术服务能力，增强客户粘性。在此基础上，公司加大了研发投入，未来将从数字机顶盒的技术服务领域扩大到通用电子产品的开发，与行业资深的专家合作，建立自身品牌，创造更多的盈利机会点。

在医疗市场，公司代理的产品涵盖了医疗器械热点领域，目前国家大力扶持国产医疗设备耗材，鼓励大力提升国产医疗器械进口替代率，公司和合作厂商均建立长期合作伙伴关系，对于推动公司的新业务发展具有重要的意义。

公司将围绕上述熟悉领域，获取客户群，在熟悉领域深耕细耘，向公司主营业务相关方向深度延伸，利用成熟的行业渠道，将公司逐步打造成一家综合业务的服务商。

（三）经营计划或目标

在医疗器械业务上，公司采用直销与分销相结合的模式，销售区域分布在全国 20 多个省、直辖市及自治区。目前主要业务集中在新疆、甘肃、陕西、广东、上海等地。直销模式主要是公司为医疗机构提供医疗产品或服务，通过参加学术交流会议、查询医疗机构、政府及卫计部门网络信息发布等方式获取用户需求信息，以招投标方式参与用户采购项目，最终实现销售订单。分销模式主要通过产品技术交流与推广等方式与经销商或分销商建立合作关系，通过经销商或分销商的渠道实现公司产品的最终销售。

公司将在医疗健康领域快速发展的大背景下，把握机遇，围绕医疗健康领域专业化服务能力提升企业战略，争取较快的去实现经营业绩的增长，使经营指标能够得到大幅提升，为公司持续健康发展奠定了良好的基础。

在数字电视机顶盒业务上，公司采用直销经营模式进行销售，主要销售区域集中在华东和华南地区。公司通过主动拜访、产品推广、技术交流等方式获取客户需求信息和订单。通过不断运作与完善，公司已经形成了一个完整高效的运行体系，并通过这一体系向客户提供有竞争力的产品、解决方案和技术服务，确保公司保持盈利与增长。公司以市场需求为导向，根据行业技术演进进行必要的技术储备，满足客户的定制化需求。公司会紧跟行业发展趋势，坚持智能化，网络化，更加紧密

的贴近前沿市场，关注技术演进趋势，并研发新的技术解决方案，增强技术服务能力，增强客户粘性。目标是成为电子行业技术与应用创新的先行者、赋能者，成为智能终端领域领先的供应商，成为运营商、内容与服务提供商的长期合作伙伴。

公司将充分运用目前积累的技术、市场等方面的优势，不断完善公司的治理，为员工提供更广阔的发展空间，为客户提供性能更加优异、质量更加优良的产品以及完善、持续、及时的服务，为社会创造更大价值的同时为股东创造更大回报。

公司将进一步聚焦大客户服务，不断匹配客户的战略需求、不断提升客户满意度、不断为客户创造新的价值。公司亦将进一步深化技术创新体系、加强自主创新能力，丰富产品体系，提升质量管理水平，积极拓展线上、线下市场和行业领域客户，优化业务收入结构，并借助资本市场平台，进一步完善业务布局，进而提升公司的核心竞争力。

以上经营目标并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者保持足够的风险意识，理解经营计划与业绩承诺之间的差异

（四）不确定性因素

参见“第四节 五、风险因素”。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、客户集中的风险：

报告期内，公司前五名客户累计销售额 34,320,456.94 元，占当期销售总额的比重为 32.59%，所占比重较高，存在客户集中度较高的风险。机顶盒芯片业务存在集中采购的情况，医疗器械业务存在单个合同金额较大等因素，决定了公司客户集中度较高。在客户集中度相对较高的前提下，若公司主要客户的经营状况因各种原因发生不利变化，则可能会对公司经营构成不利影响。

应对措施：公司积极优化客户结构，拓展客户数量。报告期内新增了医疗器械业务，业务形式也有了分销和直销的多元化方式，客户分散将越来越明显。在技术不断演进的驱动下，产品整合和跨界融合更加明显，公司紧跟市场发展趋势，不断尝试新的技术解决方案和新的产品应用，扩展细分市场广度，并不断提高占有率，未来客户集中的情形将进一步降低。

2、无法持续取得代理资格的风险

报告期内，前五大供应商累计采购额 92,766,013.73 元，占采购额比重超过 88.55%，所占比重较高，对主要供应商有重大依赖，存在公司无法持续取得代理资格的风险，对公司业务造成较大影响。

应对措施：报告期内，公司的前五大供应商分别是上海逸思医疗科技有限公司、台湾宏观微电子股份有限公司、百特医疗用品贸易（上海）有限公司、重庆中科渝芯电子有限公司、络达科技股份有限公司。其中医疗采购额 71,939,345.28 元，占采购总金额 68.66%，电子机顶盒芯片采购额 20,836,668.45 元，占采购金额比例 19.89%。上述供应方均为各自领域领军企业，有优质核心产品供给客户。公司与上述主要供应商均建立了长期的良好稳定的合作关系，且合作中自身业务能力、服务能力不断提升，与最终客户的信任基础进一步的增强。同时在合作中，公司自身的定位准确，价值体现明确，通过增强技术服务能力，增强客户粘性来分散无法持续取得代理资格的风险。

3、应收账款不能及时回收的风险：

报告期内，公司应收账款年末余额为 11,635,122.30 元，占比较高，若应收账款出现大量不能及时回收的情形，将对公司正常资金周转和经营业绩构成风险。

应对措施：公司对于应收账款已设定相关政策以控制信用风险敞口，公司将持续做好客户信用信息的收集和评价工作，并不断完善客户信用记录档案。公司优先与信用水平较高、偿还能力较强的大客户合作，以降低应收账款坏账风险；对于信用记录不良的客户，公司采用书面催款、缩短或取消信用期等方式，以确保公司整体信用风险的可控。

报告期内，公司应收账款余额较去年减少 43.66%，公司改变了信用政策效果显著。

4、技术人才流失、短缺的风险：

企业核心竞争力在于自主研发能力和稳定的技术团队，随着公司的发展，对新产品新技术深化的研究，以此研发出有竞争力的产品是企业发展的重要发展历程，技术人员的技术水平与研发能力是公司核心竞争力的综合体现。能否维持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持在行业内技术的优势、经营的稳定性以及公司的可持续发展。

应对措施：报告期内，公司对内完善了技术人才激励制度。从职业发展与晋升方面，为技术人员提供学习的成长平台，为技术人员的进修和培训提供时间和空间；从物质激励方面，公司制定和完善了绩效考核和激励方案，提升了人员工作主动性和稳定度。公司与众多行业知名的合作伙伴达成战略合作关系，致力成为一个与行业合作紧密、管理科学、互利共赢、创新发展的产学研联合平台，开发可产业化且具备市场竞争力的电子产品，有利于分散可能会发生的人才流失和短缺风险。

5、公司总体规模较小，抗风险能力较弱

公司报告期内营业收入为 105,272,068.82 元，净利润为 409,477.29 元。报告期内，公司因增加了医疗业务，业绩增长明显。但公司进入医疗市场领域时间较短，没有经过长期的市场磨练，对于行业仍存在一定的认知不足、准备不足的情况。总体规模较小，导致公司抵御市场风险能力较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧，可能对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司报告期内主要开展两大版块业务，分别是：机顶盒芯片销售业务、医疗生命健康版块业务；两个版块市场相对独立，项目前景良好，主营业务收入与净利润均增速明显，使公司经营过程中的业务风险分散，业绩良性增长。

6、公司治理的风险

股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，并根据实际情况，重新制定了适应公司发展需要的《公司章程》、“三会议事规则及在关联交易、对外投资、对外担保”等方面的内控制度。我司进入全国中小企业转让系统挂牌后积极学习相关的制度与法规，但制度与管理需要时间慢慢的质变，公司仍有治理上的风险。

应对措施：公司已制定了规范公司治理的内部管理制度，建立了完善的公司治理结构，并着重强化股东和管理层规范公司治理的意识，力争使公司逐步适应现代公司治理制度的要求。

7、经营性现金流量为负的风险

公司 2017 年度经营活动现金流量净额-451,545.6 元,主要是由于随着医疗业务的增长存货储备量相应增加,向供应商采购的存货增加 9,237,287.22 元,经营性应收项目减少 8,115,275.89 元,经营性应付项目增减少 332,236.59 元,增加了财务费用 281,324.79 元所致,虽然本期经营活动现金流量净额情况较上年度有所改善,但是仍然持续为负,可以看出企业营运资金的压力比较大,如果没有通畅的筹资渠道,公司的发展将受到制约,公司存在因资金压力制约业务发展的风险。

应对措施:公司一方面正在积极的与各供应商商谈一定的账期或分批付款的形式、改变新的财务回款信用政策,另一方面也将提升自身业务能力,吸引投资者募集资金以增强资本实力,并将募集资金用于补充营运资金以及新增医疗项目的发展,尽量做到经营活动现金收支合理。

8、消除了新业务及新市场开拓计划无法顺利实现的风险

医疗器械业务的代理与产品研发为我公司在报告期内的重点项目,该项目通过前期的各种资质认证,以及知名品牌厂商的资源对接,报告期内已产生了较大的营业收入影响。经过公司规范运作的背景和长久发展的规划,公司近两年锻炼出了一批有经验、有能力、有素质的医疗领域专业人才,构建出了拥有实战经验的业务团队。同时,公司通过定向增发方式,吸纳了数位在医疗领域拥有丰富经验、品格优秀、志同道合、能力出众、拥有价值资源的高级战略人才,成为公司股东或高管,带领公司在新的市场领域迅速扎根成长。报告期内医疗业务营业收入达到 79,615,194.09 元,占总营业收入的 75.63%,市场发展明显。新业务及新市场开拓计划无法顺利实现的风险消除。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内,公司无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	—
是否存在对外担保事项	是	五、二、(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	—
是否对外提供借款	否	—
是否存在日常性关联交易事项	否	—
是否存在偶发性关联交易事项	是	五、二、(六)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	—
是否存在股权激励事项	否	—
是否存在已披露的承诺事项	是	五、二、(九)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	—
是否存在被调查处罚的事项	否	—
是否存在失信情况	否	—
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	—

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（二）公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
深圳市高新投融资担保有限公司	1,000,000.00	1年	保证	连带	是	是
总计	1,000,000.00	—	—	—	—	—

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	1,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况：

—

(六) 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	临时报告披露时间	临时报告编号
黄松、卜秀华、深圳前海君浩科技发展有限公司	无偿为公司银行借款向深圳市高新投融资担保有限公司提供连带责任保证的反担保	1,000,000.00	是	2017年4月10日	2017-017
黄松、卜秀华、高艳明	无偿为公司委托深圳市中小企业融资担保有限公司担保的事宜提供连带责任保证的反担保	4,000,000.00	是	2017年6月8日	2017-026
黄松、卜秀华、深圳前海君浩科技发展有限公司	无偿为公司银行借款向招商银行股份有限公司深圳分行提供连带责任保证的反担保	3,000,000.00	是	2017年9月29日	2017-038
总计	-	8,000,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司的关联方黄松、卜秀华、高艳明、深圳前海君浩科技发展有限公司无偿为公司提供连带责任保证的反担保，便于公司取得银行贷款补充流动资金，有助于公司经营的持续健康发展。

(九) 承诺事项的履行情况**(1) 关于避免同业竞争的承诺已履行**

公司全体董事、监事、高级管理人员于2015年3月10日签署《避免同业竞争的承诺》，承诺本人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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(2) 关于规范关联交易的承诺已履行

公司全体董事、监事和高级管理人员于2015年3月10日签署《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的合法权益。

（3）关于管理层诚信状况的承诺已履行

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2015 年 3 月 10 日签署《关于诚信状况的声明》，声明最近两年内其本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；其本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内其本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；其本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；其本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；其本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

目前承诺正在履行，未出现违反承诺的情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,383,333	13.24%	6,144,999	8,528,332	33.84%
	其中：控股股东、实际控制人	1,333,333	7.41%	4,615,499	5,948,832	23.61%
	董事、监事、高管	250,000	1.39%	1,069,500	1,319,500	5.24%
	核心员工	-	-	140,000	140,000	0.56%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,616,667	86.76%	1,055,001	16,671,668	66.16%
	其中：控股股东、实际控制人	8,996,667	49.98%	-483,499	8,513,168	33.78%
	董事、监事、高管	3,520,000	19.56%	438,500	3,958,500	15.71%
	核心员工	700,000	3.89%	140,000	840,000	3.33%
总股本		18,000,000	100.00%	7,200,000	25,200,000	100.00%
普通股股东人数						12

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有有限 售股份数量	期末持有无 限售股份数 量
1	黄松	6,330,000	2,532,000	8,862,000	35.17%	6,646,500	2,215,500
2	深圳君浩投资发展有限公司	4,000,000	1,600,000	5,600,000	22.22%	1,866,668	3,733,332
3	王向阳	2,900,000	1,160,000	4,060,000	16.11%	3,360,000	700,000
4	贾朋	1,920,000	768,000	2,688,000	10.67%	2,016,000	672,000
5	丰波	1,300,000	520,000	1,820,000	7.22%	1,365,000	455,000
6	刘晓静	600,000	240,000	840,000	3.33%	840,000	0
7	高艳明	500,000	200,000	700,000	2.78%	525,000	175,000
8	胡世明	300,000	120,000	420,000	1.67%	0	420,000
9	梁新世	50,000	20,000	70,000	0.28%	52,500	17,500
10	周立花	50,000	20,000	70,000	0.28%	0	70,000
合计		17,950,000	7,180,000	25,130,000	99.73%	16,671,668	8,458,332

前十名股东间相互关系说明：

控股股东黄松为公司法人股东深圳君浩投资发展有限公司的股东及法定代表人、股东贾朋为深圳君浩投资

发展有限公司股东。

二、优先股股本基本情况

√不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

黄松，男，董事长，出生于 1974 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中国科技大学电子技术基础部电子技术与计算机应用专业，专科学历，2011 年于清华大学深圳研究生院进修 EMBA 课程。1997 年 1 月至 2003 年 5 月，就职于台湾大腾电子股份有限公司，任销售；2003 年 6 月至 2009 年 7 月，就职于台湾矽成积体电路股份有限公司，任华南区销售总监；2009 年 8 月创立君浩投资，任总经理兼执行董事；2014 年 1 月至今，任前海君浩董事长。现任本公司董事长，董事任期至 2018 年 2 月。

2018 年第一次临时股东大会于 2018 年 2 月 26 日审议并通过，选举黄松先生为第二届董事会董事长，任期三年，自公司董事会审议通过之日起至本届董事会任期届满之日止。

（二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年3月11日	2016年6月16日	1.00	10,000,000	10,000,000.00	7	0	1	0	0	否
2016年7月8日	2016年11月8日	3.50	3,000,000	10,500,000.00	1	0	1	0	0	否

募集资金使用情况：

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016年3月11日	2016年6月16日	1.00	10,000,000	10,000,000.00	“佶客中国总部基地”投入以及医疗器械的经营发展投入的流动资金。
2016年7月8日	2016年11月08日	3.50	3,000,000	10,500,000.00	开展医疗器械业务并补充部分流动资金,扩大公司现有业务范围,提升公司未来盈利能力。

公司募集资金实际使用用途与公开披露的募集资金用途一致，不存在变更募集资金用途的情形。不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、可转换债券情况

√不适用

五、间接融资情况

√适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	深圳中科君浩科技股份有限公司	1,000,000.00	6.09%	20170405-20180405	否
银行借款	深圳中科君浩科技股份有限公司	4,000,000.00	5.70%	20170630-20180630	否
银行借款	深圳中科君浩科技股份有限公司	3,000,000.00	6.53%	20171027-20181027	否
合计	-	8,000,000.00			

违约情况：

√不适用

六、利润分配情况**（一）报告期内的利润分配情况**

√适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 4 月 20 日	-	-	4.00
合计	-	-	4.00

本次权益分派方案为：以公司彼时总股本 18,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每

10 股转增 4 股，（其中以 2016 年第二次股票发行形成的股本溢价所形成的资本公积金每 10 股转增 4 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税 0.00 元）。

本次权益分派前本公司总股本为 18,000,000 股，权益分派后总股本增至 25,200,000 股。

本次分派对象为：截止 2017 年 4 月 19 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司全体股东。投资者 2017 年 4 月 19 日买入的证券，享有相关权益；对于投资者 2017 年 4 月 19 日卖出的证券，不享有相关权益。

（二）利润分配预案

√不适用

未提出利润分配预案的说明：

√适用

报告期内，公司净利润 409,477.29 元，鉴于公司正处于快速成长期间，需要经营性资金较大。公司为扩大经营，在报告期内已增加了三笔银行借款共计 8,000,000.00 元。为了提高公司的发展潜力和核心竞争力，公司将会在研发上加大力度，需要较多的资金投入。因此，本年度不提出利润分配方案预案，其可分配利润用于公司日常的经营发展。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
黄松	董事长	男	43	本科	2018年2月26日至 2021年2月25日	180,000.00
高艳明	董事/总经理	男	37	本科	2018年2月26日至 2021年2月25日	180,000.00
丰波	董事/财务总监	女	33	本科	2018年2月26日至 2021年2月25日	180,000.00
卜秀华	董事	女	36	大专	2018年2月26日至 2021年2月25日	-
赵芝花	董事	女	37	研究生	2018年2月26日至 2021年2月25日	-
周立花	监事会主席	女	29	本科	2018年2月26日至 2021年2月25日	157,444.00
周斌沁	监事	女	29	大专	2018年2月26日至 2021年2月25日	79,056.00
阮良杰	监事	男	45	本科	2018年2月26日至 2021年2月25日	30,000.00
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、实际控制人黄松和董事卜秀华系夫妻关系、董事高艳明和董事赵芝花系夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

公司控股股东深圳君浩投资发展有限公司的实际控制人为公司董事长黄松，其另一股东为公司监事贾朋，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与公司控股股东、实际控制人无其他关联关系。

公司第一届监事会成员由监事会主席贾朋、监事郭冬敏、监事梁新世组成，自2018年2月26日完成换届选举。第二届监事会成员由监事会主席周立花、监事周斌沁、监事阮良杰组成，任期为2018年2月26日至2021年2月25日。

(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
黄松	董事长	6,330,000	2,532,000	8,862,000	35.17%	0
高艳明	董事/总经理	500,000	200,000	700,000	2.78%	0

丰波	董事/财务总监/ 董秘	1,300,000	520,000	1,820,000	7.22%	0
贾朋	监事会主席	1,920,000	768,000	2,688,000	10.67%	-
周立花	核心员工	50,000	20,000	70,000	0.28%	-
梁新世	监事	50,000	20,000	70,000	0.28%	-
周斌沁	核心员工	40,000	16,000	56,000	0.22%	-
刘桂林	核心员工	10,000	4,000	14,000	0.06%	-
刘晓静	核心员工	600,000	240,000	840,000	3.33%	-
合计	-	10,800,000	4,320,000	15,120,000	60.01%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型(新任、 换届、离任)	期末职务	变动原因
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-

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	4	4
销售人员	9	10
技术人员	8	8
财务人员	4	4
员工总计	25	26

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	21	21
专科	2	3
专科以下	-	-
员工总计	25	26

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：

公司人员变动严格依照国家及地方相关法规和政策进行操作。公司雇员薪酬包括薪金、津贴等，依

据相关法规，参与政府机构推行的社会保险计划，按照雇员月薪的一定比例缴纳雇员的社会保险。公司通过网络自行招聘、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才招聘。公司制定了系统的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域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、管理者能力培训等，企业文化培训，专业技能培训，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共同发展。

（二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
周立花	核心员工	70,000
刘晓静	核心员工	840,000
梁新世	核心员工	70,000
周斌沁	核心员工	56,000
刘桂林	核心员工	14,000

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√不适用

核心人员变动情况：

-

第九节 行业信息

√适用

医疗器械行业：

医疗器械是指直接或间接用于人体的仪器、设备、器具、体外诊断试剂及校准物、材料及其他类似或者相关的物品，包括所需要的软件，主要用于医疗诊断、监护和治疗。

医疗器械的特点是产品间差异极大，既包括止血海绵、一次性注射器这类较简单的产品，也包括医用磁共振成像设备（MRI）这类复杂的大型设备；基础领域涉及电子技术、计算机技术、传感器技术、信号处理技术、生物化学、临床医学、精密机械、光学、自动控制、流体力学等众多方面。因此医疗器械的发展受相应国家基础工业发展水平影响很大，美国、欧洲、日本等地由于发达的工业基础和多年的技术积累，长期处于世界的领先地位。

全球医疗器械行业是多学科交叉、知识密集、资金密集型高技术产业，综合了各种高新技术成果，是将传统工业与生物医学工程、电子信息技术和现代医学影像技术等高新技术相结合，具有高壁垒、集中度高的特点，是一个国家制造业和高科技发展水平的标准之一。

（1）受益于需求端驱动，全球医疗器械行业持续稳定增长

医疗器械的发展与医疗健康行业整体发展强相关，医疗健康行业发展受经济周期影响相对较小，行业稳定性较高。随着全球人口自然增长，人口老龄化程度提高，医疗健康行业的需求将持续提升；此外，发展中国家经济增长提高了消费能力，全球范围内长期来看医疗器械市场将持续保持增长的趋势。根据统计，2015年全球医疗器械销售规模为3,710亿美元，预计2022年将超过5,200亿美元，期间年均增长率将保持在5.20%。

（2）全球各地区医疗器械发展阶段各异

从区域来看，欧美日等发达国家和地区的医疗器械产业发展时间早，对医疗器械产品的技术水平和质量要求较高，市场需求以新产品的升级换代为主，市场规模庞大，增长稳定。而以中国为代表的新兴市场是全球最具潜力的医疗器械市场，产品普及需求与升级换代需求并存，近年来的增长速度较快。

（4）我国医疗器械市场增长迅速

中国医疗器械市场还有巨大的成长空间。在全球医疗器械市场，医疗器械市场规模已经与同期药品市场规模相当，而中国医疗器械市场仅为同期药品市场的14%⁸，未来还将有广阔的成长空间。随着经济发展，城镇化、人口老龄化、医疗器械国产化的不断加深，医疗保险覆盖率的提高，以及慢性病发病率的不断提升，医疗企业需求将不断释放，从而推动医疗器械市场迅速扩容。

随着全球制造业产能转移以及国内装备制造能力的提升，中国已经成为医疗器械的重要出口国，医疗器械出口规模逐年提升。根据中国海关统计数据，2015年，医疗器械出口额已经达到384.89亿美元，近5年复合增长率达到11.18%。随着中国医疗器械企业技术提升和规模壮大，高技术、高附加值产品的出口还将逐渐扩大，中国医疗器械企业将在全球医疗器械贸易中承担更为重要的作用。

数字机顶盒行业：

（1）有利因素

①国家政策的大力支持

加快广电网络的发展，推进三网融合，促进国家信息化建设，是国家确立的基本政策。国家产业政策的支持为本行业带来了极好的发展机遇，特别是广电网络数字化、双向化改造、三网融合以及建设下一代广播电视网等产业政策对本行业构成实质性利好。同时数字电视作为文化产业的重要组成部分，文化产业是社会主义市场经济条件下满足人民多样化精神文化需求的重要途径，是促进社会主义文化大发展大繁荣的重要载体，是国民经济中具有先导性、战略性和支柱性的新兴朝阳产业，是推动中华文化走出去的主导力量，是推动经济结构战略性调整的重要支点和转变经济发展方式的重要着力点，数字电视蕴藏着巨大的发展潜力。

②市场前景广阔

整体而言，我国正处于数字化阶段的中后期、双向化再造的前期，机顶盒仍处于市场景气周期内。在产业融合和新一代信息技术的驱动下，数字电视产业结构升级和业态创新速度加快，机顶盒产品作为未来家庭智能网络的重要核心产品，市场孕育着巨大的成长空间和发展机遇。随着经济的发展，人民群众的物质生活有了很大的提高，同时在文化生活上也有更高的要求。广大的电视观众对电视内容、清晰度和增值服务都有了新的要求。这对数字电视行业发展提供了强劲的需求支撑。

③技术进步将促进行业的发展

电视是最为广大人民群众乐于接受的传播媒体，也是政府政策宣传、文化传承和休闲娱乐的最重要的载体。随着经济的发展，人民群众的物质生活有了很大的提高，同时在文化生活上也有更高的要求。广大的电视观众对电视内容、清晰度和增值服务都有了新的要求，随着用户需求的提高，双向、高清数字电视将成为行业的发展趋势，这不仅使用户享受到了互动、高清及更多元化的产品服务，数字电视系统也将逐渐转变为一个多媒体服务平台。用户需求的提升为整个系统包括前端至后端的产品更新提出了更高的要求，将伴随着技术的升级和产品的不断更新换代，双向、高清的升级将带来前后端产品的全面升级，以及相关增值服务产品的极大丰富，如游戏网络、电子商务、网上购物等，用户需求的提升在未来将持续为数字电视产业链提供全新的、更广阔的市场空间。

④行业的弱周期性

广播电视产业是文化产业的重要组成部分，是促进社会经济全面发展的重要支柱产业。广电网络设备制造及系统集成行业也兼具公益和产业双重属性，具有弱周期的特点，较少受经济周期的影响。

(2) 不利因素

①行业受国家政策影响比较大

国内数字电视市场是由政府主导的，主管部门的有关政策、发展规划、技术路线、运营模式以及实施安排等，都决定着需求的变化，行业受国家政策影响比较大。尽管目前国家出台的一系列政策性文件对行业发展是具有推动作用的，但政策变化所引致的对行业发展带来的影响是行业内所处企业很

难掌控的。

②关键电子元器件依赖进口

由于我国在电子技术领域起步较晚，在技术和设备上与欧美日等先进国家仍有较大差距。对本行业来说，部分关键设备及关键电子元器件如 CMTS 设备、光发射模块、核心芯片等还依赖于进口。

③数字电视产业链尚不完善，存在内容瓶颈

目前，我国数字电视产业链处于快速发展阶段，仍存在诸多不完善之处。由于各运营主体自身体制以及各主体之间的关系并未真正市场化，包括付费频道商、频道集成商、网络运营商以及设备制造商和技术提供商的利益分配目前并不能达到合理的动态平衡，尚不能达到产业链和谐发展。

同时，数字电视产业链的源头——数字电视节目内容仍不够丰富，国家对节目源特别是境外节目落地有一套审查制度，数字电视节目源有待丰富，“内容瓶颈”成为数字电视发展的较大障碍。数字电视产业的长久发展仍有待节目内容的丰富。

以上数据来源：中国产业信息网

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

1、公司治理基本状况

公司已按照《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规和《公司章程》的要求，建立了规范的公司治理结构。股东大会、董事会、监事会和管理层均能够按照法律及法规要求，履行各自权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。本报告期内，公司建立的各项治理制度如下：

- （1）、《董事会议事规则》
- （2）、《股东大会议事规则》
- （3）、《重大投资决策管理办法》
- （4）、《对外担保管理办法》
- （5）、《关联交易决策管理办法》
- （6）、《监事会议事规则》
- （7）、《董事会秘书工作制度》
- （8）、《投资者关系管理制度》
- （9）、《信息披露事务管理制度》
- （10）、《募集资金专项存储及使用管理制度》

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司历次董事会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护了公司和股东的合法权益。公司全体董事能够遵守有关法律、法规、《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，对全体股东负责，勤勉尽责，独立履行相应的权力、义务和责任。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的向银行贷款融资、对外担保等事项均严格按照《证券法》、《公司法》以及公司章程的规定，召开董事会、股东会，并切实履行披露义务。

报告期内，公司未发生重要人事变动、对外投资、关联交易等事项。

4、公司章程的修改情况

报告期内，对公司章程进行了一次修改变动。

2017年4月25日，股份公司召开2017年第三次临时股东大会，审议通过《关于修改〈深圳中科君浩科技股份有限公司章程〉的议案》，并于2017年4月26日在www.neeq.com.cn披露。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>第一届董事会第十四次会议审议通过</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《2016年度董事会工作报告》 2、《2016年度总经理工作报告》 3、《2016年年度报告及其摘要》 4、《2016年募集资金存放与使用情况的专项报告》 5、《2016年度财务决算报告》 6、《2017年度财务预算报告》 7、《关于续聘亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2017年度审计机构的议案》 8、《2016年度资本公积转增股本预案》 9、《关于取消2016年第三次股票发行方案及相关事宜的议案》 10、《关于提请股东大会授权董事会全权办理2016年度资本公积转增股本的议案》 11、《主营业务变更的议案》 12、《关于提议召开2016年年度股东大会的议案》 <p>第一届董事会第十五次会议审议通过</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于制定〈利润分配管理制度〉的议案》 2、《关于制定〈承诺管理制度〉的议案》 <p>第一届董事会第十六次会议审议通过</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于关联方为公司银行贷款提供反担保暨关联交易的议案》 2、《关于修改〈深圳中科君浩科技股份有限公司章程〉的议案》 3、《关于提议召开2017年第三次临时股东大会的议案》

		<p>第一届董事会第十七次会议审议通过</p> <p>1、《关于〈投资浙江迪合医疗科技有限公司〉的议案》</p> <p>第一届董事会第十八次会议审议通过</p> <p>1、《关于公司拟由深圳市中小企业融资担保有限公司提供保证担保向中国银行股份有限公司深圳高新区支行申请 400 万元贷款的议案》</p> <p>2、《关于关联方为公司委托深圳市中小企业融资担保有限公司担保的事宜提供反担保暨关联交易的议案》</p> <p>3、《关于提议召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第十九次会议审议通过</p> <p>1、《关于终止收购浙江迪合医疗科技有限公司 100%股权的议案》</p> <p>第一届董事会第二十次会议审议通过</p> <p>1、《2017 年半年度报告》</p> <p>2、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》</p> <p>3、《关于拟对外投资设立孙公司前海君浩(香港)有限公司的议案》</p> <p>4、《关于会计政策变更的议案》</p> <p>第一届董事会第二十一次会议审议通过</p> <p>1、《关于公司拟向招商银行股份有限公司深圳分行申请 300 万元授信额度的议案》</p> <p>2、《关于关联方为公司向招商银行股份有限公司深圳分行申请 300 万元授信额度提供最高额连带责任保证暨关联交易的议案》</p> <p>3、《关于提议召开 2017 年第五次临时股东大会的议案》</p>
监事会	3	<p>第一届监事会第七次会议决议审议通过</p> <p>1、《2016 年度监事会工作报告》</p> <p>2、《2016 年年度报告及其摘要》</p> <p>3、《2016 年募集资金存放与使用情况的专项报告》</p> <p>4、《2016 年度财务决算报告》</p> <p>5、审议通过《2017 年度财务预算报告》</p> <p>6、《关于续聘亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构的议案》</p> <p>7、《2016 年度资本公积转增股本预案》</p> <p>第一届监事会第八次会议决议审议通过</p>

	<p>1、《关于制定〈利润分配管理制度〉的议案》</p> <p>2、《关于制定〈承诺管理制度〉的议案》</p> <p>第一届监事会第九次会议决议审议通过</p> <p>1、《2017年半年度报告》</p> <p>2、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》</p> <p>3、《关于会计政策变更的议案》</p>
股东大会	<p>2017年第一次临时股东大会审议通过</p> <p>1、《关于深圳中科君浩科技股份有限公司2016年第三次股票发行方案的议案》</p> <p>2、《关于修改〈深圳中科君浩科技股份有限公司章程〉的议案》</p> <p>3、《关于为募集资金设立专项资金账户并签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》</p> <p>4、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》</p> <p>2016年年度股东大会审议通过</p> <p>1、《2016年度董事会工作报告》</p> <p>2、《2016年度监事会工作报告》</p> <p>3、《2016年年度报告及其摘要》</p> <p>4、《2016年募集资金存放与使用情况的专项报告》</p> <p>5、《2016年度财务决算报告》</p> <p>6、《2017年度财务预算报告》</p> <p>6 7、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机构的议案》</p> <p>8、《2016年度资本公积转增股本预案》</p> <p>9、《关于取消2016年第三次股票发行方案及相关事宜的议案》</p> <p>10、《关于提请股东大会授权董事会全权办理2016年度资本公积转增股本的议案》</p> <p>11、《关于主营业务变更的议案》</p> <p>2017年第二次临时股东大会审议通过</p> <p>1、《关于制定〈利润分配管理制度〉的议案》</p> <p>2、《关于制定〈承诺管理制度〉的议案》</p> <p>2017年第三次临时股东大会审议通过</p> <p>1、《关于关联方为公司银行贷款提供反担保暨关联交易的议案》</p> <p>2、《关于修改〈深圳中科君浩科技股份有限公司章程〉的议案》</p>

		<p>2017年第四次临时股东大会审议通过</p> <p>1、《关于关联方为公司委托深圳市中小企业融资担保有限公司担保的事宜提供反担保暨关联交易的议案》</p> <p>2017年第五次临时股东大会审议通过</p> <p>1、《关于关联方为公司向招商银行股份有限公司深圳分行申请300万元授信额度提供最高额连带责任保证暨关联交易的议案》</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司根据《证券法》、《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照法律法规的要求，履行各自的权利和义务。

（三）公司治理改进情况

公司按照《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规和《公司章程》的要求，建立了规范的公司治理结构。公司股东大会、董事会、监事会以及高级管理人员均能够按照法律及法规要求，履行各自权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司将在今后的工作中逐步建立科学的决策体系，逐步建立完善的激励机制，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露,保护投资者权益。同时《投资者关系管理制度》对公司的投资者关系管理制度做出了详细规定,该制度旨在“信息披露与交流,加强与投资者及潜在投资者之间的沟通,增进投资者对公司的了解和认同,提升公司治理水平,而且在日常工作中,建立了通过电话、电子邮件进行潜在投资者互动交流关系管理的有效途径,确保公司与投资者及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系。”

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会认真履行监事会职责，审议了包括《2016年度报告》及其摘要、审议《2016年年度资金占用情况专项意见》、审议《2016年度监事会工作报告》、审议《2016年度财务决算报告》、审议《2016年度财务预算报告》、审议《关于续聘2017年度审计机构的议案》、审议了《2017年半年度报告》、《募集资金专项报告》等，未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司控股股东及实际控制人严格按照法律法规的规定规范自己的行为，在股东大会授权范围内依法行使职权并承担相应义务，不存在直接或间接干预公司决策和生产经营活动的情形。公司与控股股东及实际控制人在人员、财务、资产、机构和业务方面相互独立，确保了公司独立运作与自主经营。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定的规则，符合现代企业管理的要求，不存在重大缺陷。公司将根据自身所处行业、经营现状和发展情况不断去学习、完善。

1、会计核算体系

公司设立了独立的财务会计部门，并依据国家法律法规及《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决算，具有规范的财务会计制度，以保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在各项法律法规的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	亚会审字(2018)第 0272 号
审计机构名称	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2018 年 3 月 27 日
注册会计师姓名	李海涛、杨步湘
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	100,000.00

审计报告正文：

审计报告

亚会审字（2018）第 0272 号

深圳中科君浩科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳中科君浩科技股份有限公司（以下简称中科君浩公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中科君浩公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中科君浩公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单

独发表意见。

（一）收入确认事项

中科君浩 2017 年度收入主要为医疗耗材、医疗器械及电子元器件的销售。由于收入是中科君浩的关键业绩指标之一，从而存在收入可能被确认于不正确的期间或被操控以达到特定目标或期望的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策参见财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计 21、收入”所述的会计政策；关于收入的披露见财务报表附注“五、合并财务报表项目注释之 21、营业收入及营业成本”及“十三、母公司财务报表主要项目附注之 3、营业收入及营业成本”。

我们执行的主要审计程序如下：（1）测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关的会计政策是否正确且一贯地运用；（2）对销售收入进行了抽样测试，核对销售合同、发票、销售出库单、送货单及银行单据等支持性文件；（3）结合行业发展、市场价格和中科君浩具体经营情况，执行分析性复核程序，判断销售收入变动的合理性；（4）根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序以确认销售收入金额和应收账款余额；（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发票、销售出库单、送货单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）存货期末价值

中科君浩 2017 年 12 月 31 日存货账面价值 18,392,885.93 元，较 2016 年 12 月 31 日存货账面价值 9,155,598.71 元增加 9,237,287.22 元，增长幅度 100.89%，详见财务报表附注注释 6.存货。存货账面价值增长幅度较高，我们将中科君浩存货账面价值识别为关键审计事项。

我们执行的主要审计程序如下：（1）对中科君浩存货相关的内部控制制度的设计与执行进行了评估；（2）对中科君浩存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；（3）对大额采购，追查至相关的购货合同及购货发票，复核采购成本的正确性，并抽查相关采购申请单、入库单等资料；（4）检查期末库存商品与订单对应情况及期后出库情况；（5）获取中科君浩存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，分析存货跌价准备计提是否充分。

四、其他信息

中科君浩公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形

式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

中科君浩公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中科君浩公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中科君浩公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中科君浩公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，

就可能对导致对中科君浩公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中科君浩公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就中科君浩公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 李海涛

中国注册会计师 杨步湘

中国·北京

二〇一八年 三 月二十七日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	10,277,561.45	5,607,651.21
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	1,927,553.10	839,606.49
应收账款	五、3	11,635,122.30	20,650,859.30
预付款项	五、4	6,008,858.15	5,967,513.28
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	539,531.25	427,296.88
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	18,392,885.93	9,155,598.71
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	2,011,032.10	829,346.26
流动资产合计	-	50,792,544.28	43,477,872.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	2,116,335.99	2,241,124.64
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、9	856,583.39	67,083.35
递延所得税资产	五、10	208,439.35	178,884.37
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	3,181,358.73	2,487,092.36
资产总计	-	53,973,903.01	45,964,964.49
流动负债：			
短期借款	五、11	6,470,000.00	-
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	-	-	-
应付账款	五、12	4,277,905.29	3,853,833.95
预收款项	五、13	5,841,365.03	3,140,250.37
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、14	263,232.40	154,414.00
应交税费	五、15	486,903.51	899,541.60
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、16	5,137,053.88	7,283,665.00
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	-	22,476,460.11	15,331,704.92
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、17	1,354,706.08	900,000.04
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,354,706.08	900,000.04
负债合计	-	23,831,166.19	16,231,704.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	25,200,000.00	18,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、19	358,272.63	7,558,272.63
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、20	4,584,464.19	4,174,986.90
归属于母公司所有者权益合计	-	30,142,736.82	29,733,259.53
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	30,142,736.82	29,733,259.53
负债和所有者权益总计	-	53,973,903.01	45,964,964.49

法定代表人：高艳明

主管会计工作负责人：丰波

会计机构负责人：陈书燕

（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	-	8,922,460.61	4,893,302.71
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	-	-	244,806.49
应收账款	十三、1	6,199,749.70	12,252,566.84
预付款项	-	5,838,558.15	5,544,122.97
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、2	6,018,681.70	4,302,298.69
存货	-	16,757,303.99	7,822,120.38
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,973,793.93	829,346.26
流动资产合计	-	45,710,548.08	35,888,564.34
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-

持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,734,570.73	1,808,044.90
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	18,024.97	18,929.47
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,752,595.70	1,826,974.37
资产总计	-	47,463,143.78	37,715,538.71
流动负债：			
短期借款	-	6,470,000.00	-
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	-	-	-
应付账款	-	2,299,277.33	744,105.91
预收款项	-	5,827,365.03	2,946,351.37
应付职工薪酬	-	181,228.56	86,077.87
应交税费	-	349,434.85	723,954.22
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	111,618.52	2,200,000.00
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	15,238,924.29	6,700,489.37
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-

预计负债	-	-	-
递延收益	-	1,354,706.08	900,000.04
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,354,706.08	900,000.04
负债合计	-	16,593,630.37	7,600,489.41
所有者权益：			
股本	-	25,200,000.00	18,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	358,272.63	7,558,272.63
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	5,311,240.78	4,556,776.67
所有者权益合计	-	30,869,513.41	30,115,049.30
负债和所有者权益总计	-	47,463,143.78	37,715,538.71

（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	-	105,272,068.82	78,224,060.55
其中：营业收入	五、21	105,272,068.82	78,224,060.55
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	105,084,386.92	73,630,234.00
其中：营业成本	五、21	94,840,453.90	66,353,897.95
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、22	184,642.25	125,423.93
销售费用	五、23	2,123,027.38	911,684.18
管理费用	五、24	7,726,716.32	6,050,600.87
财务费用	五、25	270,599.83	-15,024.65

资产减值损失	五、26	-61,052.76	203,651.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	410.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	五、27	451,925.29	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	639,607.19	4,594,237.51
加：营业外收入	-	-	1,366,120.13
减：营业外支出	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	639,607.19	5,960,357.64
减：所得税费用	五、28	230,129.90	698,490.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	409,477.29	5,261,867.37
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	-	409,477.29	5,261,867.37
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	409,477.29	5,261,867.37
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	409,477.29	5,261,867.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	409,477.29	5,261,867.37
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.02	0.42
（二）稀释每股收益	-	0.02	0.42

法定代表人：高艳明

主管会计工作负责人：丰波

会计机构负责人：陈书燕

（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	十三、3	79,615,194.09	47,343,758.45
减：营业成本	十三、3	71,237,130.46	38,961,155.10
税金及附加	-	141,923.23	75,693.09
销售费用	-	1,558,811.24	291,216.77
管理费用	-	5,891,018.51	3,587,124.71
财务费用	-	270,647.74	-15,801.35
资产减值损失	-	-54,096.62	104,489.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	410.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	445,293.96	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,015,053.49	4,340,291.99
加：营业外收入	-	-	1,366,120.13
减：营业外支出	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,015,053.49	5,706,412.12
减：所得税费用	-	260,589.38	659,522.62

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	754,464.11	5,046,889.50
（一）持续经营净利润	-	754,464.11	5,046,889.50
（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	-	754,464.11	5,046,889.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（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	-	126,555,767.80	75,264,611.86
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-

拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、29	1,533,200.15	21,631,584.89
经营活动现金流入小计	-	128,088,967.95	96,896,196.75
购买商品、接受劳务支付的现金	-	116,171,410.54	87,587,687.18
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	-	3,134,948.68	2,032,295.78
支付的各项税费	-	1,961,133.45	618,024.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	7,273,020.88	24,853,867.79
经营活动现金流出小计	-	128,540,513.55	115,091,874.95
经营活动产生的现金流量净额	-	-451,545.60	-18,195,678.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	410.96
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	-	-	1,000,410.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,067,219.37	287,950.03
投资支付的现金	-	-	1,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,067,219.37	1,287,950.03
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,067,219.37	-287,539.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	20,500,000.00
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	-	8,000,000.00	-
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	-	8,000,000.00	20,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	1,530,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	163,505.93	-

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	-	117,818.86	-
筹资活动现金流出小计	-	1,811,324.79	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	6,188,675.21	20,500,000.00
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	-	4,669,910.24	2,016,782.73
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,607,651.21	3,590,868.48
六、期末现金及现金等价物余额	-	10,277,561.45	5,607,651.21

法定代表人：高艳明 主管会计工作负责人：丰波 会计机构负责人：陈书燕

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	101,946,080.47	48,638,427.30
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	5,370,153.38	12,023,908.42
经营活动现金流入小计	-	107,316,233.85	60,662,335.72
购买商品、接受劳务支付的现金	-	92,202,685.41	59,301,741.96
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,063,338.46	613,433.30
支付的各项税费	-	1,574,343.80	400,894.30
支付其他与经营活动有关的现金	-	13,502,809.42	17,523,006.50
经营活动现金流出小计	-	109,343,177.09	77,839,076.06
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,026,943.24	-17,176,740.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	410.96
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	-	-	1,000,410.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	132,574.07	8,566.00
投资支付的现金	-	-	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	132,574.07	1,008,566.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-132,574.07	-8,155.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	20,500,000.00
取得借款收到的现金	-	8,000,000.00	-

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	-	8,000,000.00	20,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	1,530,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	163,505.93	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	117,818.86	-
筹资活动现金流出小计	-	1,811,324.79	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	6,188,675.21	20,500,000.00
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	-	4,029,157.90	3,315,104.62
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,893,302.71	1,578,198.09
六、期末现金及现金等价物余额	-	8,922,460.61	4,893,302.71

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东 权益	所有者权益		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	18,000,000.00	-	-	-	7,558,272.63	-	-	-	-	-	4,174,986.90	-	29,733,259.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合 并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	18,000,000.00	-	-	-	7,558,272.63	-	-	-	-	-	4,174,986.90	-	29,733,259.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,200,000.00	-	-	-	-7,200,000.00	-	-	-	-	-	409,477.29	-	409,477.29
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	409,477.29	-	409,477.29
(二) 所有者投入和减 少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	7,200,000.00	-	-	-	-7,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	7,200,000.00	-	-	-	-7,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	25,200,000.00	-	-	-	358,272.63	-	-	-	-	-	-4,584,464.19	-	30,142,736.82

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	58,272.63	-	-	-	-	-	-1,086,880.47	-	3,971,392.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	58,272.63	-	-	-	-	-	-1,086,880.47	-	3,971,392.16

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	13,000,000.00	-	-	-	7,500,000.00	-	-	-	-	-	5,261,867.37	-	25,761,867.37
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,261,867.37	-	5,261,867.37
(二) 所有者投入和减少资本	13,000,000.00	-	-	-	7,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	20,500,000.00
1. 股东投入的普通股	13,000,000.00	-	-	-	7,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	20,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	18,000,000.00	-	-	-	7,558,272.63	-	-	-	-	4,174,986.90	-	29,733,259.53

法定代表人：高艳明

主管会计工作负责人：丰波

会计机构负责人：陈书燕

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	18,000,000.00	-	-	-	7,558,272.63	-	-	-	-	-	4,556,776.67	30,115,049.30
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	18,000,000.00	-	-	-	7,558,272.63	-	-	-	-	-	4,556,776.67	30,115,049.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,200,000.00	-	-	-	-7,200,000.00	-	-	-	-	-	754,464.11	754,464.11
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	754,464.11	754,464.11
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	7,200,000.00	-	-	-	-7,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	7,200,000.00	-	-	-	-7,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	25,200,000.00	-	-	-	358,272.63	-	-	-	-	-	5,311,240.78	30,869,513.41

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	58,272.63	-	-	-	-	-	-490,112.83	4,568,159.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	58,272.63	-	-	-	-	-	-490,112.83	4,568,159.80
三、本期增减变动金额	13,000,000.00	-	-	-	7,500,000.00	-	-	-	-	-	5,046,889.50	25,546,889.50

(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,046,889.50	5,046,889.50
(二) 所有者投入和减少资本	13,000,000.00	-	-	-	7,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	20,500,000.00
1. 股东投入的普通股	13,000,000.00	-	-	-	7,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	20,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	18,000,000.00	-	-	-	7,558,272.63	-	-	-	-	4,556,776.67	30,115,049.30
----------	---------------	---	---	---	--------------	---	---	---	---	--------------	---------------

财务报表附注

2017 年度

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、公司基本情况

（一）基本情况

深圳中科君浩科技股份有限公司（以下简称“本公司或公司”），系经深圳市市场监督管理局核准，于 2011 年 6 月 23 日由深圳君浩投资发展有限公司、自然人高艳明、卓少良、丰波共同出资组建。现公司住所为深圳市南山区科技路 1 号桑达科技大厦 8 层东侧房屋；法定代表人为高艳明；注册资本为人民币 2520 万元；公司类型为股份有限公司（非上市）；营业期限为长期。

经营范围：计算机软硬件的销售、开发、安装、调试、维护及技术咨询；医疗电子产品的销售、技术开发、咨询、服务、转让；医疗器械的研发；电子产品、半导体的销售、技术开发及技术咨询；电子产品软硬件的技术开发；国内、国际货运代理。经营进出口业务、供应链管理及相关配套服务；经营货物进出口业务，经营技术及代理进出口业务；为其他企业提供贮存、配送服务；国内商业（不含限制项目）。^2~3 类医疗器械的销售（以医疗器械经营许可证为准）；2~3 类医疗器械安装、维修、租赁（不含金融租赁业务）。

（二）公司的历史沿革

1、有限公司的设立

2011 年 6 月 23 日，深圳君浩投资发展有限公司、自然人高艳明、卓少良、丰波共同出资 100 万元设立深圳中科君浩科技股份有限公司。注册资本为 100 万元，其中深圳君浩投资发展有限公司出资 70 万元，占注册资本的 70%；高艳明出资 10 万元，占注册资本的 10%；卓少良出资 10 万元，占注册资本的 10%；丰波出资 10 万元，占注册资本的 10%。2011 年 6 月 17 日，中国银行股份有限公司深圳科技园支行回复《银行询证函》（工商验资专用），确认四名股东已缴纳全部注册资金 100 万元，均为货币出资。2011 年 6 月 23 日，深圳市市场监督管理局核发注册号为 440301105503054 的《企业法人营业执照》。

2、2013 年 3 月 25 日，有限公司股权转让

2013 年 3 月 25 日，股东深圳君浩投资发展有限公司与卓少良签订《股权转让协议书》，由卓少良将其持有的有限公司 10% 的股权转让给深圳君浩投资发展有限公司，转让价格为 1 元；本次股权转让

经深圳联合产权交易所出具《股权转让见证书》（见证书编号 JZ20130325058）。有限公司本次股权变更后的股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
01	深圳君浩投资发展有限公司	80	80
02	高艳明	10	10
03	丰波	10	10
合计		100	100

3、2014年，有限公司注册资本增加到500万元

2014年12月20日，有限公司召开股东会并形成决议，同意由股东现有股东出资增加有限公司的注册资本，即将有限公司注册资本由100万元增加到500万元，增加的400万元注册资本由股东深圳君浩投资发展有限公司以现金方式认缴320万元；高艳明先生以现金方式认缴40万元、丰波女士以现金方式认缴40万元。2014年12月31日，深圳市承和会计师事务所出具了编号为承和内资验[2014]第1231号的《验资报告》，截至2014年12月31日止，有限公司收到股东缴纳的新增注册资本，合计400万元。变更后的累计注册资本为500万元，实收资本为500万元。2014年12月31日，在深圳市市场监督管理局办理投资人（股东）、注册资本、实收资本变更，载明注册资本为500万元，实收资本为500万元。有限公司该次增资后的股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
01	深圳君浩投资发展有限公司	400	80
02	高艳明	50	10
03	丰波	50	10
合计		500	100

4、有限公司变更为股份公司

经公司股东会决议，同意以截止2014年12月31日止经审计的净资产人民币505.83万元折股投入，其中人民币500.00万元折合为公司（筹）的股本，股本总额共计500万股，每股面值1元。净资产折合股本后的余额人民币5.83万元转为资本公积，公司于2015年2月12日办理工商变更登记，股份公司正式成立。

截止2015年12月31日，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
01	深圳君浩投资发展有限公司	400	80

02	高艳明	50	10
03	丰波	50	10
合计		500	500

5、2016年，公司注册资本增加到1800万元

1) 2016年3月28日，公司召开股东大会并形成决议，同意公司拟向符合投资者适当性条件的不超过35名投资者发行1,000万股，募集资金不超过1,000万元。2016年4月11日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为亚会C验字（2016）0201号的《验资报告》，截至2016年4月1日止，公司收到股东缴纳的新增注册资本，合计1,000万元。变更后的累计注册资本为1,5000万元，实收资本为1,500万元。2016年7月11日，在深圳市市场监督管理局办理注册资本（金）变更，载明注册资本为1,500万元。

2) 2016年7月25日，公司召开股东大会并形成决议，同意公司拟向公司核心员工1名和符合投资者适当性条件的1名自然人投资者发行不超过300万股（含300万股），发行价格为每股人民币3.5元，预计募集资金不超过1,050万元（含1,050万元）。2016年9月12日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为亚会B验字（2016）0574号的《验资报告》，截至2016年9月12日止，公司收到股东缴纳的新增注册资本，合计300万元。变更后的累计注册资本为1,800万元，实收资本为1,800万元。2016年12月26日，在深圳市市场监督管理局办理注册资本（金）变更，载明注册资本为1,800万元。

截止2016年12月31日，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
01	深圳君浩投资发展有限公司	400	22.22
02	高艳明	50	2.78
03	丰波	130	7.22
04	黄松	633	35.17
05	贾朋	192	10.67
06	周立花	5	0.28
07	梁新世	5	0.28
08	胡世明	30	1.67
09	周斌沁	4	0.22
10	刘桂林	1	0.06

11	王向阳	290	16.11
12	刘晓静	60	3.33
合计		1,800	100.00

6、2017年，公司注册资本增加到2520万元

2017年4月5日，公司召开股东大会并形成决议，同意公司2016年度权益分派方案为：以公司现有总股本1,800万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，（其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每10股转增4股，不需要纳税；以其他资本公积每10股转增0股，需要纳税）。本次权益分派前本公司总股本为1,800万股，权益分派后总股本增至2,520万股。

本次权益分派权益登记日为：2017年4月19日

除权除息日为：2017年4月20日

2017年5月25日，公司在深圳市市场监督管理局办理了注册资本（金）变更，载明注册资本为2,520万元。

截止2017年12月31日，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
01	深圳君浩投资发展有限公司	560	22.22
02	高艳明	70	2.78
03	丰波	182	7.22
04	黄松	886.2	35.16
05	贾朋	268.8	10.67
06	周立花	7	0.28
07	梁新世	7	0.28
08	胡世明	42	1.67
09	周斌沁	5.6	0.22
10	刘桂林	1.4	0.06
11	王向阳	406	16.11
12	刘晓静	84	3.33
合计		2,520	100.00

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本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2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资

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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描

述及本节“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投

资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

9. 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；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

a. 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,相关的交易费用计入当期损益。

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

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

b. 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。

c. 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

d. 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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,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,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

e. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转

入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

a. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

a. 终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

a. 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50% 的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b. 持有至到期投资的减值准备：

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。

10. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额超过 100 万元的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

2) 账龄分析法

A、合同约定期内

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
合同约定期内	1.00	1.00

B、超过合同约定期

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 个月以内	3.00	3.00
3 - 6 个月	5.00	5.00
6 个月-1 年	10.00	10.00
1 年-2 年	20.00	20.00
2 年-3 年	40.00	40.00
3 年-5 年	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工物资、库存商品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

1) 存货取得时，按照实际成本核算。

①购入的存货，按买价加运输费、装卸费、保险费、运输途中的合理损耗、入库前的挑选整理费和相关的税金及其他费用，作为实际成本。

②委托加工物资，按加工过程中的各项实际支出，作为实际成本。

2) 领用和销售原材料以及销售产成品采用先进先出法核算。

（3）周转材料的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次摊销法。

（4）存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。

（5）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。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。

存货可变现净值的确定：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，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，以所生产的产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应当以一般销售价格为基础计算。

12. 划分为持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；

(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2、持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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，根据处置组中除商誉外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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2) 可收回金额。终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差

额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14. 固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10 年	5.00	9.5
运输工具	年限平均法	5 年	5.00	19.00
器具	年限平均法	5 年	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00

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、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 providing 经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司； b. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值； c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分； d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

15. 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

16. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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：

- a. 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；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 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。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停

资本化的期间不包括在内。

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

期损益。

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

b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	权证规定期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

② 内部研究开发支出会计政策

1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

2. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

18. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

20. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(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职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

21. 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。

本公司根据已签订的销售订单或销售合同进行销售准备，在接到客户发货通知后仓库部门按客户要求发货，财务部门根据仓库出库单、销售订单（销售合同）和经客户签收确认的送货通知单确认收入。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已收或预计能够收回的金额确认已提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

2) 已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，按照能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

3) 已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司主要从事信息技术服务、软件服务、研发服务，每季末根据劳务服务合同的规定采用完工百分比法计算收入并向客户发出对账单，接到客户确认的对账单后确认劳务收入。

（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。

22. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。

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。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法：

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，

不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及

的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	调增其他收益 451,925.29 元；相应调减营业外收入 451,925.29 元

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	产品销售收入	17.00%
增值税	研发和技术服务中研发服务	6.00%
增值税	信息技术服务软件服务	6.00%
城市维护建设税	应缴流转税	7.00%
教育费附加（含地方）	应缴流转税	5.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	16,097.50	36,988.77
银行存款①	10,261,463.95	5,570,662.44
其他货币资金		
合计	10,277,561.45	5,607,651.21

其他说明：

(1) 期末银行存款 ①中包含政府补助监管资金 1,058,027.05 元。

(2) 期末货币资金无其他抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,927,553.10	839,606.49
商业承兑票据		
合计	1,927,553.10	839,606.49

截止 2017 年 12 月 31 日，应收票据明细如下：

出票单位	出票日期	到期日期	金额	是否质押
深圳华意隆电气股份有限公司	2017-11-10	2018-5-9	50,000.00	否
常州飞进电子有限公司	2017-10-30	2018-4-30	50,000.00	否
高斯贝尔数码科技股份有限公司	2017-12-27	2018-6-27	1,000,000.00	否
高斯贝尔数码科技股份有限公司	2017-12-27	2018-6-27	827,553.10	否
合计			1,927,553.10	

(2) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,031,522.80	
合计	1,031,522.80	

明细如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
常州正地金属材料有限公司	2017-07-11	2018-01-11	50,000.00	
深圳市德帮能源科技有限公司	2017-07-31	2018-01-31	50,000.00	
安徽中鑫半导体有限公司	2017-08-07	2018-02-07	50,000.00	
高斯贝尔数码科技股份有限公司	2017-11-20	2018-05-25	751,522.80	
开封汽车城珠海销售处	2017-09-19	2018-03-19	100,000.00	
张家港市创基机械设备制造有限公司	2017-07-19	2018-01-19	30,000.00	
合 计			1,031,522.80	

其他说明：

- 1、期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况；
- 2、期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款；
- 3、期末应收票据中无已质押的应收票据情况

3. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,797,125.24	100.00%	162,002.94	1.37%	11,635,122.30
合 计	11,797,125.24	100.00%	162,002.94	1.37%	11,635,122.30

（续上表）

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组	20,875,149.69	100.00%	224,290.39	1.07%	20,650,859.3

合计提坏账准备的 应收账款					
合 计	20,875,149.69	100.00%	224,290.39	1.07%	20,650,859.3

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合同约定收款期内	9,595,541.09	95,955.41	1.00%
3个月以内	2,201,584.15	66,047.53	3.00%
合 计	11,797,125.24	162,002.94	1.37%

(2) 本期转回坏账准备金额 62,287.45 元

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例	坏账准备
北京盈达嘉业科贸有限公司	3,240,000.00	27.46%	32,400.00
高斯贝尔数码科技股份有限公司	1,449,786.99	12.29%	43,301.49
南京仁懋微电子科技有限公司	1,188,275.10	10.07%	11,882.75
广州易而达科技股份有限公司	772,400.00	6.55%	7,724.00
乌鲁木齐中亿盈电子设备有限责任公司	756,228.85	6.41%	7,562.29
合 计	7,406,690.94	62.78%	102,870.53

其他说明：

1、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本报告期又全额或部分收回应收账款的情况。

2、本报告期应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、中科君浩公司本期以其全部应收账款 6,266,854.85 元向中国银行深圳高新区支行 4,000,000.00 元借款提供质押，详见注释五、11。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	6,008,858.15	100.00%	5,391,913.28	90.35%

1至2年			575,600.00	9.65%
2至3年				
3年以上				
合计	6,008,858.15	100.00%	5,967,513.28	100.00%

期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
上海逸思医疗科技有限公司	2,911,188.15	48.45%
乌鲁木齐市邦健科学仪器有限公司	1,887,000.00	31.40%
北京贝德思达科技发展有限公司	450,000.00	7.49%
新疆嘉润国际贸易发展有限公司	380,000.00	6.32%
深圳泰克威云储科技股份有限公司	132,520.00	2.21%
合计	5,760,708.15	95.87%

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	544,981.06	100.00%	5,449.81	1.00%	539,531.25
合计	544,981.06	100.00%	5,449.81	1.00%	539,531.25

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	421,512.00	97.68%	4,215.12	1.00%	417,296.88
按内部业务组合不计提坏账准备的应收账款	10,000.00	2.32%			10,000.00
合 计	431,512.00	100.00%	4,215.12	1.00%	427,196.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合同约定收款期内	544,981.06	5,449.81	1.00%
3个月以内			
合 计	544,981.06	5,449.81	1.00%

(2) 本期计提坏账准备金额 1,234.69 元

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人往来款	69,509.06	
保证金及押金	475,472.00	421,512.00
代垫单位款项		10,000.00
合 计	544,981.06	431,512.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例	坏账准备
中国人民解放军新疆军区物资采购站	150,000.00	27.52%	1,500.00
伊犁哈萨克自治州政府采购中心	113,600.00	20.84%	1,136.00
童成杉	67,000.00	12.29%	670.00
深圳市桑达实业股份有限公司	53,872.00	9.89%	538.72
上海逸思医疗科技有限公司	50,000.00	9.17%	500.00
合 计	434,472.00	79.71%	4,344.72

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	18,392,885.93		18,392,885.93	9,155,598.71		9,155,598.71
合 计	18,392,885.93		18,392,885.93	9,155,598.71		9,155,598.71

其他说明：期末本公司对存货进行检查，未发现跌价迹象，故未计提跌价准备。

7. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税额	1,934,482.16	829,346.26
应交增值税	76,549.94	
合 计	2,011,032.10	829,346.26

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,944,444.44	292,734.41		316,460.72	2,553,639.57
2. 本期增加金额		74,804.84	49,645.30	57,769.23	182,219.37
(1) 购置		74,804.84	49,645.30	57,769.23	182,219.37
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 资产改造计入在建工程					
4. 期末余额	1,944,444.44	367,539.25	49,645.30	374,229.95	2,735,858.94
二、累计折旧					
1. 期初余额	184,722.72	69,017.99		58,774.22	312,514.93
2. 本期增加金额	184,722.24	56,542.90	4,716.30	61,026.58	307,008.02
(1) 计提	184,722.24	56,542.90	4,716.30	61,026.58	307,008.02
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项 目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
4. 期末余额	369,444.48	125,561.29	4,716.30	119,800.88	619,522.95
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,574,999.96	241,977.96	44,929.00	254,429.07	2,116,335.99
2. 期初账面价值	1,759,721.72	223,716.42		257,686.50	2,241,124.64

(2) 本报告期各期无暂时闲置的固定资产

(3) 本报告期各期无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 本报告期各期无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 本报告期各期末无持有待售的固定资产情况

(6) 2017年12月31日无未办妥产权证书的固定资产

9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修	67,083.35	885,000.00	95,499.96		856,583.39
合 计	67,083.35	885,000.00	95,499.96		856,583.39

10. 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	167,452.75	41,863.19	228,505.51	44,506.73
可抵扣亏损	666,304.64	166,576.16	537,510.56	134,377.64
合 计	833,757.39	208,439.35	766,016.07	178,884.37

11. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证、质押借款	3,100,000.00	
保证借款	3,370,000.00	
合 计	6,470,000.00	

短期借款分类说明：

1) 2017年6月28日，公司与中国银行深圳高新区支行签订编号为“2017圳中银高小

借字第 000013 号”流动资金借款合同。由黄松、高艳明、深圳市中小企业融资担保有限公司提供保证担保，以中科君浩公司全部应收账款提供质押担保借款金额 4,000,000.00 元，期限 12 个月。截止 2017 年 12 月 31 日，此合同下借款金额为 3,100,000.00 元。

2)2017 年 10 月 25 日，公司与招商银行深圳分行签订编号为“2017 年福字第 1017350217 号”借款合同，由黄松、卜秀华、深圳前海君浩科技发展有限公司提供保证担保借款金额 3,000,000.00 元，期限 12 个月。截止 2017 年 12 月 31 日，此合同下借款金额为 2,820,000.00 元。

3) 2017 年 03 月 22 日，公司与北京银行深圳分行签订编号为【0400449】借款合同，由黄松、卜秀华、深圳市高新投融资担保有限公司提供保证担保，借款金额 1,000,000.00 元，期限 12 个月。截止 2017 年 12 月 31 日，此合同下借款金额为 550,000.00 元。

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款情况

12. 应付账款

(1) 应付账款列示

款项性质	期末余额	期初余额
货款	4,277,905.29	3,853,833.95
合计	4,277,905.29	3,853,833.95

(2) 本期无账龄超过 1 年的应付账款

13. 预收款项

(1) 预收款项列示

款项性质	期末余额	期初余额
预收货款	5,841,365.03	3,140,250.37
合计	5,841,365.03	3,140,250.37

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
乌鲁木齐佰瑞特科技有限公司	500,000.00	医疗设备预订款

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	154,414.00	3,152,013.25	3,043,194.85	263,232.40
二、离职后福利-设定提存计划		91,753.83	91,753.83	

三、辞退福利				
合 计	154,414.00	3,243,767.08	3,134,948.68	263,232.40

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	154,414.00	2,961,255.24	2,852,436.84	263,232.40
2、职工福利费		78,189.99	78,189.99	
3、社会保险费		79,119.02	79,119.02	
其中：医疗保险费		74,044.48	74,044.48	
工伤保险费		1,872.00	1,872.00	
生育保险费		3,202.54	3,202.54	
4、住房公积金		33,449.00	33,449.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	154,414.00	3,152,013.25	3,043,194.85	263,232.40

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		85,937.57	85,937.57	
2、失业保险费		5,816.26	5,816.26	
合 计		91,753.83	91,753.83	

15. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	263,894.37	323,118.78
企业所得税	205,023.11	537,648.57
个人所得税	3,092.27	
城市维护建设税	5,683.28	22,618.31
教育费附加	4,059.48	16,155.94
印花税	5,151.00	
合 计	486,903.51	899,541.60

16. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	5,137,053.88	7,283,665.00
合 计	5,137,053.88	7,283,665.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京极光顺风投资有限公司	5,000,000.00	合同顺延
深圳市维纤家具有限公司罗湖店	23,665.00	办公家具质保金

17. 递延收益

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	900,000.04	900,000.00	445,293.96	1,354,706.08	收到政府补助
合 计	900,000.04	900,000.00	445,293.96	1,354,706.08	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	计入损益或冲减成本的列报项目	期末余额	与资产相关/与收益相关
佃客中国	900,000.04		99,999.96	其他收益	800,000.08	资产相关
基于多种无线通信技术的视频分发与组网系统		300,000.00	45,294.00	其他收益	254,706.00	资产相关
基于多种无线通信技术的视频分发与组网系统		300,000.00	200,000.00	其他收益	100,000.00	与收益相关
“佃客中国”创客空间服务提升—检测、品牌培育服务		300,000.00	100,000.00	其他收益	200,000.00	与收益相关
合 计	900,000.04	900,000.00	445,293.96		1,354,706.08	

18. 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	18,000,000.00			7,200,000.00		7,200,000.00	25,200,000.00

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（股本溢价）	7,558,272.63		7,200,000.00	358,272.63
其他资本公积				
合 计	7,558,272.63		7,200,000.00	358,272.63

20. 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,174,986.90	-1,086,880.47
调整后期初未分配利润	4,174,986.90	-1,086,880.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	409,477.29	5,261,867.37
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	4,584,464.19	4,174,986.90

21. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	105,272,068.82	94,840,453.90	78,224,060.55	66,353,897.95
合 计	105,272,068.82	94,840,453.90	78,224,060.55	66,353,897.95

明细如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	105,272,068.82	94,840,453.90	78,224,060.55	66,353,897.95
医疗耗材销售收入	75,108,014.41	66,592,643.71	12,750,257.63	10,703,200.24
医疗器械销售收入	4,507,179.68	4,644,486.75	30,034,277.68	24,356,805.54
集成电路销售收入	25,656,874.73	23,603,323.44	35,362,437.96	31,293,892.17
技术服务收入			77,087.28	
合 计	105,272,068.82	94,840,453.90	78,224,060.55	66,353,897.95

22. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额

城市维护建设税	59,855.33	55,502.07
教育费附加	25,652.27	23,786.59
印花税	82,033.12	30,277.54
地方教育费附加	17,101.53	15,857.73
合 计	184,642.25	125,423.93

23. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	648,802.11	556,582.78
社保费	74,924.81	32,096.03
公积金	7,177.00	6,774.00
交通费	224,115.49	69,505.96
差旅费	336,270.10	143,033.12
运费	807,064.90	103,692.29
其他	24,672.97	
合 计	2,123,027.38	911,684.18

24. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工相关费用	888,381.05	895,028.01
房租水电费	361,064.10	496,449.67
办公费	617,242.28	239,932.95
折旧费	117,406.41	89,671.09
差旅费	317,655.07	192,692.58
招待费	410,780.78	136,065.50
保险费	15,989.96	5,043.17
研发费用	3,591,350.81	3,651,408.40
中介服务费	731,801.94	203,446.97
税费		8,763.13
维修费	40,636.65	
长期待摊费用摊销	95,499.96	2,916.65

存货报废损失①	527,522.36	
其他	11,384.95	129,182.75
合 计	7,726,716.32	6,050,600.87

其他说明：存货报废损失①为本期存货（医疗耗材）过期销毁损失。

25. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	163,505.93	
减：利息收入	-20,444.71	-21,385.10
手续费	8,126.81	4,079.97
担保费用	117,818.86	
其他	1,592.94	2,280.48
合 计	270,599.83	-15,024.65

26. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一. 坏账损失	-61,052.76	203,651.72
合 计	-61,052.76	203,651.72

27. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
佃客中国	99,999.96		资产相关
基于多种无线通信技术的视频分发与组网系统	45,294.00		资产相关
基于多种无线通信技术的视频分发与组网系统	200,000.00		与收益相关
“佃客中国”创客空间服务提升—检测、品牌培育服务	100,000.00		与收益相关
社保补贴	6,631.33		与收益相关
合 计	451,925.29		

28. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
一. 当期所得税费用	259,684.88	589,832.00

二、递延所得税费用	-29,554.98	108,658.27
合 计	230,129.90	698,490.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,015,053.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	253,763.43
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,921.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-29,554.98
研发费加计扣除的影响	
所得税费用	230,129.95

29. 现金流量表项目

(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
政府补贴	900,000.00	1,266,120.17
利息收入	11,262.36	21,385.10
其他往来款	621,937.79	20,344,079.62
合 计	1,533,200.15	21,631,584.89

(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
管理费用中支付的现金	2,460,705.10	2,035,092.22
销售费用中支付的现金	1,100,951.25	315,296.37
其他往来款	3,711,364.53	22,503,479.20
合 计	7,273,020.88	24,853,867.79

30. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	409,477.29	5,261,867.37
加：资产减值准备	-61,052.76	203,651.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	307,008.02	274,393.33
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	95,499.96	2,916.65
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	281,324.79	
投资损失（收益以“-”号填列）		-410.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-29,554.98	108,658.27
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）	-9,237,287.22	-7,196,609.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,115,275.89	-27,694,887.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-332,236.59	10,844,743.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-451,545.60	-18,195,678.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,277,561.45	5,607,651.21
减：现金的期初余额	5,607,651.21	3,590,868.48
现金及现金等价物净增加额	4,669,910.24	2,016,782.73

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	10,277,561.45	5,607,651.21
其中：库存现金	16,097.50	36,988.77
可随时用于支付的银行存款	10,261,463.95	5,570,662.44
可随时用于支付的其他货币资金		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,277,561.45	5,607,651.21

六、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	出资比例
深圳宁煜投资有限公司	设立	2016年5月12日	100万元	100.00%

该子公司主要为扩充公司在投资领域的产业布局，目前尚未实现运营。由于公司2017年开始建立会计账簿，故2017年起纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳前海君浩科技发展有限公司	深圳	深圳	贸易	100%		设立
深圳宁煜投资有限公司	深圳	深圳	投资	100%		设立

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具的风险分析及风险管理

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制在限定的范围之内。

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重

大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截至 2017 年 12 月 31 日，公司已将应收款项按风险类别计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

4、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司银行借款均系短期借款，利率风险的影响较小。

九、关联方及关联交易

1. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1. 在子公司中的权益。

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄松	股东、董事长、实际控制人
高艳明	股东、董事、总经理
丰波	股东、董事、董事会秘书、财务总监
卜秀华	董事
赵芝花	董事
周立花	监事会主席
周斌沁	监事
阮良杰	监事

梁新世	监事（第一届）
王向阳	股东
深圳君浩投资发展有限公司	股东

其他说明：

（1）报告期内梁新世为第一届监事，公司在2018年2月7日完成换届。

3. 关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
黄松	4,000,000.00	2017年6月28日	2020年6月30日	否
高艳明	4,000,000.00	2017年6月28日	2020年6月30日	否
黄松	3,000,000.00	2017年9月25日	2020年10月27日	否
卜秀华	3,000,000.00	2017年9月25日	2020年10月27日	否
深圳前海君浩科技发展有限公司	3,000,000.00	2017年9月25日	2020年10月27日	否
深圳市高新投融资担保有限公司	1,000,000.00	2017年3月22日	2020年4月05日	否
黄松	1,000,000.00	2017年3月22日	2020年4月05日	否
卜秀华	1,000,000.00	2017年3月22日	2020年4月05日	否

（2）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	970,000.00	742,572.00

4. 关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	梁新世	4,440.00	
其他应付款	阮良杰	6,200.36	
其他应付款	丰波	1,717.70	

其他应付款	周立花	532.00	
其他应付款	黄松	9,489.81	

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，公司没有需要披露的承诺事项。

2. 或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，公司没有需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

截止审计报告日，公司后无重要的非调整事项。

2. 利润分配情况

截止审计报告日，公司无利润分配情况。

3. 销售退回

截止审计报告日，公司无销售退回情况。

4. 其他资产负债表日后事项说明

截止审计报告日，公司无其他资产负债表日后事项说明。

十二、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的前期会计差错更正。

2. 债务重组

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的债务重组。

3. 资产置换

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的资产置换。

4. 年金计划

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的年金计划。

5. 终止经营

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的终止经营情况。

6. 分部信息

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的分部信息。

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,266,854.85	100%	67,105.15	1.07%	6,199,749.70
合计	6,266,854.85	100%	67,105.15	1.07%	6,199,749.70

(续上表)

类别	期初余额				账面余额 金额
	账面余额		账面余额		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,377,724.61	100%	125,157.77	1.01%	12,252,566.84
合计	12,377,724.61	100%	125,157.77	1.01%	12,252,566.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合同约定收款期内	6,045,024.85	60,450.25	1.00%
3个月以内	221,830.00	6,654.90	3.00%
合计	6,266,854.85	67,105.15	1.07%

(2) 本期转回坏账准备金额 58,052.62 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
北京盈达嘉业科贸有限公司	3,240,000.00	51.70%	32,400.00
乌鲁木齐中亿盈电子设备有限责任公司	756,228.85	12.07%	7,562.29
兰州大学第二医院	402,960.00	6.43%	4,029.60
宁夏回族自治区人民医院	368,400.00	5.88%	5,262.24
兰州石化总医院	297,660.00	4.75%	2,976.60
合 计	5,065,248.85	80.83%	52,230.73

其他说明：

1、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本报告期又全额或部分收回应收账款的情况。

2、本报告期应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	499,472.00	8.29%	4,994.72	1.00%	494,477.28
按内部业务组合不计提坏账准备的应收账款	5,524,204.42	91.71%			5,524,204.42
合 计	6,023,676.42	100.00%	4,994.72	0.08%	6,018,681.70

(续上表)

类 别	期初余额			
-----	------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	103,872.00	2.41%	1,038.72	1.00%	102,833.28
按内部业务组合不计提坏账准备的应收账款	4,199,465.41	97.59%			4,199,465.41
合计	4,303,337.41	100.00%	1,038.72	0.02%	4,302,298.69

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合同约定收款期内	6,023,676.42	4,994.72	0.08%
合计	6,023,676.42	4,994.72	0.08%

(2) 本期计提坏账准备金额 3,956.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人往来款	67,000.00	
保证金及押金	442,472.00	113,872.00
内部往来款项	5,514,204.42	4,189,465.41
合计	6,023,676.42	4,303,337.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例	坏账准备
深圳前海君浩科技发展有限公司	5,514,204.42	91.54%	
中国人民解放军新疆军区物资采购站	150,000.00	2.49%	1,500.00
伊犁哈萨克自治州政府采购中心	113,600.00	1.89%	1,136.00
童成杉	67,000.00	1.11%	670.00

深圳市桑达实业股份有限公司	53,872.00	0.89%	538.72
合 计	5,898,676.42	97.92%	3,844.72

3. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,615,194.09	71,237,130.46	47,343,758.45	38,961,155.10
其他业务				
合 计	79,615,194.09	71,237,130.46	47,343,758.45	38,961,155.10

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收补偿、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	451,925.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与有限公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		

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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-527,522.36	存货（医疗耗材） 过期销毁损失
小计	-75,597.07	
所得税影响额	18,899.27	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-56,697.80	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	1.37%	0.016	0.016
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.56%	0.019	0.019

深圳中科君浩科技股份有限公司
2018年3月27日

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室