



润虹医药

NEEQ:872194

广州润虹医药科技股份有限公司

GUANGZHOU RAINHOME PHARM & TECH CO., LTD.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

公司增加经营范围，并利用自身优势，启动医用冷敷贴、光子冷凝胶等械字号皮肤修复、保养等产品的研发和生产工作。

公司于 2018 年 6 月被广州市知识产权局评定为“广州市知识产权强企”。

公司于 2018 年 6 月被广东省企业联合会及广东省企业家协会“广东省诚信示范企业”。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、润虹医药	指	广州润虹医药科技股份有限公司
子公司、倍健医疗、广州倍健	指	广州倍健医疗用品有限公司
仁虹投资	指	广州仁虹投资咨询合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	本公司股东大会
董事会	指	本公司董事会
监事会	指	本公司监事会
三会	指	本公司股东大会、董事会、监事会
《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》
《合伙企业法》	指	《中华人民共和国合伙企业法》
《公司章程》	指	《广州润虹医药科技股份有限公司章程》
主办券商、万联证券	指	万联证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人车七石、主管会计工作负责人李丹及会计机构负责人（会计主管人员）李丹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字盖章的财务报表 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州润虹医药科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGZHOU RAINHOME PHARM & TECH CO., LTD.
证券简称	润虹医药
证券代码	872194
法定代表人	车七石
办公地址	广州经济技术开发区永和经济区永盛路10号（6）栋第5层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李磊
是否通过董秘资格考试	是
电话	020-82220809
传真	020-82086261
电子邮箱	zongzhu01@rhkj.com.cn
公司网址	www.rhkj.com.cn
联系地址及邮政编码	广州经济技术开发区永和经济区永盛路10号（6）栋第5层 510000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-12-16
挂牌时间	2017-09-28
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C27医药制造业-C277卫生材料及医药用品制造-C2770卫生材料及医药用品制造
主要产品与服务项目	喷剂类敷料、负压引流类护创材料等创伤修复领域医用生物敷料的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	13,899,566
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	车七石
实际控制人及其一致行动人	车七石、李新霞

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	914401167695226412	否
注册地址	广州经济技术开发区永和经 济区永盛路 10 号（6）栋第 5 层	否
注册资本（元）	13,899,566	否

五、 中介机构

主办券商	万联证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 12 号高德置地广场 H 座 38 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	8,190,541.42	9,650,512.8	-15.13%
毛利率	78.47%	75.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	496,166.06	53,566.12	826.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,917,561.44	-630,284.38	362.90%
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）	2.39%	0.31%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-14.05%	-3.63%	-
基本每股收益	0.04	0.004	900.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	22,707,116.71	22,206,473.72	2.25%
负债总计	1,688,792.48	1,684,315.55	0.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,018,324.23	20,522,158.17	2.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.48	2.03%
资产负债率（母公司）	6.42%	6.32%	-
资产负债率（合并）	7.44%	7.58%	-
流动比率	10.45	11.38	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-262,069.82	-1,501,881.63	-82.55%
应收账款周转率	1.39	1.10	-
存货周转率	0.81	1.07	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.25%	-11.85%	-
营业收入增长率	-15.13%	-7.44%	-
净利润增长率	826.27%	-93.69%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	13,899,566	13,899,566	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于新型医用生物敷料行业，重视研究实力的提升，多年来深耕创伤修复领域，拥有一支以硕士为主的研发团队，在创伤修复细分领域积累了较强的技术优势。目前，企业已申请专利 150 多项，拥有授权专利 41 项，其中发明专利 8 项，实用新型专利 28 项，外观专利 5 项；商标注册 108 项，获得证书 32 项；拥有著作权登记 2 项；拥有 21 个广东省高新技术产品；获得 3 项科学技术成果证书；获得医疗器械证书共 25 项，三类 1 项，二类 10 项，一类 14 项。在研究成果的支撑下，公司已研发一系列广受市场欢迎的创面修复敷料产品，拥有“今福生”“利福康”“捷尔生”等知名品牌。公司产品的最终消费群体是皮肤创伤病人，目前公司主要采取“经销为主，直销为辅”的销售模式，将产品出售给拥有丰富客户资源的经销商，并由经销商直接或通过下级经销商将其销售给各大医疗机构，公司典型的经销商客户包括东莞市中山医医药有限公司、国药集团广东省医疗器械有限公司等。

（一）研发模式：公司设有研发部，专职负责创伤修复产品的研究开发。公司采取“自主研发为主、合作开发为辅”的研发模式。产品中的核心部分由公司自主研究开发，部分构成依托于外部研究机构的技术优势开展联合开发。公司积极与高校及科研院所合作，包括建立产学研合作机制，联合培养技术人员，共同开发转化技术成果，攻克技术难题，现已达成合作的有中科院广州生物医药与健康研究院、中山大学、暨南大学、广东药科大学等高校和科研院所。研发部门下设研发及工艺改进组、注册组、干细胞研究组、项目申报组、专利组。项目研发实行项目负责人制，每个项目计划、进度均由一位项目负责人负责，他可以根据项目需要和人员特产选定人员组成项目组，项目组成员可以根据能力选择加入一个或者多个项目组。

（二）采购模式：公司现阶段主要采用“备库采购”的采购模式。根据销量预估，合现有原材料库存情况，综合考虑生产周期、市场波动等情况，公司会制定安全库存线，进行备库采购。针对采购的原材料，质管部会进行抽检，填写来料检测单，检测合格后方可入库。

（三）生产模式：公司采取备库生产的模式。根据市场预估，结合现有成品数量、生产周期，公司会制定安全库存线，进行备库生产。在生产环节中，只有半成品的辐照灭菌步骤是外协服务的。该工序采取外协服务的原因，一是医疗器械产品对洁净度要求非常高，辐照灭菌设备成本昂贵，采取外协服务可有效减低生产成本，提高生产效率，二是外协服务环节不涉及公司核心技术，不构成公司生产的关键要素。

（四）销售模式：公司主要从事创伤修复领域医用生物敷料的研发、生产和销售。目前公司主要采取“经销为主，直销为辅”的销售模式。在经销模式下，公司将产品出售给拥有丰富医疗机构客户资源的经销商，并由经销商直接或通过下级经销商将其销售给各大医疗机构。公司下设营销中心，其子部门市场部业务人员通过主动拜访、客户介绍或学术推广、参与展会等方式与产品需求方进行业务洽谈，商定产品数量和价格、供货时间和售后服务或等具体细节，达成合作意向后双方签订销售合同，公司根据合同具体条款进行供货并提供相关的服务。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年公司积极响应国家相关政策、应对日趋严峻的外部经济形势的以及生产经营压力，围绕创伤修复领域进行全面统筹，积极探索，不断从产品的研发、生产和销售等环节补充专业人才。公司从以往单一的电话销售逐渐向积极开拓医院科室的学术推广过渡和发展，市场驻地人员从质到量均有很大提

升。另外，公司还积极探索更深更广的领域，增加化妆品生产和销售以及商品的进出口等相关业务的经营范围，拓宽公司的产品线和服务范畴。

(1) 本期实现营业收入 8,190,541.42 元，较上年同期下降 15.13%。营业总成本同比上升 13.15%。因国家医保控费调控政策，对医疗器械耗材销售有影响，2018 年上半年销量比 2017 年上半年下滑。公司为开拓新的市场，与高校开展深入合作开发技术含量更高的产品，研发经费投入比去年同期增加 215.27 万元，造成营业总成本增长 13.15%，营业利润下降 494.21%。

(2) 本期毛利率 78.47%，上年同期毛利率 75.11%，比去年同期略有增长，主要是部分产品售价上升。

(3) 本期净利润增长 826.27%。主要是本期政府补助比去年同期增加 321.16 万，增长 399.19%。

(4) 从现金流量上看，2018 年上半年经营活动现金流入净额-262,069.82 元，同比增长 83%，主要是公司 2018 年主销产品申请简易征收备案，税费下降 75.04%。

三、 风险与价值

1. 税收优惠政策风险

(1) 公司于 2017 年 11 月经广东省科学技术厅批准认定为高新技术企业，网上公示并已通过，证书在 2018 年 4 月颁发，证书有效期为 2017 年 11 月-2020 年 11 月，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司按 15% 的税率征收企业所得税。报告期内公司享受研发费用加计扣除的所得税税收优惠政策。

(2) 公司于 2018 年 2 月向当地国税申请简易征收备案，壳聚糖类产品享受简易征收优惠，增值税增收率为 3%。

如果未来政府取消相关的所得税税收优惠政策，将对公司的业绩产生一定的影响。

针对该风险，公司注重技术研发，保证研发投入、研发人员的稳定性及产品稳定性，同时积极关注政府相关政策并与政府相关部门保持沟通，确保政策的持续性及风险应对的及时性。

2. 实际控制人不当控制的风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司实际控制人为车七石、李新霞夫妇，其中车七石直接持有公司 9,450,000 股股份，同时车七石为公司的股东广州仁虹投资咨询合伙企业(有限合伙)的普通合伙人和执行事务合伙人，能控制其持有公司的 11.13% 股份，车七石可支配的表决权占公司表决权总数的 79.12%；李新霞直接持有公司 1,050,000 股股份，可支配的表决权占公司表决权总数的 7.55%，二人合计可支配的表决权总数占公司表决权总数的 86.67%。同时车七石担任公司的董事长，能够对公司的经营决策、财务、人事等进行控制。

针对该风险，公司将进一步建立和完善公司治理机制，严格依照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等法律法规和规章制度的要求规范运作，认真执行各项内部管理制度，保障三会的切实运行，保护公司及中小投资者利益。

3. 经营规模偏小的风险

公司 2017 年及 2018 年 1-6 月营业收入分别为 18,726,361.40 元及 8,190,541.42 元，公司整体规模较小，对市场风险的抵御能力较低，如果市场发生重大变动，公司的经营将可能受到重大影响。

针对该风险，公司将在维持现有产品业务持续发展的基础上，积极开拓新的市场及新产品，不断提高公司的收入规模及盈利水平，增加公司的整体规模，以抵御市场变化的风险。

4. 研发失败的风险

新型医用敷料行业是知识与技术密集型行业，新产品的研发需结合医学、材料学、生物化学等不同学科，具有较高的研发难度。新产品从最初的研发到最终的上市销售涉及的过程复杂，包括产品试制、注册检验、临床试验、注册申报等环节，每个环节均有严格的标准和管理规定，产品从研发到最终面世的周期较长，可能存在产品研发终止、失败的风险。

针对该风险，公司将加强与外部研究机构的技术合作，降低自主研发失败的风险。同时公司设有专

职人员进行市场调研与行业发展趋势的研究，避免公司研发与市场脱节。

5. 竞争逐渐加剧风险

目前我国新型医用敷料行业处于起步阶段。凭借优良的创面修复效果，新型医用敷料行业得到了国家产业政策的大力支持，例如国家工信部 2016 年 11 月发布的《医药工业发展规划指南》明确将“功能性敷料”列为重点发展领域。新型医用敷料属于高附加值产品，并拥有蓬勃的市场需求，行业存在大量的潜在进入者，例如传统的医用敷料巨头正通过自身研发或兼并收购来谋求打破壁垒，进入新型医用敷料行业，行业未来将面临竞争逐渐加剧的风险。

针对该风险，公司将一如既往地专注于创伤修复领域的研究，并加强新产品的开发，以满足市场和客户的最新需求。同时进一步开拓销售渠道，着力拓展市场。

6. 技术人才流失或短缺的风险

公司作为高新技术企业，拥有多项专利技术。高新技术及产品的研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。公司的核心技术人员在长期合作中形成了较强的凝聚力，多年以来没有发生过重大变化，为公司的核心技术研发做出了重要贡献。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技术的优势、经营的稳定性及可持续发展。随着公司所处行业对专业人才的需求与日俱增，公司仍可能面临技术人员流失的风险。此外，随着业务规模逐步扩张，公司对技术人员的需求也将逐步加大。如果不能及时培养和引进足够的人才，公司亦将面临技术人才短缺的风险。

针对该风险，公司将为技术人员提供了较好的福利政策和有竞争力的薪酬；针对司龄较长的研发人员和管理层，公司将实施股权激励政策，使部分核心人员持有公司股份，由公司核心员工转变为共同成长的创业伙伴。同时公司积极拓展引进高端人才的渠道，建立了较完善的人力资源管理制度，为公司的发展需要补充新鲜血液。

四、 企业社会责任

企业积极履行企业应尽的义务以及承担社会责任，不断为股东创造价值，为员工提供收入和各项福利，为社会提供更多的就业机会，为客户提供更多的产品选择，为患者提供良好的健康产品或服务，诚信经营，依法纳税。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 承诺事项的履行情况

为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员，出具了《避免同业竞争承诺函》，声明如下：

“（1）截至本承诺函出具之日，本人在中国境内或境外未直接或间接以任何形式从事或参与任何与润虹医药构成竞争或可能竞争的业务及活动或拥有与润虹医药存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；本人与润虹医药间不存在同业竞争。

（2）自本承诺函出具之日起，本人作为润虹医药控股股东/实际控制人/主要股东/董事/监事/高级管理人员期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与与润虹医药构成竞争的任何业务或活动。

（3）如本人或本人除润虹医药外的其他本人任职或直接或间接持有权益的企业发现任何与润虹医药主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，本人将立即书面通知润虹医药，并保证润虹医药或其附属企业对该业务机会的优先交易及选择权。

（4）本人为润虹医药控股股东/实际控制人/主要股东/董事/监事/高级管理人员期间，保证不会利用润虹医药控股股东/实际控制人/主要股东/董事/监事/高级管理人员身份损害润虹医药及其股东（特

别是中小股东)的合法权益。

(5) 上述承诺在润虹医要在全国中小企业股份转让系统挂牌且本人为控股股东/实际控制人/主要股东/董事/监事/高级管理人员期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生,本人承担因此给润虹医药造成的一切损失(含直接损失和间接损失)。”

报告期内,公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员对《避免同业竞争承诺函》中承诺事项持续履行。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	515,555	3.71%	0	515,555	3.71%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	13,384,011	96.29%	0	13,384,011	96.29%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,500,000	75.54%	0	10,500,000	75.54%	
	董事、监事、高管	617,600	4.44%	0	617,600	4.44%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		13,899,566	-	0	13,899,566	-	
普通股股东人数							5

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	车七石	9,450,000	0	9,450,000	67.99%	9,450,000	0
2	广州仁虹投资咨询合伙企业（有限合伙）	1,546,666	0	1,546,666	11.13%	1,031,111	515,555
3	广州市达安基因科技有限公司	1,235,300	0	1,235,300	8.89%	1,235,300	0
4	李新霞	1,050,000	0	1,050,000	7.55%	1,050,000	0
5	刘少辉	617,600	0	617,600	4.44%	617,600	0
合计		13,899,566	0	13,899,566	100%	13,384,011	515,555

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名股东中车七石与李新霞为夫妻关系，互为一致行动人。除此之外，各股东之间无相互关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

车七石先生直接持有公司股份 9,450,000 股，占公司总股本的 67.99%，同时，其作为仁虹投资的普通合伙人和执行事务合伙人，能有效控制仁虹投资持有公司 11.13% 股份。因此，车七石先生为公司控股股东。

车七石：董事长、总经理，男，1962 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1985 年 6 月毕业于中山大学医学院；1985 年 7 月至 1989 年 10 月在中山医科大学第一附属医院烧伤科担任医师；1989 年 11 月至 1992 年 2 月待业；1992 年 3 月至 1993 年 10 月在武汉钢铁公司第一职工医院外科担任主治医师；1993 年 11 月至 1997 年 12 月在深圳康力医药有限公司历任业务员、产品经理、区域经理；1998 年 1 月至 1999 年 7 月在中山医科大学家庭医生有限公司从事市场研究工作；1999 年 8 月至 2002 年 12 月在沈阳奥贝医疗器械有限公司历任广东区经理、产品经理、学术部经理、副总经理；2003 年 1 月至 2004 年 11 月在广州万亚医药科技有限公司任董事长、总经理；2004 年 12 月至 2017 年 4 月，先后担任广州润虹医药科技有限公司监事、执行董事兼总经理；2017 年 5 月至今，任股份公司董事长、总经理及法定代表人。

报告期内，公司控股股东未发生变化，公司控股股东为车七石。

(二) 实际控制人情况

车七石担任公司董事长、总经理，李新霞担任公司董事，李新霞与车七石为夫妻关系，夫妻二人均实际参与公司经营，对公司的经营活动、发展战略、重大经营决策具有重大影响，且对公司的发展战略、经营决策、人员任免等各个方面起到核心作用。因此，公司实际控制人为车七石先生及其妻子李新霞女士。

车七石：董事长、总经理，详见本节之“（一）控股股东情况”。

李新霞：董事，女，1972 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1993 年 3 月至 2004 年 11 月，先后就职于深圳康力医药有限公司、中山医科大学家庭医生有限公司、沈阳奥贝医疗器械有限公司，担任市场部业务员；2004 年 12 月至 2017 年 4 月，先后担任广州润虹医药科技有限公司执行董事兼总经理、监事；2017 年 5 月至今，任股份公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化，公司实际控制人为车七石及其妻子李新霞。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
车七石	董事长、总经理	男	1962.04.02	研究生	2017.5.16 -2020.5.15	是
李新霞	董事	女	1972.11.01	初中	2017.5.16 -2020.5.15	是
刘少辉	董事、副总经理	男	1974.10.16	本科	2017.5.16 -2020.5.15	是
李勇	董事	男	1968.10.19	高中	2017.5.16 -2020.5.15	否
赵澎	董事、研发部经理	女	1982.07.29	研究生	2017.5.16 -2020.5.15	是
张翼	监事会主席	男	1970.07.19	大专	2018.6.7 -2020.5.15	是
陈良艳	监事	女	1989.11.21	本科	2017.5.16 -2020.5.15	是
谢佩思	职工监事	女	1985.09.08	本科	2017.5.16 -2020.5.15	是
李丹	财务总监	女	1975.07.15	本科	2017.5.16 -2020.5.15	是
李磊	董事会秘书	男	1988.02.21	研究生	2017.5.16 -2020.5.15	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、总经理车七石与公司董事李新霞为夫妻关系，公司董事李新霞与公司董事李勇为兄妹关系，公司董事长、总经理车七石与公司董事李勇为郎舅关系。
除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

车七石	董事长、总经理	9,450,000	0	9,450,000	67.99%	0
李新霞	董事	1,050,000	0	1,050,000	7.55%	0
刘少辉	董事、副总经理	617,600	0	617,600	4.44%	0
赵澎	董事、研发部经理	0	0	0	0%	0
李勇	董事	0	0	0	0%	0
张翼	监事会主席	0	0	0	0%	0
陈良艳	监事	0	0	0	0%	0
谢佩思	职工监事	0	0	0	0%	0
李丹	财务总监	0	0	0	0%	0
李磊	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	11,117,600	0	11,117,600	79.98%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郑从葵	监事会主席	离任	-	离职
张翼	-	新任	监事会主席	原监事会主席离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

张翼先生，1970年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。
1989年3月至1992年10月在新疆石河子36234部队服役，担任卫生员职位；
1993年5月至1996年3月在静宁县原安乡卫生院担任卫生员职位；
1996年4月至2004年6月任职广州百特医疗用品有限公司担任技术员；
2004年7月至2008年9月担任安利（中国）日用品有限公司生产工艺工程师；
2008年10月至2011年7月担任仙妮蕾德（中国）日用品有限公司生产主管；
2011年8月至2014年4月担任香雪制药股份有限公司生产主任；
2014年5月至2015年5月担任采丰行&友邦（香港）化工有限公司担任生产经理；
2015年6月至2016年8月担任广州采丽化妆品有限公司厂长；
2016年9月至2017年3月担任广州润虹医药科技有限公司运营总监；
2017年3月至2017年10月重生化妆品有限公司担任副总经理；
2017年10月至今担任广州润虹医药科技股份有限公司运营总监；

2018年6月至今担任广州润虹医药科技股份有限公司监事会主席、运营总监

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	15
生产人员	29	30
销售人员	25	26
技术人员	14	21
财务人员	6	5
员工总计	88	97

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	14	16
本科	31	33
专科	27	30
专科以下	16	18
员工总计	88	97

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：

公司员工薪酬组成包括基本薪资、岗位薪资、职务薪资、绩效薪资等部分。公司与员工签订《劳动合同书》、《保密协议》，核心岗位签订《竞业限制协议》；为员工购买五险一金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供、婚丧礼金、团队活动、节日慰问、在职进修等福利政策。

公司各部门积极为员工岗位技能和知识水平的提升和运用提供便利和机会。公司的员工培训包括：新员工入职培训、企业文化培训、专业技能培训、中高级管理人员管理能力培训等。报告期内，公司多次外派岗位人员参加行业研讨会、专业课程等。通过员工培训，达到员工与公司共同发展的目标。

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为0人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，核心人员无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六(一)	6,312,038.79	4,201,159.34
结算备付金			-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六(二)	5,259,762.57	6,138,152.76
预付款项	六(三)	1,870,854.68	538,542.26
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六(四)	1,372,902.74	338,770.02
买入返售金融资产		-	-
存货	六(五)	2,284,526.16	2,063,374.2
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六(六)	551,017.50	3,183,114.32
流动资产合计		17,651,102.44	16,463,112.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六(七)	2,044,388.94	2,343,398.46
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出	六(八)	1,035,413.60	1,035,413.60

商誉		-	-
长期待摊费用	六(九)	1,034,951.47	1,424,466.99
递延所得税资产	六(十)	291,260.26	355,081.77
其他非流动资产	六(十一)	650,000.00	585,000.00
非流动资产合计		5,056,014.27	5,743,360.82
资产总计		22,707,116.71	22,206,473.72
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六(十二)	181,316.92	69,027.00
预收款项	六(十三)	352,832.69	217,272.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六(十四)	599,196.39	562,579.60
应交税费	六(十五)	218,270.60	142,144.80
其他应付款	六(十六)	337,175.88	455,292.15
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		1,688,792.48	1,446,315.55
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	六(十七)	-	238,000.00
非流动负债合计		-	238,000.00
负债合计		1,688,792.48	1,684,315.55
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六(十八)	13,899,566.00	13,899,566.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六(十九)	6,990,842.34	6,990,842.34
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六(二十)	300,981.10	300,981.10
一般风险准备		-	-
未分配利润	六(二十一)	-173,065.21	-669,231.27
归属于母公司所有者权益合计		21,018,324.23	20,522,158.17
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		21,018,324.23	20,522,158.17
负债和所有者权益总计		22,707,116.71	22,206,473.72

法定代表人：车七石

主管会计工作负责人：李丹

会计机构负责人：李丹

(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		6,233,701.3	3,559,061.7
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	八(一)	7,412,626.35	9,060,246.81
预付款项		1,868,668.83	536,542.26
其他应收款	八(二)	1,208,486.24	328,941.32
存货		1,807,731.53	1,306,094.74
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		168,855.78	2,684,102.34
流动资产合计		18,700,070.03	17,474,989.17
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	八(三)	2,021,420.00	2,021,420.00
投资性房地产		-	-
固定资产		2,044,388.94	2,343,398.46

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		1,035,413.60	1,035,413.60
商誉		-	-
长期待摊费用		1,034,951.47	1,424,466.99
递延所得税资产		32,262.67	28,078.62
其他非流动资产		650,000.00	585,000.00
非流动资产合计		6,818,436.68	7,437,777.67
资产总计		25,518,506.71	24,912,766.84
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		181,316.92	69,027.00
预收款项		352,832.69	217,272.00
应付职工薪酬		551,196.39	464,786.69
应交税费		217,333.73	141,318.76
其他应付款		336,863.46	444,032.86
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		1,639,543.19	1,336,437.31
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	238,000.00
非流动负债合计		-	238,000.00
负债合计		1,639,543.19	1,574,437.31
所有者权益：			
股本		13,899,566.00	13,899,566.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
资本公积		6,990,842.34	6,990,842.34
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		300,981.10	300,981.10
一般风险准备		-	-
未分配利润		2,687,574.08	2,146,940.09
所有者权益合计		23,878,963.52	23,338,329.53
负债和所有者权益合计		25,518,506.71	24,912,766.84

法定代表人：车七石

主管会计工作负责人：李丹

会计机构负责人：李丹

(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		8,190,541.42	9,650,512.80
其中：营业收入	六(二十二)	8,190,541.42	9,650,512.80
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		11,556,318.84	10,213,035.90
其中：营业成本	六(二十二)	1,763,382.88	2,401,587.04
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六(二十三)	53,349.18	173,462.22
销售费用	六(二十四)	3,208,188.17	3,378,506.99
管理费用	六(二十五)	1,870,038.17	1,879,203.51
研发费用	六(二十六)	4,629,780.38	2,477,079.31
财务费用	六(二十七)	3,686.41	9,531.55
资产减值损失	六(二十八)	27,893.65	-106,334.72
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六(二十九)	23,217.11	0.00

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,342,560.31	-562,523.10
加：营业外收入	六(三十)	4,016,150.00	804,530.00
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		673,589.69	242,006.90
减：所得税费用	六(三十一)	177,423.63	188,440.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		496,166.06	53,566.12
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：	-	496,166.06	53,566.12
1.持续经营净利润		496,166.06	53,566.12
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	496,166.06	53,566.12
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		496,166.06	53,566.12
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		496,166.06	53,566.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		496,166.06	53,566.12
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		0.04	0.004
(二)稀释每股收益		0.04	0.004

法定代表人：车七石

主管会计工作负责人：李丹

会计机构负责人：李丹

(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	八(四)	7,440,176.63	10,826,512.80
减：营业成本	八(四)	1,482,898.01	2,504,427.04
税金及附加		53,240.64	155,541.85
销售费用		3,079,441.42	3,296,089.63
管理费用		1,523,154.64	1,843,090.49
研发费用		4,629,780.38	2,477,079.31
财务费用		3,082.94	7,595.39
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		27,893.65	11,712.00
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	八(五)	23,217.11	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,336,097.94	530,977.09
加：营业外收入		3,986,150.00	804,530.00
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		650,052.06	1,335,507.09
减：所得税费用		109,418.07	158,929.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		540,633.99	1,176,577.99
（一）持续经营净利润		540,633.99	1,176,577.99
（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		540,633.99	1,176,577.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.08
（二）稀释每股收益		0.04	0.08

法定代表人：车七石

主管会计工作负责人：李丹

会计机构负责人：李丹

(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		10,067,492.48	9,336,453.53
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		174,619.23	400.00
收到其他与经营活动有关的现金	六(三十二)	3,990,908.99	6,925,243.46
经营活动现金流入小计		14,233,020.70	16,262,096.99
购买商品、接受劳务支付的现金		1,118,427.05	2,958,513.51
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		3,922,360.86	3,448,219.71
支付的各项税费		560,450.11	2,245,293.72
支付其他与经营活动有关的现金	六(三十二)	8,893,852.50	9,111,951.68
经营活动现金流出小计		14,495,090.52	17,763,978.62
经营活动产生的现金流量净额		-262,069.82	-1,501,881.63
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		2,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		23,217.11	
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		2,523,217.11	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,267.84	208,650
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	25,704
投资活动现金流出小计		150,267.84	234,354
投资活动产生的现金流量净额		2,372,949.27	-234,354
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	2,937,600.00
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		-	-
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		-	2,937,600.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	2,937,600.00
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		2,110,879.45	1,201,364.37
加：期初现金及现金等价物余额		4,201,159.34	4,326,587.48
六、期末现金及现金等价物余额		6,312,038.79	5,527,951.85

法定代表人：车七石

主管会计工作负责人：李丹

会计机构负责人：李丹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,963,674.04	12,484,676.53

收到的税费返还		174,619.23	400.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,954,497.99	1,719,407.80
经营活动现金流入小计		14,092,791.26	14,204,484.33
购买商品、接受劳务支付的现金		1,106,427.05	2,957,793.31
支付给职工以及为职工支付的现金		3,480,815.72	3,305,185.92
支付的各项税费		550,553.17	2,227,373.35
支付其他与经营活动有关的现金		8,653,304.99	7,304,259.83
经营活动现金流出小计		13,791,100.93	15,794,612.41
经营活动产生的现金流量净额		301,690.33	-1,590,128.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,500,000.00	-
取得投资收益收到的现金		23,217.11	-
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		2,523,217.11	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,267.84	208,650.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	25,704.00
投资活动现金流出小计		150,267.84	234,354.00
投资活动产生的现金流量净额		2,372,949.27	-234,354.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	2,937,600.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	2,937,600.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	2,937,600.00
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		2,674,639.60	1,113,117.92
加：期初现金及现金等价物余额		3,559,061.70	4,279,799.27
六、期末现金及现金等价物余额		6,233,701.30	5,392,917.19

法定代表人：车七石

主管会计工作负责人：李丹

会计机构负责人：李丹

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]30 号), 本公司对财务报表格式进行了相应修订。

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称: 广州润虹医药科技股份有限公司

注册号: 914401167695226412

公司住所: 广州经济技术开发区永和经济区永盛路 10 号 (6) 栋第 5 层

法定代表人: 车七石

公司类型：股份有限公司

注册资本：1389.9566 万元

实收资本：1389.9566 万元

成立日期：2004 年 12 月 16 日

营业期限：2004-12-16 至长期

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：卫生材料及医药用品制造

公司经营范围：医学研究和试验发展；自然科学研究和试验发展；人体科学的研究、开发；健康科学项目研究、开发；干细胞技术的研究、开发；工程和技术研究和试验发展；工程和技术基础科学研究服务；材料科学研究、技术开发；食品科学技术研究服务；特殊医学用途配方食品的研发；电子、通信与自动控制技术研究、开发；无源器件、有源通信设备、干线放大器、光通信器件、光模块的研究、开发；物联网技术研究开发；医学影像数据传输设备的技术开发与技术服务；生物产品的研发（不含许可经营项目）；生物医疗技术研究；再生医学抗衰老研究服务；医疗技术研发；基因药物研发；干细胞药物研发；干细胞工程系列产品的技术开发；干细胞系列技术工程产品的研发；针灸医学的研究；生物技术推广服务；生物技术开发服务；生物技术咨询、交流服务；生物技术转让服务；人体科学研究成果转让服务；干细胞生物技术咨询服务；干细胞生物技术转让服务；干细胞生物技术服务；新材料技术推广服务；新材料技术开发服务；新材料技术咨询、交流服务；新材料技术转让服务；医疗技术推广服务；医疗技术咨询、交流服务；医疗技术转让服务；科技中介服务；科技信息咨询服务；健康科学项目研究成果转让；健康科学项目研究成果技术推广；生命工程项目开发；贸易代理；化妆品及卫生用品批发；化妆品制造；化妆品批发；化妆品及卫生用品零售；化妆品零售；血液制品制造；血液制品经营；医疗诊断、监护及治疗设备批发；非许可类医疗器械经营；干细胞工程系列产品的销售；干细胞系列技术工程产品的销售；细胞制剂及相关产品的销售；生物药品制造；二、三类医疗器械零售；二、三类医疗器械批发；卫生材料及医药用品制造；保健食品制造；消毒剂制造；消毒用品销售（涉及许可经营的项目除外）；生活清洗、消毒服务；干细胞系列技术工程产品的制造；细胞制剂及相关产品的制备；干细胞工程系列产品的制造；中药饮片零售；医疗用品及器材零售（不含药品及医疗器械）；医疗诊断、监护及治疗设备零售；互联网药品交易服务；互联网商品零售（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）公司历史沿革

1、2004 年 12 月广州润虹医药科技有限公司设立

2004年12月8日，车七石、李新霞签署了《公司章程》，决定设立广州润虹医药科技有限公司（以下简称“润虹医药”），约定车七石出资人民币45.00万元、李新霞出资人民币5.00万元，合计出资人民币50.00万元。

2004年12月14日，广州市金埔会计师事务所有限公司出具了《验资报告》（穗埔师验字（2004）第C-1601号）对润虹医药注册资本已足额缴纳予以确认：“截至2004年12月14日止，已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币伍拾万元整，各股东均以货币资金投入”。

2004年12月，广州市工商行政管理局核准了润虹医药注册登记，设立时的住所为广州市天河区中山大道北广氮宿舍区南逸安阁二栋11层F号，法定代表人为李新霞，注册资本为人民币50.00万元，公司类型为有限责任公司，经营范围为“医药技术研究、开发及转让；医药信息咨询；计算机软件研究开发；批发和零售贸易”。

润虹医药设立时的股权结构如下：（人民币：万元）

股东名称	出资金额	出资方式	出资比例（%）	实缴出资额	实际出资比例（%）
车七石	45.00	货币	90.00	45.00	90.00
李新霞	5.00	货币	10.00	5.00	10.00
合计	50.00		100.00	50.00	100.00

2、2008年5月变更经营范围

2008年4月30日润虹医药做出股东会决议，同意将公司经营范围变更为：“医药技术研究、技术开发及技术转让。II类：6864医用卫生材料与敷料加工与制造卫生用品[抗（抑）菌洗液]；消毒剂（复配型；液体）加工与制造，销售时与卫生许可批件同时。批发和零售贸易（国家专营专控项目除外）”，并通过章程修正案。

2008年5月16日，广州市工商行政管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

3、2010年4月变更经营范围

2010年3月31日润虹医药做出股东会决议，同意将公司经营范围变更为：“医药技术研究、技术开发及技术转让；加工、制造：II类：6864医用卫生材料及敷料（医疗器械生产企业许可证有效期至2012年10月26日）；批发和零售贸易（需前置许可及专营专控商品除外）”，并通过章程修正案。

2010年4月，广州市工商行政管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

4、2012年3月第一次增资

2012年3月14日润虹医药做出股东会决议，同意注册资本由人民币50.00万元增加至人民币1,050.00万元，新增的人民币1,000.00万元注册资本中，股东车七石以货币方式认缴人民币900.00万元，股东李新霞以货币方式认缴人民币100.00万元，并通过公司新章程。

2012年3月16日，广州皇图会计师事务所（普通合伙）出具了《验资报告》（编号：穗图验字[2012]第030116号）对润虹医药注册资本已足额缴纳予以确认：“截至2012年3月14日止，变更后的累计注册资本为人民币壹仟零伍拾万元，实收资本为人民币壹仟零伍拾万元。”

2012年3月26日，广州市工商行政管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

本次增资后，润虹医药股权结构如下：（人民币：万元）

股东名称	出资金额	出资方式	出资比例（%）	实缴出资额	实际出资比例（%）
车七石	945.00	货币	90.00	945.00	90.00
李新霞	105.00	货币	10.00	105.00	10.00
合计	1,050.00		100.00	1,050.00	100.00

5、2013年1月变更经营范围

2012年12月17日润虹医药做出股东会决议，同意将公司经营范围变更为：“医药技术研究、技术开发及技术转让；加工、制造：II类：6823医用超声仪器及有关设备，II类、III类：6864医用卫生材料及敷料，II类、III类：6866医用高分子材料及制品（凭有效医疗器械生产企业许可证经营）；批发和零售贸易（国家专营专控项目除外）”，并通过章程修正案。

2013年1月9日，广州市工商行政管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

6、2014年1月变更经营范围

2013年12月17日润虹医药做出股东会决议，同意将公司经营范围变更为：“化妆品及卫生用品批发；一类医疗器械批发；一类医疗器械零售；医学研究和试验发展；血液制品制造；血液制品经营；医疗诊断、监护及治疗设备批发；生物药品制造；二、三类医疗器械零售；二、三类医疗器械批发；卫生材料及医药用品制造；消毒剂制造；医疗诊断、监护及治疗设备零售；互联网药品交易服务；

2014年1月3日，广州市工商行政管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

7、2014年9月第二次增资

2014年7月14日润虹医药做出股东会决议，同意注册资本由人民币1,050.00万元增加至人民币1,235.29万元，新增的人民币185.29万元注册资本由新股东广州市达安基因科技有限公司和刘少辉认缴，广州市达安基因科技有限公司认缴人民币123.53万元，刘少辉认缴人民币61.76万元，并通过公司新章程。

2014年9月22日，广州市工商行政管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

本次增资后，润虹医药股权结构如下：（人民币：万元）

股东名称	出资金额	出资方式	出资比例（%）	实缴出资额	实际出资比例（%）
车七石	945.00	货币	76.50	945.00	76.50
李新霞	105.00	货币	8.50	105.00	8.50
广州市达安基因科技有限公司	123.53	货币	10.00	123.53	10.00
吴健梅	61.76	货币	5.00	0.00	
合计	1,235.29		100.00	1,173.53	95.00

此次增资，刘少辉所持 5.00% 股权由吴健梅代持，刘少辉与吴健梅为夫妻关系。

8、2016 年 11 月润虹医药第一次股权转让

2016 年 11 月 7 日，润虹医药通过股东会决议，同意股东吴健梅将原出资人民币 61.76 万元（占公司注册资本 5%）以人民币 61.76 万元的价格转让给刘少辉；同意变更法定代表人为车七石；同意修改章程相关条款。

同日，吴健梅与刘少辉签订了《股权转让协议》。

2016 年 11 月 24 日，广州开发区市场和质量监督管理局准予变更登记并核发了新的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后润虹医药股权结构如下：（人民币：万元）

股东名称	出资金额	出资方式	出资比例（%）	实缴出资额	实际出资比例（%）
车七石	945.00	货币	76.50	945.00	76.50
李新霞	105.00	货币	8.50	105.00	8.50
广州市达安基因科技有限公司	123.53	货币	10.00	123.53	10.00
刘少辉	61.76	货币	5.00		
合计	1,235.29		100.00	1,173.53	95.00

本次吴健梅将所持 5% 股权转让给刘少辉，属于股份代持还原，上述股权转让未支付转让价款。

2017 年 2 月 28 日，公司收到刘少辉出资款，并由广州德永会计师事务所有限公司进行验资（德永会验字[2017]1102 号），其股权结构如下：（人民币：万元）

股东名称	出资金额	出资方式	出资比例 (%)	实缴出资额	实际出资比例 (%)
车七石	945.00	货币	76.50	945.00	76.50
李新霞	105.00	货币	8.50	105.00	8.50
广州市达安基因科技有 限公司	123.53	货币	10.00	123.53	10.00
刘少辉	61.76	货币	5.00	61.76	5.00
合计	1,235.29		100.00	1,235.29	100.00

9、2017年4月，公司企业类型变更

2017年04月18日，润虹医药通过股东会决议，同意将公司企业类型由有限公司整体变更为股份有限公司，中文名称拟为“广州润虹医药科技股份有限公司”（以下称“股份公司”）。

公司以2017年02月28日为基准日，公司全体股东车七石、李新霞、刘少辉、广州市达安基因科技有限公司，共4名作为股份公司的发起人股东。根据北京亚太联华资产评估有限公司出具的亚评报字[2017]79号《资产评估报告》，截止2017年02月28日，公司净资产评估值为人民币1,914.37万元。根据中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的CAC证审字[2017]0337号《审计报告》，截止2017年02月28日，公司经审计的账面净资产值为人民币18,570,408.34元。

2017年3月20日，广州市工商行政管理局核发【2017】第01201703200259号《商事主体名称变更核准通知书》，就本次变更事项予以核准、登记。

2017年04月18日，全体股东一致同意以净资产按1:0.66519的比例折合成股份有限公司股本，共计折合股本1,235.29万股，每股面值人民币1元，净资产大于股本部分计入股份有限公司资本公积。由各发起人按照各自在公司的出资比例持有相应数额的股份，整体变更设立股份公司。

整体变更为股份公司后的股权结构如下表所列：（人民币：万元）

股东名称	认购股份数	出资方式	出资比例 (%)	实缴股份数	实际出资比例 (%)
车七石	945.00	以经审计的 净资产折股	76.50	945.00	76.50
李新霞	105.00	以经审计的 净资产折股	8.50	105.00	8.50

广州市达安基因科技有限公司	123.53	以经审计的净资产折股	10.00	123.53	10.00
刘少辉	61.76	以经审计的净资产折股	5.00	61.76	5.00
合计	1,235.29		100.00	1,235.29	100.00

以上净资产折股情况业经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）2017年5月16日出具的CAC证验字[2017]0034号验资报告予以鉴证。

10、2017年06月20日，股份公司第一次增资

股份公司在2017年第二次股东大会上同意公司总股本从1235.29万股增加至1389.9566万股（注册资本由人民币1235.29万元增加至人民币1389.9566万元）。本次新增股份数为154.6666万股（增加公司注册资本人民币154.6666万元），每股价格为人民币1.5元，合计认缴出资额为人民币232.00万元，溢价部分列入目标公司资本公积。本次增发的154.6666万股份由广州仁虹投资咨询合伙企业（有限合伙）认购，全部认购出资将以现金形式一次性缴付。以上增资业经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）进行验资并于2017年6月23日出具CAC验字[2017]0038号验资报告，

增资后，公司股权结构如下：（人民币：万元）

股东名称	认购股份数	出资方式	出资比例（%）	实缴股份数	实际出资比例（%）
车七石	945.00	货币	67.99	945.00	67.99
李新霞	105.00	货币	7.55	105.00	7.55
广州市达安基因科技有限公司	123.53	货币	8.89	123.53	8.89
刘少辉	61.76	货币	4.44	61.76	4.44
广州仁虹投资咨询合伙企业（有限合伙）	154.6666	货币	11.13	154.6666	11.13
合计	1,389.9566		100.00	1,389.9566	100.00

2017年6月23日，广州市工商行政管理局核准了上述变更登记，并换发了新的营业执照。

11、2017年12月8日，股份公司变更经营范围

2017年12月8日，股份公司将经营范围变更为：医学研究和试验发展；贸易代理；化妆品及卫生用品批发；化妆品制造；化妆品批发；化妆品及卫生用品零售；化妆品零售；血液制品制造；血液制品经营；医疗诊断、监护及治疗设备批发；生物药品制造；二、三类医疗器械零售；二、三类医疗器械批发；卫生材料及医药用品制造；消毒剂制造；消毒用品销售（涉及许可经营的项目除外）；生活清洗、消毒服务；医疗诊断、监护及治疗设备零售；互联网药品交易服务；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。以上事项在股份公司章程上予以相应修改。

2017年12月11日，广州市工商行政管理局核准了上述变更登记。

12、2018年4月3日，股份公司变更经营范围

2018年4月3日，股份公司将经营范围变更为：医学研究和试验发展；自然科学研究和试验发展；人体科学的研究、开发；健康科学项目研究、开发；干细胞技术的研究、开发；工程和技术研究和试验发展；工程和技术基础科学研究服务；材料科学研究、技术开发；食品科学技术研究服务；特殊医学用途配方产品的研发；电子、通信与自动控制技术研究、开发；无源器件、有源通信设备、干线放大器、光通信器件、光模块的研究、开发；物联网技术研究开发；医学影像数据传输设备的技术开发与技术服务；生物产品的研发（不含许可经营项目）；生物医疗技术研究；再生医学抗衰老研究服务；医疗技术研发；基因药物研发；干细胞药物研发；干细胞工程系列产品的技术开发；干细胞系列技术工程产品的研发；针灸医学的研究；生物技术推广服务；生物技术开发服务；生物技术咨询、交流服务；生物技术转让服务；人体科学研究成果转让服务；干细胞生物技术咨询服务；干细胞生物技术转让服务；干细胞生物技术服务；新材料技术推广服务；新材料技术开发服务；新材料技术咨询、交流服务；新材料技术转让服务；医疗技术推广服务；医疗技术咨询、交流服务；医疗技术转让服务；科技中介服务；科技信息咨询服务；健康科学项目研究成果转让；健康科学项目研究成果技术推广；生命工程项目开发；贸易代理；化妆品及卫生用品批发；化妆品制造；化妆品批发；化妆品及卫生用品零售；化妆品零售；血液制品制造；血液制品经营；医疗诊断、监护及治疗设备批发；非许可类医疗器械经营；干细胞工程系列产品的销售；干细胞系列技术工程产品的销售；细胞制剂及相关产品的销售；生物药品制造；二、三类医疗器械零售；二、三类医疗器械批发；卫生材料及医药用品制造；保健食品制造；消毒剂制造；消毒用品销售（涉及许可经营的项目除外）；生活清洗、消毒服务；干细胞系列技术工程产品的制造；细胞制剂及相关产品的制备；干细胞工程系列产品的制造；中药饮片零售；医疗用品及器材零售（不含药品及医疗器械）；医疗诊断、监护及治疗设备零售；互联网药品交易服务；互联网商品零售（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。以上事项在股份公司章程上予以相应修改。

2018年4月3日，广州市工商行政管理局核准了上述变更登记。

（四）组织架构

本公司按照《公司法》的规定及本公司实际情况设立组织机构，主要包括股东大会、董事会、监事会及经营管理机构。经营管理机构包括市场部、销售部、质管部、采购部、生产部、仓储部、研发部、财务部、行政人事部和总经办。

（五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2018 年 8 月 23 日批准报出。

二、合并财务报表范围

1、本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
广州倍健医疗用品有限公司	控股子公司	一级	100.00	100.00

2、报告期内合并财务报表范围的主体未发生变化。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，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42项具体会计准则、其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）营业周期

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。

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，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。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

- 1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

- 2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

- 3、其他合同安排产生的权利。

- 4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

- 1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

- 2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

- 3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

- 4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

- 1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（九）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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；

（2）持有至到期投资；

（3）可供出售金融资产；

（4）其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，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。

（3）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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

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。

（4）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

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价与原计入其他综合收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，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原计入其他综合收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、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

（1）持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（2）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

（十一）应收款项

1、坏账损失的核算方法

公司采用备抵法核算坏账损失。资产负债表日，对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计提坏帐准备；本公司确认损失的标准是：

因债务人撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足。

因债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的。对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经法定程序审核批准，确认为坏账损失，冲销已提取的坏账准备。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法。

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法。

信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

确定组合的依据		
组合 1	账龄组合	
组合 2	关联组合	
组合 3	押金、保证金组合	
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）		
组合 1	按账龄分析法计提坏账准备	
组合 2	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收股东及控股子公司	
组合 3	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收押金款项计提坏	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
半年以下	0.00	0.00
半年—1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3 年以上	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。

(十二) 存货核算方法

1、存货的分类:

本公司存货分为: 原材料、周转材料、在产品、库存商品和发出商品等种类;

2、存货的计价方法:

存货取得时按实际成本核算; 发出时库存商品及原材料按加权平均法计价, 低值易耗品采用一次摊销法;

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法:

期末在对存货进行全面清查的基础上, 按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制, 资产负债表日, 对存货进行全面盘点, 盘盈、盘亏结果, 在期末结账前处理完毕, 计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

(十三) 长期股权投资核算方法

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四）固定资产

1、固定资产的确认条件：

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

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

2、固定资产的计价方法：

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用年限平均法分类计提，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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本公司提供经济效益，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，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

具体如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3-10	3.00	32.00-9.70
工器具及家具	3-5	3.00	32.00-19.40
运输工具	3-5	3.00-30.00	32.00-14.00

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。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。

（2）后续计量

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，在为本公司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公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)
软件	5
专利权	5

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

- （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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

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

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十六）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指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。公司长期待摊费用包括房屋装修费。

2、摊销方法：

(1) 经营租赁方式租入的房屋，其符合条件的装修费，在两次装修间隔期间、剩余租赁期中较短

的期限平均摊销；

(2) 对于土地开荒支出形成的土地平整费用按 25 年平均摊销；

(3) 对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部记录当期损益；

本公司长期待摊费用为装修费，在 3 年内平均摊销。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

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

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)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。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(十九) 收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司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控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日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，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

利息收入金额，按照使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定，实际利率是指按金融工具的预计存续期间或更短期间将其预计未来现金流入或流出折现至其金融资产或金融负债账面净值的利率。

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。

(二十) 政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。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。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。

与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。

已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十二）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

2、融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

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

(二十三) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

(二十四) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；

- 4、对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十五）主要会计政策、会计估计的变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]30 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

1、资产负债表

- （1）将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；
- （2）将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；
- （3）将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；
- （4）将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；
- （5）将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；
- （6）将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”

2、利润表 从原“管理费用”中分拆出“研发费用”。

（二十六）前期会计差错更正

本报告期内未发现采用追溯重述法的前期会计差错更正。

四、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损；

B、按 10%提取盈余公积金、根据董事会决议决定的计提比例从净利润中提取任意盈余公积金；

C、向股东分配股利，包括现金股利和股票股利。

五、税费

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人的不含税销售、应税劳务及应税服务收入	17%、16%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、15%

2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税；公司于2017年11月09日取得高新技术企业证书，有效期2017年11月09日至2020年11月09日，证书编号：GR201744001887。

公司于2018年2月14日向国税主管机关提交壳聚糖系列产品简易征收备案申请，壳聚糖系列产品增值税征税率为3%。

六、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,748.44	10,380.80
银行存款	6,289,290.35	4,190,778.54
合计	6,312,038.79	4,201,159.34

（二）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	5,474,847.02	100.00	215,084.45	3.93	5,259,762.57
组合 2: 关联方组合					
组合 3: 押金、保证金组合					
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,474,847.02	100.00	215,084.45	3.93	5,259,762.57

接上表

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	6,325,343.56	100.00	187,190.80	2.96	6,138,152.76
组合 2: 关联方组合					
组合 3: 押金、保证金组合					
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,325,343.56	100.00	187,190.80	2.96	6,138,152.76

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额	期初余额

	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	2,501,956.80			3,078,998.48		
半年-1年以内	1,644,091.44	82,204.57	5	2,748,874.08	137,443.70	5
1至2年	1,328,798.78	132,879.88	10	497,471.00	49,747.10	10
合计	5,474,847.02	215,084.45	3.93	6,325,343.56	187,190.80	2.96

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
上药控股股东莞有限公司	货款	2,019,959.56	半年以内: 499,736.64; 半年-1年: 680,910.94; 1年-2年: 839,311.98	36.90
惠州市弘泰医疗器械有限公司	货款	943,804.00	半年以内: 360,000.00; 半年-1年: 583,804.00	17.24
丰县人民医院	货款	462,080.00	半年以内	8.44
沛县人民医院	货款	432,000.00	半年-1年: 288,000.00; 1年-2年: 144,000.00	7.89
佛山市弘兴医药有限公司	货款	338,286.00	1年-2年: 338,286.00	6.18
合计		4,196,129.56		76.65

4、本报告期内应收款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(三) 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	1,870,854.68	100.00	538,542.26	100.00
合计	1,870,854.68	100.00	538,542.26	100.00

2、截止2018年6月30日,主要预付款单位列示如下:

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)	款项性质
云南本元支付管理有限公司	1,000,000.00	1年以内	53.45	服务费
深圳市康昱企业管理咨询有限公司	480,000.00	1年以内	25.66	展览费
广州胜沃园专利专利代理有限公司	62,200.00	1年以内	3.32	商标服务费
广州奥格尔展览有限公司	50,500.00	1年以内	2.70	商标服务费
中华医学电子音像出版社有限责任公司	40,000.00	1年以内	2.14	会务服务费
合计	1,632,700.00	-	87.27	

3、本报告期内预付款项中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

（四）其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	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					
组合 1：账龄组合	90,237.05	6.57			90,237.05
组合 2：关联方组合	-	-		-	-
组合 3：押金、保证金组合	1,282,665.69	93.43	-	-	1,282,665.69
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,372,902.74	100.00	-	-	1,372,902.74

接上表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	73,503.17	21.70			73,503.17
组合 2: 关联方组合	-	-			
组合 3: 押金、保证金组合	265,266.85	78.30			265,266.85
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
合计	338,770.02	100.00	-	-	338,770.02

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	90,237.05			73,503.17		
半年—1 年以内						
1 至 2 年						
合计	90,237.05			73,503.17		

3、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
押金	270,447.65	152,204.65
保证金	103,080.00	63,000.00
代扣代缴款项	90,237.05	61,096.67

备用金	909,138.04	50,062.20
往来款		12,406.50
服务款		
合计	1,372,902.74	338,770.02

4、截止 2018 年 6 月 30 日，其他应收款大额列示如下：

名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质
广州开发区工业发展集团有限公司	120,014.25	3 年以上	8.74	押金
刘汪球	72,181.1	半年以内	5.26	备用金
广州高新区投资集团有限公司	57,813	半年以内	4.21	押金
靖江市医疗集团管理委员会	50,000	半年以内	3.64	保证金
北京京东世纪贸易有限公司	50,000	半年以内	3.64	押金
合计	350,008.35		25.49	

5、本报告期内其他应收款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款单位情况。

(五) 存货

存货明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	352,639.40		352,639.40	385,606.33		385,606.33
周转材料	1,049,410.23		1,049,410.23	772,301.73		772,301.73
在产品	135,384.40		135,384.40	9,259.09		9,259.09
库存商品	747,092.13		747,092.13	896,207.05		896,207.05
发出商品	-		-			
合计	2,284,526.16		2,284,526.16	2,063,374.20		2,063,374.20

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		2,500,000.00
增值税待抵扣进项税	551,017.50	502,700.15
预交企业所得税		180,414.17
合计	551,017.50	3,183,114.32

(七) 固定资产

项目	机器设备	电子设备	运输工具	工器具及家具	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	2,945,115.66	810,277.60	614,047.49	236,134.51	4,605,575.26
(2) 本期增加金额	29,224.14	41,335.89		23,163.96	93,723.99
—购置	29,224.14	41,335.89		23,163.96	93,723.99
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额					—
—处置或报废	—	—			—
(4) 期末余额	2,974,339.80	851,613.49	614,047.49	259,298.47	4,699,299.25
2. 累计折旧					
(1) 期初余额	1,246,733.49	483,582.40	398,768.17	133,092.74	2,262,176.80
(2) 本期增加金额	261,556.23	54,628.03	59,104.01	17,445.24	392,733.51
—计提	261,556.23	54,628.03	59,104.01	17,445.24	392,733.51
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	1,508,289.72	538,210.43	457,872.18	150,537.98	2,654,910.31
3. 减值准备					
(1) 期初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					

项目	机器设备	电子设备	运输工具	工器具及家具	合计
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,466,050.08	313,403.06	156,175.31	108,760.49	2,044,388.94
(2) 年初账面价值	1,698,382.17	326,695.20	215,279.32	103,041.77	2,343,398.46

说明：

- 1、本报告期无暂时闲置的固定资产。
- 2、本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。
- 3、本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。
- 4、期末无持有待售的固定资产。
- 5、各期末不存在未办理权证固定资产。

(八) 开发支出

1、开发支出项目明细

项目	期末余额	期初余额
交联脱细胞羊膜结合诱导多能干细胞构建双层组织工程皮肤的研究	694,937.05	694,937.05
用于严重创伤与难愈性伤口治疗的医用功能性复合海绵高端敷料的产	340,476.55	340,476.55
合计	1,035,413.60	1,035,413.60

2、报告期内，公司研发项目费用化、资本化及结转为无形资产的具体金额如下：

项目	期末余额
研发支出总额	4,629,780.38
其中：费用化部分	4,629,780.38
资本化部分	

结转为无形资产部分

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
生产车间装修费	82,314.89		82,314.89		0.00
IS07级医疗行业洁净	141,747.55		47,249.19		94,498.36
实验室装修费	213,052.87		63,915.86		149,137.01
办公室装修费	987,351.68		196,035.59		791,316.10
合计	1,424,466.99		389,515.52		1,034,951.47

(十) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	215,084.45	32,262.67	187,190.80	28,078.62
未实现内部损益	1,726,650.6	258,997.59	2,180,020.98	327,003.15
合计	1,941,735.05	291,260.26	2,367,211.78	355,081.77

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	650,000.00	585,000.00
合计	650,000.00	585,000.00

(十二) 应付账款

1、应付账款列示:

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	181,316.92	69,027.00

1至2年(含2年)		
合计	181,316.92	69,027.00

2、截止2018年6月30日，应付账款大额列示如下：

单位名称	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例%	款项性质
深圳市世通药品包装材料有限公司	156,440.00	1年以内	86.28	采购货款
合计	156,440.00		86.28	

3、本期应付账款期末余额中无应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(十三) 预收账款

1、预收账款列示：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	305,582.69	217,272.00
1年-2年	47,250.00	
合计	352,832.69	217,272.00

2、截止2018年6月30日，预收账款大额列示如下：

单位名称	期末余额	账龄	占预收账款总额的比例%	款项性质
深圳市骏业医药科技有限公司	50,100.00	半年以内	14.20	货款
重庆美凯医疗器械有限公司	47,250.00	1年-2年	13.39	货款
北京燃烽医药有限责任公司	32,400.00	1年以内	9.18	货款
合计	129,750.00		36.77	

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

短期薪酬	562,579.60	4,264,542.20	4,227,925.41	599,196.39
离职后福利-设定提存计划	-	276,987.56	276,987.56	-
辞退福利				
合计	562,579.60	4,541,529.76	4,504,912.97	599,196.39

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	562,579.60	3,940,809.78	3,904,192.99	599,196.39
(2) 职工福利费		-	-	
(3) 社会保险费		217,842.62	217,842.62	
其中：医疗保险费		180,918.50	180,918.50	
工伤保险费		4,333.92	4,333.92	
生育保险费		21,969.70	21,969.70	
职工重大疾病医疗补助		10,620.50	10,620.50	
(4) 住房公积金		105,889.80	105,889.80	
合计	562,579.60	4,264,542.20	4,227,925.41	599,196.39

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		265,753.60	265,753.60	
失业保险费		11,233.96	11,233.96	
合计		276,987.56	276,987.56	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	58,243.73	101,372.48
个人所得税	46,538.84	27,459.89

城市维护建设税	4,077.07	7,096.07
应交教育费附加	1,721.32	3,041.17
地方教育附加	1,147.54	2,027.45
印花税	581.70	1,147.74
企业所得税	105,960.40	
合计	218,270.60	142,144.80

(十六) 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
预提费用	36,648.26	293,851.86
保证金	248,215.20	87,600.00
往来款	52,312.42	69,259.29
快递费		4,581.00
合计	337,175.88	455,292.15

2、本报告期其他应付款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、本报告期其他应付款中无欠关联方单位款项。

4、期末其他应付款大额明细如下：

单位名称	金额	账龄	经济内容
李先伟	66,772.80	半年以内	保证金
夏苏	12,014.40	半年以内	保证金
郑玉婷	13,500.00	半年以内	保证金
东海县人民医院	13,860.00	半年以内	保证金
合计	106,147.21	-	-

(十七) 其他非流动负债

项目	期初余额	本年增加	本年转回	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本年增加	本年转回	期末余额
递延收益	238,000.00		238,000.00	
合计	238,000.00		238,000.00	

备注：递延收益为2017年收到的“2017年科技发展专项资金-新型生物医用材料科技成果专项资金，本项目合作单位为暨南大学项目政府补助资金人民币70.00万元；项目为两年期【2017-2018】年产产学研项目。根据项目合作书中约定该项目需要达成的量化成果以及企业目前已达成的成果及项目进度报告阐述，将人民币23.80万元从“其他非流动负债-递延收益”转入当期政府补助。

（十八） 股本

股东名称	期初余额	比例(%)	本期增加	本期减少	期末余额	比例(%)
广州市达安基因 科技有限公司	1,235,300.00	8.89			1,235,300.00	8.89
车七石	9,450,000.00	67.99			9,450,000.00	67.99
李新霞	1,050,000.00	7.55			1,050,000.00	7.55
广州仁虹投资咨 询合伙企业（有 限合伙）	1,546,666.00	11.13			1,546,666.00	11.13
刘少辉	617,600.00	4.44			617,600.00	4.44
合计	13,899,566.00	100.00			13,899,566.00	100.00

注：实收资本情况详见本报告附注一、（三）“公司历史沿革”所述。

（十九） 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢				
（1）投资者投入的资	773,334.00			773,334.00
（2）净资产折股转入	6,217,508.34			6,217,508.34
合计	6,990,842.34			6,990,842.34

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	300,981.10			300,981.10
合计	300,981.10			300,981.10

(二十一) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	-669,231.27	4,838,915.42
调整年初未分配利润合计数(调增+,		
调整后年初未分配利润	-669,231.27	4,838,915.42
加:本期归属于母公司所有者的净利润	496,166.06	454,008.60
减:提取法定盈余公积	-	300,981.10
净资产折股转出	-	5,694,538.63
其他		-33,364.44
期末未分配利润	-173,065.21	-669,231.27

(二十二) 营业收入及营业成本

1、营业收入明细列示

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	8,190,541.42	1,763,382.88	9,643,215.30	2,399,178.17
其他业务收入			7,297.50	2,408.87
合计	8,190,541.42	1,763,382.88	9,650,512.80	2,401,587.04

2、主营业务收入、成本按明细列示(按产品类别)

项目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
今福生	5,839,062.08	1,167,313.66	7,792,285.62	1,882,583.80
捷尔生	1,015,493.36	273,733.93	881,335.36	145,821.41
利福康	867,040.79	164,804.25	738,688.18	179,233.12
其他	468,945.19	157,531.04	230,906.13	191,539.84
合计	8,190,541.42	1,763,382.88	9,643,215.30	2,399,178.17

3、公司本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
合肥市华伟医疗器械有限公司	729,873.04	8.91
丰县人民医院	531,923.33	6.49
上药控股股东莞有限公司	497,242.78	6.07
惠州市弘泰医疗器械有限公司	342,544.19	4.18
沛县人民医院	269,574.31	3.29
合计	2,371,157.65	28.95

(二十三) 税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	29,826.65	88,222.99
教育费附加	12,781.14	63,016.46
地方教育费附加	8,504.57	7,168.15
印花税	2,236.82	15,054.62
营业税		
车船税		
合计	53,349.18	173,462.22

(二十四) 销售费用

项目	本期数	上期数
推广费	595,952.38	1,010,228.11
职工费用	894,511.62	788,109.85
差旅费	905,446.18	167,177.04
办公费	86,102.12	174,227.39
服务费	366,555.08	29,040.00
劳务费		500,000.00
培训费	15,400.00	411,320.00
交通费	16,838.65	65,252.95
运输费	130,999.57	88,764.57
汽油费	33,512.07	45,490.04
租赁费	28,115.34	34,280.85
物业管理费	5,560.71	13,047.27
通讯费	5,760.56	15,793.23
业务招待费	77,125.55	1,549.40
其他	37,319.8	27,068.83
折旧费	5,088.54	3,660.66
业务宣传费	3,900.00	3,496.80
合计	3,208,188.17	3,378,506.99

(二十五) 管理费用

项目	本期数	上期数
办公费用	193,799.63	200,120.79
其他	136,959.11	54,326.11
通讯费	34,537.61	13,950.79

项目	本期数	上期数
物业管理费	3,386.39	8,443.73
职工费用	752,909.68	753,313.53
咨询顾问审计费	438,208.21	553,586.73
租赁费	25,006.34	33,397.71
服务费	60,247.14	6,634.91
会务费	1,186.00	-
交通差旅费	41,117.62	70,983.12
汽车费用	81,074.28	67,732.60
水电费	4,143.09	8,276.61
业务招待费	24,996.47	25,535.91
折旧费	72,466.60	82,900.97
合计	1,870,038.17	1,879,203.51

(二十六) 研发费用

项目	本期数	上期数
合计	4,629,780.38	2,477,079.31

(二十七) 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出		
减：利息收入	6,904.91	4,686.06
手续费及其他	10,591.32	14,217.61
合计	3,686.41	9,531.55

(二十八) 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	27,893.65	-106,334.72

合计	27,893.65	-106,334.72
----	-----------	-------------

(二十九) 投资收益

项目	本期数	上期数
短期理财收益	23,217.11	
合计	23,217.11	

(三十) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项目	本期数	上期数
政府补贴收入	4,016,150.00	91,900.00
预计负债转入		712,630.00
其他		
合计	4,016,150.00	804,530.00

2、本期计入营业外收入的政府补助明细：

补助项目	计入营业外收入金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖励	1,000,000.00	与收益相关
广州市企业研发机构奖励	1,000,000.00	与收益相关
高企认定奖励	700,000.00	与收益相关
产学研项目研发经费补助	238,000.00	与收益相关
知识产权专利相关资助	1,048,150.00	与收益相关
广州市劳动就业服务管理中心补助	30,000.00	与收益相关
合计	4,016,150.00	

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期	113,602.12	188,416.03
递延所得税调整	63,821.50	24.75
合 计	177,423.62	188,440.78

（三十二）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
利息收入	6,904.91	4,686.06
营业外收入	3,778,150.00	82,900.00
收到往来款	82,276.71	6,808,503.24
押金	0.00	14,793.30
收到的其他	123,577.37	14,360.86
合计	3,990,908.99	6,925,243.46

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
付现期间费用	5,640,494.91	4,881,889.41
支付往来款	2,966,755.42	4,155,820.38
押金	118,243.00	50,715.00
银行手续费	10,591.32	12,620.81
支付的其他	157,767.85	10,906.08
营业外支出	-	-
合计	8,893,852.50	9,111,951.68

（三十三）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
归属于母公司所有者的净利润	496,166.06	53,566.12
加：少数股东损益		
加：资产减值准备	27,893.65	-106,334.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	392,733.51	380,365.04
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	389,515.52	295,137.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-23,217.11	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	63,821.51	24.75
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）	-221,151.96	123,682.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,701,460.56	4,607,702.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,089,291.56	-6,962,359.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-262,069.82	-1,501,881.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	本期数	上期数
现金的期末余额	6,312,038.79	5,527,951.85
减：母公司或集团子公司受限制的现金和现金等价物		
减：现金的期初余额	4,201,159.34	4,326,587.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,110,879.45	1,201,364.37

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上期数
一、现金		
其中：库存现金	22,748.44	8,271.33
可随时用于支付的银行存款	6,289,290.35	5,519,680.52
二、现金和现金等价物余额	6,312,038.79	5,527,951.85
其中：期末受限制的现金和现金等价物		

七、关联方关系及其交易

1、关联方

(1) 本公司存在控制关系的关联方

股东名称	关联关系	类型	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
车七石	实际控制人	自然人	67.99%	67.99%
李新霞	共同实际控制人	自然人	7.55%	7.55%

(2) 本公司的子公司情况

子公司名称	主要经营	注册地	注册	业务性	持股比例 (%)	表决权	取得方式
-------	------	-----	----	-----	----------	-----	------

	地		资本	质	直接	间接	比例 (%)	
广州倍健医疗用品有限公司	广州	广州高新技术 产业开发区开 源大道 11 号 B8 栋第二层 221 房	人民币 300 万	医药制 造业	100.00		100.00	同一控制

(2) 本公司不存在控制关系的关联方

企业名称/姓名	与公司的关系	持股比例 (%)
刘少辉	股东	4.44
吴健梅	刘少辉之妻子	
李勇	车七石之妻兄	
徐海松	车七石之堂侄女婿	
河南怀宇贸易有限公司	李勇之公司	
吴健忠	刘少辉之妻兄	
周玉敖	刘少辉之妻母	
广州仁虹投资咨询合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东	11.13
广州虹励投资合伙企业（有限合伙）	车七石之公司	
广州市达安基因科技有限公司	持股 5%以上的股东	8.89

2、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					

其他应收款					
-------	--	--	--	--	--

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款			
其他应付款			

八、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	5,456,415.02	72	215,084.45	3.94	5,241,330.57
组合 2: 关联方组合	2,171,295.78	28			2,171,295.78
组合 3: 押金、保证金组合					
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,627,710.80	100	215,084.45	2.82	7,412,626.35

接上表

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	6,315,007.56	68.29	187,190.80	2.96	6,127,816.76
组合 2: 关联方组合	2,932,430.05	31.71			2,932,430.05
组合 3: 押金、保证金组合					
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,247,437.61	100	187,190.80	2.02	9,060,246.81

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	2,483,524.80			3,068,662.48		-
半年-1年	1,644,091.44	82,204.57	5	2,748,874.08	137,443.70	5
1至2年	1,328,798.78	132,879.88	10	497,471.00	49,747.10	10
合计	5,456,415.02	215,084.45		6,315,007.56	187,190.80	

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 (%)	性质
广州倍健医疗用品有限公司	2,171,295.78	28.47	货款
上药控股股东莞有限公司	2,019,959.56	26.48	货款

惠州市弘泰医疗器械有限公司	943,804.00	12.37	货款
丰县人民医院	462,080.00	6.06	货款
沛县人民医院	432,000.00	5.66	货款
合计	6,029,139.34	79.04	

4、本报告期内应收款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	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					
组合 1：账龄组合	83,599.07	6.92			83,599.07
组合 2：关联方组合					
组合 3：押金、保证金组合	1,124,887.17	93.08			1,124,887.17
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,208,486.24	100.00	-	-	1,208,486.24

接上表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	66,874.47	20.33			66,874.47
组合 2: 关联方组合					
组合 3: 押金、保证金组合	262,066.85	79.67			262,066.85
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
合计	328,941.32	100.00			328,941.32

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	83,599.07			66,874.47		
半年—1 年以内						
合计	83,599.07			66,874.47		

3、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	862,372.52	50,062.20
押金	159,434.65	149,004.65
保证金	103,080.00	63,000.00
代扣代缴款项	83,599.07	54,467.97
往来款		12,406.50
服务款		
合计	1,208,486.24	328,941.32

4、截止 2018 年 6 月 30 日，其他应收款大额列示如下：

名称	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质
广州开发区工业发展集团有 限公司	120,014.25	3 年以上	9.93	押金
刘汪球	72,181.1	半年以内：	5.97	备用金
孙志宏	50,000	半年以内：	4.14	备用金
靖江市医疗集团管理委员会	50,000	半年以内	4.14	保证金
李亚瑞	45,000	半年以内	3.72	备用金
合计	337,195.35		27.90	

5、本报告期内其他应收款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款单位情况。

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州倍健医疗用品有 限公司	2,021,420.00			2,021,420.00
合计	2,021,420.00			2,021,420.00

(四) 营业收入及营业成本

1、营业收入和营业成本列示：

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,440,176.63	1,482,898.01	10,819,215.30	2,502,018.17
其他业务收入			7,297.50	2,408.87
合计	7,440,176.63	1,482,898.01	10,826,512.80	2,504,427.04

2、主营业务收入、成本明细列示（按产品类别）

项目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
捷尔生	1,004,108.74	268,903.93	881,335.36	145,821.41
今福生	5,749,141.14	1,084,832.09	7,792,285.62	1,882,583.80
利福康	594,768.68	57,868.07	738,688.18	179,233.12
其他	92,158.07	71,293.92	1,414,203.63	296,788.71
合计	7,440,176.63	1,482,898.01	10,826,512.80	2,504,427.04

3、公司本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例（%）
合肥市华伟医疗器械有限公司	729,873.04	9.81
丰县人民医院	531,923.33	7.15
上药控股东莞有限公司	497,242.78	6.68
惠州市弘泰医疗器械有限公司	342,544.19	4.60
沛县人民医院	269,574.31	3.62
合计	2,371,157.64	31.87

（五）投资收益

项目	本期数	上期数
短期理财收益	23,217.11	
合计	23,217.11	

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

报告期内本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

报告期内本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告批准报出日本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重大事项

截至报告批准报出日本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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	4,016,150.00
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	

项目	2018年1-6月
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	
小计	4,016,150.00
所得税影响额	602,422.50
合计	3,413,727.50

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.39	0.04	0.04

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.05	-0.21	-0.21
-------------------------	--------	-------	-------

广州润虹医药科技股份有限公司

日期：二〇一八年八月二十三日