



嘉一高科

NEEQ : 834755

湖北嘉一三维高科股份有限公司



年度报告

2018

## 公司年度大事记

1. 2018年3月28日湖北省知识产权局确定湖北嘉一三维高科股份有限公司为“湖北省知识产权示范建设企业”，公司于2018年3月30日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）上进行了披露，编号为2018-006《关于湖北嘉一三维高科股份有限公司被确定为“湖北省知识产权示范建设企业”的公告》。

2. 公司取得“基于MFC框架的医学图像分割系统（简称：医学图像分割系统）V1.0”著作权登记证书，并于2018年4月3日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）上进行了披露，编号为2018-007《关于湖北嘉一三维高科股份有限公司取得“计算机软件著作权登记证书”公告》。

3. 公司控股子公司乌鲁木齐嘉一三维智能技术有限公司取得“3D模型数据信息管理系统（简称：模型管理系统）V1.0”著作权登记证书，并于2018年5月9日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）上进行了披露，编号为2018-021《湖北嘉一三维高科股份有限公司关于子公司取得“计算机软件著作权登记证书”公告》。

4. 公司取得“一种个体化髌关节经皮穿刺导向器”的发明专利，并于2018年5月9日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）上进行了披露，编号为2018-022《湖北嘉一三维高科股份有限公司关于取得发明专利公告》。

5. 公司取得“一种3D打印的自动卸料平台”的发明专利，并于2018年10月15日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）上进行了披露，编号为2018-039《湖北嘉一三维高科股份有限公司关于取得发明专利公告》。

6. 公司取得“截骨导板”发明专利，标志嘉一高科致力于3D技术在人体硬组织修复领域的应用技术又获得了实质性进步。公司于2018年12月24日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）上进行了披露，编号为2018-040《湖北嘉一三维高科股份有限公司关于取得发明专利公告》。

## 目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 声明与提示 .....	5
第二节 公司概况 .....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节 管理层讨论与分析 .....	10
第五节 重要事项 .....	20
第六节 股本变动及股东情况 .....	23
第七节 融资及利润分配情况 .....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节 行业信息 .....	29
第十节 公司治理及内部控制 .....	30
第十一节 财务报告 .....	36
<b>审 计 报 告</b> .....	<b>36</b>
2018 年度财务报表附注.....	56

## 释义

释义项目	指	释义
公司、嘉一高科	指	湖北嘉一三维高科股份有限公司
嘉信东一	指	湖北嘉信东一数控技术有限公司
嘉一科技	指	湖北嘉一科技有限公司
武汉嘉一	指	武汉嘉一三维技术应用有限公司
武汉嘉一教育公司	指	武汉嘉一三维教育科技有限公司
贵州嘉一	指	贵州嘉一三维技术应用有限公司
湖南嘉一	指	湖南嘉一三维技术应用有限公司
广西嘉一	指	广西嘉一三维技术有限公司
南宁嘉一	指	南宁嘉一医疗器械有限公司
乌鲁木齐嘉一	指	乌鲁木齐嘉一智能技术有限公司
迪迪嘉	指	武汉迪迪嘉网络技术有限公司
山西嘉一	指	山西嘉一三维技术应用有限公司
泰元义齿	指	武汉市泰元义齿有限公司
深圳麦瑞迪	指	深圳麦瑞迪义齿有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
股东大会	指	湖北嘉一三维高科股份有限公司股东大会
股东会	指	湖北嘉一三维高科股份有限公司股东会
董事会	指	湖北嘉一三维高科股份有限公司董事会
监事会	指	湖北嘉一三维高科股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	湖北嘉一三维高科股份有限公司章程
报告期、本报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师事务所、大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
得伟君尚、律师事务所	指	湖北得伟君尚律师事务所
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司

## 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。

公司负责人黄东臣、主管会计工作负责人黄满珍及会计机构负责人（会计主管人员）黄满珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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	是或否
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

### 【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
（一）核心技术人员流失风险	3D 打印行业作为技术密集型行业，稳定的技术团队对公司持续发展至关重要。公司经过多年的探索和积累，培养了一支研发能力较强、经验丰富的技术研发队伍。虽然公司已制定了完善的研发机制、对核心技术人员实施了一定的激励政策，以维持技术团队的稳定性，但公司仍无法完全规避关键研发人员可能流失给公司的持续发展带来的风险。
（二）公司业务规模较小的风险	2016 年，2017 年，2018 年营业收入分别为 1039.02 万元、991.22 万元、2674 万元；截止 2016 年 12 月 31 日，2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日公司总资产分别为 4483.77 万元、3771.35 万元、4279.7 万元，尽管公司采取相应的应对措施，2017-2018 年研发了新的产品，拥有核心的技术，2018 年营收大幅度的提升，但是公司的业务和资产规模仍然偏小，抵御市场风险的能力较弱
（三）技术创新及产品开发的的风险	3D 打印技术的应用已逐渐延伸至工业制造、数字医疗、文化创意、教育及个性定制等领域，技术成熟度和带动相关产业发展的作用日益提高，但行业仍处于发展初期，若要进一步拓展应用深度和广度，技术水平、产品质量和创新开发能力仍是竞争的关键。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	湖北嘉一三维高科股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Joye 3D High-tech Co., Ltd
证券简称	嘉一高科
证券代码	834755
法定代表人	黄东臣
办公地址	湖北省赤壁市赤马港工业园嘉一科技园

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄满珍
职务	董事会秘书
电话	13349911863
传真	027-88234678
电子邮箱	huangmanzhen@joye3d.com
公司网址	<a href="http://www.joye3d.com/">http://www.joye3d.com/</a>
联系地址及邮政编码	湖北省武汉市武昌区徐东大街 338 号纺织大厦十楼； 430064
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	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	2008 年 4 月 14 日
挂牌时间	2015 年 12 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C342 金属加工机械制造-C3422 金属成形机床制造
主要产品与服务项目	自动化设备、数控技术产品、3D 打印机、耗材与三维扫描仪的研发、生产、安装、维修、销售；3D 技术服务及培训。医疗器械技术研发、技术转让；医疗器械生产与销售；进出口贸易（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	33,620,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄东臣
实际控制人及其一致行动人	黄东臣

#### 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	91421200673672573K	否
注册地址	湖北省赤壁市赤马港工业园嘉一科技园	否
注册资本（元）	33,620,000.00 元	否

#### 五、中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市中华北路 216 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	汤孟强、周小根
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

#### 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	26,739,796.32	9,845,543.07	171.59%
毛利率%	43.82%	31.6%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,007,134.6	-13,420,877.74	-77.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,487,930.30	-13,156,489.39	-73.49%
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）	-15.98%	-49.65%	-
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）	-18.54%	-48.67%	-
基本每股收益	-0.09	-0.40	-76%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	42,796,952.56	37,713,535.20	13.48%
负债总计	23,890,850.72	17,008,797.50	40.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,243,157.89	20,320,516.24	-15.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.51	0.61	-16.39%
资产负债率%（母公司）	53.01%	42.54%	-
资产负债率%（合并）	55.82%	45.10%	-
流动比率	1.53	1.34	-
利息保障倍数	-1.17	-23.49	-

#### 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	-2,731,972.32	-8,468,711.47	-67.74%
应收账款周转率	2.48	1.27	-
存货周转率	2.11	1.19	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.48%	-15.89%	-
营业收入增长率%	171.59%	-5.24%	-
净利润增长率%	-77.59%	96.19%	-

#### 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	33,620,000.00	33,620,000.00	-
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
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	548,420.59
除上述各项之外的其他营业外收支净额	18,627.55
<b>非经常性损益合计</b>	<b>567,048.14</b>
所得税影响数	80,986.81
少数股东权益影响额（税后）	5,265.63
<b>非经常性损益净额</b>	<b>480,795.70</b>

#### 七、补充财务指标

适用 不适用

#### 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

本公司按照服务性制造企业的总体思路，致力于 3D 打印技术应用的研究与推广，将“3D+数字医疗”作为公司主营业务，以骨科和口腔为重点，围绕人体硬组织修复的临床需求，开展医用材料和 3D 打印定制式医疗器械的技术研发、产品开发，拓展产品销售和技术服务。公司采取“临床需求为导向、技术研发平台为依托、3D 技术应用为抓手、产品销售为目的”的四合一组合策略，与高等院校共建工程技术研究中心等技术平台，与三级综合医院和二级专科医院共建“3D 数字医疗中心”，开展深度合作；开发用于骨折、骨缺损修复、口腔修复的生物活性材料和高分子医用材料，研制系列医用 3D 打印机、手术（教学）3D 模型、个性化手术导板、个性化植入假体、个性化矫形康复器具以及 3D 打印义齿等 3D 打印个性化定制医疗器械，为各级各类医疗机构提供临床应用和技术服务。

在核心技术与新产品开发的基础上，利用互联网技术，建立具有较强业务粘性的线上线下联动的专业服务平台。在口腔业务领域，扩大义齿的国内国外销售，积极培育和发展自主义齿品牌“雅瓷”数字齿科，建设以服务牙患者为导向的“雅呗牙健康服务平台”，构建数据采集、资料分析、数字设计、打印制造为一体的医工患共享互通平台深度融合 3D 数字技术，实现口腔修复“更雅、更准、更快”。

按照主辅结合的方式，扩展“3D+教育”业务。以医工人才培养为特色、以平台建设为依托、以职业技术教育为抓手，开展教育装备销售和 3D 技术服务，为职业院校和中小学提供包括“教学用 3D 打印机、课程体系、系列教材、建模软件、云服务平台及培训等后服务系统”整体解决方案。

旨在培育公司持久的核心竞争力，开展平台建设。本公司除建立多个横向技术研究平台外，参与的“2018 科技部国家重点研发计划可降解个性化骨科植入物增材制造关键技术与装备的研究”、“教育部教育装备研究与发展中心现代教育装备应用协同创新中心”、“人力资源和社会保障部全国计算机信息高新技术考试 3D 打印造型师认证”，以及与高等院校共建工程技术研究中心等技术平台、与三级综合医院和二级专科医院共建“3D 数字医疗中心”等等，为公司的持续经营和健康发展提供有力的技术、人才、渠道支撑。

本公司除自身业务部门实现直接经营外，同时通过多家省级全资子公司和省级区域性代理商拓展业务，实现以服务为主、服务带动生产的产品销售与服务收费并重的经营目的。

报告期及报告期至本年报披露之日，商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

本公司根据经营规划，报告期内着力开展了业务平台的建设、相关技术及产品研发、加大营销，进一步突出主营业务，已初步形成业务核心竞争力。

在“3D+数字医疗”业务板块，在3D手术模型、3D手术导板、3D支辅具之外，积极拓展义齿销售，开展人体硬组织修复个性化植入假体的研发。投资设立的（中外合资）武汉市泰元义齿有限公司及其控股的深圳美瑞迪义齿有限公司、美国美瑞迪有限公司，报告期内收入1311万元。报告期内，公司获得了省内部分医院3D打印相关的新增医疗服务项目收费进院审批，为今后业务发展将起到关键推动作用。本公司于2017年2月与温州医科大学签约共建“温州医科大学（中国眼视光）3D数字医疗技术研发与转化应用中心”，双方约定“把3D数字医疗中心建设成为3D技术在教学与培训的实训基地、3D数字医学研究的实验基地、3D数字医疗临床应用基地与临床产品的3D打印制作基地”，部分研发工作和产品销售与技术服务已陆续启动。

在“3D+教育”业务板块，公司与教育部教育装备研究与发展中心等签约共建“现代教育装备应用协同创新中心”，在全国各地建立若干个现代教育装备应用实验区（校）；公司为此研制了具有独立知识产权的教学专用“巧匠”系列3D打印机、起草了中小学3D打印教育课程标准、组织编辑出版了全国应用型高效3D打印领域人才培养“十三五”规划系列教材7本、开发了实验与推广专用的云服务平台以及轻量化在线建模软件。公司参与发起设立了“人力资源和社会保障部全国计算机信息高新技术考试3D打印造型师认证”体系，并开发了认证考试培训专用的系列学材，相关业务已陆续启动。

嘉一高科高度重视技术研发，制定了“高度、借力、渐进、核心”八字方针，以需求为导向，着力构建企业核心竞争力。已累计申报3D技术及其应用领域知识产权67项（各项专利60项、软件著作权7项）。专利中发明专利21项（已授权7项、已受理14项）、实用新型专利34项（已授权32项、已受理2项）、外观设计专利授权5项。

### （二）行业情况

3D打印技术作为新兴技术，其个性化的制造优势，给航空航天、医疗、教育等多个领域所带来的思维创新、技术进步和应用拓展，已被大众公认；尤其是给临床应用带来的革命性进步，已越来越显现其现实意义，未来在有些方面的突破将超乎我们的想象。

3D打印技术近几年得到了快速发展。但是，材料、工艺的逐步成熟，还需一定时间。3D打印技术在医疗的应用，特别是用于人体硬组织修复的可降解个性化假体临床应用，虽然我们已经认识和感受到了其现实意义，也完全可以想象到其巨大的市场前景，仍有赖于材料、工艺尤其是国家行政许可等多重要素的实现。

### (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	3,813,406.76	8.91%	2,487,064.79	6.59%	53.33%
应收票据与应收账款	11,685,094.21	27.30%	7,125,339.23	18.89%	63.99%
存货	6,537,328.17	15.28%	6,693,803.74	17.75%	-2.34%
投资性房地产	1,967,949.44	4.60%	2,048,015.96	5.43%	-3.91%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	9,716,661.02	22.70%	10,731,225.46	28.45%	-9.45%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	8,800,000.00	20.56%	4,000,000.00	10.61%	120%
长期借款	-	-	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：较上年度有所增加，变动比例 53.33%，一是主要公司的营收增加资金流入；二是向关联方借款补充流动资金。
2. 应收票据与应收账款：较上年度有所增加，变动比例 63.99%，主要原因是销售增加产生的应收款。
2. 存货：较上年度略有减少，变动比例-2.34%，主要是 2018 年加大销售，库存 3D 打印机减少所致。
3. 投资性房地产：较上年度略有减少，变动例-3.91%，主要是部份出租厂房到期收回。
4. 固定资产：较上年度有所减少，变动比例-9.45%，主要是 2018 年没有增加固定资产的采购，提其折旧所致。
5. 短期借款：较上年增了 480 万元是因为上年的借款 480 万元上年度是“一年内到期的非流动负债”。

#### 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	26,739,796.32	-	9,845,543.07	-	171.59%
营业成本	15,022,231.67	56.18%	6,734,753.75	68.40%	123.06%
毛利率%	43.82%	-	31.60%	-	-
管理费用	6,158,154.94	23.03%	7,528,419.70	76.47%	-18.20%
研发费用	2,374,289.19	8.88%	2,032,902.49	20.65%	16.79%
销售费用	4,054,193.40	15.16%	5,505,332.56	55.92%	-26.36%
财务费用	875,017.77	3.27%	595,428.54	6.05%	46.96%
资产减值损失	674,497.75	2.52%	1,012,979.23	10.29%	-33.41%
其他收益	436,534.61	1.63%	135,440.00	1.38%	222.31%
投资收益	190,531.80	0.71%	-	-	-

公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-2,004,870.43	-7.50%	-13,579,583.95	-137.93%	-85.38%
营业外收入	130,908.71	0.49%	395,085.27	4.01%	-66.87%
营业外支出	395.18	0.00%	804,755.12	8.17%	-99.95%
净利润	-2,151,557.98	-8.05%	-14,256,617.77	-136.31%	-116.03%

### 项目重大变动原因：

1. 营业收入：本年较上年度大幅提高，变动比例为 171.59%，一是义齿的销售增加，二是 3D 技术服务与设备的销售增加。
2. 营业成本：本年较上年度大幅提高，变动比例为 123.06%，营业成本随营业收入增加。
3. 毛利率：本年较上年度有所提高，主要的原因是固定成本不变，销售增加所致。
4. 管理费用：本年较上年度略有降低，变动比例为-18.20%，主要是公司采取了一系列的有效措施减少费用，导致管理成本减少。
5. 销售费用：本年较上年度有所降低，变动比例为-26.36%，在上一年度开拓的渠道基础上加强营销摊薄了销售费用。
6. 财务费用：本年较上年度有所增加，变动比例为 46.96%，主要借款产生的利息增加；
7. 资产减值损失：主要是上年度计提的存货跌价损失 491,026.82 元，本年度由于存货周转较快，没有计提存货跌价损失所致。
8. 其他收益：本年较上年度有所增加，变动比例为 222.31%，主要是与经营相关政府补贴较上年度增加了 301,091.61 元。
9. 投资收益：本年度的投资收益主要是退出子公司股权所获得的收益。
10. 营业利润：本年较上年度大幅提高，变动比例为 85.16%，销售收入的增加与费用、成本控制，较上年度有较大幅度地缩小亏损。
11. 营业外收入：本年较上年度减少比例为 66.87%，主要是与经营无关的政府补助减少了 264,176.56 元。
12. 净利润：本年度较上年度的亏损大幅缩小，一是在上年度开拓的渠道基础上加大项目的落地，增加销售。二是采取一系列措施强化管理减少支出。

### (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	26,427,187.38	9,585,397.27	177.94%
其他业务收入	312,608.94	260,145.80	20.17%
主营业务成本	14,921,157.15	6,654,687.23	124.22%
其他业务成本	101,074.52	80,066.52	26.24%

### 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%
医疗器械	967,081.28	3.62%	2,740,407.70	28.58%
教育设备及服务	6,272,600.97	23.46%	0	0%
义齿定制	13,114,716.65	49.05%	3,322,499.68	34.66%

3D 齿科数据服务	230,611.65	0.86%	590,524.26	6.16%
3D 打印服务	4,475,566.28	16.74%	1,692,901.02	17.66%
3D 打印机	315,458.30	1.18%	763,520.52	7.97%
3D 扫描仪	51,724.14	0.19%	72,435.40	0.76%
3D 打印机配件	993,635.89	3.72%	283,264.97	2.96%
其他	5,792.22	0.02%	119,843.72	1.25%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

“3D+数字医疗”业务是嘉一高科的战略重点。聚焦到3D技术在骨科和口腔医疗临床应用。2018年加大义齿销售，义齿定制及其数据处理服务收入占公司全年营收的49.91%。

“3D+教育”业务经过2016-2017年的布局与积累，公司在2018年有部份项目落并开始产生收益，其收入占公司全年营收的23.27%。

**(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	MERIDIAN DENTAL LAB LTD	6,542,121.12	24.47%	否
2	Highland Dental Laboratory LLC	5,204,296.42	19.46%	否
3	华中师范大学第一附属中学光谷分校	6,224,814.58	23.28%	否
4	长江工程职业技术学院	1,124,386.76	4.2%	否
5	武汉信息传播职业技术学院	950,471.68	3.55%	否
合计		20,046,090.56	74.96%	-

**(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	湖北鑫航科教设备有限公司	2,606,612.73	47.18%	否
2	湖北联胜嘉业科技有限公司	920,000	16.65%	否
3	广州视睿电子科技有限公司	727,550	13.17%	否
4	深圳爱尔创口腔技术有限公司	261,949.14	4.74%	否
5	深圳市翔通光电技术有限公司	212,655.46	3.85%	否
合计		4,728,767.33	85.6%	-

**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	-2,731,972.32	-8,468,711.47	-67.74%
投资活动产生的现金流量净额	-1,076,535.64	-4,933,429.64	-78.18%
筹资活动产生的现金流量净额	5,534,792.92	3,957,561.30	29.75%

**现金流量分析：**

1. 经营活动产生的现金流量净额：较上年的流出减少了 573.67 万元，一是销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加；二是支付其他与经营活动有关的现金比上年度减少。
2. 投资活动产生的现金流量净额：本年度较上年度购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金大幅度的减少。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：主要来自关联方的借款。

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内全资子公司嘉一科技与控股子公司泰元义齿公司是公司的重要子公司，对公司的生产经营均有重大影响：

控股子公司泰元义齿下设立了深圳麦瑞迪，2018 年合并收入为 1355.96 万元，占嘉一高科合并收入的 50%，净利润为 151.48 万元；

全资子公司嘉一科技下有三家全资子公司报告期合并收入为 838.87 万元，占嘉一高科合并收入的 31%，净利润为 18.3 万元。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

无

**(五) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

**(七) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，减少 7 户，其中：

**1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

名称	变更原因
Meridian Dental Laboratories INC.	投资设立

**2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体**

名称	变更原因
广西嘉一三维技术有限公司	股权转让
南宁嘉一医疗器械有限公司	股权转让
四川嘉一三维技术应用有限公司	股权转让
辽宁圣文嘉亿科技服务有限公司	股权转让
武汉嘉一美迪克医疗科技有限公司	股权转让
贵州柴火三维科技有限公司	股权转让

南京嘉一宁瑄三维科技有限公司

注销

## （八）企业社会责任

嘉一高科秉承“3D 技术造福百姓”的信念，将 3D 技术在医疗和教育领域的应用作为主业，并在实践中践行社会责任，主要体现在：1、旨在缩短手术时间、提高手术质量，研究并积极推广 3D 技术在临床手术中的应用，已在多家医院实施临床应用并受到患者一致好评。2、积极开展 3D 技术在职业技术院校和中小学的教育教学应用推广，积极推动职业技术院校学生提高创新能力，培育中小学生学习创新思维，为中华民族发展和社会进步增添创新动力。

## 三、持续经营评价

本公司是处在 3D 打印这个新兴技术领域和技术应用新行业的一家新兴企业，面临着技术研发和新产品开发、商业模式的构建和盈利主业的培育双重挑战，既要实现当期收益，又要具备后期持续经营能力，拓展市场和抵御风险是摆在公司面前的两大任务。

公司自挂牌新三板以来，采取了多项措施，推进技术研发和新产品开发，探索并建立符合公司实际与行业趋势的商业模式和盈利主业，在改善当期收益和增强后期持续经营能力方面，取得了一定成效。主要体现在以下几个方面：

一、通过建立横向技术研究平台、申请政府资助等措施，利用外部技术力量加快新产品开发，为公司后期持续经营构建稳定的技术支撑体系。

二、通过建立业务平台积累市场资源，为公司后期持续经营培养具有较大潜力的市场源。

三、通过对前期业务的提炼，聚焦主业。将医疗业务的重点放在骨科和口腔，并进一步聚焦在 3D 打印个性化医疗器械。将教育业务的重点放在装备集成和专业共建，并进一步聚焦在职业技术院校和中小学的创新实验室建设。其中数字齿科业务、3D 数字医疗技术服务及现代教育装备（3D 打印）应用实验区（校）业务推广已取得明显成效。

四、通过推行“四小”管理，对公司各业务板块、各部门、子公司全面实行相对独立核算、经营管理目标责任制，划小核算单位、小化费用指标、组建业务小分队、制定若干经营小目标；对相对独立的经营部门逐步推行事业部制。建立稳定、有效的经营机制，并加强内部管理，开源节流，为构建公司后期持续经营能力提供原动力。

五、通过梳理投资和经营项目，扩盈止亏。一是对未盈利的省级控股子公司实行关停并转，变成长期合作性质的省级区域代理公司。二是退出与公司主业关联度不高的参（控）股公司，以便集中精力抓主业。

## 四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

### （一）行业发展趋势

#### 1、有利因素

（1）国家产业政策的支持为行业发展提供了良好的环境

装备制造是保证国民经济发展、国防尖端建设的基础行业，是衡量一个国家工业实力的主要标志之一，在国家工业中具有显著的战略地位。《中国制造 2025》明确提出加快发展智能制造设备和产品，

组织研发具有深度感知、智慧决策、自动执行功能的高档数控机床、增材制造等智能制造装备以及智能化生产线，推进工程化和产业化。2017年11月30日工业和信息化部、发展改革委、教育部、财政部等十二部门联合印发《增材制造产业发展行动计划（2017-2020年）》强调“推进示范应用、完善支撑体系、探索产业发展新业态新模式、营造良好发展环境、促进增材制造产业做强做大，为制造强国建设提供有力支撑，为经济发展注入新动能”。国家及政府的重视以及支持行业发展政策的不断推出，为行业发展提供了良好的环境。

#### （2）广泛的应用为产业发展提供了广阔的空间

3D打印与国民经济的众多领域密不可分，如航空航天、工程机械、电子信息、高端制造，这些领域为3D打印的应用提供了广阔的空间，这些领域的发展不断对3D技术提出的新的要求，使3D打印在规模上和技术上都必须与这些领域保持同步，不断发展。

#### （3）产业结构调整为产业发展提供了良好的契机

当前，我国正处于调整经济结构、转变经济增长方式的重要阶段，淘汰落后产能，优化产业结构必然会为3D打印的发展带来契机。3D打印能够提供个性化、定制化的产品和服务，满足客户个性化需求，随着机械、医疗、教育等行业的发展及产业结构调整，对产品的个性化需求越来越大，为3D打印产业发展提供了良好的契机。

### 2、不利因素

#### （1）技术滞后风险

3D打印技术近几年得到了快速发展。但是，材料、工艺的逐步成熟，还需一定时间。3D打印技术在医疗的应用，特别是用于人体硬组织修复的可降解个性化假体临床应用，虽然我们已经认识和感受到了其现实意义，也完全可以想象到其巨大的市场前景，仍有赖于材料、工艺尤其是国家行政许可等多重要素的实现。

#### （2）专业人才匮乏

3D打印行业尤其是“3D+医疗”、“3D+教育”都对从业者的专业知识和专业技术有较高的要求。不仅需要懂机械、材料、设计等专业技术，还需要这些人才具有医疗、教育领域的专业知识和专业实践经验。这类专业人才培养比较困难，需要较长时间。目前专业人才相对紧缺，也是行业发展的制约因素之一。

## （二）公司发展战略

公司未来3-5年的发展战略是：致力于3D打印技术应用的研究与推广，采取“临床需求为导向、技术研发平台为依托、3D技术应用为抓手、产品销售为目的”的四合一组合策略，将“3D+医疗”作为公司主营业务，以骨科和口腔为重点，围绕人体硬组织修复的临床需求，开展医用材料和3D打印医疗器械的技术研发、产品开发，拓展产品销售和技术服务。主要体现在“两主两辅”：

以“3D+数字医疗”业务为主，并聚焦在骨科和口腔，逐步发展成为数字骨科和数字齿科专业技术服务商；以“3D+教育”业务为辅，提供以课程及培训为核心的专业服务。

以3D打印个性化医疗器械及相关材料为主，并聚焦在骨折、骨缺损修复、口腔修复的手术（教学）3D模型、个性化手术导板、个性化植入假体、个性化矫形康复器具以及3D打印义齿等3D打印个性化医疗器械，为各级各类医疗机构提供临床应用和技术服务，逐步发展成为3D打印个性化医疗器械专业制造商；以技术服务和相关产品代理销售为辅。

## （三）经营计划或目标

在“3D+医疗”业务板块，一是进一步扩大3D手术（教学）模型、3D手术导板的产品销售和技术服务；二是着重培育“雅瓷”数字齿科品牌，大力推广以服务牙患者为导向的“雅呗”牙健康服务业务，

促进义齿国内外销售较大幅度增长；三是积极拓展骨科和口腔临床应用相关产品的代理销售业务。

在“3D+教育”业务板块，一是进一步利用现代教育装备应用实验区（校）建设的有利条件，通过提供装备建设服务，拓展销售，与此同时积极培育以课程和培训服务为核心的业务；二是稳步推进与职业技术院校开展的联合办学专业共建业务，积极开拓 3D 打印造型师认证考试培训市场。

#### （四）不确定性因素

公司未来发展会受到多重因素的影响，总体上有利因素居多，但也存在居多不确定性因素，主要将会体现在：一是市场销售团队及其推广力度；二是 3D 打印个性化医疗器械及相关材料等新产品开发进度以及国家的注册许可；三是随着业务规模扩大所带来的账期，会形成一定的资金压力；四是随着 3D 技术应用市场的日趋成熟所带来的行业竞争。

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### （一）核心技术人员流失风险

3D 打印行业作为技术密集型行业，稳定的技术团队对公司持续发展至关重要。公司经过多年的探索和积累，培养了一支研发能力较强、实践经验丰富的技术研发队伍。虽然公司已制定了完善的研发机制、对核心技术人员实施了一定的激励政策，以维持技术团队的稳定性，但公司仍无法完全规避关键研发人员可能流失给公司的持续发展带来的风险。

针对核心技术人员流失及可能带来的风险，除了建立完善的激励制度来尽量规避之外，公司采取以下几点措施：1、培养和引入后备的技术团队，随时可以接手工作不致完成工作断档；2、技术资料及时收集和归档，建立完善的技术档案管理制度，避免核心技术人员流失后，后备技术团队不能及时接手工作；3、建立完善的技术保密机制，签订保密协议和竞业禁止协议，防止核心技术人员流失的同时带来技术外流的风险。

#### （二）公司业务规模较小的风险

2016 年、2017 年、2018 年营业收入分别为 1039.02 万元、991.22 万元、2674 万元；截止 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日公司总资产分别为 4483.77 万元、3771.35 万元、4279.7 万元，尽管公司采取相应的应对措施，2017-2018 年研发了新的产品，拥有核心的技术，2018 年营收大幅度的提升，但是公司的业务和资产规模仍然偏小，抵御市场风险的能力较弱。

鉴于目前的风险采取以下相关措施：

##### 1、业务体系“塑身”

公司按照 2015 年确定的五年规划，通过两年时间的探索和提炼，已从 2017 年第四季度开始，对业务体系实施“塑身”：“聚焦+分拆”。一是股份公司主业进一步“聚焦”到骨科与口腔的 3D 打印技术应用。其中：骨科的重点是可降解个性化植入假体及相关材料、手术导板等个性化医疗器械，逐步形成嘉一高科持久的核心竞争力。口腔的重点是嘉一高科自主主义齿品牌“雅瓷数字齿科”，并建设以服务牙患者为导向的“雅呷牙健康服务平台”，构建数据采集、资料分析、数字设计、打印制造为一体的医工患(医生与病患者)共享互通平台，实现口腔修复“更雅、更准、更快”。二是将教育业务“分拆”整体归口到全资子公司北京嘉一三维教育科技有限公司，独立核算，并将根据业务发展在适当时候引进战略投资人改组北京嘉一，以加快“3D+教育”业务的发展。

##### 2、投资项目“梳理”

对已投资的各项项目、机构进行梳理，抓大放小、强主弱辅、去粗取精、扩赢止亏。

一是对未盈利的省级控股子公司实行了关停并转，变成长期合作性质的省级区域代理公司。

二是退出与公司主业关联度不高的参（控）股公司，以便集中精力抓主业。

三是按轻重缓急对在研项目进行梳理排序，优先推进技术基础较好、市场需求集中、核心竞争力较强的产品研发，同时积极争取国家（省、市）相关部门资金支持，减缓研发资金压力。

### 3、经营管理“强体”。

对公司各业务板块、各部门、子公司全面实行相对独立核算、经营管理目标责任制，实行以划小核算单位、小化费用指标、组建业务小分队、制定若干经营小目标为主要内容的“四小”管理；对相对独立的经营部门逐步推行事业部制，公司建平台员工参股、利益共享。

#### （三）技术创新及产品开发的风险分析

3D 打印技术的应用已逐渐延伸至工业制造、数字医疗、文化创意、教育及个性定制等领域，技术成熟度和带动相关产业发展的作用日益提高，但行业仍处于发展初期，若要进一步拓展应用深度和广度，技术水平、产品质量和创新开发能力仍是竞争的关键。

针对技术创新和产品开发的风险分析，主要有以下几点措施：1、对于技术团队技术力量的不足可能带来的开发风险，通过有针对性地引入新的团队来加强技术力量，同时积极开展与其它科研机构横向技术合作，增强技术开发的实力，降低开发过程中技术力量不足或技术领域的短板造成的开发失败或开发时间的延长；2、建立完善的市场需求收集与分析机制，有针对性地进行技术和产品的立项和研发，做到以市场为导向，为市场需求量身定制，避免盲目开发，避免研发的技术和产品并无市场需求而浪费人力物力却不能取得收益。

嘉一高科高度重视技术研发，制定了“高度、借力、渐进、核心”八字方针，以需求为导向，着力构建企业核心竞争力，已累计申报 3D 技术及其应用领域知识产权 67 项（各项专利 60 项、软件著作权 7 项）。专利中发明专利 21 项（已授权 7 项、已受理 14 项）、实用新型专利 34 项（已授权 32 项、已受理 2 项）、外观专利授权 5 项。

## （二）报告期内新增的风险因素

无

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	<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	
是否存在股份回购事项	<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	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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
黄东臣	2,000,000.00	2018.6.29-2020.4.20	保证	一般	已事前及时履行	是
黄西臣	1,500,000.00	2018.6.29-2020.4.20	保证	一般	已事前及时履行	是

总计	3,500,000.00	-	-	-	-	-
----	--------------	---	---	---	---	---

**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）	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	3,500,000.00
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
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0

**清偿和违规担保情况：**

无
---

**（三）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
黄西臣	公司向关联方借款	3,000,000.00	已事前及时履行	2018年2月27日	2018-002、003
黄东臣	公司向关联方借款	2,000,000.00	已事前及时履行	2018年4月19日	2018-012
黄西臣	公司向关联方借款	1,500,000.00	已事前及时履行	2018年4月19日	2018-012

**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：**

此关联交易使公司生产更加顺利运行，有利于公司日常业务的开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，公司独立性没有因为本次关联交易受到影响。

**（四）承诺事项的履行情况**

- 1、承诺人：董事、监事、高级管理人员  
承诺事项：股份自愿锁定的承诺  
履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。
- 2、承诺人：实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事及高级管理人员  
承诺事项：避免同业竞争的承诺  
履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。
- 3、承诺人：黄东臣  
承诺事项：锁定股份的承诺  
履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。
- 4、承诺人：黄东臣  
承诺事项：关于认购公司非公开发行股份的承诺  
履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

## 5、承诺人：发起人

承诺事项：股份限制转让

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

## 6、承诺人：原股东

承诺事项：关于原有股东放弃发行股票优先购买权的承诺

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	6,321,374.11	14.77%	贷款抵押
无形资产	抵押	3,995,480.00	9.34%	贷款抵押
总计	-	10,316,854.11	24.11%	-

## 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	14,452,916	42.99%	2,935,625	17,388,541	51.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,603,750	4.77%	2,688,125	4,291,875	12.77%	
	董事、监事、高管	787,500	2.34%	0	787,500	2.34%	
	核心员工	228,000	0.68%	0	228,000	0.68%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,167,084	57.01%	-2,935,625	16,231,459	48.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,563,750	46.29%	-2,688,125	12,875,625	38.3%	
	董事、监事、高管	2,362,500	7.03%	0	2,362,500	7.03%	
	核心员工						
总股本		33,620,000	-	0	33,620,000.00	-	
普通股股东人数							29

#### (二) 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	黄东臣	17,167,500	0	17,167,500	51.06%	12,875,625	4,291,875
2	匡远东	1,750,000	0	1,750,000	5.21%	0	1,750,000
3	黄满珍	1,500,000	0	1,500,000	4.46%	1,125,000	375,000
4	赤壁市嘉汇盛通投资咨询中心（有限合伙）	1,490,000	0	1,490,000	4.43%	993,334	496,666
5	赤壁市义泽通宝投资咨询中心（有限合伙）	1,480,000	0	1,480,000	4.40%	0	1,480,000
合计		23,387,500	0	23,387,500	69.56%	14,993,959	8,393,541

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东黄东臣、黄满珍是兄妹关系；公司股东黄满珍与公司股东义泽通宝的执行事务合伙人李义军是夫妻关系；公司股东黄东臣为公司股东嘉汇盛通的执行事务合伙人。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

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

黄东臣，男，1965年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。

1983年至1992年，任湖北省商业厅团委书记、秘书科长、办公室副主任；1992年至2000年，任湖北华联楚天大厦党委书记、总经理；2000年至2002年，任湖北法制报社经济部主任；2002年至2008年，任湖北华信拍卖有限公司总经理；2008年至2015年6月，任嘉信东一董事长。2015年6月28日嘉一高科创立大会上被选举为董事，2015年6月28日嘉一高科第一届董事会第一次会议被选举为董事长，任期三年。2018年8月20日嘉一高科第二届董事会第一次会议被选举为董事长，任期三年。报告期内没有发生变化。

## 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 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

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
一年内到期的长期借款	湖北赤壁长江村镇银行有限责任公司	4,800,000.00	7.25%	一年	否
合计	-	4,800,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄东臣	董事长	男	1965.3.18	硕士	2018.8.20-2021.8.19	是
李义军	副董事长兼副总经理	男	1970.9.13	大专	2018.8.20-2021.8.19	是
黄西臣	董事兼总经理	男	1975.2.16	本科	2018.8.20-2021.8.19	是
胡斌	董事兼副总经理	男	1976.1.6	本科	2018.8.20-2021.8.19	是
李良	董事兼副总经理	男	1985.5.14	中专	2018.8.20-2021.8.19	是
宋淑睿	监事会主席	女	1970.5.29	大专	2018.8.20-2021.8.19	是
许雅静	监事	女	1992.5.10	大专	2018.8.20-2021.8.19	是
葛志祥	监事	男	1990.10.24	本科	2018.8.20-2021.8.19	是
黄满珍	财务总监兼董事会秘书	女	1972.10.23	大专	2018.8.20-2021.8.19	是
刘飞	副总经理	男	1983.10.5	大专	2018.8.20-2021.8.19	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、总经理黄西臣是控股股东（实际控制人）黄东臣的弟弟、董事胡斌副总经理与董事李义军副总经理是控股股东（实际控制人）黄东臣的妹夫、董秘兼财务总监黄满珍是控股股东（实际控制人）黄东臣的妹妹。

#### (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
黄东臣	董事长	17,167,500	-	17,167,500	51.06%	0
黄西臣	总经理	1,000,000	-	1,000,000	2.97%	0
黄满珍	财务总监兼董秘	1,500,000	-	1,500,000	4.46%	0
胡斌	副总经理	650,000	-	650,000	1.93%	0
<b>合计</b>	-	20,317,500	0	20,317,500	60.42%	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
刘飞	子公司武汉市泰元义齿有限公司的总经理	新任	副总经理	协助总经理分管义齿业务

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	30	26
生产人员	66	76
销售人员	26	35
财务人员	7	9
行政管理人员	33	30
员工总计	162	176

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	31	25
专科	63	50
专科以下	65	98
员工总计	162	176

## 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：

公司制定了员工薪酬体系；根据市场与公司的发展，公司采取定期内培与不定期外训相衔接的培训模式，加强和提高员工的职业素养与专业水平。公司没有离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
------	------	------

核心员工	10	9
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

#### 核心人员的变动情况

公司退出了广西嘉一的股权，核心员工黎慧聪是广西嘉一的总经理，所以核心人员的黎慧聪不再是公司的核心员工。

## 第九节行业信息

是否自愿披露

是 否

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立并完善各项内部管理和控制制度。目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《湖北嘉一三维高科股份有限公司募集资金管理制度》、《湖北嘉一三维高科股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》等规章制度，逐步完善了公司治理等制度。自公司挂牌以来，公司严格依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，三会能够按照三会议事规则等公司制度规范运行，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。

##### 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

公司完善了《公司章程》，制定了三会议事规则、《总经理工作细则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。公司建立了由股东大会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构，设立了相应的职能部门。公司各部门均制定了适合自身发展要求的一系列规章制度，确保在公司经营、人事管理、财务等各个环节都有章可循。另外，公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》明确规定了纠纷解决机制：公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，通过诉讼方式解决；制定三会议事规则、《关联交易决策制度》

等制度，对公司关联交易的审批权限、审批程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于实际控制人规范运行。

公司董事会认为：公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。公司已初步建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系，但随着国家法律法规的逐步深化及公司生产经营的需要，公司内部控制体系仍需不断调整与优化，满足公司发展的要求。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司按照《中华人民共和国公司法》等法律、法规的有关规定制定了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，制定了三会议事规则及《公司关联交易管理办法》、《公司对外担保管理办法》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层的权责范围和工作程序。报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间权责范围和工作程序进行决策。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内公司《章程》没有修改。

#### (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	6	1. 公司第一届董事会第二十四次会议审议通过了《关于公司为全资子公司提供担保的议案》； 2. 公司第一届董事会第二十五次会议审议通过了《关于向关联方借款暨偶发性关联交易的议案》、《关于提议召开湖北嘉一三维高科股份有限公司2018年第一次临时股东大会的议案》； 3. 公司第一届董事会第二十六次会议审议通过了《关于2017年年度报告及其摘要的议案》、《关于2017年董事会工作报告的议案》、《关于2017年总经理工作报告的议案》、《关于公司募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于向关联方借款暨为关联方提供担保的偶发性关联交易议案》、《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度财务预算报告的议案》、《关于2017年利润分配方案的议案》、《关于聘任湖北嘉一三维高科股份有限公司副总经理的议案》、《关于注销广西嘉一三维技术有限公司的议案》、《关于控股子公司武汉嘉一美迪克医疗科技有限公

		<p>司股权转让的议案》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于提议召开湖北嘉一三维高科股份有限公司 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p>4. 公司第一届董事会第二十七次会议审议通过了《关于出售资产》；</p> <p>5. 公司第一届董事会第二十八次会议审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》；</p> <p>6. 公司第二届董事会第一次会议审议通过了《关于选举第二届董事会董事长的议案》、《关于选举第二届董事会副董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》。</p>
监事会	3	<p>1. 公司第一届监事会第八次会议审议通过了《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2017 年监事会工作报告的议案》、《关于公司募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于 2017 年利润分配方案的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》；</p> <p>2. 公司第一届监事会第九次会议审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于提名第二届监事会股东代表监事候选人的议案》；</p> <p>3. 公司第二届监事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1. 公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于向关联方借款暨偶发性关联交易的议案》；</p> <p>2. 公司 2017 年年度股东大会审议通过了《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2017 年董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年监事会工作报告的议案》、《关于公司募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于向关联方借款暨为关联方提供担保的偶发性关联交易议案》、《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年利润分配方案的议案》、《关于聘任湖北嘉一三维高科股份有限公司副总经理的议案》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》；</p> <p>3. 公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》、《关于提名第二届监事会股东代表监事候选人的议案》。</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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东

大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，公司全体董事能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司在主办券商、会计师事务所及律师事务所的督导下，严格按照股转公司的相关规则要求及公司制定的规章制度落到实际工作中，严格管理。

### （四）投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书严格依照《信息披露事务管理制度》的要求具体负责信息披露工作，按照有关法律法规以及，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息。积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。同时在报告期内公司为了提高规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《中华人民共和国会计法》、《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）》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《湖北嘉一三维高科股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）等制度规定，并结合公司的实际情况，特制定《公司年度信息披露重大差错责任追究制度》。

公司指定董事会秘书会严格按照公司制定的《投资者管理关系制度》，与投资者和潜在投资者之间进行有效沟通，让投资者对公司进行充分了解，倡导理性投资。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

## （六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度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

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立情况 公司具有独立的研发、销售、财务管理、行政管理体系，拥有独立的经营决策权和实施权，具有直接面向市场独立经营的能力。公司业务独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

（二）资产独立情况 公司资产产权关系明晰，不存在被主要股东占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，具有与生产经营有关的品牌、商标、专利、专有技术、生产系统和市场营销系统，核心技术和产品均具有自主知识产权。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，主要资产权利不存在产权归属纠纷或潜在相关纠纷。同时，公司的资产独立于控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业，资产权属关系界定明确。

（三）人员独立情况 股份公司的董事、监事及高级管理人员的任免均根据《公司法》和《公司章程》的规定，通过合法程序进行，相应人员也具备任职资格；股份公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中任职或领薪，股份公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。公司建立了独立完整的劳动、人事管理体系。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

（四）财务独立情况 公司拥有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司配备了专门的财务人员，财务人员专职在公司任职并领取薪酬。公司独立开立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司拥有独立的税务登记证，依法独立进行纳税申报。公司具有严格的资金管理制度，独立运营资金。

（五）机构独立情况 公司建立健全了企业法人治理结构和内部组织机构，公司在生产经营及管理上独立运作，股份公司与关联方不存在显失公平的关联交易。有限公司整体变更为股份公司后，公司已根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备

条款》等法律法规的规定设立了股东大会、董事会、监事会、公司管理层，并制定了各机构的议事规则，形成了权力机构、决策机构、监督机构、经营管理机构相互配合且相互制衡的公司法人治理结构。公司内部经营管理机构健全，并能够独立作出经营决策，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业之间机构混同的情形。不存在受控股股东、实际控制人干预、控制的情形。

综上，公司资产完整，在人员、财务、机构、业务等方面独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司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，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

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

为了进一步提高湖北嘉一三维高科股份有限公司（以下简称“公司”）的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《中华人民共和国会计法》、《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）》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《湖北嘉一三维高科股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）等制度规定，并结合公司的实际情况，2017年特制定《公司年度信息披露重大差错责任追究制度》。

在日常管理工作中公司严格按照《公司年度信息披露重大差错责任追究制度》，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保了公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，没有有违规事项发生。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]005402 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	汤孟强、周小根
会计师事务所是否变更	否

### 审 计 报 告

大华审字[2019]005402号

湖北嘉一高科股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了湖北嘉一三维高科股份有限公司(以下简称嘉一高科)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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,公允反映了嘉一高科 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 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,我们独立于嘉一高科,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。

#### 其他信息

嘉一高科管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,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。

管理层和治理层对财务报表的责任

嘉一高科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，嘉一高科管理层负责评估嘉一高科的持续经营能力，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嘉一高科、终止运营或别无其他现实的选择。

#### 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：

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。

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。

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。

对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对嘉一高科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告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嘉一高科不能持续经营。

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。

就嘉一高科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。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：汤孟强

（项目合伙人）

中国注册会计师：周小根

二〇一九年四月二十二日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	3,813,406.76	2,487,064.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	11,685,094.21	7,125,339.23
预付款项	注释 3	71,915.77	46,312.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	1,524,804.34	1,084,017.64
买入返售金融资产			
存货	注释 5	6,537,328.17	6,693,803.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	3,233.40	26,427.05
<b>流动资产合计</b>		<b>23,635,782.65</b>	<b>17,462,964.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释 7	1,967,949.44	2,048,015.96
固定资产	注释 8	9,716,661.02	10,731,225.46
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 9	4,492,813.26	4,662,393.30
开发支出			
商誉	注释 10	116,188.11	116,188.11
长期待摊费用	注释 11	732,645.69	620,123.22
递延所得税资产	注释 12	1,995,424.89	1,988,624.27
其他非流动资产	注释 13	139,487.50	84,000.00

<b>非流动资产合计</b>		19,161,169.91	20,250,570.32
<b>资产总计</b>		42,796,952.56	37,713,535.20
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 14	8,800,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 15	2,278,662.32	2,454,555.38
预收款项	注释 16	184,046.40	58,485.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 17	800,077.64	712,204.13
应交税费	注释 18	884,978.32	145,583.74
其他应付款	注释 19	7,348,218.84	820,379.28
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	注释 20		4,800,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		20,295,983.52	12,991,207.53
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	注释 21	514,173.87	801,456.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 22	3,080,693.33	3,216,133.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,594,867.2	4,017,589.97
<b>负债合计</b>		23,890,850.72	17,008,797.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 23	33,620,000.00	33,620,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	注释 24	6,320,248.70	6,390,529.46
减：库存股			
其他综合收益	注释 25	57.01	
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	注释 26	-22,697,147.82	-19,690,013.22
归属于母公司所有者权益合计		17,243,157.89	20,320,516.24
少数股东权益		1,662,943.95	384,221.46
<b>所有者权益合计</b>		<b>18,906,101.84</b>	<b>20,704,737.70</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>42,796,952.56</b>	<b>37,713,535.20</b>

法定代表人：黄东臣

主管会计工作负责人：黄满珍

会计机构负责人：黄满珍

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,720,914.89	1,137,712.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 1	4,813,178.00	5,201,668.65
预付款项		9,040.00	
其他应收款	注释 2	2,839,657.14	643,887.25
存货		5,768,757.58	5,312,244.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		807.35	781.53
<b>流动资产合计</b>		<b>16,152,354.96</b>	<b>12,296,294.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	12,643,660.51	13,205,660.51
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,967,949.44	2,048,015.96
固定资产		8,468,320.58	9,694,183.94
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		4,033,910.44	4,140,344.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		83,958.33	
递延所得税资产		1,898,602.77	1,962,643.67
其他非流动资产		139,487.50	84,000.00
<b>非流动资产合计</b>		29,235,889.57	31,134,848.88
<b>资产总计</b>		45,388,244.53	43,431,143.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		286,445.03	370,176.02
预收款项		4,029,876.00	4,000,000.00
合同负债			
应付职工薪酬		109,072.95	58,860.95
应交税费		165,135.35	29,511.50
其他应付款		11,075,906.96	5,551,015.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			4,800,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		15,666,436.29	14,809,563.47
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,800,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		514,173.87	451,456.64
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,080,693.33	3,216,133.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,394,867.20	3,667,589.97
<b>负债合计</b>		24,061,303.49	18,477,153.44
<b>所有者权益：</b>			
股本		33,620,000.00	33,620,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,390,529.46	6,390,529.46

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		-18,683,588.42	-15,056,539.62
<b>所有者权益合计</b>		<b>21,326,941.04</b>	<b>24,953,989.84</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>45,388,244.53</b>	<b>43,431,143.28</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		26,739,796.32	9,845,543.07
其中：营业收入	注释 27	26,739,796.32	9,845,543.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		29,371,733.16	23,560,567.02
其中：营业成本	注释 27	15,022,231.67	6,734,753.75
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	注释 28	213,348.44	150,750.75
销售费用	注释 30	4,054,193.40	5,505,332.56
管理费用	注释 29	6,158,154.94	7,528,419.70
研发费用	注释 31	2,374,289.19	2,032,902.49
财务费用	注释 32	875,017.77	595,428.54
其中：利息费用		865,207.08	585,961.20
利息收入		7,952.41	22,481.12
资产减值损失	注释 33	674,497.75	1,012,979.23
信用减值损失			
加：其他收益	注释 34	436,534.61	135,440.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 36	190,531.80	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,004,870.43	-13,579,583.95
加：营业外收入	注释 37	130,908.71	395,085.27
减：营业外支出	注释 38	395.18	804,755.12
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,874,356.90	-13,989,253.80
减：所得税费用		277,201.08	267,363.97
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,151,557.98	-14,256,617.77
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（净亏损以“-”号填列）		-2,151,557.98	-14,256,617.77
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		855,576.62	-835,740.03
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,007,134.6	-13,420,877.74
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,151,557.98	-14,256,617.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,007,134.60	-13,420,877.74
归属于少数股东的综合收益总额		855,576.62	-835,740.03
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.09	-0.40
（二）稀释每股收益			

法定代表人：黄东臣

主管会计工作负责人：黄满珍

会计机构负责人：黄满珍

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	注释 4	4,750,651.36	1,959,082.60
减：营业成本	注释 4	1,502,919.78	1,072,685.55
税金及附加		174,946.35	130,257.05
销售费用		1,217,199.46	2,486,331.88
管理费用		2,328,981.38	6,585,430.74
研发费用		2,295,552.67	
财务费用		577,615.97	343,403.91
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		396,083.65	966,559.23
信用减值损失			
加：其他收益		435,640.00	135,440.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	-306,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,613,007.90	-9,490,145.76
加：营业外收入		50,000.00	280,160.00
减：营业外支出			634,531.69
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,563,007.90	-9,844,517.45
减：所得税费用		64,040.90	265,228.48
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,627,048.80	-10,109,745.93
（一）持续经营净利润		-3,627,048.80	-10,109,745.93
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			

7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-3,627,048.80	-10,109,745.93
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,911,048.15	10,392,227.35
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		26,922.54	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 41	2,229,746.07	1,584,942.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>24,167,716.76</b>	<b>11,977,169.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,586,983.08	4,397,637.47
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		11,288,220.32	9,066,938.97
支付的各项税费		427,797.46	425,446.15
支付其他与经营活动有关的现金	注释 40	5,596,688.22	6,555,858.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>26,899,689.08</b>	<b>20,445,881.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,731,972.32</b>	<b>-8,468,711.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		327,000.00	
取得投资收益收到的现金		12.12	

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			247,422.45
<b>投资活动现金流入小计</b>		327,012.12	247,422.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,235,122.46	5,180,852.09
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	注释 40	168,425.30	
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,403,547.76	5,180,852.09
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,076,535.64	-4,933,429.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		300,000.00	564,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			564,000.00
取得借款收到的现金		12,800,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 40	6,100,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,200,000.00	4,564,000.00
偿还债务支付的现金		12,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		865,207.08	585,961.20
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			20,477.50
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,665,207.08	606,438.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,534,792.92	3,957,561.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		57.01	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,726,341.97	-9,444,579.81
加：期初现金及现金等价物余额		2,487,064.79	11,931,644.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,213,406.76	2,487,064.79

法定代表人：黄东臣

主管会计工作负责人：黄满珍

会计机构负责人：黄满珍

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,851,106.52	7,340,435.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		997,960.94	441,440.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		5,849,067.46	7,781,875.84

购买商品、接受劳务支付的现金		1,559,890.92	1,142,107.29
支付给职工以及为职工支付的现金		2,382,100.11	3,882,284.99
支付的各项税费		266,907.92	242,993.42
支付其他与经营活动有关的现金		2,598,637.23	4,087,642.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,807,536.18</b>	<b>9,355,028.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-958,468.72</b>	<b>-1,573,152.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		306,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>306,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		225,900.06	3,927,339.66
投资支付的现金		50,000.00	6,721,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>275,900.06</b>	<b>10,648,339.66</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>30,099.94</b>	<b>-10,648,339.66</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,800,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,100,000.00	4,450,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,900,000.00</b>	<b>4,450,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		578,429.21	349,933.42
支付其他与筹资活动有关的现金		3,010,000.00	20,477.50
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,388,429.21</b>	<b>370,410.92</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,511,570.79</b>	<b>4,079,589.08</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,583,202.01</b>	<b>-8,141,903.34</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,137,712.88	9,279,616.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,720,914.89</b>	<b>1,137,712.88</b>

## (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	33,620,000.00				6,390,529.46						-19,690,013.22	384,221.46	20,704,737.70
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	33,620,000.00				6,390,529.46						-19,690,013.22	384,221.46	20,704,737.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-70,280.76		57.01				-3,007,134.60	1,278,722.49	-1,798,635.86
（一）综合收益总额											-3,007,134.60	855,576.62	-2,151,557.98
（二）所有者投入和减少资本												423,145.87	352,865.11
1. 股东投入的普通股												300,000.00	300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													



项目	上期												
	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	33,620,000.00				6,390,529.46						-6,269,135.48	-32,325.27	33,709,068.71
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	33,620,000.00				6,390,529.46						-6,269,135.48	-32,325.27	33,709,068.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-13,420,877.74	416,546.73	-13,004,331.01
（一）综合收益总额											-13,420,877.74	-835,740.03	-14,256,617.77
（二）所有者投入和减少资本												1,252,286.76	1,252,286.76
1. 股东投入的普通股												564,000.00	564,000.00
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													



## (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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,620,000.00				6,390,529.46						-15,056,539.62	24,953,989.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,620,000.00				6,390,529.46						-15,056,539.62	24,953,989.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,627,048.80	-3,627,048.80
（一）综合收益总额											-3,627,048.80	-3,627,048.80
（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												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	33,620,000.00				6,390,529.46						-18,683,588.42	21,326,941.04

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,620,000.00				6,390,529.46						-4,946,793.69	35,063,735.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,620,000.00				6,390,529.46						-4,946,793.69	35,063,735.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-10,109,745.93	-10,109,745.93
（一）综合收益总额											-10,109,745.93	-10,109,745.93
（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												
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	33,620,000.00				6,390,529.46						-15,056,539.62	24,953,989.84

# 湖北嘉一三维高科股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

湖北嘉一三维高科股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为湖北嘉信东一数控技术有限公司，系由黄东臣、黄璠于 2008 年 4 月 14 日共同出资组建。组建时注册资本共人民币 300 万元，其中：黄东臣以货币出资 255 万元，占注册资本的 85%；黄璠以货币出资 45 万元，占注册资本的 15%。上述出资已于 2008 年 4 月 9 日经湖北赤壁兴财会会计师事务所有限责任公司出具鄂赤会师验字（2008）27 号验资报告验证。公司于 2008 年 4 月 14 日领取了赤壁市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 422302000003225（1-1）的企业法人营业执照。

2015 年 5 月 19 日，根据本公司股东会决议：公司申请增加注册资本人民币 1700 万元，新增注册资本人民币全部由股东黄东臣以货币增资，增资后的注册资本为 2000 万元，其中：黄东臣出资 1955 万元，占注册资本的 97.75%；黄璠出资 45 万元，占注册资本的 2.25%。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次增资进行了审验，并出具了大华验字[2015] 000521 号验资报告。

2015 年 6 月 28 日，嘉信东一整体变更为湖北嘉一三维高科股份有限公司（以下简称“本公司”或“嘉一高科”）。嘉一高科的全体股东以嘉信东一截止 2015 年 5 月 31 日经审计的账面净资产 11,232,529.46 元按各自持股比例出资，折合为股本（注册资本）人民币 11,000,000.00 元，股东实际出资超过注册资本的金额 232,529.46 元计入公司资本公积。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对嘉一高科股东以净资产出资整体变更设立股份公司情况进行了审验，并出具了大华验字 [2015] 000582 号验资报告。

2015 年 7 月 23 日，根据股东大会决议和修改后的章程的规定，公司申请增加注册资本及股本人民币 19,000,000.00 元，由黄东臣、匡远东、黄满珍、向海艳、黄西臣、王昌荣、李义芳、胡斌、胡四英、李庆祥、魏蜀红、左艳 12 位自然人股东和赤壁市嘉汇盛通投资咨询中心（有限合伙）、赤壁市义泽通宝投资咨询中心（有限合伙）、赤壁市家祥泰投资咨询中心（有限合伙）3 位法人股东于 2015 年 9 月 11 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 30,000,000.00 元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次增资进行了审验，并出具了大华验字 [2015] 000918 号验资报告。

根据嘉一高科 2016 年 4 月 19 日股东会决议和修改后章程的规定，嘉一高科申请增加注

册资本人民币 2,000,000.00 元, 变更后的注册资本为人民币 32,000,000.00 元。新增注册资本由原股东黄东臣认缴, 变更注册资本后, 股东为黄东臣、黄璠、赤壁市嘉汇盛通投资咨询中心(有限合伙)、赤壁市义泽通宝投资咨询中心(有限合伙)、赤壁市家祥泰投资咨询中心(有限合伙)、匡远东、黄满珍、向海艳、黄西臣、王昌荣、李义芳、胡斌、胡四英、李庆祥、魏蜀红、左艳。大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司本次增资进行了审验, 并出具了大华验字[2016]000403号验资报告。

嘉一高科 2016 年 10 月 21 日股权登记日, 原股东匡远东减持所持有部分股份, 新股东李俊军通过全国中小企业股份转让系统增持股份, 本次股份转让完成后的股东为黄东臣、黄璠、赤壁市嘉汇盛通投资咨询中心(有限合伙)、赤壁市义泽通宝投资咨询中心(有限合伙)、赤壁市家祥泰投资咨询中心(有限合伙)、匡远东、黄满珍、向海艳、黄西臣、王昌荣、李义芳、胡斌、胡四英、李庆祥、魏蜀红、左艳、李俊军。

根据嘉一高科 2016 年 10 月 27 日股东会决议和修改后章程的规定, 嘉一高科申请增加注册资本人民币 1,620,000.00 元, 变更后的注册资本为人民币 33,620,000.00 元。新增注册资本由原股东向海艳、王昌荣和其他股东认缴, 变更注册资本后, 股东为黄东臣、黄璠、赤壁市嘉汇盛通投资咨询中心(有限合伙)、赤壁市义泽通宝投资咨询中心(有限合伙)、赤壁市家祥泰投资咨询中心(有限合伙)、匡远东、黄满珍、向海艳、黄西臣、王昌荣、李义芳、胡斌、胡四英、李庆祥、魏蜀红、左艳、李俊军、包仕军、袁慎勇、王妮、刘开华、何耀国、许玉敏、邱岩兵、曹莉、黎慧聪、王涛、李炎。大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司本次增资进行了审验, 并出具了大华验字[2016]001088号验资报告。

公司注册地址: 湖北赤壁市赤马港工业园嘉一科技园

法定代表人: 黄东臣

公司类型: 股份有限公司

注册资本: 3362 万元

公司经营范围: 自动化设备、数控技术产品、3D 打印机、耗材与三维扫描仪的研发、生产、安装、维修、销售; 3D 技术服务及培训; 医疗器械技术研发、技术转让; 医疗器械生产及销售; 进出口贸易; 国内版公开发行出版物批零兼营; 电子出版物出版、发行、销售。(涉及许可经营项目, 应取得相关部门许可后方可经营)

## (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属生产制造加工行业, 主要产品和服务为生产销售 3D 打印机及提供 3D 打印服务、医疗器械生产及义齿定制销售等。

## (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 22 日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 13 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 (%)
湖北嘉一科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京嘉一三维教育科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
乌鲁木齐嘉一三维智能技术有限公司	控股子公司	二级	70.00	70.00
武汉迪迪嘉网络技术有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00
温州嘉一三维技术有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00
武汉市泰元义齿有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
武汉嘉一三维技术应用有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
湖南嘉一三维技术应用有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
贵州嘉一三维技术应用有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
武汉嘉一三维教育科技有限公司	控股子公司	四级	51.00	51.00
深圳美瑞迪雅瓷数字齿科有限公司	控股孙公司	三级	80.00	80.00
山西嘉一三维技术应用有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
Meridian Dental Laboratories INC.	全资子公司	四级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，减少 7 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
Meridian Dental Laboratories INC.	投资设立

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
广西嘉一三维技术有限公司	股权转让
南宁嘉一医疗器械有限公司	股权转让
四川嘉一三维技术应用有限公司	股权转让
辽宁圣文嘉亿科技服务有限公司	股权转让
武汉嘉一美迪克医疗科技有限公司	股权转让
贵州柴火三维科技有限公司	股权转让
南京嘉一宁瑄三维科技有限公司	注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

### 三、 财务报表的编制基础

#### (一)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### (二)财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合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》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### (一)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### (二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三)记账本位币

采用人民币为记账本位币,境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

#### (四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

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

#### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而

确认的其他综合收益,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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

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直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(五) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

#### **2. 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或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;将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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。

### (2) 处置子公司或业务

#### 1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务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被投资方控制权时,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与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

#### 2) 分步处置子公司

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,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:

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

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

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,调整合并资产负债表中的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。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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,调整合并资产负债表中的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。

## (六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素,将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排,划分为共同经营;通过单独主体达成的合营安排,通常划分为合营企业;但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营:

(1) 合营安排的法律形式表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务, 如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出, 并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等 (该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等 (该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制, 如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 仍按上述原则进行会计处理, 否则, 应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### (七) 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 (一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资, 确定为现金等价物。

### (八) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记

账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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

(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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;

3) 属于衍生金融工具, 但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一, 金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债:

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合, 以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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, 在取得时以公允价值(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。

## (2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司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债权(不包括在活跃市场上有报价的债务工具), 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。

## (3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资, 在取得时按公允价值(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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，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，计入投资损益。

本公司对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。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。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：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

#### **4. 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 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公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值; 活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 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, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。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, 使用不可观察输入值。

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益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，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

### （1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出

的累计损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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;对于可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时通过权益转回;但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失,不得转回。

#### (2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值损失可予以转回,计入当期损益,但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (十) 应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准:

单项金额重大的具体标准为:金额在 100 万元以上(含 100 万元)的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

##### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项,与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	关联方组合及应收本公司员工借款备用金等

账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项, 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
---------	-------	--

## (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

## ①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	40.00	40.00
4—5年	60.00	60.00
5年以上	100.00	100.00

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为: 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (十一) 存货

## 1. 存货的分类

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

## 2. 存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

## 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

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

期末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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### **(十二) 持有待售**

#### **1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### **2. 持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

### **(十三) 长期股权投资**

## 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

### (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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，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；并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。

本公司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。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后,恢复确认投资收益。

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

#### **(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资,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,在编制个别财务报表时,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。

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,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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的

有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,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施加重大影响的,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。

### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

## 4. 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之间的差额,应当计入当期损益。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。

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,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。

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,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:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相应对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(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 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, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 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。

(2) 在合并财务报表中, 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, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

##### **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

#### (十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	30	5%	3.167

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线折旧法	20-40	5	2.375-4.750
机器设备	直线折旧法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	直线折旧法	10	5	9.50
其他设备	直线折旧法	5	5	19.00

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用, 计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **(十六) 在建工程**

### **1. 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价, 实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成, 包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

## **(十七) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

## 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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前, 予以资本化。

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

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

## (十八) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产, 包括土地、软件、商标权等。

### 1. 无形资产的初始计量

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。

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	使用寿命
土地使用权	28.25-50 年	使用权期限
商标权	10 年	使用权期限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

## (二十) 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3 年	

## (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相

关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将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。

### **(二十二) 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时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

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。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### **(二十三) 股份支付**

#### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

## 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

## 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## (二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及

其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

**1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

**2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

**3. 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

**(二十五) 收入**

**1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

**2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

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。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日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。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- (1) 收入的金额能够可靠地计量;
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业;
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定;
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日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; 同时, 按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时, 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## (二十六) 政府补助

### 1. 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划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。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。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的, 按应收金额确认政府补助。除此之外, 政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值;

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

### (二十七) 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。于资产负债表日,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。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

(2) 非企业合并形成的交易或事项, 且该交易或事项发生时既不影响会计利润, 也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **3. 同时满足下列条件时, 将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

(1) 企业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;

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **(二十八) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人, 该租赁为融资租赁, 其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

(1) 经营租入资产

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。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公司承担的与租赁相关的费用时, 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) 经营租出资产

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。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。

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

### **2. 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产: 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用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十五) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用, 在资产租赁期间内摊销, 计入财务费用。

(2) 融资租出资产: 公司在租赁开始日, 将应收融资租赁款, 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,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。

### (二十九) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的,且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### (三十) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

#### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### (三十一) 财务报表列报项目变更说明

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),对一般企业财务报表格式进行了修订,归并部分资产负债表项目,拆分部分利润表项目;并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》,明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报,实际收到的政府补助,无论是与资产相关还是与收益相关,在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表,财务报表的列报项目因此发生变更的,已经按照《企业会计准则第30号—财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收票据	0.00	0.00	0.00	

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收账款	7,125,339.23	-7,125,339.23	0.00	
应收票据及应收账款	0.00	7,125,339.23	7,125,339.23	
应付票据	0.00	0.00	0.00	
应付账款	2,454,555.38	-2,454,555.38	0.00	
应付票据及应付账款	0.00	2,454,555.38	2,454,555.38	
长期应付款	0.00	801,456.64	801,456.64	
专项应付款	801,456.64	-801,456.64	0.00	
管理费用	9,561,322.19	-2,032,902.49	7,528,419.70	
研发支出		2,032,902.49	2,032,902.49	

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	3%、6%、16%	注1
	跨境应税销售服务行为	0%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	4.5%	
企业所得税	应纳税所得额	母公司 15%，子公司 25%	

注1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

### (二) 税收优惠政策及依据

(1)、根据财税[2018]77号文规定，自2018年1月1日起至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额由50万元提高到100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(2)、根据财税[2014]71号文规定，对于按季申报的纳税人，季销售额或营业额不超过9万元（含9万元）的，免征增值税。

(3)、2016年11月13日，公司取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》（编号为GR201642001518），有效期为3年，公司自2016年12月13日至2019年12月13日可减按15%的税率征收企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,813.36	111,019.55
银行存款	3,796,593.40	2,376,045.24
其他货币资金		
合计	3,813,406.76	2,487,064.79
其中：存放在境外的款项总额	357,228.74	

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	11,685,094.21	7,125,339.23
合计	11,685,094.21	7,125,339.23

#### (一) 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	13,554,826.19	100.00	1,869,731.98	13.79	11,685,094.21
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,554,826.19	100.00	1,869,731.98	13.79	11,685,094.21

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,995,010.35	100.00	869,671.12	10.88	7,125,339.23

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 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,995,010.35	100.00	869,671.12	10.88	7,125,339.23

## 2. 应收账款分类说明

### (1) 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 (%)
1年以内	7,793,706.66	389,539.99	5.00
1—2年	135,772.53	13,577.25	10.00
2—3年	3,934,347.00	786,869.40	20.00
3—4年	1,675,000.00	670,000.00	40.00
4—5年	16,000.00	9,600.00	60.00
合计	13,554,826.19	1,869,731.98	

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,000,060.86 元；本期无收回或转回坏账准备。

### 4. 本报告期无实际核销的应收账款

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
华中师范大学第一附属中学光谷分校	3,411,559.02	25.17	170,577.95
Highland Dental Laboratory LLC	2,336,081.00	17.23	116,804.05
深圳市鑫东赐五金电子有限公司	1,462,800.00	10.79	292,560.00
深圳市金瑞丰机械有限公司	1,430,000.00	10.55	462,000.00
深圳市金盈佳五金有限公司	1,000,000.00	7.38	290,000.00
合计	9,640,440.02	71.12	1,331,942.00

## 注释3. 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	71,915.77	100.00	46,312.43	100.00
合计	71,915.77	100.00	46,312.43	100.00

**注释4. 其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,524,804.34	1,084,017.64
合计	1,524,804.34	1,084,017.64

**(一) 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	1,633,184.12	100.00	108,379.78	6.64	1,524,804.34
组合 1: 按账龄分析法计提	1,267,195.04	77.59	108,379.78	8.55	1,158,815.26
组合 2: 按其他组合计提	365,989.08	22.41			365,989.08
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,633,184.12	100.00	108,379.78	6.64	1,524,804.34

续:

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	1,523,264.53	100.00	439,246.89	28.84	1,084,017.64
组合 1: 按账龄分析法计提	1,024,037.43	67.23	439,246.89	42.89	584,790.54
组合 2: 按其他组合计提	499,227.10	32.77			499,227.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,523,264.53	100.00	439,246.89	28.84	1,084,017.64

**2. 其他应收款分类说明****(1) 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 (%)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	166,794.61	8,339.74	5.00
1-2年	900,400.43	90,040.04	10.00
合计	1,067,195.04	98,379.78	

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 330,867.11 元。

### 4. 本报告期无实际核销的其他应收款

### 5. 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
应收土地补偿款	500,000.00	500,000.00
应收土地收购款	387,300.00	387,300.00
备用金	345,564.49	480,834.73
保证金	204,465.00	104,565.00
押金	38,100.00	27,172.00
其他	75,023.26	23,392.80
应收出口退税	82,731.37	
合计	1,633,184.12	1,523,264.53

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司	应收土地补偿款	500,000.00	4至5年	30.62	300,000.00
赤壁市土地储备中心	应收土地收购款	387,300.00	5年以上	23.71	387,300.00
宁波频泰光电科技有限公司	代理保证金	200,000.00	1年以内	12.25	10,000.00
李仁飞	备用金	120,548.32	1年以内	7.38	-
应收出口退税	出口退税	82,731.37	1年以内	5.07	4,136.57
合计		1,290,579.69		79.03	701,436.57

## 注释5. 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
原材料	2,360,483.99		2,360,483.99	2,708,732.88		2,708,732.88
在产品	425,318.00		425,318.00	325,318.00		325,318.00

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	4,107,789.33	491,026.82	3,616,762.51	3,836,366.44	491,026.82	3,345,339.62
周转材料	134,763.67		134,763.67	134,763.67		134,763.67
委托代管商品				179,649.57		179,649.57
合计	7,028,354.99	491,026.82	6,537,328.17	7,184,830.56	491,026.82	6,693,803.74

## 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	491,026.82						491,026.82
合计	491,026.82						491,026.82

## 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额		24,520.96
预缴印花税	4.06	
预缴个税	1,327.31	
预缴所得税	1,902.03	1,906.09
合计	3,233.40	26,427.05

## 注释7. 投资性房地产

### 1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	2,528,414.90			2,528,414.90
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,528,414.90			2,528,414.90
二. 累计折旧(摊销)				
1. 期初余额	480,398.94			480,398.94
2. 本期增加金额	80,066.52			80,066.52
本期计提	80,066.52			80,066.52
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	560,465.46			560,465.46
三. 减值准备				
1. 期初余额				

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	1,967,949.44			1,967,949.44
2. 期初账面价值	2,048,015.96			2,048,015.96

### 注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,840,553.81	10,731,225.46
固定资产清理		
合计	9,840,553.81	10,731,225.46

#### (一) 固定资产

##### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	5,396,683.59	5,434,778.28	148,720.00	2,432,948.27	13,413,130.14
2. 本期增加金额		394,040.23		422,202.23	816,242.46
购置		347,993.17		413,202.23	761,195.40
其他增加		46,047.06		9,000.00	55,047.06
3. 本期减少金额		46,538.46		186,635.18	233,173.64
处置子公司		46,538.46		186,635.18	233,173.64
4. 期末余额	5,396,683.59	5,782,280.05	148,720.00	2,668,515.32	13,996,198.96
二. 累计折旧					
1. 期初余额	872,363.93	914,207.20	60,057.34	835,276.21	2,681,904.68
2. 本期增加金额	170,894.99	955,143.43	30,800.90	461,185.76	1,618,025.08
本期计提	170,894.99	955,143.43	30,800.90	461,185.76	1,618,025.08
3. 本期减少金额		8,474.12		11,917.70	20,391.82
处置子公司		8,474.12		11,917.70	20,391.82
4. 期末余额	1,043,258.92	1,860,876.51	90,858.24	1,284,544.27	4,279,537.94
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
本期计提					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	4,353,424.67	3,921,403.54	57,861.76	1,383,971.05	9,716,661.02
2. 期初账面价值	4,524,319.66	4,520,571.08	88,662.66	1,597,672.06	10,731,225.46

## 2. 期末无未办妥产权证书的固定资产

### 注释9. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件著作权	商标权	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	5,079,000.00		680,000.00		5,759,000.00
2. 本期增加金额					
购置					
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置					
其他原因减少					
4. 期末余额	5,079,000.00		680,000.00		5,759,000.00
二. 累计摊销					
1. 期初余额	981,940.00		114,666.70		1,096,606.70
2. 本期增加金额	101,580.00		68,000.04		169,580.04
本期计提	101,580.00		68,000.04		169,580.04
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置					
其他原因减少					
4. 期末余额	1,083,520.00		182,666.74		1,266,186.74
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

项目	土地使用权	专利权	软件著作权	商标权	合计
本期计提					
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	3,995,480.00		497,333.26		4,492,813.26
2. 期初账面价值	4,097,060.00		565,333.30		4,662,393.30

### 注释10. 商誉

#### 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
武汉市泰元义齿有限公司	116,188.11					116,188.11
合计	116,188.11					116,188.11

### 注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	620,123.22	418,880.00	306,357.53		732,645.69
合计	620,123.22	418,880.00	306,357.53		732,645.69

### 注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,469,138.58	409,114.63	2,487,527.83	381,998.01
政府补助	3,080,693.33	462,104.00	3,216,133.33	482,420.00
可抵扣亏损	4,496,825.02	1,124,206.26	4,496,825.02	1,124,206.26
合计	10,046,656.93	1,995,424.89	10,200,486.18	1,988,624.27

### 注释13. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	139,487.50	84,000.00
合计	139,487.50	84,000.00

**注释14. 短期借款****1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,800,000.00	4,000,000.00
合计	8,800,000.00	4,000,000.00

**2. 短期借款说明**

本公司子公司湖北嘉一科技有限公司（以下简称“嘉一科技”）与湖北赤壁长江村镇银行有限责任公司签订流动资金借款合同，借款本金400万元，借款期限自2018年6月7日至2019年6月7日，利率7.25%。同时，本公司以其名下不动产作为抵押物，为嘉一科技上述《借款合同》项下债务提供担保。

本公司与湖北赤壁长江村镇银行有限责任公司签订流动资金借款合同，借款本金480万元，借款期限自2018年6月1日至2019年5月31日，利率7.25%。同时，本公司以其名下不动产作为抵押物，为本公司上述《借款合同》项下债务提供担保。

**注释15. 应付票据及应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	2,278,662.32	2,454,555.38
合计	2,278,662.32	2,454,555.38

**(二) 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付货款	1,785,004.32	2,055,538.27
应付设备款	34,397.00	132,376.00
其他	459,261.00	266,641.11
合计	2,278,662.32	2,454,555.38

**1. 账龄超过一年的重要应付账款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
武汉市道玄科技有限公司	135,000.00	尾款尚未支付
武汉经纬精密监控设备有限公司	78,000.00	尾款尚未支付
合计	213,000.00	

**注释16. 预收款项****1. 预收账款情况**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	179,846.40	58,485.00
1-2年	4,200.00	
合计	184,046.40	58,485.00

### 注释17. 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	712,204.13	10,908,367.74	10,824,355.35	796,216.52
离职后福利-设定提存计划		469,047.90	465,186.78	3,861.12
合计	712,204.13	11,377,415.64	11,289,542.13	800,077.64

#### 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
工资、奖金、津贴和补贴	712,204.13	10,468,258.54	10,386,182.92	794,279.75
职工福利费		100,861.43	100,861.43	
社会保险费		245,174.02	243,397.25	1,776.77
其中：基本医疗保险费		218,625.21	217,057.24	1,567.97
补充医疗保险				
工伤保险费		11,276.49	11,204.89	71.60
生育保险费		15,272.32	15,135.12	137.20
住房公积金		92,945.00	92,785.00	160.00
工会经费和职工教育经费		1,128.75	1,128.75	
合计	712,204.13	10,908,367.74	10,824,355.35	796,216.52

#### 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		449,336.10	445,612.18	3,723.92
失业保险费		19,711.80	19,574.60	137.20
合计		469,047.90	465,186.78	3,861.12

### 注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	540,050.67	79,947.08
企业所得税	318,637.97	58,690.96
个人所得税	2,117.80	795.99
城市维护建设税	14,632.98	2,394.22

税费项目	期末余额	期初余额
教育费附加	6,341.02	1,095.83
地方教育费附加	3,182.14	565.72
印花税	15.74	2,093.94
合计	884,978.32	145,583.74

**注释19. 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,348,218.84	820,379.28
合计	7,348,218.84	820,379.28

**(一) 其他应付款****1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	568,800.30	603,434.72
租赁费		100,000.00
技术服务费		100,000.00
保证金	117,780.00	2,500.00
其他	398,558.84	14,444.56
推广费	21,749.00	
装修费	51,000.00	
非合并关联方资金拆借利息	76,940.62	
非合并关联往来款	6,113,390.08	
合计	7,348,218.84	820,379.28

**2. 账龄超过一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
贵阳积水潭康复技术有限公司	100,000.00	保证金
合计	100,000.00	

**注释20. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		4,800,000.00
合计		4,800,000.00

**注释21. 长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	514,173.87	801,456.64
合计	514,173.87	801,456.64

**(一) 专项应付款**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
骨与关节个性化植入假体增材制造关键技术的研发及临床应用	347,044.26		270,340.48	76,703.78	
3D 打印智慧云服务平台的运营模式及示范应用	104,412.38	45,000.00	109,742.29	39,670.09	
黄鹤英才计划专用资金	350,000.00		350,000.00		
可降解生物材料增材制造装备、工艺与植入物个性化设计软件		297,800.00		297,800.00	
可降解生物材料增材制造骨科植入物设计制造、临床应用及评价的规范化流程和标准		100,000.00		100,000.00	
合计	801,456.64	442,800.00	730,082.77	514,173.87	

**注释22. 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
与资产相关政府补助	3,216,133.33		135,440.00	3,080,693.33	详见表 1
与收益相关政府补助					
合计	3,216,133.33		135,440.00	3,080,693.33	

**1. 与政府补助相关的递延收益**

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	3,216,133.33		135,440.00		3,080,693.33	与收益相关
合计	3,216,133.33		135,440.00		3,080,693.33	

本期计入当期损益金额中, 计入其他收益 135,440.00 元。

**注释23. 股本**

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,620,000.00						33,620,000.00

**注释24. 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）	6,390,529.46		70,280.76	6,320,248.70
合计	6,390,529.46		70,280.76	6,320,248.70

说明：本期变动系资产负债表日对合并报表长期股权投资进行抵消时产生的差额。

## 注释25. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	
一、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变动额								
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益		57.01			57.01			57.01
1. 权益法下可转损益的其他综合收益								
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. 外币报表折算差额		57.01			57.01			57.01
6. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益								
7. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产								
其他综合收益合计		57.01			57.01			57.01

**注释26. 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-19,690,013.22	—
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润	-19,690,013.22	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,007,134.60	—
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
对股东的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加: 盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划变动额		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-22,697,147.82	

**注释27. 营业收入和营业成本****1. 营业收入、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	26,427,187.38	14,921,157.15	9,585,397.27	6,654,687.23
其他业务	312,608.94	101,074.52	260,145.80	80,066.52
合计	26,739,796.32	15,022,231.67	9,845,543.07	6,734,753.75

**注释28. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	26,732.10	14,354.84
教育费附加	9,811.69	5,604.73
地方教育费附加	6,974.99	3,059.28
房产税	27,945.88	20,959.41
土地使用税	135,526.88	101,645.16
印花税	720.00	5,127.33
其他	5,636.90	
合计	213,348.44	150,750.75

**注释29. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,686,720.76	2,864,081.14

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,313,809.92	425,964.58
差旅费	391,269.86	717,072.41
业务招待费	268,511.58	450,601.37
广告宣传费	194,039.84	208,967.21
折旧及摊销	161,466.46	42,813.13
运输费	9,748.73	261,620.29
租金		156,817.50
交通费	-	129,504.10
其他	28,626.25	247,890.83
合计	4,054,193.40	5,505,332.56

**注释30. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,240,891.46	3,510,282.07
折旧及摊销	792,567.50	511,659.75
办公费	783,462.57	1,008,065.58
租金	293,738.00	402,325.97
差旅费	264,277.63	437,099.03
中介机构费用	225,602.55	437,978.13
业务招待费	157,825.63	147,511.98
车管费		115,120.58
水电费	113,831.12	93,609.18
其他	285,958.48	664,767.43
合计	6,158,154.94	7,328,419.70

**注释31. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
3D 打印智慧云服务平台的运营模式及示范应用	953,601.58	379,129.88
适应临床诊疗的个性化假体设计与分析专用软件的开发	953,601.57	379,129.88
3D 硬组织修复材料工程技术	291,262.14	
设计建模系统 GPU 加速处理技术研发	97,087.38	100,000.00
一种用于 3D 打印的改性聚乳酸材料的制备方法	78,736.52	156,592.42
便携式可以折叠 3D 打印机		366,804.14
单臂式 3D 打印机		379,401.51
唇裂手术效果及术后鼻唇畸形评估系统开发		271,844.66
合计	2,374,289.19	2,032,902.49

**注释32. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	865,207.08	585,961.20
减: 利息收入	7,952.41	22,481.12
汇兑损益	2,157.04	15,819.73
银行手续费及其他	15,606.06	16,128.73
合计	875,017.77	595,428.54

**注释33. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	674,497.75	521,952.41
存货跌价损失		491,026.82
合计	674,497.75	1,012,979.23

**注释34. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	436,534.61	135,440.00
合计	436,534.61	135,440.00

**2. 计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	135,440.00	135,440.00	与资产相关
赤壁市 2017 年度科技创新项目奖励	148,000.00		与收益相关
省科技厅关于 2017 年湖北省企业研发费用后补助项目补贴	140,000.00		与收益相关
赤壁市人力资源和社会保障局稳岗补贴	12,200.00		与收益相关
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴	894.61		与收益相关
合计	436,534.61	135,440.00	

**注释35. 政府补助****1. 政府补助基本情况**

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	436,534.61	435,640.00	详见附注六注释 35
计入营业外收入的政府补助	111,885.98	111,885.98	详见附注六注释 38
合计	548,420.59	548,420.59	

**注释36. 投资收益****1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	190,519.68	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	12.12	
合计	190,531.80	

### 注释37. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	111,885.98	318,900.00	100,894.61
其他	19,022.73	76,185.27	19,022.73
合计	130,908.71	395,085.27	119,917.34

#### 1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
知识产权转化引导及发展资金	50,000.00		与收益相关
小进规企业奖励	50,000.00		与收益相关
小微企业补助	11,885.98		与收益相关
赤壁市科学技术局奖励		20,000.00	与收益相关
赤壁市科学技术协会院士专家工作站奖励		20,000.00	与收益相关
2017年基层科普服务行动计划科普示范企业奖补资金		100,000.00	与收益相关
赤壁市2016年度科技创新奖励		100,000.00	与收益相关
赤壁科技局专利奖励		14,000.00	与收益相关
贵州省财政局大力扶持微型企业发展补助		45,000.00	与收益相关
2016年东湖高新区互联网+专项补贴		17,500.00	与收益相关
2017年武汉市版权支助(第一批)		2,400.00	与收益相关
合计	111,885.98	318,900.00	

### 注释38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠			
赔偿金、违约金及各种罚款支出			
其他	395.18	804,755.12	395.18
合计	395.18	804,755.12	395.18

### 注释39. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	284,001.70	1,201.48
递延所得税费用	-6,800.62	266,162.49
合计	277,201.08	267,363.97

**注释40. 现金流量表附注****1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,952.41	22,481.12
政府补助（营业外收入）	112,780.59	347,245.77
其他	2,109,013.07	1,215,215.58
合计	2,229,746.07	1,584,942.47

**2. 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
管理付现费用	2,206,904.29	3,618,115.91
销售付现费用	2,206,006.18	2,630,162.69
研发付现费用	558,301.74	
其他	625,476.01	307,580.10
合计	5,596,688.22	6,555,858.70

**3. 支付其他与投资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
子公司处置转让	168,425.30	
合计	168,425.30	

**4. 收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
非合并关联方借款	6,100,000.00	
合计	6,100,000.00	

**5. 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
偿还非合并关联方借款	400,000.00	
合计	400,000.00	

**注释41. 现金流量表补充资料****1. 现金流量表补充资料**

项目	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	-2,151,557.98	-14,256,617.77
加: 资产减值准备	674,497.75	1,012,979.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,597,633.26	1,218,385.26
无形资产摊销	169,580.04	169,580.03
长期待摊费用摊销	306,357.53	95,849.79
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)	865,207.08	585,961.20
投资损失(收益以“-”号填列)	-190,531.80	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,800.62	266,162.49
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)	156,475.57	-2,529,632.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,970,854.51	-1,488,988.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,818,021.36	6,457,609.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,731,972.32	-8,468,711.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,813,406.76	2,487,064.79
减: 现金的期初余额	2,487,064.79	11,931,644.60
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	1,326,341.97	-9,444,579.81

## 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	3,813,406.76	2,487,064.79
其中: 库存现金	16,813.36	111,019.55
可随时用于支付的银行存款	3,796,593.40	2,376,045.24
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	3,813,406.76	2,487,064.79

项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### 注释42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	6,321,374.11	贷款抵押
无形资产	3,995,480.00	贷款抵押
合计	10,316,854.11	

#### 注释43. 外币货币性项目

##### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	52,049.88	6.8632	357,228.74
应收账款			
其中：美元	353,893.00	6.8632	2,428,838.44
其他应付款			
其中：美元	51,683.94	6.8632	354,717.22

## 七、合并范围的变更

### (一) 处置子公司

#### 1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
广西嘉一三维技术有限公司	0.00	51.00	出让	2018年8月	工商变更	46,502.60
南宁嘉一医疗器械有限公司	0.00	100.00	出让	2018年8月	工商变更	0.00
四川嘉一三维技术应用有限公司	0.00	51.00	出让	2018年8月	工商变更	3,437.43
辽宁圣文嘉亿科技服务有限公司	0.00	51.00	出让	2018年6月	工商变更	38,178.50
武汉嘉一美迪克医疗科技有限公司	306,000.00	51.00	出让	2018年5月	工商变更	91,608.22
贵州柴火三维科技有限公司	21,000.00	51.00	出让	2018年11月	工商变更	12,829.50
南京嘉一宁瑄三维科技有限公司	0.00	51.00	注销	2018年8月	工商变更	0.00

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广西嘉一三维技术有限公司	0.00	0.00	0.00	-255,000.00	不适用	-255,000.00
南宁嘉一医疗器械有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00
四川嘉一三维技术应用有限公司	0.00	0.00	0.00	-51,000.00	不适用	-51,000.00
辽宁圣文嘉亿科技服务有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00
武汉嘉一美迪克医疗科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00
贵州柴火三维科技有限公司	0.00	0.00	0.00	-29,000.00	不适用	-29,000.00
南京嘉一宁瑄三维科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

## (二) 其他原因的合并范围变动

本期注销控股子公司南京嘉一宁瑄三维科技有限公司, 该子公司自成立以来未开展实际经营业务, 根据公司经营发展需要, 注销上述子公司有利于优化资源配置、降低管理成本、提高管理效率, 已于 2018 年 12 月 6 日取得准予核准注销登记通知书。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 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	
湖北嘉一科技有限公司	赤壁	赤壁	科学研究和技术服务业	500.00		同一控制下企业合并
湖南嘉一三维技术应用有限公司	长沙	长沙	科学研究和技术服务业	100.00		投资设立
贵州嘉一技术应用有限公司	贵阳	贵阳	科学研究和技术服务业	100.00		投资设立
武汉嘉一三维技术应用有限公司	武汉	武汉	科学研究和技术服务业	100.00		投资设立
武汉嘉一三维教育科技有限公司	武汉	武汉	软件和信息技术服务业	51.00		投资设立
武汉迪迪嘉网络技术有限公司	武汉	武汉	软件和信息技术服务业	60.00		投资设立
温州嘉一三维技术有限公司	温州	温州	科学研究和技术服务业	60.00		投资设立
乌鲁木齐嘉一三维智能技术有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	软件和信息技术服务业	70.00		投资设立
北京嘉一三维教育科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
武汉市泰元义齿有限公司	武汉	武汉	批发和零售业	51.00		非同一控制下企业合并

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
深圳美瑞迪雅瓷数字齿科有限公司	深圳	深圳	批发和零售业	80.00	投资设立
山西嘉一三维技术应用有限公司	太原	太原	居民服务、修理和其他服务业	51.00	投资设立
Meridian Dental Laboratories INC.	美国纽约	美国纽约	咨询服务	100.00	投资设立

## 九、公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司无以公允价值计量的金融工具。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本企业的实际控制人

1. 本公司最终控制方是黄东臣, 持股比例为 51.06%, 表决权比例为 51.06%。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八 (一) 在子公司中的权益

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
武汉铄尔科技有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
湖北华垚地产有限公司	公司实际控制人近亲属控制的企业
武汉诗谱润医疗科技有限公司	公司实际控制人出资并担任该公司法定代表人的企业
武汉邦联教育投资有限公司	实际控制人出资关联企业
武汉轩墨堂文化艺术发展有限公司	实际控制人近亲属出资关联企业
湖北康美达医疗科技有限公司	本公司出资关联企业
李义军	高管近亲属及间接持股股东
许雅静	间接持股股东、监事
王妮	持股比例 5%以下自然人股东

### (四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司, 其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 2. 关联担保情况

#### (1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄东臣	2,000,000.00	2018-6-29	2020-4-20	否
黄西臣	1,500,000.00	2018-6-29	2020-4-20	否
合计	3,500,000.00			

说明: 此项对外担保事项即《关于向关联方借款暨为关联方提供担保的偶发性关联交易议案》经公司第一届董事会第二十六次会议审议, 并在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露, 公告编号为 2018-020。

### 3. 关联方资金拆借

## (1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
黄东臣	2,000,000.00	2018/6/29	2020/6/29	说明 1
黄西臣	1,500,000.00	2018/6/29	2020/6/29	说明 1
湖北华垚地产有限公司	2,500,000.00	2018/3/14	2019/3/14	说明 2
武汉邦联教育投资有限公司	100,000.00	2018/8/31	2018/12/31	说明 3
合计	6,100,000.00			

## 关联方拆入资金说明:

说明 1: 2018 年 6 月 29 日, 公司向关联方黄东臣、黄西臣以个人名义向湖北赤壁长江村镇银行有限责任公司贷款, 公司向湖北赤壁长江村镇银行有限责任公司提供连带责任保证担保, 贷款金额不超过 350 万元, 期限 2 年, 借款全部用于补充公司流动资金, 利息按银行实际发生的利息核算;

说明 2: 2018 年 3 月 14 日, 公司向关联方湖北华垚地产有限公司借支不超过 300 万元用于公司的日常生产经营, 借款期限为 1 年, 年利息率 4.35%;

说明 3: 武汉邦联教育投资有限公司为实际控制人出资关联企业, 报告期内系非合并关联往来款项, 为无息拆借。

## 4. 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
黄东臣	200,000.00	2018/6/29	2020/6/29	还款
黄西臣	200,000.00	2018/6/29	2020/6/29	还款
合计	400,000.00			

## 5. 关联方应收应付款项

## (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	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					
	湖北康美达医疗科技有限公司	20,477.50		20,477.50	
	王妮	3,000.00		3,000.00	
	许雅静			1,700.00	

## (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	黄东臣	1,800,000.00	
	黄西臣	1,300,000.00	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	湖北华壹地产有限公司	2,500,000.00	
	武汉邦联教育投资有限公司	100,000.00	
	李义军	2,694.00	

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项说明

本公司无其他需要披露的重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款		5,201,668.65
合计		5,201,668.65

### (一) 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	6,314,848.00	100.00	1,501,670.00	23.78	4,813,178.00
组合 1: 按账龄分析法计提	6,314,848.00	100.00	1,501,670.00	23.78	4,813,178.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,314,848.00	100.00	1,501,670.00	23.78	4,813,178.00

续:

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	5,963,730.00	100.00	762,061.35	12.78	5,201,668.65
组合 1:按账龄分析法计提	5,890,830.00	98.78	762,061.35	12.94	5,128,768.65
组合 2:合并关联方	72,900.00	1.22			72,900.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,963,730.00	100.00	762,061.35	12.78	5,201,668.65

## 2. 应收账款分类说明

(1) 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 (%)
1年以内	674,990.00	33,749.50	5.00
1-2年	14,511.00	1,451.10	10.00
2-3年	3,934,347.00	786,869.40	20.00
3-4年	1,675,000.00	670,000.00	40.00
4-5年	16,000.00	9,600.00	60.00
合计	6,314,848.00	1,501,670.00	

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 739,608.65 元;本期无收回或转回坏账准备。

## 4. 本报告期无实际核销的应收账款

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
广东深圳市鑫东赐五金电子有限公司	1,462,800.00	23.16	292,560.00
广东深圳市金瑞丰机械有限公司	1,430,000.00	22.65	462,000.00
广东深圳市金盈佳五金有限公司	1,000,000.00	15.84	290,000.00
广东深圳市华尔逊科技有限公司	653,497.00	10.35	130,699.40
广东东莞市浩维五金制品有限公司	350,000.00	5.54	70,000.00
合计	4,896,297.00	77.54	1,245,259.40

## 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,928,910.43	643,887.25
合计	2,928,910.43	643,887.25

**(一) 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	2,928,910.43	100.00	89,253.29	3.05	2,839,657.14
组合 1: 按账龄分析法计提	894,765.43	30.55	89,253.29	9.98	805,512.14
组合 2: 按其他组合计提	2,034,145.00	69.45			2,034,145.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,928,910.43	100.00	89,253.29	3.05	2,839,657.14

续:

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	1,076,665.54	100.00	432,778.29	40.20	643,887.25
组合 1: 按账龄分析法计提	894,765.43	83.11	432,778.29	48.37	461,987.14
组合 2: 按其他组合计提	181,900.11	16.89			181,900.11
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,076,665.54	100.00	432,778.29	40.20	643,887.25

**2. 其他应收款分类说明**

(1) 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 (%)
1 年以内	4,465.00	223.25	5.00
1—2 年	890,300.43	89,030.04	10.00
合计	894,765.43	89,253.29	

**3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期转回坏账准备金额 343,525.00 元。

**4. 本报告期无实际核销的其他应收款****5. 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
应收土地补偿款	500,000.00	500,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
应收土地收购款	387,300.00	387,300.00
备用金	25,933.50	151,256.50
保证金	4,465.00	4,465.00
往来款	2,000,477.50	20,477.50
其他	10,734.43	13,166.54
合计	2,928,910.43	1,076,665.54

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉嘉一三维教育科技有限公司	往来款	1,100,000.00	1年以内	37.56	
赤壁市蓝天城市建设投资开发有限责任公司	土地补偿款	500,000.00	4至5年	17.07	300,000.00
赤壁市土地储备中心	土地收购款	387,300.00	5年以上	13.22	387,300.00
武汉市泰元义齿有限公司	往来款	300,000.00	1年以内	10.24	
深圳美瑞迪雅瓷数字齿科有限公司	往来款	290,000.00	1年以内	9.90	
合计		2,577,300.00		87.99	687,300.00

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,205,660.51		13,205,660.51	13,205,660.51		13,205,660.51
对联营、合营企业投资						
合计	13,205,660.51		13,205,660.51	13,205,660.51		13,205,660.51

### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北嘉一科技有限公司	4,828,660.51	4,828,660.51			4,828,660.51		
四川嘉一三维应用技术有限公司	51,000.00	51,000.00		51,000.00			
广西嘉一三维技术有限公司	255,000.00	255,000.00		255,000.00			
乌鲁木齐嘉一三维智能技术有限公司	350,000.00	350,000.00			350,000.00		
武汉迪迪嘉网络技术有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00			1,200,000.00		
武汉嘉一美迪克医疗科技有限公司	306,000.00	306,000.00		306,000.00			
北京嘉一三维教育科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
武汉市泰元义齿有限公司	1,215,000.00	1,215,000.00			1,215,000.00		
温州嘉一三维技术有限公司	50,000.00		50,000.00		50,000.00		
合计	13,205,660.51	13,205,660.51	50,000.00	612,000.00	12,643,660.51		

**注释4. 营业收入及营业成本****1. 营业收入、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	4,438,042.42	1,401,845.26	1,698,936.80	992,619.03
其他业务	312,608.94	101,074.52	260,145.80	80,066.52
合计	4,750,651.36	1,502,919.78	1,959,082.60	1,072,685.55

**注释5. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-306,000.00	
合计	-306,000.00	

**十五、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	548,420.59	
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期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	18,627.55	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	567,048.14	
减: 所得税影响额	80,986.81	
少数股东权益影响额 (税后)	5,265.63	
合计	480,795.70	

## (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	-15.98	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.54	-0.10	-0.10

湖北嘉一三维高科股份有限公司

(公章)

二〇一九年四月二十二日

附:

### 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:

董事会办公室