



动能趋势

NEEQ : 839665

动能趋势（北京）康复技术股份有限公司

Energy Rehab Technology Inc.

年度报告

2018

公司年度大事记

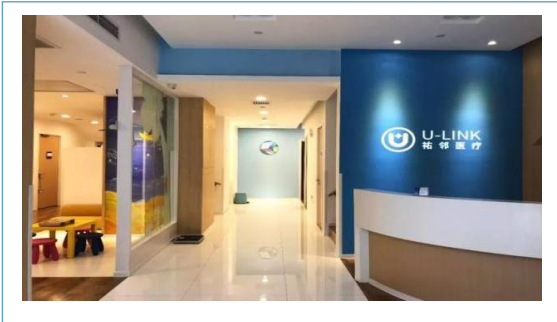


2018年5月，公司与医家人医生集团合作的运动康复诊所“医家人运动康复中心”在深圳正式营业，医家人运动康复中心首创“三方联动”康复治疗模式，为每位顾客提供定制化的康复方案，三方共同确保康复疗程安全有效。



2018年6月，第四届 MTT 医学运动康复国际研讨会暨第一届德中康复会议在德国慕尼黑 Medical Park 康复医院-圣胡贝图斯分院圆满闭幕，此次会议由动能趋势和德国 Medical Park 康复医疗集团联手举办。

这是一次真正中德医学双向深度交流，是我们博采众长，同时将中医康复理念推向世界迈出的重要一步，也是动能在运动康复医学中砥砺前行的一块里程碑。



2018年9月，公司与于莺（北京）网络科技有限公司达成合作，依托社区环境建设 MTT 运动康复中心（水岸祐邻诊所），打造“最后一公里”的运动康复服务模式，为社区居民及周边医院骨科术后患者、运动损伤人群提供一套安全有效的运动康复解决方案。



2018年11月，动能趋势与中国健身健美协会签订战略合作协议，成为中国官方机构认可的专业健身领域“健身运动康复师（MTTF-Medical Training Therapy for Fitness）”的认证培训，自此，动能趋势开启在大众健身领域运动康复培训新纪元。

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	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	25
第六节 股本变动及股东情况	31
第七节 融资及利润分配情况	33
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	37
第九节 行业信息	40
第十节 公司治理及内部控制	41
第十一节 财务报告	50

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、动能趋势	指	动能趋势(北京)康复技术股份有限公司
动能趋势有限、有限公司	指	公司前身“动能趋势(北京)康复技术有限公司”
兰州西脉	指	公司股东兰州西脉记忆合金股份有限公司
甘肃永嘉	指	公司股东甘肃永嘉投资有限责任公司
动能体育	指	公司全资子公司动能趋势(北京)体育技术有限公司
动能医疗	指	公司全资子公司动能趋势(北京)康复医院管理有限公司
动能众合	指	公司股东北京动能众合企业咨询中心(有限合伙)
股东大会	指	动能趋势(北京)康复技术股份有限公司股东大会
股东会	指	动能趋势(北京)康复技术有限公司股东会
董事会	指	动能趋势(北京)康复技术股份有限公司董事会
监事会	指	动能趋势(北京)康复技术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》
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
律师、中伦	指	北京市中伦律师事务所
会计师、瑞华	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
公司章程	指	《动能趋势(北京)康复技术股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
NSCA 美国体能协会	指	National Strength and Conditioning Association (NSCA)美国体能协会
MTT	指	Medical Training Therapy 医学运动康复
MTTF	指	MTTF-Medical Training Therapy for Fitness 健身运动康复
Medical Park	指	美地可医院

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。

公司负责人冯新湘、主管会计工作负责人王为实及会计机构负责人（会计主管人员）谭丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所(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
营运资金不足的风险	由于公司的营业收入尚未形成规模，品牌推广及业务拓展的投入较大，营运资金较为紧张。2018 年度、2017 年度，公司经营产生的现金流量净额分别为-690.14 万元、-411.36 万元。2018 年为了配合医疗销售和康复中心运营的业务拓展，继续加大市场宣传力度，市场费用大幅增加。2018 年公司与深圳市速乐康投资发展合伙企业（有限合伙）、北京水岸祐邻诊所有限公司、西脉哈密医院、福建医瑞健康管理有限公司等合作共同运营的动能康复中心，设备、人力及市场宣传投入增加。如果公司不能拓宽融资渠道，筹集公司发展所需资金，将对公司规模扩张和业务拓展造成不利影响。
应收账款回收的风险	报告期末,公司应收账款余额为 1423.43 万元。公司的客户主要

	<p>为各地体育局以及高校、公立医疗机构等单位,信用良好。尽管如此,若公司客户的资金情况出现变化导致应收账款回收出现重大不确定性,将对公司的盈利情况和资金情况产生不利影响。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>近年来,国家出台了一系列鼓励医体结合产业发展的政策,运动康复产业的发展速度较快,越来越多的企业进入该行业,导致市场竞争加剧。因此,如果公司不能充分利用自身优势,创新业务模式,扩大市场份额,公司的市场竞争力将受到来自竞争对手的冲击。</p>
开展新业务不能达到预期效果的风险	<p>公司目前为医院康复科室、康复中心等医疗行业客户提供的服务主要是规划咨询、设备配置以及技术培训等,同时已于 2018 年与深圳市速乐康投资发展合伙企业(有限合伙)、北京水岸祐邻诊所有限公司、西脉哈密医院、福建医瑞健康管理有限公司等共同合作运营以 MTT 为特色的运动康复中心,并尝试建立标准的 MTT 康复中心运营模式。如该项业务的发展达到预期,公司的业务规模将得到大幅提高,业务类型也将得以丰富。如果该项业务的发展未达预期,公司的经营业绩将受到前期投入的影响而出现不利变化。</p>
人力成本上升的风险	<p>近年来随着公司在营销、管理、运营方面投入的增加,公司员工薪酬水平均出现持续上涨,导致公司的人工成本逐年增长。人工成本具有一定的刚性,若公司的营业收入不能如预期出现大幅增长,人工成本的持续上升将对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
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	动能趋势（北京）康复技术股份有限公司
英文名称及缩写	Energy Rehab Technology Inc.
证券简称	动能趋势
证券代码	839665
法定代表人	苏春光
办公地址	北京市海淀区上地东路 35 号院 1 号楼 5 层 1-610-636

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	许琳
职务	董事会秘书
电话	010-82830215-803
传真	010-82830215-802
电子邮箱	xulin@energy-life.cn
公司网址	http://www.energy-life.cn/
联系地址及邮政编码	北京市海淀区上地东路 35 号颐泉汇写字楼 C 座 636, 邮编:100085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

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 12 月 18 日
挂牌时间	2016 年 11 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业 R88 体育 R8890 其他体育
主要产品与服务项目	向客户提供康复与体能训练整体的咨询规划、设备配置和技术培训等服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	苏春光

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	9111010868439920X8	否
注册地址	北京市海淀区上地东路 35 号院 1 号楼 5 层 1-610-636	否
注册资本	12,000,000.00	否

-

五、中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
投资者联系电话	027-87718750
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	徐宇清、郭英林
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路中海地产广场西塔 5 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	21,521,134.82	14,378,934.10	49.67%
毛利率%	61.78%	54.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,804,680.76	-9,006,833.34	57.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,673,305.10	-9,809,833.88	62.55%
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）	-21.91%	-61.01%	-
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）	-21.36%	-66.45%	-
基本每股收益	-0.32	-0.82	60.98%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	23,783,938.47	27,893,830.29	-14.73%
负债总计	8,322,478.73	8,627,689.79	-3.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,461,459.74	19,266,140.50	-19.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.61	-19.88%
资产负债率%（母公司）	33.16%	29.71%	-
资产负债率%（合并）	34.99%	30.93%	-
流动比率	2.46	2.98	-
利息保障倍数	-24.69	-51.66	-

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	-6,901,368.82	-4,113,554.24	-67.77%
应收账款周转率	192.80%	122.23%	-
存货周转率	337.85%	198.34%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-14.73%	5.48%	-
营业收入增长率%	49.67%	-59.04%	-
净利润增长率%	57.76%	-387.83%	-

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	12,000,000	12,000,000	0.00%
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
计出当期损益的政府补贴, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	304,315.51
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	-342,076.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,614.24
非经常性损益合计	-131,375.66
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	-131,375.66

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

(一) 会计政策变更

2018年6月15日财政部发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2018】15号)。在资产负债表中,将“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目、“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目、“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目、“工程物资”项目归并至“在建工程”项目、“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目、“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目、“专项应付款”项目归并至“长期应付款”;在利润表中,新增“研发费用”项目,从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目,在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目。

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	8,090,783.19	-	15,436,917.60	-
应收票据及应收账款	-	8,090,783.19	-	15,436,917.60
应付账款	119,604.31	-	203,176.18	-

应付票据及应付账款	-	119,604.31	-	203,176.18
应付利息	-	-	-	-
其他应付款	1,338,314.79	1,338,314.79	1,217,264.64	1,217,264.64
管理费用	3,799,770.72	3,779,770.72	4,992,305.13	4,922,305.13
研发费用	-	-	-	-

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

动能趋势整合全球领先的运动康复和体能训练技术体系与产品方案，服务医疗、体育、军警三大领域客户；以技术标准、解决方案和运营管理三大综合实力，位列国内运动康复领域领军企业，是国内唯一“运动康复”概念的新三板挂牌公司，也是国内唯一的德国 MTT 运动康复中心的综合服务商，并在里约奥运会等国际、国内大赛中多次为中国运动员提供赛场康复医疗保障。

目前，公司的商业模式主要是通过向 B 端客户销售包括仪器设备和相关技术服务以获取收入和利润，主要客户群体包括全国各地的康复医疗机构、运动训练单位、高等体育院校、军警训练单位等。公司作为 Dr.wolff、Milon 以及 Cormax 等国际知名运动康复和体能训练品牌在中国的唯一代理商，提供的产品和技术服务内容主要分为三大类：一是身体机能的测试和评估；二是体能训练方案的设计和指导下执行；三是损伤的康复评估和康复执行。公司根据客户需求提供定制的整体解决方案，包括方案设计、产品选配、方案实施、实验方案咨询、培训指导、数据分析、设备维护的一站式服务。

在康复医疗市场，公司从德国引进 MTT(医学运动康复)技术标准体系，是国内唯一从事 MTT 运动康复职业技能培训、MTT 运动康复中心整体建设解决方案和运营管理的综合服务商，针对综合医院康复科、综合医院骨科下属运动康复中心、商业运动康复门诊诊所和社区医院运动康复中心等不同定位、不同类型客户的领先解决方案和服务能力。

在体能训练市场，公司整合了业界推崇的实用、高效训练手段，在方法上借鉴美国体能协会“体能训练金字塔”模型，并结合了德国 MTT 医学运动康复技术体系，打造出了符合中国国情的体能康复训练技术体系。公司致力于为运动训练单位、高等体育院校、军警训练单位等客户建设国际领先水平的综合体能康复训练中心，同时帮助他们在出现运动训练损伤时实现高效率的功能康复。

在运动康复服务领域，随着大量 C 端消费者，尤其是骨科术后病人、运动损伤群体等对运动康复理念的认同和极强的刚性需求，公司基于自身 MTT 技术标准和高水平康复技术团队优势，在全国范围内积极布局，与各地战略合作伙伴联手建设和运营的医疗级连锁运动康复机构，秉承“享受活力生活”的理念，提供骨科术前术后康复、运动损伤康复、关节炎疼痛康复、慢性肩颈腰背疼痛管理、青少年脊柱侧弯矫正、产后腰痛和盆底肌康复、医学健身和疼痛预防等专业服务。目前公司已经成功在北京、深圳、厦门、新疆哈密等地成功落地 4 家运动康复门诊项目，已基本形成了一套具有特色优势的运营管理模式和单病种康复治疗流程。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

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

报告期内，公司在业务方向上较上年度有较大的变化，将公司业务明确划分为体育销售、医疗销售和招商运营三大板块，并着力开拓医疗销售和招商运营两大业务板块。并通过一年的内部调整，加强管理及内控，本年度增加了收入，减少了亏损。证明年初的经营计划与商业模式对于公司未来可持续发展是有积极意义的。

体育销售业务板块，以各地训练单位为代表的客户采购公司产品主要用于专业体能康复中心，帮助运动员提高专项体能水平和比赛成绩，减少运动员的损伤风险，并帮助损伤的运动员尽快康复，达到能重新训练和比赛的水平；以专业体育学院为代表的大专院校采购公司产品主要用于建立体能康复教学实验中心，加强运动康复专业和体能训练专业的学科建设；

医疗销售业务板块，新医改下，随着国家对康复医疗重要性认识的加强，康复医疗已获医保、分级诊疗等国家政策的强力扶持（医保报销的康复医疗项目从 9 项增至 29 项，覆盖人群从残疾人为主扩大到各类患者人群，报销项目从物理治疗为主延伸到各类治疗性项目和康复评定项目；国家明确提出建立“综合医院、康复医院、社区医院”的三级分级诊疗体系），逐步走向发展快车道。公司顺势加大对医疗市场的投入，拓展对医院的设备销售市场及康复技术服务的提供空间，以实现公司在医疗业务板块的重大突破。医疗业务板块也是以向医院销售包括仪器设备和相关技术服务以获取收入和利润。公立和私人康复医疗机构客户采购公司产品主要用于建设以 MTT 医学运动康复为特色的康复中心，为骨科、运动损伤、神经、慢性疼痛等病人提供专业的运动康复治疗服务。

运营业务板块，主要是依托自身 MTT 技术标准和高水平康复技术团队优势，与各地战略合作伙伴联手建设和运营的医疗级连锁运动康复机构，提供技术服务以获取分成收入和利润。报告期内，公司

与深圳市速乐康投资发展合伙企业（有限合伙）、北京水岸祐邻诊所有限公司、西脉哈密医院、福建医瑞健康管理有限责任公司等合作共同运营以 MTT 为特色的运动康复中心，加上原有的“乌苏 MTT 医学运动康复中心”已达 5 家，目前公司已基本形成了一套具有特色优势的运营管理模式和单病种康复治疗流程。其中，与深圳市乐康投资发展合伙企业（有限合伙）合作运营的“深圳 MTT 医学运动康复中心”在不到一年时间，已初步达到盈亏平衡，实现正利润。足以证明以德国 MTT 医学运动康复的技术体系为核心，符合市场的需求，也符合公司对其发展的预期。其余康复中心项目目前在北京、广东、福建、山西、新疆等几个省/直辖市考察选址，确认可行性及完成筹划阶段后将准备开始初期筹备工作。

体育方向客户群体多为各地训练单位及以专业体育学院为代表的大专院校，这些客户对政府采购政策及财政预算依赖较高，本年发出的招标需求降低，因此体育方向收入额降低。通过公司积极宣传 MTT 运动康复的理念，目前公司的产品和技术体系初步获得认可。结合行业情况，报告期内公司收入减少符合行业的生命周期理论。

目前公司的 MTT 技术理念逐步获得认可，且公司逐步积累了运营方面的经验，完善了技术体系并储备了相当的技术人员，未来公司将突破瓶颈，大有作为。

（二）行业情况

近年来，我国卫计委、国家体育总局、民政部、教育部、和各级政府对康复事业非常重视，从 2014 年 9 月李克强总理对于大力发展运动康复的讲话，以及“中央 46 号文件”中提出的“医体结合、康体结合是有精髓的，其髓应该就是运动医疗…”的政策，到卫生部印发的《“十二五”时期康复医疗工作指导意见》，再到 2016 年 10 月份中共中央国务院印发的《“健康中国 2030 规划纲要”》中提出的“加强医体融合和非医疗健康干预，建立完善针对不同人群、不同环境、不同身体状况的运动处方库，推动形成医体结合的疾病管理与健康服务模式…”等一系列政策法规。2017 年 11 月出台的《康复医疗中心基本标准（试行）》、《护理中心基本标准（试实）》及管理规范的出台，都明确鼓励康复医疗中心、护理中心集团化、连锁化经营，建立规范及标准的管理与服务模式，并对申请举办集团化、连锁化康复医疗中心、护理中心的，优先设置审批。同年 12 月，由国家体育总局科学研究所牵头，医体融合促进与创新研究中心和中国投资协会新兴产业中心联合筹备，共同成立中国医体整合联盟。联盟吸纳了中国医学系统和体育系统最有代表性的专家、机构及社会有关专家和相关单位的加盟，整合了国内主流的医疗和体育资源，致力于医体整合推动“健康中国”的建设。这些大大促进了我国康复事业的发展。

据前瞻产业研究院《中国康复医疗行业发展前景与投资预测分析报告》显示，在2016年中国康复医疗市场规模大约达到了270亿元，随着我国未来将继续加大对医疗服务的改革，伴随着三级康复医疗体系的完善以及与康复医疗相关的医保政策进一步落实。2018年，康复医疗行业已经进入爆发期，预测到2020年中国的康复医疗市场规模将会突破800亿元，伴随着不低于20%的年复合增长率，到2020年将会形成又一个千亿市场。今后，医保报销及转诊制度瓶颈的解决，还将释放大量康复需求。这些都需要专业的康复解决方案。

（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	2,683,099.19	11.28%	12,582,615.02	45.11%	-78.68%
应收票据与应收账款	14,234,293.46	59.85%	8,090,783.19	29.01%	75.93%
存货	1,352,395.73	5.69%	3,516,406.40	12.61%	-61.54%
投资性房地产		-		-	-
长期股权投资		-		-	-
固定资产	3,136,414.27	13.19%	1,871,233.53	6.71%	67.61%
在建工程		-		-	-
短期借款	1,500,000.00	6.31%	4,322,980.19	15.50%	-65.30%
长期借款		-		-	-
应交税费合计	2,493,718.86	10.48%	2,245,592.74	8.05%	11.05%
其他应付款	3,131,494.83	13.17%	1,338,314.79	4.80%	133.99%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

2018年期末公司货币资金为2,683,099.19元，比期初12,582,615.02元减少9,899,515.83元，减少比例为78.68%，货币资金减少的主要原因为：本年在医疗及运营板块发力，设备、人力及市场宣传投入增加。而医疗行业因行业特殊性，招投标采购周期较长，运营项目要实现规模效益需要积累一段时间后体现回报。

2、应收票据与应收账款

2018年期末公司应收账款为14,234,293.46元，比期初8,090,783.19元增加6,143,510.27元，增加比例为75.93%，应收账款增加的主要原因为：本年公司的营业收入较去年有大幅增加，受政府采购周期限制，医院及体育均在18年第四季度进行招投标，因此本年应收账款增加。

3、 存货

2018年期末公司的存货为1,352,395.73元,比期初3,516,406.40元减少了2,164,010.67元,减少比例为61.54%。18年为了提高存货周转率,降低资金占压成本,公司采取各种措施积极推进库存产品的销售。

4、 固定资产

2018年期末公司固定资产为3,136,414.27元,比期初1,871,233.53元增加1,265,180.74元,增长比例为67.61%,固定资产增长的主要原因为:系公司和深圳市速乐康投资发展合伙企业(有限合伙)和北京水岸祐邻诊所有限公司合作共同运营MTT运动康复中心时大量投放的设备。

5、 短期借款

2018年期末公司的短期借款为1,500,000.00元,比期初4,322,980.19元减少了2,822,980.19元,减少比例为65.3%,短期借款减少的原因为:2017年公司公别从北京银行上地支行及上海浦东发展银行方庄支行取得银行借款以缓解资金压力,而2018年公司仅从北京银行上地支行取得银行借款1,500,000.00元。

6、 其他应付款

2018年期末公司的其他应付款是3,131,494.83元,比期初1,338,314.79元增加1,793,180.04元,增加比例为133.99%,其他应付款增加的原因主要是2018年增加了应付的费用和员工报销款777,893.73元,往来款较2017年增加了1,000,954.92元,因2018年开拓医疗市场,差旅费市场费都相应增加。

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	21,521,134.82	-	14,378,934.10	-	49.67%
营业成本	8,224,649.73	38.22%	6,529,368.63	45.41%	25.96%
毛利率	61.78%	-	54.59%	-	-
管理费用	3,672,417.95	17.06%	3,799,770.72	26.43%	-3.35%
研发费用		-		-	-
销售费用	12,986,526.04	60.34%	12,961,460.07	90.14%	0.19%
财务费用	192,766.32	0.90%	234,354.61	1.63%	-17.75%
资产减值损失	83,767.33	0.39%	291,389.98	2.03%	-71.25%
其他收益	304,315.51	1.41%	803,000.00	5.58%	-62.10%
投资收益		-		-	-

公允价值变动收益		-		-	-
资产处置收益		-		-	-
汇兑收益		-		-	-
营业利润	-3,711,066.52	-17.24%	-8,738,577.01	-60.77%	57.53%
营业外收入	8.79	0.00%	0.72	0.00%	1,120.83%
营业外支出	93,623.03	0.44%	0.00	0.00%	-
净利润	-3,804,680.76	-17.68%	-9,006,833.34	-62.64%	57.76%

项目重大变动原因：

1、营业收入

2018年公司实现营业收入21,521,134.82元，比上年14,378,934.10元增加了7,142,200.72元，增加比例为49.67%，营业收入增加的主要原因是公司从2017年起新增医疗和运营业务，经过一年的市场宣传及行业精耕，在2018年这两个板块均有较明显的突破，目前公司的产品和技术体系初步获得认可。

2、毛利率

2018年公司的毛利率是61.78%，较2017年54.59%略有提升，公司毛利提升的原因是公司在本年度为节省费用，提高了和供应商的议价能力，采购成本较2017年有所减少，同时公司为了开源节流，建立了一系列销售管理办法，以达到内控和节流的措施，因此当年营业成本同比只上升了25.96%。

3、资产减值损失

2018年的资产减值损失是83,767.33元，比上年291,389.98元减少207,622.65元，减少比例为71.25%，资产减值损失的主要原因是：计提的坏账损失较2017年少。

4、其他收益

2018年的其他收益是304,315.51元，比上年803,000元减少498,684.49元，减少比例为62.10%，其他收益减少的主要原因是2017公司因年初挂牌，申请海淀区人民政府辅导期专项资金500,000.00元，而2018年并没有此政府基金收益。

5、营业利润

2018年的营业利润是-3,711,066.52元，比上年-8,738,577.01元减亏5,027,510.49元，减亏比例为57.53%，营业利润增加的主要原因是2018年经过内部调整，加强管理及内控，营业收入比同期的增加7,142,200.72元，收入增加的同时，因成本控制较好及内部管理效率高，营业成本上升仅为25.96%，所以营业利润提升。

6、净利润

2018年的营业利润是-3,804,680.76元，比上年-9,006,833.34元减亏5,202,152.58元，减亏比例为57.76%，净利润增加的主要原因是2018年经过内部调整与管理内控，营业收入增加7,142,200.72元，同时成本控制效率较高，所以净利润上升。

(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	21,521,134.82	14,378,934.10	49.67%

其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	8,224,649.73	6,529,368.63	25.96%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
销售设备业务	19,064,218.48	88.58%	11,590,751.15	80.61%
其中：运动康复设备	13,991,582.33	65.01%	7,550,734.63	52.51%
体能训练设备	3,076,243.67	14.29%	2,929,946.08	20.38%
测试评估设备	280,911.99	1.31%	143,835.05	1.00%
其他	1,715,480.49	7.97%	966,235.39	6.72%
提供劳务业务	2,456,916.34	11.42%	2,788,182.95	19.39%
合 计	21,521,134.82	100.00%	14,378,934.10	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司整合了业界推崇的实用、高效训练手段，在方法上借鉴美国体能协会“体能训练金字塔”模型，并结合了德国 MTT 医学运动康复技术体系，打造出了符合中国国情的体能康复训练技术体系。公司主推运动康复，因此本年度设备销售业务中运动康复设备依旧占有较高的份额。

本年度销售设备业务较2017年有较大幅度的提升，原因是公司从2017年开始铺垫医疗市场并开始尝试运营以德国MTT技术为核心的运动医学康复中心，经过一年的市场宣传与铺垫，在2018年第三四季度，在医疗市场销售设备已逐渐成熟，中标深圳职业病防治院7,700,350.00元康复设备合同。项目运营包括和深圳市速乐康投资发展合伙企业(有限合伙)和北京水岸祐邻诊所有限公司合作共同运营MTT运动康复中心，上述两个新增项目均增加了公司的主营业务收入。

(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	深圳市职业病防治院	6,646,577.58	30.88%	否
2	温州轩博科技有限公司	2,422,625.46	11.26%	否
3	哈密市西脉医院有限公司	1,619,772.41	7.53%	是
4	河南省田径运动管理中心	1,441,896.45	6.70%	否
5	福建医瑞健康管理有限公司	1,210,192.25	5.62%	否
	合计	13,341,064.15	61.99%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(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	Milon Industries GmbH	1,488,263.83	21.40%	否
2	Dr.Wolff Sport	719,173.85	10.34%	否
3	北京锐力合体育科技发展有限公司	450,699.65	6.48%	否
4	河南嵩正体育设施有限公司	286,200.00	4.11%	否
5	诺迪克医疗科技(常熟)有限公司	257,021.81	3.70%	否
合计		3,201,359.14	46.03%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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	-6,901,368.82	-4,113,554.24	-67.77%
投资活动产生的现金流量净额	-7,745.69	-14,865.98	47.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,990,401.32	13,852,196.87	-121.59%

现金流量分析：

2018年度经营活动产生的现金流量净额较上年减少2,787,814.58元，减少的比例为67.77%，主要原因为：公司的两大板块医疗及体育行业，政府采购预算有周期性，报告期内大额合同基本都在四季度确认收入，回款集中在19年初，导致报告期内经营活动产生的现金流量收入降低。

2018年度投资活动产生的现金流量支出较上年变不大，主要原因是：本报告期固定资产新增的机器设备是与深圳市速乐康投资发展合伙企业（有限合伙）和北京水岸祐邻诊所有限公司合作共同运营MTT运动康复中心的设备采购，该部分设备采购是存货改变用途为项目合作自用，所以未体现现金流量的变动情况，报告期内其他固定资产采购降低，无其他投资支出。

2018年度筹资活动产生的现金流量净额较上年减少了-16,842,598.19元。减少原因：2017年公司完成一次股票发行。股票发行的价格为每股5.00元人民币，发行数量为200万股，本次发行共募集资金1,000.00万元，而2018年则无此项现金流入。此外公司使用授信额度，2017年分别从北京银行上地支行及上海浦东发展银行北京方庄支行取得银行借款以缓解资金压力，而2018年公司仅从北京银行上地支行取得150万元的银行借款。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司无来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达10%以上的

控股子公司和参股公司。

动能趋势（北京）体育技术有限公司系公司全资子公司，统一社会信用代码为91110108560430009R，注册资本500万元，经营范围包括医学研究与试验发展；技术开发、技术服务、技术咨询、技术推广、技术转让；销售体育用品、计算机、软件及辅助设备、电子产品、文化用品、五金交电（不从事实体店经营）、日用品、医疗器械I类；会议服务；技术进出口；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；体育运动项目经营（高危险性体育项目除外）；计算机租赁、日用品租赁、租赁机械设备（不含汽车租赁）、医疗器械租赁。

动能趋势（北京）康复医院管理有限公司系本公司全资子公司，统一社会信用代码为91110108MA00GB1A2U，注册资本1,000万元，经营范围包括医院管理（不含诊疗活动）；货物进出口、技术进出口、代理进出口；会议服务；承办展览展示活动；计算机软件的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机技术培训；销售体育用品、计算机、软件及辅助设备、电子产品、文化用品、日用品、医疗器械I类、II类、III类。

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

2018年6月15日财政部发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15号）。在资产负债表中，将“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目、“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目、“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目、“工程物资”项目归并至“在建工程”项目、“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目、“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目、“专项应付款”项目归并至“长期应付款”；在利润表中，新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目。

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期本公司以 0 元收购西脉国际医疗股份有限公司所持有的动能趋势（北京）康复医院管理有限公司的股权，同时对动能趋势（北京）康复医院管理有限公司增资 130 万元，该事项构成一揽子交易。本次收购前，动能趋势（北京）康复医院管理有限公司由西脉国际医疗股份有限公司认缴出资 510 万元（实缴出资金额 0.00 元），占注册资本的 51.00%。本次收购完成后，动能趋势（北京）康复医院管理有限公司的股权全部由本公司持有，已按照同一控制下企业合并会计处理对前期进行追溯调整。

（八）企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任，维护员工的合法权益，依法参加失业保险并缴纳失业保险费，报告期内未出现裁员情况，诚心对待客户和供应商，公司今后将一如既往地诚信经营，支持国家扶贫工作，承担企业社会责任。

三、持续经营评价

公司本期虽然继续亏损，但与去年同期相比亏损额已大幅降低，且公司业务正常运行，对持续经营能力不存在疑虑，主要原因如下：

1、经过年初的调整，加强内部管理，2018年公司实现营业收入2,152.11万元，比上年1,437.89万元增加714.22 万元，营业收入比同期的增加714.22万元，增长比例为 49.67%，营业利润是-371.11万元，比上年-873.86万元减亏502.75万元，减亏比例为57.53%，收入和利润增加的主要原因是2018年经过内部调整，加强管理及内控，收入增加的同时，因成本控制较好及内部管理效率高，营业成本上升仅为 25.96%，所以营业利润提升。

报告期初公司根据业务方向将业务板块明确划分为体育销售、医疗销售和招商运营，营业收入增加的主要原因：体育方向客户群体多为各地训练单位及体育大专院校，这些客户对政府采购政策及财政预算依赖较高，本年发出的招标需求降低，因此体育方向收入额降低；医疗销售市场通过去年一年的市场铺垫，今年医疗市场签单份额大幅上升，更是拿下了深圳职业病防治院 770 万的大单；运营方面，公司通过自营或者合营成立了 5 家康复中心，已有稳固的收入支撑。通过公司积极宣传 MTT 运动康复的理念，目前公司的产品和技术体系已获得市场及同行高度认可。结合行业情况，报告期内公司收入较去年相比大幅提升是必然的趋势力。

医疗业务板块，新医改下，随着国家对康复医疗重要性认识的加强，康复医疗已获医保、分级诊疗等国家政策的强力扶持（20 大康复医疗项目已纳入国家医保；国家明确提出建立“综合医院、康复医院、社区医院”的三级分级诊疗体系），逐步走向发展快车道。公司顺势加大对医疗市场的投入，拓展对医院的设备销售市场及康复技术服务的提供空间，以实现公司在医疗业务板块的重大突破。医疗

业务板块也是以向医院销售包括仪器设备和相关技术服务以获取收入和利润。公立和私立康复医疗机构客户采购公司产品主要用于建设以 MTT 医学运动康复为特色的康复中心，为骨科、运动损伤、神经、慢性疼痛等病人提供专业的运动康复治疗服务。

公司依托 MTT 运动康复的理念，积极拓展康复中心业务，本年度公司与深圳市速乐康投资发展合伙企业（有限合伙）合作开设的“深圳医家人 MTT 医学运动康复中心”、与北京水岸佑邻诊所有限公司合作开设的“佑邻 MTT 医学运动康复中心”、与哈密西脉医院合作开设的“哈密西脉 MTT 康复中心”、与福建医瑞健康管理有限公司合作开设的“厦门医瑞 MTT 医学运动康复中心”等都顺利开业，加上原有的“乌苏 MTT 医学运动康复中心”、已达 5 家，上述项目保证了公司的技术服务收入稳定提升。

体育业务板块，公司与中国健美协会、北京西美文化交流有限公司达成战略合作协议，公司为中国健美协会提供五年期的健身运运康复教练培训，中国健美协会负责培训的管理、组织、培训评估及证书的颁发，及年度内学员人数的保证；公司负责与德国协商，合法引进培训体系及培训课程，并承担教学任务；北京西美文化交流有限公司负责授权内的互联网支持。此协议的履行将对公司经营业绩产生积极影响。

2、继续健全公司营销管理制度，将应收账款回款情况同营销人员绩效考核挂钩，并有专门的副总经理跟踪回款情况。财务也加大跟踪催收力度，协同担任公司常年法律顾问的律师催缴逾期未收回货款；

3、降低运营成本，提高运营效率，公司在降低变动性成本的同时，积极降低固定成本，不同业务板块独立核算，为减轻现金流的压力，在运营方面往轻资产投入方向转变，以不投设备主投技术为首选运营模式。争取逐步提升现有业务毛利，稳步发展；

4、2018 年以激励员工的积极主动性为目的，公司重建结构，各个方向业务分别由管理人员独立负责，并对业绩达标负责，各个业务板块独立的业务线团队和流程、财务核算并且独立承担经营风险。在公司业务层面，以提高主动性为目的与员工开展多种合作模式，做实医体结合生态，以实现整体扭亏为盈的目标。

目前，公司商业模式、产品及服务未发生重大变化，未出现重大不利因素影响，未出现债务无法按期偿还、拖欠员工工资的情况，资产负债结构合理。虽报告期内公司亏损，但不会对公司持续经营能力产生重大不利影响。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、营运资金不足的风险

由于公司的营业收入尚未形成规模，品牌推广及业务拓展的投入较大，营运资金较为紧张。2018年度、2017年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-690.14万元、-411.36万元。2017年为了配合医疗及商业的运营业务拓展，继续加大市场宣传力度，市场费用大幅增加。2018年公司与深圳市速乐康投资发展合伙企业（有限合伙）和北京水岸祐邻诊所有限公司合作共同运营运动康复中心，设备、人力及市场宣传投入增加。如果公司不能拓宽融资渠道，筹集公司发展所需资金，将对公司规模扩张和业务拓展造成不利影响。

应对措施：一方面，公司会在保证正常采购和存货周转等经营业务的前提下提高资产的整体盈利能力；公司将改善应收账款管理，控制赊销款，保证应收账款能够按时收回。另一方面，公司将增加资本市场融资渠道，在适当的时候进一步引入资金，补充公司的营运资金。

二、应收账款回收的风险

报告期末，公司应收账款余额为1,423.43万元。公司的客户主要为各地的医疗机构、体育局以及高校等单位，信用良好。尽管如此，若公司客户的资金情况出现变化导致应收账款回收出现重大不确定性，将对公司的盈利情况和资金情况产生不利影响。

应对措施：针对应收账款较大的情况，公司采取措施积极应对。公司会在保证正常采购和存货周转等经营业务的前提下提高资产的整体盈利能力；继续改善应收账款管理制度，控制赊销款，以有效保证应收账款能够按时收回。同时建立健全公司营销管理制度，将应收账款回款情况同营销人员绩效考核挂钩，财务也加大跟踪催收力度，同律师等专业人员合作催缴逾期未收回货款。

三、市场竞争加剧的风险

近年来，国家出台了一系列鼓励体育及康复产业发展的政策，体育及康复产业的发展速度较快，越来越多的企业进入该行业，导致市场竞争加剧。因此，如果公司不能充分利用自身优势，创新业务模式，扩大市场份额，公司的市场竞争力将受到来自竞争对手的冲击。

应对措施：通过挂牌，公司将增加资本市场融资渠道，在适当的时候进一步引入资金和人才，进一步提高公司销售能力；公司会注意国内外行业新产品，根据国内市场实际情况的变化地引入新业务，

提高公司市场竞争力，扩大公司市场份额。

四、开展新业务不能达到预期效果的风险

公司目前为医院康复科室、康复中心等医疗行业客户提供的服务主要是规划咨询、设备配置以及技术培训等，同时已于 2018 年与深圳市速乐康投资发展合伙企业（有限合伙）和北京水岸祐邻诊所有限公司、西脉哈密医院、福建医瑞健康管理有限公司等共同合作运营以 MTT 为特色的运动康复中心，并尝试建立不同的模式以探索最佳的 MTT 康复中心标准运营模式。如该项业务的发展达到预期，公司的业务规模将得到大幅提高，业务类型也将得以丰富。如果该项业务的发展未达预期，公司的经营业绩将受到前期投入的影响而出现不利变化。

应对措施：公司将进一步加强业务人员 MTT 职业技术培训，提高技术人员职业能力和服务能力；加大新业务推广力度，提高产品市场认可度；谨慎推进业务开展，严格把控实施进度，开展新业务期间及时关注公司经营状况变化。

五、人力成本上升的风险

近年来随着公司在营销、管理、运营方面投入的增加，公司员工薪酬水平出现持续上涨，导致公司的人工成本逐年增长。人工成本具有一定的刚性，若公司的营业收入不能如预期出现大幅增长，人工成本的持续上升将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将改进人力资源管理模式，加强人力资源管理人员职业技能培训，提高公司员工整体工作能力，提高工作效率，从而控制公司人力资源成本。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期期内无新增的风险

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	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	20,000,000.00	1,619,837.60
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	-
6. 其他	0.00	-

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
西脉国际医疗股份有限公司	收购资产	0.00	已事前及时履行	2018年4月13日	2018-013
王为实及其配偶王静女士、黄鑫、冯新湘	关联担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2016年12月12日	2016-002
王为实及其配偶王静女士	关联担保	1,500,000.00	已事前及时履行	2018年4月13日	2018-015

王为实及其配偶王静女士、黄鑫、冯新湘	关联担保	3,000,000.00	已事前及时履行	2018年10月11日	2018-034
--------------------	------	--------------	---------	-------------	----------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、公司以0元收购西脉国际医疗股份有限公司所持有的动能趋势(北京)康复医院管理有限公司的股权。本次收购前,动能趋势(北京)康复医院管理有限公司由西脉国际医疗股份有限公司认缴出资510万元(实缴出资金额0元),占注册资本的51.00%。本次收购完成后,动能趋势(北京)康复管理有限公司的股权全部由动能趋势(北京)康复技术股份有限公司持有。交易对方名称:西脉国际医疗股份有限公司。

本次收购完成之后,公司持有动能趋势(北京)康复医院管理有限公司全部的股权,有利公司优化战略布局,增强公司的综合竞争力,提高公司的营业能力。本次收购股权不会对公司的正常经营活动造成影响,不会对公司独立性产生影响。

2、因公司经营业务发展需要,公司向北京银行上地支行申请不超过500万元的授信,授信品种为流动资金贷款,期限两年。北京中关村科技融资担保有限公司为此次授信提供连带责任保证担保。股东王为实先生及其配偶王静女士、股东黄鑫先生、股东冯新湘先生作为反担保人,向北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任反担保。

本公司面临短期流动资金周转紧张的情形,上述关联交易可满足公司流动资金周转需求。银行提供借款对公司的资金状况、现金流将产生积极影响,不存在损害公司、股东及债权人的利益的情形。

3、因公司经营业务发展需要,公司向上海浦东发展银行股份有限公司北京分行申请额度为150万元的授信,授信品种为流动资金贷款,股东王为实先生及其配偶王静女士为该授信提供担保。2017年1月13日,公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订综合授信协议,编号为:BC2017010900000741号。

本公司面临短期流动资金周转紧张的情形,上述关联交易可满足公司流动资金周转需求。银行提供借款对公司的资金状况、现金流将产生积极影响,不存在损害公司、股东及债权人的利益的情形。

4、因公司经营业务发展需要,公司向北京银行上地支行申请额度为不超过300万的授信,授信品种为流动资金贷款,股东王为实先生及其配偶王静女士、股东黄鑫先生、股东冯新湘先生为该授信提供担保。2018年10月30日,公司与北京银行上地支行签订综合授信协议,编号为:0514705号。

本公司面临短期流动资金周转紧张的情形,上述关联交易可满足公司流动资金周转需求。银行提供借款对公司的资金状况、现金流将产生积极影响,不存在损害公司、股东及债权人的利益的情形。

(三) 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

（一）公司以 0 元收购西脉国际医疗股份有限公司所持有的动能趋势（北京）康复医院管理有限公司的股权。本次收购前，动能趋势（北京）康复医院管理有限公司由西脉国际医疗股份有限公司认缴出资 510 万元（实缴出资金额 0 元），占注册资本的 51.00%。本次收购完成后，动能趋势（北京）康复医院管理有限公司的股权全部由动能趋势（北京）康复技术股份有限公司持有。交易对方名称：西脉国际医疗股份有限公司。

注册地址：广东省江门市新会区会城北安北路 19 号

主要办公地点：广东省江门市新会区会城北安北路 19 号

法定代表人：苏春光

注册资本：人民币 214,214,840.00 元

营业执照号：91440700617745432R

主营业务：医疗器械的研制、生产、销售及相关产品的进出口（国家禁止限制经营的除外），功能合金材料及产品的生产、批发零售（以上国家限制的产品除外），新材料、新工艺的技术转让，工业装备功能部件的研发、制造、销售，工业装备销售及技术咨询，自营和代理各类商品和技术的进出口（国家禁止进出口商品和技术除外），机器人、智能农业机械、海洋装备（不含海洋工程装备（含模块）的制造与修理）、记忆合金材料、记忆合金功能部件研发、生产、销售，进料加工和“三来一补”业务，设立医院和医院的经营管理（具体经营项目另行审批）。

公司于 2018 年 4 月 13 日召开第一届董事会第十一次会议，会议审议通过了《关于公司收购动能趋势（北京）康复医院管理有限公司 51.00% 股权的议案》，并于 2018 年 4 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (<http://www.neeq.cc/>) 披露了《动能趋势(北京)康复技术股份有限公司关于收购资产暨关联交易的公告》（公告编号：2018-013），同时公司审议并通过了《关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案》，定于 2018 年 5 月 4 日在公司会议室召开 2017 年年度股东大会。公司于 2018 年 5 月 4 日召开公司 2017 年年度股东大会，并于 2018 年 5 月 7 日发布 2017 年度股东大会决议公告（公告编号：2018-017）审议通过该议案。

本次收购完成之后，公司持有动能趋势（北京）康复医院管理有限公司全部的股权，有利公司优化战略布局，增强公司的综合竞争力，提高公司的营业能力。本次收购股权不会对公司正常经营活动造成影响，不会对公司独立性产生影响。

(二) 根据公司业务发展和扩展战略的需要，公司在年初对全资子公司弘仕嘉和（北京）科技有限公司注册资本增加到人民币 500 万元，即弘仕嘉和（北京）科技有限公司新增注册资本人民币 482 万元，同时对全资子公司的名称、法定代表人及经营范围进行变更。变更后的公司信息如下：

注册地址：北京市海淀区上地东路 35 号 1 号楼 5 层 1-610-635

主要办公地点：北京市海淀区上地东路 35 号 1 号楼 5 层 1-610-635

法定代表人：黄鑫

注册资本：人民币 500 万元

营业执照号：91110108560430009R

主营业务：技术开发、技术服务、技术咨询、技术推广、技术转让；医学研究与试验发展；销售体育用品、计算机、软件及辅助设备、电子产品、文化用品、五金交电（不从事实体店经营）、日用品、医疗器械 I 类；会议服务；技术进出口；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；体育运动项目经营（高危险性体育项目除外）；计算机租赁；日用品租赁；租赁机械设备（不含汽车租赁）；医疗器械租赁。（企业依法自主选择经营项目），开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司于 2018 年 2 月 12 日召开第一届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于公司对全资子公司弘仕嘉和（北京）科技有限公司增资、更名并变更法定代表人及经营范围的议案》，并于 2018 年 2 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (<http://www.neeq.cc/>)披露了《动能趋势(北京)康复技术股份有限公司关于对外投资（对子公司增资情况）公告》（公告编号：2018-002），同时公司审议并通过了《关于召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》，定于 2018 年 3 月 5 日在公司会议室召开 2018 年第一次临时股东大会。公司于 2018 年 3 月 5 日召开公司 2018 年第一次临时股东大会，并于 2018 年 3 月 5 日发布 2018 年第一次临时股东大会的决议公告，公告编号：2018-006）审议通过该议案。

本次增资完成之后，有利于公司公司业务发展的需要，有利公司优化战略布局，增强公司的综合竞争力，提高公司的营业能力。本次增资不会对公司正常经营活动造成影响，不会对公司独立性产生影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺人、承诺事项以及承诺的履行情况：

1、公司实际控制人苏春光，公司股东王为实、冯新湘、黄鑫、兰州西脉、甘肃永嘉签署承诺如下：若因动能趋势被认定不满足高新技术企业条件而给公司造成任何损失的（包括补缴税款和缴纳罚款、滞纳金），苏春光、王为实、冯新湘、黄鑫、兰州西脉、甘肃永嘉对公司的上述损失承担连带责任，以保证公司不因此遭受任何损失。公司亦签署承诺如下：动能趋势在高新技术企业资质期内不会申请相关税收优惠或其他政府补贴，如高新技术企业资质期满时公司仍未满足高新技术企业认定条件，动能趋势不再申请复审。

2、2016年5月20日，公司实际控制人及全体股东出具了《关于避免关联交易的承诺函》，做出如下承诺：

“（1）本人/本公司及控制的其他企业将充分尊重动能趋势的独立法人地位，保障动能趋势独立经营、自主决策，确保动能趋势的业务独立、资产完整、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易；本人/本公司及控制的其他企业将严格控制与动能趋势之间发生的关联交易。

（2）本人/本公司及控制的其他企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用、挪用动能趋势资金，也不要求动能趋势为本人/本公司及控制的其他企业进行违规担保。

（3）对于潜在可能发生的与正常经营相关不可避免的关联交易，本人/本公司承诺将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行动能趋势《公司章程》和《关联交易管理办法》中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，充分发挥监事会的作用，并认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，保护动能趋势和股东利益不受损害。”

3、公司实际控制人及全体股东出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，该承诺函主要内容如下：

（1）截至本承诺函签署日，本人/本公司及其控制的其他企业没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与动能趋势业务存在竞争的任何活动，亦没有直接或间接在任何与动能趋势业务有竞争的公司或企业拥有任何权益；

（2）在动能趋势依法存续期间且本人/本公司仍然直接或间接持有动能趋势股份期间，本人/本公司及其控制的其他企业将不以任何方式直接或间接经营任何与动能趋势的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与动能趋势构成同业竞争；

（3）在动能趋势依法存续期间且本人/本公司仍然直接或间接持有动能趋势股份期间，若因本公司及其控制的其他企业所从事的业务与动能趋势的业务发生重合而可能构成同业竞争，则动能趋势有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，以避免与动能趋势的业务构成同业竞争；

（4）如因本人/本公司违反承诺函而给动能趋势造成损失的，本人/本公司同意对由此而给动能趋势造成的损失予以赔偿。”

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。

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	4,515,000	37.62%	0	4,515,000	37.62%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	1,815,000	15.13%	0	1,815,000	15.12%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,485,000	62.37%	0	7,485,000	62.38%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	5,445,000	45.38%	0	5,445,000	45.38%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		12,000,000	100.00%	0	12,000,000	100.00%
普通股股东人数		6				

(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	王为实	2,420,000	0	2,420,000	20.17%	1,815,000	605,000
2	冯新湘	2,420,000	0	2,420,000	20.17%	1,815,000	605,000
3	黄鑫	2,420,000	0	2,420,000	20.17%	1,815,000	605,000
4	兰州西脉记忆合金股份有限公司	2,200,000	0	2,200,000	18.33%	1,200,000	1,000,000
5	甘肃永嘉投资有限责任公司	1,540,000	0	1,540,000	12.83%	840,000	700,000
6	北京动能众合企业咨询中心(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	8.33%	0	1,000,000
合计		12,000,000	0	12,000,000	100.00%	7,485,000	4,515,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

本公司法人股东兰州西脉记忆合金股份有限公司和甘肃永嘉投资有限责任公司为同一实际控制人苏春光先生所控制。

本公司法人股东甘肃永嘉投资有限责任公司担任北京动能众合企业咨询中心（有限合伙）的普通合伙人，能够控制合伙企业的表决权。

除上述情况之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

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

（一） 控股股东情况

报告期内，公司共有六名股东，持股比例均超过 5%。其中，股东王为实、冯新湘、黄鑫持股比例为 20.17%，兰州西脉持股比例为 18.33%，甘肃永嘉持股比例为 12.83%，动能众合持股比例为 8.33%。公司股东持股比例较为分散，公司不存在控股股东。

报告期内，公司不存在控股股东的情况。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为苏春光先生，认定依据如下：

截至报告期末，苏春光先生通过其控制的兰州西脉持有公司 18.33%的股权，通过其控制的甘肃永嘉持有公司 12.83%的股权。同时，苏春光控制的甘肃永嘉担任动能众合的普通合伙人，能够控制合伙企业的表决权，动能众合持有公司 8.33%的股权。因此，苏春光先生合计能够控制公司 39.49%的表决权份额，会对股东大会所做决议产生重大影响。

另外，公司现有董事五名，分别为苏春光、马韬麟、王磊、王为实、冯新湘。其中，王为实、冯新湘为公司自然人股东，王磊、苏春光、马韬麟均由苏春光控制的兰州西脉和甘肃永嘉委派。苏春光可通过董事会席位优势对董事会所做决议产生重大影响。

综上所述，公司实际控制人为苏春光先生。其简历如下：

苏春光先生，1969 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1991 年 6 月获得中山大学法学专业本科学历；2000 年 6 月获得香港浸会大学工商管理在职硕士学位。1991 年 6 月至 2011 年 11 月，任广东省交通集团干部；2011 年 11 月至今任兰州西脉董事长；2014 年 6 月至 2016 年 3 月，任动能趋势有限董事；2016 年 3 月至 2018 年 10 月 9 日任股份公司董事，2018 年 10 月 10 日任公司董事长，任期至 2019 年 3 月 16 日，截止至本报告，公司未改选新的董事会成员，苏春光先生仍任董事长，延期改选的公告已于 2019 年 3 月 19 日（公告号：2019-002）在股转公司网站上披露。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年4月14日	2017年7月19日	5.00	2,000,000	10,000,000.00	3	0	0	0	0	是

募集资金使用情况：

公司自挂牌以来共发行股票 1 次，募集资金 1,000.00 万元。为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，公司已根据《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）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等相关规定法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《动能趋势（北京）康复技术股份有限公司募集资金管理制度》，并经 2016 年 12 月 11 日公司第一届董事会第五次会议审议通过。后续经股东大会审议后，公司按照制度严格执行，建立募集资金三方监管体系，严格遵守募集资金使用与存放的规定。公司严格按照《公司章程》、《募集资金管理办法》以及股转公司相关规定，2017 年 6 月 6 日与北京银行上地支行签订募集资金三方监管协议，并设立募集资金专项账户，规范募集资金管理。募集资金存放于公司董事会为本次发行批准设立的募集资金专项账户（以下简称“专户”），并将专户作为认购账户，该专户不得存放非募集资金或用作其他用途。账户信息如下：

户名：动能趋势（北京）康复技术股份有限公司

开户行：北京银行上地支行

账号：20000033182400015887184

根据公司《股票发行方案》，原募集资金用途如下：700.00 万元用于补充公司流动资金，适当解决公司在发展过程中对流动资金的需求；300.00 万拟用于投建商业或医疗康复中心。

募集资金用途变更情况如下：

（一）第一次募集资金用途变更情况说明：

公司于 2018 年 4 月 13 日召开了第一届董事会第十一次会议、第一届监事会第四次会议，审议通过了《关于变更募集资金使用用途的议案》，并将该议案提交 2017 年年度股东大会审议。公司于 2018 年 5 月 4 日召开了 2017 年年度股东大会，审议通过该议案。本次变更后募集资金用途如下：700 万元用于补充公司流动资金，适当解决公司在发展过程中对流动资金的需求；300 万用于对外投资，包括新设子公司“康复技术学院”50 万元及对动能趋势（北京）体育技术有限公司注资 100 万元及动能趋势（北京）康复医院管理有限公司注资 150 万元。

（二）第二次募集资金用途变更情况说明：

公司于 2018 年 10 月 10 日召开了第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于变更募集资金使用用途的议案》，并将该议案提交 2018 年第二次临时股东大会审议。公司于 2018 年 10 月 26 日召开了 2018 年第二次临时股东大会，审议通过该议案。本次变更后募集资金用途如下：700 万元用于补充公司流动资金，适当解决公司在发展过程中对流动资金的需求；250 万用于对外投资，对动能趋势（北京）体育技术有限公司注资 100 万元及动能趋势（北京）康复医院管理有限公司注资 150 万元，50 万元用于公司设备采购。

（三）变更原募集资金用途的具体原因：

根据公司发展规划及业务方向，公司变更募集资金用途，系公司为了满足下一步产品线发展规划，增强企业在医疗和体育市场的业务根基。

（四）募集资金用途变更对公司经营和财务状况的影响：

变更后的募集资金用途仍然用于公司主营业务，投资于公司主营业务，并非用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资，将不会直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，不会用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易；不会通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途。变更募集资金不会对公司经营和财务状况带来不利影响，且变更募集资金目的系公司战略发展需要及提高募集资金使用效率，符合公司及全体股东利益，符合全国中小企业股份转让系统关于募集资金管理的相关规定，符合公司《募集资金管理制度》的相关规定。

（五）、改变募集资金使用用途的决策文件：

与会董事签字确认的《动能趋势（北京）康复技术股份有限公司第一届董事会第十一次会议决议》；

与会监事签字确认的《动能趋势（北京）康复技术股份有限公司第一届监事会第四次会议决议》。

与会股东签字确认的《动能趋势（北京）康复技术股份有限公司 2017 年年度股东大会会议决议》。

与会董事签字确认的《动能趋势（北京）康复技术股份有限公司第一届董事会第十三次会议决议》。

与会监事签字确认的《动能趋势（北京）康复技术股份有限公司第一届监事会第六次会议决议》

与会股东签字确认的《动能趋势（北京）康复技术股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会会议决议》。

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
银行借款	北京银行上地支行	3,000,000.00	5.30%	2017-11-16 至 2018-11-16	否
银行借款	上海浦东发展银行北京方庄支行	221,326.50	5.66%	2017-3-2 至 2018-3-1	否
银行借款	上海浦东发展银行北京方庄支行	281,131.00	5.66%	2017-3-23 至 2018-3-22	否
银行借款	上海浦东发展银行北京方庄支行	820,522.69	5.66%	2017-6-12 至 2018-	否

	支行			6-11	
银行借款	北京银行上地支行	1,500,000.00	5.44%	2018-10-30 2019-10-29	至 否
合计		5,822,980.19	-	-	-

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
苏春光	董事长	男	1969.1	研究生	董事:2016.3.16-2018.10.9 董 事 长 :2018.10.10-2019.3.15	否
王为实	副董事长	男	1981.4	本科	董事长:2016.3.16-2018.10.9 副 董 事 长 :2018.10.10-2019.3.15	是
冯新湘	董事、总经理	男	1983.10	本科	董事:2016.3.16-2019.3.15 总 经 理 :2017.12.21-2019.3.15	是
黄鑫	董事、副总经理	男	1982.5	本科	董 事 :2018.10.26-2019.3.15 副 总 经 理 :2016.3.16-2019.3.15	是
马韬麟	董事	男	1973.3	大专	2016.3.16-2019.3.15	否
许琳	董 事 会 秘 书	女	1982.2	本科	监 事 会 主 席 :2016.3.16-2018.10.9 董 事 会 秘 书 :2018.10.10-2019.3.15	是
汪黎明	副总经理	男	1974.4	博士	2017.12.21-2019.2.25	是
文秋桂	监 事 会 主 管	男	1988.8	本科	2018.10.10-2019.3.15	是
徐亦舟	监事	女	1969.12	本科	2016.3.16-2019.3.15	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

注：高级管理人员汪黎明已于2019年2月25日离职。（见公告2019-002）

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：

无

(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
王为实	副董事长	2,420,000	0	2,420,000	20.17%	0
冯新湘	董事、总经理	2,420,000	0	2,420,000	20.17%	0
黄鑫	董事、副总经理	2,420,000	0	2,420,000	20.17%	0
合计	-	7,260,000	0	7,260,000	60.51%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □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
王为实	董事长	离任	副董事长	战略部署及工作安排
苏春光	董事	新任	董事长	战略部署及工作安排
王冠华	董事会秘书	离任	无	个人原因
许琳	监事会主席	离任	董事会秘书	内部职责变动
王磊	董事	离任	无	个人原因
黄鑫	副总经理	新任	董事、副总经理	因王磊离职,由黄鑫先生接任董事
文秋桂	无	新任	监事会主席	因许琳辞职,由职工代表文秋桂先生接任监事会主席

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

黄鑫先生，公司持股 5%以上自然人股东，1982 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004 年 7 月获得北京体育大学运动训练专业本科学历。2004 年 7 月至 2011 年 10 月，任北京康比特体育科技股份有限公司仪器事业部营销总监；2011 年 10 月至 2016 年 3 月，历任动能趋势有限公司经理、副总经理；2016 年 3 月至今任动能趋势副总经理，2018 年 10 月至今任公司董事。任期至 2019 年 3 月 15 日。

许琳女士，董事会秘书，1982 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006 年 7 月获得北京联合大学工商管理专业本科学历。2006 年 3 月至 2008 年 12 月，任赛博福特（北京）信息技术有限公司综合部人事专员；2009 年 1 月至 2013 年 3 月，任北京康比特科技股份有限公司人力资源部人事主管；2013 年 3 月至 2013 年 12 月待业；2013 年 12 月至 2014 年 7 月，任中国供销合作对外贸易公司人力资源部人事主管；2014 年 7 月至 2016 年 3 月，任动能趋势有限人力行政部人力行政经理；2016 年 3 月至 2018 年 10 月 9 日任动能趋势监事会主席、职工代表监事、人力行政经理；2018 年 10 月 10 日至今任董事会秘书，任期至 2019 年 3 月 15 日。

文秋桂，监事会主席、职工代表监事，1988 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010 年毕业于北京体育大学获本科学历，2010 年 7 月至 2012 年 10 月在动能趋势（北京）科技

发展有限公司任技术主管；2012年11月至2013年12月在深圳市兴汇科技有限公司任销售经理；2014年1月至2015年3月在深圳市瀚翔生物医疗电子有限公司任销售经理；2015年4月至2018年今任动能趋势（北京）康复技术股份有限公司销售经理，2018年10月10日被选举为职工代表监事，并经监事会任命为监事会主席。任期至2019年3月15日。

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
管理人员	4	4
财务人员	4	4
销售人员	20	20
人力及行政人员	3	3
技术人员	15	19
员工总计	46	50

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	4
本科	34	35
专科	7	8
专科以下	1	2
员工总计	46	50

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进、招聘：公司重视人才的引进：公司通过行业网站、员工推荐、参加招聘会等多渠道招聘贤才，满足公司发展的人才需求。因公司前期人才储备充足，可以满足公司2018年的布局及运作，报告期内人员数量维持在稳定水平。

2、员工培训：公司建立了完善的培训体系，采用内训和外训相结合的方式，有计划地开展员工培训。

3、员工薪酬政策：全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，公司员工薪酬根据员工工作年限、工作绩效等因素进行不定期调整。

4、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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

报告期内，公司严格执行《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联方资金往来管理制度》、《内部审计制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《募集资金管理制度》、《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》等一系列内部控制制度，制度涵盖了投资者关系管理、财务管理、风险控制等内部控制管理，形成了规范的管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司各项内部控制制度均得到了有效执行，公司机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行各自应尽的职责和义务。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营与投资决策等均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序执行，有效防范了公司经营风险，进一步提升了公司治理水平。

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

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》等内部控制制度。《公司章程》和《股东大会议事规则》明确了股东大会的召集、召开及表决程序，确保股东尤其是中小股东享有平等权利。《投资者关系管理办法》架起了投资者与公司的沟通

平台，切实保护投资者特别是广大社会公众投资者的合法权益。《关联交易管理办法》和《募集资金管理制度》保证公司关联交易符合公平、公开、公允的原则，杜绝控股股东及关联方资金占用行为的发生，明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行，维护公司股东特别是中小投资者的合法利益。公司完善的治理机制确保了股东的表决权、知情权、质询权及参与权，充分保障股东权益。

公司董事会认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的规定，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》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等内部控制制度，明确了股东大会、董事会、监事会的职责和权利。公司重大经营与投资决策等均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序执行，有效防范了公司经营风险。报告期内公司的董监高人员变动均按照相关规定履行了决策程序。公司在报告期内未发生对外担保行为，公司关联交易、融资等重大决策事项均按照相关规定履行了决策程序。

公司董事会认为，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，建立了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》等重大决策制度，充分保障了公司重大决策有法可依并得到有效执行，公司重大决策程序合法、合规。

4、公司章程的修改情况

公司于 2018 年 10 月 10 日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于新设副董事长修改<公司章程>议案》。针对副董事长的选举、职权范围等，对公司章程中的相应条款作出修改。

修订后的《公司章程》如下：

第一百〇二条 董事会由 5 名董事组成。设董事长一人，设副董事长一人。

第一百〇七条 董事长和副董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。

第一百〇九条 公司副董事长协助董事长工作，董事长不能履行职务或者不履行职务的，由副董事长履行职务；副董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举一名董事履行

职务。

上述修改情况已经 2018 年 10 月 26 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过。

（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	5	<p>报告期内,公司董事会共召开了 5 次会议,审议通过的事项具体如下:</p> <p>第一届董事会第十次会议审议并通过如下议案:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于公司对全资子公司弘仕嘉和(北京)科技有限公司增资、更名并变更法定代表人及经营范围的议案》; 2. 《关于设立全资子公司“康复技术学院”的议案》; 3. 《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》; 4. 《关于召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》 <p>第一届董事会第十一次会议审议并通过如下议案:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《2017 年年度报告及年度报告摘要》; 2. 《2017 年度董事会工作报告》; 3. 《2017 年度总经理工作报告》; 4. 《2018 年财务预算报告》; 5. 《关于会计政策变更的议案》 6. 《关于公司收购动能趋势(北京)康复医院管理有限公司 51.00%股权的议案》; 7. 《关于 2017 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》; 8. 审议《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》; 9. 审议《关于变更募集资金用途的议案》; 10. 审议《关于向上海浦东发展银行股份有限公司北京分行申请授信额度暨关联担保的议案》; 11. 审议《关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。 <p>第一届董事会第十二次会议审议并通过如下议案:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《2018 年半年度报告》。 2. 《2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

	<p>第一届董事会第十二次会议审议并通过如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、 审议并通过了《2018 年半年度报告》。 2、 审议并通过了《2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。 <p>第一届董事会第十三次会议审议并通过如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于修改公司<章程>》议案； 2. 《关于董事长改选》； 3. 《关于提名王为实先生为副董事长候选人》； 4. 《关于提名黄鑫先生为董事候选人》； 5. 《关于聘任许琳女士为公司董事会秘书》 6. 《关于向北京银行上地支行申请授信额度暨关联担保》； 7. 《关于变更募集资金使用用途》； 8. 《关于召开 2018 年第二次临时股东大会》。 <p>第一届董事会第十四次会议审议并通过如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于公司与中信建投证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》 2、《关于公司拟与承接主办券商天风证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》 3、《关于公司与中信建投证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》 4、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》 5、《关于召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》
监事会	<p>第一届监事会第四次会议审议并通过如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《2017 年年度报告及年度报告摘要》； 2、《2017 年度监事会工作报告》； 3 3、《2018 年度财务预算报告》； 4、《关于变更募集资金使用用途的议案》； 5、《关于会计政策变更的议案》。 <p>第一届监事会第五次会议审议并通过如下议案：</p>

	<p>1、审议并通过《2018年半年度报告》</p> <p>2、审议并通过《2018年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p> <p>第一届监事会第六次会议审议并通过如下议案：</p> <p>1、《提名职工代表监事文秋桂先生为监事会主席》；</p> <p>2、《关于变更募集资金使用用途》。</p>
股东大会	<p>2018年第一次临时股东大会审议并通过了如下议案：</p> <p>1.《关于公司对全资子公司弘仕嘉和(北京)科技有限公司增资、更名并变更法定代表人及经营范围的议案》；</p> <p>2.《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2017年年度股东大会审议并通过完了如下议案：</p> <p>1.《2017年年度报告及年度报告摘要》；</p> <p>2.《2017年度董事会工作报告》；</p> <p>3.《2017年度监事会工作报告》；</p> <p>4.《2018年度财务预算报告》；</p> <p>5.《关于公司收购动能趋势(北京)康复医院管理有限公司51.00%股权的议案》；</p> <p>4 6.《关于2017年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；</p> <p>7.《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》；</p> <p>8.《关于变更募集资金使用用途的议案》；</p> <p>9.《关于向上海浦东发展银行股份有限公司北京分行申请授信额度暨关联担保的议案》。</p> <p>2018年第二次临时股东大会审议并通过了如下议案：</p> <p>1.《关于修改公司<章程>的议案》</p> <p>2.《关于提名黄鑫先生为董事候选人的议案》。</p> <p>3.《关于向北京银行上地支行申请授信额度暨关联担保的议案》</p> <p>4.《关于变更募集资金使用用途》的议案</p> <p>2018年第三次临时股东大会审议并通过了如下议案：</p> <p>1.《关于公司与中信建投证券股份有限公司解除持续督导协议的议</p>

		<p>案》。</p> <p>2. 《关于公司拟与承接主办券商天风证券股份有限公司签署持续督导协议》议案。</p> <p>3. 《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决、决议等运作程序，符合《公司法》及有关法律、行政法规和《公司章程》的相关规定。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等相关法律法规的要求，已经建立了股东大会、董事会、监事会、经理层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理机构。公司先后制订及修订了《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》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》和《对外担保管理制度》等一系列治理文件，使股东大会、董事会、监事会以及经营管理层相互独立、权责明确、相互监督，实现了公司治理架构的合法有效运行，切实保障所有股东的利益。

报告期内，公司没有引入职业经理人，也不存在投资机构派驻董事的情况。

（四）投资者关系管理情况

公司针对与投资人关系的处理方面的问题制定了《投资者关系管理制度》，制度中明确了投资者关系管理的含义、目的和原则，具体确定了与投资者关系中的具体工作和沟通方式，为后续的服务工作提供了执行的依据。公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。依据《投资者关系管理制度》，本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。对于潜在投资者，本着诚实信用原则，公司就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容进行了客观、真实、准确、完整的介绍。同时公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范文件，并在全国中小企业股份转让系统公司的指

导监督下，公司根据自身实际发展经营情况，及时在指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件、现场接待、投资人考察等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

（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

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

独立董事的意见：

注：应说明独立董事曾提出异议的有关事项及异议的内容，独立董事对公司所提建议及采纳情况。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。具体意见如下：

（1）公司依法运作的情况

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。

（2）检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，会计无重大遗漏和虚假记载，能够真实、准确、完整的反映公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。

（3）监事会对定期报告的审核意见

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

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持完全独立，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

（1）业务分开情况

公司的主营业务是向体育机构、院校、医疗机构、康复中心提供体能训练和运动康复的器械设施和培训服务。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司全体股东均已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。目前公司具有完全独立的业务运作系统，不存在对公司主要股东、实际控制人或者第三方重大依赖的情形，与主要股东、实际控制人不存在同业竞争。

（2）资产分开情况

本公司不存在资产、资金被主要股东和实际控制人占用的情形。

报告期内，公司不存在为主要股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

（3）人员分开情况

公司已经按照国家有关法律规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，目前公司人力行政部负责公司的人力资源管理，进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

（4）财务分开情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与主要股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被主要股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

（5）机构分开情况

公司具有健全的组织结构，依法设立了股东大会、董事会、监事会等机构，各项规章制度完善，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东、适应自身发展需要的组织机构，各部门职能明确，

形成了较为完善的管理架构。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与主要股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，内部控制管理制度能够得到有效贯彻执行，并在公司经营管理的各个环节和关联交易、信息披露等方面发挥较好的管理控制作用，公司内部控制管理制度能够满足公司当前发展需要，没有发现内部控制管理制度的重大缺陷或重大风险。公司内部控制管理制度为公司控制和防范经营管理风险、保护投资者合法权益提供了保障，促进了公司规范运作和健康持续发展，公司重大内部管理制度符合相关法律法规和监管部门的要求。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司已于2017年2月28日召开第一届董事会第六次会议，审议通过了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，股东大会于2017年3月16日召开并审议通过该制度。自股东大会审议通过后，公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	瑞华审字[2019] 02190076 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路中海地产广场西塔9层
审计报告日期	2019年4月22日
注册会计师姓名	徐宇清、郭英林
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文： 审 计 报 告 瑞华审字[2019]02190076 号 动能趋势（北京）康复技术股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了动能趋势（北京）康复技术股份有限公司（以下简称“动能趋势公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了动能趋势公司2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于动能趋势公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>动能趋势公司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。</p> <p>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。</p>	

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

基于我们已执行的工作，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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督动能趋势公司的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对动能趋势公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的

相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致动能趋势公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就动能趋势公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐宇清

中国·北京

中国注册会计师：郭英林

2019年4月22日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	2,683,099.19	12,582,615.02
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	14,234,293.46	8,090,783.19
其中：应收票据			
应收账款	六、2	14,234,293.46	8,090,783.19
预付款项	六、3	413,814.31	563,857.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,227,853.87	715,533.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,352,395.73	3,516,406.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	593,431.35	228,727.70
流动资产合计		20,504,887.91	25,697,923.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	3,136,414.27	1,871,233.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	13,288.33	19,932.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	129,347.96	304,740.80
递延所得税资产	六、10	0.00	0.00
其他非流动资产			

非流动资产合计		3,279,050.56	2,195,906.70
资产总计		23,783,938.47	27,893,830.29
流动负债：			
短期借款	六、11	1,500,000.00	4,322,980.19
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	315,724.20	119,604.31
其中：应付票据			
应付账款	六、12	315,724.20	119,604.31
预收款项	六、13	169,215.53	126,779.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	712,325.31	474,418.68
应交税费	六、15	2,493,718.86	2,245,592.74
其他应付款	六、16	3,131,494.83	1,338,314.79
其中：应付利息		1,944.78	
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,322,478.73	8,627,689.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		8,322,478.73	8,627,689.79
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、17	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	13,655,410.66	13,655,410.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	325,584.12	325,584.12
一般风险准备			
未分配利润	六、20	-10,519,535.04	-6,714,854.28
归属于母公司所有者权益合计		15,461,459.74	19,266,140.50
少数股东权益			
所有者权益合计		15,461,459.74	19,266,140.50
负债和所有者权益总计		23,783,938.47	27,893,830.29

法定代表人：苏春光 主管会计工作负责人：王为实 会计机构负责人：谭丽

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,210,103.28	12,470,818.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	15,472,671.51	8,089,933.19
其中：应收票据		0.00	0.00
应收账款	十四、1	15,472,671.51	8,089,933.19
预付款项		413,814.31	563,857.71
其他应收款	十四、2	1,489,871.39	872,639.32
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,352,395.73	3,516,406.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		202,704.44	226,076.55
流动资产合计		21,141,560.66	25,739,732.01
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	3,420,602.74	278,000.00

投资性房地产			
固定资产		1,600,922.42	1,868,869.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		13,288.33	19,932.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		129,347.96	304,740.80
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,164,161.45	2,471,542.69
资产总计		26,305,722.11	28,211,274.70
流动负债：			
短期借款		1,500,000.00	4,322,980.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		315,724.20	119,604.31
其中：应付票据			
应付账款		315,724.20	119,604.31
预收款项		244,351.00	126,779.08
应付职工薪酬		654,848.59	470,290.55
应交税费		2,465,356.60	2,245,472.74
其他应付款		3,542,453.68	1,097,347.54
其中：应付利息		1,944.78	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,722,734.07	8,382,474.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计		8,722,734.07	8,382,474.41
所有者权益：			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,026,834.41	13,384,231.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		325,584.12	325,584.12
一般风险准备			
未分配利润		-7,769,430.49	-5,881,015.50
所有者权益合计		17,582,988.04	19,828,800.29
负债和所有者权益合计		26,305,722.11	28,211,274.70

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		21,521,134.82	14,378,934.10
其中：营业收入	六、21	21,521,134.82	14,378,934.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,536,516.85	23,920,511.11
其中：营业成本	六、21	8,224,649.73	6,529,368.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、22	376,389.48	104,167.10
销售费用	六、23	12,986,526.04	12,961,460.07
管理费用	六、24	3,672,417.95	3,799,770.72
研发费用			
财务费用	六、25	192,766.32	234,354.61
其中：利息费用	六、25	169,365.91	185,877.66
利息收入	六、25	21,244.81	19,945.61
资产减值损失	六、26	83,767.33	291,389.98
加：其他收益	六、27	304,315.51	803,000.00

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,711,066.52	-8,738,577.01
加：营业外收入	六、28	8.79	0.72
减：营业外支出	六、29	93,623.03	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,804,680.76	-8,738,576.29
减：所得税费用	六、30	0.00	268,257.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,804,680.76	-9,006,833.34
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）		-3,804,680.76	-9,006,833.34
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：		0	0
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,804,680.76	-9,006,833.34
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
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. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,804,680.76	-9,006,833.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,804,680.76	-9,006,833.34
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.32	-0.82
（二）稀释每股收益		-0.32	-0.82

法定代表人：苏春光

主管会计工作负责人：王为实

会计机构负责人：谭丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	21,847,925.67	14,329,811.77
减：营业成本	十四、4	9,568,063.45	6,518,868.63
税金及附加		346,547.68	103,691.86
销售费用		10,631,714.27	12,872,725.20
管理费用		3,186,291.18	3,658,264.00
研发费用			
财务费用		194,040.38	233,479.26
其中：利息费用		169,365.91	185,877.66
利息收入		19,491.93	19,858.81
资产减值损失		67,671.78	288,798.84
加：其他收益		304,315.51	803,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		37,293.82	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,804,793.74	-8,543,016.02
加：营业外收入		1.78	0.54
减：营业外支出		83,623.03	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,888,414.99	-8,543,015.48
减：所得税费用		0.00	268,257.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,888,414.99	-8,811,272.53
（一）持续经营净利润		-1,888,414.99	-8,811,272.53
（二）终止经营净利润			
五、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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-1,888,414.99	-8,811,272.53

七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,639,283.45	21,939,197.35
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	2,094,882.48	4,884,152.84
经营活动现金流入小计		20,734,165.93	26,823,350.19
购买商品、接受劳务支付的现金		8,469,467.05	7,271,354.72
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		7,035,075.19	6,653,503.31
支付的各项税费		2,593,387.14	3,129,757.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	9,537,605.37	13,882,289.27
经营活动现金流出小计		27,635,534.75	30,936,904.43
经营活动产生的现金流量净额		-6,901,368.82	-4,113,554.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,745.69	14,865.98
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,745.69	14,865.98
投资活动产生的现金流量净额		-7,745.69	-14,865.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	9,715,094.34
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		1,500,000.00	7,322,980.19
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		1,500,000.00	17,038,074.53
偿还债务支付的现金		4,322,980.19	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		167,421.13	185,877.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		4,490,401.32	3,185,877.66
筹资活动产生的现金流量净额		-2,990,401.32	13,852,196.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	
五、现金及现金等价物净增加额		-9,899,515.83	9,723,776.65
加：期初现金及现金等价物余额		12,582,615.02	2,858,838.37
六、期末现金及现金等价物余额		2,683,099.19	12,582,615.02

法定代表人：苏春光 主管会计工作负责人：王为实 会计机构负责人：谭丽

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,064,442.93	21,883,501.37
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,060,098.79	4,782,066.04
经营活动现金流入小计		21,124,541.72	26,665,567.41
购买商品、接受劳务支付的现金		8,340,602.05	7,260,854.72
支付给职工以及为职工支付的现金		5,615,394.61	6,619,392.79
支付的各项税费		2,355,010.00	3,126,874.09
支付其他与经营活动有关的现金		8,576,103.61	13,749,672.94
经营活动现金流出小计		24,887,110.27	30,756,794.54
经营活动产生的现金流量净额		-3,762,568.55	-4,091,227.13
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,745.69	11,765.98
投资支付的现金		3,500,000.00	98,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		3,507,745.69	109,765.98
投资活动产生的现金流量净额		-3,507,745.69	-109,765.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	9,715,094.34
取得借款收到的现金		1,500,000.00	7,322,980.19
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		1,500,000.00	17,038,074.53
偿还债务支付的现金		4,322,980.19	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		167,421.13	185,877.66
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		4,490,401.32	3,185,877.66
筹资活动产生的现金流量净额		-2,990,401.32	13,852,196.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	六、32	-10,260,715.56	9,651,203.76
加：期初现金及现金等价物余额	六、32	12,470,818.84	2,819,615.08
六、期末现金及现金等价物余额	六、32	2,210,103.28	12,470,818.84

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	股本				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	12,000,000.00				13,655,410.66				325,584.12		-6,699,533.95		19,281,460.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并											-15,320.33		-15,320.33
其他													
二、本年期初余额	12,000,000.00				13,655,410.66				325,584.12	0.00	-6,714,854.28		19,266,140.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									0.00	0.00	-3,804,680.76		-3,804,680.76
(一) 综合收益总额											-3,804,680.76		-3,804,680.76
(二) 所有者投入和减少资本									0.00	0.00			
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									0.00	0.00			
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									0.00	0.00			
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													
(五) 专项储备									0.00	0.00			
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额									325,584.12	0.00	-10,519,535.04		15,461,459.74

项目	上期												
	股本				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	少数股东权益	所有者权益
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				5,940,316.32				325,584.12		2,291,979.06		18,557,879.50
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,940,316.32				325,584.12	0.00	2,291,979.06		18,557,879.50

	00				2					06		9.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	7,715,094.34				0.00	0.00	-9,006,833.34	708,261.00
(一) 综合收益总额											-9,006,833.34	-9,006,833.34
(二) 所有者投入和减少资本	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	7,715,094.34				0.00	0.00	0.00	9,715,094.34
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				7,715,094.34							9,715,094.34
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 提取一般风险准备												0.00
3. 对所有者(或股东)的分配												0.00
4. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00

四、本期末余额	12,000,000.00				13,655,410.66				325,584.12	0.00	-6,714,854.28	19,266,140.50
---------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	------------	------	---------------	---------------

法定代表人：苏春光

主管会计工作负责人：王为实

会计机构负责人：谭丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	优先股	永续债	其他	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
一、上年期末余额	12,000,000.00				13,384,231.67				325,584.12		-5,979,015.50	19,730,800.29
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他											98,000.00	98,000.00
二、本年期初余额	12,000,000.00	0.00	0.00	0.00	13,384,231.67	0.00	0.00	0.00	325,584.12	0.00	-5,881,015.50	19,828,800.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-357,397.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,888,414.99	-2,245,812.25
（一）综合收益总额							0.00				-1,888,414.99	-1,888,414.99
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	-357,397.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-357,397.26
1. 股东投入的普通股	0.00											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他					-357,397.26							-357,397.26
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 提取一般风险准备												0.00

3. 对所有者（或股东）的分配												0.00
4. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）												0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3.盈余公积弥补亏损												0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本年期末余额	12,000,000.0 0	0.00	0.00	0.00	13,026,834.4 1	0.00	0.00	0.00	325,584.12	0.00	-7,769,430.49	17,582,988.04

项目	上期											
	股本	优先股	永续债	其他	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
一、上年期末余额	10,000,000.0 0				5,669,137.33				325,584.12		2,930,257.03	18,924,978.4 8
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	10,000,000.0 0	0.00	0.00	0.00	5,669,137.33	0.00	0.00	0.00	325,584.12	0.00	2,930,257.03	18,924,978.4 8
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	7,715,094.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,811,272.53	903,821.81

(一) 综合收益总额							0.00					-8,811,272.53	-8,811,272.53
(二) 所有者投入和减少资本	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	7,715,094.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,715,094.34
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				7,715,094.34								9,715,094.34
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积													0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者(或股东)的分配													0.00
4. 其他													0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
(六) 其他													0.00
四、本年期末余额	12,000,000.00	0.00	0.00	0.00	13,384,231.67	0.00	0.00	0.00	325,584.12	0.00	-5,881,015.50		19,828,800.29

动能趋势（北京）康复技术股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

动能趋势（北京）康复技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为动能趋势（北京）科技发展有限公司（以下简称“有限公司”）于 2008 年 12 月 18 日取得经北京市工商局海淀分局核准取得了统一社会信用代码为 9111010868439920X8 的营业执照，注册资本 1200.00 万元，其中王为实出资 242.00 万元，占注册资本的 20.17%，黄鑫出资 242.00 万元，占注册资本的 20.17%，冯新湘出资 242.00 万元，占注册资本的 20.17%，兰州西脉记忆合金股份有限公司出资 220.00 万元，占注册资本的 18.33%，甘肃永嘉投资有限责任公司出资 154.00 万元，占注册资本的 12.83%，北京动能众合企业咨询中心（有限合伙）出资 100.00 万元，占注册资本的 8.33%。法定代表人：苏春光，企业住所：北京市海淀区上地东路 35 号院 1 号楼 5 层 1-610-636。

2008 年 12 月 17 日，北京永恩力合会计师事务所有限公司出具永恩验字 [2008] 第 08A226562 号《验资报告》，经审验，截至 2008 年 12 月 16 日，有限公司已收到全体股东缴纳的首期注册资本合计人民币 6.00 万元，占已登记注册资本的 20%。其中许素梅缴纳 0.60 万元；冯新湘缴纳 1.80 万元；黄鑫缴纳 1.80 万元；王为实缴纳 1.80 万元。

2010 年 12 月 10 日，北京永恩力合会计师事务所有限公司出具永恩验字 [2010] 第 10A251385 号《验资报告》，经审验，截至 2010 年 12 月 10 日，有限公司已收到王为实、黄鑫、冯新湘、许素梅以货币方式缴纳的第二期出资，新增实收资本 24.00 万元。其中，王为实缴纳 7.20 万元，黄鑫缴纳 7.20 万元，冯新湘缴纳 7.20 万元，许素梅缴纳 2.40 万元。

2011 年 8 月 8 日，有限公司召开股东会，会议决定增加注册资本 20.00 万元。新增部分由黄鑫以货币方式实缴 6.00 万元，许素梅以货币方式实缴 2.00 万元，冯新湘以货币方式实缴 6.00 万元，王为实以货币方式实缴 6.00 万元。2011 年 8 月 15 日北京中川鑫聚会计师事务所有限责任公司出具中川鑫聚验字 [2011] 第 3-1125 号《验资报告》，经审验，截至 2011 年 8 月 15 日，有限公司已收到全体股东以货币方式缴纳的新增注册资本合计 20.00 万元。

2012 年 10 月 8 日，有限公司召开股东会，会议决定增加注册资本 30.00 万元。其中新增部分由黄鑫以货币方式实缴 9.00 万元，许素梅以货币方式实缴 3.00 万元，冯新湘以货币方式实缴 9.00 万元，王为实以货币方式实缴 9.00 万元。2012 年 10 月 24 日，北京捷勤丰汇会计师事务所有限责任公司出具捷汇验海字 [2012] 第 514 号《验资报告》，经审验，截至 2012 年 10 月 24 日，有限公司已收到全体股东以货币方式缴纳的新增注册资本合计 30.00 万元。

2013年7月19日，有限公司召开股东会，会议决定减少注册资本至72.00万元，减少额为8.00万元，其中许素梅减少出资8.00万元。2013年9月9日，北京中靖诚会计师事务所（普通合伙）出具中靖诚验字[2013]第A-750号《验资报告》，经审验，截至2013年9月9日，有限公司减少注册资本8.00万元，其中减少部分为许素梅实缴出资。

2014年6月10日，有限公司召开股东会，会议决定新增甘肃永嘉投资有限责任公司、兰州西脉记忆合金股份有限公司为股东，同意将有限公司的注册资本增加37.09万元。其中甘肃永嘉投资有限责任公司以货币方式投入280.00万元，其中15.27万元作为注册资本，264.73万元作为有限公司的资本公积。兰州西脉记忆合金股份有限公司以货币方式投入400.00万元，其中21.82万元作为注册资本，378.18万元作为有限公司的资本公积。

2014年8月19日，有限公司召开股东会，会议决定将有限公司名称变更为动能趋势（北京）康复技术有限公司，有限公司的注册资本增加至752.00万元，增加额为642.91万元。原股东以资本公积转增，其中甘肃永嘉投资有限责任公司以资本公积转增90.01万元，兰州西脉记忆合金股份有限公司以资本公积转增128.58万元，黄鑫以资本公积转增133.92万元，冯新湘以资本公积出资转增133.92万元，王为实以资本公积转增156.48万元。

2016年3月1日，有限公司召开股东会，决议以2015年12月31日为基准日，整体变更为股份有限公司即本公司。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为改制出具“瑞华审字[2016]02190002号”审计报告，截至2015年12月31日，有限公司经审计的净资产值为10,669,137.33元，北京华信众合资产评估有限公司为本公司出具了“华信众合评报字（2016）第B1043号”的评估报告，评估的净资产为10,670,137.33元。

2016年3月16日，全体股东签署了《创立大会暨第一次股东大会决议》，发起设立股份有限公司，审议通过公司章程等议案。

根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“瑞华验字[2016]02190002号”验资报告，以公司2015年12月31日净资产折股，折为股本900.00万股，每股面值1元，其余净资产计入资本公积。

2016年3月18日，公司取得北京市海淀区工商行政管理局颁发的注册号为110108011530535的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币900.00万元，法定代表人：王为实。

2016年4月22日，公司召开股东会，决议吸纳新股东北京动能众合企业咨询中心（有限合伙）以货币500.00万元进行增资，每股5.00元。其中，100.00万元计入公司的注册资本，400.00万元计入资本公积。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为增资出具“瑞华验字[2016]02190003号”验资报告。

2017年5月4日，根据2016年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请通过向王为实、黄鑫、冯新湘、兰州西脉记忆合金股份有限公司、甘肃永嘉投资有限责任公司非公开定向发行普通股股票200.00万股，每股面值1.00元，每股发行价格为人民币5.00

元，共募集资金总额为 1,000.00 万元。扣除承销费、律师费等后剩余人民币 9,715,094.34 元，其中计入股本 200.00 万元，计入资本公积 7,715,094.34 元。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为增资出具“瑞华验字[2017]02190002 号”验资报告。

截止2018年12月31日，公司的注册资本、股东和持股比例如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	王为实	242.00	20.17
2	黄鑫	242.00	20.17
3	冯新湘	242.00	20.17
4	兰州西脉记忆合金股份有限公司	220.00	18.33
5	甘肃永嘉投资有限责任公司	154.00	12.83
6	北京动能众合企业咨询中心（有限合伙）	100.00	8.33
	合计	1,200.00	100.00

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 22 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事高效竞技体能训练、康复及医学运动康复。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，参照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面参照中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事从事高效竞技体能训练、康复及医学运动康复。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”、各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生

的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的

各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。报告期内本公司仅存在贷款和应收款项。

贷款和应收款项：

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。本公司划分

为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

贷款和应收款项减值：

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。报告期内本公司仅存在其他金融负债。

其他金融负债：

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为信用风险主要与账龄相关的应收款项
关联方组合	合并范围内关联方、股东以及自然人股东控制公司

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值

损失，计提坏账准备，应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

分享额。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比

例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	3.00-10.00	0.00-3.00	9.70-33.33
电子设备	年限平均法	3.00	3.00	32.33
运输设备	年限平均法	5.00	3.00	19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政

策计提租赁资产折旧。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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

（1）无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房租、房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按

单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

本公司及子公司销售产品需要安装的，安装完成后客户验收合格公司确认收入；不需要安装的，待公司将商品发送到客户指定收货地点后确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按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：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

在提供劳务交易的结果得到客户认可后，客户提供劳务完成相关意见，确认提供劳务收入。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针

对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

2018年6月15日财政部发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通

知》（财会【2018】15号）。在资产负债表中，将“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目、“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目、“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目、“工程物资”项目归并至“在建工程”项目、“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目、“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目、“专项应付款”项目归并至“长期应付款”；在利润表中，新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目。

（2）会计估计变更

本年度无会计估计变更。

22、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%/16%/6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	详见下表。

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

不同企业所得税税率纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
动能趋势（北京）康复技术股份有限公司	应纳税所得额的25%计缴
动能趋势（北京）体育技术有限公司	所得减按50%计入应纳税所得额，按20%计缴
动能趋势（北京）康复医院管理有限公司	所得减按50%计入应纳税所得额，按20%计缴

2、税收优惠及批文

本公司子公司动能趋势（北京）体育技术有限公司和动能趋势（北京）康复医院管理有限公司属于小型微利企业，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。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	2,683,099.19	12,582,615.02
其他货币资金		
合计	2,683,099.19	12,582,615.02

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	14,234,293.46	8,090,783.19
合计	14,234,293.46	8,090,783.19

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				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	15,364,124.94	100.00	1,129,831.48	7.35	14,234,293.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,364,124.94	100.00	1,129,831.48	7.35	14,234,293.46

(续)

类别	年初余额				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	9,248,621.93	100.00	1,157,838.74	12.52	8,090,783.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,248,621.93	100.00	1,157,838.74	12.52	8,090,783.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,691,308.81	684,565.44	5.00
1 至 2 年	808,907.28	121,336.08	15.00
2 至 3 年	722,844.85	216,853.46	30.00
3 至 4 年	67,975.00	33,987.50	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	73,089.00	73,089.00	100.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	15,364,124.94	1,129,831.48	7.35

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-28,007.26 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 12,555,332.70 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 81.72%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 832,344.34 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	410,464.31	99.19	563,857.71	100.00
1 至 2 年	3,350.00	0.81		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	413,814.31	100.00	563,857.71	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 374,254.05 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 90.44%。

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,227,853.87	715,533.57
合计	1,227,853.87	715,533.57

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,444,298.73	100.00	216,444.86	14.99	1,227,853.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,444,298.73	100.00	216,444.86	14.99	1,227,853.87

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	820,203.84	88.18	104,670.27	12.76	715,533.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	109,968.00	11.82	109,968.00	100.00	
合计	930,171.84	100.00	214,638.27	23.08	715,533.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	842,585.53	42,129.28	5.00
1 至 2 年	147,099.50	22,064.93	15.00
2 至 3 年	375,281.00	112,584.30	30.00
3 至 4 年	79,332.70	39,666.35	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,444,298.73	216,444.86	14.99

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
质保金	1,120,697.70	416,257.70
往来款	43,527.11	182,073.27
押金	188,777.00	180,177.00
保证金	63,100.00	125,888.00
代垫款	28,196.92	25,775.87
合计	1,444,298.73	930,171.84

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 111,774.59 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	109,968.00

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
深圳市职业病防治院	质保金	770,035.00	1年以内	53.32	38,501.75
星岛嘉和(北京)置业有限公司	押金	165,183.00	2-3年	11.44	49,554.90
天津体育学院	质保金	72,900.00	2-3年	5.05	21,870.00
黑龙江省体育局	质保金	66,449.00	1-2年	4.60	9,967.35
北京体育大学	质保金	47,154.00	2-4年	3.26	15,417.00
合 计	—	1,121,721.00	—	77.67	135,311.00

5、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,352,395.73		1,352,395.73
合 计	1,352,395.73		1,352,395.73

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,516,406.40		3,516,406.40
合 计	3,516,406.40		3,516,406.40

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	390,726.91	2,651.15
预付房租	202,704.44	226,076.55
合 计	593,431.35	228,727.70

7、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	3,136,414.27	1,871,233.53
固定资产清理		
合 计	3,136,414.27	1,871,233.53

固定资产情况

项目	机器设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,973,340.65	269,412.53	2,242,753.18
2、本年增加金额	1,636,044.60	7,258.94	1,643,303.54
购置	1,636,044.60	7,258.94	1,643,303.54
3、本年减少金额			
处置或报废			
4、年末余额	3,609,385.25	276,671.47	3,886,056.72
二、累计折旧			
1、年初余额	206,797.28	164,722.37	371,519.65
2、本年增加金额	322,639.36	55,483.44	378,122.80
计提	322,639.36	55,483.44	378,122.80
3、本年减少金额			
处置或报废			
4、年末余额	529,436.64	220,205.81	749,642.45
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
计提			
3、本年减少金额			
处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	3,079,948.61	56,465.66	3,136,414.27
2、年初账面价值	1,766,543.37	104,690.16	1,871,233.53

9、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值	33,220.45	33,220.45
1、年初余额		
2、本年增加金额		
购置		
3、本年减少金额		
处置		
4、年末余额	33,220.45	33,220.45
二、累计摊销		
1、年初余额	13,288.08	13,288.08
2、本年增加金额	6,644.04	6,644.04
计提	6,644.04	6,644.04
3、本年减少金额		
4、年末余额	19,932.12	19,932.12
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	13,288.33	13,288.33
2、年初账面价值	19,932.37	19,932.37

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	年末余额
乌苏项目装修费	220,938.14		128,944.68	91,993.46
公司总部装修费	83,802.66		46,448.16	37,354.50
合计	304,740.80		175,392.84	129,347.96

11、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,346,276.34	1,372,477.01
可抵扣亏损	10,130,422.55	7,847,900.34
合计	11,476,698.89	9,220,377.35

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额
2017年		
2018年		
2019年	121,387.99	121,387.99
2020年	121,382.50	121,382.50
2021年	7,590,711.00	7,605,129.85
2022年	2,296,941.06	
合计	10,130,422.55	7,847,900.34

12、短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	1,500,000.00	4,322,980.19
合计	1,500,000.00	4,322,980.19

13、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	315,724.20	119,604.31
合计	315,724.20	119,604.31

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
货款	294,332.20	32,944.20
服务费	21,392.00	86,660.11
合计	315,724.20	119,604.31

注：年末无账龄超过1年的重要应付账款

14、预收款项

项目	年末余额	年初余额
货款	161,575.53	2,365.00
服务费	7,640.00	124,414.08
合计	169,215.53	126,779.08

注：年末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	439,431.70	6,835,190.19	6,598,728.06	675,893.83
二、离职后福利-设定提存计划	34,986.98	437,791.63	436,347.13	36,431.48
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	474,418.68	7,272,981.82	7,035,075.19	712,325.31

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	414,222.80	6,108,080.93	5,872,011.65	650,292.08
2、职工福利费		187,472.65	187,472.65	
3、社会保险费	25,089.90	332,898.61	332,491.76	25,496.75
其中：医疗保险费	22,329.68	263,222.45	262,845.79	22,706.34
工伤保险费	930.92	10,413.51	10,401.75	942.68
生育保险费	1,829.30	21,320.49	21,302.06	1,847.73
大额医疗保险		37,942.16	37,942.16	
4、住房公积金	119.00	200,158.00	200,172.00	105.00
5、工会经费和职工教育经费		6,580.00	6,580.00	
合计	439,431.70	6,835,190.19	6,598,728.06	675,893.83

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	33,440.42	419,898.45	418,465.60	34,873.27
2、失业保险费	1,546.56	17,893.18	17,881.53	1,558.21
3、企业年金缴费				
合计	34,986.98	437,791.63	436,347.13	36,431.48

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司

分别按员工基本工资的 20.00%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,226,605.40	2,002,381.11
城市维护建设税	154,970.76	140,166.68
教育费附加	66,416.04	60,071.43
地方教育费附加	44,277.36	40,047.62
应交印花税	1,449.30	2,925.90
合计	2,493,718.86	2,245,592.74

17、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	1,944.78	
应付股利		
其他应付款	3,129,550.05	1,338,314.79
合计	3,131,494.83	1,338,314.79

其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
代垫款	12,604.10	217.49
股东借款	1,060,680.88	1,060,680.88
费用及员工报销	888,910.15	111,016.42
往来款	1,167,354.92	166,400.00
合计	3,129,550.05	1,338,314.79

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
冯新湘	939,059.88	尚未支付
王为实	118,621.00	尚未支付
合计	1,057,680.88	

18、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00						12,000,000.00

19、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	13,655,410.66			13,655,410.66
合计	13,655,410.66			13,655,410.66

20、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	325,584.12			325,584.12
任意盈余公积				
合计	325,584.12			325,584.12

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

21、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-6,699,533.95	2,291,979.06
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-15,320.33	
调整后年初未分配利润	-6,714,854.28	2,291,979.06
加：本年归属于母公司股东的净利润	-3,804,680.76	-9,006,833.34
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	-10,519,535.04	-6,714,854.28

22、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,521,134.82	8,224,649.73	14,378,934.10	6,529,368.63
其他业务			0.00	0.00
合计	21,521,134.82	8,224,649.73	14,378,934.10	6,529,368.63

23、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	171,781.88	50,377.84
教育费附加	73,620.80	21,590.49
地方教育费附加	49,080.54	14,393.66
印花税	13,320.80	17,805.11
残疾人保障金	68,585.46	
合计	376,389.48	104,167.10

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	5,189,153.40	5,185,779.43
市场推广费	3,093,671.16	2,600,376.48
会议费	1,582,823.27	1,478,451.56
差旅费	946,143.16	1,256,632.39
中介机构服务费	331,650.25	67,613.23
业务招待费	608,071.67	723,582.31
运输费	297,061.86	284,776.49
租赁费	227,758.52	158,428.59
办公费	211,900.56	457,801.58
培训费	151,898.15	19,030.94
其他	346,394.04	728,987.07
合计	12,986,526.04	12,961,460.07

25、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	2,028,973.07	1,760,955.72
租赁费	631,766.01	629,268.60
中介机构服务费	459,394.59	567,018.71
办公费	89,815.67	99,150.87
业务招待费	64,637.26	136,664.70
差旅费	50,259.37	13,750.68
物业管理费	47,008.47	42,439.60
装修费	46,448.16	46,448.16
折旧费	54,003.51	53,794.29
会议费	35,175.37	103,274.98
其他	164,936.47	347,004.41
合计	3,672,417.95	3,799,770.72

26、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	169,365.91	185,877.66
减：利息收入	21,244.81	19,945.61
手续费及其他	44,645.22	68,422.56
合计	192,766.32	234,354.61

27、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	83,767.33	291,389.98
合计	83,767.33	291,389.98

28、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
中关村科技园区管理委员会支持资金	195,700.00	300,000.00	195,700.00
新三板挂牌补贴收入	100,000.00		100,000.00
代扣代缴个税手续费返还	8,615.51		8,615.51
中关村企业信用促进会款		3,000.00	
海淀区人民政府辅导期专项资金		500,000.00	
合计	304,315.51	803,000.00	304,315.51

29、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	8.79	0.72	8.79
合计	8.79	0.72	8.79

30、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	10,000.00		10,000.00
罚款滞纳金	83,623.03		83,623.03
合计	93,623.03		93,623.03

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		268,257.05
合计		268,257.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-3,804,680.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-951,170.19
子公司适用不同税率的影响	157,939.13
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	105,523.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	687,707.70
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	

32、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来及其他	1,769,322.16	4,061,207.23
政府补助	304,315.51	803,000.00
利息收入	21,244.81	19,945.61
合计	2,094,882.48	4,884,152.84

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的费用	5,489,845.24	10,397,820.31
往来款及其他	4,047,760.13	3,484,468.96
合计	9,537,605.37	13,882,289.27

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,804,680.76	-9,006,833.34
加：资产减值准备	83,767.33	291,389.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	379,483.22	271,930.00
无形资产摊销	6,644.04	6,644.04
长期待摊费用摊销	175,392.84	175,392.84
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）	169,365.91	185,877.66
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		268,257.05
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）	2,164,010.67	-448,850.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,587,193.45	7,619,862.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	511,841.38	-3,477,224.44
其他		

补充资料	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	-6,901,368.82	-4,113,554.24
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：		
现金的年末余额	2,683,099.19	12,582,615.02
减：现金的年初余额	12,582,615.02	2,858,838.37
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,899,515.83	9,723,776.65

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,683,099.19	12,582,615.02
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,683,099.19	12,582,615.02
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,683,099.19	12,582,615.02

34、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中关村科技园区管理委员会支持资金	195,700.00	其他收益	195,700.00
上市挂牌补贴资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
个税手续费返还	8,615.51	其他收益	8,615.51

七、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
动能趋势（北京）康复医院管理有限公司	100.00	合并前后均属同一方控制	2018年6月30日	控制权实际转移

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
动能趋势（北京）康复医院管理有限公司	551,390.69	-342,076.93	16,037.74	-113,320.33

(2) 合并成本

合并成本	动能趋势（北京）康复医院管理有限公司
—现金	1,300,000.00
—非现金资产的账面价值	
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

注：本期本公司以 0 元收购西脉国际医疗股份有限公司所持有的动能趋势（北京）康复医院管理有限公司的股权，同时对动能趋势（北京）康复医院管理有限公司增资 130 万元，该事项构成一揽子交易。本次收购前，动能趋势（北京）康复医院管理有限公司由西脉国际医疗股份有限公司认缴出资 510 万元(实缴出资金额 0.00 元)，占注册资本的 51.00%。本次收购完成后，动能趋势（北京）康复医院管理有限公司的股权全部由本公司持有，已按照同一控制下企业合并会计处理对前期进行追溯调整。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	动能趋势（北京）康复医院管理有限公司	
	合并日	上年年末
资产：		
货币资金	413,997.61	82,624.50
应收款项	110,985.99	
其他应收款	50,833.81	
固定资产	1,884,432.65	2,364.01
负债：		
应付款项	1,620,649.52	
净资产	- 357,397.26	-15,320.33
减：少数股东权益		
取得的净资产	- 357,397.26	-15,320.33

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
动能趋势（北京）体育技术有限公司	北京市	北京市	销售医疗器械； 康复技术开发	100.00		设立
动能趋势（北京）康复医院管理有限公司	北京市	北京市	卫生医疗	100.00		同一控制下 企业合并

注：动能趋势（北京）体育技术有限公司于 2018 年 3 月 1 日变更企业名称，原企业名称为弘仕嘉和（北京）科技有限公司。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、12)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

截至 2018 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点、100 个基点，对本公司未来的利润总额和股东权益不产生重大影响，且公司流动资金管理的内部控制健全，管理层认为本公司的利率风险在可控范围内。

2、信用风险

2018年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司实际控制为自然人苏春光。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王为实	本公司副董事长、董事兼财务总监
马韬麟	本公司董事
徐亦舟	本公司监事
韩步云	本公司监事
汪黎明	本公司技术总监
西脉国际医疗股份有限公司	股东兰州西脉记忆合金股份有限公司控制方
河南西脉智金医疗器械销售有限公司	股东兰州西脉记忆合金股份有限公司全资子公司
哈密市西脉医院有限公司	股东兰州西脉记忆合金股份有限公司联营企业
北京高新康健生物科技有限公司	法定代表人为本公司监事

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京高新康健生物科技有限公司	采购商品		81,246.00

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河南西脉智金医疗器械销售有限公司	产品销售	65.19	7,562.39
哈密市西脉医院有限公司	产品销售	1,619,772.41	

(2) 关联担保情况

2018年10月30日，公司与北京银行股份有限公司上地支行签订综合授信合同，合同编号[0514705]号，授信额度为3,000,000.00元。北京中关村科技融资担保有限公司为此次授信提供连带责任保证。股东王为实及其配偶王静、股东冯新湘、股东黄鑫作为反担保人，与北京中关村科技融资担保有限公司签订最高额反担保（保证）合同。截止2018年12月31日，公司已使用授信额度为1,500,000.00元。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	1,194,347.43	1,059,454.42

(4) 其他关联交易

本期本公司以0元收购西脉国际医疗股份有限公司所持有的动能趋势（北京）康复医院管理有限公司的股权。详见“七、合并范围的变更”。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
哈密市西脉医院有限公司	1,878,936.00	93,946.80		
合计	1,878,936.00	93,946.80		

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
冯新湘	942,059.88	942,059.88
黄鑫	165,151.00	

项目名称	年末余额	年初余额
王为实	118,621.00	118,621.00
徐亦舟	3,550.00	3,550.00
韩步云	3,550.00	3,550.00
马韬麟	3,550.00	3,550.00
苏春光	3,500.00	3,550.00
汪黎明	2,577.00	
合计	1,242,558.88	936,131.12

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	15,472,671.51	8,089,933.19
合计	15,472,671.51	8,089,933.19

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,594,335.47	100.00	1,121,663.96	6.76	15,472,671.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,594,335.47	100.00	1,121,663.96	6.76	15,472,671.51

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,247,621.93	100.00	1,157,688.74	12.52	8,089,933.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,247,621.93	100.00	1,157,688.74	12.52	8,089,933.19

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	13,533,958.34	676,697.92	5.00
1至2年	808,907.28	121,336.08	15.00
2至3年	721,844.85	216,553.46	30.00
3至4年	67,975.00	33,987.50	50.00
4至5年			
5年以上	73,089.00	73,089.00	100.00
合计	15,205,774.47	1,121,663.96	7.38

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	1,388,561.00		
合计	1,388,561.00		

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-36,024.78元；本年收回或转回坏账准备金额0.00元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为13,406,128.70元，占应收账款年末余额合计数的比例为80.79%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为671,014.84元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,489,871.39	872,639.32
合计	1,489,871.39	872,639.32

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,687,738.22	100.00	197,866.83	11.72	1,489,871.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,687,738.22	100.00	197,866.83	11.72	1,489,871.39

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	966,809.59	89.79	94,170.27	9.74	872,639.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	109,968.00	10.21	109,968.00	100.00	
合计	1,076,777.59	100.00	204,138.27	18.96	872,639.32

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	821,025.02	41,051.25	5.00
1至2年	147,099.50	22,064.93	15.00
2至3年	375,281.00	112,584.30	30.00
3至4年	44,332.70	22,166.35	50.00
合计	1,387,738.22	197,866.83	14.26

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	300,000.00		
合计	300,000.00		

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
质保金	1,120,697.70	416,257.70
往来款	343,527.11	363,679.02
押金	180,177.00	180,177.00
保证金	16,500.00	90,888.00
代垫款	26,836.41	25,775.87
合计	1,687,738.22	1,076,777.59

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 103,696.56 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	109,968.00

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
深圳市职业病防治院	质保金	770,035.00	1 年以内	45.63	38,501.75
动能趋势（北京）康复医院管理有限公司	往来款	300,000.00	1 年以内	17.78	15,000.00
星岛嘉和（北京）置业有限公司	押金	165,183.00	2-3 年	9.79	49,554.90
天津体育学院	质保金	72,900.00	2-3 年	4.32	21,870.00
黑龙江省体育局	质保金	66,449.00	1-2 年	3.94	9,967.35
合计	—	1,374,567.00	—	81.46	134,894.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	3,420,602.74		3,420,602.74	278,000.00		278,000.00
合计	3,420,602.74		3,420,602.74	278,000.00		278,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
动能趋势（北京）体育技术有限公司	180,000.00	1,500,000.00		1,680,000.00		
动能趋势（北京）康复医院管理有限公司	98,000.00	1,642,602.74		1,740,602.74		
合计	278,000.00	3,142,602.74		3,420,602.74		

注：本期本公司以 0 元收购西脉国际医疗股份有限公司所持有的动能趋势（北京）康复医院管理有限公司的股权，同时对动能趋势（北京）康复医院管理有限公司增资 130 万元，该事项构成一揽子交易。本次收购前，动能趋势（北京）康复医院管理有限公司由西脉国际医疗股份有限公司认缴出资 510 万元（实缴出资金额 0.00 元），占注册资本的 51.00%。本次收购完成后，动能趋势（北京）康复医院管理有限公司的股权全部由本公司持有，已按

照同一控制下企业合并会计处理对前期进行追溯调整。

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,847,925.67	9,568,063.45	14,329,811.77	6,518,868.63
其他业务				
合计	21,847,925.67	9,568,063.45	14,329,811.77	6,518,868.63

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	304,315.51	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-342,076.93	
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		

项目	金额	说明
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	-93,614.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-131,375.66	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-131,375.66	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-21.91	-0.32	-0.32
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-21.36	-0.31	-0.31

动能趋势（北京）康复技术股份有限公司

2019年4月23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：

公司办公室