

证券代码：870587

证券简称：艾美迪

主办券商：恒泰证券



艾美迪

NEEQ : 870587

北京艾美迪科技股份有限公司
Beijing IMD Science & Technology CO.LTD



年度报告

2018

公司年度大事记

事件



描述

公司在线平台“海纳医学 4.0”客户端于 2018 年 12 月份上线，增加了国内专家的“大牛频道”和“合作频道”，该平台为医生群体学习国际医学知识及前沿国内医疗动态提供丰富资源，同时提供移动端医生继续教育服务。

目 录

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	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、艾美迪股份、艾美迪	指	北京艾美迪科技股份有限公司
有限公司、艾美迪有限	指	公司前身北京艾美迪营销管理咨询有限公司
恒泰证券、主办券商	指	恒泰证券股份有限公司
公司章程	指	北京艾美迪科技股份有限公司公司章程
中兴华会计师事务所	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
实际控制人	指	王霁
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
卫健委	指	中华人民共和国卫生和 Health 委员会
股东大会	指	北京艾美迪科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京艾美迪科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京艾美迪科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
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》
2B	指	进行电子商务交易的供需双方都是商家(或企业、公司),均使用 Internet 的技术或各种商务网络平台,完成商务交易的过程
2C	指	是电子商务的一种模式,商业零售直接面向消费者销售产品和服务
中国医师协会	指	是经国家民政部登记注册,由执业医师、执业助理医师及单位会员自愿组成的全国性、行业性、非营利性的群众团体,是国家一级协会,是独立的法人社团
药典委	指	国家药典委员会
海纳医学、海纳医学 APP	指	是一款医学学习应用,为用户提供大量的国际医学知识,通过引进海外优秀的医学课程与教育理论,为医生学习提供帮助,提升国内医学发展
海纳患教	指	是一款医学学习应用,为用户提供大量的国际医学知识,通过引进海外优秀的医学课程与教育理论,为患者了解自身疾病提供帮助是一款医学学习应用,为用户提供大量的国际医学知识,通过引进海外优秀的医学课程与教育理论,为患者了解自身疾病提供帮助
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

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。

公司负责人王霖、主管会计工作负责人赵立云及会计机构负责人（会计主管人员）赵立云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定段落无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
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
1. 在线平台用户推广风险	海纳医学现已在全国 11 个省市落地,但还未得到政府认可,学分还未获批,在各地的准入速度会是一个瓶颈,但并不是主要障碍,主要核心问题是需要更多融资用于迅速复制已成功落地的模式,以扩大更多的省市从而提高用户付费率。
业务转型对公司业绩的影响	公司目前处于业务转型阶段,公司预计从事的线下其他管理类培训项目占比将逐步下降,医学培训项目为公司未来业务发展重点,同时将加强在线移动端业务拓展。由于公司处于业务转型并快速发展的重要阶段,产品引进、在线移动端业务拓展、在线移动端平台宣传推广均需要大量的资金投入,因此,公司可能存在期间费用持续增加的风险;而公司的在线移动端业务收入需在提高用户粘度、积累一定的用户流量及数据之后,才能得到大幅度提升,改善公司的盈利能力,因此公司未来可能存在转

	型期内业绩下降的风险。
3. 软件升级技术风险	<p>随着海纳医学 APP 的推广,注册用户数量不断增加,对软件的功能和运行速度也提出更加严格的要求,这就要求公司能够随时根据当前访问状态调整 APP 的性能。然而公司目前推广的 APP 尚由外包团队设计开发,无法对平台数据做到实时追踪,从而对软件的调整存在“滞后”效应;同时,医生和患者数据属于非常隐私的信息,APP 数据管理由外包团队负责可能会产生信息安全隐患,这会在一定程度上影响用户对该平台的信任度,从而对公司业绩产生不良影响。</p>
4. 实际控制人不当控制的风险	<p>截至 2018 年年报签署日,王霁直接持股比例为 96.00%,为公司第一大股东,目前担任公司董事长兼总经理,对公司的经营管理有重大影响,为公司控股股东及实际控制人。虽然公司制定了三会议事规则以及相关工作细则等内部规范档,且实际控制人也作出了避免同业竞争等承诺,但仍不能排除其通过控股地位对公司的经营决策、利润分配、对外投资等重大事项施加控制或重要影响,可能对公司及其他股东的权益产生不利影响。</p>
5. 主要客户过于集中且持续变动的风险	<p>2018 年公司前五大客户收入金额为 391.54 万元,占营业收入的比例为 59.97%,公司收入绝大部分为组织医学培训和其他管理类培训收入,前五大客户的营业收入占比较高,且前五大客户变动较大,主要是由公司的业务性质和规模较小决定的,如果公司的业务开拓出现问题,有可能给公司的经营带来风险。</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	北京艾美迪科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing IMD Science & Technology Co.,Ltd.
证券简称	艾美迪
证券代码	870587
法定代表人	王霁
办公地址	北京市东城区藏经馆胡同 17 号 1 幢 2223 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	石牧楠
职务	董事会秘书
电话	010-64802709
传真	010-64803204
电子邮箱	munan@imdoctors.com
公司网址	http://www.imdoctors.com
联系地址及邮政编码	北京市东城区藏经馆胡同 17 号 1 幢 2223 室 邮编 100007
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	董秘办公室

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	2001 年 9 月 29 日
挂牌时间	2017 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）- 商务服务业（L72）-其他商务服务业（L729）- 会议及展览服务（L7292）。
主要产品与服务项目	组织医学在线和线下培训和其他管理类培训
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	王霁
实际控制人及其一致行动人	王霁

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	911101018012319411	否
注册地址	北京市东城区藏经馆胡同 17 号 1 幢 2223 室	否
注册资本（元）	5,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址、电话	内蒙古呼和浩特市赛罕区敕勒川大街东方君座 D 座光大银行办公楼 14-18 楼、主办券商投资者沟通电话：010-56673926
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈建谋、李慎举
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 楼 A-1 和 A-5 区域

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	5,771,483.92	9,095,138.07	-36.54%
毛利率%	39.59%	10.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-832,563.73	-2,394,197.48	65.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,790,291.27	-2,394,202.88	25.22%
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)	-260.06%	-185.13%	-
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)	559.22%	-185.13%	-
基本每股收益	-0.17	-0.48	643.58%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	3,223,243.20	7,787,589.37	-58.61%
负债总计	3,959,665.35	7,691,447.79	-48.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	-736,422.15	96,141.58	-865.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.14	0.02	-800.00%
资产负债率%(母公司)	122.46%	98.77%	-
资产负债率%(合并)	122.85%	98.77%	-
流动比率	0.33	0.75	-
利息保障倍数	-20.01	-131.37	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,849,319.13	769,848.66	-470.13%
应收账款周转率	25.78	41.15	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-58.61%	89.64%	-
营业收入增长率%	-36.54%	56.68%	-
净利润增长率%	-65.23%	21.48%	-

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	5,000,000	5,000,000	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	1,291,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,695.06
非经常性损益合计	1,275,704.94
所得税影响数	317,977.40
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	957,727.54

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

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
应收票据			-	-

应收账款	419,967.45		-	-
应收账款及应收票 据		419,967.45	-	-
应付账款	4,447,469.04			-
应付票据及应付账 款		4,447,469.04	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司的主营业务为以医生国际化培训为主的医生综合服务以及在线医学交流平台。报告期内，公司主营业务收入来源于在线和线下培训收入，具体分为医生专业化培训和医疗管理类培训，公司主营业务明确。

1. 采购模式：公司线下业务主要采购的物品为机票、酒店等产品。公司按照项目的要求，严格控制供货商质量，公司的采购环节主要包括询价、对比、确认供货商、制定合同和付款等，保证满足项目的需求。在国际培训项目中，公司有着较为固定的供货商，双方合作关系良好；在国内的培训中，公司会通过一般的程序，进行询价、对比，最终确定合格的供货商。公司的在线医学交流平台资源的采购主要由国际合作部和线上事业部来负责。国际合作部与线上事业部进行沟通，了解国内学科发展的需求，确定采购资源的内容。国际合作部基于需求，与国外著名的医学院、医学协会进行洽谈，引进医学学科资源以及国际学术会议视频等。

2. 研发模式：公司的线下培训服务研发经历项目调研、项目设计、项目修正三个过程。对于项目调研，主要是公司前期进行的市场调研。在项目设计时间，首先对培训需求以及竞争对手进行分析，然后根据调研阶段确定的市场定位，结合现有的国际化医疗资源，对新项目进行包括项目流程、课程内容等设计。最后，根据客户的需求，对设计好的项目进行修正，以满足客户的个性化定制需要。

公司的在线医学交流平台经历资源引进、产品编辑及翻译、产品上市三个过程。在资源引进阶段，公司通过与国外知名的医院和医学协会合作，引入独家的、前沿的医学知识。在产品编辑阶段，将引进的医学资源进行翻译汉化，利用公司合作的医学翻译团队，提供及时准确的翻译服务，为医生使用解决语言问题。同时根据培训的需求，对资源的时长等进行剪辑，满足不同的培训需求。此外，对资源进行筛选，分别有所侧重的将资源分配在医生端和患者端，从而提高客户搜索资源的有效性。在产品上市后，用户通过评论区，实现医生与医生、医生与患者间的沟通，一方面减少信息的不对称，加强患者对医学知识的了解；另一方面，公司相关部门跟踪用户的信息回馈，并根据回馈结果进行课程的改进。

3. 销售模式：公司线下培训主要采用与机构合作模式来进行销售。公司与医院、地方医疗卫生主管部门、制药企业等机构签署框架协议，根据客户的需求设计相应的培训方案，在此基础上根据项目的规模、所需的医疗培训资源、项目时间向客户进行报价并与客户签订合同。

4. 盈利模式：第一类是线下付费模式，这是公司目前主要的盈利模式，即客户赴海外参加国外先

进的医疗专业技能培训。第二类是打造专业第三方线上学术平台。对于医院重点专科建设和医生学术成长非常大的需求，海纳医学 APP 可以作为第三方线上学术平台，帮助实现便捷的医生继续教育，并从中获得收益。第三类是在线课程付费。海纳医学 4.0 版扩大收费内容，并且产生在线医生的付费，这将成为艾美迪业务重点从线下转至在线后重要的盈利模式。

5. 移动端医学交流平台业务模式：公司移动端医学交流平台目前采用以 2B 模式为主，2C 模式为辅的方式进行推广。在医生板块，现阶段公司网络培训的医生主要来源于与地方医疗卫生主管部门的合作，将当地的执业医师学分继续教育采用公司在线培训的方式。而 2C 模式主要是公司的培训资源得到那些参加过线下培训的医生的认可，因此，他们为了提升专业而进行在线的学习。在患者板块，目前仍处于市场初步推广阶段，将通过与医院的合作、第三方平台营销以及医生患者的推荐来开拓市场。

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

1.经营计划建议综述

“海纳医学”是艾美迪开发的移动端互联网医学继续教育产品，其主要特色是依托“艾美迪”多年积累的海外医学学术资源打造国际化医学继续教育课程体系。“海纳医学”在平台的技术形式与内容方向上都具有很强的国际医疗背景和资源，希望通过平台的发展来提升国内医学继续教育水平尽绵薄之力。

2.经营计划

海纳医学利用与中国移动集团形成供应链的合作资源及 4.0 版本成熟的技术优势，在海纳医学原有基础上继续开放多个学术频道，扩大在全国范围的应用和影响，便于尽早形成移动客户端医学继续教育主力平台，扩展和覆盖医生资料资源；

海纳医学利用现有库存 20000 多部（集）的各个学科国际化专业视频版权资源，提供精品视频课件

给多家医疗机构成为合作，在丰富课程内容的同时，海纳医学的课程质量和品牌得到部分区域卫计委的二类学分认证；

海纳医学借助已经准入的合作区域及著名医院的管道资源，扩大和加速覆盖区域扩大合作管道，加速市场占有率。同时，海纳医学除在部分省市卫生计生委已经取得二类继续教育学分外，希望在与国家卫健委相应主管单位合作中，得到更多的学分认证课程，满足不同区域医生继续教育对学分的需求。

3.项目合作阶段描述

第一阶段：沟通或者机构确认合作需求；

第二阶段：合作机构资质审核和视频课程质量审核

第三阶段：与合作机构讨论合作模式

第四阶段：确认合作协议

第五阶段：团队对接

4.经营计划监督管理和评价

项目的监督管理：艾美迪作为合作发起方对合作机构实行监督管理，对未来双方的合作战略和运营管理实行服务、监督和管理。

项目评价的几个维度：医生对课程内容满意度的评价、APP 使用课件的频次和粘性评价、数据评价、经济效益评价、影响力评价。

5.经营计划目标

2018 年以视频课程合作为入口，实现平台资源和国际合作资源的对接，从而扩展医生大数据资源，打造医学继续教育生态系统。

(二) 行业情况

2018 年整体经济市场环境萧条，艾美迪克服市场不利因素所带来的不利影响，继续培育强化互联网新的培训方式，扩大市场，巩固同行业中的地位，在竞争中寻求新的合作机遇，面向全国医院推广互联网医学教育的新产品海纳医学 APP，而 APP 的产品形态对医疗客户特别是大范围展开合作是需要检验和周期的。目前已经合作的医院都在使用中，对海纳医学内容给予了高度的认可，并与浪潮集团合作开发“海纳医学”PC 端“浪潮海纳医学”，公司管理层开始要求产品大规模的迅速推广的原因是互联网产品目前已经相对成熟，而且已经有了部分在线实际收入，会对 2019 年的在线收益直接产生影响，所以在大规模推广阶段，主要以标杆医院和重点地区扩大示范性地区，虽然在线收益 2017 年未按原计划体现，但区域布局落地得到了实现。与此同时受国家外专局出国（境）培训政策的紧缩、人民币汇率的波动以及

公司业务转型的影响，公司 2018 年收入较 2017 年有所降低，同时投入和支出成本随之加大，但是随着公司在线平台业务的开展以及 2019 年培训项目的推进，公司的收入将会有大幅度提高。

(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	738,495.91	22.91%	3,600,581.08	46.23%	-79.49%
应收票据与应收账款	27,749.50	0.86%	419,967.45	5.39%	-93.39%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	116,433.60	3.61%	238,915.34	3.07%	-51.27%
在建工程	-	-	-	-	--
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	204,911.96	6.36%	93,725.73	1.20%	118.63%
应付票据及应付账款	1,973,618.04	61.23%	4,447,469.04	57.11%	-55.62%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金由 3,600,581.08 元减少到 738,495.91 元，本期期末与上年期末金额变动比例为 -79.49%。这是由于公司 2018 年的应收款项基本未收回。
2. 应收账款由 419,967.45 元减少到 27,749.50 元，变动比例为 -93.39%。是由于公司 2018 年应收款项基本都收回了。
3. 固定资产由 238,915.3 元减少到 116,433.60，本期期末与上年期末金额变动比例为 -51.27%。这是由于公司 2018 年固定资产折旧。
4. 预付账款由 93,725.73 元增加到 204,911.96 元，变动比例 118.63%。这是由于 2018 年增加了预付款项
5. 应付账款由 4,447,469.04 元减少到 1,973,618.04 元，变动比例 -55.62%。这是由于 2018 年支付了上期的应付款项

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	5,771,483.92	-	9,095,138.07	-	-36.54%
营业成本	3,486,531.81	60.41%	8,148,109.31	89.59%	-57.21%
毛利率%	39.59%	-	10.41%	-	-
管理费用	3,324,794.25	57.61%	3,295,126.62	36.23%	0.90%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	930,465.38	16.12%	687,241.95	7.56%	35.39%
财务费用	40,562.78	0.70%	58,954.91	0.65%	-31.20%
资产减值损失	17,983.97	0.31%	22,103.55	0.24%	-18.64%
其他收益	-	-	-	-	-
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	-2,112,764.67	-36.61%	-3,187,375.24	-35.04%	33.71%
营业外收入	1,294,631.06	22.43%	7.20	0.00%	17,980,886.94%
营业外支出	18,926.12	0.29%	0.00	-	100.00%
净利润	-832,563.73	-1.44%	-2,394,197.48	-26.32%	65.23%

项目重大变动原因：

1. 2018 年公司营业收入为 5,771,483.92 元,2017 年营业收入为 9,095,138.07 元,同比下降 36.54%,具体原因：公司在业务模式上转型全部注重在医疗服务业务的扩展，线下项目高质量和高专业化，同时项目较少。

2. 2018 年公司营业成本为 3,486,531.81 元,2017 年营业成本为 8,148,109.31 元,同比下降 57.21%,具体原因：主要是公司在本期项目转型，线下项目逐渐转为线上项目，成本降低。

3. 2018 年公司销售费用为 930,465.38 元,2017 年财务费用为 687,241.95 元,同比增加 35.39%,销售费用较上年增加的原因：销售人员的增加。

4. 2018 年公司财务费用为 40,562.78 元,2017 年管理费用为 58,954.91 元,同比下降 31.20%,财务费用较上年下降的原因：借款减少利息相应减少。

4. 2018 年公司营业利润为-2,112,764.67 元,2017 年为-3,187,375.24 元,同比增加 33.71%,在经济大环境下行的影响下，同时为实现公司未来的战略规则及发展目标，管理层对线下培训项目进行了压

制，为新增的互联网医疗国际化项目投产助力，提高市场竞争力。

5. 2018 年公司营业外收入为 1,294,631.06 元，2017 年营业外收入为 7.20 元，同比增长 17,981,086.94%，主要是公司在国家政策的大力支持下获得政府补助资金。

6. 2018 年营业外支出费用为 18,926.12 元，2017 年没有营业外支出费用，同比增长 100%，主要是公司固定资产报废。

7. 2018 年公司净利润为-832,563.73 元，2017 年净利润为-2,394,197.48 元，同比增加 96.07%，具体原因：主要是 2018 年当期取得政府补助 129.46 万元。

(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	5,771,483.92	9,095,138.07	-36.54%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	3,486,531.81	8,148,109.31	-57.21%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
医学管理培训收入	2,441,208.94	42.30%	8,819,273.89	96.97%
在线培训收入	3,330,274.98	57.70%	275,864.18	3.03%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

医学管理类培训收入本期收入为 2,441,208.94 元占营业额收入 42.30%，上期收入为 8,819,273.89 元占营业收入 96.67%，本期相比上期营业收入下降了 197.97%，原因是：公司在转型线上业务，线上业务相对少。

在线培训收入本期收入为 3,330,274.98 元占营业收入 57.70%，上期收入为 275,864.18 元，本期相比上期营业收入增长了 1,107.22%，原因是：线上项目高质量和高专业化。

(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	三生国建药业（上海股份有限公司）	2,266,131.86	34.71%	否
2	北京创世华亿文化传媒有限公司	505,830.00	7.75%	否
3	成都博瑞祥会务有限公司	500,000.00	7.66%	否

4	三生国健药业（上海）股份有限公司	327,252.68	5.01%	否
5	延长医学技术服务（北京）有限公司	316,210.00	4.84%	否
合计		3,915,424.54	59.97%	-

(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	北京阳光之旅航空服务有限责任公司	354,959.00	10.00%	否
2	中国妇女旅行社	349,490.00	10.00%	否
3	Johns Hopkins Hospital	170,159.00	5.00%	否
4	中国食品药品检定研究院	156,234.00	4.00%	否
5	厦门厦宾酒店有限公司	124,932.00	4.00%	否
合计		1,155,774.00	33.00%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,849,319.13	769,848.66	-470.13%
投资活动产生的现金流量净额	-12,800.00	0.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	1,250,000.00	-100.00%

现金流量分析：

经营活动现金流量净额：公司在 2018 年经营活动产生的现金净流量为负数，主要原因是由于公司业务下降，公司人员增加，故对经营活动产生的现金流净额产生了一定的影响，导致 2018 年经营活动产生的现金流量净额大幅下降。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2018 年 10 月公司在成都成立了四川海纳链健康科技有限公司，经营范围：生物技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询；企业形象设计、企业管理咨询；市场调研；市场信息咨询（不含证券、期货、金融类及投资咨询）；企业营销策划；组织策划文化艺术交流活动；展览展示服务；会议服务；图文设计；翻译服务；保健按摩服务；健康咨询（不含医疗卫生活动）；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；销售一类医疗器械；设计、制作、代理、发布广告（不含气球广告）；网上贸易代理；软件开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要布局以成都为中心的西部地区医院“海纳医学”的应用推广和服务四川地区现有的医院客户。

2018 年 10 月 22 日，公司新设子公司四川海纳链健康科技有限公司，经营范围是：生物技术开发、

技术推广、技术转让、技术咨询；企业形象设计、企业管理咨询；市场调研；市场信息咨询（不含证券、期货、金融类及投资咨询）；企业营销策划；组织策划文化艺术交流活动；展览展示服务；会议服务；图文设计；翻译服务；保健按摩服务；健康咨询（不含医疗卫生活动）；基础软件服务；图文设计制作；翻译服务；预防保健服务、健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务；销售一类医疗器械；设计、制作、代理、发布广告（不含气球广告）；网上贸易代理；软件开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2018 年 11 月 8 日，公司新设子公司安徽艾美迪科技有限公司，经营范围是：技术开发、技术推广、技术转让、技术服务、技术咨询；技术培训；企业设计；企业管理；营销管理；市场调查；信息咨询（不含中介服务）；劳务服务；企业策划；文化艺术交流；组织展览展示；会议服务；广告设计；图文设计制作；翻译服务；预防保健服务、健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务；销售医疗器械（限 I 类）；设计、制作、代理、发布广告；人才供求信息的收集、发布和咨询；人才的登记、推荐；组织人才培养；人才素质测评、电子商务、软件开发。

2018 年 11 月 5 日，公司新设子公司北京易畅链科技有限公司，经营范围是：技术开发、转让、培训、服务；营销管理；市场调查；信息咨询（不含中介服务）；劳务服务；企业策划；文化艺术交流；组织展览展示；会议服务；广告设计；图文设计制作；翻译服务；预防保健服务、健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务；销售医疗器械（限 I 类）；设计、制作、代理、发布广告；人才供求信息的收集、发布和咨询；人才的登记、推荐；组织人才培养；人才素质测评；技术咨询；技术推广；企业设计；企业管理；电子商务；软件开发；组织文化艺术交流活动。

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

审计意见类型：	带持续经营重大不确定段落无保留意见
---------	-------------------

董事会就非标准审计意见的说明：

对公司因 2018 年度亏损等问题出具的带持续经营重大不确定段落，董事会经过审议对带持续经营重大不确定段落做出以下说明。

一、带持续经营重大不确定段落保留意见的基本情况 公司董事会认为，中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2018 年度财务报表出具带持续经营重大不确定段落无保留意见审计报告，主要原因是

公司 2017 年和 2018 年发生两年亏损，净资产为负，这些事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

二、公司董事会对该事项的说明 针对审计报告称事项，主要原因是公司连续两年亏损。公司拟采取如下措施： 1.资金方面

(1) 公司将持续加强应收账款的回收力度，适时提高预付款比例减轻当前资金压力。

(2) 落实企业增资扩股计划。

(3) 拓展多渠道企业融资渠道。

2.收入及盈利能力方面

(1) 加快产品标准化进程，进一步压缩产品设计、生产周期。

(2) 继续推动产品标准化、模块化进程，年内形成 2-3 个特定标准化产品，大幅度降低采购、加工 制造成本，提高盈利能力。

3.人员方面 为了保证人员的稳定性，拟采取项目承包制的分配方式，提高一线技术人员待遇并加快核心人员股权激励计划的落实。

三、公司董事会意见 公司董事会认为：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带持续经营重大不确定性段落的无保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2018 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

（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

（1） 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下

序号	会计政策变更的依据	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日 /2017 年度金额 增加+/减少-
1	财会〔2018〕15 号	应收票据	
		应收账款	-419,967.45
		应收账款及应收票据	419,967.45
2	财会〔2018〕15 号	应付账款	-4,447,469.04
		应付票据及应付账款	4,447,469.04

（2） 会计估计变更

本报告期会计估计未发生变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2018 年 10 月 22 日，公司新设子公司四川海纳链健康科技有限公司；2018 年 11 月 8 日，公司新设子公司安徽艾美迪科技有限公司；2018 年 11 月 5 日，公司新设子公司北京易畅链科技有限公司。由于安徽艾美迪科技有限公司、北京易畅链科技有限公司仅进行工商登记，本年度注册资本未实缴且无经营，故未纳入合并范围。

(八) 企业社会责任

艾美迪作为一个有社会责任感的企业，2018 年根据国家卫健委提出的相关规划开发了患者教育互联网化的布局工作，中标了中国癌症基金会肺癌医生教育和患者教育项目，2018 年以来根据调研回馈和专家建议的相关内容，建立了试点性质的免费患教互联网产品——海纳患教，免费向患者普及相关疾病正确的康复知识；同时，艾美迪在海纳医学平台上开放部分免费课程，实现知识共享，让更多的医生开拓国际化医学视野，承担在医学教育领域和患者教育的相关社会责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司存在持续经营能力产生重大不利影响的事件。

首先，经过多年的发展，公司拥有经验丰富的市场推广团队和优秀的国际合作资源，与多家国外知名医疗机构建立了长期的交流合作关系，签署中国境内独家版权视频采购合同，具有丰富的国际化资源，这也成为公司在医学培训领域最为核心的竞争力，能够为公司带来持续稳定的收益。

其次，业务开展方面，公司通过与行业协会、医学会、卫健委、医院和药企等多方位开展合作，从不同维度上切入医学继续教育培训市场，同时通过线上线下相结合的方式，向中国医生提供免费和收费的国际医学继续教育培训产品，在稳定现有客户的基础上不断开拓新的客户资源。同时与浪潮集团合作的“浪潮海纳医学”已经上线，弥补了公司在 PC 客户端的布局空缺，更加方便医生使用。

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

1. 在线平台用户推广风险

随着“互联网+”和人工智能应用的兴起,国内医学培训行业也开始了以互联网思维为核心的转型,公司自2014年起开始搭建移动端医学交流平台,2015年正式上线,平台涵盖三个频道的36个学科内容处于不断的补充和完善之中。目前,该平台尚处于用户推广、品牌塑造的第二阶段且医学培训的专业性强、市场对该商业模式的认识有限,因此,平台在用户推广的过程中存在一定的风险,对公司未来收入的影响存在不确定性。

对应措施:公司会加大和各地卫生和计划生育委员会的联系,讨论适合医疗从业人员需求的学习内容和标准。公司会积极研发新产品和新技术,为医疗业人员更多学习互联网医学继续教育知识。公司会联系医学院,从最容易接受互联网新生事物的医学院学生开始推广公司的互联网医学教育产品。

2. 业务转型对公司业绩的影响

公司目前处于业务转型第二阶段,公司预计从事的线下其他管理类培训项目占比将逐步下降,医学培训项目为公司未来业务发展重点,同时将加强在线移动端业务拓展。由于公司处于业务转型并快速发展的重要阶段,产品引进、在线移动端业务拓展、在线移动端平台宣传推广均需要大量的资金投入,因此,公司可能存在期间费用持续增加的风险;而公司的在线移动端业务收入需在提高用户粘度、积累一定的用户流量及数据之后,才能得到大幅度提升,改善公司的盈利能力,因此公司未来可能存在转型期内业绩下降的风险。

对应措施:公司会加大医生培训项目的方向的流程管理,从人员、成本多方面控制项目的利润情况。公司在推进在线医学教育产品的同时,不放弃传统的线下医疗培训项目。公司会积极和国家外国专家局合作,推进医疗从业人员去国外先进医疗机构进修和培训项目。

3. 软件升级技术风险

随着海纳医学 APP 的推广,注册用户数量不断增加,对软件的功能和运行速度也提出更加严格的要求,这就要求公司能够随时根据当前访问状态调整 APP 的性能。然而公司目前推广的 APP 尚由外包团队设计开发,无法对平台数据做到实时追踪,从而对软件的调整存在“滞后”效应;同时,医生和患者数据属于非常隐私的信息,APP 数据管理由外包团队负责可能会产生信息安全隐患,这会在一定程度上影响用户对该平台的信任度,从而对公司业绩产生不良影响。

对应措施:公司会加大和各地卫健委数据中心的合作,配合监督医疗信息的正确使用。公司会招聘相关的专业人士对软件进行优化,从而满足公司未来潜在客户对海纳医学 APP 的需要。

4. 实际控制人不当控制的风险

截至 2018 年年报签署日,王霁直接持股比例为 96.00%,为公司第一大股东,目前担任公司董事长兼总经理,对公司的经营管理有重大影响,为公司控股股东及实际控制人。虽然公司制定了三会议事规则以及相关细则等内部规范档,且实际控制人也作出了避免同业竞争等承诺,但仍不能排除其通过控股地位对公司的经营决策、利润分配、对外投资等重大事项施加控制或重要影响,可能对公司及其他股东的权益产生不利影响。

对应措施:公司会加强对实际控制人的监督,充分披露相关信息和决策。公司会做好信息披露的工作,同时要求实际控制人多和法律顾问、券商督导员、监管局工作人员沟通情况和了解相关的法律知识及监管要求。

5. 主要客户过于集中且持续变动的风险

2018 年公司前五大客户收入金额为 391.54 万元,占营业收入的比例为 59.97%,公司收入全部为组织医学培训收入,虽然前五大客户的营业收入占比较高,但前五大客户变动较大,主要是因为公司的业务性质和规模较小决定的,如果公司的业务开拓出现问题,有可能给公司的经营带来风险。

对应措施:公司将专注于医疗培训,深度挖掘潜在的医疗教育客户。公司会提高对培训项目的服务质量,争取更多的客户,最终形成长期的合作。同时,公司会防范市场风险,剔除不利因素,将培训项目设计得更加完善。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）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	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	180,000.00	180,000.00

(三) 承诺事项的履行情况

公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争的承诺函》；公司实际控制人出具了《避免占用公司资源（资金的承诺）》；董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少和规范关联交易的承诺》，报告期内，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员未出现违反上述承诺的情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	0	5,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,800,000	96.00%	0	4,800,000	96.00%
	董事、监事、高管	5,000,000	100.00%	0	5,000,000	100.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		5				

(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	王霁	4,800,000	0	4,800,000	96.00%	4,800,000	0
2	许方	50,000	0	50,000	1.00%	50,000	0
3	于跃	50,000	0	50,000	1.00%	50,000	0
4	朱海鸾	50,000	0	50,000	1.00%	50,000	0
5	黄泰实	50,000	0	50,000	1.00%	50,000	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	5,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：王霁与许方曾系夫妻关系，截止本年度报告出具之日，公司其他股东之间不存在关联关系

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，公司控股股东为王霖。

王霖，董事长、总经理，男，1967 年 12 月出生，中国国籍，拥有加拿大境外永久居留权，本科学历，1990 年 7 月毕业于安徽财经大学商业经济专业，获得经济学学士学位。1990 年 8 月至 1992 年 8 月，就职于北京市计算机技术研究所，任经营处干部；1992 年 9 月至 1995 年 12 月，就职于中信国安建筑装饰工程有限公司，任市场部业务经理；1996 年 1 月至 2016 年 6 月，就职于北京大宏时代广告有限公司，任执行董事、总经理；2001 年 9 月至 2016 年 6 月，就职于北京艾美迪营销管理咨询有限公司，历任董事、执行董事兼总经理；2016 年 6 月起任股份公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

报告期内，实际控制人情况同控股股东。

报告期内，公司的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

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

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
王霖	董事长、 总经理	男	1967 年 12 月	本科	2016.6.24- 2019.6.24	是
许方	董事	女	1986 年 8 月	硕士	2016.6.24- 2019.6.24	是
朱海鸾	董事	女	1971 年 8 月	本科	2016.6.24- 2019.6.24	是
黄泰实	董事	男	1991 年 8 月	博士	2016.6.24- 2019.6.24	是
于跃	董事、 副总经理	男	1986 年 8 月	博士	2016.6.24- 2019.6.24	是
李珺	监事会主席	女	1991 年 11 月	硕士	2016.6.24- 2019.6.24	是
孙晓超	监事	男	1986 年 6 月	硕士	2016.6.24- 2019.6.24	是
韩康	职工代表 监事	男	1972 年 2 月	硕士	2016.6.24- 2019.6.24	是
石牧楠	董事会秘书	男	1985 年 10 月	硕士	2018.2.26- 2019.6.24	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

王霖与许方曾系夫妻关系，截至本年度报告出具之日，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王霖	董事长、 总经理	4,800,000	0	4,800,000	96.00%	-
许方	董事	50,000	0	50,000	1.00%	-

于跃	董事	50,000	0	50,000	1.00%	-
黄泰实	董事	50,000	0	50,000	1.00%	-
朱海鸾	董事	50,000	0	50,000	1.00%	-
合计	-	5,000,000	0	5,000,000	100.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
石牧楠	董事会秘书	新任	董事会秘书	公司原董事会秘书张璐女士因个人原因辞职，根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，公司董事会聘任石牧楠先生为公司董事会秘书。

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

石牧楠，男，汉族，1985 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2010 年 8 月至 2012 年 5 月就读于美国 Clark University，研究生学历；2012 年 8 月至 2015 年 9 月就职于 Luca Operation, LLC. 担任分析员。2016 年 3 月至 2018 年 1 月就职于 Zazzle Inc 担任高级财务分析员。2018 年 2 月起就职于北京艾美迪科技股份有限公司，担任董事会秘书。CFA 持证人。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4
销售人员	4	5
技术人员	3	3
财务人员	3	3

员工总计	14	15
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	8	8
本科	3	4
专科	1	1
专科以下	0	0
员工总计	14	15

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：

截至报告期内，公司职员和工人数量较报告期初，人员流动正常。2019 年补充招聘人员，公司重视人才的引进，通过网络招聘，猎头等方式吸纳优秀专业人才，提供相匹配的职位和福利待遇，并对新引进的人才给予行业和岗位专业上的培养。

报告期内，无需要公司承担离退休费用的职工。

(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

报告期内公司共召开 5 次股东大会、6 次董事会和 2 次监事会，前述会议均严格依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等相关规定发布通知并按期召开，会议档案保存完整，会议记录的时间、地点、出席人数等要件齐备，会议档案归档保存，会议记录能够正常签署，会议决议能够有效执行。董事会能参与公司战略目标的制定，能对管理层业绩进行正常评估。监事会能正常发挥作用，职工代表监事能代表职工履行监督职责。监事能够出席监事会，列席董事会、股东大会，发挥检查公司财务、监督公司管理层等方面的作用。公司制定了《关联交易管理制度》，对涉及关联董事、关联股东或其他利益相关者应当回避的情形以及回避的程序作出了详细规定。

根据全国股份转让系统对非上市公众公司的监管要求，公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》制定了《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》，以保护投资者的合法权益。

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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合相关法律法规及规则的要求，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关

联交易等重要事项建立相应制度，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定程序和规则执行。截止报告期末，公司股东大会、董事会、监事会、管理层依法运作，未出现违法、违规现象，切实履行义务和职责，公司治理实际情况符合相关法规要求。

4、 公司章程的修改情况

2018 年 4 月 10 日，召开 2018 年第二次临时股东会议

（一）审议通过《关于修改公司章程的议案》

《公司章程》第十三条修改前原为“经依法登记，公司的经营范围：技术开发、转让、培训、服务，营销管理，市场调查，信息咨询（不含中介服务），劳务服务，企业策划，文化艺术交流，组织展览展示，会议服务，广告设计，图文设计制作，翻译服务；预防保健服务、健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；基础软件服务，应用软件服务，计算机系统服务，销售医疗器械（限 I 类、II 类），人才供求信息的收集、发布和咨询；人才的登记、推荐；组织人才培养；人才素质测评；出版物零售。（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的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）”。基于公司经营范围增加了制作、代理、发布广告一项。

《公司章程》第十三条拟修改为：“经依法登记，公司的经营范围：技术开发、转让、培训、服务，营销管理，市场调查，信息咨询（不含中介服务），劳务服务，企业策划，文化艺术交流，组织展览展示，会议服务，**设计、制作、代理、发布广告**，图文设计制作，翻译服务；预防保健服务、健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；基础软件服务，应用软件服务，计算机系统服务，销售医疗器械（限 I 类、II 类），人才供求信息的收集、发布和咨询；人才的登记、推荐；组织人才培养；人才素质测评；出版物零售。（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的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）”（最终以工商管理部门核准内容为准。）

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、2018 年 1 月 4 日股份公司召开第一届董事会第八次会议，会议通过《关于预计公司

		<p>2018 年度日常性关联交易的议案》 《关于提前召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2018 年 2 月 26 日股份公司召开第一届董事会第九次会议，会议通过《关于聘请石牧楠担任公司董事会秘书的议案》。</p> <p>3、2018 年 3 月 26 日股份公司召开第一届董事会第十次会议，会议通过《关于变更经营范围的议案》《关于修改公司章程的议案》《关于提议召开公司 2018 年第二次临时股东大会》。</p> <p>4、2018 年 4 月 25 日股份公司召开第一届董事会第十一次会议，会议通过《关于补充确认关联交易的议案》 《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》 《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》 《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》 《关于公司 2017 年财务决算报告的议案》 《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》 《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》 《关于公司续聘 2018 年度财务审计机构的议案》 《关于公司 2017 年度亏损及应对措施的议案》《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>5、2018 年 8 月 28 日股份公司召开第一届董事会第十二次会议，会议通过《北京艾美迪科技股份有限公司 2018 年半年度报告》 《公司 2018 年上半年亏损及应对措施》 《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、2018 年 12 月 7 日股份公司召开第一届</p>
--	--	---

		<p>董事会第十三次会议，会议通过《关于对外投资设立控股子公司的议案》《关于对外投资设立控股子公司的议案》《关于对外投资设立全资子公司的议案》《关于召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2018 年 4 月 25 日，召开第一届监事会第六次会议，会议审议通过《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》《关于公司续聘 2018 年度财务审计机构的议案》</p> <p>2、2018 年 8 月 28 日，召开第一届监事会第七次会议，会议审议通过《北京艾美迪科技股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》</p>
股东大会	5	<p>1、2018 年 1 月 22 日，召开第一次临时股东大会会议，会议审议通过《关于预计公司 2018 年度日常关联交易的议案》</p> <p>2、2018 年 4 月 10 日，召开第二次临时股东大会会议，会议审议通过《关于变更经营范围的议案》《关于修改公司章程的议案》</p> <p>3、2018 年 5 月 16 日，召开 2017 年年度股东大会会议，会议审议通过《关于补充确认关联交易的议案》《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2018 年度财务</p>

		<p>预算报告的议案》 《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》 《关于公司续聘 2018 年度财务审计机构的议案》 《关于公司 2017 年度亏损及应对措施的议案》</p> <p>4、2018 年 9 月 13 日，召开第三次临时股东大会，会议审议通过《公司 2018 年上半年亏损及应对措施的议案》</p> <p>5、2018 年 12 月 28 日，召开第四次临时股东大会，会议审议通过《关于对外投资控股子公司的议案》 《关于对外投资控股子公司的议案》 《关于对外投资全资子公司的议案》</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”规则等要求，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》及《关联交易管理办法》等一系列内部管理制度，公司股东大会、董事会、监事会、高级管理层人员均依法运作，能够切实履行相应的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关规定。

(四) 投资者关系管理情况

公司制定了《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》及《关联交易管理办法》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。为保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利，公司在《公司章程》中规定了投资者关系管理，并专门制定了《投资者关系管理制度》。公司指定信息披露负责人担任投资者关系管理负责人，公司综合

办公室为承办投资者关系管理的日常工作机构。信息披露负责人负责公司投资者关系管理的全面统筹、协调与安排，在深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、组织和实施各类投资者关系管理活动。信息披露负责人负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息数据，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司努力为中小股东参加股东大会创造条件，充分考虑召开的时间和地点以便于股东参加。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程规定，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行为。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、实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立，具有完整独立面向市场经营的能力。

1. 业务独立性

公司具备独立的经营场所及销售管道，由此形成完整独立的业务流程，使公司独立进行经营。公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司业务皆为自主实施，独立于股东和关联方，具有直接面向市场的独立经营能力。

2. 资产独立性

公司全体股东所投入资金均已足额到位。公司对其所有的资产均有合法的所有权或使用权，与公司经营相关资产均签订了合法的协议或取得权属证书或证明档。公司相关资产均完成相应权属的变更，与股东及其他关联方产权关系明确。截至本年度末，公司不存在股东及其他关联方违规占用公司资金、资

产和其他资源的情况。

3. 人员独立性

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作，均未在其他企业领取报酬，未在本公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，亦不存在自营 或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其 他企业中兼职。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

4. 公司财务独立性

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共 用银行账户的情形。综上所述，公司财务独立。

5. 公司机构独立性

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。公司依法设立股东大会、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。公司已聘任总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员；公司内部设立了市场部、产品部、国际合作部、 人力资源部、管理部和财务部等职能部门；公司的办公场所与关联方完全分开，不存在混合经营、合署办 公的情形；公司内部经营管理机构健全，能够独立行使经营管理权利，不存在与控股股东、实际控制人及 其控制的其他企业机构混同的情形。 据上所述，公司的机构独立。

综上，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均具独立性，具备独立面向市场自主经营及独立 承担风险的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已按现代企业管理制度要求并结合自身特点建立了一套规范合理的内部控制制度，包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《内部审计制度》、《对外投资管理制度》、《财务管理 制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等，涵盖了公司战略决策、技术研发、销售 管理、人力资源管理、财务会计等公司营运活动的所有环节，并在公司各个层面得到了有效 执行。报告期内，公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司为认真执行信息披露义务及管理事务，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2019）011758 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 6 月 26 日
注册会计师姓名	陈建谋、李慎举
会计师事务所是否变更	是

审 计 报 告

中兴华审字（2019）011758 号

北京艾美迪科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京艾美迪科技股份有限公司财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京艾美迪科技股份有限公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，北京艾美迪科技股份有限

公司 2018 年发生净亏损-832,563.73 元，净资产为-736,422.15 元，且于 2018 年 12 月 31 日北京艾美迪科技股份有限公司流动负债高于流动资产总额 2,637,579.99 元，偿债能力较弱。这些事项或情况，连同财务报表附注二、2 所示的其他事项，表明存在可能导致对北京艾美迪科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

北京艾美迪科技股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括北京艾美迪科技股份有限公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估北京艾美迪科技股份有限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北京艾美迪科技股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京艾美迪科技股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对北京艾美迪科技股份有限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北京艾美迪科技股份有限公司不能持续经营。

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

(6) 就北京艾美迪科技股份有限公司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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈建谋

中国·北京

中国注册会计师：李慎举

2019 年 6 月 26 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	738,495.91	3,600,581.08
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	27,749.50	419,967.45
其中：应收票据		-	-
应收账款		27,749.50	419,967.45
预付款项	六、3	204,911.96	93,725.73
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	98,800.00	661,199.29
其中：应收利息		98,800.00	661,199.29
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、5	252,127.99	992,972.24
流动资产合计		1,322,085.36	5,768,445.79
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、6	116,433.60	238,915.34
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用			
递延所得税资产	六、7	1,784,724.24	1,780,228.24
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,901,157.84	2,019,143.58
资产总计		3,223,243.20	7,787,589.37
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、8	1,973,618.04	4,447,469.04
其中：应付票据			
应付账款		1,973,618.04	4,447,469.04
预收款项	六、9	1,057,300.00	1,054,128.73
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、10	183,769.62	158,224.92
应交税费	六、11	303,521.63	686,673.61
其他应付款	六、12	441,456.06	1,344,951.49
其中：应付利息		-	-
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		3,959,665.35	7,691,447.79
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		3,959,665.35	7,691,447.79
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	六、13	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、14	412,402.97	412,402.97
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	六、15	-6,148,825.12	-5,316,261.39
归属于母公司所有者权益合计		-736,422.15	96,141.58
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		-736,422.15	96,141.58
负债和所有者权益总计		3,223,243.20	7,787,589.37

法定代表人：王霁

主管会计工作负责人：赵立云

会计机构负责人：赵立云

（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		733,505.84	3,600,581.08
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	十三、1	27,749.50	419,967.45
其中：应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		204,911.96	93,725.73
其他应收款	十三、2	107,800.00	661,199.29
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		252,127.99	992,972.24

流动资产合计		1,326,095.29	5,768,445.79
非流动资产：		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		116,433.60	238,915.34
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,784,724.24	1,780,228.24
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,901,157.84	2,019,143.58
资产总计		3,227,253.13	7,787,589.37
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		1,973,618.04	4,447,469.04
其中：应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		1,057,300.00	1,054,128.73
应付职工薪酬		178,890.08	158,224.92
应交税费		303,521.63	686,673.61
其他应付款		438,826.06	1,344,951.49
其中：应付利息		-	-
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		3,952,155.81	7,691,447.79
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		3,952,155.81	7,691,447.79
所有者权益：		-	-
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		412,402.97	412,402.97
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		-6,137,305.65	-5,316,261.39
所有者权益合计		-724,902.68	96,141.58
负债和所有者权益合计		3,227,253.13	7,787,589.37

(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		5,771,483.92	9,095,138.07
其中：营业收入	六、16	5,771,483.92	9,095,138.07
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		7,884,248.59	12,282,513.31
其中：营业成本	六、16	3,486,531.81	8,148,109.31
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、17	83,910.40	70,976.97
销售费用	六、18	930,465.38	687,241.95
管理费用	六、19	3,324,794.25	3,295,126.62
研发费用			
财务费用	六、20	40,562.78	58,954.91
其中：利息费用		39,835.27	24,080.00
利息收入		3,060.01	3,324.18
资产减值损失	六、21	17,983.97	22,103.55
加：其他收益		-	-
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）		-2,112,764.67	-3,187,375.24
加：营业外收入	六、22	1,294,631.06	7.20
减：营业外支出	六、23	18,926.12	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-837,059.73	-3,187,368.04
减：所得税费用	六、24	-4,496.00	-793,170.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-832,563.73	-2,394,197.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-832,563.73	-2,394,197.48
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-832,563.73	-2,394,197.48
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		-832,563.73	-2,394,197.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		-832,563.73	-2,394,197.48
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（元/股）	十四、2	-0.17	-0.48
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、2	-0.02	-0.48

法定代表人：王霁

主管会计工作负责人：赵立云

会计机构负责人：赵立云

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、3	5,771,483.92	9,095,138.07
减：营业成本	十三、3	3,486,531.81	8,148,109.31
税金及附加		83,910.40	70,976.97
销售费用		930,465.38	687,241.95
管理费用		3,313,544.71	3,295,126.62
研发费用		-	-
财务费用		40,292.85	58,954.91
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		17,983.97	22,103.55
加：其他收益		-	-
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）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,101,245.20	-3,187,375.24
加：营业外收入		1,294,631.06	7.20
减：营业外支出		18,926.12	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-825,540.26	-3,187,368.04
减：所得税费用		-4,496.00	-793,170.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-821,044.26	-2,394,197.48
（一）持续经营净利润		-821,044.26	-2,394,197.48
（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		-821,044.26	-2,394,197.48
七、每股收益：		-	-
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

(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		6,230,982.17	10,017,965.31
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、25	1,847,350.36	29,847.67
经营活动现金流入小计		8,078,332.53	10,047,812.98
购买商品、接受劳务支付的现金		5,304,515.45	4,262,858.69
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		2,583,666.73	1,932,459.25

支付的各项税费		829,784.92	102,752.18
支付其他与经营活动有关的现金	六、25	2,209,684.56	2,979,894.20
经营活动现金流出小计		10,927,651.66	9,277,964.32
经营活动产生的现金流量净额		-2,849,319.13	769,848.66
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		12,800.00	0.00
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		12,800.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-12,800.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	1,250,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	1,250,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	1,250,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		123.96	12,705.30
五、现金及现金等价物净增加额		-2,861,995.17	2,032,553.96
加：期初现金及现金等价物余额		3,600,581.08	1,568,027.12
六、期末现金及现金等价物余额		738,495.91	3,600,581.08

法定代表人：王霁

主管会计工作负责人：赵立云

会计机构负责人：赵立云

(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		6,230,892.17	10,017,965.31
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,851,090.29	29,847.67
经营活动现金流入小计		8,081,982.46	10,047,812.98
购买商品、接受劳务支付的现金		5,304,515.45	4,262,858.69
支付给职工以及为职工支付的现金		2,583,666.73	1,932,459.25
支付的各项税费		829,784.92	102,752.18
支付其他与经营活动有关的现金		2,218,414.56	2,979,894.20
经营活动现金流出小计		10,936,381.66	9,277,964.32
经营活动产生的现金流量净额		-2,854,399.20	769,848.66
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		12,800.00	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		12,800.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-12,800.00	-
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	1,250,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	1,250,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	1,250,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		123.96	12,705.30
五、现金及现金等价物净增加额		-2,867,075.24	2,032,553.96

加：期初现金及现金等价物余额		3,600,581.08	1,568,027.12
六、期末现金及现金等价物余额		733,505.84	3,600,581.08

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	412,402.97	-	-	-	-	-	-5,316,261.39	-	96,141.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	412,402.97	-	-	-	-	-	-5,316,261.39	-	96,141.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-832,563.73	-	-832,563.73
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-832,563.73	-	-832,563.73
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	412,402.97	-	-	-	-	-	-5,148,825.12	-	-736,422.15

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	412,402.97	-	-	-	-	-	-2,922,063.91	-	2,490,339.06
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	412,402.97	-	-	-	-	-	-2,922,063.91	-	2,490,339.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,394,197.48	-	-2,394,197.48
（一）综合收益总额											-2,394,197.48	-	-2,394,197.48
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	412,402.97	-	-	-	-	-	-5,316,261.39	-	96,141.58

法定代表人：王霁

主管会计工作负责人：赵立云

会计机构负责人：赵立云

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	412,402.97	-	-	-	-	-	-5,316,261.39	96,141.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	412,402.97	-	-	-	-	-	-5,316,261.39	96,141.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-821,044.26	-821,044.26
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-821,044.26	-821,044.26

(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	5,000,000.00	-	-	-	412,402.97	-	-	-	-	-	-6,137,305.65	-724,902.68

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	412,402.97	-	-	-	-	-	-2,922,063.91	2,490,339.06
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	412,402.97	-	-	-	-	-	-2,922,063.91	2,490,339.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,394,197.48	-2,394,197.48
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,394,197.48	-2,394,197.48
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	412,402.97	-	-	-	-	-	-	-5,316,261.39	96,141.58

北京艾美迪科技股份有限公司
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

1、公司注册登记情况

名称：北京艾美迪科技股份有限公司

住所：北京市东城区藏经馆胡同 17 号 1 幢 2223 室

统一社会信用代码：911101018012319411

法定代表人：王霁

注册资本：500.00 万元人民币

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

成立日期：2001 年 09 月 29 日

营业期限：2001-09-29 至无固定期限

2、历史沿革

北京艾美迪科技股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2001 年 9 月 29 日；注册资本为人民币 10.00 万元，其中王霁以货币出资 2.11 万元，冯俐以货币出资 1.23 万元，孙旗作以货币出资 2.11 万元，李锦以货币出资 2.44 万元，陈宇东以货币出资 2.11 万元。2001 年 9 月 26 日公司取得由北京市华颂会计师事务所有限公司出具的[2001]华会验字第（928）号开业登记验资报告书。

2004 年 11 月 19 日，根据股东会决议，增加新股东许方，许方以货币出资 10.00 万元，公司注册资本增至 20.00 万元。2011 年 9 月 21 日，根据股东会决议，原股东李锦、陈宇东、冯俐、孙旗作将持有的股权合计 7.89 万元全部转让给王霁，上述股权变更后，公司注册资本仍为 20.00 万元，其中王霁以货币出资 10.00 万元，许方以货币出资 10.00 万元。

2014 年 3 月 19 日，根据股东会决议，王霁增加货币出资 100.00 万元，公司注册资本增至 120.00 万元，其中王霁以货币出资 110.00 万元，许方以货币出资 10.00 万元。2014 年 3 月 27 日公司取得由北京普达会计师事务所（普通合伙）出具的普达（内）验字[2014]0684 号验资报告。

2016 年 2 月 18 日，公司召开股东会并决议：同意增加新股东黄泰实、于跃、朱海鸾；

同意原股东许方将其持有的 5.00 万元出资转让给王霖，转让比例为 50%；同意将公司的注册资本由 120.00 万元增加至 500.00 万元；新增部分由王霖以货币形式出资 365.00 万元，黄泰实以货币形式出资 5.00 元，于跃以货币形式出资 5.00 万元，朱海鸾以货币形式出资 5.00 万元。

该增资事项于 2016 年 2 月 23 日取得由北京嘉明拓新会计师事务所出具的京嘉验字[2016]0010 号验资报告。上述股权变更后，股权结构为：王霖以货币出资 480.00 万元，许方以货币出资 5.00 万元，黄泰实以货币出资 5.00 万元，于跃以货币出资 5.00 万元，朱海鸾以货币出资 5.00 万元。2016 年 2 月 18 日，公司就上述变更事项办理了工商变更登记。

2016 年 6 月 24 日，公司召开股东会，决议以 2016 年 3 月 31 日为基准日所拥有的公司经审计确认的净资产 541.24 万元，将公司从有限责任公司整体变更为股份有限公司，以 1.08:1 的比例折合为本公司股本 500.00 万股，每股面值人民币 1 元，净资产超过股本总额部分作为本公司的资本公积，各发起人在本公司的持股比例不变。2016 年 3 月 31 日的公司净资产已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计并于 2016 年 6 月 8 日出具了天职业字[2016]11816 号审计报告。

3、经营范围

技术开发、转让、培训、服务;营销管理;市场调查;信息咨询(不含中介服务);劳务服务;企业策划;文化艺术交流;组织展览展示;会议服务;广告设计;图文设计制作;翻译服务;预防保健服务、健康咨询(须经审批的诊疗活动除外);基础软件服务;应用软件开发;计算机系统服务;销售医疗器械(限 I 类、II 类);设计、制作、代理、发布广告;人才供求信息的收集、发布和咨询;人才的登记、推荐;组织人才培训;人才素质测评;出版物零售。(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的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

4、其他事项

①、公司本年度新设立子公司安徽艾美迪科技有限公司，于 2018 年 11 月 08 日取得由黄山市徽州区市场监督管理局颁发的营业执照，统一信用代码为 91341004MA2T7FB14F，注册资本 500.00 万元，本年度未实缴。由于该子公司仅进行工商登记，本年度注册资本未实缴且无经营，故未纳入合并范围。

②、公司本年度新设立子公司北京易畅链科技有限公司，于 2018 年 11 月 05 日取得由北京市朝阳区市场监督管理局颁发的营业执照，统一信用代码为 91110105MA01FEF894，注册资本 500.00 万元，本年度未实缴。由于该子公司仅进行工商登记，本年度注册资本未实缴且无经营，故未纳入合并范围。

5、财务报表批准报出

本公司本年度财务报表经公司董事会于 2019 年 6 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）并参照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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。北京艾美迪科技股份有限公司 2018 年发生净亏损 -832,563.73 元，且于 2018 年 12 月 31 日北京艾美迪科技股份有限公司流动负债高于流动资产总额 2,637,579.99 元。上述情况可能导致对公司持续经营能力存在重大不确定性，为保证公司持续经营能力，拟采取以下措施：1、加强团队管理和绩效考核以加大业务拓展力度。公司自去年下半年顺利转型以后，在提升现有管理水平的基础上，争取在 2019 年内增加项目业务数量；稳定线上业务，保持线下业务持续发展，形成良好的互补。2、扩大合作渠道，组建新的营销团队，对公司新产品进行深度开发，专项产品定位等一系列品牌营销策划。海纳医学于 2018 年正式纳入浪潮集团，建立了浪潮海纳医学，易联众信息技术股份有限公司紧密合作伙伴，建立了易联众海纳医学，同时与日本等国际和国内医学领域有高知名度的医学专家展开深入合作。3、组建全新管理团队，引进医疗领域的高管人员，全面提高管理，积极改善管理手段，通过完善业绩提成制度，提升对优秀员工的奖励力度，以调动全员工作积极性。

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 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

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

本公司以人民币为记账本位币。

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，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“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”。

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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、10（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、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。

8、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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面

文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③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。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（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。

①持有至到期投资、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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为各月月末的公允价值持续下跌月份数。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②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。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(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) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且

与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）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。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

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 500.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 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的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
无风险组合	根据业务性质和客户的历史交易情况，认定无回款风险的应收款项以及关联方款项、押金、备用金等

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
账龄分析法组合	按账龄分析法计提
无风险组合	不计提坏账准备

a. 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	应收票据计提比例 (%)	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	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	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：如：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等。

（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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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、8“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，按本附注三、6、（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

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(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（%）
运输工具	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他办公家具	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

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) 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。

(4) 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够可靠地计量，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）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）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、14“长期资产减值”。

14、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产、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。

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

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

16、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

17、收入

1、销售商品收入的确认

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务收入的确认

（1）在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比

例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

(2) 在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 本公司提供劳务收入的具体确认方法

公司提供劳务收入主要为培训收入，分为线下面授培训与在线培训两类，其中线下面授培训一般在培训劳务完成的当月确认收入；在线培训在提供培训劳务的期间按实际验收确认收入。

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。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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下

序号	会计政策变更的依据	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日 /2017年度金额 增加+/减少-
1	财会〔2018〕15号	应收票据	
		应收账款	-419,967.45
		应收账款及应收票据	419,967.45
2	财会〔2018〕15号	应付账款	-4,447,469.04
		应付票据及应付账款	4,447,469.04

(2) 会计估计变更

本报告期会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

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，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	5,842.21	5,149.57
银行存款	731,955.51	3,595,317.27
其他货币资金	698.19	114.24
合计	738,495.91	3,600,581.08

其中库存现金中的外币列示如下

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
新加坡币	1,007.00	5.0062	5,041.24	1,007.00	4.8831	4,917.28

备注：本期货币资金无其他抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外的资金。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	27,749.50	419,967.45
合计	27,749.50	419,967.45

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	29,210.00	100.00	1,460.50	5.00	27,749.50
其中：账龄组合	29,210.00	100.00	1,460.50	5.00	27,749.50
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	29,210.00	100.00	1,460.50	5.00	27,749.50

(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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	442,071.00	100.00	22,103.55	5.00	419,967.45
其中：账龄组合	442,071.00	100.00	22,103.55	5.00	419,967.45
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	442,071.00	100.00	22,103.55	5.00	419,967.45

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,210.00	1,460.50	5.00

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	442,071.00	22,103.55	5.00

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初金额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	22,103.55		20,643.05		1,460.50

③按欠款方归集的期末余额前一名应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前一名应收账款汇总金额为 29,210.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,460.50 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否关联	账龄
三生国健药业（上海）股份有限公司	29,210.00	0.06	1,460.50	否	一年以内

3、预付款项

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	191,179.24	93.30	93,725.73	100.00
1 至 2 年	13,732.72	6.70		
合计	204,911.96	100.00	93,725.73	100.00

(1) 预付款项按账龄列示

(2) 按预付对象归集的期末余额前三名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前三名预付账款汇总金额为 204,911.96 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)	账龄超过一年重要预付账款应说明未结算原因
第一名	188,679.24	1 年以内	92.08	
第二名	13,732.72	1 至 2 年	6.70	项目未开始
第三名	2,500.00	1 年以内	1.22	
合计	204,911.96		100.00	

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	98,800.00	661,199.29
应收利息		
应收股利		
合计	98,800.00	661,199.29

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	104,000.00	75.68	5,200.00	5.00	98,800.00
其中：账龄组合	104,000.00	100.00	5,200.00	5.00	98,800.00
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	33,427.02	24.32	33,427.02	100.00	
合计	137,427.02	100.00	38,627.02	26.38	98,800.00

(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	661,199.29	100.00			661,199.29
其中：账龄组合					
无风险组合	661,199.29	100.00			661,199.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	661,199.29	100.00			661,199.29

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初金额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备		38,627.02			38,627.02

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
住房公积金		516.00
房屋保证金	104,000.00	83,900.00
备用金		576,783.29
往来款	33,427.02	
合计	137,427.02	661,199.29

④按欠款方归集的期末余额其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
红鲷众创空间管理(上海)有限公司北京朝阳第二分公司	保证金	104,000.00	一年以内	75.68	5,200.00

5、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税费	183,810.51	183,810.51
版权费	68,317.48	809,161.73
合计	252,127.99	992,972.24

6、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	116,433.60	238,915.34
固定资产清理		
合 计	116,433.60	238,915.34

(1) 固定资产

①、固定资产情况

项 目	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	170,091.45	404,009.76	201,764.78	775,865.99
2、本年增加金额		11,034.48		11,034.48
(1) 购置		11,034.48		11,034.48
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额		241,233.45	183,479.78	424,713.23
(1) 处置或报废		241,233.45	183,479.78	424,713.23
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	170,091.45	173,810.79	18,285.00	362,187.24
二、累计折旧				
1、年初余额	53,862.28	307,158.59	175,929.78	536,950.65
2、本年增加金额	40,821.95	64,907.05	13,327.75	119,056.75
(1) 计提	40,821.95	64,907.05	13,327.75	119,056.75
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额		236,767.39	173,486.37	410,253.76
(1) 处置或报废		236,767.39	173,486.37	410,253.76
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	94,684.23	135,298.25	15,771.16	245,753.64
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				

项 目	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
(2) 合并范围减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	75,407.22	38,512.54	2,513.84	116,433.60
2、年初账面价值	116,229.17	96,851.17	25,835.00	238,915.34

注：本公司固定资产均无进行抵押担保。

②、暂时闲置的固定资产情况

本公司无暂时闲置的固定资产。

7、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	40,087.56	10,021.89	22,103.55	5,525.89
可抵扣亏损	7,098,809.40	1,774,702.35	7,098,809.40	1,774,702.35
合计	7,163,296.56	1,784,724.24	7,120,912.95	1,780,228.24

8、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	1,973,618.04	4,447,469.04
合 计	1,973,618.04	4,447,469.04

(1) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	490,375.00	4,241,260.47
1 至 2 年	1,457,198.04	206,208.57
2 至 3 年	26,045.00	
合计	1,973,618.04	4,447,469.04

9、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,057,300.00	1,054,128.73

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	150,752.76	2,514,702.26	2,489,482.02	175,973.00
二、离职后福利-设定提存计划	7,472.16	94,509.17	94,184.71	7,796.62
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	158,224.92	2,609,211.43	2,583,666.73	183,769.62

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	131,226.49	2,333,522.50	2,310,742.62	154,006.37
2、职工福利费				
3、社会保险费	5,781.01	74,881.79	74,574.51	6,088.29
其中：医疗保险费	5,161.60	66,999.65	66,725.28	5,435.97
工伤保险费	206.50	2,663.79	2,652.85	217.44
生育保险费	412.91	5,218.35	5,196.38	434.88
4、住房公积金		62,486.00	62,374.39	111.61
5、工会经费和职工教育经费	13,745.26	43,811.97	41,790.50	15,766.73
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	150,752.76	2,514,702.26	2,489,482.02	175,973.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,170.22	90,642.55	90,331.20	7,481.57
2、失业保险费	301.94	3,866.62	3,853.51	315.05
3、企业年金缴费				
合计	7,472.16	94,509.17	94,184.71	7,796.62

11、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	258,049.70	615,470.64
个人所得税	3,779.92	4,932.37
城市维护建设税	22,567.75	34,915.92
教育费附加	9,671.91	14,963.98
地方教育费附加	6,447.94	9,975.99
其他	3,004.41	6,414.71
合计	303,521.63	686,673.61

12、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	441,456.06	1,344,951.49
应付利息		
应付股利		
合 计	441,456.06	1,344,951.49

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
代扣代缴社保款	5,335.85	4,512.86
借款	313,915.27	1,274,080.00
员工垫付款	111,816.67	21,039.78
其他	10,388.27	45,318.85
合 计	441,456.06	1,344,951.49

13、股本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
王 霁	4,800,000.00			4,800,000.00
许 方	50,000.00			50,000.00
朱海鸾	50,000.00			50,000.00
于 跃	50,000.00			50,000.00
黄泰实	50,000.00			50,000.00
合 计	5,000,000.00			5,000,000.00

14、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	412,402.97			412,402.97

15、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-5,316,261.39	-2,922,063.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-5,316,261.39	-2,922,063.91
加：本期归属于母公司股东的净利润	-832,563.73	-2,394,197.48
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		

项目	本期金额	上期金额
其他		
期末未分配利润	-6,148,825.12	-5,316,261.39

16、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,771,483.92	3,486,531.81	9,095,138.07	8,148,109.31

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
医学管理培训收入	2,441,208.94	2,056,510.00	8,819,273.89	6,906,074.37
在线培训收入	3,330,274.98	1,430,021.81	275,864.18	1,242,034.94
合计	5,771,483.92	3,486,531.81	9,095,138.07	8,148,109.31

(2) 本公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期金额	
	收入	比例(%)
康乐保（中国）医疗用品有限公司	2,266,131.86	39.26
北京创世华亿文化传媒有限公司	505,830.00	8.76
成都博瑞祥会务有限公司	500,000.00	8.66
三生国健药业（上海）股份有限公司	327,252.68	5.67
延长医学技术服务（北京）有限公司	316,210.00	5.48
合计	3,915,424.54	67.84

17、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	31,439.67	22,249.79
教育费附加	13,474.15	9,535.63
地方教育费附加	8,982.77	6,357.08
印花税	3,004.41	6,414.71
残疾人保障金	27,009.40	26,419.76
合计	83,910.40	70,976.97

18、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	531,192.50	197,482.49
差旅费	361,269.12	412,296.27

项目	本期金额	上期金额
邮件通讯费		71,336.07
低值易耗品摊销	30,089.76	
其他	7,914.00	6,127.12
合计	930,465.38	687,241.95

19、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,779,811.96	1,662,500.90
折旧费	119,056.75	115,990.41
业务招待费	132,578.21	85,331.55
办公费	60,720.97	79,949.67
聘请中介机构费	473,992.27	752,324.66
租赁费	659,440.43	485,340.00
水电物业取暖费	25,051.08	16,453.88
车辆使用费	40,775.00	37,928.39
其他	33,367.58	59,307.16
合计	3,324,794.25	3,295,126.62

20、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	39,835.27	24,080.00
减：利息收入	3,060.01	3,324.18
汇兑损失	-7,264.64	27,158.94
手续费	11,052.16	11,040.15
合计	40,562.78	58,954.91

21、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	17,983.97	22,103.55

22、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,291,400.00		1,291,400.00
无法支付的应付款项	3,231.05		3,231.05
其他	0.01	5.20	0.01
盘盈利得		2.00	

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,291,400.00		1,291,400.00
合计	1,294,631.06	7.20	1,294,631.06

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中关村科技园区管理委员会挂牌补助款	391,400.00		与收益相关
北京市东城区财政挂牌补助款	900,000.00		与收益相关
合计	1,291,400.00		

23、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	14,459.47		14,459.47
滞纳金	395.32		395.32
罚款	3,400.00		3,400.00
其他	671.33		671.33
合计	18,926.12		18,926.12

24、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-4,496.00	-793,170.56
合计	-4,496.00	-793,170.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-837,059.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	-209,264.93
子公司适用不同税率的影响	
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	14,206.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	187,682.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,879.87
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	

研发费用等加计扣除	
所得税费用	-4,496.00

25、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	3,060.01	3,324.18
营业外收入	1,294,631.06	7.20
其他往来款	549,659.29	26,516.29
合计	1,847,350.36	29,847.67

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	1,792,622.72	2,319,003.61
金融机构手续费	11,052.16	25,493.79
其他往来款	401,543.03	635,396.80
付现营业外支出	4,466.65	
合计	2,209,684.56	2,979,894.20

26、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-832,563.73	-2,394,197.48
加：资产减值准备	17,983.97	22,103.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	119,056.75	115,990.41
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	14,459.47	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	39,711.31	11,374.70
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）	-4,496.00	-793,170.56

补充资料	本期金额	上期金额
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	328,454.24	-1,022,717.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,532,015.14	4,801,088.66
其他		29,376.40
经营活动产生的现金流量净额	-2,849,409.13	769,848.66
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	738,495.91	3,600,581.08
减：现金的期初余额	3,600,581.08	1,568,027.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,862,085.17	2,032,553.96

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	738,495.91	3,600,581.08
其中：库存现金	5,842.21	5,149.57
可随时用于支付的银行存款	731,955.51	3,595,317.27
可随时用于支付的其他货币资金	698.19	114.24
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	738,495.91	3,600,581.08

27、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,041.24
其中：新加坡币	1,007.00	5.0062	5,041.24
应付账款			1,494,851.04
其中：美元	140,900.87	6.8755	968,763.91

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	60,913.35	7.8573	478,614.50
英镑	5,439.68	8.7271	47,472.63

28、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
中关村科技园区管理委员会挂牌补助款	391,400.00					391,400.00		是
北京市东城区财政挂牌补助款	900,000.00					900,000.00		是
合计	1,291,400.00					1,291,400.00		

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
中关村科技园区管理委员会挂牌补助款	与收益相关		391,400.00	
北京市东城区财政挂牌补助款	与收益相关		900,000.00	
合计			1,291,400.00	

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

新设子公司名称	注册地点	注册资本	成立日期	企业在新设子公司的权益比例 (%)	法定代表人
四川海纳链健康科技有限公司	四川	500.00 万元	2018-10-22	70.00	王霁
安徽艾美迪科技有限公司	黄山	500.00 万元	2018-11-08	100.00	王霁

新设子公司名称	注册地点	注册资本	成立日期	企业在新设子公司的权益比例 (%)	法定代表人
北京易畅链科技有限公司	北京	500.00 万元	2018-11-05	51.00	王霁

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	
四川海纳链健康科技有限公司	四川	四川	医疗培训	70.00		出资设立
安徽艾美迪科技有限公司	黄山	黄山	技术开发	100.00		出资设立
北京易畅链科技有限公司	北京	北京	技术开发	51.00		出资设立
厦门鼓浪屿国际医学教育管理有限公司	厦门	厦门	教育咨询	100.00		出资设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

2、本公司的合营和联营企业情况

无。

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
王霁	本公司控股股东及实际控制人
北京大宏时代广告有限公司	本公司控股股东王霁持股 50.00%、股东许方持股 50.00%的企业
北京艾美迪海纳国际教育科技有限公司	本公司控股股东王霁持股 80.00%、股东许方持股 20.00%的企业
四川艾美迪教育科技有限公司	本公司控股股东王霁持股 35.00%的企业
于跃	本公司股东、董事
朱海鸾	本公司股东、董事
许方	本公司股东、董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄泰实	本公司股东、董事
李珺	本公司监事会主席
孙晓超	本公司监事
韩康	本公司监事
石牧楠	本公司董事会秘书

4、关联方交易

关联租赁情况

出租方	承租方	租赁种类	租赁起始日	租赁终止日	定价依据	本期发生额
王霁	本公司	房屋	2018-01-01	2018-12-31	协议定价	180,000.00

5、关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	王霁	313,915.27	1,274,080.00
其他应付款	李珺	0.00	2,334.00

6、关联方承诺

无。

十、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承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、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大事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	491,342.66	419,967.45
合 计	491,342.66	419,967.45

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	29,210.00	100.00	1,460.50	5.00	27,749.50
其中：账龄组合	29,210.00	100.00	1,460.50	5.00	27,749.50
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	29,210.00	100.00	1,460.50	5.00	27,749.50

(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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	442,071.00	100.00	22,103.55	5.00	419,967.45
其中：账龄组合	442,071.00	100.00	22,103.55	5.00	419,967.45
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	442,071.00	100.00	22,103.55	5.00	419,967.45

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,210.00	1,460.50	5.00

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	442,071.00	22,103.55	5.00

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初金额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	22,103.55		20,643.05		1,460.50

③按欠款方归集的期末余额前一名应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前一名应收账款汇总金额为 29,210.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,460.50 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否关联	账龄
三生国健药业（上海）股份有限公司	29,210.00	100.00	1,460.50	否	一年以内

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	107,800.00	661,199.29
应收利息		
应收股利		
合计	107,800.00	661,199.29

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	113,000.00	77.17	5,200.00	4.60	107,800.00
其中：账龄组合	104,000.00	92.04	5,200.00	5.00	98,800.00
关联方组合	9,000.00	7.96			9,000.00

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	33,427.02	22.83	33,427.02	100.00	
合计	146,427.02	100.00	38,627.02	26.38	107,800.00

(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	661,199.29	100.00			661,199.29
其中：账龄组合					
无风险组合	661,199.29	100.00			661,199.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	661,199.29	100.00			661,199.29

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初金额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备		38,627.02			38,627.02

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
住房公积金		516.00
房屋保证金	104,000.00	83,900.00
备用金		576,783.29
暂借款	9,000.00	
往来款	33,427.02	
合计	146,427.02	661,199.29

④按欠款方归集的期末余额前二名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	----------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
红鲷众创空间管理（上海）有限公司北京朝阳第二分公司	保证金	104,000.00	一年以内	92.04	5,200.00
四川海纳链健康科技有限公司	暂借款	9,000.00	一年以内	7.96	
合计		113,000.00		100.00	5,200.00

3、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,771,483.92	3,486,531.81	9,095,138.07	8,148,109.31

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
医学管理培训收入	2,441,208.94	2,056,510.00	8,819,273.89	6,906,074.37
在线培训收入	3,330,274.98	1,430,021.81	275,864.18	1,242,034.94
合计	5,771,483.92	3,486,531.81	9,095,138.07	8,148,109.31

(2) 本公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期金额	
	收入	比例 (%)
康乐保（中国）医疗用品有限公司	2,266,131.86	39.26
北京创世华亿文化传媒有限公司	505,830.00	8.76
成都博瑞祥会务有限公司	500,000.00	8.66
三生国健药业（上海）股份有限公司	327,252.68	5.67
延长医学技术服务（北京）有限公司	316,210.00	5.48
合计	3,915,424.54	67.84

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
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	1,291,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,695.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	1,275,704.94
减：非经常性损益的所得税影响数	317,977.41

非经常性损益净额	957,727.54
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	957,727.54

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.21	-0.21

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

北京艾美迪科技股份有限公司
2019 年 6 月 28 日