



东方明康

NEEQ:832779

北京东方明康医用设备股份有限公司

Beijing DongFangMingKang Medical Equipment Co.,LTD.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



报告期内，公司新申请并获得1项实用新型专利暨“一种核心肌力生物反馈治疗系统”；专利申请受理2项。

报告期内，办理了“医疗器械经营许可证”的增项变更，取得了三类医疗器械经营销售资格。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注.....	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、东方明康	指	北京东方明康医用设备股份有限公司
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	北京东方明康医用设备股份有限公司股东大会
董事会	指	北京东方明康医用设备股份有限公司董事会
监事会	指	北京东方明康医用设备股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、总工程师、董事会秘书
上海汇贯	指	上海汇贯齐麦医疗器械有限公司
武汉东方明康	指	武汉东方明康医疗设备有限公司
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
控股股东	指	持有股份占公司股本总额 50%以上的股东，出资额或者持有股份比例虽然不足 50%，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东
主办券商、万联证券	指	万联证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京东方明康医用设备股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
挂牌	指	北京东方明康医用设备股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
小儿脑瘫	指	从出生后一个月内脑发育尚未成熟阶段，由于非进行性脑损伤所致的以姿势各运动功能障碍为主的综合征。是小儿时期常见的中枢神经障碍综合征
神经阈值	指	脉冲电刺激能够引起神经支配肌肉收缩的最小刺激量
脑卒中	指	是一种急性脑血管疾病，是由于脑部血管突然破裂或因血管阻塞导致血液不能流入大脑而引起脑组织损伤的一组疾病，包括缺血性和出血性卒中
括约肌	指	分布在人体某些管腔壁的一种环形肌肉，见于消化道和泌尿系统
GMP	指	医疗器械生产质量管理规范
NJF	指	神经肌肉关节促进法
核心肌力生物反馈系统	指	采用神经肌肉关节促进法与核心肌力训练相结合的治疗方法，遵循循证康复医学，采用微电脑定位生物反馈，充分有效激活患者的核心肌群

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。

公司负责人张进、主管会计工作负责人张进及会计机构负责人（会计主管人员）张进保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、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。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京东方明康医用设备股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing DongFangMingKang Medical Equipment Co.,LTD.
证券简称	东方明康
证券代码	832779
法定代表人	张进
办公地址	北京市东城区安定门东大街 28 号 1 号楼 A 单元 709 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张进
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-84040545
传真	010-84026346
电子邮箱	nidaodirector@sina.com
公司网址	http://www.bjdfmk.cn/
联系地址及邮政编码	北京市东城区安定门东大街 28 号 1 号楼 A 单元 709 号邮政编码：100007
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 5 月 29 日
挂牌时间	2015 年 7 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-医疗仪器设备及器械制造-医疗诊断、监护及治疗设备制造（C3581）
主要产品与服务项目	小儿脑瘫疾病的康复治疗仪器、术中神经检测仪器等的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,974,500.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	张进
实际控制人及其一致行动人	张进、庞红

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	911101018012233869	否
注册地址	北京市东城区安定门东大街 28 号 1 号楼 A 单元 709 号	否
注册资本（元）	12,974,500	否

五、 中介机构

主办券商	万联证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号 18、19 楼全层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,834,523.94	2,876,797.76	33.29%
毛利率%	58.65%	53.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	647,684.94	1,074,454.35	-39.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	645,210.17	1,074,454.35	-39.95%
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）	4.94%	11.51%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.92%	11.51%	-
基本每股收益	0.05	0.09	-44.44%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	21,053,454.17	20,255,800.14	3.94%
负债总计	7,623,190.29	7,473,221.20	2.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,430,263.88	12,782,578.94	5.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	0.99	5.05%
资产负债率%（母公司）	36.00%	36.80%	-
资产负债率%（合并）	36.21%	36.89%	-
流动比率	1.04	0.97	-
利息保障倍数	19.97	83.45	-

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	664,115.83	-572,315.33	216.04%
应收账款周转率	1.09	6.79	-
存货周转率	0.54	1.43	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	3.94%	15.03%	-
营业收入增长率%	33.29%	113.53%	-
净利润增长率%	-39.72%	-1,444.43%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	12,974,500.00	12,974,500.00	-
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,299.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,001.00
非经常性损益合计	3,298.98
所得税影响数	824.75
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,474.23

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 ☐其他原因 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据全国中小企业股份转让系统制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为医疗仪器设备及器械制造业，行业分类代码为 C3581，细分行业属于医疗诊断、监护及治疗设备制造业。公司是一家主营中枢神经系统损伤性疾病相关的治疗、康复产品的研发、生产和销售的医疗器械企业。公司已取得包括发明专利在内的 11 项自主知识产权及专利技术，是国家高新技术企业和中关村高新技术企业。公司产品主要分为医院专用设备和患者家用设备两类，以小儿脑瘫、脑卒中为重点，涉及小儿脑瘫康复治疗及手术中神经检测、脑卒中早期康复、小儿肛门括约肌手术中检测及核心肌力生物反馈系统系列产品等设备。小儿脑瘫手术中神经检测设备和小儿肛门括约肌手术中检测设备填补了国内空白。公司采取以“直销+代销”的销售形式，收入来源主要为产品及产品附件消耗品。报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司的整体运营状况继续呈现良好的发展势头。

（一）报告期内的财务状况

截止 2019 年 6 月 30 日，公司总资产 21,053,454.17 元，相比上年期末增长 3.94%；净资产为 13,430,263.88 元，相比上年期末净资产增长 5.07%；资产负债率 36.21%，资产负债率较低，整体资本结构良好。经营活动现金流量净额为 664,115.83 元。

（二）报告期内经营成果

2019 年上半年实现营业收入 3,834,523.94 元，比上年同期增长 33.29%，主要是公司对上海汇贯齐麦医疗器械有限公司形成销售以及公司对老客户适当放宽回款周期后，订货数量增加、销售量有所增加，营业收入随之增加所致；营业成本 1,585,535.09 元，较上年同期增加 245,530.42 元，增长比例 18.32%，主要是公司对上海汇贯齐麦医疗器械有限公司形成销售以及公司销售量有所增加，营业收入随之增加，成本也随之增加；实现净利润 647,684.94 元，主要是由于公司报告期内营业收入增加所致。

（三）报告期内运营情况分析

1、公司研发情况

（1）公司 ASM-A 型小儿肛门括约肌低频检测仪已完成在首都儿科研究所附属儿童医院和中国人民解放军北京陆军总医院的临床试验，并取得临床试验报告，目前已进入注册申报阶段。

（2）MK-C 型脑卒中低频治疗仪已在首都医科大学附属北京友谊医院和煤炭总医院、唐山市工人医院开始临床试验，截至报告期末已开始临床试验。

（3）NTV-A 型小儿神经阈值低频检测仪的临床试验机构已确定为首都医科大学附属北京儿童医院和北京中日友好医院，已经临床试验。

（4）公司与日本国际 NJF 研究所及其创始人联合开发的“核心肌力生物反馈仪-MKXL-A”已完成样机研制和小批量生产，配套床垫已完成 2 版研制；“核心肌力生物反馈仪（系统）-MKXL-B”已完成第二版改进研制，并形成初步销售，后续会根据实际情况需要进行进一步改进与注册申请。

2、公司专利申请、商标注册及产品延续注册

报告期内，公司新申请并获得 1 项实用新型专利：“一种核心肌力生物反馈治疗系统”。

3、公司销售情况

公司销售情况报告期内，公司与重点经销商通过长期合作、共赢互利的方式，利用经销商拓宽销售

渠道，逐步增加公司产品销量，同时与参股公司积极协作，发挥新渠道的作用，使得公司销售业绩稳步增长。

4、 公司资本运作情况

报告期内，公司参加了由中关村上市公司协会等机构主办的多项路演活动，并与多家投资机构、证券公司及商业银行等机构接触，为公司后续投融资工作起到了良好的铺垫作用。

5、 公司对外投资情况

公司参股武汉东方明康医疗设备有限公司已具备开展经营活动的资质。公司全资子公司东方明康秦皇岛医用设备有限公司，于2019年6月28日取得“建设项目环境影响报告表”批复，“秦北新审批建（2019）33号”。为ASM-A型低频检测仪的产品注册和生产奠定了基础。

三、 风险与价值

1、 新产品研发的风险

新产品研发的风险报告期内，公司在研的ASM-A型小儿肛门括约肌低频检测仪在首都儿科研究所附属儿童医院和中国人民解放军北京陆军总医院的临床试验已完成并取得临床实验报告。MK-C型脑卒中低频治疗仪的临床试验机构已确定为首都医科大学附属北京友谊医院、煤炭总医院和唐山市工人医院，目前前三家医院的临床试验仍在进行中。NTV-A型小儿神经阈值低频检测仪的临床试验已通过首都医科大学附属北京儿童医院和中日友好医院的伦理委员会的审批，合同已签署，临床试验进行中。上述新产品注册完成后会极大丰富公司的产品结构，为公司带来新的收入增长点。若无法如期完成临床试验进而影响医疗器械产品注册证的取证，将对公司未来的业务发展造成不利影响。

应对措施：目前，公司在研产品的临床试验单位已确定，公司将严格把控临床试验方案的有效性、安全性、科学性，加强与临床试验单位及中介机构的密切沟通与协商，力争在合理的时间内完成临床试验，进而获得医疗器械产品注册证。

2、 实际控制人不当控制的风险

公司控股股东张进先生及其配偶庞红女士两人合计持有公司39.48%股份，为公司的实际控制人；张进先生还担任公司董事长兼总经理，对公司的重大经营决策实施决定性影响。若控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及其他股东的利益产生不利的影响。

应对措施：公司不断完善法人治理结构，建立健全“三会一层”法人治理机构，严格按照《公司法》、公司章程和三会议事规则决议重大事项，保证决策程序的正当性。公司健全权益保护制度，《公司章程》规定了关联股东和董监事表决回避制度等，给少数权益股东提供权利保障；同时，公司建立了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等投资者保护制度，公司发生的重大事项能够及时公开并接受社会监督。

3、 公司治理和内部控制的风险

挂牌后公司系统地制定了一系列的规章制度和业务流程，形成了较为规范的内部管理和控制体系。但是，随着公司未来业务的拓展，尤其是对外投资的开展后，新的经营环境必定会对公司治理和内控提出更高的要求。因此，公司治理和内部控制存在不能有效执行的风险。

应对措施：公司将进一步规范各项管理制度的落实与执行，严格执行公司的各项议事规则和制度。

4、 技术升级替代的风险

报告期内，公司持续开展产品研发与技术创新，密切关注市场 and 行业的发展动态。但公司仍存在所掌握的技术被同行业公司新技术所替代的风险，公司研发的新产品也有可能被同行业在技术或质量上所超越，公司如不能及时掌握先进技术或产品不具备竞争优势，将对公司未来业务发展造成影响。

应对措施：公司已基本形成清晰的研发战略，产品研发要密切贴近市场，继续延续产、学、研、医

相结合的研发政策，充分发挥公司专家团队优势。通过参加全国性的相关学科学术会议，进一步掌握市场现状和学术动态，为公司今后的持续创新与发展奠定坚实的基础。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

无。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(1)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		
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	3,423,736.87
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	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		

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

其他股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

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

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

（3）如本人或本人除东方明康外的其他本人任职或直接或间接持有权益的企业发现任何与东方明康主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，本人将立即书面通知东方明康，并保证东方明康或其附属企业对该业务机会的优先交易及选择权。

（4）本人为东方明康控股股东/实际控制人/主要股东/董事/监事/高级管理人员期间，保证不会利用东方明康控股股东/实际控制人/主要股东/董事/监事/高级管理人员身份损害东方明康及其股东（特别是中小股东）的合法权益。

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

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	8,094,350	62.39%	0	8,094,350	62.39%
	其中：控股股东、实际控制人	1,363,175	10.51%	0	1,363,175	10.51%
	董事、监事、高管	325,875	2.51%	0	325,875	2.51%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,880,150	37.61%	0	4,880,150	37.61%
	其中：控股股东、实际控制人	3,759,525	28.98%	0	3,759,525	28.98%
	董事、监事、高管	977,625	7.53%	0	977,625	7.53%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		12,974,500	-	0	12,974,500	-

普通股股东人数	47
---------	----

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张进	5,012,700	0	5,012,700	38.64%	3,759,525	1,253,175
2	北京宏投万利投资管理企业(有限合伙)	770,000	0	770,000	5.93%	0	770,000
3	顾达鸣	638,000	0	638,000	4.92%	478,500	159,500
4	吕申浩	638,000	0	638,000	4.92%	0	638,000
5	浙江中锂新能源科技有限公司	569,800	0	569,800	4.39%	0	569,800
合计		7,628,500	0	7,628,500	58.80%	4,238,025	3,390,475

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：顾达鸣、吕申浩为公司参股企业暨上海汇贯齐麦医疗器械有限公司之股东。其他股东间无任何关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

张进先生持有公司 38.64%的股份，为公司的控股股东。

张进，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年 1 月出生，本科学历。1987 年 7 月毕业于白求恩医科大学医疗专业；1987 年 7 月至 1992 年 10 月，在中国康复研究中心任住院医师；1992 年 10 月至 2000 年 12 月在北京市宣武区陶然亭搬家公司副总经理；1994 年 2 月至 1999 年 12 月，在北京市宣武区陶然亭出租汽车公司任总经理；2000 年起开始筹备设立东方明康公司，2001 年 5 月至 2014 年 12 月，在北京东方明康医用设备有限公司任执行董事兼总经理，2015 年 1 月至今，任公司董事长兼总经理，2016 年 11 月至 2017 年 11 月兼任财务总监，2018 年 10 月至今，兼任公司董事会秘书。报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

张进先生与其配偶庞红女士合计持有公司 39.48%的股份，为公司的共同实际控制人。详见“三、控股股东、实际控制人情况（一）控股股东情况”。

庞红，中国国籍，无境外永久居留权，1966 年 8 月出生，研究生学历，副主任治疗师。1988 年 1 月毕业于北京中日友好医院卫生学校物理与作业治疗专业；1988 年 1 月至今在中国康复研究中心工作；其间于 2002 年 3 月至 2003 年 2 月在日本国际医疗福祉大学研究生院学习，获保健医疗硕士学位。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张进	董事长、总经理、董秘	男	1963 年 1 月	本科	2018.01.01-2020.12.31	是
郑淑芬	董事	女	1957 年 6 月	硕士	2018.10.26-2020.12.31	否
田永林	董事	男	1950 年 6 月	硕士	2018.10.26-2020.12.31	否
郭淑英	董事、副总经理	女	1966 年 5 月	本科	2018.01.01-2020.12.31	否
周宇	董事	男	1986 年 2 月	硕士	2018.11.23-2020.12.31	否
梁永建	董事、总工程师、研发部经理	男	1963 年 8 月	硕士	2018.01.01-2020.12.31	是
CHENCHUAN	董事	男	1963 年 7 月	硕士	2018.01.01-2020.12.31	否
马志迅	监事会主席	男	1954 年 11 月	高中	2018.01.01-2020.12.31	否
李海永	监事、生产部经理	男	1975 年 11 月	本科	2018.01.01-2020.12.31	是
刘爽	职工监事、销售部经理	男	1983 年 12 月	本科	2018.01.01-2020.12.31	是
蒋桂云	财务总监	女	1975 年 1 月	本科	2017.11.14-2019.08.26	是
顾达鸣	副总经理	男	1980 年 10 月	大专	2017.12.29-2020.12.31	否
杜晓娟	副总经理	女	1972 年 2 月	硕士	2018.11.05-2020.12.31	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在关联关系

(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
张进	董事长、总经理、董秘	5,012,700	0	5,012,700	38.64%	0
郑淑芬	董事	0	0	0	0%	0
郭淑英	董事、副总经理	341,000	0	341,000	2.63%	0
CHENCHUAN	董事	0	0	0	0%	0
田永林	董事	187,000	0	187,000	1.44%	0
周宇	董事	0	0	0	0%	0
梁永建	董事、总工程师、研发部经理	110,000	0	110,000	0.85%	0
马志迅	监事会主席	0	0	0	0%	0
李海永	监事、生产部经理	27,500	0	27,500	0.21%	0
刘爽	职工监事、销售部经理	0	0	0	0%	0
顾达鸣	副总经理	638,000	0	638,000	4.92%	0
蒋桂云	财务总监	0	0	0	0%	0
杜晓娟	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	6,316,200	0	6,316,200	48.69%	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

行政管理人员	4	4
生产人员	3	3
销售人员	4	4
技术人员	3	3
财务人员	3	3
员工总计	17	17

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	10	10
专科	4	4
专科以下	2	2
员工总计	17	17

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、人员变动情况：为保证公司运营及发展的需要，报告期内离职员工 1 人，新增员工 1 人。
2、培训计划：报告期内，公司开展了多方面的教育培训，积极支持员工在岗位教育以及技能提升，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，更好更快的熟悉岗位知识，更好的实现自身的价值，特别针对管理人员管理能提升，有效的提高了管理能力。
3、员工薪酬政策：本公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据计划，本公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。
4、报告期内，公司需承担费用的离退休职工为 0。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	27,026.80	105,033.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	五（二）	4,151,177.77	2,668,706.51
其中：应收票据			
应收账款		4,151,177.77	2,668,706.51
应收款项融资			
预付款项	五（三）	504,308.00	254,994.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	456,222.86	425,744.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	2,442,258.98	3,466,078.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		22,747.41	-
流动资产合计		7,603,741.82	6,920,557.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	五（六）	5,020,115.07	5,143,579.09
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	51,257.27	74,862.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（八）	1,134,436.33	1,198,585.87
开发支出	五（九）	3,410,511.86	3,082,516.81
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十）	26,391.82	28,698.38
其他非流动资产	五（十一）	3,807,000.00	3,807,000.00
非流动资产合计		13,449,712.35	13,335,242.79
资产总计		21,053,454.17	20,255,800.14
流动负债：			
短期借款	五（十二）	950,000.00	1,650,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	五（十三）	2,649,033.71	3,012,420.28
其中：应付票据			
应付账款		2,649,033.71	3,012,420.28
预收款项	五（十四）	609,050.01	372,580.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十五）	309,821.28	150,811.73
应交税费	五（十六）	1,042,873.33	486,836.37
其他应付款	五（十七）	1,744,078.61	1,477,239.49
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		7,304,856.94	7,149,887.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（十八）	318,333.35	323,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		318,333.35	323,333.33
负债合计		7,623,190.29	7,473,221.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	12,974,500.00	12,974,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	1,114,700.42	1,114,700.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	-658,936.54	-1,306,621.48
归属于母公司所有者权益合计		13,430,263.88	12,782,578.94
少数股东权益			
所有者权益合计		13,430,263.88	12,782,578.94
负债和所有者权益总计		21,053,454.17	20,255,800.14

法定代表人：张进主管会计工作负责人：张进会计机构负责人：张进

（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		22,706.77	104,933.74
交易性金融资产			
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			
应收账款	十三、1	4,151,177.77	2,668,706.51
应收款项融资			
预付款项		504,308.00	254,994.09
其他应收款	十三、2	464,722.86	425,744.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,442,258.98	3,466,078.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		22,747.41	-
流动资产合计		7,607,921.79	6,920,457.35
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	5,020,115.07	5,143,579.09
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		51,257.27	74,862.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,134,436.33	1,198,585.87
开发支出		3,410,511.86	3,082,516.81
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		26,391.82	28,698.38
其他非流动资产		3,807,000.00	3,807,000.00
非流动资产合计		13,449,712.35	13,335,242.79

资产总计		21,057,634.14	20,255,700.14
流动负债：			
短期借款		950,000.00	1,650,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,649,033.71	3,012,420.28
预收款项		609,050.01	372,580.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		294,821.28	150,811.73
应交税费		1,042,873.33	486,836.37
其他应付款		1,717,346.11	1,457,506.99
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		7,263,124.44	7,130,155.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		318,333.35	323,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		318,333.35	323,333.33
负债合计		7,581,457.79	7,453,488.70
所有者权益：			
股本		12,974,500.00	12,974,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,114,700.42	1,114,700.42
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		-613,024.07	-1,286,988.98
所有者权益合计		13,476,176.35	12,802,211.44
负债和所有者权益合计		21,057,634.14	20,255,700.14

法定代表人：张进

主管会计工作负责人：张进

会计机构负责人：张进

(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		3,834,523.94	2,876,797.76
其中：营业收入	五（二十二）	3,834,523.94	2,876,797.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,915,443.69	3,055,984.83
其中：营业成本	五（二十二）	1,585,535.09	1,340,004.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十三）	25,519.46	20,139.80
销售费用	五（二十四）	228,361.12	835,697.00
管理费用	五（二十五）	1,032,962.41	952,556.02
研发费用			
财务费用	五（二十六）	52,291.86	10,394.80
其中：利息费用		42,122.77	9,000.00
利息收入		71.39	520.20
信用减值损失			
资产减值损失	五（二十	-9,226.25	-102,807.46

	七)		
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	五（二十八）	-123,464.02	1,261,155.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-123,464.02	1,261,155.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		795,616.23	1,081,968.59
加：营业外收入	五（二十九）	5,299.98	
减：营业外支出	五（三十）	2,001.00	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		798,915.21	1,081,968.59
减：所得税费用	五（三十一）	151,230.27	7,514.24
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		647,684.94	1,074,454.35
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）		647,684.94	1,074,454.35
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		647,684.94	1,074,454.35
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		－	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		－	

6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		647,684.94	1,074,454.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		647,684.94	1,074,454.35
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）		0.05	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.09

法定代表人：张进主管会计工作负责人：张进会计机构负责人：张进

（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、4	3,834,523.94	2,876,797.76
减：营业成本	十三、4	1,585,535.09	1,340,004.67
税金及附加		25,519.46	20,139.80
销售费用		228,361.12	835,697.00
管理费用		1,006,681.42	952,556.02
研发费用			
财务费用		52,292.88	10,394.80
其中：利息费用		49,646.97	9,000.00
利息收入		71.39	520.20
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-123,464.02	1,261,155.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-123,464.02	1,261,155.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		9,226.25	102,807.46
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）		821,896.20	1,081,968.59
加：营业外收入		5,299.98	
减：营业外支出		2,001	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		825,195.18	1,081,968.59

减：所得税费用		151,230.27	7,514.24
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		673,964.91	1,074,454.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		673,964.91	1,074,454.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		673,964.91	1,074,454.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.09

法定代表人：张进

主管会计工作负责人：张进

会计机构负责人：张进

（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		3,173,420.00	1,456,578.00
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	15,405.42	610.20
经营活动现金流入小计		3,188,825.42	1,457,188.20
购买商品、接受劳务支付的现金		565,588.00	63,440.00
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		859,275.70	811,090.11
支付的各项税费		138,809.89	55,145.10
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	961,036.00	1,099,828.32
经营活动现金流出小计		2,524,709.59	2,029,503.53
经营活动产生的现金流量净额		664,115.83	-572,315.33
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			1,025,850.00
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			1,025,850.00
投资活动产生的现金流量净额			-1,025,850.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,290,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		-	1,290,000.00
偿还债务支付的现金		700,000.00	50,004.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,122.77	9,000
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		-	118,900.00
筹资活动现金流出小计		742,122.77	177,904.00
筹资活动产生的现金流量净额		-742,122.77	1,112,096.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-78,006.94	-486,069.33
加：期初现金及现金等价物余额		105,033.74	527,296.96
六、期末现金及现金等价物余额		27,026.80	41,227.63

法定代表人：张进主管会计工作负责人：张进会计机构负责人：张进

(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		3,173,420.00	1,456,578.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,685.39	610.20
经营活动现金流入小计		3,190,105.39	1,457,188.20
购买商品、接受劳务支付的现金		565,588.00	63,440.00
支付给职工以及为职工支付的现金		856,275.70	811,090.11
支付的各项税费		138,809.89	55,145.10
支付其他与经营活动有关的现金		969,536.00	1,099,828.32
经营活动现金流出小计		2,530,209.59	2,029,503.53
经营活动产生的现金流量净额		659,895.80	-572,315.33
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		-	1,025,850.00

付的现金			
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		-	1,025,850.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-1,025,850.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	1,290,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	1,290,000.00
偿还债务支付的现金		700,000.00	50,004.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,122.77	9,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	118,900.00
筹资活动现金流出小计		742,122.77	177,904.00
筹资活动产生的现金流量净额		-742,122.77	1,112,096.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-82,226.97	-486,069.33
加：期初现金及现金等价物余额		104,933.74	527,296.96
六、期末现金及现金等价物余额		22,706.77	41,227.63

法定代表人：张进

主管会计工作负责人：张进

会计机构负责人：张进

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。(以下简称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。 首次执行新金融工具准则对当年年初财务报表相关项目无影响，新金融工具准则对本公司报告期内资产负债表相关项目无影响。 (2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司执行上述规定对公司财务报表数据无影响。

二、 报表项目注释

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况以

及本期的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14. 长期股权投资”。

7. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8. 金融工具

金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，

但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第（1）项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第（2）项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融资产。

金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

（3）不属于本条第（1）项或第（2）项情形的财务担保合同，以及不属于本条第（1）项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

（1）能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

（1）嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

（2）与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

（3）该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

5. 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

6. 金融工具的计量

（1）初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

（2）后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- (1) 扣除已偿还的本金。
- (2) 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。
- (3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

(1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

(2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

7. 金融工具的减值

(1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 2) 租赁应收款。
- 3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

(2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 4) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

（3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（4）应收款项减值

对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违

约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款，本公司依据应收款项信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率。

账龄	预期信用损失率(%)	预期信用损失率(%)
1 年以内	0	0
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- (1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- (2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- (4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- (1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- (2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- (3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，按照该资产在重分类日的公允价

值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- （1）由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- （2）该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第（1）规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权

益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示。

②应收款项：应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

③可供出售金融资产：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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

④持有至到期投资：持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

（3）金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计

量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融

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

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

（5）金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

（6）金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(7) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(8) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

9. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项
组合 2	单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合 2	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
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）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。

12. 存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

13. 长期股权投资

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

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

(1) 投资成本的确定

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司 2010 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股

权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

14. 固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
仪器设备	年限平均法	5	5%	19.00%
电子设备	年限平均法	5	5%	19.00%
办公设备	年限平均法	5	5%	19.00%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

15. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
专有及非专利技术	5-10 年	按预计使用年限平均摊销
软件	5 年	按预计使用年限平均摊销

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

②内部研究开发支出会计政策

1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

16. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

17. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

18. 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。

本公司根据销售合同或客货电话订货信息，一般在预收商品销售款后，待商品邮寄、开具发票后确认销售收入，对个别客户根据以往销售情况，也存在赊销的情况。

19. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

20. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

21. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

（1）财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。（以下简称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

首次执行新金融工具准则对当年年初财务报表相关项目无影响，新金融工具准则对本公司报告期内资产负债表相关项目无影响。

（2）财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司执行上述规定对公司财务报表数据无影响。

（2）重要会计估计变更

无

四、税项

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售额计算，并根据可抵扣进项税额的差额缴纳	16%、13%
城市维护建设税	按应缴流转税额计算	7%
企业所得税	按应纳税所得额	25%

五、财务报表重要项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	594.27	1,831.36
银行存款	26,432.53	103,202.38
其他货币资金	-	-
合计	27,026.80	105,033.74

其他说明：截至 2019 年 06 月 30 日，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

2. 应收账款及应收票据

(1) 应收票据及应收账款分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	4,151,177.77	2,668,706.51
合计	4,151,177.77	2,668,706.51

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,256,745.02	100	105,567.25	2.48	4,151,177.77
其中：账龄组合	1,811,725.00	42.56	105,567.25	5.83	1,706,157.75
无风险组合	2,445,020.02	57.44			2,445,020.02
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款					

合计	4,256,745.02	100	105,567.25	2.48	4,151,177.77
----	--------------	-----	------------	------	--------------

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,783,500.01	100	114,793.50	4.12	2,668,706.51
其中:账龄组合	2,071,900.00	74.44	114,793.50	5.54	1,957,106.50
无风险组合	711,600.01	25.56			711,600.01
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款					
合计	2,783,500.01	100.00	114,793.50	4.12	2,668,706.51

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	1,738,105.00	86,905.25	5
1至2年	28,300.00	2,830.00	10
2至3年	40,140.00	12,042.00	30
3至4年	2,780.00	1,390.00	50
4至5年			
5年以上	2,400.00	2,400.00	100
合计	1,811,725.00	105,567.25	5.83

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,006,010.00	100,300.50	5.00
1至2年	32,370.00	3,237.00	10.00
2至3年	31,120.00	9,336.00	30.00
3至4年			
4至5年	2,400.00	1,920.00	80.00
5年以上			

合计	2,071,900.00	114,793.50	5.54
----	--------------	------------	------

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 9,226.25 元

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额				
	应收账款	占应收账款 期末余额合 计数的比 例%	坏账准备	款项性质	关联方情况
上海汇贯齐麦医疗器械有限公司	2,445,020.02	57.44		货款	关联方
江苏宏铭医疗科技股份有限公司	1,300,000.00	30.54	65,000.00	货款	非关联方
北京可喜安医疗科技有限公司	410,000.00	9.63	20,500.00	货款	非关联方
新疆维吾尔自治区职业病医院	28,000.00	0.66	8,400.00	货款	非关联方
北京市儿童医院	21,000.00	0.49	6,300.00	货款	非关联方
合计	4,204,020.02	98.76	100,200.00		

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	423,880.00	84.05	164,566.09	64.54
1 至 2 年	80,028.00	15.87	90,028.00	35.30
2 至 3 年	400.00	0.08	400.00	0.16
3 年以上				
合计	504,308.00	100.00	254,994.09	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的 比例%
北京运通隆昌科技有限公司	249,725.00	49.52
北京中兆国际会计师事务所有限公司	160,000.00	31.73
深圳市富凯发科技有限公司	80,028.00	15.87
天津世纪金辉医用设备有限公司	6,492.00	1.29

北京鹏海腾电子元器件经营部	4,028.00	0.80
合计	500,273.00	99.21

4. 其他应收款

其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	456,222.86	100.00			456,222.86
其中:账龄组合					
无风险组合	456,222.86	100.00			456,222.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	456,222.86	100.00			456,222.86

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	425,744.14	100.00			425,744.14
其中:账龄组合					
无风险组合	425,744.14	100.00			425,744.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	425,744.14	100.00			425,744.14

其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	343,602.86	313,124.14
押金	101,460.00	101,460.00
代垫公积金	11,160.00	11,160.00
合计	456,222.86	425,744.14

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额				
	款项性质	应收金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
刘爽	备用金	255,052.66	一年以内	55.91	
于洪杰	押金	95,460.00	四到五年	20.92	
杜晓娟	备用金	66,095.00	一年以内	14.49	
住房公积金	备用金	11,160.00	一年以内	2.45	
张进	押金	10,000.00	一年以内	2.19	
合计		437,767.66		95.96	

5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,254,247.16		1,254,247.16	3,387,634.12		3,387,634.12
库存商品	1,137,855.76		1,137,855.76	78,444.75		78,444.75
生产成本	50,156.06		50,156.06			
合计	2,442,258.98		2,442,258.98	3,466,078.87		3,466,078.87

6. 长期股权投资

(1)长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业的投资	5,020,115.07		5,020,115.07	5,143,579.09		5,143,579.09
合计	5,020,115.07		5,020,115.07	5,143,579.09		5,143,579.09

(2)对联营、合营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
上海汇贯齐麦医疗器械有限公司	5,143,579.09			-123,464.02		
合计	5,143,579.09			-123,464.02		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
上海汇贯齐麦医疗器械有限公司				5,020,115.07	
合计				5,020,115.07	

7. 固定资产

项目	电子设备	办公设备	仪器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	203,349.94	119,342.91	5,915.38	328,608.23
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 调整分类				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 调整分类				
4. 期末余额	203,349.94	119,342.91	5,915.38	328,608.23
二、累计折旧				
1. 期初余额	155,393.18	95,355.29	2,997.12	253,745.59
2. 本期增加金额	15,025.73	8,017.68	561.96	23,605.37
(1) 计提	15,025.73	8,017.68	561.96	23,605.37
(2) 调整分类				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 调整分类				
4. 期末余额	170,418.91	103,372.97	3,559.08	277,350.96
四、账面价值				
1. 期末账面价值	32,931.03	15,969.94	2,356.30	51,257.27
2. 期初账面价值	47,956.76	23,987.62	2,918.26	74,862.64

8. 无形资产

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	124,500.21	1,267,576.87	1,392,077.08
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	124,500.21	1,267,576.87	1,392,077.08
二、累计摊销			
1. 期初余额	52,082.58	141,408.63	193,491.21
2. 本期增加金额	12,450.06	51,699.48	64,149.54
(1) 计提	12,450.06	51,699.48	64,149.54
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	64,532.64	193,108.11	257,640.75
四、账面价值			
1. 期末账面价值	59,967.57	1,074,468.76	1,134,436.33
2. 期初账面价值	72,417.63	1,126,168.24	1,198,585.87

9. 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
一种低频脉冲振荡肌兴奋治疗仪装置	1,914,215.06	99,993.69					2,014,208.75
骶3神经根术中检测仪研制	1,168,301.75	228,001.36					1,396,303.11
合计	3,082,516.81	327,995.05					3,410,511.86

10. 递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	105,567.25	26,391.82	114,793.50	28,698.38
合计	105,567.25	26,391.82	114,793.50	28,698.38

11. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
支付外部机构临床检测、试验费用	3,807,000.00	3,807,000.00
合计	3,807,000.00	3,807,000.00

12. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	950,000.00	1,650,000.00
合计	950,000.00	1,650,000.00

13. 应付账款及应付票据

(1) 应付账款列示

款项性质	期末余额	期初余额
材料款	2,649,033.71	3,012,420.28
合计	2,649,033.71	3,012,420.28

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

本期无账龄超过 1 年的重要应付账款

14. 预收款项

(1) 预收款项列示

款项性质	期末余额	期初余额
货款	609,050.01	372,580.00
合计	609,050.01	372,580.00

(2) 账龄超过 1 年的重要收付账款

本期无账龄超过 1 年以上的重要预收款项

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	150,811.73	974,220.32	815,210.77	309,821.28
二、离职后福利-设定提存计划		30,262.00	30,262.00	0.00
二、辞退福利				
合计	150,811.73	1,004,482.32	845,472.77	309,821.28

(2)短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	132,148.99	778,393.23	608,720.94	301,821.28
2、职工福利费		24,000.00	16,000.00	8,000.00
3、社会保险费		11,004.20	11,004.20	0.00
其中：医疗保险费		11,004.20	11,004.20	0.00
工伤保险费				-
生育保险费				-
3、住房公积金	10,680.00	153,000.00	163,680.00	0.00
4、工会经费和职工教育经费	7,982.74	7,822.89	15,805.63	-
合计	150,811.73	974,220.32	815,210.77	309,821.28

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		29,643.12	29,643.12	0.00
2、失业保险费		618.88	618.88	0.00
合计		30,262.00	30,262.00	0.00

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	732,523.89	325,890.89
企业所得税	251,448.08	111,856.99
个人所得税	-1,377.93	1,535.70
城市维护建设税	34,038.32	27,367.26
教育费附加	15,744.58	12,111.32
地方教育费附加	10,496.39	8,074.21
合计	1,042,873.33	486,836.37

17. 其他应付款

(1)按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	244,586.11	272,391.92
往来款	347,760.00	
投资款	1,125,000.00	1,125,000.00
租赁费		

代垫款	26,732.50	79,847.57
合计	1,744,078.61	1,477,239.49

(2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
吕申浩	483,750.00	因公司资金周转问题暂未支付
顾达鸣	416,250.00	因公司资金周转问题暂未支付
赵亚峰	225,000.00	因公司资金周转问题暂未支付
合计	1,125,000.00	

18. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	323,333.33		4,999.98	318,333.35	项目申报后批准给予
合计	323,333.33		4,999.98	318,333.35	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	计入损益或冲减成本的列报项目	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
骶 3 神经根术中检测仪研制项目补助	150,000.00				150,000.00	与资产相关
用于控释巴氯芬微球的超声波发生器项目补助	93,333.33		4,999.98	营业外收入	88,333.35	与资产相关
MK-B 多参变量(低频)治疗仪研制项目补助	80,000.00				80,000.00	与资产相关
合计	323,333.33		4,999.98		318,333.35	

19.股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张进	5,012,700.00			5,012,700.00
北京宏投万利投资管理企业（有限合伙）	770,000.00			770,000.00
吕申浩	638,000.00			638,000.00

顾达鸣	638,000.00			638,000.00
浙江中锂新能源科技有限公司	569,800.00			569,800.00
金咏梅	407,000.00			407,000.00
享郭淑英	341,000.00			341,000.00
北京鸿皓投资有限公司	330,000.00			330,000.00
张雷	275,000.00			275,000.00
赵亚峰	275,000.00			275,000.00
北京六行君通信息科技股份有限公司	220,000.00			220,000.00
董志峰	220,000.00			220,000.00
闫静	220,000.00			220,000.00
北京慧识金投资咨询有限公司	220,000.00			220,000.00
林福江	187,000.00			187,000.00
贾一清	187,000.00			187,000.00
田永林	187,000.00			187,000.00
林明登	176,000.00			176,000.00
王少植	143,000.00			143,000.00
张志军	143,000.00			143,000.00
王明辉	143,000.00			143,000.00
倪军	143,000.00			143,000.00
张兵	132,000.00			132,000.00
吴咏冬	121,000.00			121,000.00
张通	110,000.00			110,000.00
梁永建	110,000.00			110,000.00
金阳	110,000.00			110,000.00
庞红	110,000.00			110,000.00
刘传宗	110,000.00			110,000.00
王玉祥	110,000.00			110,000.00
车宇航	110,000.00			110,000.00
祝小燕	88,000.00			88,000.00
宗少山	55,000.00			55,000.00
郝金义	55,000.00			55,000.00
张自安	55,000.00			55,000.00
郭振刚	55,000.00			55,000.00
范宏滨	33,000.00			33,000.00

张玉君	33,000.00			33,000.00
李海永	27,500.00			27,500.00
张浩	22,000.00			22,000.00
张波	22,000.00			22,000.00
徐林	11,000.00			11,000.00
王官林	11,000.00			11,000.00
李祝萍	11,000.00			11,000.00
庞菁	11,000.00			11,000.00
庞力	11,000.00			11,000.00
任世光	5,500.00			5,500.00
股份总数	12,974,500.00			12,974,500.00

20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,114,700.42			1,114,700.42
其他资本公积				
合计	1,114,700.42			1,114,700.42

21. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,306,621.48	-4,710,098.66
调整后期初未分配利润	-1,306,621.48	-4,710,098.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	647,684.94	3,403,477.18
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-658,936.54	-1,306,621.48

22. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,831,570.33	1,584,094.02	2,867,303.67	1,339,903.83
肌兴奋治疗仪及易损件	407,833.46	131,532.49	1,197,133.06	299,595.72
环保除菌器械盒	3,423,736.87	1,452,561.53	1,638,871.82	1,021,026.05
试剂	-	-	31,298.79	19,282.06
二、其他业务小计	2,953.61	1,441.07	9,494.09	100.84

医用仪器维修	2,953.61	1,441.07	9,494.09	100.84
合计	3,834,523.94	1,585,535.09	2,876,797.76	1,340,004.67

23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,886.35	81.55
教育费附加	10,633.11	58.25
印花税	-	20,000.00
合计	25,519.46	20,139.80

24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	160,494.26	80,379.31
运输费	5,651.65	7,755.38
广告费和业务宣传费	3,884.70	706,034.48
差旅费及其他	58,330.51	41,527.83
合计	228,361.12	835,697.00

25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
通讯费	2,065.98	1,883.65
研究费用	6,992.88	-
水电费	2,194.69	1,120.69
折旧费	17,461.08	18,149.81
交通费	26,065.91	7,085.30
无形资产摊销	64,149.54	25,032.52
中介服务费	128,608.42	304,751.23
差旅费	22,023.50	39,426.50
业务招待费	15,022.70	8,529.00
办公费	36,827.85	18,902.51
房租及物业费	199,598.67	160,956.15
职工薪酬	493,773.47	331,512.43
职工教育经费	-	-
职工福利费	18,177.72	35,206.23
合计	1,032,962.41	952,556.02

26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,122.77	9,000.00
减：利息收入	71.39	520.20
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
其他	10,240.48	1,915.00
合计	52,291.86	10,394.80

27.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一. 坏账损失	-9,226.25	-102,807.46
合计	-9,226.25	-102,807.46

28.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-123,464.02	1,261,155.66
合计	-123,464.02	1,261,155.66

29.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	5,299.98	-	5,299.98
合计	5,299.98	-	5,299.98

30.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,000.00		1,000.00
其他	1,001.00		1,001.00
合计	2,001.00		2,001.00

31. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
一. 当期所得税费用	148,923.71	
二、递延所得税费用	2,306.56	7,514.24
合计	151,230.27	7,514.24

32.现金流量表

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	71.39	520.20
营业外收入	-	-
往来款	15,334.03	90.00
合计	15,405.42	610.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	428,618.24	1,008,838.96
往来款	532,417.76	90,989.36
合计	961,036.00	1,099,828.32

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	647,684.94	1,074,454.35
加：资产减值准备	-9,226.25	-102,807.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,605.37	25,169.99
无形资产摊销	64,149.54	25,032.52
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）	-	-
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-	-
财务费用（收益以号填列）	42,122.77	9,000.00
投资损失（收益以“一”号填列）	123,464.02	-1,261,155.66
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	2,306.56	7,514.24
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-	-
存货的减少（增加以号填列）	1,023,819.89	-1,587,923.86
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-1,858,709.89	1,425,210.32
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	604,898.88	-186,809.77
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	664,115.59	-572,315.33
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	27,026.80	41,227.63
减：现金的期初余额	105,033.74	527,296.96
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	-78,006.94	-486,069.33

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	27,026.80	41,227.63
其中：库存现金	594.27	1,719.09
可随时用于支付的银行存款	26,432.53	39,508.54
二、期末现金及现金等价物余额	27,026.80	41,227.63

七、在其他主体中的权益

联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海汇贯齐麦医疗器械有限公司	上海	上海	销售医用设备	30%		权益法核算
武汉东方明康医疗设备有限公司	武汉	武汉	销售医用设备	30%		权益法核算

八、关联方及关联交易

1. 本公司实际控制人

实际控制人	股东类型	公司最终控制人	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例
张进	自然人	张进	38.64%	38.64%

2. 本企业:合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海汇贯齐麦医疗器械有限公司	持股 30%
武汉东方明康医疗设备有限公司	持股 30%

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郭淑英	股东、董事、副总经理
CHENCHUAN	董事
顾达鸣	副总经理

4.关联交易情况

(1)购销商品关联交易

关联方交易情况表:

项目名称	关联方	本期发生金额
销售商品	上海汇贯齐麦医疗器械有限公司	3,423,736.87
合计		3,423,736.87

(2)关联方往来款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	上海汇贯齐麦医疗器械有限公司	201,280.01	-
应收账款	上海汇贯齐麦医疗器械有限公司	2,445,020.02	711,600.01
其他应付款	郭淑英	39,337.72	72,391.92
其他应付款	顾达鸣	416,250.00	416,250.00

(4)关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张进、庞红	150,000.00	2018-12-24	2021-12-20	否
张进、庞红	500,000.00	2018-11-29	2021-11-28	否
张进、庞红	500,000.00	2018-7-24	2019-5-25	是
张进、庞红	500,000.00	2018-06-28	2019-6-26	是

十、承诺及或有事项

截止到资产负债表日本公司无重要承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(1) 应收账款及应收票据

项目	期末余额	期初余额
应收票据		

应收账款	4, 151, 177. 77	2, 668, 706. 51
合计	4, 151, 177. 77	2, 668, 706. 51

(2)应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4, 256, 745. 02	100	105, 567. 25	2. 48	4, 151, 177. 77
其中：账龄组合	1, 811, 725. 00	42. 56	105, 567. 25	5. 83	1, 706, 157. 75
无风险组合	2, 445, 020. 02	57. 44			2, 445, 020. 02
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款					0
合计	4, 256, 745. 02	100	105, 567. 25	2. 48	4, 151, 177. 77

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2, 783, 500. 01	100	114, 793. 50	4. 12	2, 668, 706. 51
其中：账龄组合	2, 071, 900. 00	74. 44	114, 793. 50	5. 54	1, 957, 106. 50
无风险组合	711, 600. 01	25. 56			711, 600. 01
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款					
合计	2, 783, 500. 01	100. 00	114, 793. 50	4. 12	2, 668, 706. 51

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	1,738,105.00	86,905.25	5
1 至 2 年	28,300.00	2,830.00	10
2 至 3 年	40,140.00	12,042.00	30
3 至 4 年	2,780.00	1,390.00	50
4 至 5 年			
5 年以上	2,400.00	2,400.00	100
合计	1,811,725.00	105,567.25	5.83
账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,006,010.00	100,300.50	5.00
1 至 2 年	32,370.00	3,237.00	10.00
2 至 3 年	31,120.00	9,336.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	2,400.00	1,920.00	80.00
5 年以上			
合计	2,071,900.00	114,793.50	5.54

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 9,226.25 元。

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额				
	应收账款	占应收账款 期末余额合 计数的比 例%	坏账准备	款项性质	关联方情况
上海汇贯国际贸易有限公司	2,445,020.02	57.44		货款	关联方
江苏宏铭医疗科技股份有限公司	1,300,000.00	30.54	65,000.00	货款	非关联方
北京可喜安医疗科技有限公司	410,000.00	9.63	20,500.00	货款	非关联方
新疆维吾尔自治区职业病医院	28,000.00	0.66	8,400.00	货款	非关联方
北京儿童医院	21,000.00	0.49	6,300.00	货款	非关联方
合计	4,204,020.02	98.76	100,200.00		

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	464,722.86	100.00			464,722.86
其中:账龄组合					
无风险组合	464,722.86	100.00			464,722.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	464,722.86	100.00			464,722.86

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	425,744.14	100.00			425,744.14
其中:账龄组合					
无风险组合	425,744.14	100.00			425,744.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	425,744.14	100.00			425,744.14

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	352,102.86	313,124.14
押金	101,460.00	101,460.00
代垫公积金	11,160.00	11,160.00

合计	464,722.86	425,744.14
----	------------	------------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额				
	款项性质	应收金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
刘爽	备用金	255,052.66	一年以内	55.91	
于洪杰	押金	95,460.00	四到五年	20.92	
杜晓娟	备用金	66,095.00	一年以内	14.49	
住房公积金	代垫资金	11,160.00	一年以内	2.45	
张进	备用金	10,000.00	一年以内	2.19	
合计		437,767.66			

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业的投资	5,020,115.07		5,020,115.07	5,143,579.09		5,143,579.09
合计	5,020,115.07		5,020,115.07	5,143,579.09		5,143,579.09

(2) 对联营、合营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
上海汇贯齐麦医疗器械有限公司	5,143,579.09			-123,464.02		
合计	5,143,579.09			-123,464.02		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
上海汇贯齐麦医疗器械有限公司				5,020,115.07	
合计				5,020,115.07	

4.营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,831,570.33	1,584,094.02	2,867,303.67	1,339,903.83
肌兴奋治疗仪及易损件	407,833.46	131,532.49	1,197,133.06	299,595.72
环保除菌器械盒	3,423,736.87	1,452,561.53	1,638,871.82	1,021,026.05
试剂	-	-	31,298.79	19,282.06
二、其他业务小计	2,953.61	1,441.07	9,494.09	100.84
医用仪器维修	2,953.61	1,441.07	9,494.09	100.84
合计	3,834,523.94	1,585,535.09	2,876,797.76	1,340,004.67

十四、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,299.98	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,001.00	
减：所得税影响额	824.75	
少数股东权益影响额		
合计	2,474.23	

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（%）		基本每股收益	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	4.94	11.51	0.05	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.92	11.51	0.05	0.09

北京东方明康医用设备股份有限公司

2019年8月27日