



爱科凯能

NEEQ:430351

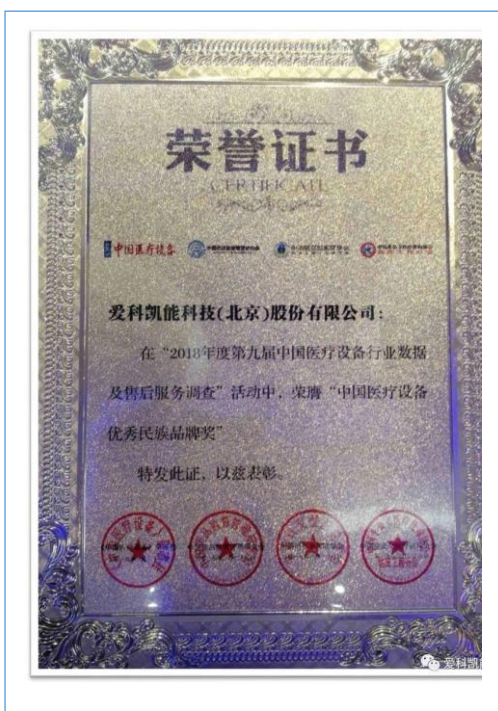
爱科凯能科技（北京）股份有限公司



半年度报告

2019

公司半年度大事记



- 1、 获得手术动力与负压吸附系统产品许可证，这是国内一家该类产品的许可证，也完善了公司泌尿系解决方案的产品线。
- 2、 爱科凯能荣获 2018 年度中国医疗设备“优秀民族品牌奖”。
- 3、 刀口变向术 4 月 13 日手术直播，共演示 5 台手术，显示了刀口变向术在前列腺增生，泌尿肿瘤的治疗优势，特别是术中手术视野清晰、解剖一目了然、激光刀口操控性强，开创钬激光手术肿瘤精准切除的新篇章。

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	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	爱科凯能科技（北京）股份有限公司
主办券商	指	华林证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日

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。

公司负责人熊振宏、主管会计工作负责人魏杰及会计机构负责人（会计主管人员）魏杰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	（一）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。
	（二）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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	爱科凯能科技（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Accu-Tech Co.Ltd., (of Beijing)
证券简称	爱科凯能
证券代码	430351
法定代表人	熊振宏
办公地址	北京市朝阳区酒仙桥东路1号院8号楼B区5层503室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	范家伟
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-64392084
传真	010-64390200
电子邮箱	dm@acuretech.com, fanjiawei@126.com
公司网址	www.neeq.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区酒仙桥东路1号院8号楼B区5层503室, 100015
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

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	2003-01-27
挂牌时间	2013-11-15
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业- C35 专用设备制造-C358 医疗仪器设备及器械制造-C3584 医疗、外科及兽医用器械制造
主要产品与服务项目	研发、生产、销售微创激光手术设备，为医院提供微创手术整体解决方案。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	28,311,616.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	爱科凯能管理咨询（北京）有限公司
实际控制人及其一致行动人	孙云龙、熊振宏

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	91110105746102505M	否
注册地址	北京市朝阳区酒仙桥东路 1 号院 8 号楼 5 层 503 室	否
注册资本（元）	28,311,616.00	否

五、 中介机构

主办券商	华林证券
主办券商办公地址	西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城 3 栋 1 单位 5-5
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	28,948,443.78	21,131,097.92	36.99%
毛利率%	47%	59.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,403,652.82	-347,995.30	790.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,586,084.28	-386,899.70	768.41%
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）	3.16%	-0.42%	-
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）	3.40%	-0.47%	-
基本每股收益	0.08	-0.01	900.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	86,524,489.69	89,908,197.07	-3.76%
负债总计	9,155,606.79	14,942,966.99	-38.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,368,882.90	74,965,230.08	3.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.73	2.65	3.02%
资产负债率%（母公司）	10.58%	16.62%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	6.20	4.11	-
利息保障倍数	-181.87	-48.57	-

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	-9,285,518.60	-9,451,254.77	1.75%
应收账款周转率	1.45	0.82	-
存货周转率	0.47	0.51	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.76%	0.46%	-
营业收入增长率%	36.99%	-24.97%	-
净利润增长率%	790.71%	-143.16%	-

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	28,311,616.00	28,311,616.00	-
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	107,416.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-322,041.79
非经常性损益合计	-214,625.25
所得税影响数	-32,193.79
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-182,431.46

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

1、主营业务

本公司是一家从事医疗器械专用设备的生产商、经销商。公司属于专用设备制造业。

公司目前业务主要是围绕微创手术器材的解决方案而展开业务，当前专注泌尿和骨科两大领域。主要战略是以临床领先的激光微创手术技术为抓手，带动激光手术设备、专用耗材激光鞘、内窥镜、手术耗材和其它器械等的业务开展。公司的这种商业模式可以成就公司业务做大做强。

公司拥有多项发明专利、实用新型、外观设计和软件著作权，并已经获得 ISO 9001:2015、ISO 13485:2016 质量管理体系认证、CE 认证等资质；已连续八年获得中关村和国家高新技术企业认定资格。

2、客户类型

公司的最终客户为全球医院用户，包括公立与民营医院。

3、销售模式

公司根据临床手术专家的需求与自身对生物医学工程的理解，联合全球技术先进的医疗器械厂商，进行医疗器械的创新，并协助我国临床手术专家探索与发展创新的临床新技术。这种临床技术的创新为手术专家提供了独特的发展机会，同时因为临床技术的先进性，又大大地吸引病人就医。既扩大了手术专家的知名度，同时又提升了医院的影响力与辐射能力。公司依此搭建国内外学术营销的平台，通过公司领先的医疗器械，将先进的临床技术在全球范围内进行临床技术的推广，使得先进的临床技术得以传播与普及，其结果是先进的手术器械业务也得到了发展。这样的学术营销方式也使得公司的品牌和业务竞争能力大大提升，具有很强劲的竞争能力。

在泌尿领域，全球范围内良性前列腺增生是一个老年病与高发病，公司已经成功开发了“刀口变向术治疗前列腺与膀胱肿瘤”所需的激光手术器材，该创新技术在全球范围属于首创。相对目前的其它治疗方法，该技术具有 3 高特点：高速、高清与高精，大大提升了前列腺疾病的治疗效果，并能减少手术并发症。通过刀口变向术器材业务的开展，使得公司在泌尿领域的竞争力与品牌效应大幅提升。

在骨科领域，椎间盘突出发病率高，人群广，公司大力推广“脊柱微创激光鞘手术”。激光鞘手术方式的采用不仅提高了手术成功率与手术疗效，同时扩大了微创手术的适应症。

公司市场营销和销售平台的能力，也实现了合作伙伴产品在国内外良好的销售态势，这样反过来又夯实了同国内外器械厂商合作的基础，相互之间进一步的深化合作变成了可能。

4、采购模式

公司主要采购产品包括聚光腔、氙灯、晶体棒、电子元器件等，主要、关键零部件，均为国外进口。采购部门根据客户订单和仓库的储备情况按采购请求单实施采购。建立采购合作前，公司会对供应商资格、资质进行评估、审核。

5、生产模式

公司采用产品核心零部件进口采购、非核心零部件国内采购，再根据公司自主研发的产品工艺（设计图）装配成整体的生产模式。公司的生产场地及设施，已通过上级监管部门药监局的现场审核，并得到了许可。

6、收入来源

公司目前的收入来源主要是所销售的激光手术设备及配件、专用耗材等。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 28,948,443.78 元，净利润 2,403,652.82 元。

1、公司财务状况：

截至 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额 86,524,489.69 元，较上年末降低 3.76%，主要原因是：货币资金较上年有所减少；负债总额 9,155,606.79 元，比上年末减少 38.73%。

2、公司经营成果：

截至 2019 年 6 月 30 日，公司实现营业收入 28,948,443.78 元，较上年同期增加 36.99%，主要原因是：公司 2019 年上半年钬激光治疗机的销售情况良好；毛利率为 47.00%，较上年同期降低了 12.92%，主要原因是：公司的营业成本随着公司产能的增加而增加；净利润 2,403,652.82 元，较上年同期增加了 790.71%，主要原因是：公司的管理成本和销售成本下降。

3、公司现金流量情况：

截至 2019 年 6 月 30 日，公司实现经营现金流净额-9,285,518.6 元，与上年同期相比基本持平。

报告期内，公司主营业务、主要产品和服务、商业模式未有发生重大变化，核心技术团队稳定。未来公司将充分利用临床优势，强化公司在泌尿外科领域的业务，并积极开拓骨科业务，扩大产品线，同时也会加大人才培育及储备，不断创新研发具有自主知识产权的高端产品，以增强公司核心竞争力。

三、 风险与价值

报告期内，公司风险无重大变化，持续到本期的风险主要有：

1、 内部管理风险

这次公司的财务报表相对 2016 年在净利润指标上的大变脸主要是公司内部管理上出现了问题，使得投资人对公司的信心产生较大的负面影响。

应对措施：面对挑战，开展好公司的业务，同时积极探索财务技术的方法与手段。

2、激光医疗产品的开发风险

激光医疗产品的开发是一项系统工程，包括光、机、电等多种专有技术，公司的研究团队已具备光、机、电技术的综合能力，能够开发出高质量的产品，并具有不断开发出新产品的能力。但是医疗器械行业技术更新速度很快，大量新技术在医疗器械行业的推广应用往往会促进临床医学上产生更多的治疗方案，促使产品更新换代的速度加快。公司为持续保持竞争优势，必须不断投入大量的人员和资金用于新产品的开发。但是目前公司规模尚小，和国外行业领先的竞争对手相比，研发能力、研发条件和产品认知等方面都存在很大的差距，存在产品研发失败的风险，这种风险可能导致公司不能按照计划开发出新产品，或者开发出来的新产品在技术、性能、成本等方面不具备竞争优势，进而影响到公司在行业内的竞争地位。技术研发的风险，目前最主要的是资金的限制，投入和研发人员的规模控制在一定的范围内。由于产品的不断改进导致研发工作量的不断增加，会挤占原定的研发项目的时间而导致部分项目的延后。

应对措施：滚动发展的利润或者融资增加研发投入。

3、临床新技术推广风险

临床新技术的推广除了依赖手术医生对技术的接受过程外，还受到既往技术商业利益的保护和竞争的干扰，使得业务的开展不是按照既定的目标去执行，存在着业务推进缓慢、费用高昂等风险。

应对措施：公司将会对临床新技术业务进行反复的认证，特别是重点开发临床手术专家，通过他们的认知，对存在的风险都基本明确后再决定相关的拓展计划。

4、临床新技术收费风险

脊柱微创手术器材业务公司按照计划在往前推进，并通过融资加快发展。但由于是新型手术，国家目前基本没有收费目录，医院往往不愿意开展，使得业务的开展不是按照既定的目标去执行，存在着业务推进缓慢，费用高昂等风险。

应对措施：公司非常重视在业务的拓展过程中对手术收费项目的申报工作，并做好积极的准备工作包括资金、项目计划周期、关注地方政府申报手术立项工作信息等。

5、产业布局的风险

公司已经启动泌尿和脊柱产业布局的计划，这中间涉及到很多人事、管理等方面的风险。公司现有的经营管理团队经验尚且不足。因此会遇到相应的风险。

应对措施：公司在做出决定时，广泛听取各个方面的意见，充分利用公司股东的资源，或者筹集资金安排专业的机构和人员做这些专业的事情。同时公司将逐步引进相关的人才，以适应公司发展的需要。

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

公司致力于为全球医疗客户提供先进的微创手术解决方案，其产品除了传统上的先进激光微创手术设备、微创耗材、微创器械外，还通过专业、先进的临床支持，将世界和中国医师的临床技艺、技术和创新进行推广、交流，达到普及，造福广大患者，同时减轻广大外科医师的高负荷的劳动强度。

助力国家“一带一路”发展战略的实施，公司钦激光产品已经推广到越南、孟加拉国、老挝、巴基斯坦、乌兹别克斯坦、埃及、土耳其等国家，并将国内顶尖、优秀的医疗专家和医疗技术推向世界。联手世界级医疗器械公司，共同研发创新医疗器械，同时协助中国手术专家进行临床创新，是爱科凯能的使命。其“刀口变向激光鞘”就是在这种使命下研发的，而且率先由中国医生在世界范围内进行临床创新，表现出了极强的生命力。

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	四.二.(一)
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.(二)
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.(三)
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	四.二.(四)
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

(一) 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
毛士兴	否	资金	借款	733,600	28,000	0	761,600	尚未履行
合计	-	-	-	733,600	28,000	0	761,600	-

占用原因、归还及整改情况:

2018年6月25日,公司从募集资金专户支取70万元借给毛士兴,用于个人资金周转。毛士兴为监事刘素娥的配偶。借款期限为2018年6月28日至2019年2月27日。借款利率为年息9.6%。超过清算日期,借出人有权要求借款人按应付未付款总额日0.0675%支付逾期利息,直至付清所有债务为止。公司已于7月1日使用自有资金对募集资金专户资金进行补足。公司正积极督促该名关联方尽快归还公司占用资

金。

(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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	9,000,000.00	6,978,256.67
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）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	13,000,000.00	0.00

(三) 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	2017/6/9	2020/12/31	发行	业绩补偿承诺	若目标公司于2017年至2020年未能完成净利润增长要求，投资人有权要求实际控制人对投资人进行现金补偿。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/6/9	2020/12/31	发行	回购承诺	如公司于2018年至2020年未能完成业绩指标，投资人有权要求实际控制人对投资人进行股份回购。	正在履行中
董监高	2013/11/15	-	挂牌	关于减少、规范关联交易承诺函	承诺减少、规范关联交易事项。	正在履行中
董监高	2013/11/15	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争事项。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013/11/15	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何方式占用公司资金	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司于 2017 年 6 月 19 日披露了股票发行方案，方案中公司时任实际控制人熊振宏与发行对象重庆和亚化医创业投资合伙企业（有限合伙）、南通乔景天助医疗产业投资中心（有限合伙）、深圳凯盈红润创业投资合伙企业（有限合伙）签订了股份认购协议并在协议中做出了业绩补偿承诺以及回购承诺。如目标公司未能完成相关的业绩承诺，投资人有权要求实际控制人对投资企业进行现金补偿或者进行股份回购，承诺具体事项详见公司于 2019 年 6 月 19 日披露的《股票发行方案》。

挂牌前，公司股东、公司董事、监事、高管、核心技术人员均出具《避免同业竞争承诺函》，公司股东、公司董事、监事、高管均出具《关于减少、规范关联交易承诺函》。报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。公司董事、总经理熊振宏出具不以任何方式占用公司资金的承诺函，在报告期间均严格履行了上述承诺。

（四）报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017/11/9	40,170,000	2,399,706.54	是	公司将募集资金 700 万用于偿还银行贷款，70 万违规借给第三方	7,700,000	已事后补充履行

募集资金使用详细情况：

本次募集资金将用于泌尿和骨科微创手术器材业务的市场推广及后续产品的不断研发，与国内外合作伙伴共同研发新一代激光手术设备，相关耗材，并安排参股投资相关项目等事项。公司 2019 年上半年的募集资金实际使用情况与《股票发行方案》规定的募集资金用途相符。截至 2019 年 6 月 30 日，公司的募集资金账户余额为 4,261,075.81 元，具体情况如下：公司期初募集资金专用账户余额为 6,651,962.52 元，其中用于补充流动资金 2,393,892.96 元，用于支付银行手续费 5,813.58 元，收到银行利息 8819.83 元，余额 4,261,075.81 元

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	27,643,876	97.64%		27,643,876	97.64%
	其中：控股股东、实际控制人	9,349,380	33.02%		9,349,380	33.02%
	董事、监事、高管	222,580	0.79%		222,580	0.79%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	667,740	2.36%		667,740	2.36%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	667,740	2.36%		667,740	2.36%
	核心员工					
总股本		28,311,616	-	0	28,311,616.00	-
普通股股东人数		54				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	爱科凯能管理咨询（北京）有限公司	9,349,380	-	9,349,380	33.02%	-	9,349,380
2	常熟明辉焊接器材有限公司	5,291,640	-	5,291,640	18.69%	-	5,291,640
3	重庆和亚化医创业投资合伙企业（有限合伙）	4,640,000	-	4,640,000	16.39%	-	4,640,000
4	南通乔景天助医疗产业投资中心（有限合伙）	1,232,000	-	1,232,000	4.35%	-	1,232,000
5	中关村发展集团股份有限公司	1,200,060	-	1,200,060	4.24%	-	1,200,060

	司						
	合计	21,713,080	0	21,713,080	76.69%	0	21,713,080
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 前五名或持股 10%以上股东间无关联关系。							

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

公司控股股东为爱科凯能管理咨询（北京）有限公司，持有本公司股份 9,349,380 股，持股比例为 33.02%。爱科凯能管理咨询（北京）有限公司于 2012 年 6 月 29 日由自然人投资出资设立，注册资本 75.86 万元，统一社会信用代码 91110105599667425P，法定代表人为熊振宏。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为熊振宏和孙云龙。

孙云龙：男，1943 年 12 月出生，美国籍。博士研究生学历，1966 年毕业于北京清华大学无线电系。1996 年于美国俄勒冈研究生院电子工程及应用物理系获得博士学位。

主要工作经历：1967-1979 年就职于华北光电技术研究所；

1979-1980 年为美国亚利桑那大学光学中心光学及激光的访问学者；

1980-1982 年为美国斯坦福大学应用物理系金咨顿实验室拜尔教授小组的访问学者；

1982-1989 年就职于华北光电技术研究所（11 所）任高级工程师，1984 年后任所副总工程师及激光部部长；

1989-1990 年为美国斯坦福大学应用物理系金咨顿实验室拜尔教授小组的访问学者；

1992-1996 年任职于 ESI（英文全称：Electro Scientific Industries, Inc.；中文全称：美国电子科学工业公司）工作，并完成美国俄勒冈研究生院博士学位。博士论文：半导体器件的激光加工的最佳化；

1990-2013 年就职于 ESI 公司，任技术委员及高级研发部资深科学家、光子技术研发主任，ESI 北京研发中心主任等职务；

2003 年 1 月-2013 年 3 月担任公司董事长、法定代表人。2013 年 3 月至今任公司董事长，未直接持有公司股份。

熊振宏：男，1963 年 5 月出生，中国籍，无其他国家永久居留权。

1984 年毕业于武汉大学物理系，本科学历，获学士学位。

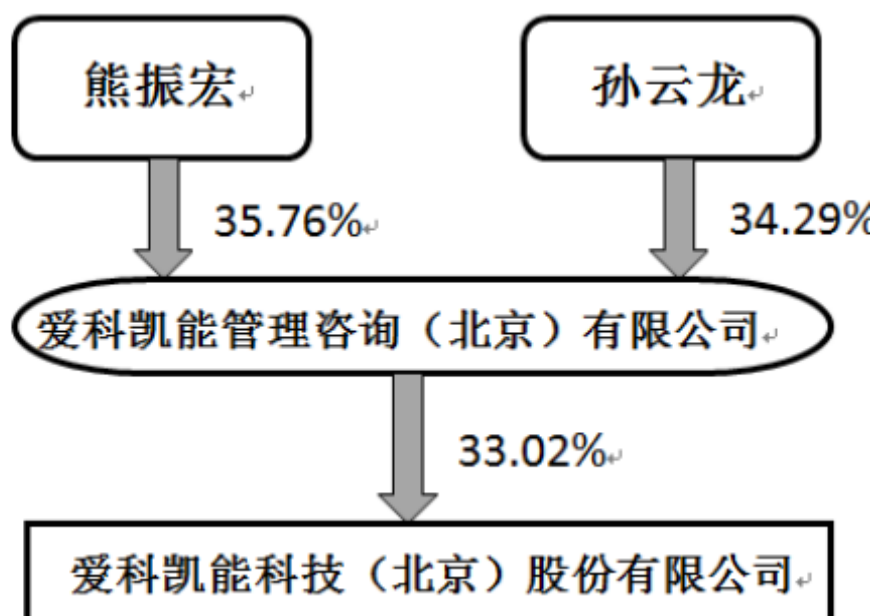
主要工作经历：1984-1993 年，就职于中国电子科技集团公司第十一研究所，任工程师；

1993-1997 年，就职于 3M 中国有限公司（中文全称：3M（中国）有限公司；英文全称：3MChinaLtd.）通信产

品组，历任全国技术支持主任、北区销售主任；

1998-2002 年，就职于美国 ADC 电讯公司（中文全称：美国 ADC 电讯公司；英文全称：ADC Telecom Company）北京代表处，任全国销售经理；

2003 年1 月至2013 年3 月，就职于公司，任董事、总经理。2013 年3 月至今任公司董事、总经理、法定代表人，未直接持有公司股份。公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图如下，报告期内股权比例无变化。



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
孙云龙	董事长	男	1943 年 12 月	博士	2016.2-2019.4	否
谭建元	副董事长	男	1950 年 11 月	大专	2016.2-2019.4	否
熊振宏	董事、总经理	男	1963 年 5 月	本科	2016.2-2019.4	是
谭俊锋	董事	男	1974 年 9 月	高中	2016.2-2019.4	否
王燕鸣	董事、副总经理	男	1967 年 12 月	本科	2016.2-2019.4	否
黄明	董事、副总经理	男	1979 年 1 月	硕士	2016.2-2019.4	是
江岩	董事	男	1972 年 3 月	本科	2016.2-2019.4	否
范家伟	董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人	男	1982 年 11 月	本科	2016.2-2019.4	是
王海波	董事	男	1981 年 8 月	本科	2018.3-2019.4	否
刘素娥	监事会主席	女	1947 年 1 月	本科	2016.6-2019.4	否
史宏敏	监事	男	1938 年 8 月	本科	2016.2-2019.4	否
徐险峰	监事	男	1970 年 7 月	本科	2016.4-2019.4	是
方良	监事	男	1972 年 4 月	本科	2016.4-2019.4	是
于睿	职工代表监事	男	1982 年 1 月	本科	2016.2-2019.4	是
李卫东	职工代表监事	男	1961 年 3 月	中专	2016.2-2019.4	是
王坤涛	副总经理	男	1978 年 10 月	本科	2016.2-2019.4	是
董事会人数:						9
监事会人数:						6
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

实际控制人熊振宏、孙云龙；董事谭俊锋、王燕鸣、黄明、范家伟（兼任董秘和财务负责人）；监事于睿、李卫东；副总经理王坤涛是爱科凯能管理咨询（北京）有限公司的股东；
爱科凯能管理咨询（北京）有限公司是公司的控股股东；
副董事长谭建元与董事谭俊锋为父子关系。

(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
谭建元	副董事长	264,600	0	264,600	0.93%	0
刘素娥	监事会主席	409,720	0	409,720	1.45%	0
史宏敏	监事	216,000	0	216,000	0.76%	0
合计	-	890,320	0	890,320	3.14%	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	9	8
生产人员	22	12
销售人员	26	22
技术人员	31	39
财务人员	5	5
员工总计	93	86

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	3
本科	46	39
专科	29	28
专科以下	13	15
员工总计	93	86

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、人员变动报告期内，公司员工总数较期初减少7人，其中新增8名技术人员。另有1名行政管理人员、10名生产人员、4名销售人员因公司生产计划的调整以及个人原因辞职。

2、人才引进公司一直积极推进人才战略政策，2016年引进留学人员1名，现任职于公司海外部，为公司海外市场的开拓贡献着自身力量，公司也为其提供与其自身价值相适应的待遇和职位，未来，公司也将继续进行人才引进。

3、人员培训：公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育制度及流程，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职让员工专业培训，新产品/新技术/新法规的强化培训，不断提升员工的自身素质和专业技能。

4、人员招聘：公司会针对性地招聘优秀专业人才，不强求学历与名校，注重实际能力。

5、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

6、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司于2019年7月23日召开了2018年度股东大会，会议审议通过了公司董事会和监事会换届选举的议案。经过本次换届，公司董事会成员由9人减少为8人，除董事黄明辞去董事职务外，其余董事会成员未发生变更，分别是孙云龙、谭建元、熊振宏、谭俊锋、王燕鸣、江岩、范家伟、王海波，其中孙云龙系公司董事长，谭建元系公司副董事长。公司监事会成员由6人减少为3人，除股东监事徐险峰、股东监事方良、职工代表监事于睿辞去监事职务外，其余监事会成员未发生变更，分别是刘素娥、史宏敏、李卫东，其中刘素娥系公司监事会主席。

公司于2019年7月23日召开了第三届董事会第一次会议，会议审议通过了公司高级管理人员换届选举的议案。经过本次换届，熊振宏仍担任公司总经理，范家伟担任公司副总经理、董事会秘书，辞去财务总监职务，于睿担任公司副总经理，魏杰担任公司财务负责人，王燕鸣、王坤涛辞去公司副总经理职务。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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、1	9,819,603.91	19,133,122.51
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、2	16,535,670.58	13,736,463.14
其中：应收票据			
应收账款	五、2	16,535,670.58	13,736,463.14
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,939,326.17	3,733,112.00
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、4	3,578,712.50	3,134,838.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	21,319,650.06	20,201,837.64
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	五、6	1,535,834.26	1,535,834.26
流动资产合计		56,728,797.48	61,475,208.21
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			
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、7	14,490,116.06	15,781,035.30
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、8	186,711.00	205,117.19
开发支出	五、9	15,118,865.15	12,446,836.37
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,795,692.21	28,432,988.86
资产总计		86,524,489.69	89,908,197.07
流动负债：			
短期借款			
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、10	1,461,552.84	1,359,255.49
其中：应付票据			
应付账款	五、10	1,461,552.84	1,359,255.49
预收款项	五、11	4,912,455.36	11,830,031.57
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、12	3,640.09	
应交税费	五、13	1,267,134.18	209,917.96
其他应付款	五、14	1,510,824.32	1,543,761.97
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		9,155,606.79	14,942,966.99
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		9,155,606.79	14,942,966.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	28,311,616.00	28,311,616.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	40,496,655.84	40,496,655.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	2,521,768.36	2,521,768.36
一般风险准备			
未分配利润	五、18	6,038,842.70	3,635,189.88
归属于母公司所有者权益合计		77,368,882.90	74,965,230.08
少数股东权益			
所有者权益合计		77,368,882.90	74,965,230.08
负债和所有者权益总计		86,524,489.69	89,908,197.07

法定代表人：熊振宏

主管会计工作负责人：魏杰

会计机构负责人：魏杰

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		28,948,443.78	21,131,097.92
其中：营业收入	五、19	28,948,443.78	21,131,097.92

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,481,793.18	21,498,493.54
其中：营业成本	五、19	15,342,675.20	8,469,328.97
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、20	88,870.49	90,559.46
销售费用	五、21	7,056,419.52	8,246,938.35
管理费用	五、22	3,105,542.27	4,502,162.01
研发费用	五、23		
财务费用	五、24	-68,267.45	189,504.75
其中：利息费用	五、24	-15,463.50	202,855.00
利息收入	五、24		30,173.49
信用减值损失			
资产减值损失	五、25	956,553.15	
加：其他收益	五、26	575,801.50	
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			
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）	五、27		
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,042,452.10	-367,395.62
加：营业外收入	五、28	107,416.54	39,032.03
减：营业外支出	五、29	322,041.79	127.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,827,826.85	-328,491.22
减：所得税费用	五、30	424,174.03	19,504.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,403,652.82	-347,995.30
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）		2,403,652.82	-347,995.30
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		2,403,652.82	-347,995.30

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		2,403,652.82	-347,995.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,403,652.82	-347,995.30
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）		0.08	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	-0.01

法定代表人：熊振宏

主管会计工作负责人：魏杰

会计机构负责人：魏杰

（三）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		21,021,706.34	24,184,287.48
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		1,439,221.94	801,938.47
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	1,551,996.14	21,919,854.47
经营活动现金流入小计		24,012,924.42	46,906,080.42
购买商品、接受劳务支付的现金		15,284,717.87	20,414,538.52
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		6,494,051.70	5,850,531.31
支付的各项税费		1,276,703.72	3,261,745.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	10,242,969.73	26,830,520.20
经营活动现金流出小计		33,298,443.02	56,357,335.19
经营活动产生的现金流量净额		-9,285,518.60	-9,451,254.77
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		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,000.00	37,504.00
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		28,000.00	37,504.00
投资活动产生的现金流量净额		-28,000.00	-37,504.00
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			
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		0	0
偿还债务支付的现金			3,011,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			142,341.67
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			3,153,941.67
筹资活动产生的现金流量净额			-3,153,941.67
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		-9,313,518.60	-12,642,700.44
加：期初现金及现金等价物余额		19,133,122.51	26,837,316.16
六、期末现金及现金等价物余额		9,819,603.91	14,194,615.72

法定代表人：熊振宏

主管会计工作负责人：魏杰

会计机构负责人：魏杰

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	
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	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
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	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
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	
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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

爱科凯能科技（北京）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2003 年 01 月 27 日成立，注册资本：2,831.1616 万元。统一社会信用代码：91110105746102505M；法定代表人：熊振宏，住所：北京市朝阳区酒仙桥东路 1 号院 8 号楼 5 层 503 室。公司营业期限：2003 年 01 月 27 日至长期。挂牌时间：2013 年 11 月 15 日，挂牌代码：430351，本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 9 月 26 日决议批准报出。

经营范围：组装生产激光医疗设备：III 类：III-6824-1 激光手术和治疗设备；医疗器械 II、III 类的批发；研发光电子技术；转让自有技术；销售自产产品；提供相关的技术维护、技术咨询、技术培训；货物进出口；技术进出口。（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。）

截至 2019 年 06 月 30 日，公司股权结构如下：

名称	金额	比例
爱科凯能管理咨询（北京）有限公司	9,349,380.00	33.02%
常熟明辉焊接器材有限公司	5,291,640.00	18.69%
重庆和亚化医创业投资合伙企业(有限合伙)	4,640,000.00	16.39%
南通乔景天助医疗产业投资中心（有限合伙）	1,232,000.00	4.35%
北京中关村发展集团股份有限公司	1,200,060.00	4.24%
北京望京科技孵化服务有限公司	1,200,060.00	4.24%
华林证券有限责任公司做市专用证券账户	884,000.00	3.12%
四川海之翼股权投资基金管理有限公司-海之翼一期管理基金	750,000.00	2.65%
陈艳辉	436,000.00	1.54%
上海证券有限责任公司做市专用证券账户	429,800.00	1.52%
刘素娥	409,720.00	1.45%
联储证券有限责任公司做市专用证券账户	358,000.00	1.26%
深圳凯盈红润创业投资合伙企业（有限合伙）	308,000.00	1.09%
刘响丰	282,000.00	1.00%
谭建元	264,600.00	0.93%
杨纲	222,000.00	0.78%
史宏敏	216,000.00	0.76%
华安证券股份有限公司做市专用证券账户	153,000.00	0.54%
胡丽英	110,000.00	0.39%
冷立昌	100,000.00	0.35%
徐州天禹辰熙资产管理有限公司一辰熙新三板私募投资基金	61,000.00	0.22%
俞乐华	60,000.00	0.21%
深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司-时代伯乐神舟小牛1号新三板系列私募契约基金	43,000.00	0.15%
赵亮	42,000.00	0.15%
深圳市智友阁资产管理有限公司	41,000.00	0.14%
沈东涛	34,000.00	0.12%
杨铮熠	32,000.00	0.11%

姚广涛	24,156.00	0.09%
李熹	21,000.00	0.07%
彭燕华	14,000.00	0.05%
乔屹	11,000.00	0.04%
陆乃将	11,000.00	0.04%
何开胜	10,000.00	0.03%
陆青	10,000.00	0.04%
杨湘林	9,000.00	0.03%
黄应强	7,000.00	0.02%
吴丽萍	6,000.00	0.02%
王平娟	6,000.00	0.02%
张建民	5,000.00	0.02%
孙英	4,000.00	0.01%
丁大志	3,000.00	0.01%
张亚	3,000.00	0.01%
漏德根	3,000.00	0.01%
徐州天禹辰熙资产管理有限公司一辰熙1号私募投资基金	3,000.00	0.01%
郭瑞恒	2,000.00	0.01%
段九东	2,000.00	0.01%
尹维民	1,000.00	0.00%
张剑	1,000.00	0.00%
黎敏	1,000.00	0.00%
梁绍联	1,000.00	0.00%
毛勇亮	1,000.00	0.00%
深圳前海海润国际并购基金管理有限公司一海润养老润生一号私募证券投资基金	1,000.00	0.00%
王琴	1,000.00	0.00%
合计	28,311,616.00	100%

8-2-2 公司主要会计政策、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 2018 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

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

本公司以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（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“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，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，详见本附注三、14“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”（详见本附注三、14、（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。

7、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，按照本附注三、14（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。

8、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的现金、价

值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其

他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存

在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 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 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 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 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其摊余成本法确定，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。

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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套

期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄应收账款计提比例 其他应收款计提比例：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	70%	70%
5 年以上	100%	100%

(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。

(4) 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其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产做出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回

金额。

14、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三、10“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。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成

本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率	年折旧率
机器设备	平均年限法	3-10	5%	9.50%-31.67%
运输设备	平均年限法	8-10	5%	9.50%-11.88%
办公设备	平均年限法	3-5	5%	19.00%-31.67%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在

定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、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。

19、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

（2）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包

括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

（3）生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率。

（4）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

20、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

无形资产类别	估计使用年限
软件	5 年

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

22、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、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及设定受益计划。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。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只

能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

销售收入确认方式：公司将货物交付给买方并经对方签收后确认收入。收入确认时点为按实际销货清单确认销售收入。

出口销售业务收入确认方式：陆运应以取得承运货物收据或铁路运单，海运应以取得出口装船提单，空运应以取得空运单并向银行办理交单后作为收入实现时间。

（2）提供劳务

劳务可以分为跨年度劳务和不跨年度劳务。对于在同一会计年度内开始并完成的劳务，

应在劳务完成时确认收入。收入准则规定采用完成合同法确认收入。

对于开始和完成分别属于不同会计年度的劳务，应在资产负债表日，视提供劳务的结果是否能够可靠估计，而采用不同的处理方法。在资产负债表日，提供的劳务交易结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。企业确定提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：（一）已完工作的测量。（二）已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。（三）已经发生的成本占估计总成本的比例。

本公司提供的劳务周期短，不采用完工百分比法确认提供劳务收入，而是在劳务完成时确认收入。

在资产负债表日，提供的劳务交易结果不能够可靠估计的，区分已经发生的劳务成本预计是否能够得到补偿，而分别采用按已经发生的劳务成本确认收入及成本和将已经发生的劳务成本计入当期损益而不确认收入的处理方法。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当

期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

30、递延所得税资产/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。

31、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

32、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

33、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“划分为持有待售资产”相关描述。

34、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

无。

②其他会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

8-2-3 财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2019.06.30	2018.12.31
库存现金	12,537.47	4,972.50
银行存款	9,807,066.44	19,128,150.01
其他货币资金	--	--
合计	9,819,603.91	19,133,122.51

注：期末公司不存在其它因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

种类	2019.06.30	2018.12.31
应收票据	--	--
应收账款	16,535,670.58	13,736,463.14
合计	16,535,670.58	13,736,463.14

(1) 应收账款按风险分类

类别	2019.06.30				
	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	21,661,805.17	99.37	5,126,134.59	23.52	16,535,670.58
其中：账龄组合	21,661,805.17	99.37	5,126,134.59	23.52	16,535,670.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	137,025.00	0.63	137,025.00	100.00	--
合计	21,798,830.17	100.00	5,263,159.59		16,535,670.58

(续)

类别	2018.12.31				
	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	17,913,076.80	99.24	4,176,613.66	23.32	13,736,463.14
其中：账龄组合	17,913,076.80	99.24	4,176,613.66	23.32	13,736,463.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	137,025.00	0.76	137,025.00	100.00	--

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
合计	18,050,101.80	100.00	4,313,638.66		13,736,463.14

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	6,271,804.00	28.95	313,590.20	5.00	5,338,208.56	29.80	266,910.43	5.00
1至2年	9,033,322.50	41.70	903,332.25	10.00	7,788,963.66	43.48	778,896.37	10.00
2至3年	2,598,821.23	12.00	779,646.37	30.00	1,465,545.19	8.18	439,663.56	30.00
3至4年	909,039.12	4.20	454,519.56	50.00	706,802.64	3.95	353,401.32	50.00
4至5年	579,240.33	2.67	405,468.23	70.00	919,382.57	5.13	643,567.80	70.00
5年以上	2,269,577.99	10.48	2,269,577.98	100.00	1,694,174.18	9.46	1,694,174.18	100.00
合计	21,661,805.17	100.00	5,126,134.59	--	17,913,076.80	100.00	4,176,613.66	--

B、期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
沙洋县人民医院	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
黄梅县中医医院	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
潜江市中心医院	18,025.00	18,025.00	100.00	预计无法收回
硯山县中医院	19,000.00	19,000.00	100.00	预计无法收回
合计	137,025.00	137,025.00	100.00	

(1) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
金额	4,313,638.66	949,520.93	--	--	5,263,159.59

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,767,459.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例 48.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,151,821.37 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
四川安克力商贸有限公司	关联方	196,868.00	1-2 年	22.16	1,410,039.07
		4,634,507.57	2-3 年		
长春千路商贸有限公司	关联方	106,160.00	1-2 年	7.26	453,516.53
		1,476,335.09	2-3 年		
北京东方晟科贸有限公司	非 关 联	1,364,004.00	1 年以内	6.26	68,200.20
航天中心医院	非 关 联	831,000.00	1 年以内	3.81	41,550.00
施甸县中医医院	非 关 联	532,000.00	3-4 年	2.44	266,000.00
合计		7,776,870.66		41.39	2,239,305.80

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,562,611.40	90.44	3,714,220.31	99.49
1 至 2 年	376,714.77	9.56	18,891.69	0.51
2 至 3 年	--	--	--	--
合计	3,939,326.17	100.00	3,733,112.00	100.00

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比%	账龄	未结算原因
Trimeddyne, Inc	非关联方	753,059.33	19.12	1 年以内	货未到
NewSourceTechnologyLLC	关联方	601,325.84	15.26	1 年以内	货未到
上海钧尚电器有限公司	非关联方	557,142.46	14.14	1 年以内	货未到
OEMTECHO.O.O	非关联方	389,310.61	9.88	1 年以内	货未到
北京琅琅科技有限公司	非关联方	241,320.74	6.13	1 年以内	货未到
合计		2,615,163.00	64.53	--	--

4、其他应收款

种类	2019.06.30	2018.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--

种类	2019.06.30	2018.12.31
其他应收款	3,578,712.5	3,134,838.66
合计	3,578,712.5	3,134,838.66

(3) 其他应收款按风险分类

类别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比	
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	3,873,722.60	100.00	295,010.10	7.62	3,578,712.5
其中：账龄组合	3,873,722.60	100.00	295,010.10	7.62	3,578,712.5
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	3,873,722.60	100.00	295,010.10	7.62	3,578,712.54

(续)

类别	2018.12.31				
	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其他应收款	3,422,816.54	100.00	287,977.88	8.41	3,134,838.66
其中：账龄组合	3,422,816.54	100.00	287,977.88	8.41	3,134,838.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	3,422,816.54	100.00	287,977.88	8.41	3,134,838.66

3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,371,243.22	61.21	118,562.16	5.00	2,341,585.54	68.41	117,079.28	5.00
1 至 2 年	1,373,979.38	35.47	137,397.94	10.00	1,009,536.00	29.49	100,953.60	10.0
2 至 3 年	126,000.00	3.25	37800	30.00	2,500.00	0.07	750.00	30.00
3 至 4 年	2,500.00	0.6%	1,250.00	50.00		-		50.00
4 至 5 年				70.00	--	-	--	70.00
5 年以上				100.00	69,195.00	2.03	69,195.00	100.00
合计	3,873,722.60	100.00	295,010.10	--	3,422,816.54	100.00	287,977.88	--

(3) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
金额	287,977.88	7,032.22	--	--	295,010.10

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
职工备用金	1,225,665.48	425,350.86
保证金、押金	1,629,457.70	1,544,188.38
税收返还	256,999.42	711,607.42
代扣五险		8,069.88
借款及利息	761,600.00	733,600.00
合计	3,873,722.60	3,422,816.54

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	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
毛世兴	关联方	借款	761,600.00	1至2年	19.66%	76,160.00
北京牡丹电子集团有限责任公司	非关联方	租房押金	410,760.00	1年以内	10.60%	20,538.00
内蒙古医科大学附属医院	非关联方	保证金	126,000.00	2至3年	3.25%	37,800.00
出口退税	非关联方	税收返还	263,566.35	1年以内	6.80%	13,178.32
即征即退	非关联方	税收返还	256,999.42	1年以内	6.63%	12,849.97
合计			1,818,925.77		46.96%	160,526.29

5、存货

项目	2019.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,688,280.01	--	1,910,538.84
库存商品	11,133,983.79	--	10,854,534.30
在产品	5,497,386.26	--	5,419,253.70
发出商品		--	2,017,510.80
合计	21,319,650.06	--	20,201,837.64

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额		账面余额
原材料	1,910,538.84	原材料	1,910,538.84

项目	2018.12.31		
	账面余额		账面余额
库存商品	10,854,534.30	库存商品	10,854,534.30
在产品	5,419,253.70	在产品	5,419,253.70
发出商品	2,017,510.80	发出商品	2,017,510.80
合计	20,201,837.64	合计	20,201,837.64

6、其他流动资产

税项	2019.06.30	2018.12.31
待抵扣进项税	1,535,834.26	1,535,834.26
合计	1,535,834.26	1,535,834.26

7、固定资产

项目	2019.06.30	2018.12.31
固定资产	14,490,116.06	15,781,035.30
固定资产清理	--	--
合计	14,490,116.06	15,781,035.30

(1) 固定资产及累计折旧:

①固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	20,777,656.02	344,561.43	21,122,217.45
2、本年增加金额	--	11,034.48	11,034.48
(1) 购置	--	11,034.48	11,034.48
(2) 转入	--	--	--
3、本年减少金额	432,716.87	--	432,716.87
(1) 报废	432,716.87	--	432,716.87
4、年末余额	20,344,939.15	355,595.91	20,700,535.06
二、累计折旧			
1、年初余额	5,056,422.83	284,759.32	5,341,182.15
2、本年增加金额	958,947.04	20,964.89	979,911.93
(1) 计提	971,960.46	20,964.89	992,925.35
3、本年减少金额	110,675.08		110,675.08
(1) 报废	110,675.08		110,675.08
4、年末余额	5,904,694.79	305,724.21	6,210,419.00
三、减值准备			
1、年初余额	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--

项目	机器设备	电子设备	合计
3、本年减少金额	--	--	--
（1）报废	--	--	--
4、年末余额	--	--	--
四、账面价值			
1、年末账面价值	14,440,244.36	40,871.70	14,490,116.06
2、年初账面价值	15,721,233.19	59,802.11	15,781,035.30

8、无形资产

（1）无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	205,117.19	205,117.19
2、本年增加金额	1,462.26	1,462.26
（1）购置	1,462.26	1,462.26
3、本年减少金额	--	--
（1）处置	--	--
4、年末余额	206,579.45	206,579.45
二、累计摊销		
1、年初余额	96,869.46	96,869.46
2、本年增加金额	19,868.45	19,868.45
（1）计提	19,868.45	19,868.45
3、本年减少金额	--	--
（1）处置	--	--
4、年末余额	186,711.00	186,711.00
三、减值准备		
1、年初余额	--	--
2、本年增加金额	--	--
（1）计提	--	--
3、本年减少金额	--	--
（1）处置	--	--
4、年末余额	--	--
四、账面价值	--	--
1、年末账面价值	186,711.00	186,711.00
2、年初账面价值	205,117.19	205,117.19

9、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为固定资产	转入当期损益	
激光治疗机	9,798,583.70	1,870,420.15	--	--		11,669,003.85

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为固定资产	转入当期损益	
内镜手术动力和负压吸引系统产品研发项目	2,648,252.67	801,608.63	--	--		3,449,861.30
合计	12,446,836.37	2,672,028.78	--	--		15,118,865.15

10、应付票据及应付账款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应付票据	--	--
应付账款	1,461,552.84	1,359,255.49
合计	1,461,552.84	1,359,255.49

(1) 应付账款情况

① 付账款列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
1 年以内	1,285,167.41	440,163.79
1-2 年	164,132.98	906,839.25
2-3 年		12,252.45
3-4 年	12,252.45	
合计	1,461,552.84	1,359,255.49

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转原因
北京诚誉永恒电子科技有限公司	345,552.66	对方未催款
青县科顺达电子机箱有限公司	241,914.54	对方未催款
福州高意光学有限公司	235,060.00	对方未催款
北京雷生强式科技有限责任公司	165,205.25	对方未催款
江西惠世康医药有限公司	55,200.00	对方未催款
合计	1,042,932.45	--

11、预收款项

(1) 预收款项列示

①预收账款列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
1 年以内	2,284,534.69	11,294,943.41
1-2 年	2,627,920.67	535,088.16
2-3 年	--	--
3-4 年	--	--
合计	4,912,455.36	11,830,031.57

②账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转原因
上海启骥贸易商行	1,980,000.00	货未发
上海棣真贸易商行	436,087.00	货未发
OOOENDO-SYSTEMS	71,745.52	货未发
Grupo Comercializador	58,699.28	货未发
Ebrahim M.Almana And Bros Co.K	67,899.87	货未发
株洲市人民医院	13,489.00	货未发
合计	2,627,920.67	--

12、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	--	5,298,619.03	5,294,978.94	3,640.09
二、离职后福利-设定提存计划	--	155,146.43	155,146.43	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	--	5,453,765.46	5,450,125.37	3,640.09

(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	--	4,481,592.21	4,481,592.21	--
2、职工福利费	--	--	--	--
3、社会保险费	--	582,215.82	578,575.73	3,640.09
其中：医疗保险费	--	225,112.96	224,639.29	473.67
工伤保险费	--	10,271.83	10,225.35	46.48
生育保险费	--	18,900.09	18,846.62	53.47
4、住房公积金	--	234,811.00	234,811.00	--
5、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	--	5,298,619.03	5,294,978.94	3,640.09--

(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	--	151,189.42	151,189.42	--
2、失业保险费	--	3,957.01	3,957.01	--
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合计	--	155,146.43	155,146.43	--

13、应交税费

税项	2019.06.30	2018.12.31
企业所得税	424,174.03	339,963.68

进口关税	-222,837.83	-196,559.51
城建税	51,841.11	38,797.73
教育费附加	22,217.63	12,635.32
地方教育附加	14,811.75	15,080.74
增值税	976,927.49	--
合计	1,267,134.18	209,917.96

14、其他应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	1,510,824.32	1,543,761.97
合计	1,510,824.32	1,543,761.97

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31
保证金、押金	781,100.00	782,000.00
报销款	698,818.81	747,505.26
代扣五险	16,855.51	8,956.71
住房公积金	14,050.00	5,300.00
合计	1,510,824.32	1,543,761.97

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未结算原因
湖南省锦云鑫医疗器械有限公司	150,000.00	保证金未退
湖南梅奥医疗科技有限公司	30,000.00	保证金未退
周口协和骨科医院	600,000.00	对方未催款
合计	780,000.00	

15、股本

(1) 股本明细表:

项目	2019.01.01	本期增减					2019.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,311,616.00	--	--	--	--	--	28,311,616.00

16、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
股本溢价	40,496,655.84	--	--	40,496,655.84
合计	40,496,655.84	--	--	40,496,655.84

17、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
法定盈余公积	2,521,768.36	--	--	2,521,768.36
合计	2,521,768.36	--	--	2,521,768.36

18、未分配利润

项目	2019.06.30	2018.12.31
调整前上期末未分配利润	3,635,189.88	11,159,732.82
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	3,635,189.88	11,159,732.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,403,652.82	-7,524,542.94
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备金	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	6,038,842.70	3,635,189.88

19、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2019 年 1-6 月份		2018 年 1-6 月份	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	28,948,443.78	15,342,675.20	21,032,799.67	8,240,633.29
其他业务收入			98,298.25	228,695.68
合计	28,948,443.78	15,342,675.20	21,131,097.92	8,469,328.97

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年 1-6 月份		2018 年 1-6 月份	
	收入	成本	收入	成本
钛激光治疗机	21,154,560.36	10,511,339.08	7,557,559.69	3,454,279.25
配件	7,793,883.42	4,831,336.12	13,475,239.98	4,786,354.04
合计	28,948,443.78	15,342,675.20	21,032,799.67	8,240,633.29

（3）主营业务分地区列示如下：

地区名称	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
湖南	1,907,136.99	3,367,366.99
四川	5,482,594.20	2,148,573.00
京津冀	2,339,297.37	2,530,326.47
河南	2,433,385.71	786,792.20
浙江	1,787,247.28	366,082.27
东北	5,525,328.21	699,010.55
上海	8,672.57	257,288.63
江西	43,542.12	33,477.00

江苏	1,279,360.38	2,210,858.31
湖北	1,806,638.73	2,641,695.86
广东	420,785.11	636,138.81
云南	547,074.98	564,976.25
新疆	8,849.56	
山东	172,836.55	372,069.69
福建		58,900.55
广西	936,861.48	145,455.34
陕西	218,103.45	250,111.50
内蒙古		228,856.94
贵州	11,843.91	828,108.52
国外	3,555,488.81	2,317,924.69
重庆		300,238.55
安徽		8,547.00
山西	463,396.37	280,000.55
合计	28,948,443.78	21,032,799.67

(4) 2019 年 1-6 月份公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
上海启骥贸易商行	4,819,079.96	16.65
国药器械吉林医学科技有限公司	4,765,151.26	16.46
杭州千生汇科技有限公司	1,300,727.10	4.49
上海棣真贸易商行	1,162,592.49	4.02
河南润之富商贸有限公司	1,079,646.08	3.73
合计	13,101,399.10	45.35

20、税金及附加

项目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
城市维护建设税	51,841.11	52,935.70
教育费附加	22,217.63	21,929.21
地方教育附加	14,811.75	15,694.55
合计	88,870.49	90,559.46

21、销售费用

项目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
工资	2,242,993.71	1,120,352.51
折旧费	112,201.87	977,390.19
差旅费	1,092,413.24	1,371,228.78
应酬费	3,152.24	76,810.58
通讯费	6,930.83	20,889.32
办公费	77,667.19	78,142.52

会务费	64,253.00	145,482.24
房租费	1,491,200.03	74,274.60
五险一金	243,927.83	360,001.98
运输费	11,428.48	542,104.36
福利费	28916.12	--
维修费	60,215.58	897,073.42
海外销售差旅费	507,774.95	218,150.28
海外销售展会费	16,360.62	94,609.96
海外销售招待费	192,692.94	7,648.00
海外销售办公费	18,574.53	8,219.19
海外销售交通费	7,845.43	
海外销售运输费	21,455.77	51,695.97
海外销售通信费	191,012.12	
海外销售服务费	92,323.77	125,598.58
宣传广告费	380,971.49	
服务费	29,156.75	
其他	162,951.03	2,077,265.87
合计	7,056,419.52	8,246,938.35

22、管理费用

项目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
工资	840,875.59	2,396,281.72
运输费	25,649.74	3,461.32
办公费	5,092.30	53,515.91
差旅费	1,090,370.71	89,958.71
应酬费	1,544.32	30,434.86
通讯费	19,931.60	7,065.16
房租费	578,454.26	175,289.18
折旧费	17,521.32	34,891.13
五险一金	231,973.98	457,324.98
专利费用	9,284.53	
会议费	26,562.16	
水电、物业费	82,348.79	6,245.69
中标服务费	4,635.60	
福利费	70,799.55	
培训费		
服务费	80,970.63	
无形资产摊销费	18,406.19	
其他	1,121.00	1,247,693.35
合计	3,105,542.27	4,502,162.01

23、研发费用

项目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
职工薪酬		
材料支出		
费用支出		
合计		

24、财务费用

项目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
利息费用	-15,463.50	202,855.00
减：利息收入	0	30,173.49
汇兑损益	-75143.31	--
手续费	22,339.36	16,823.24
合计	-68,267.45	189,504.75

注：公司 2018 年度收到贷款贴息 33,450.24 元，冲减利息支出。

25、资产减值损失

项 目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
坏账损失	956,553.15	--
合计	956,553.15	--

26、其他收益

项目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
即征即退增值税	575,801.50	
合计	575,801.50	

27、资产处置收益

项 目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	--	--	--
其中：固定资产处置利得	--	--	--
合计	--	--	--

28、营业外收入

项 目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	107,416.54	39,032.00	107,416.54
其他		0.03	
合计	107,416.54	39,032.03	107,416.54

计入当期损益的政府补助：

政府补助种类	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份	与收益有关的政府补助

北京中关村海外科技园创新资源支持资金	39,309.50		39,309.50
北京中关村科技融资担保有限公司贴息款	68,107.04		68,107.04
收北京商务委员会款		39,032.00	
合计	107,416.54	39,032.00	107,416.54

29、营业外支出

项 目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废	322,041.79	--	322,041.79
滞纳金		127.63	--
合计	322,041.79	127.63	322,041.79

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
当期所得税费用	424,174.03	195,04.08
递延所得税费用	--	--
合计	424,174.03	195,04.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,827,826.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	424,174.03
研发费用加计扣除	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	--
本期冲回上期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	--
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	--
本期冲回上期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	--
所得税费用	424,174.03

31、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
利息收入	15,463.50	30,173.49
补贴收入	107,416.54	39,032.00
往来款	756,737.31	20,804,109.94
出口退税	672,378.79	1,046,539.04
保证金、押金		
合计	1,551,996.14	21,919,854.47

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
----	---------------	---------------

往来款	6,657,930.33	3,320,015.62
保证金及押金		
付现费用	3,585,039.41	21,919,427.80
合计	10,242,969.73	25,3794,42.42

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,403,652.82	110,523.10
加：资产减值准备	956,553.15	--
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	979,911.93	1,012,281.32
无形资产摊销	19,868.45	
长期待摊费用摊销	--	
资产处置损失	--	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	432,716.87	--
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	--	--
财务费用（收益以“—”号填列）	-15,463.50	189,504.75
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）	--	
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）	-1,117,812.42	-4,042,333.35
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-5,681,438.97	-899,640.05
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-7,263,506.93	1,943,740.92
其他	--	
经营活动产生的现金流量净额	-9,285,518.60	-8,000,178.99
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	9,819,603.91	13,87,3422.73
减：现金的期初余额	19,133,122.51	27,049,602.11
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	-9,313,518.60	-11,191,624.66

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月
一、现金		
其中：库存现金	12,537.47	1,350.00

可随时用于支付的银行存款	9,774,116.01	14,193,265.72
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	9,819,603.91	14,194,615.72

33、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	63,198.25	定期转存
合计	63,198.25	

34、外币货币性项目

项 目	2019 年 6 月份外币	折算汇率	2018 年折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	99,375.06	6.8632	682,030.91
合计	99,375.06	6.8632	682,030.91

续：

项 目	2018 年 6 月份外币	折算汇率	2017 年折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	90,866.05	6.5342	593,736.94
合计	90,866.05	6.5342	593,736.94

35、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

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	
贷款贴息补助	68,107.04	--	--	--	--	68,107.04	--	是
即征即退增值税	575,801.50	--	--	--	575,801.50	--	--	是
北京中关村海外科技园创新资源支持资金	39,309.50	--	--	--	--	39,309.50	--	是
合计	683,218.04	--	--	--	575,801.50	107,416.54	--	--

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
贷款贴息补助	与收益相关		68,107.04	--
即征即退增值税	与收益相关	575,801.50		--
北京中关村海外科技园创新资源支持资金	与收益相关	--	39,309.5	--
合计	--	575,801.50	107,416.54	--

六、关联方及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系	股权比例
爱科凯能管理咨询（北京）有限公司	控股股东	33.0231
熊振宏	法定代表人、总经理、实际控制人	--
孙云龙	董事长、实际控制人	--

(2) 不存在控制关系的关联方：

其他关联方名称	股权比例（%）	与本公司的关系
湖南梅奥医疗科技有限公司	--	该公司法人为董事、副总经理黄明之妻、该公司监事为董事、副总经理黄明之父
长春群康贸易有限公司	--	该公司法人、股东、总经理为监事徐险峰
长春千路商贸有限公司	--	该公司法人、股东、总经理为监事徐险峰
四川安克力商贸有限公司	--	监事方良兼任该公司股东、监事
北京丰苑嘉通商贸有限公司		该公司法人为副总经理王坤涛之岳母、股东为副总经理王坤涛及其妻子
西藏弘胜医疗器械有限公司	--	监事方良兼任该公司法人、股东、执行董事
常熟明辉焊接器材有限公司	18.6907	股东
北京中关村发展集团股份有限公司	4.2388	股东
北京中关村科技融资担保有限公司	--	股东参股
北京望京科技孵化服务有限公司	4.2388	股东
陈艳辉	1.5153	股东
深圳凯盈红润创业投资合伙企业（有限合伙）	1.0879	股东
重庆和亚化医创业投资合伙企业（有限合伙）	16.3890	股东
南通乔景天助医疗产业投资中心（有限合伙）	4.3516	股东
华林证券有限责任公司做市专用证券账户	3.2001	股东
上海证券有限责任公司做市专用证券账户	1.5711	股东
四川海之翼股权投资基金管理有限公司-海之翼一期管理基金	2.6491	股东
联储证券有限责任公司做市专用证券账户	1.3351	股东
姚广涛	0.0853	股东
刘素娥	1.4472	股东、监事会主席

其他关联方名称	股权比例 (%)	与本公司的关系
谭建元	0.9346	股东、副董事长
刘响丰	0.9961	股东
杨纲	0.7841	股东
史宏敏	0.7629	股东
华安证券股份有限公司	0.4097	股东
胡丽英	0.3885	股东
冷立昌	0.3532	股东
徐州天禹辰熙资产管理有限公司—辰熙新三板私募投资基金	0.2155	股东
俞乐华	0.2119	股东
赵亮	0.1483	股东
深圳市智友阁资产管理有限公司	0.1448	股东
沈东涛	0.1201	股东
深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司—时代伯乐神舟小牛1号新三板系列私募契约基金	0.1201	股东
杨铮熠	0.1130	股东
姚广涛	0.0853	股东
李熹	0.0742	股东
乔屹	0.0389	股东
陆乃将	0.0389	股东
彭燕华	0.0353	股东
何开胜	0.0353	股东
陆青	0.0353	股东
杨湘林	0.0318	股东
黄应强	0.0247	股东
王平娟	0.0212	股东
吴丽萍	0.0212	股东
张建民	0.0177	股东
孙英	0.0141	股东
张亚	0.0106	股东
漏德根	0.0106	股东
徐州天禹辰熙资产管理有限公司—辰熙1号	0.0106	股东
丁大志	0.0106	股东
郭瑞恒	0.0071	股东
段九东	0.0071	股东
刘杰	0.0042	股东

其他关联方名称	股权比例 (%)	与本公司的关系
深圳前海海润国际并购基金管理有限公司 —海润养老润生一号私募证券投资基金	0.0035	股东
尹维民	0.0035	股东
黎敏	0.0035	股东
毛勇亮	0.0035	股东
梁绍联	0.0035	股东
王琴	0.0035	股东
张剑	0.0035	股东
谭俊锋	--	董事
毛世兴	--	股东、监事会主席刘素娥的配偶
王燕鸣	--	董事、副总经理
黄明	--	董事、副总经理
江岩	--	董事
于睿	--	监事
王海波		董事
范家伟	--	董事会秘书、副总经理
李如旺	--	副总经理
王坤涛	--	副总经理
徐险峰	--	监事
方良	--	监事

2、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
湖南梅奥医疗科技有限公司	钦激光治疗机、配件及泌尿系耗材、内窥镜等	--	154,901.02
四川安克力商贸有限公司	钦激光治疗机、配件及泌尿系耗材	--	196,868.00
长春群康贸易有限公司	钦激光治疗机、配件	--	106,160.00
长春千路商贸有限公司	钦激光治疗机、配件及服务	287,300.00	233,000.00
上海安渔商贸有限公司	钦激光治疗机	--	
上海闵舜医疗科技有限公司	钦激光治疗机	--	
重庆康元医疗投资有限公司	钦激光治疗机	--	
北京丰苑嘉通商贸有限公司	钦激光治疗机、配件	620,143.00	

北京丰苑嘉通商贸有限公司	中标服务费	--	
合计		907,443.00	690929.02

② 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
长春群康贸易有限公司	内窥镜工作手件及维修费	--	401,500.00
长春千路商贸有限公司	激光镜、剔除镜、组织粉碎镜等	1,250,814.27	388,147.42
合计		1,250,814.27	789,647.42

(2) 关联担保情况

无

(3) 关联租赁情况：

无

3、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 1-6 月份		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南梅奥医疗科技有限公司	142,199.66	14,219.97	142,199.66	7,109.98
应收账款	四川安克力商贸有限公司	4,831,375.57	1,410,039.07	4,831,375.57	473,294.16
应收账款	长春群康贸易有限公司	--	--	--	--
应收账款	长春千路商贸有限公司	1,582,495.09	453,516.53	1,582,495.09	152,941.51
应收账款	北京丰苑嘉通商贸有限公司	--	--	--	--
应收账款	重庆康元医疗投资有限公司	60,000.00	6,000.00	60,000.00	3,000.00
预付款项	湖南梅奥医疗科技有限公司	--	--	--	--
预付款项	长春千路商贸有限公司	160,796.00	--	631,243.04	--
其他应收款	毛世兴	761,600.00	76,160.00	733,600.00	36,680.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019 年 1-6 月份	2018.12.31
		账面余额	账面余额
预收账款	北京丰苑嘉通商贸有限公司	112,082.59	1,114,082.59
其他应付款	湖南梅奥医疗科技有限公司	30,000.00	30,000.00
其他应付款	北京丰苑嘉通商贸有限公司	1,100.00	1,100.00

八、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 28 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
非流动性资产处置损益	--	--
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	107,416.54	390,32.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--
债务重组损益	--	--
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	--	--
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-322,041.79	-127.60
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	-214,625.25	19.14
减：非经常性损益的所得税影响数	-32,193.79	--
非经常性损益净额	-182,431.46	-108.46

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	-182,431.46

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2019 年 06 月 30 日净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.16	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.40	0.09	0.09

爱科凯能科技（北京）股份有限公司

2019 年 9 月 26 日