

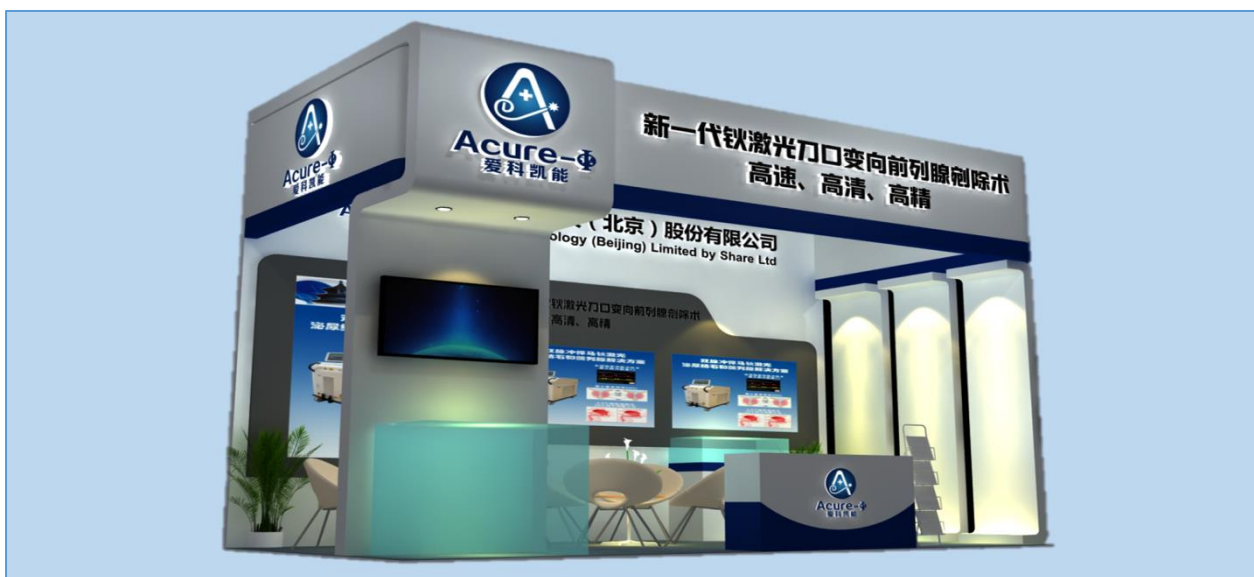


爱科凯能

NEEQ:430351

爱科凯能科技（北京）股份有限公司

Accu-Tech Co. Ltd., (of Beijing)



年度报告

2017

公司年度大事记



为了强化泌尿业务的发展,将用户软镜碎石和前列腺手术的不断升级的需求转化成相应的产品,公司经过多年的不断努力于2017年5月取得了具有国内最高水平的100W钕激光的产品注册证。100W的注册证的取得,标志公司钕激光产品的技术迈上新的台阶,丰富了公司的产品线,特别是满足刀口变向术治疗前列腺时所需要的高频率大能量的技术要求。增强公司的品牌实力,提升了市场竞争能力。

脊柱微创手术代表了脊柱手术的发展方向,而钕激光鞘的加入使得脊柱微创手术的效率大幅提升,手术适应症得以扩展。钕激光在软组织、骨赘消融具有独特的优势。脊柱、神外和疼痛的教学性医院在2017年都实现了突破,特别是脊柱微创钕激光鞘手术治疗脊柱狭窄,大大拓展了骨科微创手术的适应症。



良性前列腺增生(BPH)是以进行性排尿困难为主要临床特征的老年男性常见病、多发病,其患病率随着年龄的增长而升高。BPH引起的下尿路症状严重影响患者的生活质量。公司前瞻性安排的刀口变向术、激光穿透止血等相关技术和产品的开发在2017年取得了很好的阶段性成果。同时公司成功申请了“激光刀口可进退与朝向可旋转的手术内窥镜”专利技术。新的产品开发和技术的引领大大提升了公司业务的竞争与盈利能力,为公司当下和未来业务的发展打下了坚实的基础。

公司将逐步加强生产工艺的开发并在2017年取得较好的成果。对激光治疗机关键工序的工艺开发与精益生产的理念的引入,使得公司激光设备的生产在生产工人、生产资源条件不变的条件下,关键工序的产量加倍提升,生产质量明显加强。

目 录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况.....	20
第七节	融资及利润分配情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制.....	28
第十一节	财务报告	33

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》
元	指	人民币元
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
微创手术解决方案	指	微创手术解决方案是指将微创手术实施中所需要的手术设备、内镜、耗材和其它器械，培训、教育等进行系统的组合和集成，再提供给医院的用户。爱科凯能公司目前的业务模式是以激光微创手术设备为龙头，销售耗材，内镜，手术器械等，同时为用户提供临床技术培训的相关服务。
（输尿管）软镜碎石	指	（输尿管）软镜碎石是当今世界非常先进的一种泌尿结石的治疗方式，利用人体尿道的自然通道，将柔软的内窥镜逆行尿道而找到泌尿器官中的尿结石，在监视器的图像背景下，利用内镜建立的治疗通道，将传输激光能量的光纤发射端面送到结石病灶处，用激光能量击碎结石，用水冲洗排出体外。简称软镜碎石。
椎间盘突出微创手术	指	椎间盘突出是是全世界发病率很高的一个病种，伴有疼痛，麻木，肢体无力等感觉，严重的会瘫痪。目前国际上的手术治疗方法以开放手术为主。而微创手术是指通过建立小孔径的手术通道，将突出的椎间盘摘除掉从而达到治疗的目的。目前世界上较有代表性的微创手术包括椎间孔镜、椎间盘镜微创手术，X 射线引导下的微创手术。微创脊椎激光鞘手术是指采用一种激光光纤输出鞘在上述内镜或者 X 射线辅助下完成的手术。
钬激光前列腺良性增生剜除手术	指	钬激光前列腺良性增生剜除手术是正在不断发展的一种最微创的治疗前列腺良性增生的手术方法。利用钬激光的激光能量，将增生的前列腺腺体组织从前列腺器官中剜除并推进膀胱，再利用组织粉碎器将腺体粉碎而吸出人体之外。治疗后人体排尿功能得到恢复。人们通常简称剜除手术。
刀口变向术	指	刀口变向术是由中国医生率先在全球创导，由爱科凯能科技（北京）股份有限联合美国 Trimedyne 公司，德国 Tekno 内镜公司等进行医疗器械创新。目前典型应用手术包括经尿道前列腺钬激光鞘切除术、经尿道膀胱肿瘤钬激光鞘切除术。其激光为钬激光，继续沿用脉冲钬激光切割时组织解剖一目了然的

		独特优势，根据前列腺器官本身和周围解剖结构，精密操控激光发射窗口（简称刀口）360° 旋转和前后运动实现精确地瞄准被切割病灶，结合利用钬激光脉冲的爆破力进行消融与切割的技术方案。可高速、高精和高清切除增生的前列腺组织。因激光鞘的激光发射窗口可以 360° 灵活地改变，故取名“刀口变向”。
手术演示	指	手术演示是指手术专家通过召开临床技术专业的学术会议，在会议上通过现场实施手术的方式，对其他医生进行培训、教育、引导。手术演示是微创手术临床技术推广的主要手段。现场手术演示对手术设备的产品性能、稳定性和可靠性要求很高，而且手术专家一般用自己习惯的产品，以确保手术的成功，因此用做手术演示的方式来推广品牌、销售产品是医疗器械行业比较高大上的手法。

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人熊振宏、主管会计工作负责人范家伟及会计机构负责人（会计主管人员）范家伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
内部管理风险	公司自 2013 年 11 月 15 日挂牌至今未出现内部管理风险事件，内部管理风险控制将继续不断加强。采取的措施是设立专门的人跟踪与对接。
激光医疗产品开发风险	医疗器械行业技术更新速度很快，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。
临床新技术推广的风险	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。
临床新技术收费风险	临床新技术（脊柱微创手术）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，这样会使得业务的开展不是按照计划的目标而执行，存在着业务推进缓慢，费用高昂等风险。
产业布局的风险	为了支持公司做大做强，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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	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事务负责人	范家伟
职务	董事、董秘、副总经理、财务负责人
电话	010-64392084
传真	010-64390200
电子邮箱	dm@acuretech.com, fanjiawei@126.com
公司网址	www.acuretech.com
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
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	爱科凯能管理咨询（北京）有限公司
实际控制人	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	2831.1616 万元	是

五、 中介机构

主办券商	华林证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 488 号太平金融大厦 3803 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘永、王益兰
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	65,392,555.98	71,419,566.46	-8.44%
毛利率%	32.97%	47.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,536,182.31	10,565,044.69	-209.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,607,846.88	10,390,300.54	-211.72%
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）	-17.73%	22.02%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-17.84%	21.65%	-
基本每股收益	-0.47	0.48	-197.92

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	98,149,430.24	77,959,811.97	25.90%
负债总计	15,659,657.22	23,660,460.42	-33.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,489,773.02	54,299,351.55	51.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.91	2.45	18.78%
资产负债率%（母公司）	15.95%	30.35%	-
资产负债率%（合并）		-	-
流动比率	4.70	2.43%	-
利息保障倍数	-11.69	28.90	-

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	-10,729,131.47	1,081,778.45	-1,091.8%
应收账款周转率	2.45	3.15%	-
存货周转率	2.70	1.96%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	25.90%	27.81%	—
营业收入增长率%	-8.44%	11.26%	—
净利润增长率%	-209.19%	53.89%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	28,311,616.00	22,131,616.00	27.92%
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
非流动性资产处置损益	-19,707.83
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	212,203.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-120,830.81
非经常性损益合计	71,664.57
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	71,664.57

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司目前的商业模式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。

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。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、业务目标

下表是 2017 年主要经营指标及重要工作的进展情况：

	销售额	净利润	临床试验	研发和注册项目
2017 年	6539 万元	-1181 万元	1 项已完成，1 项持续	1 项中美联合研发。提交了 3 项产品注册，安排 1 项产品注册。

2017 年公司在净利润数据方面有较大的亏损，主要原因是基于未来发展的考虑安排了几项新产品的开发项目，其中两项开发的新产品在产品注册时都需要安排临床验证工作。由于这些项目的起始时间可以追溯到 2013 年，期间经历了 2014 年后国家陆续实施医疗器械生产、经营等新政，使得产品注册的要求陡变非常苛刻，门槛提升，公司的相关费用也大幅提升。平均一个国家三类医疗器械（涉及临床试验的）取得产品《医疗器械注册证》的投入费用在 1 千万元左右。因 2017 年研发、注册等项目取得阶段性成果如 100 瓦钬激光治疗机等，之前多年的开发支出大部分在 2017 年结转成为费用，导致 2017 年的财务报表中净利润的负巨变。

相对 2016 年公司业务收入，2017 年有 8% 的下降，这主要是公司着手业务的调整而引发的。2017 年业务中公司钛激光产品等业务是增长的。

2017 年在业务的开展方面，也有重大突破。首先刀口变向术治疗前列腺疾病在进行市场推广后，收到了积极的反馈，市场战略清晰起来，能够极大地促进公司钛激光设备业务和耗材业务的发展，在当下和未来具有很好的发展前景。在骨科微创业务方面，设备的销售正在逐步展开，临床逐步认识到钛激光鞘的临床意义。当然在国家医改的宏观大背景情况下，打压高值耗材、单病种收费、两票制等政策的实施也给当下公司的业务发展形成了一定的挑战。

（二） 行业情况

目前国家正在实施的医改如单病种收费、限制高值耗材的使用、两票制的流通改革等，对公司的先进微创激光手术业务具有较大的影响，主要体现在对耗材的使用量、购买价格、公司直销的成分明显增加等方面。

面对国家的政策变化，公司一方面加强直销的能力建设，以响应国家两票制的流通政策，同时也对降低产品到终端的价格起到了积极作用；另外公司不断提升内部管理效率，降低生产成本；扩展业务领域、丰富微创手术器材解决方案的产品线与服务内容，提升收入、分摊成本。将国家医改的趋势变成公司发展的动力。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	27,049,602.11	27.56%	6,762,384.35	8.67%	300%
应收账款	19,806,829.31	20.18%	23,534,119.81	30.19%	-15.84%
存货	14,726,223.98	15.00%	17,686,603.62	22.69%	-16.74%
长期股权投资	-	-	-	0.00%	-
固定资产	17,744,302.17	18.08%	19,330,615.07	24.80%	-8.21%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	7,000,000.00	7.13%	11,000,000.00	14.11%	-36.36%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	98,149,430.24	-	77,959,811.97	-	25.90%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金增加 300% 是主要由于我公司定增 4017 万元所致；
- 2、短期借款减少 36.36% 主要是提前偿还银行贷款所致；
- 3、资产总计增加 25.90% 主要是由于我公司货币资金增加 300% 所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	65,392,555.98	-	71,419,566.46	-	-8.44%
营业成本	43,832,678.41	67.03%	37,421,604.25	52.40%	17.13%
毛利率%	32.97%	-	47.60%	-	-
管理费用	8,544,712.92	13.07%	7,099,594.46	9.94%	20.35%
销售费用	21,483,253.36	32.85%	14,571,378.80	20.40%	47.43%
财务费用	884,972.63	1.35%	476,106.17	0.67%	85.88%
营业利润	-11,155,440.97	-17.06%	10,337,377.86	14.47%	-207.91%
营业外收入	336,884.47	0.52%	1,734,426.71	2.43%	-80.58%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	-11,536,182.31	-17.64%	10,565,044.69	14.79%	-209.19%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用增加 47.43%是由于我公司对市场的投入增加所致；
- 2、财务费用增加 85.88%是由于我公司银行贷款增加所致；
- 3、营业利润减少-207.91%是由于材料成本上涨及相关费用增加所致；
- 4、营业外收入减少 80.58%是由于新总则要求嵌入式软件即征即退归入其他收益科目，不在营业外收入列示所致；
- 5、净利润减少-209.19 与营业利润减少-207.91%原因一致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	55,495,520.18	51,873,168.46	6.98%
其他业务收入	9,897,035.80	19,546,398.00	-49.37%
主营业务成本	34,232,187.64	23,441,380.86	46.03%
其他业务成本	9,600,490.77	13,980,223.39	-31.33%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
钬激光治疗机	47,202,583.57	72.18%	41,698,393.40	58.39%
配件	8,292,936.61	12.68%	10,174,775.06	14.25%
代理销售的医疗耗材	9,897,035.80	15.13%	19,546,398.00	27.37%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
湖南	24,038,915.77	36.76%	21,630,324.74	30.29%
四川	4,343,693.67	6.64%	15,002,316.05	21.01%
京津冀	2,693,959.14	4.12%	8,285,562.40	11.60%
河南	1,065,402.56	1.63%	2,740,130.62	3.84%
浙江	1,227,835.62	1.88%	1,094,070.78	1.53%
东北	6,102,564.08	9.33%	3,749,451.42	5.25%
上海	515,404.78	0.79%	69,249.31	0.10%
江西	70,598.29	0.11%	201,414.29	0.28%
江苏	2,427,535.10	3.71%	3,295,259.92	4.61%
湖北	1,237,589.87	1.89%	1,969,535.04	2.76%
广东	1,702,478.66	2.60%	3,142,647.46	4.40%
云南	3,456,066.75	5.29%	1,799,575.68	2.52%
新疆	847,008.54	1.30%	400,854.70	0.56%
山东	895,599.12	1.37%	762,737.53	1.07%
福建	24,786.32	0.04%	776,049.39	1.09%
广西	294,783.12	0.45%	5,555.56	0.01%
海南	6,837.61	0.01%	17,948.72	0.03%
内蒙古	1,963,513.96	3.00%	2,564.10	0.00%
贵州	411,025.64	0.63%	273,076.92	0.38%
重庆	2,432,478.69	3.72%	-	0.00%
安徽	302,136.76	0.46%	-	0.00%
山西	222,222.23	0.34%	-	0.00%
国外	9,110,119.70	13.93%	6,201,241.83	8.68%

收入构成变动的原因：

- 1、其他业务收入减少 49.37%是由于我公司代理的库克泌尿系耗材代理权到期所致；
- 2、主营业务成本增加 46.03%主要是由于材料成本上涨及相关费用增加所致；
- 3、其他业务成本减少 31.33%主要是由于其他业务收入减少所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	湖南梅奥医疗科技有限公司	14,765,277.94	22.58%	是
2	四川安克力商贸有限公司	4,271,052.17	6.53%	是
3	怀化市第一人民医院	3,376,068.36	5.16%	否
4	北京丰苑嘉通商贸有限公司	2,812,711.99	4.30%	是
5	长春群康贸易有限公司	2,423,504.26	3.71%	是
合计		27,648,614.72	42.28%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	Trimeddyne, Inc.	11,279,348.55	22.36%	否
2	NewSourceTechnologyLLC.	6,855,909.85	13.59%	否
3	奥林巴斯（北京）销售服务有限公司 广州分公司	3,278,176.40	6.50%	否
4	北京雷生强式科技有限责任公司	2,532,896.55	5.02%	否
5	北京浩宇宏泰科技发展有限公司	2,216,698.13	4.39%	否
合计		26,163,029.48	51.86%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-10,729,131.47	1,081,778.45	-1,091.80%
投资活动产生的现金流量净额	-3,805,416.89	-4,641,296.79	-18.01%
筹资活动产生的现金流量净额	34,853,828.83	6,795,377.77	412.90%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少-1091.80%主要是公司加大市场投入及相关税费增加所致；
2、筹资活动产生的现金流量净额增加 412.90%主要是公司定增所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

-

2、委托理财及衍生品投资情况

-

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

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。

三、 持续经营评价

公司在泌尿和骨科两个领域持续领先的创新技术、不断丰富产品线、新的投资资金的到位，为公司当下的加速发展打下了坚实的基础。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

微创手术是临床的必然发展方向与大趋势。我国经济的发展，老年化趋势，对高效的临床微创技术具有较大的需求发展潜力。

（二） 公司发展战略

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。

（三） 经营计划或目标

2018 年是公司发展的关键之年，在 2017 年的阶段性技术成果的条件下，公司管理团队对公司业绩发展持乐观态度，并做出了如下年度预算：

	销售额	净利润	临床试验	研发和注册项目
2018 年目标	8 千万元	800 万元	增项 1 项	新立项 2 项

（四） 不确定性因素

- 1、公司的创新微创手术器材业务比较依赖国家政策，新设立的国家卫健委、新医改政策的持续推行，对公司的业务发展有较大的影响。
- 2、中美贸易纷争对公司的业务开展有一定的影响，导致合作、参股方面的变数增加。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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。

(二) 报告期内新增的风险因素

财务实务操作与经营管理、风险控制的结合、应用。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 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	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	40,000,000.00	40,728,793.05
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	34,000,000.00	34,801,278.25
总计	74,000,000.00	75,530,071.30

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
北京丰苑嘉通商贸有限公司	关联购销	6,022,383.00	是	2018-4-27	2018-017
北京丰苑嘉通商贸有限公司	中标服务费	18,900.00	是	2018-4-27	2018-017

上海安渔商贸有限公司	关联购销	880,000.00	是	2018-4-27	2018-017
上海阅舜医疗科技有限公司	关联购销	253,000.00	是	2018-4-27	2018-017
重庆康元医疗投资有限公司	关联购销	3,201,000.00	是	2018-4-27	2018-017
总计	-	10,375,283.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为公司业务快速发展及生产经营的正常所需，符合公司和全体股东的利益，是合理且必要的且会对公司生产经营产生不利影响。

(三) 承诺事项的履行情况

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。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	21,319,413	96.33%	6,324,463	27,643,876	97.64%
	其中：控股股东、实际控制人	9,349,380	42.24%	-	9,349,380	33.02%
	董事、监事、高管	78,117	0.35%	144,463	222,580	0.79%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	812,203	3.67%	-144,463	667,740	2.36%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	812,203	3.67%	-144,463	667,740	2.36%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		22,131,616.00	-	6,180,000.00	28,311,616.00	-
普通股股东人数		59				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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

合计	15,841,080	5,872,000	21,713,080	76.69%	0	21,713,080
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 普通股前五名股东间无相互关系。						

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(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 年就职于北京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。

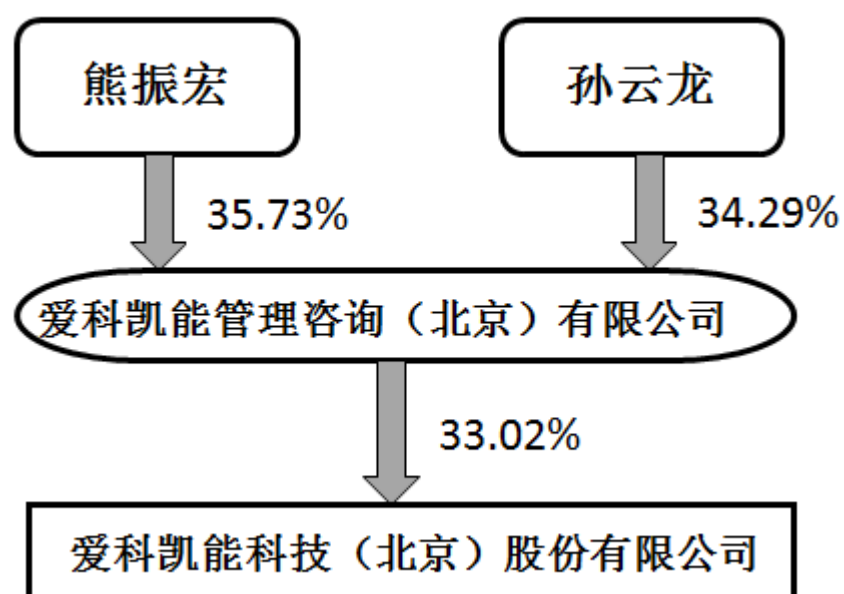
1984 年毕业于武汉大学物理系，本科学历，获学士学位。

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：3M China Ltd.）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，报告期内股权比例从 42.24%变更为 33.02%。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-03-04	2016-4-22	5.00	825,616.00	4,128,080.00	4	2	0	0	0	否
2017-08-25	2017-11-15	6.50	6,180,000.00	40,170,000.00	0	0	0	3	0	否

募集资金使用情况：

1、2016年3月4日募集资金的用途主要是：补充公司流动资金、扩大公司业务规模，提升公司产品知名度，保持公司市场的竞争力。最终的募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

2、2017年8月25日募集资金的用途主要是：用于泌尿和骨科微创手术器材业务的市场推广及其后续产品的不断开发，与公司国外合作伙伴共同研发新一代激光手术设备，并安排参股其公司、补充公司流动资金等。最终的募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

债券违约情况

□ 适用 √ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□ 适用 √ 不适用

四、 间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国银行股份有限公司北京朝阳支行	2,000,000.00	4.785%	2017.05.08-2018.05.08	否
银行贷款	中国银行股份有限公司北京朝阳支行	4,000,000.00	4.785%	2017.09.29-2018.09.29	否
银行贷款	招商银行股份有限公司北京分行	1,000,000.00	5.655%	2017.06.30-2018.06.30	否
合计	-	7,000,000.00	-	-	-

违约情况

□适用 √不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

□适用 √不适用

(二) 利润分配预案

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
孙云龙	董事长	男	75	博士	2016年2月-2019年4月	否
谭建元	副董事长	男	68	大专	2016年2月-2019年4月	否
熊振宏	董事、总经理	男	55	本科	2016年2月-2019年4月	是
谭俊锋	董事	男	44	高中	2016年2月-2019年4月	是
王燕鸣	董事、副总经理	男	51	本科	2016年2月-2019年4月	是
黄明	董事、副总经理	男	39	硕士	2016年2月-2019年4月	是
江岩	董事	男	46	本科	2016年2月-2019年4月	否
范家伟	董事	男	36	本科	2016年8月-2019年4月	是
范家伟	董事会秘书、副总经理、财务负责人	男	36	本科	2016年2月-2019年4月	是
刘素娥	监事会主席	女	71	本科	2016年6月-2019年4月	否
史宏敏	监事	男	80	本科	2016年2月-2019年4月	否
徐险峰	监事	男	48	本科	2016年4月-2019年4月	是
方良	监事	男	46	本科	2016年4月-2019年4月	是
于睿	职工代表监事	男	36	本科	2016年2月-2019年4月	是
李卫东	职工代表监事	男	57	中专	2016年2月-2019年4月	是
王坤涛	副总经理	男	40	本科	2016年2月-2019年4月	是
董事会人数:						8
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	-	264,600	0.93%	-
刘素娥	监事会主席	409,720	-	409,720	1.45%	-
史宏敏	监事	216,000	-	216,000	0.76%	-

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

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	9
生产人员	21	22
销售人员	33	26
技术人员	28	34
财务人员	4	5
员工总计	95	96

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4
本科	43	46
专科	30	26
专科以下	17	19
员工总计	95	96

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，公司员工总数较上年增加1人，其中新增8名新员工，包括1名生产人员、6名技术人员、1名财务人员。另有7名销售人员因公司耗材业务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

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

—

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☒ 是 ☐ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及有关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等法律、法规和规范性文件，为加强和规范公司募集资金的管理，提高募集资金的使用效率，保证募集资金的安全，维护公司及其投资者利益，公司于2017年7月5日2017年第一次临时股东大会，建立了《募集资金管理制度》。

股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，而且把这些要求通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资融资管理制度》、《投

资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《重大事项处置权限管理办法》等贯彻到日常的经营活动中。能够有效保障所有股东的合法及平等权利，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未进行章程的修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、年度总经理、董事会工作报告； 2、年报及年报更正的相关文件； 3、半年报相关文件； 4、年度财务决算报告及利润分配预案； 5、续聘公司年度审计机构的议案； 6、预计日常性关联交易的议案； 7、补充确认关联交易相关议案； 8、审议股票发行方案、《股份认购协议》及补充协议的议案并提请股东大会授权董事会全权办理公司本次股票发行相关事宜的议案； 9、建立《募集资金管理制度》、设立公司募集资金专用银行账户并签署募集资金专户存储三方监管协议的议案； 10、关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告。
监事会	2	1、年度监事会工作报告； 2、年报相关文件； 3、半年报相关文件； 4、年度财务决算报告及利润分配预案。
股东大会	3	1、年度董事会、监事会工作报告； 2、年报及年报更正的相关文件； 3、半年报相关文件； 4、年度财务决算报告及利润分配预案； 5、续聘公司年度审计机构的议案； 6、预计日常性关联交易的议案； 7、补充确认关联交易的相关议案； 8、审议《股票发行方案》、《股份认购协议》及补充协议的议案并授权董事会全权办理公司本

		次股票发行相关事宜的议案； 9、建立《募集资金管理制度》、设立公司募集资金专用银行账户并签署募集资金专户存储三方监管协议的议案。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

(三) 公司治理改进情况

1、公司治理机制的建立健全情况

报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

2、公司治理机制的执行情况

报告期内，公司共召开3次股东大会、4次董事会会议、2次监事会会议，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

3、公司治理机制的改进和完善措施

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，为加强和规范公司募集资金的管理，提高募集资金的使用效率，保证募集资金的安全，维护公司及其投资者利益，制定了《募集资金管理制度》，进一步完善公司制度。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职的履行义务，切实维护股东权益。报告期内未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

1、执行《投资者关系管理制度》的相关要求；

2、公司做好年度股东大会的安排组织工作；

3、公司做好信息披露管理工作，及时编制公司定期报告和临时报告，确保了公司信息披露内容真实、准确、完整。

4、公司做好公司网站和信箱管理工作。公司将充分借用互联网公平、便捷、低成本、信息量大、易于存储和查寻、可以互动等优点，加强与投资者的沟通。

5、公司做好投资者咨询电话的接听工作。公司设立专门的投资者咨询电话，便于公司投资者的咨询、沟通和联系。

6、公司做好投资者来访接待工作。做好投资者的调研、现场参观接待工作，合理、妥善地安排调研、参观过程，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，同时注意避免在参观过程中使参观者有机会得到未公开的重要信息。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司主要业务围绕医疗器械中的微创手术解决方案，拥有独立完整的研发、销售及技术服务体系，面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，公司经营场所租用公司股东及关联方名下房产，租用价格均参照市场价格，不存在因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在的关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。因此公司业务具有独立性。

2、人员独立性

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。因此公司人员具有独立性。

3、资产完整及独立性

公司所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产及其他资产均由公司合法独立拥有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东恶意占用而损害公司利益的情况，也不存在为股东和其他个人提供担保的情形。常熟明辉焊接器材有限公司占用公司资金 100,000.00 元，该款项为资金拆借款项，为无偿占用，已于 2016 年 4 月 1 日归还，不影响公司资产的完整及独立性。

4、机构独立性

公司依据《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织机构及法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度独立行使职权，不存在机构混同的情形。因此公司机构具有独立性。

5、财务独立性因此公司资产完整且具有独立性。

公司建立了独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，独立进行财务决策。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况 依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

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

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

1.3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

2、董事会关于内部控制的说明 公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、

《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司于2017年6月28日对《2016年年度报告》进行了更正（公告编号：2017-016），本次更正未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，未对公司造成不良影响。公司信息披露责任人及公司管理层在发现错误后，立即责令改正，严格遵守了公司已经制定的《爱科凯能科技(北京)股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴财光华审会字（2018）第 202029 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2018-04-26
注册会计师姓名	刘永、王益兰
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字（2018）第 202029 号

爱科凯能科技（北京）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了爱科凯能科技（北京）股份有限公司（以下简称爱科凯能）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了爱科凯能 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

爱科凯能管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括爱科凯能 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估爱科凯能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算爱科凯能、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督爱科凯能的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对爱科凯能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致爱科凯能不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘永

中国·北京

中国注册会计师：王益兰

2018年4月26日

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	27,049,602.11	6,762,384.35
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	19,806,829.31	23,534,119.81
预付款项	五、3	8,865,826.84	6,679,272.69
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、4	2,763,787.76	2,998,214.62
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	14,726,223.98	17,686,603.62
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	432,883.48	-
流动资产合计	-	73,645,153.48	57,660,595.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	17,744,302.17	19,330,615.07
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、8	119,219.60	154,490.00
开发支出	五、9	6,640,754.99	-
商誉	-	-	-

长期待摊费用	五、10	-	96,486.00
递延所得税资产	五、11	-	717,625.81
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	24,504,276.76	20,299,216.88
资产总计	-	98,149,430.24	77,959,811.97
流动负债：			
短期借款	五、12	7,000,000.00	11,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、13	2,694,825.86	2,644,265.62
预收款项	五、14	4,596,715.87	6,408,370.95
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、15	34,770.69	-
应交税费	五、16	205,953.90	3,507,288.61
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、17	1,127,390.90	100,535.24
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	15,659,657.22	23,660,460.42
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-

非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	15,659,657.22	23,660,460.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	28,311,616.00	22,131,616.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、19	40,496,655.84	6,950,052.06
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、20	2,521,768.36	2,521,768.36
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、21	11,159,732.82	22,695,915.13
归属于母公司所有者权益合计	-	82,489,773.02	54,299,351.55
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	82,489,773.02	54,299,351.55
负债和所有者权益总计	-	98,149,430.24	77,959,811.97

法定代表人：熊振宏主管会计工作负责人：范家伟会计机构负责人：范家伟

（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	-	65,392,555.98	71,419,566.46
其中：营业收入	五、22	65,392,555.98	71,419,566.46
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	78,467,697.73	61,082,188.60
其中：营业成本	五、22	43,832,678.41	37,421,604.25
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、23	403,158.45	355,601.46
销售费用	五、24	21,483,253.36	14,571,378.80
管理费用	五、25	8,544,712.92	7,099,594.46

财务费用	五、26	884,972.63	476,106.17
资产减值损失	五、27	3,318,921.96	1,157,903.46
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	－	－	－
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	－	－	－
汇兑收益（损失以“－”号填列）	－	－	－
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、28	-19,707.83	－
其他收益	五、29	1,939,408.61	－
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	－	-11,155,440.97	10,337,377.86
加：营业外收入	五、30	336,884.47	1,734,426.71
减：营业外支出	－	－	－
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	－	-10,818,556.50	12,071,804.57
减：所得税费用	五、31	717,625.81	1,506,759.88
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	五、33	-11,536,182.31	10,565,044.69
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	－	－	－
2. 终止经营净利润	－	－	－
（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	五、33	-11,536,182.31	10,565,044.69
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）以后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净负债或净资产的变动	－	－	－
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	－	－	－
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	－	－	－
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	－	－	－
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	－	－	－
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	－	－	－
4. 现金流量套期损益的有效部分	－	－	－
5. 外币财务报表折算差额	－	－	－
6. 其他	－	－	－
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	－	－	－
七、综合收益总额	五、33	-11,536,182.31	10,565,044.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	五、33	-11,536,182.31	10,565,044.69
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	十二、2	-0.47	0.48
(二) 稀释每股收益	十二、2	-0.47	0.48

法定代表人：熊振宏主管会计工作负责人：范家伟会计机构负责人：范家伟

(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	-	75,606,556.69	81,289,240.43
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	3,691,645.88	735,148.79
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,222,742.42	346,053.19
经营活动现金流入小计	-	83,520,944.99	82,370,442.41
购买商品、接受劳务支付的现金	--	51,525,675.53	53,578,384.01
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	10,186,537.20	10,015,706.27
支付的各项税费	-	6,583,215.42	4,594,265.58
支付其他与经营活动有关的现金	-	25,954,648.31	13,100,308.10
经营活动现金流出小计	-	94,250,076.46	81,288,663.96
经营活动产生的现金流量净额	五、33、(1)	-10,729,131.47	1,081,778.45
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	-	3,805,416.89	4,641,296.79
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	-	3,805,416.89	4,641,296.79
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,805,416.89	-4,641,296.79
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	40,170,000.00	4,128,080.00
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	-	10,801,278.25	11,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	8,240,000.00	100,000.00
筹资活动现金流入小计	-	59,211,278.25	15,228,080.00
偿还债务支付的现金	-	14,801,278.25	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	872,774.94	432,702.23
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	-	8,683,396.23	-
筹资活动现金流出小计	-	24,357,449.42	8,432,702.23
筹资活动产生的现金流量净额	-	34,853,828.83	6,795,377.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-32,062.72	-12,668.20
五、现金及现金等价物净增加额	-	20,287,217.76	3,223,191.23
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,762,384.35	3,539,193.12
六、期末现金及现金等价物余额	五、33、(2)	27,049,602.11	6,762,384.35

法定代表人：熊振宏 主管会计工作负责人：范家伟 会计机构负责人：范家伟

(四) 权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	22,131,616.00	-	-	-	6,950,052.06	-	-	-	2,521,768.36	-	22,695,915.13	-	54,299,351.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	22,131,616.00	-	-	-	6,950,052.06	-	-	-	2,521,768.36	-	22,695,915.13	-	54,299,351.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,180,000.00	-	-	-	33,546,603.78	-	-	-	-	-	-11,536,182.31	-	28,190,421.47
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,536,182.31	-	-11,536,182.31
（二）所有者投入和减少资本	6,180,000.00	-	-	-	33,546,603.78	-	-	-	-	-	-	-	39,726,603.78
1. 股东投入的普通股	6,180,000.00	-	-	-	33,546,603.78	-	-	-	-	-	-	-	39,726,603.78
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

的金额													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	28,311,616.00	-	-	-	40,496,655.84	-	-	-	2,521,768.36	-	11,159,732.82	-	82,489,773.02

项目	上期										少数	所有者权益
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分配利润			

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		股 东 权 益	
一、上年期末余额	21,306,000.00	-	-	-	3,647,588.06	-	-	-	1,465,263.89	-	13,187,374.91	-	39,606,226.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	21,306,000.00	-	-	-	3,647,588.06	-	-	-	1,465,263.89	-	13,187,374.91	-	39,606,226.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	825,616.00	-	-	-	3,302,464.00	-	-	-	1,056,504.47	-	9,508,540.22	-	14,693,124.69
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,565,044.69	-	10,565,044.69
（二）所有者投入和减少资本	825,616.00	-	-	-	3,302,464.00	-	-	-	-	-	-	-	4,128,080.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,128,080.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,056,504.47	-	-1,056,504.47	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,056,504.47	-	-1,056,504.47	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	22,131,616.00	-	-	-	6,950,052.06	-	-	-	2,521,768.36	-	22,695,915.13	-	54,299,351.55

法定代表人：熊振宏主管会计工作负责人：范家伟会计机构负责人：范家伟

财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

爱科凯能科技(北京)股份有限公司(以下简称“爱科凯能”或“公司”)系爱科凯能管理咨询(北京)有限公司(以下简称“有限公司”)于2013年2月整体变更设立为股份有限公司并经北京市工商行政管理局批准。公司的统一社会信用代码/注册号：91110105746102505M，截至2017年12月31日本公司注册资本为人民币28,311,616.00元，法定代表人：熊振宏，注册地：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。

本公司经营范围：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。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

挂牌时间：2013年11月15日，

证券简称：爱科凯能 证券代码：430351

财务报告批准报出日为2018年4月26日。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月内不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、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2017年12月31日的财务状况以及2017年度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以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，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
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、持有待售的资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，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。

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

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

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、重要会计政策和会计估计变更

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的无影响。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：2016年12月5日，经北京市科学技术委员会、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，本公司获得高新技术企业资质，证书编号：GF201611001633，有效期三年。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	1,217.51	40,178.17
银行存款	27,048,384.60	6,722,206.18
其他货币资金	--	--
合计	27,049,602.11	6,762,384.35

注：本报告期内，期末公司不存在因抵押、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、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2017.12.31				
	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应收款项	25,367,882.46	100.00%	5,561,053.15	21.92%	19,806,829.31
其中：账龄组合	25,367,882.46	100.00%	5,561,053.15	21.92%	19,806,829.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	25,367,882.46	100.00%	5,561,053.15	21.92%	19,806,829.31

(续)

类别	2016.12.31				
	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	27,967,425.66	100.00%	4,433,305.85	15.85%	23,534,119.81
其中：账龄组合	27,967,425.66	100.00%	4,433,305.85	15.85%	23,534,119.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	27,967,425.66	100.00%	4,433,305.85	15.85%	23,534,119.81

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	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	12,744,946.13	45.58%	637,247.31	5%	19,657,606.44	70.29%	982,880.32	5%
1 至 2 年	6,107,717.11	31.71%	610,771.70	10%	2,721,557.64	9.73%	272,155.76	10%
2 至 3 年	1,106,557.64	3.86%	331,967.29	30%	2,565,050.47	9.17%	769,515.14	30%
3 至 4 年	2,528,150.47	8.81%	1,264,075.24	50%	545,065.00	1.95%	272,532.50	50%
4 至 5 年	545,065.00	1.90%	381,545.50	70%	1,139,746.59	4.07%	797,822.61	70%
5 年以上	2,335,446.11	8.14%	2,335,446.11	100%	1,338,399.52	4.79%	1,338,399.52	100%
合计	25,367,882.46	100.00%	5,561,053.15	--	27,967,425.66	100.00%	4,433,305.85	--

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
----	------------	------	------	------------

			转回	转销	
金额	4,433,305.85	1,127,747.30	--	--	5,561,053.15

(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 11,017,418.56 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 43.43%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,421,550.52 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	4,624,335.57	1 年以内 1,463,830.00 1-2 年 3,160,505.57	18.23%	389,242.06
宁乡县中医医院	非关联方	2,100,000.00	1 年以内	5.94%	105,000.00
四川盛世华腾医疗器械有限公司	非关联方	1,553,487.90	3-4 年	8.28%	776,743.95
长春群康贸易有限公司	关联方	1,506,595.09	1 年以内 1,412,000.00 1-2 年 94,595.09	6.12%	80,059.51
长春千路商贸有限公司	关联方	1,233,000.00	1 年以内 1,055,900.00 1-2 年 177,100.00	4.86%	70,505.00
合计		11,017,418.56	--	43.43%	1,421,550.52

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,443,463.12	95.24%	6,679,272.69	100.00%
1 至 2 年	422,363.72	4.76%	--	--
合计	8,865,826.84	100.00%	6,679,272.69	100.00%

(2) 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例	账龄	未结算原因
Trimeddyne, Inc.	非关联	3,042,745.03	34.32%	1 年以内	货未到
NewSourceTechnology LLC	非关联	1,488,633.88	16.79%	1 年以内	货未到
北京士威奇电子技术研究所	非关联	1,168,478.59	13.18%	1 年以内	货未到
奥林巴斯(北京)销售服务有限公司广州分公司	非关联方	509,492.19	5.75%	1 年以内	货未到
长春千路商贸有限公司	关联方	506,148.00	5.71%	1 年以内	货未到
合计	--	6,715,497.69	75.75%	--	--

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.12.31
----	------------

	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其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,999,525.22	100.00%	235,737.46	7.86%	2,763,787.76
其中：账龄组合	2,999,525.22	100.00%	235,737.46	7.86%	2,763,787.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	2,999,525.22	100.00%	235,737.46	7.86%	2,763,787.76

(续)

类别	2016.12.31				
	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	3,349,080.82	100.00%	350,866.20	10.48%	2,998,214.62
其中：账龄组合	3,349,080.82	100.00%	350,866.20	10.48%	2,998,214.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	3,349,080.82	100.00%	350,866.20	10.48%	2,998,214.62

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	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	2,529,811.22	84.34%	126,490.56	5%	2,919,573.75	87.17%	145,978.69	5%
1 至 2 年	400,519.00	13.35%	40,051.90	10%	14,146.07	0.42%	1,414.61	10%
2 至 3 年	--	--	--	30%	276,137.00	8.25%	82,841.10	30%
3 至 4 年	--	--	-	50%	--	--	-	50%
4 至 5 年	--	--	--	70%	61,974.00	1.85%	43,381.80	70%
5 年以上	69,195.00	2.31%	69,195.00	100%	77,250.00	2.31%	77,250.00	100%
合计	2,999,525.22	100.00%	235,737.46	--	3,349,080.82	100.00%	350,866.20	--

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
金额	350,866.20	--	115,128.74	--	235,737.46

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
------	------------	------------

职工备用金	1,065,897.86	927,489.41
保证金、押金	1,326,903.00	1,232,272.00
税收返还	606,724.36	1,149,985.85
出口退税	--	39,333.56
合计	2,999,525.22	3,349,080.82

(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
即征即退增值税	非关联方	税收返还	606,724.36	1 年以内	20.23%	30,336.22
沈超	非关联方	备用金	387,319.00	1 年以内	12.91%	19,365.95
焦建军	非关联方	备用金	347,023.86	1 年以内	11.57%	17,351.19
北京牡丹电子集团有限责任公司	非关联方	房租押金	325,761.00	1 年以内 27,742.00 1-2 年 298,0--19.00	10.86%	31,189.00
首都医科大学宣武医院	非关联方	保证金	249,700.00	1 年以内	8.32%	12,485.00
合计	--	--	1,916,528.22	--	63.89%	110,727.36

5、存货

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,062,384.77	2,306,303.40	4,756,081.37
库存商品	3,956,378.03	--	3,956,378.03
在产品	6,013,764.58	--	6,013,764.58
合计	17,032,527.38	2,306,303.40	14,726,223.98

(续)

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,582,907.86	--	6,582,907.86
库存商品	8,201,015.65	--	8,201,015.65
在产品	2,902,680.11	--	2,902,680.11
合计	17,686,603.62	--	17,686,603.62

6、其他流动资产

税项	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣进项税	432,883.48	--
合计	432,883.48	--

7、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	运输设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	20,514,814.99	432,698.15	2,500.00	20,950,013.14
2、本年增加金额	388,793.23	47,974.37	--	436,767.60
(1) 购置	388,793.23	47,974.37	--	436,767.60
(2) 转入	--	--	--	--
3、本年减少金额	136,929.91	--	2,500.00	139,429.91
(1) 处置或报废	136,929.91	--	2,500.00	139,429.91
4、年末余额				
二、累计折旧				
1、年初余额	1,297,861.78	319,794.62	1,741.67	1,619,398.07
2、本年增加金额	1,956,105.87	46,791.80	475.00	2,003,372.67
(1) 计提	1,956,105.87	46,791.80	475.00	2,003,372.67
3、本年减少金额	117,505.41	--	2,216.67	119,722.08
(1) 处置或报废	117,505.41	--	2,216.67	119,722.08
4、年末余额	3,136,462.24	366,586.42	--	3,503,048.66
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) 处置或报废	--	--	--	--
4、年末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1、年末账面价值	17,630,216.07	114,086.10	--	17,744,302.17
2、年初账面价值	19,216,953.21	112,903.53	758.33	19,330,615.07

8、无形资产

(1) 2017 年 12 月 31 日无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	176,352.16	176,352.16
2、本年增加金额		
(1) 购置	--	--
3、本年减少金额		
(1) 处置	--	--
4、年末余额	--	--
二、累计摊销		
1、年初余额	21,862.16	21,862.16
2、本年增加金额	35,270.44	35,270.44
(1) 计提	35,270.44	35,270.44

项目	软件	合计
3、本年减少金额		
(1) 处置	--	--
4、年末余额	57,132.60	57,132.60
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	119,219.60	119,219.60
2、年初账面价值	154,490.00	154,490.00

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		6,221,738.73	--	--	--	6,221,738.73
内镜手术动力和负压吸引系统产品研发项目		419,016.26	--	--	--	419,016.26
合计		6,640,754.99	--	--	--	6,640,754.99

10、长期待摊费用

类别	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
装修费	96,486.00	--	96,486.00	--
合计	96,486.00	--	96,486.00	--

11、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产列示:

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	--	--	717,625.81	4,784,172.05
合计	--	--	717,625.81	4,784,172.05

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2017.12.31	2016.12.31
坏账准备	5,796,790.61	--
存货减值准备	2,306,303.40	--
可抵扣亏损	6,905,267.15	--

合计	15,008,361.16	--
----	---------------	----

注：公司未来是否能获得足够的利润来弥补亏损具有不确定性，所以未对其亏损确认递延所得税资产。

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
担保贷款	7,000,000.00	11,000,000.00
合计	7,000,000.00	11,000,000.00

a. 本公司于 2016 年 5 月 27 日与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订了借款合同。贷款金额为 2,500,000.00 元，实际贷款期限自 2016 年 5 月 27 日至 2017 年 5 月 26 日，贷款用途：支付采购款。保证方：熊振宏、常明；担保方式：个人连带责任担保。已还清。

b. 本公司于 2016 年 5 月 31 日与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订了借款合同。贷款金额为 2,500,000.00 元，实际贷款期限自 2016 年 5 月 31 日至 2017 年 5 月 30 日，贷款用途：支付采购款。保证方：熊振宏、常明；担保方式：个人连带责任担保。已还清。

c. 本公司于 2016 年 8 月 30 日与中国银行股份有限公司北京朝阳支行签订了借款合同。贷款金额为 4,000,000.00 元，实际贷款期限自 2016 年 8 月 31 日至 2017 年 8 月 31 日，贷款用途：支付采购款。保证方：北京中关村科技融资担保有限公司；抵押方：熊振宏，抵押物：朝阳区望京西园三区 309 号楼 2103 号的房产。已还清。

d. 本公司于 2016 年 11 月 3 日与中国银行股份有限公司北京朝阳支行签订了借款合同。贷款金额为 2,000,000.00 元，实际贷款期限自 2016 年 11 月 9 日至 2017 年 11 月 9 日，贷款用途：支付采购款。保证方：北京中关村科技融资担保有限公司；抵押方：熊振宏，抵押物：朝阳区望京西园三区 309 号楼 2103 号的房产。已还清。

e. 本公司于 2017 年 5 月 8 日与中国银行股份有限公司北京朝阳支行签订了借款合同。贷款金额为 2,000,000.00 元，实际贷款期限自 2017 年 5 月 8 日至 2018 年 5 月 8 日，贷款用途：支付采购款。保证方：北京中关村科技融资担保有限公司、熊振宏；担保方式：连带责任担保。

f. 本公司于 2017 年 6 月 30 日与招商银行股份有限公司北京分行签订了借款合同。贷款金额为 2,801,278.25 元，实际贷款期限自 2017 年 6 月 30 日至 2018 年 5 月 29 日，贷款用途：流动资金周转。保证方：熊振宏；担保方式：个人连带责任担保。已还清。

g. 本公司于 2017 年 6 月 30 日与招商银行股份有限公司北京分行签订了借款合同。贷款金额为 2,000,000.00 元，实际贷款期限自 2017 年 6 月 30 日至 2018 年 6 月 29 日，贷款用途：流动资金周转。保证方：北京中关村科技融资担保有限公司、熊振宏；担保方式：连带责任担保。截至 2017 年 12 月 31 日已归还 100 万元。

h. 本公司于 2017 年 9 月 25 日与中国银行股份有限公司北京朝阳支行签订了借款合同。贷款金额为 4,000,000.00 元，实际贷款期限自 2017 年 9 月 29 日至 2018 年 9 月 29 日，贷款用途：支付采购款。保证方：北京中关村科技融资担保有限公司、熊振宏；担保方式：连带责任担保。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	2,477,960.76	2,635,346.10
1-2 年	216,065.10	7,494.51
2-3 年	--	--
3-4 年	--	--

4-5 年	--	640.01
5 年以上	--	785.00
合计	2,694,825.86	2,644,265.62

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日，期末应付款项大额欠款金额前五名如下：

单位名称	与本公司关系	2017.12.31	账龄	款项性质
北京浩宇宏泰科技发展有限公司	非关联方	594,535.00	1 年以内	货款
北京诚誉永恒电子科技有限公司	非关联方	388,832.58	1 年以内	货款
北京雷生强式科技有限责任公司	非关联方	387,427.47	1 年以内	货款
福州高意光学有限公司	非关联方	176,300.11	1 年以内	货款
青县科顺达电子机箱有限公司	非关联方	175,714.54	1 年以内	货款
合计	--	1,722,809.70	--	--

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	4,393,013.74	5,707,585.03
1-2 年	56,903.06	304,244.42
2-3 年	12,581.63	396,541.50
3-4 年	134,217.44	--
合计	4,596,715.87	6,408,370.95

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，期末预收账款前五名客户如下：

单位名称	与本公司关系	2017.12.31	账龄	占预收账款总额比例
上海启骥贸易商行	非关联方	1,946,000.00	1 年以内	42.33%
北京丰源恒润科技发展有限公司	非关联方	398,500.00	1 年以内	8.67%
Grupo Comercializador	非关联方	326,429.94	1 年以内	7.10%
重庆康元医疗投资有限公司	非关联方	310,000.00	1 年以内	6.74%
Wedimed Co., Limited	非关联方	233,103.25	1 年以内	5.07%
合计	--	3,214,033.19	--	69.92%

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	--	9,543,326.69	9,508,556.00	34,770.69
二、离职后福利-设定提存计划	--	677,981.20	677,981.20	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	--	10,221,307.89	10,186,537.20	34,770.69

(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	--	8,496,905.05	8,462,134.36	34,770.69
2、职工福利费	--	154,013.65	154,013.65	--
3、社会保险费	--			
其中：医疗保险费	--	448,117.14	448,117.14	--
工伤保险费	--	22,168.73	22,168.73	--
生育保险费	--	35,582.62	35,582.62	--
4、住房公积金	--	386,539.50	386,539.50	--
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	--	9,543,326.69	9,508,556.00	34,770.69

(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	--	651,951.76	651,951.76	--
2、失业保险费	--	26,029.44	26,029.44	--
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合计	--	677,981.20	677,981.20	--

16、应交税费

税项	2017.12.31	2016.12.31
增值税	--	1,462,139.45
企业所得税	339,963.68	2,020,409.08
进口关税	-171,333.74	-134,722.21
城建税	11,858.56	93,019.67
教育费附加	1,087.92	39,865.57
地方教育附加	7,382.48	26,577.05
印花税	16,995.00	--
合计	205,953.90	3,507,288.61

17、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	1,097,390.90	100,535.24
1 至 2 年	30,000.00	--
合计	1,127,390.90	100,535.24

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
保证金、押金	200,000.00	78,400.00
报销款	927,390.90	22,135.24

合计	1,127,390.90	100,535.24
----	--------------	------------

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日，期末其他应付款额中前五名欠款金额：

单位名称	与本公司关系	2017.12.31	账龄	款项性质
湖南省锦云鑫医疗器械有限公司	非关联方	150,000.00	1 年以内	保证金
刘洁	非关联方	82,606.11	1 年以内	报销款
杨杰	非关联方	79,196.40	1 年以内	报销款
刘威	非关联方	59,199.00	1 年以内	报销款
莫凡	非关联方	49,906.00	1 年以内	报销款
合计	--	420,907.51	--	--

18、股本

(1) 股本明细表：

项目	2017.01.01	本期增减					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,131,616.00	6,180,000.00	--	--	--	6,180,000.00	28,311,616.00

19、资本公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	6,950,052.06	33,546,603.77	--	40,496,655.84
合计	6,950,052.06	33,546,603.77	--	40,496,655.84

注：公司根据 2017 年第一次临时股东大会决议和股票发行认购公告的规定，申请新增注册资本人民币 6,180,000.00 元，出资规定为每股面值 1.00 元，每股发行价格 6.50 元，本次股票发行金额 40,170,000.00 元人民币已经全部到账，其中：股本 6,180,000.00 元，股本溢价 33,546,603.77 元，发行费 443,396.23 元。

20、盈余公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	2,521,768.36	--	--	2,521,768.36
合计	2,521,768.36	--	--	2,521,768.36

21、未分配利润

项目	2017.12.31	2016.12.31
调整前上期末未分配利润	22,695,915.13	13,187,374.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	22,695,915.13	13,187,374.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,536,182.31	10,565,044.69
减：提取法定盈余公积	--	1,056,504.47
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	11,159,732.82	22,695,915.13

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	55,495,520.18	34,232,187.64	51,873,168.46	23,441,380.86
其他业务收入	9,897,035.80	9,600,490.77	19,546,398.00	13,980,223.39
合计	65,392,555.98	43,832,678.41	71,419,566.46	37,421,604.25

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

a. 分产品主营业务收入和主营业务成本

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
钬激光治疗机	47,202,583.57	28,627,899.94	41,698,393.40	19,485,682.69
配件	8,292,936.61	5,604,287.70	10,174,775.06	3,955,698.17
合计	55,495,520.18	34,232,187.64	51,873,168.46	23,441,380.86

b. 分产品其他业务收入和其他业务成本

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
代理销售的医疗耗材	9,897,035.80	9,600,490.77	19,546,398.00	13,980,223.39
合计	9,897,035.80	9,600,490.77	19,546,398.00	13,980,223.39

(3) 主营业务收入（分地区）列示如下：

地区名称	2017 年度收入	2016 年度收入
湖南	14,141,879.97	11,655,039.26
四川	4,343,693.67	6,986,740.10
京津冀	2,693,959.14	8,285,562.40
河南	1,065,402.56	2,740,130.62
浙江	1,227,835.62	1,094,070.78
东北	6,102,564.08	3,749,451.42
上海	515,404.78	69,249.31
江西	70,598.29	201,414.29
江苏	2,427,535.10	3,295,259.92
湖北	1,237,589.87	1,969,535.04
广东	1,702,478.66	3,142,647.46
云南	3,456,066.75	1,020,088.50
新疆	847,008.54	400,854.70
山东	895,599.12	762,737.53

福建	24,786.32	--
广西	294,783.12	5,555.56
海南	6,837.61	17,948.72
内蒙古	1,963,513.96	2,564.10
贵州	411,025.64	273,076.92
国外	9,110,119.70	6,201,241.83
重庆	2,432,478.69	--
安徽	302,136.76	--
山西	222,222.23	--
合计	55,495,520.18	51,873,168.46

(4) 2017 年度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
湖南梅奥医疗科技有限公司	14,765,277.94	22.58%
四川安克力商贸有限公司	4,271,052.17	6.53%
怀化市第一人民医院	3,376,068.36	5.16%
北京丰苑嘉通商贸有限公司	2,812,711.99	4.30%
长春群康贸易有限公司	2,423,504.26	3.71%
合计	27,648,614.72	42.28%

23、税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	225,262.01	207,434.18
教育费附加	96,540.87	88,900.37
地方教育附加	64,360.57	59,266.91
印花税	16,995.00	--
合计	403,158.45	355,601.46

24、销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
工资	2,757,168.91	2,965,985.54
折旧费	598,634.81	239,371.19
差旅费	3,734,554.12	3,215,176.69
应酬费	771,740.75	372,907.37
通讯费	97,536.53	63,771.17
办公费	1,281,788.72	853,813.17
会务费	2,084,115.05	1,931,249.80
房租费	98,216.66	101,368.69
五险一金	554,499.38	598,831.81
运输费	476,876.83	52,873.09
福利费	38,742.64	118,856.38
维修费	1,674,362.26	488,077.39

海外销售差旅费	826,026.42	478,095.50
海外销售展会费	675,244.12	367,707.76
海外销售招待费	47,998.33	104,160.84
海外销售办公费	156,026.97	52,356.85
海外销售交通费	28,221.07	24,906.44
海外销售运输费	23,082.99	38,850.91
海外销售通信费	10,552.08	9,228.54
海外销售服务费	623,092.50	--
海外销售其他费用	--	14,767.94
办事处费用	--	60,122.64
宣传广告费	306,895.80	22,346.00
服务费	3,850,471.97	2,396,553.09
其他	767,404.45	--
合计	21,483,253.36	14,571,378.80

25、管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
工资	996,849.62	699,352.59
运输费	438,227.08	324,347.60
办公费	816,989.36	877,253.82
差旅费	448,848.94	74,801.59
应酬费	23,836.52	32,487.93
通讯费	18,989.23	13,406.61
房租费	273,833.68	266,717.32
折旧费	53,283.88	48,185.67
社会保险	145,948.24	109,103.83
住房公积金	33,953.95	28,831.10
专利费用	45,406.98	--
会议费	8,559.00	8,200.00
水电、物业费	168,447.85	37,242.21
中标服务费	66,502.63	143,170.56
福利费	112,476.01	74,712.03
培训费	10,475.47	149,241.51
研发费用	4,088,017.24	4,145,212.39
技术服务费	413,356.73	--
无形资产摊销费	35,270.40	19,018.63
其他	79,662.03	48,309.07
盘亏损失	265,778.07	--
合计	8,544,712.92	7,099,594.46

26、财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	852,508.94	432,702.23
减：利息收入	49,965.00	12,071.84
汇兑损益	32,062.72	12,668.20
手续费	50,365.97	42,807.58
合计	884,972.63	476,106.17

注：公司 2017 年度收到贷款贴息 20,266.00 元，冲减利息支出。

27、资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	3,318,921.96	1,157,903.46
合计	3,318,921.96	1,157,903.46

28、资产处置收益

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-19,707.83	--	-19,707.83
其中：固定资产处置利得	-19,707.83	--	-19,707.83
合计	-19,707.83	--	-19,707.83

29、其他收益

项目	2017 年度	2016 年度
即征即退增值税	1,939,408.61	--
合计	1,939,408.61	--

30、营业外收入

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
即征即退增值税	--	1,528,845.36	--
政府补助	191,937.21	197,925.35	191,937.21
赔款收入	--	7,656.00	--
其他	144,947.26	--	144,947.26
合计	336,884.47	1,734,426.71	336,884.47

计入当期损益的政府补助：

政府补助种类	2017 年度	2016 年度	与收益有关的政府
收朝阳区科委专利补贴款	4,540.00	--	4,540.00
中关村国际创新资源资金	59,921.00	--	59,921.00
科委补贴款	120,000.00	--	120,000.00
收北京市科委生物医药小微企业贷款贴息	--	40,000.00	--
中关村海外科技园专项资金	--	61,300.00	--
朝阳区国际高端商务人才发展中心款	--	89,321.00	--
社会保险事业管理中心稳岗补贴	7,476.21	7,304.35	7,476.21

合计	191,937.21	197,925.35	191,937.21
----	------------	------------	------------

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	--	1,680,445.40
递延所得税费用	717,625.81	-173,685.52
合计	717,625.81	1,506,759.88

(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	-10,801,561.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,620,234.22
研发费用加计扣除	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	86,605.86
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	717,625.81
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	1,533,628.36
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	717,625.81

32、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	2017 年度	2016 年度
利息收入	49,965.00	12,071.84
补贴收入	212,203.21	197,925.35
往来款	--	50,000.00
保证金	3,960,574.21	78,400.00
其他收入	--	7,656.00
合计	4,222,742.42	346,053.19

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
保证金及押金	3,849,134.76	476,796.00
付现费用	22,105,513.55	12,623,512.10
合计	25,954,648.31	13,100,308.10

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
收到的关联方及外单位借款	8,240,000.00	100,000.00
合计	8,240,000.00	100,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
----	---------	---------

支付的关联方及外单位借款	8,240,000.00	--
定增发行费	443,396.23	--
合计	8,683,396.23	--

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,536,182.31	10,565,044.69
加：资产减值准备	3,318,921.96	1,157,903.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,003,372.67	924,888.65
无形资产摊销	35,270.44	19,018.63
长期待摊费用摊销	96,486.00	115,788.00
资产处置损失	19,707.83	--
固定资产报废损失（收益以“一”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“一”号填列）	872,774.94	432,702.23
投资损失（收益以“一”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	717,625.81	-173,685.52
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“一”号填列）	654,076.24	2,835,998.63
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-2,910,381.85	-14,032,201.20
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-4,000,803.20	-763,679.12
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-10,729,131.47	1,081,778.45
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	27,049,602.11	6,762,384.35
减：现金的期初余额	6,762,384.35	3,539,193.12
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	20,287,217.76	3,223,191.23

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年度	2016 年度
一、现金		
其中：库存现金	1,217.51	40,178.17
可随时用于支付的银行存款	27,048,384.60	6,722,206.18

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	27,049,602.11	6,762,384.35

34、外币货币性项目

项目	2017 年外币余额	折算汇率	2017 年折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	67,104.23	6.5342	438,472.46
合计	67,104.23	6.5342	438,472.46

续：

项目	2016 年外币余额	折算汇率	2016 年折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	675.59	6.9370	4,686.57
合计	675.59	6.9370	4,686.57

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	20,266.00	--	--	--	--	--	20,266.00	是
即征即退增值税	1,939,408.61	--	--	--	1,939,408.61	--	--	是
收朝阳区科委专利补贴款	4,540.00	--	--	--	--	4,540.00	--	是
中关村国际创新资源资金	59,921.00	--	--	--	--	59,921.00	--	是
科委补贴款	120,000.00	--	--	--	--	120,000.00	--	是
社会保险事业管理中心稳岗补贴	7,476.21	--	--	--	--	7,476.21	--	是
合计	2,151,611.82	--	--	--	1,939,408.61	191,937.21	20,266.00	--

(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	--	--	20,266.00
即征即退增值税	与收益相关	1,939,408.61	--	--

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
收朝阳区科委专利补贴款	与收益相关	--	4,540.00	--
中关村国际创新资源资金	与收益相关	--	59,921.00	--
科委补贴款	与收益相关	--	120,000.00	--
社会保险事业管理中心稳岗补贴	与收益相关	--	7,476.21	--
合计	--	1,939,408.61	191,937.21	20,266.00

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	与本公司关系	股权比例(%)
爱科凯能管理咨询(北京)有限公司	控股股东	42.24
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之父
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之母
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
AGLAIA HEALTHCARE CO.,LIMIT	--	原监事陈艳辉为该公司投资人
常熟明辉焊接器材有限公司	18.69	股东
北京中关村发展集团股份有限公司	4.24	股东
北京望京科技孵化服务有限公司	4.24	股东
陈艳辉	1.99	股东
深圳凯盈红润创业投资合伙企业(有限合伙)	1.09	股东
重庆和亚化医创业投资合伙企业(有限合伙)	16.39	股东
南通乔景天助医疗产业投资中心(有限合伙)	4.35	股东
华林证券有限责任公司做市专用证券账户	2.88	股东
上海证券有限责任公司做市专用证券账户	1.48	股东
姚广涛	0.10	股东
刘素娥	1.45	股东、监事会主席

其他关联方名称	股权比例 (%)	与本公司关系
谭建元	0.93	股东、副董事长
谭俊锋	--	董事
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，财务负责人
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	
		2017年度	2016年度
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	17,387,534.60	16,801,558.99
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	5,828,517.00	13,324,032.77
长春群康贸易有限公司	钦激光治疗机、配件	2,835,500.00	3,909,962.00
长春千路商贸有限公司	钦激光治疗机	3,201,900.00	466,000.00
西藏弘胜医疗器械有限公司	钦激光治疗机	--	370,000.00
上海安渔商贸有限公司	钦激光治疗机	880,000.00	--
上海闵舜医疗科技有限公司	钦激光治疗机	253,000.00	--
重庆康元医疗投资有限公司	钦激光治疗机	3,201,000.00	--
北京丰苑嘉通商贸有限公司	钦激光治疗机、配件	6,022,383.00	4,042,719.15
北京丰苑嘉通商贸有限公司	中标服务费	18,900.00	--
AGLAIAHEALTHCARE CO.,LIMIT	钦激光治疗机	--	2,907,557.57
合计		39,609,834.60	41,917,830.48

② 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2017年度	2016年度

湖南梅奥医疗科技有限公司	灭菌仪、会务费	10,000.00	387,380.00
长春群康贸易有限公司	内窥镜工作手件及维修费	1,389,031.00	--
长春千路商贸有限公司	激光镜、剜除镜、组织粉碎镜等	1,118,958.45	--
合计		1,118,958.45	387,380.00

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
北京中关村科技融资担保有限公司、熊振宏	2,000,000.00	2017年5月8日	2018年5月8日	否
	2,000,000.00	2017年6月30日	2018年5月29日	否
	4,000,000.00	2017年9月29日	2018年9月29日	否
	2,000,000.00	2016年11月9日	2017年11月9日	是
	4,000,000.00	2016年8月31日	2017年8月31日	是
	8,000,000.00	2016年8月30日	2017年8月24日	是
熊振宏	5,000,000.00	2016年5月27日	2017年5月27日	是
	2,801,278.25	2017年6月30日	2018年5月29日	是
熊振宏、常明	2,500,000.00	2016年5月27日	2017年5月26日	是
	2,500,000.00	2016年5月31日	2017年5月30日	是

注:A.2017年9月25日,公司与中国银行股份有限公司北京朝阳支行签订了编号为G16E174451授信额度协议,授信额度为:800万元,授信期间为12月,即从2017年9月25日起到2018年9月12日止。由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保,并由公司实际控制人熊振宏提供反担保,并以其位于朝阳区望京西园三区309号楼2103号的房产做抵押。

B.2017年6月30日,公司与招商银行股份有限公司北京分行签订了编号为2017年小金朝授字第146号授信额度协议,授信额度为:200万元,授信期间为24月,即从2017年6月30日起到2019年6月28日止。由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保,并由公司实际控制人熊振宏提供反担保,并以其位于朝阳区望京西园三区309号楼2103号的房产做抵押。

B.2017年6月30日,公司与招商银行股份有限公司北京分行签订编号为2017年小金朝授字第146号授信协议,授信额度为:300万元,授信期间为12个月,即从2017年6月30日起到2018年6月28日,由公司董事、总经理、实际控制人熊振宏作为连带责任保证人,提供不可撤销担保。

(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	2017.12.31		2016.12.31	
		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	142,199.62	14,219.96	1,188,521.96	59,426.10
应收账款	四川安克力商贸有限公司	4,624,335.57	389,242.06	5,015,615.57	250,780.78

应收账款	长春群康贸易有限公司	1,506,595.09	80,059.51	1,809,435.09	90,471.75
应收账款	长春千路商贸有限公司	1,233,000.00	70,505.00	177,100.00	8,855.00
应收账款	北京丰苑嘉通商贸有限公司	395,417.41	34,336.74	291,317.41	14,565.87
预付款项	湖南梅奥医疗科技有限公司	45,495.79	--	387,380.00	--
预付款项	长春千路商贸有限公司	506,148.00	--	--	--

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2017.12.31	2016.12.31
		账面余额	账面余额
预收账款	AGLAIA HEALTHCARE CO.,LIMIT	--	573,068.31
预收账款	西藏弘胜医疗器械有限公司	--	1,188,000.00
应付账款	长春群康贸易有限公司	--	455,500.00
其他应付款	四川安克力商贸有限公司	--	30,000.00
预收账款	湖南梅奥医疗科技有限公司	--	1,039,141.56
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	--

八、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 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 2017 年 12 月 31 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 2018 年 4 月 26 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 2017 年 12 月 31 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	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益	-19,707.83	
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	212,203.21	197,925.35
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	-120,830.81	7,656.00
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	71,664.57	205,581.35
减：非经常性损益的所得税影响数	--	30,837.20
非经常性损益净额	71,664.57	174,744.15
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	71,664.57	174,744.15

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2017 年 12 月 31 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	-17.73%	-0.47	-0.47
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-17.84%	-0.47	-0.47

爱科凯能科技（北京）股份有限公司

2017 年 4 月 26 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室