



博信中医

NEEQ : 430696

郭氏博信中医科技（北京）股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

致投资者的信

各位尊敬的投资者：

2018 年上半年，公司依旧处于业务转型期，新的中医业务尚在推进当中，还未在报告期内实现营业收入。

公司管理层将基于共识、协作和承担责任的原则，加强与投资者之间的沟通，完善公司的信息交流机制，推动公司发展。我们相信，只要公司立足根本，一定会给投资者一个满意的答卷。最后，感谢各位投资者一直以来对公司的关怀与支持、信任与理解。

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	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、博信中医	指	郭氏博信中医科技(北京)股份有限公司
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
期初、报告期初	指	2018年1月1日
期末、报告期末	指	2018年6月30日
章程、公司章程	指	《郭氏博信中医科技(北京)股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	郭氏博信中医科技(北京)股份有限公司股东大会
董事会	指	郭氏博信中医科技(北京)股份有限公司董事会
监事会	指	郭氏博信中医科技(北京)股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司

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。

公司负责人屈庆波、主管会计工作负责人岳嵩及会计机构负责人（会计主管人员）岳嵩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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司办公室
备查文件	1、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。
	2、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	郭氏博信中医科技（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	GuoBoxinChineseMedicineTechnology(Beijing)Holding Company Limited
证券简称	博信中医
证券代码	430696
法定代表人	屈庆波
办公地址	北京市大兴区旧宫镇旧桥路 25 号院 9 号楼 1101 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	岳嵩
是否通过董秘资格考试	否
电话	15311438662
传真	010-53313379
电子邮箱	15311438662@163.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	北京市大兴区旧宫镇旧桥路 25 号院 9 号楼 1101 室, 100076
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司办公室

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	2007-08-14
挂牌时间	2014-04-10
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F52 零售业
主要产品与服务项目	开办中医诊所、经营中医医疗食品、研发中医药
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	6,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	屈庆波、沈晓洲、吴春晖(一致行动人)
实际控制人及其一致行动人	屈庆波、沈晓洲、吴春晖(一致行动人)

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	91500241663594989M	否

注册地址	北京市海淀区龙岗路 51 号院 6 号楼 2 层 6277 室	否
注册资本（元）	630 万	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
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	0	194,174.76	-100%
毛利率	-	69.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-296,450.05	-3,552,734.78	-91.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-359,140.63	-3,291,731.50	-89.06%
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）	-37.16%	-87.43%	-
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）	-45.01%	-78.49%	-
基本每股收益	-0.05	-0.56	-91.66%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	2,415,219.60	2,565,534.28	-5.86%
负债总计	1,765,580.72	1,619,445.35	9.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	649,638.88	946,088.93	-31.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.10	0.15	-33.33%
资产负债率（母公司）	39.75%	36.40%	-
资产负债率（合并）	73.10%	63.12%	-
流动比率	0.69	2.77	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-262,544.46	-2,152,055.27	-87.80%
应收账款周转率	0	-	-
存货周转率	0	10.41	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.86%	-47.28%	-
营业收入增长率	-100.00%	2,254.49%	-
净利润增长率	-91.66%	-174.56%	-

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	6,300,000	6,300,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司作为一家专业化、标准化的中医企业，公司秉承求真务实、传承医道、治病救人的理念，致力于传承和发扬中国传统中医。公司依靠郭博信先生多年的临床经验及独家医药配方，正致力于通过现代科技手段和传统精良炮制工艺将极具卓越疗效的特效药进行专利及药号的申请，及成立科技公司将通过互联网手段进行健康食品的推广、销售。博信中医旗下控股的文化公司目前正在着手出版郭博信老先生（下称“郭老”）的著作《中医是无形的科学》英文版，并向全球发行。公司的经营思路与理念符合国家对中医药行业的政策支持，符合大众健康养生的需求。

公司目前是以通过特色专科门诊、精品中药材、健康食品、院内试剂、申请药品专利及药号申报等来拓展业务，收入来源主要是特色专科门诊、精品中药材销售收入、健康食品、药品销售收入等。

特色专科门诊：专科门诊是结合“博信中医”历时一年的市场调研，充分论证，本着严谨、务实的态度力争解决治疗病症功效最高的态度认真选取而成。目前公司正进行着诊所的筹备阶段。

精品中药材：公司根据中高端客户的需求，由专业人事到原产地采购可溯源的精品道地中药材。

健康食品：通过对精品中药材的加工生产，研发出针对一些未病人群的健康食品，起到预防和改善的效果，公司通过互联网销售方式来满足于广大的受众人群。

申请专利及药号：公司对郭博信先生多年经验得出的验方，已经积极的进行专利的申请，同时也在与各大医药厂商联合申请药号的筹备中，将来这项收入将会占公司收入的较大比重。

报告期内，公司商业模式较期初未发生变化，报告期后至报告披露日，公司的商业模式也没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 0 元，同比下降 100%；净利润为-296,450.05 元，同比下降 91.66%。主要由于报告期内，公司的主营的中医业务发展缓慢，报告期内未能实现营业收入，从而导致本期公司依旧亏损。

鉴于中医诊所在短期内不能大幅提升公司的营业收入，公司管理团队计划尽快发展公司的健康食品业务，以保证公司得以正常运营和发展。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 2,415,219.60 元，同比下降 5.86%，主要原因为：公司的经营业务在报告期内属于开拓、发展阶段，本期内无收入，导致公司经营亏损，从而引起总资产的减少。

净资产为 649,638.88 元，同比下降 31.33%。净资产的下降主要是公司经营亏损，导致公司总资产的降低而导致的。

报告期内，公司管理费用为 356,875.83 元，主要为公司维持办公所支付的房租、人员工资等。

公司报告期内主营业务未发生变化，商业模式也没有重大变化。中医药服务业务在报告期内尚属于筹备、开拓、发展的阶段，业务筹备阶段需较大的资金投入，中医药服务业务还在初期，未能实现收入。以上原因，导致报告期内公司持续亏损。

三、 风险与价值

1、持续经营能力风险：

公司通过市场分析和政策环境分析，在与山西著名中医郭博信先生多次沟通、商议后，公司确定以

郭博信先生辨证施治的思想创办中医专科诊所和以郭博信先生研发为核心的传统中医药的开发作为公司的重要战略方向，提出以发展传统中医药事业将成为公司未来重要主营业务之一。开办中医诊所申请手续繁琐，公司短期内在这一业务上不能够实现收入。传统中医药产品的开发，存在偏离市场需求，产品投入市场后产生的效益与公司预期差距较大的风险。

应对措施：公司将采取各种措施保证公司日常经营，公司为了解决持续经营的瓶颈，尽快推出系列针对心脑血管、糖尿病、不孕等特定人群的医疗食品，项目投产后及时投放市场加速资金回笼。公司还会加快在医疗领域投资活动，以获得新的利润增长点。通过以上途径，确保公司稳步健康发展。

2、与郭博信先生合作的风险：

公司未来使用“郭博信”进行对外宣传及经营，郭博信先生积累了大量的传统中医秘方，公司未来生产经营过程中会相对依赖于郭博信先生的关系。如果公司与郭博信先生合作关系发生变化，将会对公司的业绩产生较大影响。

应对措施：郭博信先生做出了不与公司发生同业竞争的承诺。公司与自然人郭博信、秦利刚共同出资设立控股子公司郭博信（北京）科技有限公司。

3、人才缺乏和流失的风险：

随着公司规模的扩张和业务的拓展，公司在战略执行和推进中，可能存在管理人才和专业人才储备与公司发展需求不能很好匹配的风险。随着公司规模的不不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。

应对措施：公司通过制定合理有效的激励机制，以有竞争力的薪酬待遇、发展平台等吸引和留住人才。

4、研发风险：

公司通过对传统中医药开发和创新来开拓新的市场，为公司的成长提供保障。医药行业的新产品和新工艺开发具有技术难度大、前期投资大、审批周期长的特点。如果新产品和新工艺未能研发成功或者最终未能通过注册审批，则可能导致产品开发失败，进而影响公司前期投入的回收和收益的实现，另外，如果开发的新产品和新工艺不能适应市场需要的变化或者在市场推广过程中出现阻碍，致使新产品不能批量生产，则将提高公司的经营成本，并对公司未来的盈利水平造成一定的不利影响。

应对措施：公司充分发挥现有传统中医药验方的资源优势，不断培养高素质的研发人才，加大研究成功比例。公司调研市场需求，积极开发与市场需求一致的新产品与新工艺，力求将研发失败风险降到最低。

报告期内，公司较上年度风险情况，减少了经营业务变更的风险和实际控制人变更的风险。公司自2017年年初变更主营业务以来，一直以传统中医药业务作为公司现有的主营业务，公司正积极采取措施推进新业务的发展。同时，自2017年1月3日变更实际控制人以来，实际控制人能够根据相关法律法规及公司制度的要求，规范治理公司，不存在违规行为。实际控制人将根据公司新业务推进的情况，继续积极为公司的业务转型提供帮助。

四、 企业社会责任

公司未来将积极履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 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	临时公告披露时间	临时公告编号
吴春晖	公司控股股东、实际控制人、董事为公司提供资金支持	205,000.00	是	2017. 12. 11	2017-100
总计		205000.00			

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2017年12月8日，公司拟接受控股股东、实际控制人、董事吴春晖女士提供的个人借款，总额不超过人民币1000万元，无借款利息，期限不超过一年，公司可以根据自身资金状况选择是否提前还款。吴春晖女士为公司控股股东、实际控制人、董事，持有公司32.75%股份，因此本次借款构成关联交易。

公司于 2017 年 12 月 8 日召开的第二届董事会第十七次会议及 2017 年 12 月 27 日召开的 2017 年第八次临时股东大会审议通过上述关联交易。

2018 年 6 月，控股股东吴春晖个人借款给公司 205,000 元用于公司经营使用。

报告期内的偶发性关联交易主要为控股股东提供给公司无息借款用作日常经营，对公司生产经营无不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

1、关于避免占用公司资金的承诺

承诺内容：公司实际控制人、控股股东承诺将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司及子公司的资金，且将严格遵守《公司法》、《公司章程》等规范公司治理相关制度的规定，确保此类事项不再发生，维护本公司财产的完整和安全。

承诺履行情况：报告期内，现在公司的实际控制人、控股股东严格履行了上述承诺。

2、关于减少关联交易的承诺

承诺内容：公司董事、监事公司高管共同承诺，严格遵守公司章程中关于关联交易事项的回避规定；避免实际控制或施加重大影响的公司与本公司之间产生关联交易事项；保证不利用关联交易转移公司利润，不会通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。

承诺履行情况：报告期内，承诺人严格履行上述承诺。

3、关于避免同行业竞争的承诺

承诺内容：公司实际控制人、控股股东承诺，除本公司外，其直接或间接控制的公司目前未开展本公司现从事的主营业务，将来也不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与本公司主营业务构成同业竞争的业务或活动。

承诺履行情况：报告期内，承诺人严格履行上述承诺

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	2,268,000	36.00%	0	2,268,000	36.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	274,250	4.35%	0	274,250	4.35%	
	董事、监事、高管	290,000	4.60%	0	290,000	4.60%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,032,000	64.00%	0	4,032,000	64.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,984,750	63.25%	0	3,984,750	63.25%	
	董事、监事、高管	4,032,000	64.00%	0	4,032,000	64.00%	
	核心员工						
总股本		6,300,000	-	0	6,300,000	-	
普通股股东人数							11

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴春晖	2,063,000	0	2,063,000	32.75%	1,888,750	174,250
2	沈晓洲	1,566,000	0	1,566,000	24.86%	1,466,000	100,000
3	屈庆波	630,000	0	630,000	10.00%	630,000	0
4	李春梅	433,000	1,000	434,000	6.89%	0	434,000
5	曹德刚	427,000	-1,000	426,000	6.76%	0	426,000
合计		5,119,000	0	5,119,000	81.26%	3,984,750	1,134,250

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：屈庆波、沈晓洲及吴春晖三人为一致行动人，成为公司控股股东、实际控制人，除此之外其他股东无关联。

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

公司控股股东为屈庆波、沈晓洲和吴春晖，2017年1月3日，屈庆波、沈晓洲及吴春晖三人签署了《一致行动人协议》，成为公司的控股股东和实际控制人。

屈庆波，男，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，冶金工程师，监理工程师。身份证号码：41080219630510****；1983年10月至2005年5月，就职于焦作万方铝业股份有限公司（SZ000612），历任线材分厂班长、技术部技术员、电解二分厂工段长、电解二分厂副厂长、熔铸分厂厂长、电解三分厂厂长、书记、铝电示范工程指挥部工艺设备组组长、副指挥长等职，1999年12月起，担任副总经理；2005年6月至2008年10月，就职于浙江南方铝业有限公司，担任总经理；2009年9月至2014年12月，就职于深圳旅游（集团）股份有限公司，担任总裁；2015年1月至2017年4月就职于深圳中海汇石油化工投资有限公司，任执行总裁。自2017年2月6日至今任博信中医董事长。

沈晓洲，女，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1998年获得英国赫特福德大学工商管理荣誉学士学位。身份证号码：11010119760514****；1998年9月至2000年7月，就职于中国工艺贸易进出口有限公司，担任项目经理；2000年8月至2002年2月，就职于天津日电集团（NEC），担任高级销售顾问；2002年3月至今，就职于中讯通讯科技有限公司，历任总经理助理、副总经理及执行总裁；2013年10月至今，担任北京博学知行教育咨询有限公司监事；2014年3月至今，担任郭博信中医文化传播（北京）有限公司的执行董事兼经理；2016年5月至今，担任山西岐黄中医文化有限公司执行董事兼总经理。2017年2月4日至今任博信中医董事。

吴春晖，女，1979年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京大学本科，获得计算机信息工程学士学位。身份证号码：11010619790407****；2000年7月至2002年7月，就职于清华同方计算机本部，担任产品经理助理；2002年8月至今，就职于南天电子信息产业股份有限公司，历任客户经理、高级客户经理、市场总监；2016年5月至今，担任山西岐黄中医文化有限公司监事。2017年2月4日至今任博信中医董事。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
屈庆波	董事长、总经理	男	1963.05.10	硕士	2017.02.06至2019.06.14	否
蔡磊	董事	男	1979.01.05	学士	2016.12.08至2019.06.14	否
吴春晖	董事	女	1979.04.07	硕士	2017.02.06至2019.06.14	否
沈晓洲	董事	女	1976.05.14	本科	2017.02.06至2019.06.14	否
岳嵩	董事、董事会秘书、财务总监	男	1976.04.18	本科	2017.03.03至2019.06.14	是
谢荣鹏	副总经理	男	1982.04.08	本科	2017.06.15至2019.06.14	否
李文韧	监事会主席	女	1977.06.22	本科	2017.02.06至2019.06.14	否
赵冬	职工监事	女	1981.11.11	本科	2017.01.10至2019.06.14	否
李伟	监事	男	1972.05.13	本科	2017.02.06至2019.06.14	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

董事长兼总经理屈庆波、董事沈晓洲、董事吴春晖为一致行动人，共同成为公司控股股东、实际控制人。其他董事、监事、高级管理人员相互间均无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
屈庆波	董事长、总经理	630,000	0	630,000	10.00%	0
吴春晖	董事	2,063,000	0	2,063,000	32.75%	0
沈晓洲	董事	1,566,000	0	1,566,000	24.86%	0
谢荣鹏	副总经理	63,000	0	63,000	1.00%	0
蔡磊	董事	0	0	0	0.00%	0
岳嵩	董事、董事会秘书、财务总监	0	0	0	0.00%	0
李文韧	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
赵冬	职工监事	0	0	0	0.00%	0
李伟	监事	0	0	0	0.00%	0

合计	-	4,322,000	0	4,322,000	68.61%	0
----	---	-----------	---	-----------	--------	---

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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	2	2
生产人员	1	1
销售人员	1	1
技术人员	1	1
财务人员	2	2
员工总计	7	7

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	5	5
专科	0	0
专科以下	0	0
员工总计	7	7

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：

(一) 公司制定了一系列的培训计划，加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共同发展。

(二) 本公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员月薪的一定比例缴纳雇员的社会保障。

(三) 截至报告期末，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：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	28,369.67	90,914.13
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		0	0
应收票据及应收账款		0	0
预付款项		0	0
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、2	126,139.69	123,061.69
买入返售金融资产			
存货		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、3	57,682.79	57,682.79
流动资产合计		212,192.15	271,658.61
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		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、4	2,203,027.45	2,293,875.67
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		2,203,027.45	2,293,875.67
资产总计		2,415,219.60	2,565,534.28
流动负债：			
短期借款		0	0
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		0	0
应付票据及应付账款	五、5	75,000.00	75,000.00
预收款项		0	0
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、6	0	0
应交税费		0	88.83
其他应付款	五、7	231,914.78	23,000.00
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		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		306,914.78	98,088.83
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五、8	1,458,665.94	1,521,356.52
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		1,458,665.94	1,521,356.52
负债合计		1,765,580.72	1,619,445.35
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、9	6,300,000	6,300,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、10	164,868.15	164,868.15
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、11	344,464.4	344,464.4
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、12	-6,159,693.67	-5,863,243.62
归属于母公司所有者权益合计		649,638.88	946,088.93
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		649,638.88	946,088.93
负债和所有者权益总计		2,415,219.60	2,565,534.28

法定代表人：屈庆波

主管会计工作负责人：岳嵩

会计机构负责人：岳嵩

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		25,029.22	11,624.60
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		0	0
应收票据及应收账款		0	0
预付款项		0	0
其他应收款	十、1	78,078.00	75,000.00
存货		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		57,072.79	57,072.79
流动资产合计		160,180.01	143,697.39
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资	十、2	4,850,000.00	4,850,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		2,179,172.32	2,263,411.42
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		7,029,172.32	7,113,411.42
资产总计		7,189,352.33	7,257,108.81
流动负债：			
短期借款		0	0
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		0	0
应付票据及应付账款		0	0
预收款项		0	0
应付职工薪酬		0	0
应交税费		0	88.83
其他应付款		1,399,134.28	1,120,219.50
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		1,399,134.28	1,120,308.33
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		1,458,665.94	1,521,356.52
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		1,458,665.94	1,521,356.52
负债合计		2,857,800.22	2,641,664.85
所有者权益：			
股本		6,300,000	6,300,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		164,868.15	164,868.15

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		344,464.40	344,464.40
一般风险准备		0	0
未分配利润		-2,477,780.44	-2,193,888.59
所有者权益合计		4,331,552.11	4,615,443.96
负债和所有者权益合计		7,189,352.33	7,257,108.81

法定代表人：屈庆波

主管会计工作负责人：岳嵩

会计机构负责人：岳嵩

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		0	194,174.76
其中：营业收入	五、13	0	194,174.76
利息收入		36.65	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		359,140.63	3,592,882.49
其中：营业成本	五、13	0	55,000.00
利息支出		0	0
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		0	407.77
销售费用		0	0
管理费用	五、14	356,875.83	3,536,080.51
研发费用			
财务费用	五、15	2,264.8	1,394.21
资产减值损失		0	0
加：其他收益		0	
投资收益（损失以“-”号填列）		-933.88	193,977.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-360,074.51	-3,204,730.41

加：营业外收入	五、16	63,624.46	66,995.63
减：营业外支出	五、17	0	415,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-296,450.05	-3,552,734.78
减：所得税费用		0	0
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-296,450.05	-3,552,734.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-12,558.20	-1,560,937.76
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-296,450.05	-3,552,734.78
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-296,450.05	-3,552,734.78
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
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		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-296,450.05	-3,552,734.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		-296,450.05	-3,552,734.78
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.05	-0.56
(二)稀释每股收益		-0.0471	-0.5639

法定代表人：屈庆波

主管会计工作负责人：岳嵩

会计机构负责人：岳嵩

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	十、3	0	0
减：营业成本	十、3	0	
税金及附加		0	0
销售费用		0	0
管理费用		345,754.03	1,139,668.69
研发费用			
财务费用		828.40	-181.09
其中：利息费用		0	
利息收入		9.60	
资产减值损失		0	
加：其他收益		0	
投资收益（损失以“-”号填列）		0	-500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-346,582.43	-1,639,487.60
加：营业外收入		62,690.58	62,690.58
减：营业外支出		0	415,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-283,891.85	-1,991,797.02
减：所得税费用		0	0
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-283,891.85	-1,991,797.02
（一）持续经营净利润		-283,891.85	-1,991,797.02
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
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		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-283,891.85	-1,991,797.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.05	-0.32
（二）稀释每股收益		-0.05	-0.32

法定代表人：屈庆波

主管会计工作负责人：岳嵩

会计机构负责人：岳嵩

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		0	200,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、18(1)	36.65	1,577,986.47
经营活动现金流入小计		36.65	1,777,986.47
购买商品、接受劳务支付的现金		0	0
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		59,656.23	19,561.17
支付的各项税费		0	6,233.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、18(2)	202,924.88	3,904,247.56
经营活动现金流出小计		262,581.11	3,930,041.74
经营活动产生的现金流量净额		-262,544.46	-2,152,055.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	-967.20
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	-967.20

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	6,450.00
投资支付的现金		0	50,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	56,450.00
投资活动产生的现金流量净额		0	-57,417.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	五、18(3)	200,000.00	0
筹资活动现金流入小计		200,000.00	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		200,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-62,544.46	-2,209,472.47
加：期初现金及现金等价物余额		90,914.13	3,390,737.00
六、期末现金及现金等价物余额		28,369.67	1,181,264.53

法定代表人：屈庆波

主管会计工作负责人：岳嵩

会计机构负责人：岳嵩

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		0	1,575,641.96
经营活动现金流入小计		0	1,575,641.96
购买商品、接受劳务支付的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		59,656.23	19,562.17
支付的各项税费		0	0
支付其他与经营活动有关的现金		196,939.15	1,187,818.00
经营活动现金流出小计		256,595.38	1,207,380.17
经营活动产生的现金流量净额		-256,595.38	368,261.79

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
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		0	0
投资支付的现金		0	50,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	50,000.00
投资活动产生的现金流量净额		0	-50,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		270,000.00	0
筹资活动现金流入小计		270,000.00	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		270,000.00	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		13,404.62	318,261.79
加：期初现金及现金等价物余额		11,624.60	75,692.79
六、期末现金及现金等价物余额		25,029.22	393,954.58

法定代表人：屈庆波

主管会计工作负责人：岳嵩

会计机构负责人：岳嵩

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 本公司对财务报表格式进行了以下修订:

- 1、资产负债表将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”项目; 将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目。
 - 2、利润表从原“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目。
 - 3、新增“其中: 利息费用”和“利息收入”项目, 在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目;
- 财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

二、 报表项目注释

郭氏博信中医科技(北京)股份有限公司 财务报表附注

2018 年度 1-6 月(除特别说明外, 金额为人民币元)

一、 公司基本情况

1、郭氏博信中医科技（北京）股份有限公司设立及股权情况：

郭氏博信中医科技（北京）股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2007 年 8 月 14 日，系由闫小梅、成都思迪投资咨询有限公司共同出资设立。注册资本和实收资本为人民币陆佰叁拾万元整，于 2017 年 5 月 26 日取得北京市海淀区分局颁发的注册号 91500241663594989M 的企业法人营业执照。

截止到2018年6月30日博信中医的普通股前五名股东情况如下：

序号	股东名称	股东性质	持股数量(股)	股权限售	持股比例 (%)
1	吴春晖	自然人	2,063,000	1,888,750	32.7461
2	沈晓洲	自然人	1,566,000	1,466,000	24.8571
3	屈庆波	自然人	630,000	630,000	10.0000
4	李春梅	自然人	434,000	0	6.8889
5	曹德刚	自然人	426,000	0	6.7619
合计			5,119,000.00	3,984,750	81.2540

2、公司名称、注册地址

公司名称：郭氏博信中医科技（北京）股份有限公司。

公司注册地：北京市海淀区龙岗路 51 号院 6 号楼 2 层 6277 室

3、业务性质及主要经营活动

经营范围：技术推广、技术转让、技术咨询、技术开发、技术服务；销售日用杂货；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；企业策划；会议服务；教育咨询；货物进出口；销售食品；零售药品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）合并财务报表范围

财务报表合并范围的公司详见“附注六、合并范围内的变化，附注七、在其他主体中的权益”

（2）合并财务报表范围变化情况

合并范围内的变化情况详见“附注六、合并范围内的变化”

二、 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基本假设，根据实际发生的交易或事项，按照本附注所述的会计政策和会计估计编制。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

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

(1) 同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司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。除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

（2）合并财务报表编制方法

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。本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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，不改变其记账本位币金额；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2） 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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，所有者权益项目除“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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、 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。

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）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。企业合并中合并方

发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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。

10、 应收款项

（1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在10万以上。

② 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

项目	组合的依据	计提方法
组合 1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	账龄分析法
组合 2	以债务人是否为关联关系或款项是否是备用金为信用风险特征划分组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0	0
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

（3） 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	金额虽然不重大，但预计未来现金流量存在重大流入风险的款项。
坏账准备的计提方法	根据实际情况对预计未来现金流量的现值进行减值测试，计提坏账准备； 如发生减值，单独计提坏账准备，不再按照组合计提坏账准备； 如未发生减值，包含在组合中按组合性质进行减值测试。

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项(包括以个别方式评估未发生减值的应收款项)的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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金融资产在转回日的摊余成本。

11、 存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、周转材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用五五摊销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

12、 长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、 固定资产

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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为机房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75

机器设备	10	5	9.50
运输工具	4	5	23.75
办公设备	3-10	5	9.50-31.67

14、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

15、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

17、 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

20、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）本公司收入确认原则

本公司销售的金银花产品及其他中药材产品，客户自提或公司负责将货物运送到约定的交货地点，经客户验收，取得回执时作为确认收入的时点。

本公司提供的教育服务咨询业务、技术转让、育儿咨询服务等业务，与客户签订劳务服务合同，劳务咨询完成后由客户进行劳务服务的验收的时点为本公司确认收入的时点。

22、 政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

(1) 政府补助的确认时点

本公司取得政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、 租赁

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其

现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、 持有待售的确认标准和会计处理方法

（1）持有待售的确认标准

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- ②本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- ③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

（2）持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

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再收回金额。

26、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、重要会计政策、会计估计的变更

根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

1、资产负债表将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”项目；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目。

2、利润表从原“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目。

3、新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目；

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

除上述情况外，本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售收入(抵扣进项税后缴纳)	16
城市建设维护税	应纳流转税	7
教育费附加	应纳流转税	3
地方教育费附加	应纳流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	25

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	28,369.67	90,914.13
其他货币资金		
合计	28,369.67	90,914.13

注：公司无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

2、其他应收款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	131,400.00	51.02	131,400.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1:	78,078.00	18.66			78,078.00
组合 2:	48,061.69	30.32			48,061.69

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	257,539.69	100.00	131,400.00	126,139.69

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	131,400.00	51.64	131,400.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1:	75,000.00	29.47			75,000.00
组合 2:	48,061.69	18.89			48,061.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	254,461.69	100.00	131,400.00		123,061.69

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		期初余额	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
1 年以内	78,078.00	0	75,000.00	0
1-2 年	0	0	0	0
2-3 年	0	0	0	0
合计	78,078.00	0	75,000.00	0

(2) 不计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方、备用金等款项	48,061.69			48,061.69		
合计	48,061.69	—		48,061.69	—	

关联方、备用金组合未计提坏账组合情况：

债务人名称	款项性质	账面余额	是否为关联方
刘翠花	备用金	48,061.69	非关联方
合计	—	48,061.69	

(3) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期无计提坏账准备。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工应交社保款	3,078.00	0
押金、保证金	75,000.00	75,000.00
合计	78,078.00	75,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	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
北京西单国际大厦	非关联方	押金	131,400.00	2-3年	51.02%	131,400.00
蔡冉	非关联方	押金	50,000.00	1年以内	19.42%	
刘翠花	非关联方	备用金	48,061.69	1-2年	18.66%	
潘瑞珍	非关联方	押金	25,000.00	1年以内	9.7%	
员工应交社保款	非关联方	往来款	3,078.00	1年以内	1.2%	
合计			257,539.69		100%	131,400.00

3、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	28,919.15	28,919.15
待认证进项税	28,153.64	28,153.64
合计	57,682.79	57,682.79

4、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计

一、账面原值：					
1.期初余额	2,729,300.00	11,614.00		63,239.00	2,804,153.00
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	2,729,300.00	11,614.00		63,239.00	2,804,153.00
二、累计折旧					
1.期初余额	468,548.92	11,614.00		30,114.41	510,277.33
2.本期增加金额	83,811.78	0		7,036.44	90848.22
(1) 计提	83,811.78	0		7,036.44	90848.22
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	552,360.70	11,614.00		37,150.85	601,125.55
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、期末净值合计	2,176,939.30			26,088.15	2,203,027.45

5、应付票据及应付账款

(1) 应付票据

报告期初至报告期末，公司无应付票据。

(2) 应付账款

项目	2018.6.30	2017.12.31
应付服务费	75,000	20,000
合计	75,000	75,000

6、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		47,679.89	47,679.89	
二、离职后福利-设定提存计划		13,480.24	13,480.24	
合计		61,160.13	61,160.13	

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴		39,882.00	39,882.00	
二、职工福利费		0	0	
三、社会保险费		7,797.89	7,797.89	
其中：医疗保险费		6,962.40	6,962.40	
工伤保险费		278.50	278.50	
生育保险费		556.99	556.99	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
七、短期利润分享计划				
合计		47,679.89	47,679.89	

(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
一、基本养老保险		12,935.58	12,935.58	
二、失业保险费		544.66	544.66	
三、企业年金缴费				
合计		13,480.24	13,480.24	

7、其他应付款

款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款		
其他	231,914.78	23,000.00
合计	231,914.78	23,000.00

8、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,521,356.52		62,690.58	1,458,665.94	与资产相关的政府补助
合计	1,521,356.52		62,690.58	1,458,665.94	/

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
金银花品种选育补助	551,356.52		17,690.58		533,665.94	与资产相关
金银花茶基地田间设施补助	505,000.00		15,000.00		490,000.00	与资产相关
冷藏库补助	465,000.00		30,000.00		435,000.00	与资产相关

合计	1,521,356.52		62,690.58		1,458,665.94	/
----	--------------	--	-----------	--	--------------	---

9、股本

股份总数	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转	其他	小计	
股本总数	6,300,000.00						6,300,000.0
合计	6,300,000.00						6,300,000.0

10、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	164,868.15			164,868.15
合计	164,868.15			164,868.15

11、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	258,991.27			258,991.27
任意盈余公积	85,473.13			85,473.13
合计	344,464.40			344,464.40

12、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-5,863,243.62	-969,661.23
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-5,863,243.62	-969,661.23
本期归属于母公司所有者的净利润	-296,450.05	-4,893,582.39
提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
转作资本(或股本)的普通股股利		
期末未分配利润	-6,159,693.67	-5,863,243.62

13、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			194,174.76	55,000.00
其他业务				
合计	0	0	194,174.76	55,000.00

(2) 营业收入按产品分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
其中：金银花销售收入		
技术服务费收入		194,174.76
合计	0	194,174.76
主营业务成本		
其中：金银花销售成本		
技术服务成本		55,000.00
合计	0	55,000.00

(3) 报告期内销售前五名情况

客户名称	销售金额	占总收入比重(%)
合计		

14、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	23,160.00	32,536.88
差旅费		46,104.00
业务招待费		473.00
咨询服务费		866,000.00
交通费		503.00

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	90,848.22	89,569.85
车辆费用		13,014.00
会议费		65,000.00
技术服务费		1,581,795.87
培训费		26,800.00
招聘费		7,080.00
房租	176,000.00	740,214.29
财务顾问费		-5,660.38
职工薪酬	61,160.13	19,650.00
律师费		53,000.00
残保金	4,619.48	
其他	1,088.00	
合计	356,875.83	3,536,080.51

15、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	36.65	3,190.51
汇兑损益		
手续费	2,301.45	4,584.72
合计	2,264.80	1,394.21

16、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	62,690.58	62,690.58
其他	933.88	4,305.05
合计	63,624.46	66,995.63

17、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

投资损失		215,000.00
公益性捐赠		200,000.00
其他		
合计	0	415,000.00

18、 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	36.65	3,190.60
往来款		1,574,795.87
合计	36.65	1,577,986.47

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
费用	202,924.88	3,549,077.99
往来款		355,169.57
合计	202,924.88	3,904,247.56

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
股东吴春晖借款	200,000.00	
合计	200,000.00	0

19、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-296,450.05	-3,552,734.78
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物	90,848.22	89,569.85

补充资料	本期发生额	上期发生额
资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,264.8	1,394.21
投资损失（收益以“-”号填列）		-193,977.32
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）		16,896.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		1,247,973.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		74,224.73
其他	412.15	164,598.24
经营活动产生的现金流量净额	-202,924.88	-2,152,055.27
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	28,369.67	1,181,264.53
减：现金的期初余额	90,914.13	3,390,737.00
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	-62,544.46	-2,209,472.47

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	28,369.67	1,181,264.53

可随时用于支付的其他货币资金		
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	28,369.67	1,181,264.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
前海稚真教育(深圳)有限公司	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	有限公司	100%		设立
郭博信中医文化传播(北京)有限公司	北京	北京市朝阳区南磨房路37号1701-1703室(华腾北塘集中办公区174166号)	有限公司	100%		收购
山西岐黄中医文化有限公司	太原市	太原市迎泽区五一路上官巷1号4幢西单元6号	有限公司	100%		收购
郭博信(北京)科技有限公司	北京	北京市丰台区南苑西路76号F区2374室	有限公司	79%		设立

在公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
无

七、关联方及关联交易

(1) 本企业实际控制人

实际控制人	持股比例	控股权比例
屈庆波	10%	10%
吴春晖	32.75%	32.75%
沈晓洲	24.86%	24.86%

(2) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(3) 本企业的其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴春晖	董事
沈晓洲	董事
屈庆波	董事、董事长、总经理
岳嵩	董事、董事会秘书
李伟	监事
谢荣鹏	副总经理
李文韧	监事会主席
赵冬	职工代表监事

(4) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	科目名称	期末余额		期初余额	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	吴春晖	其他应付款	205,000.00	0	0	0
合计			205,000.00	0	0	0

八、承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日本公司无应在本附注中披露的承诺事项或有事项。

九、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截止本财务报表批准报出日（2018 年 8 月 20 日）止，公司未存在影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

2、利润分配情况

无

十、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1:					
组合 2:	78,078.00	100.00			78,078.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	78,078.00	100.00			78,078.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1:					
组合 2:	75,000.00	100			75,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	75,000.00	100			75,000.00

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内			

1-2年			
2-3年			
合计		0	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方、备用金等款项		
押金、保证金	75,000.00	75,000.00
往来款	3,078.00	
合计	78,078.000	75,000.00

(3) 不计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方、备用金等款项	75,000.00	0	0	75,000.00	0	0
合计	75,000.00	—		75,000.00	—	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	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
蔡冉	非关联方	押金	50,000.00	1年以内	64.04	
潘瑞珍	非关联方	押金	25,000.00	1年以内	32.02	
员工应交社保款	非关联方	往来款	3,078.00	1年以内	3.94	
合计			78,078.00		100.00	

2、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,850,000.00		4,850,000.00	4,850,000.00		4,850,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	4,850,000.00		4,850,000.00	4,850,000.00		4,850,000.00

(1)对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
前海稚真教育(深圳)有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00		

郭博信中医文 化传播（北京） 有限公司	50,000.00			50,000.00		
合计	4,850,000.00	0	0	4,850,000.00	0	0

3、营业收入和营业成本：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0	0	0	0
其他业务	0	0	0	0
合计	0	0	0	0

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助	62,690.58
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	
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	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	
非经常性损益影响利润总额合计	62,690.58
减：非经常性损益的所得税影响数	
减：少数股东损益影响数	
非经常性损益净额	62,690.58

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-37.16	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-45.01	-0.06	-0.06

郭氏博信中医科技（北京）股份有限公司

2018年8月20日