

南京天纵易康生物科技股份有限公司

2018 年半年度报告

证券代码：834258

证券简称：天纵生物

公告编号：2018-033

主办券商：安信证券



天纵生物

NEEQ : 834258

南京天纵易康生物科技股份有限公司

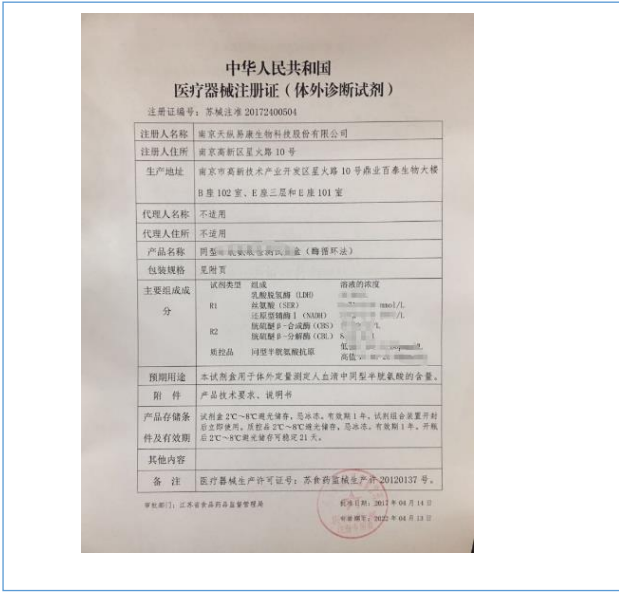
Nanjing Tzone Biotechnology Co., Ltd.



半年度报告

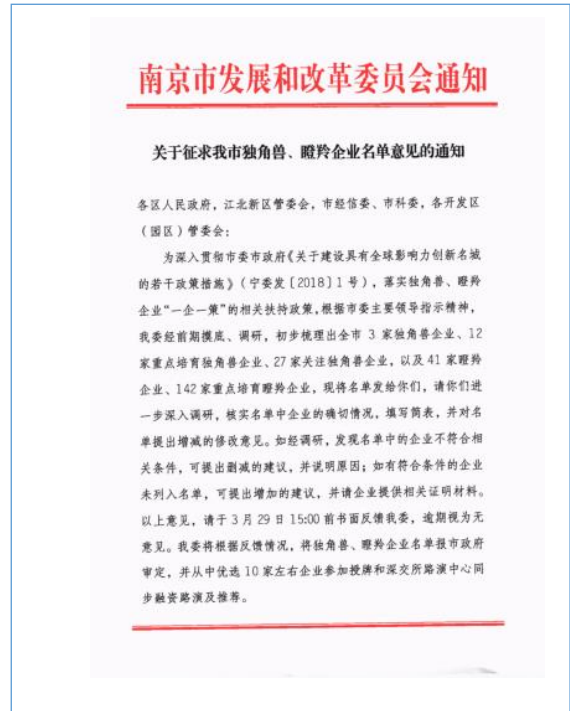
2018

## 公司半年度大事记



1、报告期内，天纵生物获批 4 项新品医疗器械注册证，产品覆盖医用冷敷贴、鼻腔冲洗器、医用防护凝胶敷料、透明质酸创面防护凝胶敷料。截止报告期末，公司累计获得产品注册证 26 项。  
公司凭借坚实的研发实力和持续创新，报告期内获得南京市新产品推广专项资金补助。

2、报告期内，天纵生物获授国家发明专利 2 项，商标注册权 3 项；截止报告期末累计获得知识产权 26 项；41 项发明专利已经受理，其中 30 项初审通过；商标注册权 19 项。



3、报告期内公司进入快速成长期，2014 年至 2017 年年复合增长率 144.44%，获评南京市重点培育瞪羚企业。

报告期内公司获评南京市博士后创新实践基地。



## 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 .....	12
第四节 重要事项 .....	17
第五节 股本变动及股东情况 .....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	23
第七节 财务报告 .....	27
第八节 财务报表附注 .....	39

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、天纵易康	指	南京天纵易康生物科技股份有限公司
南京天纵易骏	指	南京天纵易骏生物科技有限公司
益健康	指	南京益健康信息技术有限公司
南京扶摇生物、扶摇生物	指	南京扶摇生物科技有限公司
北京易骏、北京天纵	指	北京天纵易捷科贸有限公司
陕西易骏、陕西天纵	指	陕西天纵易骏生物科技有限公司
山西易骏、山西天纵	指	山西天纵易骏生物科技有限公司
无锡天纵	指	无锡天纵易骏生物科技有限公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《南京天纵易康生物科技股份有限公司章程》
报告期	指	2018年半年度
关联关系	指	依据《企业会计准则第36号——关联方披露》所确定的公司关联方与公司之间内在联系,以及挂牌公司、主办券商或全国股份转让系统公司根据实质重于形式原则认定的情形。
POCT	指	POCT,即时检验(point-of-care testing),指在病人旁边进行的临床检测(床边检测bedsidetesting),是在采样现场即刻进行分析,省去标本在实验室检验时的复杂处理程序,快速得到检验结果的一类新方法。
iPOCT	指	Intelligent POCT,“互联网+移动医疗+POCT”,其核心就是个性化智慧诊断。
元/万元	指	人民币元/万元
天纵伟业	指	南京天纵伟业投资管理中心(有限合伙)
天纵益成	指	南京天纵益成投资咨询有限公司
杭州易立、杭州天纵	指	杭州天纵易立医疗器械有限公司
先声药业	指	先声药业有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司

## 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。

公司负责人徐林、主管会计工作负责人徐林及会计机构负责人（会计主管人员）于介俊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	公司董事会秘书办公室
备查文件	（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）半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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	南京天纵易康生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Tzone Biotechnology Co.,Ltd. (Tzone)
证券简称	天纵生物
证券代码	834258
法定代表人	徐林
办公地址	南京市江北新区星火路 10 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	金玉
是否通过董秘资格考试	否
电话	025-66611501
传真	025-66611501
电子邮箱	jinyu@njtzone.com
公司网址	<a href="http://www.njtzone.com/">http://www.njtzone.com/</a>
联系地址及邮政编码	南京市江北新区星火路 10 号 210032
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012-9-12
挂牌时间	2015-11-13
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-27 医药制造业-276 生物药品-2760 生物药品制造
主要产品与服务项目	体外诊断试剂及仪器、生物组织工程材料产品的研发、生产、销售及服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	49,100,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	徐林
实际控制人及其一致行动人	徐林、金玉

#### 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	913201910532628563	否
注册地址	南京市江北新区星火路 10 号	否
注册资本（元）	49,100,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
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	45,970,099.18	28,591,846.89	60.78%
毛利率	83.38%	74.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,556,975.19	-2,249,892.46	258.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,208,901.71	-2,304,771.17	239.23%
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）	12.18%	-4.60%	-
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）	10.99%	-4.71%	-
基本每股收益	0.07	-0.05	240.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	68,003,751.68	69,931,157.13	-2.76%
负债总计	34,399,394.23	38,701,445.43	-11.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,977,279.97	27,420,304.78	12.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.63	0.56	12.66%
资产负债率（母公司）	38.49%	44.91%	-
资产负债率（合并）	50.58%	55.34%	-
流动比率	1.35	1.30	-
利息保障倍数	5.66	-6.68	-

### 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	-1,240,982.76	-8,611,651.92	85.59%
应收账款周转率	2.46	3.75	-
存货周转率	1.12	1.16	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.76%	14.14%	-
营业收入增长率	60.78%	227.32%	-
净利润增长率	258.88%	25.19%	-

#### 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	49,100,000	49,100,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 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

单位：元

##### 1、会计差错调整：

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
无形资产（合并）			2,819,723.16	2,395,084.50
开发支出（合并）			11,181,993.45	
盈余公积（合并）			186,995.16	
未分配利润（合并）			116,373.42	-
年初未分配利润（合并）	116,373.42	-11,303,263.53	-830,865.81	-4,618,024.78
研发费用（合并）		4,302,643.09		2,469,884.09
支付给职工以及为职工支付的现金（合并）	11,868,350.25	13,149,111.98	4,661,513.94	5,727,195.05
支付的其他与经营活动有关的现金（合并）	4,228,577.84	4,845,072.76	3,171,574.01	3,954,168.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金（合并）	6,613,918.87	4,716,662.22	3,382,022.65	1,533,746.82

无形资产（母公司）			2,819,723.16	2,395,084.50
开发支出（母公司）			9,456,983.49	
盈余公积（母公司）			186,995.16	
未分配利润（母公司）			1,682,956.44	-8,011,670.55
年初未分配利润（母公司）	1,682,956.44	-8,011,670.55	-614,507.15	-4,329,525.48
研发费用（母公司）		3,188,111.69		1,883,777.53
支付给职工以及为职工支付的现金（母公司）	9,551,765.47	10,832,527.20	4,592,160.20	5,657,841.31
支付的其他与经营活动有关的现金（母公司）	1,809,671.88	2,426,166.80	2,971,997.25	3,682,451.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金（母公司）	6,368,559.07	4,471,302.42	2,350,067.75	573,932.56

公司在2015-2016年度核算研发费用时，部分研发项目在没有合理预期未来销售实现程度、是否有相关资源支持等背景下进行了资本化，不符合《企业会计准则第6号-无形资产》的规定。

2017年度报告编制时，对以前年度事项进行了追溯调整，该调整事项中有部分内容涉及2017年1-6月的数据，本次据此对2017年1-6月的数据进行了相应的追溯调整。

2017年年度报告编制时的前期会计差错更正已经公司第一届董事会第二十六次会议（公告编号：2018-008）、第一届监事会第十四次会议（公告编号：2018-009）和2017年年度股东大会（公告编号：2018-019）审议通过并披露，具体更正情况详见公司《2017年年度报告》（公告编号：2018-013）、《关于前期会计差错更正的公告》（公告编号：2018-014）、《信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）关于南京天纵易康生物科技股份有限公司2017年前期会计差错更正的专项说明》。

2017年度报告编制时，公司对2017年全年财务数据进行了全面核对和调整，本次据此对2017年1-6月的部分数据进行了追溯调整。本次前期会计差错更正已经公司第二届董事会第二次会议（公告编号：2018-031）和第二届监事会第二次会议（公告编号：2018-032）审议通过并披露。

## 2、重要会计政策变更

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并报表项目				
应收票据	-	-	-	-
应收账款	18,810,417.81	-	2,431,619.28	-
应收票据及应收账款	-	18,810,417.81		2,431,619.28
应付票据	-	-	-	-

应付账款	3,631,041.66	-	937,879.98	-
应付票据及应付账款		3,631,041.66	-	937,879.98
母公司报表项目				
应收票据	-	-	-	-
应收账款	23,267,031.00	-	4,022,614.13	-
应收票据及应收账款		23,267,031.00		4,022,614.13
应付票据	-	-	-	-
应付账款	2,023,027.44	-	875,076.84	-
应付票据及应付账款	-	2,023,027.44		875,076.84

注：2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，公司根据上述要求对报表列报进行了重述。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司业务立足于生物科技行业，致力于用“创新的生物技术+互联网”以改善生命品质，专注于智慧诊疗领域（主要为 iPOCT 试剂及仪器等产品）和生物组织工程材料（主要为透明质酸类产品）两个领域。公司产品销往全国各级公立医院及各类医疗机构，是一家集研发、生产、营销、服务为一体的高新技术产业互联网企业。

公司所属行业为医药制造业，其中体外诊断试剂业务（主要为 POCT 类产品）属于卫生材料及医药用品制造，生物组织工程材料业务（主要为透明质酸类产品）属于生物药品制造业。

#### 1、公司的主要产品与服务

天纵生物实行透明质酸和 iPOCT 双主业驱动。透明质酸产品线打造作用于人体组织损伤修复的高科技生物材料产品，覆盖皮肤屏障修复、鼻腔屏障修复等系列产品，透明质酸定位高端，客户包括医院、美容院、个人客户，主要是三级医院；报告期内透明质酸产品线构建全渠道营销模式，线上线下无缝融合，形成新零售模式下的闭环体系。

POCT 产品线构建了较为完善的免疫定量快速诊断技术平台、免疫比浊诊断技术平台，并依托上述技术平台形成了覆盖心脏类标志物检测、感染类标志物检测、肾脏类及慢性病检测等领域的丰富产品线，产品广泛应用于床旁检测、临床检测、现场检测及个人健康管理等领域。

#### 2、在经营模式及销售渠道上，公司打造“软件+硬件+服务”的分诊协作及慢病管理智慧医疗整体解决方案，线上线下联动销售

##### 2.1 智能即时高通量诊断业务（iPOCT）：

公司以自主研发的智能即时高通量诊断设备系统及配套试剂为产品硬件，基于互联网、云计算、大数据和物联网的智慧医护协同统筹软件和线上线下一体化综合服务，打造家庭、社区、医院三级移动医疗终端和智慧医疗共赢的生态圈体系，成为分诊疗体系下的从产品、软件到以专病服务为基础的整体解决方案的先行者。

（1）公司 iPOCT 系统可快速、多指标联合检测心血管疾病、感染控制、肾功能疾病、糖尿病等多类型项目，对急诊病人 5-10 分钟内作出初步诊断，目前公司 iPOCT 系统已覆盖全国 20 多个省市自治区，约 500 余家医院，涵盖了各级医院、社区门诊、卫生院等多个不同应用环境，满足心血管、炎症和肾脏等多个疾病检测领域的需求。

（2）配套的智慧医护协同统筹软件和平台，推出医生端、患者端和患者亲属端等不同的互联网应用 APP 端（家庭医生 APP、居民健康 APP 及公众号等）和云平台（家庭医生签约服务云平台、远程医疗平台、健康大数据平台等），个人健康数据由智能诊疗终端采集上传到云端，对患者实施连续监测、诊断、管理和筛查，与不同层级的医疗机构对接远程诊疗，对海量健康档案数据进行全面模型分析，支持远程医护人员的快速、高效智能的决策。

（3）通过智能即时诊断产品硬件+智慧医护协同软件+线上线下一体化综合服务模式，配备全科助理，全科医生，开展远程移动诊断（视频访谈、电子交流、第二建议等），实现分级诊疗，远程问诊，远程病理分析等方面需求闭环，提供全生命周期监护和互联的解决方案，构建一个预防、治疗、康复和自我健康管理的新型一体化的电子健康服务体系。报告期内已获授 20 项医疗器械产品注册证，公司 iPOCT 系统收入主要来源于试剂的销售，累计装机 1400 余台，产品覆盖全国区域；软件+硬件+服务整体解决方案模式已经在南京市雨花区、江北新区、栖霞区；连云港市、江阴市、重庆、徐州等城市落地。

报告期内公司采用经销商渠道销售、直营销售等营销方式，公司目前的销售网络已经布局全国，

现有经销商约 200 家，产品所覆盖医院近 500 家。

## 2.2 生物组织工程材料业务

“汇大夫”皮肤云：以“熟人医患”为出发点，构建了一套“软件+硬件+服务”的线上专科诊疗平台。

依托公司几年来在线下开发的渠道及建立起来的“益肤”品牌的号召力，通过利用小 b（皮肤科及整形美容科医生）自带流量，引导门诊及住院病人上线，公司通过整合前端供应链的云平台 S 为小 b 赋能，使得医生能够“在线化、移动化、软件化、工具化”地和平台一起为患者提供深入的咨询服务，做到 O2O 运营，更加符合医疗服务本身的特性；

公司盈利主要依赖产品的销售利润，未来也会和互联网公司一样因为流量而产生另外一部分利润。

报告期内生物组织工程材料业务量产并全面销售的产品为透明质酸凝胶敷料和敷料产品，根据行业公开披露信息和公司项目研发进展情况，公司的生物组织工程材料产品在工艺技术已较为成熟，在临床应用具有一定的先发优势，报告期内，公司生物组织工程材料产品线 4 项新品面世，新品覆盖鼻腔冲洗系列、创面修复系列、医学护肤系列等。

报告期内公司的生物组织工程材料业务收入主要来源于上述产品，销售方式采用代理商渠道、直营渠道、线上电子商务平台混合销售，多元化的营销方式将保证公司业绩的快速增长；各渠道差异精细化管理也确保了销售系统不会因为销售人员的流动产生重大损失。

生物组织工程材料业务目前销售网络已经布局全国，现有经销商代理商 350 余家，已覆盖国内近 600 多家医院，线上会员突破 5 万人。

在报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

## 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层坚持战略引领，按照年度经营计划，专注于主营业务的稳健发展，持续加强研发队伍建设和产品创新，推进工艺优化和精益管理的落实，加大“软件+硬件+服务”商业模式的创新，产品质量和市场竞争能力不断提高，从而有效地推动了公司业绩的增长，取得了良好的经营业绩。报告期内，公司实现营业收入 45,970,099.18 元，相比同期增长 60.78%。截至报告期末，公司资产总额 68,003,751.68 元，较期初减少 2.76%；归属于母公司所有者权益合计 30,977,279.97 元，较期初增长 12.97%。具体分析如下：

### （一）财务状况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 68,003,751.68 元，较期初减少 2.76%；其中因公司加强了应收账款的回款管理，本期末应收票据及应收账款较期初减少 1,359,911.41 元。在建工程期末较期初增加 2,388,944.05 元，主要是支付在建项目城市基础设施配套费及道路施工款。货币资金较期初减少 7,007,866.46 元，主要是公司报告期内的经营活动、投资活动以及筹资活动现金流出较多。其中在经营活动方面，发生销售服务费、交际应酬费及差旅费等 10,520,778.32 元，办公费用（房租等）1,042,693.07 元，年会费用 573,274.00 元等付现费用，导致经营性现金流出较多，本期经营性现金净流出 1,240,982.76 元，较去年同期相比，经营性现金流量情况有显著改善。投资活动方面，报告期内，公司在在建工程-生产办公大楼建造等固定资产无形资产方面投入现金 2,876,448.36 元，投资活动产生的现金流量为净流出 2,389,335.85 元。筹资活动方面，归还短期借款 5,000,000.00 元以及支付贷款利息 627,547.85 元使筹资活动产生的现金流量为净流出 3,377,547.85 元。

报告期末，公司负债总额 34,399,394.23 元，比期初减少 4,302,051.20 元，负债减少主要为归还短期借款 5,000,000.00 元，预收款项较期初减少 676,346.72 元，应付职工薪酬较期初减少 1,581,703.20 元，系期初余额中包含公司计提的 2017 年全年年终奖及销售奖金，本期余额中只包括半年度奖金。

报告期末，公司资产负债率为 50.58%，较期初减少 4.76%，公司股东的净资产总额 30,977,279.97 元，比期初增长 12.97%，主要是由于 2018 年上半年盈利导致归属于母公司股东的净资产总额增加。

## （二）经营成果的实现

报告期内，公司实现营业总收入为 45,970,099.18 元，比去年同期增长 60.78%，主要系报告期内公司业务迅猛发展，公司主要无菌类产品销售增加 12,588,146.31 元，公司 POCT 产品业绩实现较快增长，较上年同期增长 5,000,047.94 元。

报告期内，公司营业成本为 7,640,902.94 元，同比增长 5.46%，主要系报告期内营业收入增长迅速，但公司加强产品成本核算，控制产品成本，营业成本未呈现大额增长，毛利率较上年同期增长 8.72%。

本期归属母公司的净利润为 3,556,975.19 元，比去年同期增加 258.10%，主要是因为公司加大市场开发力度，营业收入较上年同期增长较快，同时对成本进行有效控制，毛利率增加所致。

报告期内公司业绩增长较快，一方面系由于公司持续加大研发投入，不断拓宽和丰富产品线，打造全产业链布局，更加注重对渠道的建设和管理；另一方面，公司不断提高内部管理水平，完善绩效考核，坚持内生增长与外延扩张相结合的发展战略，加速布局“六位一体”化基层卫生服务平台解决方案，推进公司软件+硬件+服务的智慧医疗战略布局的实施，使得公司主营业务保持良好的发展态势，因此经营业绩较上年同期大幅增长。

## （三）现金流量情况

本期公司市场竞争力增强，营业收入较上年同期呈现较大幅度增长，导致现金收入增长较快，销售商品提供劳务收到的现金较上年同期增加 18,108,292.39 元；经营性现金流出较去年同期增多 12,570,182.37 元，因此上半年实现的经营活动现金净流量较去年同期减少流出 7,370,669.16 元。

报告期内，公司投资活动现金净流量为流出 2,389,335.85 元，较去年同期减少流出 2,327,329.37 元，主要是本期购买固定资产无形资产的付现金额减少所致。

报告期内，公司筹资活动现金净流量为-3,377,547.85 元，较去年同期减少 9,917,378.41 元，主要是报告期取得借款收到的现金较去年同期减少 800 万，并且报告期内公司偿还一笔 500 万短期借款，相比去年同期增加流出 110 万元。

## （四）报告期内公司业务情况

报告期内，公司在董事会的正确领导下，以市场需求为导向，进一步加大研发投入，努力开拓市场，为公司持续、稳健发展奠定了良好基础。

具体开展的重点工作如下：

### 1、市场营销

2018 年上半年，公司市场部组织各区域产品培训近百场，对公司的品牌及重点产品进行有效的指导。同时，公司参加和组织了多场全国性会展会议，向行业内外推广天纵生物重点产品，扩大了公司和产品的品牌知名度。报告期内，销售服务费 8,571,200.26 元，较上期增加 4,055,105.00 元系公司市场推广服务活动增加所致。

iPOCT 市场情况：截止到报告披露日，公司益诊断 iCell 新品正式发布上市，向着构建智慧医疗生态的战略方针迈了一大步。

报告期内公司构建了 iPOCT 分销管理体系和专业化学术推广体系，通过以老携新，吃透产品的模式来进一步深化深度营销，不断整合行业资源和专家资源进一步提升整个 iPOCT 系统的营销效率，同时利用天纵健康云平台的数据分析，加强职业化和专业化能力建设，以实现联合经营、成就客户、量

化终端的协同管理目标，不断地完善终端客户的服务体系建设，报告期内 iPOCT 类产品销售额同比增长 51.68%。

本期，落地南京市雨花区的试点项目：基于物联网的“六位一体”基层卫生服务平台继续在南京市范围内推进。该模式未来将在全国进行复制，天纵生物致力于筑建现代基层卫生核心竞争力解决方案的提供商。

## 2、研发方面

本期研发投入 4,414,950.29 元，占营业收入的 9.60%，与上年同期研发投入基本持平。报告期内公司在研项目 50 余项，主要分布在免疫荧光、化学发光、抗体制备、天纵健康云系统及生物组织工程材料产品研发拓展等项目。

公司继续以市场、新产品开发和新产品产业化为导向，进一步提高研发效率；努力推进重点研发项目的进度；加强外部沟通、交流、学习，创造更好的创新环境与机制，引进优秀研发人才的同时进一步调动研发团队的创新能力，提高研发团队实力。

报告期内研发成果：

注册证：本期新取得医疗器械注册证 4 项，累计取得 26 项产品注册证。

## 3、生产管理方面

报告期内公司不断优化管理和生产流程，ERP 系统持续升级，实现精细化核算和生产管理；完善已投产项目的质量，并不断对新产品进行生产验证；建立基于产品线，以物料、人员、设备能力为基础的生产供应保障能力；强化市场导向，加快产品供应链的反应速度。同时公司不断改善技术服务的能力和效率，加强相关生产人员的培训，为公司快速发展的生产供应提供了有力的保障。

## 4、公司团队建设

报告期内公司进一步加强人力资源管理体系建设，提高人力资源管理水平，研究、优化员工激励政策；结构化提升员工薪酬福利水平；注重优秀人才的引进、注重专业化培训。为了提升销售管理人员及内部中高层管理人员的管理能力和素质，公司多次组织员工读书会，管理分享会等文化建设活动，取得了非常显著的效果。

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，公司也积极推出多项激励政策，充分调动公司管理人员及核心团队成员的积极性，有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起。报告期末公司人数达到 254 人，较报告期期初增加了 18 人，为公司快速发展提供了人才储备保障。

## 5、业务拓展方面

报告期内，根据公司战略，结合市场实际发展情况，稳步推进外延式扩张的探索研究，以期加大资本、市场、技术等行业资源的整合力度。报告期内，公司在陕西、山西、北京、无锡等区域组建的控股子公司，正逐步健全、完善公司的营销网络。

## 三、 风险与价值

### 1、医疗器械注册失败的行业风险

新医疗器械产品从最初的研发到最终的上市销售涉及的过程复杂，包括临床前研究、申请药物临床试验批件产品认证等阶段。公司新产品的研发周期一般在 5 年以上，新产品注册后将丰富公司的产品结构，为公司带来新的收入增长点。但公司的新产品若无法顺利通过临床试验进而不能取得医疗器械产品注册证，将对公司未来的业务发展造成不利影响。

应对措施：公司将进一步加强技术与产品研发、扩充研发团队、做好新品资源的梯队储备，增强公司的竞争力，避免上述风险发生。

### 2、核心技术人员流失风险

公司主要产品的核心技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分。核心技术人员是公司进行持续技术创新的基础，随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至核心技术失密流失的风险。

应对措施：公司目前主要采取以下方法吸引和留住人才：制订完善的价值链考核体系，根据绩效提升技术人员薪酬，以薪酬留人；公司积极创造良好的企业文化，形成以人为本的企业经营理念，以快乐工作和良好的工作氛围留人；积极给予技术人员培训和学习教育，以发展留人。

### 3、财务管理的风险

2018年半年度，公司实现的经营活动现金净流量-1,240,982.76元，未能通过经营活动给公司带来稳定的现金净流入，公司市场推广力度加强，市场推广费增加。若未来期间公司产品未能实现销量的提升，则公司的营运资金将趋于紧张，面临的资金风险可能会增加。

应对措施：公司在经营上凭借强大的研发能力和技术实力，继续保持产品的先发优势，报告期内研发投入4,414,950.29元，积极推广公司产品，不断树立品牌形象，扩大销售规模；在资金上，公司通过引入外部投资资金及积极与银行合作取得贷款支持，保障研发项目后续所需资金，应对经营过程中可能出现的资金短缺问题。

## 四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营，依法纳税，尽全力对社会负责，积极吸纳就业和保障员工合法权益，尽到了一个企业对社会的责任。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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	13,000,000.00	1,192,256.50
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	7,000,000.00	624,716.59
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	180,000,000.00	27,000,000.00
合计	200,000,000.00	28,816,973.09

其他说明：徐林，金玉为公司贷款提供连带责任担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕

徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	5,000,000.00	2017-6-28	2018-6-27	是
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	5,000,000.00	2017-9-20	2018-9-15	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	4,000,000.00	2017-8-24	2018-8-23	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	1,000,000.00	2017-8-24	2018-8-23	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	2,000,000.00	2017-9-22	2018-9-22	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	4,000,000.00	2017-10-9	2018-9-25	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	4,000,000.00	2017-10-10	2018-9-25	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	2,000,000.00	2018-1-3	2019-1-3	否
合计		27,000,000.00			

## (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	临时公告披露时间	临时公告编号
山西海景益枫科贸有限公司	采购检测试剂	10,420.00	是	2018-8-24	2018-035

### 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：

本次关联交易为采购生产所用测试剂，对公司生产经营无影响，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性。

## (三) 承诺事项的履行情况

公司主要股东、公司董事、监事、高级管理人员承诺，在报告期内严格履行以下承诺，未有违背承诺事项：

### 1、避免同业竞争承诺

为避免同业竞争，天纵易康控股股东徐林及共同实际控制人徐林、金玉出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“（1）除已经披露的情形外，截至本承诺函签署之日，本人未投资于任何与天纵易康从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与天纵易康相同或类似的业务，与天纵易康不存在同业竞争的情形。

（2）本人承诺，除天纵易康外，本人自身将不从事与天纵易康生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与天纵易康有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与天纵易康业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与天纵易康的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

（3）本人不会利用天纵易康主要股东地位或其他关系进行可能损害天纵易康及其他股东合法权益的经营活动。

（4）如天纵易康进一步拓展业务范围，本人承诺本人及本人控制的企业（如有）将不与天纵易康

拓展后的业务相竞争；若出现可能与天纵易康拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入天纵易康、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。

(5) 本人在直接或者间接持有公司股份期间，本承诺持续有效。

(6) 若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

(7) 本承诺为不可撤销的承诺。”

## 2、关于减少及避免关联交易的承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》。主要内容如下：

“（1）本人将善意履行作为公司董事、监事、高级管理人员的义务，充分尊重公司的独立法人地位，保障公司独立经营、自主决策。本人将尽可能地避免和减少本人或本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与公司之间的关联交易。

（2）对于无法避免的关联交易或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护公司及其他股东的利益。

（3）本人保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保。

（4）如因违反上述承诺给公司造成损失，本人将赔偿公司因此遭受的全部损失。

（5）本承诺书自签署之日即行生效并不可撤销，并在公司存续且依照相关法律、法规、规范性文件、中国证监会或全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定本人被认定为公司关联人期间内持续有效。”

## 3、诚信状况声明

公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于诚信状况的书面声明》，具体内容如下：

“本人作为南京天纵易康生物科技股份有限公司董事/监事/高级管理人员自2013年1月1日起至本声明书出具之日具备和遵守《中华人民共和国公司法》规定的任职资格和义务，不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形；没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年一期内本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）公司重大违法违规行为而被处罚负有责任的情况，没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚实行为。”

## 4、股份锁定承诺函

公司董事、高级管理人员出具了《股份锁定承诺函》，具体内容如下：

“（1）在本人担任公司董事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有的公司股份总数的百分之二十五；本人离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

（2）上述承诺为不可撤销之承诺，本人严格履行上述承诺内容，如有违反，本人将承担由此产生的一切法律责任。”

## 5、高级管理人员兼职情况声明

公司高级管理人员出具了《兼职情况声明》，具体内容如下：

“本人不存在于南京天纵易康生物科技股份有限公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外职务的情形，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。”  
报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无违反上述承诺的行为。

## 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	23,327,374	47.51%	-	23,327,374	47.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,581,214	5.26%	-	2,581,214	5.26%	
	董事、监事、高管	1,218,619	2.48%	-	1,218,619	2.48%	
	核心员工	0	0%	-	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,772,626	52.49%	-	25,772,626	52.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,814,044	30.17%	-	14,814,044	30.17%	
	董事、监事、高管	3,655,859	7.45%	-	3,655,859	7.45%	
	核心员工	0	0%	-	0	0%	
总股本		49,100,000	-	0	49,100,000	-	
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	南京天纵伟业投资管理中心（有限合伙）	10,618,463	0	10,618,463	21.63%	7,078,977	3,539,486
2	徐林	10,003,957	0	10,003,957	20.38%	9,271,318	732,639
3	金玉	7,391,301	0	7,391,301	15.05%	5,542,726	1,848,575
4	应卫林	4,533,715	0	4,533,715	9.23%	3,400,286	1,133,429
5	东方证券股份有限公司	4,462,540	0	4,462,540	9.09%	0	4,462,540
合计		37,009,976	0	37,009,976	75.38%	25,293,307	11,716,669

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司自然人股东徐林持有天纵伟业 16.10% 的出资额。天纵伟业合伙协议约定徐林为普通合伙人，其他合伙人均为有限合伙人，且有限合伙人不参与有限合伙企业的经营决策。因此，徐林作为天纵伟业唯一普通合伙人，实际控制天纵伟业的经营决策权，是天纵伟业的实际控制人。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

徐林，男，1971年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，2001年3月南京理工大学硕士毕业，2014年7月长江商学院EMBA毕业。1994年7月至2001年5月在南京理工大学任教；2001年6月至2005年3月就职于先声药业，任地区总经理；2005年4月至2012年8月创立江苏雅智传媒投资有限公司，任董事总经理；2012年9月至2015年6月就职于南京天纵易康生物科技股份有限公司，任执行董事兼总经理；2015年6月至今就职于南京天纵易康生物科技股份有限公司，任董事长兼总经理。

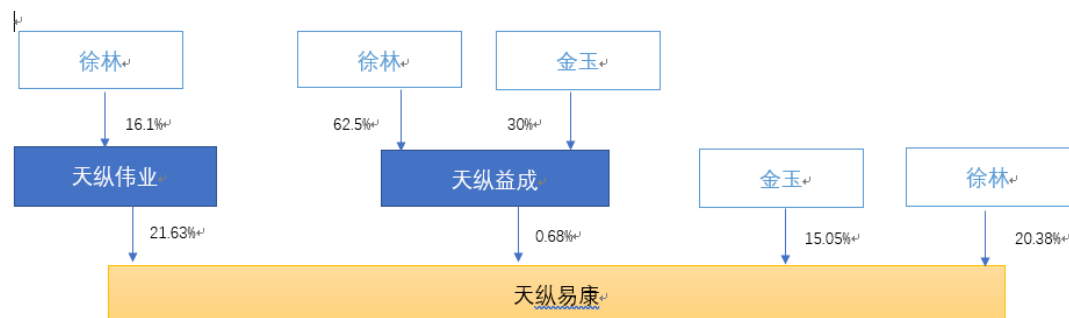
截止本报告期内无变动。

### (二) 实际控制人情况

徐林直接持有天纵易康股份份额20.38%，且通过天纵伟业和天纵益成间接持有公司股份。天纵伟业持天纵易康股份份额为21.63%，其中，徐林在天纵伟业持股比例为16.11%，并担任其执行事务合伙人；天纵益成持天纵易康股份份额为0.68%，其中，徐林在天纵益成持股比例为62.50%。

金玉直接持有天纵易康股份份额15.05%，且通过天纵益成间接持有公司股份。天纵益成持天纵易康股份份额为0.68%，其中，金玉在天纵益成持股比例为30.00%。

2015年5月25日，徐林与金玉签订了《一致行动协议》，约定：徐林与金玉在公司股东大会、董事会就公司提交审议的所有事项进行表决时，双方必须保持投票的一致性；徐林直接持有的公司股份份额20.38%、通过天纵伟业控制的公司股份份额为21.63%及作为天纵益成的控股股东、实际控制人控制的天纵易康股份份额为0.68%与金玉直接持有的15.05%公司股份份额，在表决时应当保持一致。综上所述，徐林是具有完全民事行为能力的自然人，为天纵易康的控股股东；金玉是具有完全民事行为能力的自然人，其与徐林为天纵易康的共同实际控制人。



徐林，男，1971年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，2001年3月南京理工大学硕士毕业，2014年7月长江商学院EMBA毕业。1994年7月至2001年5月在南京理工大学任教；2001年6月至2005年3月就职于先声药业，任地区总经理；2005年4月至2012年8月创立江苏雅智传媒投资有限公司，任董事总经理；2012年9月至2015年6月就职于南京天纵易康生物科技股份有限公司，任执行董事兼总经理；2015年6月至今就职于南京天纵易康生物科技股份有限公司，任董事长

兼总经理。

金玉，女，1975年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，1998年7月东南大学医学院临床医学本科毕业，南京理工大学EMBA在读。2001年7月至2004年3月就职于先声药业，任人力资源部经理；2004年2月至2008年6月任职于新港医药，任人力资源部总监；2012年9月至2015年6月就职于南京天纵易康生物科技有限公司，任监事；2015年6月至今就职于南京天纵易康生物科技股份有限公司，任董事、副总经理兼董事会秘书。

截止本报告期末，实际控制人无变动。

## 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
徐林	董事长/总经理	男	1971年9月24日	硕士	2018年6月15日至2021年6月14日	是
金玉	董事/副总经理/董事会秘书	女	1975年3月13日	硕士	2018年6月15日至2021年6月14日	是
余绍海	董事	男	1978年8月26日	本科	2018年6月15日至2021年6月14日	否
应卫林	董事	男	1972年10月18日	本科	2018年6月15日至2021年6月14日	否
孙烜	董事	男	1971年4月22日	硕士	2018年6月15日至2021年6月14日	否
渠泉	监事会主席	男	1969年10月11日	大专	2018年6月15日至2021年6月14日	否
曲佳	监事	男	1980年1月20日	本科	2018年6月15日至2021年6月14日	是
徐友凤	职工监事	女	1981年10月3日	专科	2018年6月15日至2021年6月14日	是
于介俊	财务总监	男	1981年1月2日	本科	2018年6月15日至2021年6月14日	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						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、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无直系血亲关系、三代以内旁系血亲关系以及姻亲关系。

余绍海、应卫林、孙烜除在公司担任董事职务外，并未担任其他职务，故未在公司领取薪酬。

渠泉除在公司担任监事会主席职务外，并未担任其他职务，故未在公司领取薪酬。

## (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
徐林	董事长/总经理	10,003,957	-	10,003,957	20.38%	0
金玉	董事/副总经理/董事会秘书	7,391,301	-	7,391,301	15.05%	0
应卫林	董事	4,533,715	-	4,533,715	9.23%	0
孙炬	董事	340,763	-	340,763	0.69%	0
合计	-	22,269,736	0	22,269,736	45.35%	0

## (三) 变动情况

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

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴晏敏	职工监事	换届		换届
徐友凤		换届	职工监事	换届
金玉	董事/副总经理	换届	董事/副总经理/董事会秘书	换届

### 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

徐友凤，女，1981年10月出生，中国国籍，专科学历，毕业于南京广播电视大学。2006年9月至2013年12月，任南京小营药业集团有限公司招商经理；2014年2月至今，任南京天纵易康生物科技股份有限公司销售总监；2017年6月至今任南京扶摇生物科技有限公司总经理。

## 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	21	18
生产人员	43	43



销售人员	108	122
技术人员	56	61
财务人员	8	10
<b>员工总计</b>	<b>236</b>	<b>254</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	4
硕士	23	19
本科	100	105
专科	72	83
专科以下	38	43
<b>员工总计</b>	<b>236</b>	<b>254</b>

**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：**

报告期内，根据公司发展需要，致力于核心团队的建设和人员结构的完善，成效显著，中高层管理队伍已经健全，员工数量和结构合理，同时加快推进研发部的建设，引进行业资深研发人才，确保研发力量超前发展。

公司重视员工培训和企业文化的培养，建立了完整的培训制度和培训体系，培训内容包括安全培训、技能培训、法规培训等，培训方式包括内部培训和外部培训。能够系统、全面地对新入职和在岗员工进行各类培训，持续、全面提升全员业务素质、能力和工作效率。

本着客观、公正、透明、规范的原则，借鉴国内外成功企业的管理经验，依据企业自身情况制定了完善的绩效考核制度，绩效考核推进顺利有效，为公司战略目标的实现提供切实保障。公司按照《劳动合同法》与员工签订劳动合同，与退休返聘人员签订《聘用协议》，薪酬包括薪金或报酬、津贴等。同时依据相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，同时购买了补充商业保险，代扣代缴个人所得税。

报告期内公司没有需要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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
陈雷	管理者代表/生产运营总监	0

注：陈雷，女，1966年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1988年毕业于中国药科大学药学专业；国家执业药师、高级工程师。现任南京市医药化工类中级职称评委，中国药科大学校外导师。拥有国营、外资，民营等医药企业二十多年丰富的生产、质量、技术、工程设备等管理经验，熟悉产品的成本控制，精通GMP管理及医药企业运作流程，曾任多家医药企业高管。2015年10月至今就职于南京天纵易康生物科技股份有限公司，任生产运营总监。

**核心人员的变动情况：**

报告期内核心员工、核心技术人员及其他对公司有重大影响的人员无变动

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节、六 1	11,335,402.12	18,343,268.58
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节、六 2	17,450,506.40	18,810,417.81
预付款项	第八节、六 3	5,117,493.37	2,716,874.36
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节、六 4	3,441,300.00	2,483,818.34
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节、六 5	7,276,420.05	6,074,689.41
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节、六 6	1,945,340.80	1,724,721.73
<b>流动资产合计</b>		<b>46,566,462.74</b>	<b>50,153,790.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	第八节、六 7	6,842,318.61	7,027,169.18
在建工程	第八节、六 8	4,090,194.48	1,701,250.43
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

无形资产	第八节、六 9	9,446,724.43	9,799,096.60
开发支出		-	-
商誉	第八节、六 10	3.00	3.00
长期待摊费用	第八节、六 11	629,435.48	904,881.73
递延所得税资产	第八节、六 12	428,612.94	224,715.96
其他非流动资产		-	120,250.00
<b>非流动资产合计</b>		21,437,288.94	19,777,366.90
<b>资产总计</b>		68,003,751.68	69,931,157.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节、六 13	22,000,000.00	25,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	第八节、六 14	4,566,187.46	3,631,041.66
预收款项	第八节、六 15	2,675,956.63	3,352,303.35
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节、六 16	2,988,305.86	4,570,009.06
应交税费	第八节、六 17	445,046.69	648,171.99
其他应付款		1,723,897.59	1,499,919.37
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		34,399,394.23	38,701,445.43
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		34,399,394.23	38,701,445.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节、六 18	49,100,000.00	49,100,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、六 19	677,377.79	677,377.79
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	第八节、六 20	-18,800,097.82	-22,357,073.01
归属于母公司所有者权益合计		30,977,279.97	27,420,304.78
少数股东权益		2,627,077.48	3,809,406.92
<b>所有者权益合计</b>		33,604,357.45	31,229,711.70
<b>负债和所有者权益总计</b>		68,003,751.68	69,931,157.13

法定代表人：徐林

主管会计工作负责人：徐林

会计机构负责人：于介俊

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,775,933.63	11,927,980.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节、十五 1	27,557,342.97	23,267,031.00
预付款项		3,832,073.76	2,569,445.48

其他应收款	第八节、十五 2	8,942,420.87	6,350,203.46
存货		5,957,901.12	5,483,187.91
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,765,848.09	1,524,365.06
<b>流动资产合计</b>		<b>55,831,520.44</b>	<b>51,122,212.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	第八节、十五 3	6,070,003.00	7,090,003.00
投资性房地产		-	-
固定资产		3,562,095.92	3,913,582.73
在建工程		4,090,194.48	1,701,250.43
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		9,380,262.79	9,786,838.74
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		259,997.04	429,276.18
递延所得税资产		120,612.28	-
其他非流动资产		-	120,250.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>23,483,165.51</b>	<b>23,041,201.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>79,314,685.95</b>	<b>74,163,414.06</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		22,000,000.00	25,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		2,091,571.63	2,023,027.44
预收款项		1,216,186.63	2,387,339.34
应付职工薪酬		1,928,637.51	2,915,899.84
应交税费		265,303.76	275,290.75
其他应付款		3,024,565.29	702,305.29
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>30,526,264.82</b>	<b>33,303,862.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		30,526,264.82	33,303,862.66
<b>所有者权益：</b>			
股本		49,100,000.00	49,100,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		677,377.79	677,377.79
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		-988,956.66	-8,917,826.39
<b>所有者权益合计</b>		48,788,421.13	40,859,551.40
<b>负债和所有者权益合计</b>		79,314,685.95	74,163,414.06

法定代表人：徐林

主管会计工作负责人：徐林

会计机构负责人：于介俊

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		45,970,099.18	28,591,846.89
其中：营业收入	第八节、 六 21	45,970,099.18	28,591,846.89
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		43,486,317.93	30,423,551.63
其中：营业成本	第八节、 六 21	7,640,902.94	7,245,622.17
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	第八节、 六 22	373,613.18	180,703.17
销售费用	第八节、 六 23	22,720,437.83	14,412,201.55
管理费用	第八节、 六 24	6,528,711.45	4,063,582.45
研发费用	第八节、 六 25	4,414,950.29	4,302,643.09
财务费用	第八节、 六 26	643,945.07	218,799.20
资产减值损失	第八节、 六 27	1,163,757.17	-
加：其他收益	第八节、 六 29	32,504.81	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、 六 28	56,383.42	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,572,669.48</b>	<b>-1,831,704.74</b>
加：营业外收入	第八节、 六 30	353,426.41	73,616.12
减：营业外支出	第八节、 六 31	311.62	9,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,925,784.27</b>	<b>-1,767,088.62</b>
减：所得税费用	第八节、 六 32	-178,861.49	186,979.48
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,104,645.76</b>	<b>-1,954,068.10</b>



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		3,104,645.76	-1,954,068.10
2.终止经营净利润		-	
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-452,329.43	295,824.36
2.归属于母公司所有者的净利润		3,556,975.19	-2,249,892.46
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,556,975.19	-2,249,892.46
归属于少数股东的综合收益总额		-452,329.43	295,824.36
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.07	-0.05
(二)稀释每股收益		0.07	-0.05

法定代表人：徐林

主管会计工作负责人：徐林

会计机构负责人：于介俊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节、十五 4	32,824,190.93	23,386,538.36
减：营业成本	第八节、十五 4	6,615,984.78	6,285,060.80
税金及附加		152,873.31	84,402.86
销售费用		10,083,978.74	9,919,208.02
管理费用		4,365,422.56	3,311,048.25
研发费用		3,085,585.40	3,188,111.69
财务费用		643,364.08	219,076.01
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		733,608.79	-
加：其他收益		25,978.03	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、十五 5	285,967.70	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,455,319.00	379,630.73
加：营业外收入		353,013.45	73,515.98
减：营业外支出		75.00	8,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,808,257.45	445,146.71
减：所得税费用		-120,612.28	427,497.23
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,928,869.73	17,649.48
（一）持续经营净利润		7,928,869.73	17,649.48
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		7,928,869.73	17,649.48
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.16	0.00
（二）稀释每股收益		0.16	0.00

法定代表人：徐林

主管会计工作负责人：徐林

会计机构负责人：于介俊

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,317,152.82	28,208,860.43
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		8,606.19	34,726.95
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、六 33	2,470,918.69	612,238.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		48,796,677.70	28,855,826.17
购买商品、接受劳务支付的现金		9,897,776.58	18,099,798.65
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		16,667,461.33	13,149,111.98
支付的各项税费		3,662,657.38	1,373,494.70

支付其他与经营活动有关的现金	第八节、六 33	19,809,765.17	4,845,072.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		50,037,660.46	37,467,478.09
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,240,982.76	-8,611,651.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		56,314.70	-
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		430,797.81	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		15,487,112.51	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,876,448.36	4,716,662.22
投资支付的现金		15,000,000.00	3.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		17,876,448.36	4,716,665.22
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,389,335.85	-4,716,665.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		250,000.00	670,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		250,000.00	
取得借款收到的现金		2,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,250,000.00	10,670,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	3,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		627,547.85	-
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		-	230,169.44
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,627,547.85	4,130,169.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,377,547.85	6,539,830.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,007,866.46	-6,788,486.58
加：期初现金及现金等价物余额		18,343,268.58	33,248,608.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,335,402.12	26,460,121.82

法定代表人：徐林

主管会计工作负责人：徐林

会计机构负责人：于介俊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,106,687.29	19,896,180.85
收到的税费返还		-	32,451.63
收到其他与经营活动有关的现金		6,817,283.87	152,088.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>34,923,971.16</b>	<b>20,080,721.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,065,999.53	12,353,805.45
支付给职工以及为职工支付的现金		10,406,479.88	10,832,527.20
支付的各项税费		1,190,197.18	800,270.14
支付其他与经营活动有关的现金		16,356,010.22	2,426,166.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>34,018,686.81</b>	<b>26,412,769.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>905,284.35</b>	<b>-6,332,048.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		16,020,000.00	-
取得投资收益收到的现金		56,314.70	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>16,076,314.70</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,506,097.64	4,471,302.42
投资支付的现金		15,000,000.00	4,070,003.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>17,506,097.64</b>	<b>8,541,305.42</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,429,782.94</b>	<b>-8,541,305.42</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	3,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		627,547.85	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	230,169.44
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,627,547.85</b>	<b>4,130,169.44</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-3,627,547.85	5,869,830.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-4,152,046.44	-9,003,523.12
加：期初现金及现金等价物余额		11,927,980.07	32,702,618.57
六、期末现金及现金等价物余额		7,775,933.63	23,699,095.45

法定代表人：徐林

主管会计工作负责人：徐林

会计机构负责人：于介俊

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

###### (1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日发布了《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),对一般企业财务报表格式进行了修订,适用于2018年度及以后期间的财务报表。

可比期间的比较数据调整如下:

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并报表项目				
应收票据	-	-	-	-
应收账款	18,810,417.81	-	2,431,619.28	-
应收票据及应收账款	-	18,810,417.81		2,431,619.28
应付票据	-	-	-	-
应付账款	3,631,041.66	-	937,879.98	-
应付票据及应付账款		3,631,041.66	-	937,879.98
母公司报表项目				

应收票据	-	-	-	-
应收账款	23,267,031.00	-	4,022,614.13	-
应收票据及应收账款		23,267,031.00		4,022,614.13
应付票据	-	-	-	-
应付账款	2,023,027.44	-	875,076.84	-
应付票据及应付账款	-	2,023,027.44		875,076.84

(2) 本报告期，本公司不存在其他会计政策变更。

## 2、 会计估计变更

2018年4月26日，公司第一届董事会第二十六次会议审议通过《关于公司会计估计变更的议案》，决定对应收款项不同组合计提坏账准备的计提方法进行变更，变更内容如下：

变更日期：2018年1月1日

### ①变更前采取的会计估计

不同组合计提坏账准备的计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	0	0
1—2年	5	5
2—3年	10	10
3—4年	30	30
4—5年	50	50
5年以上	100	100

公司将应收款项中具有押金、备用金、关联方性质、增值税即征即退的款项划分为无风险组合，不计提减值准备。

### ②变更后采取的会计估计

不同组合计提坏账准备的计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5	5
1—2年	10	10



2—3年	20	20
3—5年	50	50
5年以上	100	100

公司将应收款项中具有备用金、合并报表范围内的关联方款项、增值税即征即退的款项划分为无风险组合，不计提减值准备。

另外结合实际情况，考虑到押金及一般关联方欠款也存在无法收回风险，故将押金及一般关联方欠款从无风险组合调整至账龄组合计提坏账。

公司第一届董事会第二十六次会议（公告编号：2018-008）、第一届监事会第十四次会议（公告编号：2018-009）和2017年年度股东大会（公告编号：2018-019）审议通过并披露会计估计变更事宜，具体变更情况详见公司《会计估计变更公告》（公告编号：2018-015）。

### 3、前期差错更正

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
无形资产（合并）			2,819,723.16	2,395,084.50
开发支出（合并）	-	-	11,181,993.45	-
盈余公积（合并）	-	-	186,995.16	-
未分配利润（合并）			116,373.42	-11,303,263.53
年初未分配利润（合并）	116,373.42	-11,303,263.53	-830,865.81	-4,618,024.78
研发费用（合并）	-	4,302,643.09	-	2,469,884.09
支付给职工以及为职工支付的现金（合并）	11,868,350.25	13,149,111.98	4,661,513.94	5,727,195.05
支付的其他与经营活动有关的现金（合并）	4,228,577.84	4,845,072.76	3,171,574.01	3,954,168.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金（合并）	6,613,918.87	4,716,662.22	3,382,022.65	1,533,746.82
无形资产（母公司）			2,819,723.16	2,395,084.50
开发支出（母公司）	-	-	9,456,983.49	-
盈余公积（母公司）	-	-	186,995.16	-
未分配利润（母公司）			1,682,956.44	-8,011,670.55

年初未分配利润 (母公司)	1,682,956.44	-8,011,670.55	-614,507.15	-4,329,525.48
研发费用(母公 司)	-	3,188,111.69	-	1,883,777.53
支付给职工以及 为职工支付的现 金(母公司)	9,551,765.47	10,832,527.20	4,592,160.20	5,657,841.31
支付的其他与经 营活动有关的现 金(母公司)	1,809,671.88	2,426,166.80	2,971,997.25	3,682,451.33
购建固定资产、 无形资产和其他 长期资产所支付 的现金	6,368,559.07	4,471,302.42	2,350,067.75	573,932.56

公司在 2015-2016 年度核算研发费用时，部分研发项目在没有合理预期未来销售实现程度、是否有相关资源支持等背景下进行了资本化，不符合《企业会计准则第 6 号-无形资产》的规定。

2017 年度报告编制时，对以前年度事项进行了追溯调整，该调整事项中有部分内容涉及 2017 年 1-6 月的数据，本次据此对 2017 年 1-6 月的数据进行了相应的追溯调整。

2017 年年度报告编制时的前期会计差错更正已经公司第一届董事会第二十六次会议（公告编号：2018-008）、第一届监事会第十四次会议（公告编号：2018-009）和 2017 年年度股东大会（公告编号：2018-019）审议通过并披露，具体更正情况详见公司《2017 年年度报告》（公告编号：2018-013）、《关于前期会计差错更正的公告》（公告编号：2018-014）、《信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）关于南京天纵易康生物科技股份有限公司 2017 年前期会计差错更正的专项说明》。

2017 年度报告编制时，公司对 2017 年全年财务数据进行了全面核对和调整，本次据此对 2017 年 1-6 月的部分数据进行了追溯调整。本次前期会计差错更正已经公司第二届董事会第二次会议（公告编号：2018-031）和第二届监事会第二次会议（公告编号：2018-032）审议通过并披露。

#### 4、合并报表的合并范围

天纵生物将其持有的杭州天纵易立医疗器械有限公司 51%的股权转让给吴建春，自转让之日起杭州天纵易立医疗器械有限公司不再纳入合并范围。2018 年 6 月 21 日，公司总经理办公会上通过本次资产出售事项。根据《南京天纵易康生物科技股份有限公司公司章程》、《对外投资管理制度》，本次出售资产事项无需经过公司董事会及公司股东大会审议。

具体内容详见 2018 年 6 月 25 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《控股子公司股权转让的公告》（公告编号：2018-030）。

## 二、 报表项目注释

### 南京天纵易康生物科技股份有限公司 财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

## 一、 公司的基本情况

### 1、 公司基本情况

公司名称：南京天纵易康生物科技股份有限公司

法人代表：徐林

住所：南京市江北新区星火路 10 号

公司类型：股份有限公司(非上市)

注册资本：4,910 万元整

股本：4,910 万元整

成立日期：2012 年 9 月 12 日

### 2、 历史沿革

南京天纵易康科技股份有限公司（以下简称公司或天纵生物）由南京天纵易康生物科技股份有限公司于 2015 年 6 月整体改制而来。

#### （1） 有限公司设立

南京天纵易康生物科技有限公司，成立于 2012 年 9 月 12 日，由应卫林、刘爱艺二人共同出资设立，注册资本人民币 100 万元，已经南京中和会计师事务所出具中和会验字（2012）J132 号验资报告验证，其中应卫林以货币出资 70 万元，占注册资本的 70%，刘爱艺以货币出资 30 万元，占注册资本的 30%。

#### （2） 第一次股权转让

2013 年 8 月 30 日，根据公司股东会决议，股东于应卫林、刘爱艺的股权全部转让给南京天纵益成投资咨询有限公司(下称天纵益成),转让后天纵益成出资 100 万,占注册资本的 100%。

#### （3） 第一次增资

2013 年 9 月 9 日，根据公司股东会决议，公司注册资本由 100 万元增至 133.33 万元，其中由新股东南京益肤医药投资管理中心（有限合伙）（以下简称益肤投资）以货币出资 33.33 万元，实际上以货币资金投入 600.00 万元，其中 33.33 万元增加注册资本，其余 566.67 万元增加资本公积。变更后天纵益成出资 100 万，占注册资本的 75%，益肤投资出资 33.33 万，占注册资本的 25%。本次出资经江苏永泰会计师事务所有限公司出具的苏永泰验（2013）015 号验资报告验证。

(4) 第二次增资（以资本公积转增）

2013年9月17日，根据公司股东会决议，公司注册资本由133.33万元增至700万元，以资本公积566.67万元转增资本，其中天纵益成按股权比例增加425万元，益肤投资按股权比例增加141.67万元。变更后天纵益成出资525万元，占注册资本的75%，益肤投资出资175万元，占注册资本的25%。本次出资经江苏永泰会计师事务所有限公司出具的苏永泰验（2013）016号验资报告验证。

(5) 第二次股权转让

2015年2月12日，根据公司股东会决议，股东天纵益成将其持有的公司74%的股权转让给南京天纵伟业投资管理中心（有限合伙）（以下简称天纵伟业），股东益肤投资将所持有的公司25%的股权转让给天纵伟业。变更后天纵伟业出资693万元，占注册资本的99%，天纵益成出资7万元，占注册资本的1%。

(6) 第三次增资

2015年3月12日，根据股东会决议，公司注册资本由700万元增至793.33万元，其中由天纵伟业以货币出资35万元，实际上以300.00万元货币资金投入，其中增加注册资本35.00万元，其余265.00万元增加资本公积；新增股东深圳安信乾新股权投资基金合伙企业（有限合伙）以货币出资58.33万元，实际上以500.00万元货币资金投入，其中增加注册资本58.33万元，其余441.67万元增加资本公积。变更后天纵伟业出资728万元，占注册资本的91.77%，天纵益成出资7万元，占注册资本的0.88%，深圳安信乾新股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资58.33万元，占注册资本的7.35%。

(7) 第三次股权转让

2015年4月20日，根据公司股东会决议，股东天纵伟业决定将其持有的公司32.5%、19.43%、11.92%的股权分别转让给徐林、金玉、应卫林。变更后天纵伟业出资221.47万元，占注册资本的27.92%，天纵益成出资7万元，占注册资本的0.88%，深圳安信乾新股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资58.33万元，占注册资本的7.35%，徐林出资257.83万元，占注册资本的32.50%，金玉出资154.14万元，占注册资本的19.43%，应卫林出资94.56万元，占注册资本的11.92%。

(8) 有限公司整体变更设立股份公司

2015年5月26日，根据公司股东会决议，同意将有限公司整体变更为股份有限公司，公司于2015年6月24日取得南京市工商行政管理局颁发的股份公司的营业执照。

(9) 第四次增资

2015年7月15日，天纵生物召开2015年第一次股东大会，通过了《关于增加公司注册

资本的议案》，同意公司注册资本增加至 852.83 万元，其中新增的 59.5 万元注册资本由南京高新创业投资有限公司以现金 510 万元认缴，其余 450.5 万元计入资本公积。变更后天纵伟业出资 221.47 万元，占注册资本的 25.97%，天纵益成出资 7 万元，占注册资本的 0.82%，深圳安信乾新股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 58.33 万元，占注册资本的 6.84%，徐林出资 257.83 万元，占注册资本的 30.23%，金玉出资 154.14 万元，占注册资本的 18.07%，应卫林出资 94.56 万元，占注册资本的 11.09%，南京高新创业投资有限公司出资 59.5 万元，占注册资本的 6.98%。本次出资经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审验字（2015）第 02031 号验资报告验证。

#### （10）第五次增资

2015 年 12 月 18 日，公司召开 2015 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司资本公积转增股本的议案》，决定以截至 2015 年 10 月 31 日公司股份总数 8,528,300 股为基数，以截至 2015 年 10 月 31 日公司资本公积金向全体股东每 10 股转增 5.90 股，合计转增 5,031,700 股，每股面值 1 元，转增完成后，公司股本总数将变更为 13,560,000 股。本次增资相关的权益分派未实际完成。

#### （11）第一次减资

2016 年 3 月 14 日，公司召开了 2016 年第一次临时股东大会，审议通过《关于减少公司注册资本的议案》，同意公司注册资本从 1,356 万元减少至 852.83 万元，其中徐林减少出资 152.1198 万元，金玉减少出资 90.9427 万元，应卫林减少出资 55.7904 万元，天纵益成减少出资 4.13 万元，天纵伟业减少出资 130.6674 万元，深圳安信乾新股权投资基金合伙企业（有限合伙）减少出资 34.4147 万元，南京高新创业投资有限公司减少出资 35.1050 万元。由于 2015 年第二次临时股东大会审议通过的以资本公积转增股本未实际履行，因此，本次减资后，注册资本与实收资本相符。

#### （12）第五次增资

2016 年 8 月 3 日，天纵生物召开 2016 年第三次临时股东大会，通过了《关于南京天纵易康生物科技股份有限公司股票发行方案的议案》，同意公司注册资本增加至 931.0065 万元，其中新增的 78.1765 万元注册资本由深圳安信乾新二期股权投资合伙企业（有限合伙）和孙烜分别以现金 999.943644 万元、99.999711 万元认缴，超出注册资本部分 1021.766855 万元计入资本公积。变更后徐林出资为人民币 257.83 万元，占变更后注册资本的 27.69%；金玉出资为人民币 154.14 万元，占变更后注册资本的 16.56%；应卫林出资为人民币 94.56 万元，占变更后注册资本的 10.16%；天纵益成出资为人民币 7.00 万元，占变更后注册资本的 0.75%；天纵伟业出资为人民币 221.47 万元，占变更后注册资本的 23.79%；深圳安信乾新股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资为人民币 58.33 万元，占变更后注册资本的 6.27%；南京高新创业投资有限公司出资为人民币 59.50 万元，占变更后注册资本的 6.39%；深圳安信乾新二期股权投资合伙企业（有限合伙）出资为人民币 71.0692 万元，占变更后注册资本的 7.63%；孙烜出资为人民币

7.1073 万元，占变更后注册资本的 0.76%。本次出资经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审验字（2016）第 205013 号验资报告验证。

### （13）第六次增资

2016 年 12 月 3 日，天纵生物第四次临时股东大会决议审议通过了《关于南京天纵易康生物科技股份有限公司 2016 年第二次股票发行方案的议案》，同意公司注册资本增加至 1,024.0820 万元，其中新增的 93.0755 万元注册资本由东方证券股份有限公司以现金 2,500.0079 万元认缴，超出注册资本部分 2,406.9324 万元计入资本公积。变更后徐林出资为人民币 257.83 万元，占变更后注册资本的 25.18%；金玉出资为人民币 154.14 万元，占变更后注册资本的 15.05%；应卫林出资为人民币 94.56 万元，占变更后注册资本的 9.23%；天纵伟业出资为人民币 221.47 万元，占变更后注册资本的 21.63%；天纵益成出资为人民币 7.00 万元，占变更后注册资本的 0.68%；南京高新创业投资有限公司出资为人民币 59.50 万元，占变更后注册资本的 5.81%；深圳安信乾新股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资为人民币 58.33 万元，占变更后注册资本的 5.70%；深圳安信乾新二期股权投资合伙企业（有限合伙）出资为人民币 71.0692 万元，占变更后注册资本的 6.94%；孙焯出资为人民币 7.1073 万元，占变更后注册资本的 0.69%；东方证券股份有限公司出资为人民币 93.0755 万元，占变更后注册资本的 9.09%。本次出资经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审验字（2016）第 205016 号验资报告验证。

### （14）第七次增资（以资本公积转增）

2017 年 5 月 8 日，天纵生物召开的 2016 年年度股东大会审议通过 2016 年年度权益分派方案：以公司现有总股本 10,240,820 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 37.945380 股。分派前公司总股本为 10,240,820 股，分派后总股本增至 49,100,000 股。本次权益分派权益登记日为：2017 年 6 月 5 日，除权除息日为：2017 年 6 月 6 日。

股东名称	认缴出资（万元）	注册资本认缴比例（%）	实缴出资（万元）	出资方式
徐林	1236.0757	25.18	1236.0757	货币出资
天纵伟业	1061.8463	21.63	1061.8463	货币出资
金玉	739.1301	15.05	739.1301	货币出资
应卫林	453.3715	9.23	453.3715	货币出资
东方证券股份有限公司	446.2540	9.09	446.2540	货币出资
深圳安信乾新二期股权投资合伙企业（有限合伙）	340.7440	6.94	340.7440	货币出资
南京高新创业投资有限公司	285.2750	5.81	285.2750	货币出资
深圳安信乾新股权投资基金	279.6654	5.70	279.6654	货币出资

股东名称	认缴出资（万元）	注册资本认缴比例（%）	实缴出资（万元）	出资方式
合伙企业（有限合伙）				
孙烜	34.0763	0.69	34.0763	货币出资
天纵益成	33.5617	0.68	33.5617	货币出资
<b>合计：</b>	<b>4910.00</b>	<b>100.00</b>	<b>4910.00</b>	—

#### （15）第四次股权转让

2017年10月13日，股东徐林决定将其持有的天纵生物流通股合计2,356,800股，占天纵生物总股本的4.80%转让给王艳萍，由此徐林持股比例由25.18%变更为20.38%，王艳萍持股比例变为4.8%。

### 3、公司经营范围

医疗器械生产；从事生物科技产品领域内的技术开发、技术咨询、技术转让及技术服务；一类医疗器械、保健用品的研发、生产、销售、技术转让及技术服务；化妆品的技术开发、生产、销售、技术转让及技术服务；经济信息咨询；计算机软件设计、销售；计算机技术服务与技术咨询；互联网信息服务；应用软件服务；基础软件服务；智能网络系统工程设计、安装与销售；数据处理；健康信息咨询；企业管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 二、 合并财务报表范围

本公司2018年上半年纳入合并范围的子公司共8户，其中，本公司2018年6月处置杭州天纵51%股权，处置后杭州天纵不再纳入公司合并范围。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、 财务报表的编制基础

### （1） 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，

本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## （2）持续经营

公司管理层基于近几年销售规模持续扩大、产品毛利率较高、新产品不断增加等情况判断，自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 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日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 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

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

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



合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关

资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 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。

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”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。

#### 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、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财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、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账款，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。

#### 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

单项金额为 100 万元及以上的应收款项视



为重大应收款项

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。

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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

不同组合计提坏账准备的计提方法：

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

公司将应收款项中备用金、合并报表范围内的关联方款项、增值税即征即退的款项划分为无风险组合，不计提减值准备。

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

---

单项计提坏账准备的理由	单项金额未达到 100 万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	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。

---

### (4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

### (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月末一次加权平均法计价。

### (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，存货跌价准备在原地计提的金额内转回。

### (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。

## 12、划分为持有待售的资产

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

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

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

## 13、长期股权投资

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

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。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，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“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。

#### 14、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。

## 15、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	使用年限（年）	残值率%	年 折 旧
仪器、设备	5	3	19.40
电子设备	3	3	32.33
办公家具	5	3	19.40
运输设备	4	3	24.25
附属设备	5	3	19.40

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。

## 16、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。

## 17、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。

## 18、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。

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。

#### 19、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。

#### 20、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。

#### 21、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。

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬，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、职工教育经费等。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。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。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、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“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。

## 26、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。

本公司销售收入的确认遵循权责发生制和实质重于形式原则：

根据合同（销售订单）本公司按照销售订单中客户所需规格型号发货；根据客户签收资料确认货物移交；货物移交3个工作日内没提出书面异议的视为货物销售成立，确认销售收入同时结转成本。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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。

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司从政府取得的经济资源，如果与本公司销售商品或提供服务等活动密切相关，且是本公司商品或服务的对价或者是对价的组成部分，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 28、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。

## 29、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。

### 30、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 31、其他重要的会计政策和会计估计

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

### 32、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）会计政策变更

##### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），适用于2018年6月及以后期间的财务报表的编制。

本次会计政策变更不涉及以前年度的追溯调整。

##### ②其他会计政策变更

本报告期，本公司不存在其他会计政策变更。

#### （2）会计估计变更

2018年4月26日，公司董事会决议对应收款项不同组合计提坏账准备的计提方法进行变更，变更内容如下：

变更日期：2018年1月1日

①变更前采取的会计估计

不同组合计提坏账准备的计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例
1年以内(含1年)	0	0
1-2年	5	5
2-3年	10	10
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

公司将应收款项中具有押金、备用金、关联方性质、增值税即征即退的款项划分为无风险组合，不计提减值准备。

②变更后采取的会计估计

不同组合计提坏账准备的计提方法：

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

公司将应收款项中具有备用金、合并报表范围内的关联方款项、增值税即征即退的款项划分为无风险组合，不计提减值准备。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	16、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
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



税种	计税依据	税率（%）
企业所得税	应纳税所得额	15、25、10

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
南京天纵易康生物科技股份有限公司	15%
南京天纵易骏生物科技有限公司	25%
南京益健康信息技术有限公司	25%
南京扶摇生物科技有限公司	25%
陕西天纵易骏生物科技有限公司	10%
北京天纵易捷科贸有限公司	10%
杭州天纵易立医疗器械有限公司	10%
山西天纵易骏生物科技有限公司	10%
无锡天纵易骏生物科技有限公司	25%

## 2. 税收优惠

增值税优惠：

南京天纵易康生物科技股份有限公司 2015 年 11 月 2 日取得南京市高新技术产业开发区国家税务局批准的《增值税一般纳税人选择简易办法征收备案表》，享受生物制品生产企业简易征收增值税，即增值税按 3%征收的优惠政策。

山西天纵易骏生物科技有限公司、陕西天纵易骏生物科技有限公司均享受生物制品生产企业简易征收增值税，即增值税按 3%征收的优惠政策。

所得税优惠：

南京天纵易康生物科技股份有限公司 2015 年 10 月 10 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201532002885，有效期三年，享受企业所得税 15%的税收优惠。

山西天纵易骏生物科技有限公司、陕西天纵易骏生物科技有限公司、杭州天纵易立医疗器械有限公司、北京天纵易捷科贸有限公司符合小型微利企业标准，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 10%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2018 年 1 月 1 日，“期末”系指 2018 年 6 月 30 日，“本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

注：其他货币资金为子公司南京扶摇存放于支付宝平台以及子公司南京益健康存放于微信

项目	期末余额	期初余额
现金	36,663.67	20,274.61
银行存款	10,715,754.37	18,319,088.46
其他货币资金	582,984.08	3,905.51
<b>合计</b>	<b>11,335,402.12</b>	<b>18,343,268.58</b>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

平台的资金。

报告期末，货币资金较期初减少 7,007,866.46 元，主要是公司报告期发生经营活动、投资活动及筹资活动付现费用较多。其中，经营活动方面，支付销售服务费、交际应酬费及差旅费等 1,052.08 万元，支付办公费（房租等）104.27 万元，支付年会费用 57.33 万元等付现费用较多，造成经营活动现金净流出 124.10 万元。投资活动方面，公司报告期内在在建工程-生产办公大楼建造等固定资产无形资产方面投入的现金为 287.64 万元，使投资活动产生的现金流量为净流出 238.93 万元。筹资活动方面，报告期内，公司归还短期借款 500 万元以及支付贷款利息 62.75 元，致使筹资活动产生的现金流量为净流出 337.75 万元。

## 2. 应收票据及应收账款

### 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,000.00	-
<b>合计</b>	<b>40,000.00</b>	<b>-</b>

### 应收账款

#### (1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,838,180.00	15.00	147,967.75	5.21	2,690,212.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,644,066.99	85.00	923,772.84	5.90	14,720,294.15
其中：账龄组合	15,644,066.99		923,772.84		14,720,294.15
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>18,482,246.99</b>		<b>1,071,740.59</b>	<b>5.80</b>	<b>17,410,506.40</b>

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	18,893,276.10	100.00	82,858.29	0.44	18,810,417.81
其中：账龄组合	18,893,276.10	100.00	82,858.29	0.44	18,810,417.81
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>18,893,276.10</b>	<b>100.00</b>	<b>82,858.29</b>	<b>0.44</b>	<b>18,810,417.81</b>

## (2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额	期初余额
北京市宣武京新医药有限公司	1,590,880.00	-
华润济南医药有限公司	1,247,300.00	-
<b>合计</b>	<b>2,838,180.00</b>	<b>-</b>

## (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,470,913.73	726,502.51	5
1-2年	886,265.74	88,626.57	10
2-3年	116,000.00	23,200.00	20
3-4年	160,303.52	80,151.76	50
4-5年	10,584.00	5,292.00	50
5年以上	-	-	-
<b>合计</b>	<b>15,644,066.99</b>	<b>923,772.84</b>	<b>-</b>

## (4) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	82,858.29	988,882.30	-	-	1,071,740.59

合计	82,858.29	988,882.30	-	-	1,071,740.59
----	-----------	------------	---	---	--------------

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京市宣武京新医药有限公司	1,590,880.00	一年以内	8.61	79,544.00
华润济南医药有限公司	1,247,300.00	一年以内 1,126,125	6.75	68,423.75
		一至两年 121,175		
周至县人民医院	948,000.00	一年以内	5.13	47,400.00
陕西省森工医院	747,350.00	一年以内 171,600	4.04	66,155.00
		一至两年 575,750		
黑龙江龙卫同新医药有限公司	706,429.22	一年以内	3.82	35,321.46
合计	5,239,959.22		28.35	296,844.21

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,822,202.71	94.23	2,709,921.36	99.74
1—2 年	288,337.66	5.63	6,953.00	0.26
2—3 年	6,953.00	0.14	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	5,117,493.37	100.00	2,716,874.36	100.00

报告期末，预付款项较期初增加 240 万元，其中，增加供应商 30 家，预付款余额增加 74.44 万元，新增客户中，南京赫派信息科技有限公司 26 万元，杭州微一案科技服务有限公司 17.98 万元。原供应商中，无锡市欧普兰科技有限公司预付货款增加 36.83 万元，外包劳务预付盈德劳

务服务有限公司劳务费增加 40 万；广州常青藤化妆品有限公司增加 14.10 万元。

(2) 按预付账款对象统计的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
无锡市欧普兰科技有限公司	2,186,544.62	1 年以内	42.73%
盈德劳务服务有限公司	400,000.00	1 年以内	7.82%
融云科技（北京）有限公司	331,669.76	1 年以内	6.48%
南京赫派信息科技有限公司	260,000.00	1 年以内	5.08%
杭州微一案科技服务有限公司	179,800.00	1 年以内	3.51%
合计	3,358,014.38	—	65.62%

4. 其他应收款

应收股利

项目	期末余额	期初余额
应收股利	229,653.00	-
合计	229,653.00	-

本期增加系由杭州天纵分红，公司按分红比例应收分红款。

其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,861,447.50	55.66	103,772.38	5.57	1,757,675.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,483,159.94	44.34	29,188.06	1.97	1,453,971.88

其中：账龄组合	583,561.16	39.35	29,188.06	5.00	554,373.10
无风险组合	899,598.78	60.65	-		899,598.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,344,607.44</b>	<b>100.00</b>	<b>132,960.44</b>	<b>3.98</b>	<b>3,211,647.00</b>

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	2,493,155.60	100.00	9,337.26	0.37	2,483,818.34
其中：账龄组合	2,391,141.74	95.91	9,337.26	0.39	2,381,804.48
无风险组合	102,013.86	4.09	-	-	102,013.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,493,155.60</b>	<b>100.00</b>	<b>9,337.26</b>	<b>0.37</b>	<b>2,483,818.34</b>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额	期初余额
南京生物医药谷建设发展有限公司	1,861,447.50	-
<b>合计</b>	<b>1,861,447.50</b>	<b>-</b>

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	583,361.16	29,168.06	5
1-2年	200.00	20.00	10
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
<b>合计</b>	<b>583,561.16</b>	<b>29,188.06</b>	<b>—</b>

无风险组合

项目	期末余额	期初余额
备用金	899,598.78	102,013.86
<b>合计</b>	<b>899,598.78</b>	<b>102,013.86</b>

本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	9,337.26	123,623.18			132,960.44
<b>合计</b>	<b>9,337.26</b>	<b>123,623.18</b>	-	-	<b>132,960.44</b>

其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	899,598.78	240,940.98
押金	1,901,947.50	1,946,676.30
往来款	537,986.64	300,338.32
其他	5,074.52	5,200.00
<b>合计</b>	<b>3,344,607.44</b>	<b>2,493,155.60</b>

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	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
南京生物医药谷建设发展有限公司	押金	1,861,447.50	1 年以内 1,683,447.50 元 ;1-2 年 160,000 元； 2-3 年 18,000 元	55.66%	103,772.38
路娜	备用金	144,185.84	1 年以内	4.31%	-
王进	备用金	140,000.00	1 年以内	4.19%	-
赵晶晶	备用金	124,944.09	1 年以内	3.74%	-
马欣彤	备用金	124,883.00	1 年以内	3.73%	-
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>2,395,460.43</b>	<b>-</b>	<b>71.63%</b>	<b>103,772.38</b>

报告期末，其他应收款较期初增加 95.75 万元，其中杭州子天纵分红款 22.9 万元；报告期内员工备用金增加，主要是报告期内公司销售规模扩大，公司增加市场投入，给予销售人员一定备用金。

#### 5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	2,933,705.48	23,086.45	2,910,619.03	2,617,212.25	-	2,617,212.25
库存商品	2,215,848.47	7,352.75	2,208,495.72	1,951,980.43	-	1,951,980.43
发出商品	-	-	-	93,020.40	-	93,020.40
在产品	2,157,305.30	-	2,157,305.30	1,412,476.33	-	1,412,476.33
<b>合计</b>	<b>7,536,443.54</b>	<b>30,439.20</b>	<b>7,276,420.05</b>	<b>6,074,689.41</b>	<b>-</b>	<b>6,074,689.41</b>

本报告期对过有效期的原材料 2.31 万元及库存商品 0.74 万元全额计提跌价准备。

#### 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
预交所得税	5.96	844,853.19	预缴税金
待抵扣进项税	1,945,334.84	879,388.54	待抵扣进项税
减免税		480.00	减免税
<b>合计</b>	<b>1,945,340.80</b>	<b>1,724,721.73</b>	—

#### 7. 固定资产

项目	仪器、设备	电子设备	办公家具	运输设备	附属设施	合计
一、账面原值						
1.年初余额	8,734,628.71	1,257,180.25	271,578.58	375,302.15	123,492.00	10,762,181.69
2.本年增加金额	747,899.14	163,087.94	22,296.65	-	-	933,283.73
（1）购置	747,899.14	163,087.94	22,296.65	-	-	933,283.73
（2）在建工程转入	-					
（3）企业合并增加	-					
（4）其他增加	-					
3.本年减少金额	-					
（1）处置或报废	-					
（2）其他减少	-					
4.年末余额	9,482,527.85	1,420,268.19	293,875.23	375,302.15	123,492.00	11,695,465.42
二、累计折旧	-					



1.年初余额	2,639,132.23	658,399.56	150,410.57	185,451.73	101,618.42	3,735,012.51
2.本年增加金额	909,246.32	138,841.62	22,150.10	35,892.84	12,003.42	1,118,134.30
(1) 计提	909,246.32	138,841.62	22,150.10	35,892.84	12,003.42	1,119,134.30
(2) 企业合并增加						
(3) 其他增加						
3.本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.年末余额	3,548,378.55	797,241.18	172,560.67	221,344.57	113,621.84	4,853,146.81
三、减值准备	-					
1.年初余额						
2.本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
(3) 其他增加						
3.本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	5,934,149.30	623,027.01	121,314.56	153,957.58	9,870.16	6,842,318.61
2.年初账面价值	6,095,496.48	598,780.69	121,168.01	189,850.42	21,873.58	7,027,169.18

截止到2018年6月30日，公司不存在暂时闲置的固定资产

#### 8. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产办公楼建造	4,090,194.48	-	4,090,194.48	1,701,250.43		1,701,250.43
<b>合计</b>	<b>4,090,194.48</b>	<b>-</b>	<b>4,090,194.48</b>	<b>1,701,250.43</b>	<b>-</b>	<b>1,701,250.43</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
生产办公楼建造	1,701,250.43	2,388,944.05	-	-	4,090,194.48
<b>合计</b>	<b>1,701,250.43</b>	<b>2,388,944.05</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,090,194.48</b>

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
生产办公楼建造	80,000,000.00	10.44	10	-	-	-	自有
<b>合计</b>	<b>80,000,000.00</b>	<b>10.44</b>	<b>10</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>—</b>

在建工程期末较期初增加 238.89 万元，主要是支付在建项目城市基础设施配套费及道路施工款 194 万元；支付建设指挥部员工工资薪金 29.5 万元；预付工程款 13.2 万元。

9. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	6,653,800.00	7,500.00	2,670,577.63	1,712,014.97	3,200.00	11,047,092.60
2.本期增加金额	-	-	-	134,033.51	-	134,033.51
(1)购置				134,033.51		134,033.51
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
(4)其他增加						
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-

(1)处置	-	-	-	-	-	-
(2)其他减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	6,653,800.00	7,500.00	2,670,577.63	1,846,048.48	3,200.00	11,181,126.11
二、累计摊销						
1.期初余额	33,269.00	1,500.00	927,630.74	284,156.08	1,440.18	1,247,996.00
2.本期增加金额						
(1)计提	66,538.02	375.00	156,685.02	262,647.60	160.04	486,405.68
(2)企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(3)其他增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-	-
(2)其他减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	99,807.02	1,875.00	1,084,315.76	546,803.68	1,600.22	1,734,401.68
三、减值准备			-			
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-	-
(2)企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(3)其他增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-	-
(2)其他减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值			-			
1.期末账面价值	6,553,992.98	5,625.00	1,586,261.87	1,299,244.80	1,599.78	9,446,724.43
2.期初账面价值	6,620,531.00	6,000.00	1,742,946.89	1,427,858.89	1,759.82	9,799,096.60

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 23.95%。

#### 10. 商誉

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
北京天纵易捷科贸有限公司	3.00	-	-	-	-	3.00
<b>合计</b>	<b>3.00</b>	-	-	-	-	<b>3.00</b>

#### 11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
B 座 102 室改造项目	8,612.43		3,445.02		5,167.41
二元包装自动线层流改造工程	54,388.92		14,833.32		39,555.60
灭菌室和中转间地面改造	9,444.36		3,333.36		6,111.00
一楼仓库装修	75,934.09		50,622.66		25,311.43
一楼、三楼配电改造	17,931.50		10,758.90		7,172.60
一楼强弱电布线	7,777.72		4,666.68		3,111.04
二楼展厅制作	23,511.72		6,133.50		17,378.22
人事行政办公室装修费	23,116.64		11,558.34		11,558.30
生产部车间工程改造	0.12		0.12		-
装修费	4,753.85		4,753.85		-
租入资产装修改造	679,410.38		165,340.50		514,069.88
<b>合计</b>	<b>904,881.73</b>		<b>275,446.25</b>		<b>629,435.48</b>

报告期末，长期待摊费用较期初减少 27.54 万元，均为长期待摊费用按政策摊销金额。

## 12. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,235,140.23	123,514.02	20,812.50	2,081.25
内部交易未实现利润	3,050,989.20	305,098.92	2,226,347.10	222,634.71
可抵扣亏损	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,286,129.43</b>	<b>428,612.94</b>	<b>2,247,159.60</b>	<b>224,715.96</b>

## 13. 短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	22,000,000.00	25,000,000.00
信用借款	-	-

借款类别	期末余额	年初余额
合计	22,000,000.00	25,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款

无。

14. 应付票据及应付账款

(1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,977,158.98	3,516,784.22
1-2 年	478,771.04	114,257.44
2-3 年	110,257.44	-
3 年以上	-	-
合计	4,566,187.46	3,631,041.66

15. 预收款项

(1) 预收款项按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,656,709.63	2,120,436.18
1-2 年	19,247.00	598,665.00
2-3 年	-	631,082.17
3 年以上	-	2,120.00
合计	2,675,956.63	3,352,303.35

(2) 预收款项前五大客户

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
合肥美科医药科技有限公司	208,900.00	合同未执行完成
杭州康顺三瑞医疗设备有限公司	188,488.00	合同未执行完成
紫阳医院县人民	174,875.00	合同未执行完成
嘉事瑞康(北京)医药有限公司	170,100.00	合同未执行完成
湖北合安康医疗科技有限公司	136,660.00	合同未执行完成
合计	879,023.00	—

16. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,570,009.06	13,794,885.78	15,376,588.98	2,988,305.86
离职后福利-设定提存计划	-	991,343.69	991,343.69	-
辞退福利	-	-	-	-
一期内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,570,009.06</b>	<b>14,786,229.47</b>	<b>16,367,932.67</b>	<b>2,988,305.86</b>

## (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,564,742.72	12,778,381.63	14,360,694.85	2,982,429.50
职工福利费	-	273,810.66	273,810.66	-
社会保险费	-	433,529.91	433,529.91	-
其中：医疗保险费	-	390,911.23	390,911.23	-
工伤保险费	-	14,254.22	14,254.22	-
生育保险费	-	28,364.46	28,364.46	-
住房公积金	-	290,853.23	290,853.23	-
工会经费和职工教育经费	5,266.34	18,310.35	17,700.33	5,876.36
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,570,009.06</b>	<b>14,228,415.69</b>	<b>15,810,118.89</b>	<b>2,988,305.86</b>

## (3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	955,655.32	955,655.32	-
失业保险费	-	35,688.37	35,688.37	-
企业年金缴费	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>991,343.69</b>	<b>991,343.69</b>	<b>-</b>

应付职工薪酬期末较期初减少 158.17 万元，系期初余额中包含公司计提的全年年年终奖及销售奖金，本期余额中只包括半年度奖金。

## 17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	288,154.42	471,785.06
企业所得税	9,537.85	13,695.76
个人所得税	109,388.22	77,271.89

城市维护建设税	21,535.09	47,986.28
教育费附加	15,725.27	36,834.42
印花税	117.29	163.08
其他综合基金	588.55	435.50
<b>合计</b>	<b>445,046.69</b>	<b>648,171.99</b>

报告期末，应交税费余额较期初减少 20.32 万元，其中杭州天纵进行股权转让，本期末合并资产负债表不包括杭州天纵的资产负债表，杭州公司期初应交税金 19.70 万元。

## 18. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
南京天纵伟业投资管理中心(有限合伙)	10,618,463.00	-	-	-	-	-	10,618,463.00
徐林	10,003,957.00	-	-	-	-	-	10,003,957.00
金玉	7,391,301.00	-	-	-	-	-	7,391,301.00
应卫林	4,533,715.00	-	-	-	-	-	4,533,715.00
深圳安信乾新股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,407,440.00	-	-	-	-	-	3,407,440.00
南京天纵益成投资咨询有限公司	335,617.00	-	-	-	-	-	335,617.00
南京高新创业投资有限公司	2,852,750.00	-	-	-	-	-	2,852,750.00
深圳安信乾新二期股权投资合伙企业(有限合伙)	2,796,654.00	-	-	-	-	-	2,796,654.00
东方证券股份有限公司	4,462,540.00	-	-	-	-	-	4,462,540.00
孙烜	340,763.00	-	-	-	-	-	340,763.00
王艳萍	2,356,800.00	-	-	-	-	-	2,356,800.00
<b>合计</b>	<b>49,100,000.00</b>	-	-	-	-	-	<b>49,100,000.00</b>

## 19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	677,377.79	-	-	677,377.79
其他资本公积	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>677,377.79</b>	-	-	<b>677,377.79</b>

## 20. 未分配利润

项目	期末	期初
<b>本期期初余额</b>	<b>-22,357,073.01</b>	<b>-11,303,263.53</b>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,786,559.47	-11,053,809.48

减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
<b>本期期末余额</b>	<b>-18,570,513.54</b>	<b>-22,357,073.01</b>

## 21. 营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、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	45,267,567.21	7,369,506.92	28,589,182.65	7,244,091.17
其他业务	702,531.97	271,396.02	2,664.24	1,531.00
<b>合计</b>	<b>45,970,099.18</b>	<b>7,640,902.94</b>	<b>28,591,846.89</b>	<b>7,245,622.17</b>

### (2) 按收入类别分类：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
无菌类产品	30,472,152.91	4,352,670.36	17,884,006.60	4,198,410.76
POCT类产品	14,674,369.27	2,614,442.04	9,674,321.33	2,474,912.74
免疫定量分析仪	121,045.03	402,394.52	1,030,854.72	570,767.67
其他业务	702,531.97	271,396.02	2,664.24	1,531.00
<b>合计</b>	<b>45,970,099.18</b>	<b>7,640,902.94</b>	<b>28,591,846.89</b>	<b>7,245,622.17</b>

### (3) 本期销售前五位客户情况

项目	金额	占营业收入总额比例 (%)
华润济南医药有限公司	964,334.94	2.10
河南天捷医疗用品有限公司	799,965.06	1.74
北京市宣武京新医药有限公司	582,524.27	1.27
安徽益众健康科技有限公司	548,932.02	1.19
广州市信烙森医疗器械有限公司	530,326.24	1.15
<b>合计</b>	<b>3,426,082.53</b>	<b>7.45</b>

营业收入增加系报告期内公司业务迅猛发展，公司主要产品无菌类产品销售增加 1,258.81 万元，



公司 POCT 产品业绩同样实现较快增长，较上年同期增长 497.91 万元，上年同期陕西天纵销售呼吸机加计麻醉机 101.11 万元，列入“其他主营业务”，本期无发生此类销售。

## 22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	274,272.91	87,824.88
教育费附加	86,533.67	66,628.16
印花税	11,600.29	26,250.13
综合基金	1,206.31	-
<b>合计</b>	<b>373,613.18</b>	<b>180,703.17</b>

报告期内，营业收入较上年同期有较大幅度增加，增值税缴纳金额也相应增加，导致以增值税为基数计算的城市维护建设税等税金增加较多，其中，母公司税金及附加增加 15.29 万元，南京天纵易骏增加 4.7 万元，北京天纵增加 5.04 万元，杭州天纵增加 2.19 万元。

## 23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,035,173.37	6,394,089.60
折旧费	332,778.03	267,250.57
差旅费	1,563,427.70	1,808,201.01
交际应酬费	567,112.77	391,613.45
办公费	388,844.95	94,242.02
交通费	116,192.23	43,007.84
维护维修费	244,277.00	-
会务费	1,297,200.12	69,339.63
销售服务费	8,571,200.26	4,516,095.26
房租	393,566.77	194,756.84
中介服务费	274,668.64	-
业务宣传费	1,189,333.23	254,491.09
运输费	462,802.41	133,355.32
长期待摊费用摊销	-	-
低值易耗品	10,802.83	222,705.62
物料消耗费	219,105.50	-
其他	53,952.02	23,053.30
<b>合计</b>	<b>22,720,437.83</b>	<b>14,412,201.55</b>

本期销售费用较上期增加 57.65%，主要是随着业务规模的扩大，营业收入的增长，为开拓市场进行的销售活动相应增加，其中销售服务费增加 405.5 万元；会务费增加 122.8 万元；业务宣传费增加 93.5 万元；运输费增加 33 万元；办公费增加 29.4 万元，维修费增加 24.4 万元，物料消耗增加 21.9 万元；销售人员增加 14 人及公司年初部分人员薪酬调整导致职工薪酬增加 64 万元。

## 24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	2,100,281.66	1,673,899.02
办公用品	468,466.87	222,303.48
业务宣传费	76,378.16	-
折旧摊销费	799,192.27	448,068.38
差旅费	135,506.72	153,087.02
交际应酬费	192,573.43	287,866.06
修理费	62,604.28	192,958.42
运输费	198.00	52,018.86
会务费	253,040.41	25,660.93
房租物业水电能源费	694,818.60	200,967.40
福利费	239,628.28	-
物料消耗	63,889.01	-
低值易耗品	8,345.05	144,555.96
公务车	30,194.73	108,889.06
税金	674.23	34,167.88
中介机构服务费	1,365,305.24	398,639.16
其他	37,614.51	120,500.82
<b>合计</b>	<b>6,528,711.45</b>	<b>4,063,582.45</b>

本期管理费用较上年同期增加 60.66%，职工薪酬增加 42.69 万元；中介机构服务费中增加劳务费支出 58.28 万元；房租物业增加 49.3 万元；团建费用等福利费用增加 23.96 万元

## 25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,667,415.23	1,956,398.76
奖金	30,123.62	20,000.00
社会保险费	284,216.03	239,500.57
公积金	57,815.00	43,862.00
福利费	35,963.70	11,761.04
职工教育经费	7,233.92	2,000.00
差旅费	22,931.91	43,747.10
交际应酬费	8,985.96	34,335.53
办公类费	45,384.40	8,294.55
物流运输费	72.00	22.06
折旧摊销费	131,219.15	104,181.63
维护维修费	38,461.54	-
物料消耗费	595,917.77	1,600,398.14
咨询服务等费	316,267.58	72,383.02
房租物业水电能源费	172,942.48	165,758.69

合计	4,414,950.29	4,302,643.09
----	--------------	--------------

本期发生的研发费用主要是全程C反应蛋白血清淀粉样蛋白A二联检测试剂(时间分辨荧光法)、全程C反应蛋白检测试剂盒(时间分辨荧光法)、β2微球蛋白检测试剂盒(胶乳增强免疫比浊法)等研发项目的支出,因不满足资本化条件,列入“研发费用”核算。

#### 26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	627,557.85	230,169.44
减:利息收入	20,489.91	30,492.93
加:手续费	36,877.13	19,122.69
加:其他支出	-	-
<b>合计</b>	<b>643,945.07</b>	<b>218,799.20</b>

财务费用较上期增加 42.51 万元,主要是与去年同期相比,本期贷款增加,导致利息及手续费支出增加,利息支出均为贷款利息支出。

#### 27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,133,317.97	-
存货跌价损失	30,439.20	-
<b>合计</b>	<b>1,163,757.17</b>	<b>-</b>

资产减值损失较上期增加 116.38 万元,主要系公司 2018 年进行了会计估计变更,变更后应收账款及其他应收款计提的坏账准备增加 113.33 万元。

#### 28. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	68.72	-
其他	56,314.70	-
<b>合计</b>	<b>56,383.42</b>	<b>-</b>

本期投资收益较上期增加 5.64 万元,主要为银行理财产品收益 5.63 万元。

#### 29. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府稳岗补贴	32,504.81	-
<b>合计</b>	<b>32,504.81</b>	<b>-</b>

## 30. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
应收账款清理收入		-	
捐赠利得	-		
政府补助	193,026.00	50,000.00	193,026.00
盘盈利得			
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额			
其他	160,400.41	23,616.12	160,400.41
<b>合计</b>	<b>353,426.41</b>	<b>73,616.12</b>	<b>353,426.41</b>

营业外收入本期较上期增加 27.98 万元，其中政府补助增加 14.3 万元；本期清理无需支付的款项计入营业外收入 16 万元。

## 31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	-	8,000.00	-
滞纳金	-	-	-
物料消耗	-	-	-
其他	311.62	1,000.00	311.62
<b>合计</b>	<b>311.62</b>	<b>9,000.00</b>	<b>311.62</b>

## 32. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	21,068.21	633,470.36
递延所得税费用	-199,929.70	-446,490.88
<b>合计</b>	<b>-178,861.49</b>	<b>186,979.48</b>

报告期内，公司预计亏损的子公司未来持续亏损，因此不计提递延所得税资产，上年同期可抵扣亏损计提的递延所得税资产为 20.08 万元，造成“递延所得税费用”与去年同期相比波动较大；上年同期母公司预缴所得税 49.47 万元，本期母公司无预缴所得税，因此“当年所得税费用”产生较大波动。

## 33. 现金流量表项目

## (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

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	20,489.91	30,492.93
往来款	2,224,537.91	508,129.74
政府补助	225,530.81	-
营业外收入	360.06	73,616.12
<b>合计</b>	<b>2,470,918.69</b>	<b>612,238.79</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	19,301,993.84	4,825,950.07
保证金	470,894.20	-
手续费	36,877.13	19,122.69
<b>合计</b>	<b>19,809,765.17</b>	<b>4,845,072.76</b>

报告期发生的付现费用主要是销售服务费、交际应酬费及差旅费等 1,052.08 万元，房租等办公费用 104.27 万元，年会费用 57.33 万元。

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
外部借款利息支出	-	230,169.44
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>230,169.44</b>

合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		-
净利润	3,104,645.76	-1,285,653.48
加：资产减值准备		-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,118,134.30	597,379.23
无形资产摊销	486,405.68	192,328.43
长期待摊费用摊销	275,446.25	146,467.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		-
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		-
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		-
财务费用（收益以“-”填列）	627,557.85	218,799.20
投资损失（收益以“-”填列）	-56,383.42	-
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-203,895.98	-446,490.88
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		-
存货的减少（增加以“-”填列）	-1,201,730.64	-1,022,052.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-2,218,749.63	-9,304,012.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-3,172,412.93	2,291,583.15
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-1,240,982.76	-8,611,651.92
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		-
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		-
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		-
现金的期末余额	11,335,402.12	26,460,121.82
减：现金的期初余额	18,343,268.58	33,248,608.40
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	-7,007,866.46	-6,788,486.58

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	<b>11,335,402.12</b>	<b>18,343,268.58</b>
其中：库存现金	36,663.67	20,274.61
可随时用于支付的银行存款	10,715,754.37	18,319,088.46
可随时用于支付的其他货币资金	582,984.08	3,905.51
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金和现金等价物余额	<b>11,335,402.12</b>	<b>18,343,268.58</b>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

## 七、 合并范围的变化

### 1. 非同一控制下企业合并

无。

### 2. 同一控制下企业合并

无。

### 3. 反向收购

无。

### 4. 处置子公司

#### ① 基本概况

天纵生物将其持有的杭州天纵易立医疗器械有限公司 51%的股权转让给吴建春，股权转让总金额为人民币 102 万元。自转让之日起杭州天纵易立医疗器械有限公司不再纳入合并范围。2018 年 6 月 21 日，公司总经理办公会上通过本次资产出售事项。根据《南京天纵易康生物科技股份有限公司公司章程》、《对外投资管理制度》，本次出售资产事项无需经过公司董事会及公司股东大会审议。

具体内容详见 2018 年 6 月 25 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）的《控股子公司股权转让的公告》（公告编号：2018-030），

#### ② 交易对手方情况

交易对手方姓名吴建春, 性别男, 国籍中国, 住所为杭州市西湖区。

交易标的类别：股权类

交易标的所在地：杭州市西湖区三墩镇紫宣路 158 号

#### ③ 交易协议主要内容

本次交易的定价依据为截至 2018 年 5 月 31 日公司的净资产价值 2,055,909.00 元。经过双方协商一致, 确定本次转让人持有的 51%股权的转让价格为 102 万元。

合并报表编制将杭州公司 2018 年 1-5 月利润表纳入合并范围, 2018 年 5 月 31 日资产负债

5. 其他原因的合并范围变动

无

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	经营范围	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山西天纵易骏生物科技股份有限公司（下称山西天纵）	山西	山西	从事生物科技产品领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;销售医疗器械、电子产品(不含卫星地面接收设备)、计算机软硬件开发、化工产品(不含火工、危险化学品及一类易制毒化学品)、化妆品(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	51.00%		新设成立
南京扶摇生物科技有限公司（下称南京扶摇）	南京	南京	生物技术开发;一类医疗器械的技术开发、生产、销售及技术转让,技术服务;化妆品的技术开发、生产、销售及技术转让,技术服务。	100.00%		新设成立
南京益健康信息技术有限公司（下称益健康）	南京	南京	计算机软件设计;平面及立体设计制作;网页设计;计算机系统集成;网络设备安装与维护;计算机技术服务与技术咨询;智能网络系统工程设计与安装;安全防范设备的安装与维护	100.00%		新设成立



子公司名称	主要经营地	注册地	经营范围	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京天纵易捷科贸有限公司（下称北京天纵）	北京	北京	技术开发、转让、咨询、服务、推广；经济贸易咨询；市场调查；公关策划；劳务服务；劳务分包；计算机系统集成；软件开发；销售医疗器械(限 I 类)、机械设备、化妆品、计算机、软件及辅助设备、厨房用具、电子产品、五金、食品添加剂；批发医疗器械 II 类	51.00%		收购取得
陕西天纵易骏生物科技有限公司（下称陕西天纵）	陕西	陕西	生物技术研发；电子产品、电脑软件、化工产品（易制毒危险化学品除外）、化妆品、制药设备、体外诊断试剂、医疗器械的销售	51.00%		收购取得
南京天纵易骏生物科技有限公司（下称天纵易骏）	南京	南京	医用卫生材料及敷料、体外诊断试剂、临床检验分析仪器等医疗器械的销售；化妆品的生产、销售；生物制品的研发和销售	100.00%		新设成立
无锡天纵易骏生物科技有限公司	无锡	无锡	生物技术的技术研发；医疗用品及器材的研发、生产、销售及技术服务；仪器仪表的研发、销售及技术服务；实验分析仪器的制造和生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	51.00%		新设成立

注：报告期内，天纵生物将其持有的杭州天纵易立医疗器械有限公司 51% 的股权转让给吴建春，自转让之日起杭州天纵易立医疗器械有限公司不再纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西天纵易骏生物科技有限公司	49%	-125,127.97	-	938,098.93
北京天纵易捷科贸有限公司	49%	-71,490.17	-	572,458.13
山西天纵易骏生物科技有限公司	49%	81,656.29	-	425,365.47
无锡天纵易骏生物科技有限公司	49%	-402,136.23	-	470,573.98

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西天纵易骏生物科技有限公司	4,521,097.56	89,848.69	4,610,946.25	2,207,274.97	-	2,207,274.97
北京天纵易捷科贸有限公司	3,546,516.17	67,746.87	3,614,263.04	2,050,470.94	-	2,050,470.94
山西天纵易骏生物科技有限公司	2,037,887.65	98,916.75	2,136,804.40	1,049,732.01	-	1,049,732.01
无锡天纵易骏生物科技有限公司	1,033,945.92	54,111.88	1,088,057.80	127,702.73	-	127,702.73

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西天纵易骏生物科技有限公司	4,363,523.05	99,067.79	4,462,590.84	1,803,556.36	-	1,803,556.36
北京天纵易捷科贸有限公司	2,323,044.88	87,372.63	2,410,417.51	950,727.11	-	950,727.11
山西天纵易骏生物科技有限公司	1,370,452.24	111,481.59	1,481,933.83	561,506.93	-	561,506.93
杭州天纵易立医疗器械有限公司	3,543,133.95	10,854.60	3,553,988.55	1,236,004.18	-	1,236,004.18
无锡天纵易骏生物科技有限公司	1,741,443.43	58,554.18	1,799,997.61	18,956.36	-	18,956.36

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

陕西天纵易骏生物科技股份有限公司	2,331,303.96	-255,363.20	-255,363.20	-211.99
北京天纵易捷科贸有限公司	5,791,089.55	-145,898.30	-145,898.30	-520,262.82
杭州天纵易立医疗器械有限公司	4,084,898.79	132,180.89	132,180.89	-240,214.25
山西天纵易骏生物科技股份有限公司	2,872,067.93	166,645.49	166,645.49	-92,804.10
无锡天纵易骏生物科技股份有限公司	-	-820,686.18	-820,686.18	-1,319,739.12

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西天纵易骏生物科技有限公司	2,828,407.01	332,376.75	332,376.75	-716,036.97
北京天纵易捷科贸有限公司	1,947,529.87	26,755.25	26,755.25	-356,571.57
杭州天纵易立医疗器械有限公司	2,071,224.53	236,105.13	236,105.13	-1,274,638.93
山西天纵易骏生物科技有限公司	233,596.62	8,486.07	8,486.07	-93,623.47
无锡天纵易骏生物科技有限公司	-	-	-	-

## 九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2018年6月30日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为22,000,000.00元（2017年12月31日：25,000,000.00元）

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

#### (3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2018年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为0万元，（2016年6月30日：0元）其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币0万元（2016年12月31日：0元）。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2018年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	11,335,402.12	-	-	-	11,335,402.12
应收账款	18,482,246.99	-	-	-	18,482,246.99
其它应收款	3,344,607.44	-	-	-	3,344,607.44
<b>金融负债</b>					
短期借款	22,000,000.00	-	-	-	22,000,000.00
应付账款	4,566,187.46	-	-	-	4,566,187.46
应交税费	445,046.69				445,046.69
其它应付款	1,723,897.59	-	-	-	1,723,897.59
应付职工薪酬	2,988,305.86	-	-	-	2,988,305.86

## 十、 关联方及关联交易

### （一） 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

本公司无母公司，控股股东为徐林，本公司由徐林和金玉共同控制。

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业的构成”相关内容。

#### 3. 其他发生交易的关联方

其他关联方名称	与本公司关系
应卫林	参股股东、董事
余绍海	董事
孙烜	参股股东、董事
渠泉	监事主席
曲佳	监事
徐友凤	监事
于介俊	财务总监
武汉天纵易康生物科技有限公司	原联营企业
北京远洋阳光建筑设计顾问有限公司	参股股东、董事任监事的企业
衢州三合医药科技有限公司	控股子公司总经理应利军担任监事的企业
山西海景益枫科贸有限公司	控股子公司总经理穆海珍实际控制的企业

### （二） 关联交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1） 采购商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

山西海景益枫科贸有限公司	采购测试剂	10,420.00	250,130.00
无锡市欧普兰科技有限公司	材料采购	1,192,256.50	-
<b>合计</b>	—	<b>1,202,676.50</b>	<b>250,130.00</b>

(2) 销售商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
衢州三合医药科技有限公司	销售无菌类产品	624,716.59	1,322,571.54
<b>合计</b>	—	<b>624,716.59</b>	-

2. 关联方资金拆借

报告期内无关联方资金拆借。

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	5,000,000.00	2017-6-28	2018-6-27	是
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	5,000,000.00	2017-9-20	2018-9-15	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	4,000,000.00	2017-8-24	2018-8-23	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	1,000,000.00	2017-8-24	2018-8-23	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	2,000,000.00	2017-9-22	2018-9-22	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	4,000,000.00	2017-10-9	2018-9-25	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	4,000,000.00	2017-10-10	2018-9-25	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	2,000,000.00	2018-1-3	2019-1-3	否

4. 关键管理人员薪酬



项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	798,200.00	1,091,096.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	衢州三合医药科技有限公司	-	-	610,729.97	-
应付账款	山西海景益枫科贸有限公司	820.00	-	48,960.00	-

十一、或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

(1) 本期发现采用追溯重述法的前期会计差错

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
研发支出费用化 【注】	经本公司 2018 年 4 月 24 日 董事会审 批批准	研发费用	4,302,643.09
		无形资产	-424,638.66
		开发支出	-11,181,993.45
		盈余公积	-186,995.16
		未分配利润	-11,419,636.95
		支付给职工以及为职工支付的现金	1,280,761.73
		支付的其他与经营活动有关的现金	616,494.92

	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	-1,897,256.65
--	--------------------------	---------------

注：本公司 2015、2016 年度财务报表中，部分研发项目执行“以项目立项之后作为开发阶段，发生的研发费用进行资本化处理计入研发支出，当产品取得产品注册证之后转入无形资产进行摊销”的规定，在没有合理预期未来销售实现程度、是否有相关资源支持等背景下进行了资本化，不符合《企业会计准则第 6 号—无形资产》的规定，现予以差错更正。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收款项

#### 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,000.00	-
<b>合计</b>	<b>40,000.00</b>	<b>-</b>

#### 应收账款

##### (1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,838,180.00	10.07	147,967.75	5.21	2,690,212.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,350,323.79	89.93	523,193.07	2.06	24,827,130.72
其中：账龄组合	8,287,203.94	32.69	523,193.07	6.31	7,764,010.87
无风险组合	17,063,119.85	67.31	-		17,063,119.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>28,188,503.79</b>	<b>100.00</b>	<b>671,160.82</b>	<b>2.38</b>	<b>27,517,342.97</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	23,329,076.79	100.00	62,045.79	0.27	23,267,031.00
其中：账龄组合	10,282,854.85	44.08	62,045.79	0.60	10,220,809.06
无风险组合	13,046,221.94	55.92	-	-	13,046,221.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>23,329,076.79</b>	<b>100.00</b>	<b>62,045.79</b>	<b>0.27</b>	<b>23,267,031.00</b>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,718,540.68	386,371.74	5
1-2年	281,775.74	28,177.57	10
2-3年	116,000.00	23,200.00	20
3-5年	170,887.52	85,443.76	50
5年以上	-	-	-
<b>合计</b>	<b>8,287,203.94</b>	<b>523,193.07</b>	<b>—</b>

(3) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	62,045.79	609,115.03	-	-	671,160.82
<b>合计</b>	<b>62,045.79</b>	<b>609,115.03</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>671,160.82</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京天纵易康生物科技股份有限公司	14,970,083.85	一年以内	53.11	-
陕西天纵易康生物科技股份有限公司	1,758,436.00	一年以内	6.24	-
北京市宣武京新医药有限公司	1,590,880.00	一年以内	5.64	79,544.00
华润济南医药有限公司	1,247,300.00	一年以内	4.42	68,423.75
		一至两年		
黑龙江龙卫同新医药有限公司	706,429.22	一年以内	2.51	35,321.46
<b>合计</b>	<b>20,273,129.07</b>		<b>71.92</b>	<b>183,289.21</b>

## 2. 其他应收款

### 应收股利

项目	期末余额	期初余额
应收股利	229,653.00	-
<b>合计</b>	<b>229,653.00</b>	<b>-</b>

### 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,843,447.50	20.91	100,172.38	5.43	1,743,275.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,971,802.19	79.09	2,309.44	0.03	6,969,492.75
其中：账龄组合	46,188.80	0.66	2,309.44	5.00	43,879.36

无风险组合	6,925,613.39	99.34	-		6,925,613.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-		-		-
<b>合计</b>	<b>8,815,249.69</b>	<b>100.00</b>	<b>102,481.82</b>	<b>1.16</b>	<b>8,712,767.87</b>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额	期初余额
南京生物医药谷建设发展有限公司	1,843,447.50	-
<b>合计</b>	<b>1,843,447.50</b>	<b>-</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	6,358,630.72	100.00	8,427.26	0.13	6,350,203.46
其中：账龄组合	2,044,636.30	32.16	8,427.26	0.41	2,036,209.04
无风险组合	4,313,994.42	67.84	-	-	4,313,994.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>6,358,630.72</b>	<b>100.00</b>	<b>8,427.26</b>	<b>0.13</b>	<b>6,350,203.46</b>

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	46,188.80	2,309.44	5.00
1-2年	-	-	-
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
<b>合计</b>	<b>46,188.80</b>	<b>2,309.44</b>	<b>-</b>

项目	期末余额	期初余额
备用金	802,639.38	102,013.86
增值税即征即退	-	-
关联方往来	6,122,974.01	4,211,980.56
<b>合计</b>	<b>6,925,613.39</b>	<b>4,313,994.42</b>

(4) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	8,427.26	94,054.56	-	-	102,481.82
<b>合计</b>	<b>8,427.26</b>	<b>94,054.56</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>102,481.82</b>

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	802,639.38	102,013.86
押金	1,843,447.50	1,894,636.30
增值税即征即退		-
往来款	46,188.80	150,000.00
关联方往来款	6,122,974.01	4,211,980.56
<b>合计</b>	<b>8,815,249.69</b>	<b>6,358,630.72</b>

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 年末余 额合计 数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
南京益健康信息技术有限公司	子公司往来	5,631,011.05	1-2年	63.88	-
南京生物医药谷建设发展有限公司	押金	1,843,447.50	1年以内 1,683,447.50元 ;1-2年 160,000元	20.91	100,172.38

北京天纵易捷科贸有限公司	子公司往来	283,243.68	1年以内	3.21	-
南京扶摇生物科技有限公司	子公司往来	205,955.28	1年以内	2.34	-
赵晶晶	备用金	124,944.09	1年以内	1.42	-
马欣彤	备用金	124,883.00	1年以内	1.42	-
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>8,213,484.60</b>	<b>-</b>	<b>93.17</b>	<b>100,172.38</b>

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,070,003.00	-	6,070,003.00	7,090,003.00	-	7,090,003.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>6,070,003.00</b>	<b>-</b>	<b>6,070,003.00</b>	<b>7,090,003.00</b>	<b>-</b>	<b>7,090,003.00</b>

(2) 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
南京天纵易骏生物科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
南京益健康信息技术有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
北京天纵易捷科贸有限公司	1,020,003.00	-	-	1,020,003.00	-	-
陕西天纵易骏生物科技有限公司	1,530,000.00	-	-	1,530,000.00	-	-
杭州天纵易立医疗器械有限公司	1,020,000.00	-	1,020,000.00	-	-	-
山西天纵易骏生物科技有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
无锡天纵易骏生物科技有限公司	1,020,000.00	-	-	1,020,000.00	-	-
南京扶摇生物科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
<b>合计</b>	<b>8,090,003.00</b>	-	-	<b>7,070,003.00</b>	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

无



#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 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	32,804,369.81	6,592,817.29	23,386,538.36	6,285,060.80
其他业务	19,821.12	23,167.49	-	-
<b>合计</b>	<b>32,824,190.93</b>	<b>6,615,984.78</b>	<b>23,386,538.36</b>	<b>6,285,060.80</b>

按收入类别分类：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
无菌类产品	21,944,330.64	3,575,980.73	15,299,405.97	2,887,869.49
POCT 类产品	10,059,410.96	2,614,442.04	6,421,234.28	2,245,694.18
免疫定量分析仪	800,628.21	402,394.52	1,665,898.11	1,151,497.13
其他业务成本	19,821.12	23,167.49	-	-
<b>合计</b>	<b>32,824,190.93</b>	<b>6,615,984.78</b>	<b>23,386,538.36</b>	<b>6,285,060.80</b>

##### (2) 按收入前五大客户明细：

项目	金额	占营业收入总额比例 (%)
南京天纵易骏生物科技有限公司	3,316,644.11	10.10
北京天纵易捷科贸有限公司	3,299,805.93	10.05
华润济南医药有限公司	964,334.94	2.94
陕西天纵易骏生物科技有限公司	801,592.23	2.44
河南天捷医疗用品有限公司	799,965.05	2.44
<b>合计</b>	<b>9,182,342.26</b>	<b>27.97</b>

#### 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-

处置长期股权投资产生的投资收益	229,653.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	56,314.70	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他	-	-
<b>合计</b>	<b>285,967.70</b>	<b>-</b>

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

按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解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司2018年上半年非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	68.72	
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	193,026.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、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	56,314.70	
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	-	
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年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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
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	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	160,088.79	
小计	409,498.21	
所得税影响额	61,424.73	
少数股东权益影响额（税后）	-	
<b>合计</b>	<b>348,073.48</b>	

## 2. 净资产收益率及每股收益

按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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司2018年上半年加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	12.18	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	10.99	0.07	0.07

本公司上期加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	-4.60	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	-4.71	-0.05	-0.05

南京天纵易康生物科技股份有限公司

2018年8月24日