

证券代码：870132

证券简称：爱迪特

公告编号：2018-003

Aidite[®]
爱迪特

爱迪特

NEEQ : 870132

爱迪特(秦皇岛)科技股份有限公司

AIDITE(QINHUANG DAO) TECHNOLOGY CO., LTD.



年度报告

2017

公司年度大事记

- 1、公司成立十周年，2017年6月5日，公司在秦皇岛举办了十周年庆典，来自新加坡驻华大使、市委领导、战略合作伙伴、客户等国内外300余位嘉宾出席。公司成立十年，对于企业来讲是发展的新起点，也是公司重新规划发展战略的时点。在庆典活动中，公司CEO向所有嘉宾介绍了以围绕材料、设备研发为中心，通过与国内优秀牙科企业合作打造牙科中国品牌；搭建示范服务平台，深化公司服务品质的战略目标。
- 2、成功推出绚彩3D氧化锆修复材料，实现颜色、透度、强度三重渐变。真正实现了义齿制作的数字化、功能性以及美学性。这款材料的推出具有革命性意义，同年，该材料已经成功销往国内外市场。
- 3、成功研发推出科美氧化锆快速烧结炉，实现氧化锆1.5小时快速烧结，这是公司在牙科设备研发上取得的巨大成绩。与竞品快速烧结炉相比，该烧结炉不仅可以实现全适应症的烧结，同时又能保证氧化锆通透的烧结效果。该设备的上市，极大程度的提高了义齿加工效率。
- 4、2017年，公司参加德国IDS牙科展，IDS是目前世界上规模最大的牙齿展会。本次参展，公司不仅在展会中进行了新产品的发布，也是历届IDS中第一家中国公司在展会中进行大幅广告位宣传、演讲交流的企业。这不仅是爱迪特在国际品牌道路上一次进步，也是中国牙科企业在国际中的一次有力发声。
- 5、2017年，公司成功与四川大学华西口腔医院达成氧化锆种植项目合作，报告期内，双方共同协作，设计并完成了多种口腔种植修复方案，在材料应用方面取得了巨大的临床意义。

目 录

公司年度大事记	2
第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况	6
第四节 管理层讨论与分析.....	11
第五节 重要事项	23
第六节 股本变动及股东情况.....	24
第七节 融资及利润分配情况.....	26
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	27
第九节 行业信息	31
第十节 公司治理及内部控制.....	32
第十一节 财务报告	38

释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司、本公司、爱迪特	指	爱迪特（秦皇岛）科技股份有限公司
爱迪特有限、有限公司	指	秦皇岛爱迪特高技术陶瓷有限公司（股份公司的前身）
源一管理	指	秦皇岛源一企业管理咨询中心（有限合伙）、秦皇岛源一投资发展中心（有限合伙）
文迪经贸	指	秦皇岛文迪经济贸易咨询中心（有限合伙）、秦皇岛文迪投资发展中心（有限合伙）
戒盈管理	指	秦皇岛戒盈企业管理咨询中心（有限合伙）
全民爱迪特	指	Q&M AIDITE INTERNATIONAL PTE. LTD.
子公司、科锐极	指	秦皇岛科锐极医疗器械有限公司
全民新加坡上市公司	指	Q&M DENTAL GROUP (SINGAPORE) PTE. LTD.
全民中国	指	Q&M DENTAL HOLDINGS (CHINA) PTE. LTD.
QUAN MIN	指	QUAN MIN HOLDINGS PTE LTD.
股东大会	指	爱迪特（秦皇岛）科技股份有限公司股东大会
股东会	指	秦皇岛爱迪特高技术陶瓷有限公司股东会
董事会	指	爱迪特（秦皇岛）科技股份有限公司董事会
监事会	指	爱迪特（秦皇岛）科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《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	公司现行有效的《爱迪特（秦皇岛）科技股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《爱迪特（秦皇岛）科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《爱迪特（秦皇岛）科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《爱迪特（秦皇岛）科技股份有限公司监事会议事规则》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
律师	指	北京志霖律师事务所
会计师	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2017 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
CE 认证	指	“CE”标志是一种安全认证标志，被视为制造商打开并进入欧洲市场的护照。CE 代表欧洲共同体

		(CONFORMITE EUROPEENNE)。CE 认证表示产品已经达到了欧盟指令规定的安全要求，凡是贴有“CE”标志的产品就可在欧盟各成员国内销售，无须符合每个成员国的要求，从而实现了商品在欧盟成员国范围内的自由流通。
FDA 认证	指	产品获得美国食品和药物管理局 (FDA) 的注册认证。FDA 对医疗器械的管理通过器械与放射健康中心 (CDRH) 进行的，中心监督医疗器械的生产、包装、经销商遵守法律下进行经营活动。
韩国 KFDA 认证	指	产品获得韩国食品医药品安全厅 (KFDA) 的认证。
台湾 TFDA 认证	指	产品获得台湾食品药品监督管理局 (tanzania food and drugs authority) 的认证。
新加坡 HSA 认证	指	产品获得新加坡卫生科学局 (Health Sciences Authority) 的认证。
CAD	指	计算机辅助设计 (CAD-Computer Aided Design)
CAM	指	计算机辅助制造 (Computer Aided Manufacturing)
氧化锆	指	二氧化锆 (化学式: ZrO ₂) 是锆的主要氧化物，是重要的陶瓷绝缘材料。
牙科技工所	指	义齿的加工机构。

第一节 声明与提示

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

公司负责人李洪文、主管会计工作负责人孔祥乾及会计机构负责人（会计主管人员）肖振瑞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、公司无控股股东和实际控制人风险	根据相关法律法规和公司的股权结构，公司目前不存在控股股东和实际控制人。公司第一大股东系 Q&M AIDITE INTERNATIONAL PTE. LTD（全民爱迪特），全民爱迪特持有公司 23,970,000 股份，持股比例为 48.246%。根据股份公司的发起人协议，公司的董事均由股东大会选举产生，全民爱迪特或其他股东依其持有的股份所享有的表决权均不能够决定公司董事会半数以上成员当选。公司不存在依其可实际支配的公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响或能够决定公司董事会半数以上成员选任的控股股东或实际控制人。由于公司无控股股东及实际控制人，决定了公司所有重大行为必须民主决策，由全体股东充分讨论后确定，这避免了因单个股东控制引起决策失误而导致公司出现重大损的可能性，但可能存在决策效率被延缓的风险。
二、公司治理风险	公司于 2016 年 8 月 11 日由秦皇岛爱迪特高技术陶瓷有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项内部管理制度的执行尚未经过充分的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、

	稳定、健康发展的风险。
三、应收账款发生坏账的风险	<p>公司2017年12月31日应收账款账面价值为22,328,230.32元，占公司当期流动资产的16.38%，在流动资产中占比较高，主要原因是部分客户的应收账款未及时收回造成的。虽然公司通过加大应收账款的管理力度，应收账款账面价值占公司当期流动资产的比例较上年同期的21.23%降低了4.85个百分点，但如果宏观经济环境、客户财务状况等发生不利变化，则增加了形成坏账的可能性。另外，如果公司不能对应收账款实施有效的管理、加大应收账款的回收力度，随着应收账款的不断增加，将增加公司资金占用，降低公司运营效率。</p>
四、存货变现的风险	<p>公司2017年年末存货账面余额为45,820,950.89元，占公司当期流动资产总额的33.62%。公司期末存货主要为氧化锆粉、牙科用氧化锆陶瓷及相关耗材、牙科设备及配件等。虽然公司存货占公司当期流动资产总额的比例较上年同期的42.07%降低了8.45个百分点，但报告期末，公司存货的账面价值较高，占流动资产总额的比例较大，如果公司未来由于产品市场变动或技术革新而导致产品销售受阻，可能导致公司存货无法及时变现，影响存货的流动性。这将一方面增加公司资金占用，影响公司运营效率；另一方面可能导致企业仓储成本上升，利润下降。</p>
五、汇率波动风险	<p>公司拥有较大比例的海外客户和海外供应商，随着公司生产规模的持续扩大和海外市场的不断拓展，未来公司进出口业务将不断增加。进出口业务会产生一定数量的外汇收支，由于汇率的波动，该部分进出口外汇收支将会产生汇兑损益。2017年公司汇兑损失为507,750.46元，占利润总额的比例为1.29%，报告期内汇率波动对公司经营业绩影响很小。但考虑到国际经济形势变化情况复杂，如果收付款周期内，人民币兑美元或其他外币处于汇率持续波动，将可能导致汇兑损失的风险，从而影响公司的业绩。</p>
六、市场竞争风险	<p>不断扩大的市场规模和国家鼓励性的政策导向，将会吸引更多的社会资本进入口腔医疗服务乃至牙科材料制造行业，加之现有牙科材料制造领域的竞争意识和竞争能力也在逐步增强，这些因素都将使我国牙科材料市场的竞争趋于激烈。虽然公司经过多年经营积累，在品牌知名度和产品及技术等方面具有一定竞争优势，但若不能在日益激烈的市场竞争中继续保持或提升原有优势，公司未来的市场占有率以及盈利能力将面临一定的下滑风险。</p>
七、产品质量可能导致的风险	<p>公司主要产品为牙科用氧化锆瓷块，应用于人体口腔，公司产品的特殊性要求公司产品具有较高质量。公司自成立以来，一直重视产品的质量控制，在日常的研发、采购、生产、销售等环节中，十分重视加强产品质量管理，并按照相关要求，形成了一整套严格的质量管理制度。尽管公司产品自上市以来，未发生过重大质量事故和质量纠纷，尚未出现有关产品责任的法律诉讼或仲裁情况，但公司在未来的经营</p>

	过程中无法完全排除被要求产品责任索赔的风险，公司一旦因产品质量问题被提出索赔、诉讼或仲裁，均会对公司的生产经营及声誉造成不利影响。
八、规范关联交易和防范同业竞争的风险	<p>股份公司的主营业务包括牙科用氧化锆陶瓷及相关耗材的研发、生产和销售；牙科设备及配件的销售。公司主要生产全瓷义齿用氧化锆瓷块，适用于制作 CAD/CAM 数字化修复义齿材料。公司自主研发生产的耗材产品主要包括牙科用染色液、牙科用外染糊剂、临时冠材料（树脂块）。公司经销的牙科设备产品主要包括数字化扫描仪、数字化车削机、3D 打印机、结晶炉、颌架等，主要通过引进韩国等知名牙科设备生产企业先进的牙科设备，在国内范围内为客户提供更优质的培训和技术支持，公司并不生产相关牙科设备。全民新加坡上市公司的所属企业中均不存在生产全瓷义齿用氧化锆瓷块的业务。报告期内至期后公司与全民新加坡上市公司的所属个别企业存在关联交易，未来仍存在关联交易的可能性，因同时存在国内及相关国法律监管，如对相关法律不熟悉或管理疏忽，可能存在不规范关联交易的风险。全民新加坡上市公司的所属个别企业属于牙科医疗设备经销商类公司，目前与公司均有不同的销售区域，目前不存在同业竞争或利益冲突，未来如公司规模发展壮大、销售区域渐趋扩大，与全民新加坡上市公司的相关关联方存在同业竞争的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	爱迪特(秦皇岛) 科技股份有限公司
英文名称及缩写	AIDITE(QINHUANG DAO) TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	爱迪特
证券代码	870132
法定代表人	李洪文
办公地址	秦皇岛经济技术开发区都山路 9 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邵雨
职务	董事会秘书
电话	0335-8691180
传真	0335-8691180
电子邮箱	vivian@superfectzir.com
公司网址	http://www.zro2blocks.com/
联系地址及邮政编码	秦皇岛市经济技术开发区都山路 9 号 邮编: 066000
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	秦皇岛市经济技术开发区都山路 9 号

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 3 月 15 日
挂牌时间	2017 年 3 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35 专用设备制造业-C358 医疗仪器设备及器械制造—C3582 口腔科用设备及器具制造
主要产品与服务项目	牙科用氧化锆陶瓷及相关耗材的研发、生产和销售；牙科设备及配件的销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	49,682,900
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人	无

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	91130300799573001U	否
注册地址	秦皇岛市经济技术开发区都山路 9号	否
注册资本	49,682,900 元	否

五、 中介机构

主办券商	南京证券
主办券商办公地址	江苏省南京市建邺区江东中路 389 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李 敏 孟宪民
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行健大厦 22-23 层

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018年1月15日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》正式实施，公司普通股股票转让方式由协议转让改为集合竞价转让方式进行转让。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	154,276,378.26	107,696,334.73	43.25%
毛利率%	53.95%	59.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,754,519.83	25,314,988.61	33.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,133,659.39	24,482,383.24	31.25%
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）	25.45%	26.83%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	24.22%	25.95%	-
基本每股收益	0.68	0.51	33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	176,300,383.17	133,244,247.62	32.31%
负债总计	26,773,068.85	17,471,453.13	53.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	149,527,314.32	115,772,794.49	29.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.01	2.33	29.18%
资产负债率%（母公司）	14.75%	12.96%	-
资产负债率%（合并）	15.19%	13.11%	-
流动比率	5.21	5.77	-
利息保障倍数	不适用	不适用	-

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	37,141,701.98	-8,205,916.68	552.62%
应收账款周转率	6.79	6.49	-

存货周转率	1.64	1.38	-
-------	------	------	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	32.31%	46.78%	-
营业收入增长率%	43.25%	33.79%	-
净利润增长率%	33.34%	-0.41%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	49,682,900	49,682,900	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,922,224.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,776.80
非经常性损益合计	1,907,447.78
所得税影响数	286,587.34
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,620,860.44

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

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
营业外支出	183,502.92	4,748.61		

资产处置收益	0.00	-178,754.31		
--------	------	-------------	--	--

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

（一）采购模式

公司参照国内外先进企业的供应商管理模式，由采购部对供应商实行有效的选择、考核和管理，并在财务部和质检部的配合下，通过集中采购的方式，实现对采购成本和采购质量的有效控制。

1、原材料等物资的采购

公司生产所需主要原材料为牙科用氧化锆粉料及辅材。公司原材料的生产厂家生产稳定，市场供应充足，由公司根据产品的实际情况从国内外优质供应商处采购。

公司根据拟采购的物资实施分类控制，根据重要性原则将拟采购物资划分为主要材料、辅料、其他物资、周转物料以及商品类产品。其中，主要材料：构成最终产品的主要部分或关键部分，直接影响最终产品使用或性能，可能导致顾客严重投诉的原材料、产成品，如原料粉；辅料：构成最终产品的的非关键部位的批量物资，它一般不影响最终产品的质量，对产品本身起到辅助作用的物资，例如包装材料；其他物资：生产中非直接使用到产品最终构成的物资，例如生产过程中的耗材等；周转物料：公司管理运营中直接使用的，可以循环再利用的物料，如办公桌等；商品类：公司经销或者代理产品，如加工设备等。

对于主要材料、辅料等常备物资，采购部根据生产和相关部门提供的信息，结合库存以及最低库存量情况制定采购计划，经总经理审核批准后实施。对于临时特需采购物资，填写采购产品申请单，经对应部门经理或总经理批准后实施。采购部根据采购计划，与合格供方签订采购合同，采购合同应形成正式文件，总经理审核批准后，由采购部负责执行采购。

在采购过程中，公司对采购环节的质量控制制定了合格供应商评价标准和管理制度，公司与重点供应商建立了战略合作关系，共同应对市场可能存在的风险。

2、合格供应商的评定

公司建立了合格供应商评定方法。采购部根据采购产品和服务的需要，通过对产品的品质评价、交期评价、价格评价、服务评价等进行比较，选择合格的供方。对同类的重要物资，应同时选择几家合格的供方进行比较，同时负责建立并保存合格供方的记录。根据规定的产品类别，明确对供方的控制方式和程度。

合格供方产品质量、服务质量有问题时，由质检部门及时将信息反馈到采购部，由采购部向供方提出交涉进行处置，责令供方进行改进，出现多次质量问题或发生严重质量问题的，采购部提请总经理取消供方合作关系。根据“供方综合评价准则”，采购部每年对供方进行一次跟踪评价。

（二）生产模式

公司已获得相关产品的《医疗器械注册证》和《医疗器械生产企业许可证》，主要产品均由公司自主生产完成，公司具备独立的生产体系，不存在委托加工生产的情况。

公司的生产采用以销定产模式。公司销售部在年初根据对历年市场需求总量、公司产品的销量和市场占有率、销量的月度和季度波动等数据的分析，预测当年的市场需求，并制定当年销量计划，经总经理批准后下达给生产部门。

生产部门根据全年销售计划、当前库存状况和实际生产能力，合理编制年度、月度和周度生产计划，并形成生产任务通知单，经生产部门副总及总经理审核批准后，下达生产

车间实施。营销部门定期对客户订单需求进行汇总分析，并反馈给生产部门，便于生产部门根据实际的销售情况调整库存和生产计划。

(三) 销售模式

报告期内，公司的销售模式主要以直销销售为主，买断式的经销销售为辅。直销客户主要包括技工所、医院、口腔诊所等，经销客户主要为区域经销商，其中国外客户主要为直销客户；目前，公司主要通过参加展会及网络营销等途径进行市场开发，与客户达成销售意向后，各部门经理进行合同评审，评审通过后与客户签订框架性销售合同，合同一般约定在一段时间内双方交易货物种类和定价，后续具体供货的品名、产品型号、数量、供货时间等具体内容以客户的实际订单为准。针对国外客户，公司主要通过订单的方式进行销售。

产品定价方面，公司通常是参考市场价格进行统一定价，根据客户年度或单次采购量的不同给予一定的折扣。报告期内，公司产品价格相对固定，波动较小。

(四) 研发模式

公司产品技术研发以自主研发为主。公司现有技术研发中心 520 余平米，研发人员 20 余名，全面负责公司新产品、新技术、新工艺以及专利申请等工作。

公司根据目标市场和客户的实际需求以及相关技术、工艺的发展趋势，并结合国家产业政策及发展规划，制定公司中长期研发规划，明确各阶段研发目标。新产品开发项目通常由研发部统筹管理，由来自产品研发&技术研发、质量部、生产部、质检部、市场部等相关部门人员提供全程支持和配合。为了保证研发的质量和效率，公司在自主研发的基础上，广泛整合国内外优质资源，积极构建产学研医一体化的合作研发平台。在研发设计过程中，研发人员充分与产品经理等相关成员进行高效联动，能根据市场的需求以及行业发展趋势进行产品方案设计、工艺技术方案制定、质量控制检验方案制定。在产品测试过程中，与市场技术中心密切配合，根据测试反馈及时对产品进行改进和优化，确保产品最大程度满足客户需求。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

具体变化情况说明：

较上一年度未发生变化

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司主营业务为全瓷义齿用氧化锆瓷块、义齿加工相关耗材、牙科设备及配件、结构件。公司产品主要应用于口腔科牙齿的种植、修复、正畸、美容等治疗过程。经过近十年的发展逐步形成了以直销销售为主，买断式经销销售为辅的成熟销售网络，直销客户主要包括技工所、医院、口腔诊所等，经销客户主要为区域经销商，其中国外客户主要为直销客户；截至 2017 年年底，公司拥有 4 条氧化锆生产线、2 个生产车间和 2 栋办公楼，共占地 22 余亩，通过优化生产流程、提高自动化水平等措施，提高了产品产能，氧化锆瓷块年产可达 35 多万块。

2017 年度，公司主营业务收入实现 1.54 亿元，较 2016 年度相比增长了 43.25%，主要原因是：(1) 公司加大了国内、国外市场的销售力度，公司通过在展会宣传、市场引导、业务人员拜访客户等途径不断开发新客户、满足客户不断增长的需求；(2) 公司绚彩 3D、氧化锆快速烧结炉等新产品质量好、具有差异化卖点，故产品价格维持业内较高的水平。

公司 2017 年度毛利率为 53.95%，与 2016 年度相比下降了 5.29 个百分点，主要原因是公司为满足客户的需求，将部分产品进行改制，因此公司成本较上年有所增加；同时，公司为了拓宽市场，提高整体效益做了产品销售优化的方案，降低了毛利率。

公司 2017 年度实现净利润 3,375.45 万元，与去年相比增加了 843.95 万元，主要是因为公司加大国内、国外市场的销售力度，通过各种渠道不断开发新客户，提高了公司总体的销售规模，随着公司销售收入的增长带动了净利润的增长。

随着中国经济的稳步回升、公司销售市场的拓宽、公司产品品牌建设的不断完善以及客户个性化服务系统的深化，公司未来主营业务将会持续增长。

(二) 行业情况

我国人口结构已经步入老龄化阶段，并且将日趋严重之势。早在 1990 年，国内老龄人口（65 岁及以上）数量 6,400 万，占总人口比例仅为 5.6%；至 2000 年时，老龄人口占比已经上升到 7%；到 2012 年，我国老龄人口数量共有 1.3 亿人，占总人口比例高达 9.4%。与此同时，由于自 80 年代末以来实施的计划生育政策，我国婴儿出生率下降。目前 35~60 岁人群成为占比高达 38%，可以预见未来 10~20 年内我国老龄人口占比将继续提高，牙科材料市场需求尽管现代医学对预防龋齿方面取得显著的进步，但随年龄增长，牙齿脱落概率依然显著增加。另外随着经济的增长人们对于口腔保健的需求也会增加，因此可以预见未来 20 年内牙科材料市场会保持 5-10% 的速度增长。

另外牙科氧化锆材料市场新入者数量逐渐增加，低端产品的竞争会加剧。未来一定是新技术新材料的天下，因此公司对于研发的力度要不断强化。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	26,299,533.77	14.92%	22,858,749.82	17.16%	15.05%

应收账款	22,328,230.32	12.66%	20,633,130.45	15.49%	8.22%
存货	45,820,950.89	25.99%	40,890,749.88	30.69%	12.06%
长期股权投资					
固定资产	33,640,531.68	19.08%	31,545,008.88	23.67%	6.64%
在建工程	1,798,946.85	1.02%		-	-
短期借款					
长期借款					
资产总计	176,300,383.17	-	133,244,247.62	-	32.31%

资产负债项目重大变动原因:

原因如下:

1、2017年度,公司货币资金余额为2,629.95万元,与去年同期相比增加了344.08万元,主要原因是:(1)公司2017年度,加大对客户应收账款的管理,通过多种措施来提高客户的回款率,提高了公司资金存量;(2)公司2017年度通过与主要供应商加强合作,获得了一定的信用结算期限,合理延长了采购资金的支出。

2、2017年度,公司应收账款账面价值为2,232.82万元,与去年同期相比增加了169.51万元,增长率8.22%,主要原因是:公司2017年度销售收入持续快速增长,随着公司销售业务的增多,公司2017年度为了提高产品在国内、外市场的占有率和推广产品,对一些客户适当延长了账期。

3、2017年度,公司存货为4,582.09万元,与去年相比增加了493.02万元,增长率12.06%,主要原因是:公司2017年度销售额持续快速增长,为了满足市场需求,提高销售订单交付率,公司增加了合理的原材料和适销的产品库存量。

4、2017年度,公司固定资产为3,364.05万元,与去年同期相比增加了209.55万元,增长率6.64%,主要原因是:(1)公司2017年度新增厂房、宿舍楼、办公楼后续工程费用支出72.76万元;(2)公司2017年度为了提高生产效率,满足生产经营的需要,新增加了辅助生产设备;(3)公司2017年度为了满足研发部、市场部等部门的需求新购置了部分机器设备。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	154,276,378.26	-	107,696,334.73	-	43.25%
营业成本	71,048,613.72	46.05%	43,896,884.10	40.76%	61.85%
毛利率%	53.95%	-	59.24%	-	-
管理费用	19,636,510.74	12.73%	18,309,120.96	17.00%	7.25%
销售费用	23,416,217.02	15.18%	16,124,377.86	14.97%	45.22%
财务费用	478,935.39	0.31%	-698,080.38	-0.65%	168.61%
营业利润	37,674,834.15	24.42%	28,216,299.17	26.20%	33.52%

营业外收入	1,700,000.00	1.10%	1,163,214.67	1.08%	46.15%
营业外支出	14,776.80	0.01%	4,748.61	0.17%	-211.18%
净利润	33,754,519.83	21.88%	25,314,988.61	23.51%	33.34%

项目重大变动原因:

1、营业收入：2017年度，公司主营业务收入实现1.54亿元，较2016年度同比增长了43.25%，主要原因是：（1）公司加大了国内、国外市场的销售力度，公司通过在展会宣传、市场引导、业务人员拜访客户等途径不断开发新客户、满足客户不断增长的需求；（2）公司绚彩AT、炫彩3D、荣耀等新产品质量好、具有差异化卖点，故产品价格维持业内较高的水平。

2、营业成本：2017年度，公司营业成本为7,104.86万元，较2016年度同比增长了61.85%，主要原因是：（1）2017年度公司销售收入较2016年度同比增长了43.25%，随着公司销售额的增加营业成本总额随之增加；（2）公司为满足客户的需求，将部分产品进行改制，因此公司产品成本较上年有所增加。

3、销售费用：2017年度，公司销售费用为2,341.62万元，与2016年度相比增加了729.18万元，较2016年度同比增长了45.22%，主要原因是：为了提销售人员的积极性，促进销售业务的开展，公司2017年度加大了对销售人员激励力度，销售人员工资与去年同期相比增加了438.46万元；（2）公司2017年度为了扩大公司在国内、外市场的品牌和产品影响力，公司提高了参国内外各类展会的规模，公司展会费用、广告费用、办公费、运费比去年同期增加了194.87万元；（3）由于公司2017年度提高了销售人员拜访客户和市场技术服务人员培训客户的频率，故公司2017年度销售费用中的差旅费和招待费较去年同期增加了184.06万元。

4、财务费用：2017年度，公司财务费用为47.89万元，与去年同期相比增加了117.70万元，上升了168.60个百分点，主要原因是：公司2017年度出口销售业务不断增加，由于受外币汇率变动影响产生了50.78万元的汇兑损失，较2016年度相比增加了104.67万元。

5、营业外收入：公司2017年度营业外收入为170.00万元，比去年同期增加了53.68万元，增长率提高了46.15%，主要原因是：公司2017年度增加了财政补助资金收入，其中，秦皇岛市人民政府拨付的上市资金补贴100万元，秦皇岛市经济技术开发区政府拨付的上市资金补贴60万元。

6、营业利润：公司2017年度营业利润为3,767.48万元，比去年同期增加了945.85万元，增长率33.52%，主要原因是：2017年度公司销售收入较2016年度同比增长了43.25%，随着公司销售额的增加营业利润随之增加。

7、净利润：公司2017年度净利润为3,375.45万元，比去年同期增加了843.95万元，增长率33.34%，主要原因是：2017年度公司销售收入较2016年度同比增长了43.25%，随着公司销售额的增加净利润随之增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
----	------	------	------

主营业务收入	154,276,378.26	107,696,334.73	43.25%
其他业务收入		-	
主营业务成本	71,048,613.72	43,896,884.10	61.85%
其他业务成本		-	

按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
氧化锆瓷块	121,024,083.70	78.45%	86,576,111.46	80.39%
耗材	7,361,486.44	4.77%	6,416,105.42	5.96%
牙科设备及配件	25,890,808.12	16.78%	13,580,479.15	12.61%
结构件	0	0%	1,123,638.70	1.04%
合计	154,276,378.26	100%	107,696,334.73	100.00%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

公司本年度收入构成较上一年度没有变化。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户 1	4,988,682.39	3.23%	否
2	客户 2	3,777,353.42	2.45%	否
3	客户 3	2,956,597.75	1.92%	否
4	客户 4	2,444,959.43	1.58%	否
5	客户 5	1,880,561.50	1.22%	否
合计		16,048,154.49	10.40%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商 1	12,649,209.40	17.95%	否
2	供应商 2	5,710,474.18	8.10%	否
3	供应商 3	4,945,654.37	7.02%	否
4	供应商 4	4,643,439.75	6.59%	否
5	供应商 5	4,149,359.00	5.89%	否

合计	32,098,136.70	45.55%	-
----	---------------	--------	---

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	37,141,701.98	-8,205,916.68	552.62%
投资活动产生的现金流量净额	-34,568,668.49	-17,251,745.35	-100.38%
筹资活动产生的现金流量净额	155,506.80	24,376,207.89	-99.36%

现金流量分析：

1、2017年度，公司经营活动产生的现金流量净额为3,714.17万元，与上年同期相比增加了4,534.76万元，提高了552.62%，主要原因是：（1）公司2017年度加大了对应收账款的管理力度，同时去前期的客户欠款进行清理，增加了公司的现金流量；（2）2017年度，随着公司销售额不断增长，现金流入也随之增加。

2、2017年度，公司投资活动产生的现金流量净额为-3,456.87万元，与去年同期相比减少了1,731.69万元，下降了100.38%，主要是原因是：公司2017年度为了提高闲置资金的收益率，将2,803.00万元现金购买了中国银行的银行理财产品，较2016年度增加了2,803万元，以提高资金收益率。

3、2017年度，公司筹资活动产生的现金流量净额为15.55万元，与去年同期相比减少了2,422.07万元，下降了99.36%，主要原因是：公司2017年度未发生吸收投资的情况，较2016年度减少3,751.77万元。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

秦皇岛科锐极医疗器械有限公司系公司全资子公司，成立时间：2015年5月21日，注册地址：秦皇岛市经济技术开发区峨眉山北路9号，法定代表人王亚杰。经营范围：主营业务为义齿加工和医疗器械销售。

报告期内实现营业收入307,679.89元，净利润-534,435.64元，经营活动现金净流量为-314,192.96元。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司2017年度为了提高闲置资金收益率，将2,803万元现金购买了中国银行和中国农业银行的理财产品，购买理财产品名称及金额如下：1、中国银行“中银日积月累---日计划”，650万元；2、中国银行“中行收益累进”，700万元；3、中国银行“中银稳富融荟系列理财计划”，800万元；4、中国农业银行“安心·62天”人民币理财产品，200万元；5、中国农业银行“安心快线天天利”开放式理财产品（法人专属），453万元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内公司诚信经营，照章纳税，积极吸纳就业和保证员工的合法权益，提供就业岗位 70 多个，纳税 1000 多万元，尽到一个企业对社会的责任。

三、 持续经营评价

公司拥有完善的法人治理结构，健全的财务核算体系，几年来不断地完善薪酬结构和人才计划。公司核心管理人员非常稳定。

根据当前行业发展、政策环境情况，预计未来 10 年内，国内牙科材料行业将继续保持快速增长。目前公司处于成长期，从同业水平来看公司无论是技术、人才、规模、市场等方面都保持了一定的领先优势。对外公司在保持市场占有率的同时，积极扩大国内外材料市场影响力，国际销售通过深入拜访、个性化营销等手段提高品牌知名度和影响力，因此目前客户基础稳中有升。

公司对内不断整合资源，提高生产效率和订单交付率，降低制造成本；研发方面，公司将加大口腔修复技术和新材料两大领域的研发力度，使得公司产品技术保持领先地位；服务方面，公司一直致力于建立一支技术精、业务强的服务团队；品牌建设方面，公司 2017 年正式与华西口腔医院签订项目合作协议，并与北大口腔、上海九院等国内知名口腔院校确定了合作意向，这不仅对于公司品牌、产品品牌的影响力有极大的提升，也在产品的研发、升级上具有深远意义。

公司目前财务状况良好，总资产 1.76 亿元，净资产 1.49 亿元，资产负债率为 15.19%，现金流充足。同时，公司在报告期内综合毛利率一直保持在 50%以上，处于较高水平。随着公司业务的不间断扩大，公司的品牌效应、市场占有率、盈利能力将不断提高，并且公司能够通过加强内控管理等措施应各种风险，因此具有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

口腔卫生医疗是整个中国医疗卫生领域走在市场化前端的子行业，在每年 8000 亿元的医疗卫生收入中，口腔医疗占比 3%，在自然增长的驱动下，我国口腔医疗市场今年成

长率保持在 30%以上。我过口腔患病率非常高，几乎每个人都在不同程度的拥有口腔疾病问题。我国口腔疾病患者率高达 90%以上，但与高患病率行成鲜明对比的是，目前国内口腔疾病患者的就诊量非常低。中国口腔医疗行业是一个巨大的市场，在医改大背景下，这个曾经老行业正在孕育新机遇。

随着经济的不断发展，人们意识的提高，对牙齿健康与美容的要求越来越高，健康与美容从齿做起的观念日趋被人们接受。牙齿美容消费正在悄然兴起，全锆美学修复成为发展方向以得到公认。

另外牙科氧化锆材料市场新入者数量逐渐增加，低端产品的竞争会加剧。未来一定是新技术新材料的天下，因此公司对于产品的创新、研发成为核心竞争力。

(二) 公司发展战略

未来公司的发展战略分为两部分：

第一：围绕牙齿材料的研发为核心，做材料匹配的设备、耗材、解决方案的研发生产。打造综合性的齿科公司，建立国际一流的品牌。

第二：搭建云平台，实现数据化、自动化、信息化服务模式。成立样板义齿加工中心、诊疗中心，探索产品、技术、管理、服务一流的盈利模式，以帮助更多的齿科企业成功。

(三) 经营计划或目标

爱迪特公司各部门在 2018 年工作计划

研发部：研发出精品，打磨成精品

生产部：提高生产效率，降低生产成本，提高销售订单货物交付率

质检部：质量问题退货率

仓储部：存货周转率，拒绝浪费

采购部：采购精品，好用的产品，成本

财务部：加强内控，为各部门决策做出方向

人力资源：提高招聘人才的水平和及时率

质量部：各部门质量管控，产品注册，保证公司合理合法。

策划部：市场活动，销量与品牌两不误，

市场部：精准培训，精准服务，对销量有贡献的工作

销售部：部门贡献，在销售成本与销量之间合理平衡增长

行政部：文化建设与新厂房，日常管理工作。

(四) 不确定性因素

无

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司无控股股东和实际控制人风险

根据相关法律法规和公司的股权结构，公司目前不存在控股股东和实际控制人。公司第一大股东系Q&M AIDITE INTERNATIONAL PTE .LTD（全民爱迪特），全民爱迪特持有公司23,970,000股份，持股比例为48.246%。根据股份公司的发起人协议，公司的董事均由股东大会选举产生，全民爱迪特或其他股东依其持有的股份所享有的表决权均不能够决定公司董事会半数以上成员当选。公司不存在依其可实际支配的公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响或能够决定公司董事会半数以上成员选任的控股股东或实际控制人。由于公司无控股股东及实际控制人，决定了公司所有重大行为必须民主决策，由全体股东充分讨论后确定，这避免了因单个股东控制引起决策失误而导致公司出现重大损的可能性，但可能存在决策效率被延缓的风险。

应对措施：一方面，自股份公司成立以来，公司即建立了完善的法人治理制度，通过完善法人治理结构来规范股东行为。在《公司章程》和《股东大会议事规则》中规定了股东的义务和股东大会的相关职责，三会议事规则进行了决策权限划分，明晰了相关的审批程序，股东大会、董事会和监事会的职权得到落实，将继续保持公司持续稳定发展。另一方面，公司还将通过加强对股东和管理层培训等方式，不断增强股东和管理层的诚信和规范意识，督促股东依法依规行使股东权利，履行股东义务，督促股东加强学习积极参与公司重大事项的表决，从而避免决策效率的降低。

2、公司治理的风险

公司于2016年8月11日由秦皇岛爱迪特高技术陶瓷有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项内部管理制度的执行尚未经过充分的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司在本次推荐挂牌项目相关中介团队的指导下，以整体变更为股份有限公司为契机，按照上市公司的要求制定了《公司章程》，完善了公司治理制度和其他公司内部管理制度，并组织公司管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、公司“三会”议事制度及相关内控制度。公司将在主办券商等中介机构的持续督导下，严格按股票挂牌相关规则经营运作，积极提高公司治理水平，不断降低公司治理风险。

3、应收账款发生坏账的风险

公司2017年12月31日应收账款账面价值为22,328,230.32元，占公司当期流动资产的16.38%，在流动资产中占比较高，主要原因是部分客户的应收账款未及时收回造成的。虽然公司通过加大应收账款的管理力度，应收账款账面价值占公司当期流动资产的比例较上年同期的21.23%降低了4.85个百分点，但如果宏观经济环境、客户财务状况等发生不利变化，则增加了形成坏账的可能性。另外，如果公司不能对应收账款实施有效的管理、加大应收账款的回收力度，随着应收账款的不断增加，将增加公司资金占用，降低公司运营效率。

应对措施：公司加强应收账款的催收力度，避免出现坏账损失。同时，公司针对应收账款增加导致的坏账风险，采用了严格的坏账准备计提比例，根据账龄对应收账款计提坏账准备，以准确、真实反映公司的资产状况。

4、存货变现风险

公司 2017 年年末存货账面余额为 45,820,950.89 元，占公司当期流动资产总额的 33.62%。公司期末存货主要为氧化锆粉、牙科用氧化锆陶瓷及相关耗材、牙科设备及配件等。虽然公司存货占公司当期流动资产总额的比例较上年同期的 42.07% 降低了 8.45 个百分点，但报告期末，公司存货的账面价值较高，占流动资产总额的比例较大，如果公司未来由于产品市场变动或技术革新而导致产品销售受阻，可能导致公司存货无法及时变现，影响存货的流动性。这将一方面增加公司资金占用，影响公司运营效率；另一方面可能导致企业仓储成本上升，利润下降。

应对措施：针对存货变现的风险，公司加强与原材料供应商和客户的良好合作关系，合理安排原材料和库存商品储备，积极研发新的产品及开发新的市场，以保证存货的周转速度。

5、汇率波动风险

公司拥有较大比例的海外客户和海外供应商，随着公司生产规模的持续扩大和海外市场的不断拓展，未来公司进出口业务将不断增加。进出口业务会产生一定数量的外汇收支，由于汇率的波动，该部分进出口外汇收支将会产生汇兑损益。2017 年公司汇兑损益为 507,750.46 元，占利润总额的比例为 1.29%，报告期内汇率波动对公司经营业绩影响很小。但考虑到国际经济形势变化情况复杂，如果收付款周期内，人民币兑美元或其他外币处于汇率持续波动，将可能导致汇兑损失的风险，从而影响公司的业绩。

应对措施：公司在签订出口销售合同时充分考虑汇率变化因素的影响，采取必要的措施降低汇兑波动带来的风险。

6、市场竞争风险

不断扩大的市场规模和国家鼓励性的政策导向，将会吸引更多的社会资本进入口腔医疗服务乃至牙科材料制造行业，加之现有牙科材料制造领域的竞争意识和竞争能力也在逐步增强，这些因素都将使我国牙科材料市场的竞争趋于激烈。虽然公司经过多年经营积累，在品牌知名度和产品及技术等方面具有一定竞争优势，但若不能在日益激烈的市场竞争中继续保持或提升原有优势，公司未来的市场占有率以及盈利能力将面临一定的下滑风险。

应对措施：公司不断加强市场营销网络建设、制定灵活的销售策略以加大对市场开拓和营销的力度；执行产品差异化策略，一方面积极完善现有产品，不断在细节上改进优化，另一方面，根据市场调研和下游客户提出的需求不断开发有针对性的新产品，增强公司产品的市场竞争力。

7、产品质量可能导致的风险

公司主要产品为牙科用氧化锆瓷块，应用于人体口腔，公司产品的特殊性要求公司产品具有较高质量。公司自成立以来，一直重视产品的质量控制，在日常的研发、采购、生产、销售等环节中，十分重视加强产品质量管理，并按照相关要求，形成了一整套严格的质量管理制度。尽管公司产品自上市以来，未发生过重大质量事故和质量纠纷，尚未出现有关产品责任的法律诉讼或仲裁情况，但公司在未来的经营过程中无法完全排除被要求产品责任索赔的风险，公司一旦因产品质量问题被提出索赔、诉讼或仲裁，均会对公司的生产经营及声誉造成不利影响。

应对措施：公司继续加强质量管理体系制度建设，并确保质量管理贯穿至产品生产涉及的原料采购、配料生产、检验检测、发货等各个环节，通过多部门、全环节的密切合作和无缝对接保证产品的质量，以此避免因产品不良产生的声誉及经营风险。

8、规范关联交易和防范同业竞争的风险

股份公司的主营业务包括牙科用氧化锆陶瓷及相关耗材的研发、生产和销售；牙科设备及配件的销售。公司主要生产全瓷义齿用氧化锆瓷块，适用于制作 CAD/CAM 数字化修复义齿材料。公司自主研发生产的耗材产品主要包括牙科用染色液、牙科用外染糊剂、临

时冠材料（树脂块）。公司经销的牙科设备产品主要包括数字化扫描仪、数字化车削机、3D打印机、结晶炉、颌架等，主要通过引进韩国等知名牙科设备生产企业先进的牙科设备，在国内范围内为客户提供更优质的培训和技术支持，公司并不生产相关牙科设备。全民新加坡上市公司的所属企业中均不存在生产全瓷义齿用氧化锆瓷块的业务。公司在2017年度与全民新加坡上市公司的所属个别企业存在关联交易，未来仍存在关联交易的可能性，因同时存在国内及相关国法律监管，如对相关法律不熟悉或管理疏忽，可能存在不规范关联交易的风险。全民新加坡上市公司的所属个别企业属于牙科医疗设备经销商类公司，目前与公司均有不同的销售区域，目前不存在同业竞争或利益冲突，未来如公司规模发展壮大、销售区域渐趋扩大，与全民新加坡上市公司的相关关联方存在同业竞争的风险。应对措施：为规范关联交易和防范同业竞争，股份公司制定和完善了《公司章程》、三会议事规则、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》及其他公司制度，对资金占用、关联交易等重大事项均进行了相应制度性规定。《关联交易管理制度》对关联人和关联交易均做了界定；对关联交易的回避制度、决策程序等进行了的规定，能够规范公司与控股股东、实际控制人及其关联方通过购买、销售等经营环节产生的关联交易行为，防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金，有利于建立资金的长效机制，保障公司和非关联方股东利益。公司所有股东、董事、监事及高级管理人员均签署了《避免同业竞争的承诺函》和《规范关联交易承诺函》，对避免与股份公司进行同业竞争和减少及规范关联交易做出了相关承诺。公司未来仍将组织股东和管理层加强相关法律的学习，增强规范关联交易和防范同业竞争的法律意识，在公司经营运行中把握良好的发展方向、加强公司治理，有效规范关联交易和防范同业竞争。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
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	11,500,000.00	185,889.00
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		
总计	11,500,000.00	185,889.00

(二) 承诺事项的履行情况

承诺人	承诺事项	履行情况
公司股东、董事、监事、高级管理人员	《关于避免同业竞争承诺》	报告期内未违反上述承诺事项
公司股东、董事、监事、高级管理人员	《规范关联交易承诺》	报告期内未违反上述承诺事项
公司董事、监事、高级管理人员	《声明与承诺书》	报告期内未违反上述承诺事项

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	49,682,900	100%	0	49,682,900	100%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		49,682,900	-	0	49,682,900	-
普通股股东人数						4

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	Q&M AIDITE INTERNATIONAL PTE .LTD	23,970,000	0	23,970,000	48.25%	23,970,000	0

2	秦皇岛源一企业管理咨询中心（有限合伙）	13,630,000	0	13,630,000	27.43%	13,630,000	0
3	秦皇岛文迪经济贸易咨询中心（有限合伙）	9,400,000	0	9,400,000	18.92%	9,400,000	0
4	秦皇岛戒盈企业管理咨询中心（有限合伙）	2,682,900	0	2,682,900	5.40%	2,682,900	0
合计		49,682,900	0	49,682,900	100%	49,682,900	0

前十名股东间相互关系说明：公司四名股东相互间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

无

（二） 实际控制人情况

无

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0	0	0

考虑到公司经营发展需要，董事会决定 2017 年度利润分配预案为：本年度不分配利润、也不进行资本公积金转增股本。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李洪文	董事长	男	47	本科	2016年8月11日-2019年8月10日	是
李斌	董事	男	43	专科	2016年8月11日-2019年8月10日	是
张生堂	董事	男	49	专科	2017年2月25日-2019年8月10日	是
田曙光	董事	男	42	硕士	2017年5月4日-2019年8月10日	否
谢锦辉	董事	男	52	硕士	2016年8月11日-2019年8月10日	否
沈钰雄	监事会主席	男	59	专科	2016年8月11日-2019年8月10日	否
肖振瑞	监事	男	37	本科	2016年8月11日-2019年8月10日	是
李波	监事	男	40	专科	2016年8月11日-2019年8月10日	是
李洪文	总经理	男	47	本科	2016年8月11日-2019年8月10日	是
张生堂	副总经理	男	49	专科	2016年8月11日-2019年8月10日	是
孔祥乾	财务总监	男	45	专科	2016年8月11日-2019年8月10日	是
郜雨	董事会秘书	女	30	本科	2016年8月11日-2019年8月10日	是

黄震霄	董事	男	49	本科	2016年8月11日 -2017年2月26日	否
杨灏培	董事	男	31	本科	2016年8月11日 -2017年5月5日	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

监事李波先生为董事长兼总经理李洪文先生的妻弟。
除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李洪文	总经理	0	0	0	0%	0
李波	监事	0	0	0	0%	0
肖振瑞	监事	0	0	0	0%	0
张生堂	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
黄震霄	董事	离任	-	个人原因
杨灏培	董事	离任	-	个人原因
张生堂	董事	新任	董事、副总经理	聘任
田曙光	董事	新任	董事	聘任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

张生堂：副总经理，男，中国籍，1969年出生，专科学历，工程师，无境外永久居留权。1993年毕业于河北轻化工学院。1993年9月至1999年12月，就职于承德黄麻化纤纺织总厂，曾任秘书、副主任、主任；1999年12月至2002年12月，就职于黄麻化纤纺织集团公司，任市场部主任；2002

年 12 月至 2003 年 6 月，就职于黄麻化纤纺织集团公司地毯分厂，任地毯分厂厂长；2003 年 6 月至 2005 年 9 月，就职于承德开源地毯有限公司，曾任生产部主任、生产开发部主任；2005 年 10 月至 2015 年 9 月，就职于承德热河克罗尼仪表有限公司，任销售部市场经理；2015 年 10 月至今，先后就职于有限公司、股份公司，现任公司董事、副总经理，任期 3 年。

田曙光：男，1976 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，毕业于吉林大学国际贸易专业。曾就职于普华永道会计事务所深圳分所、德宝房地产开发有限公司、中集集团空港板块、中国东方资本投资集团。现任公司董事。

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
生产人员	71	70
销售人员	34	47
财务人员	10	10
技术人员	44	50
行政管理人员	31	37
员工总计	190	214

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	25	24
本科	63	72
专科	39	51
专科以下	63	67
员工总计	190	214

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：

人员培训：企业制定了详细的员工从招聘、入职、晋升等一系列的培训计划，公司对老员工采取定期和非定期培训相结合的方式，对关键管理岗位制定操作手册，外派学习等方式。公司针对不同岗位制定了不同绩效考核体系，基层、中层主管、业务人员制定不同的激励机制。

薪酬政策：公司制定基本薪资+绩效工资+年终奖的基本体系极大的调动员工的积极性。

公司没有需要承担的离退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。此外，公司还通过制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的可操作性。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

为规范公司购买理财产品行为,提高资金使用效率和效益,防范理财风险,维护公司及股东利益,依据《证券法》等法律、行政法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定,结合公司的实际情况,公司在本年度制定了购买银行理财产品管理暂行办法。

为了进一步提高公司的规范运作水平,加大对年报信息披露责任人的问责力度,提高年报信息披露的质量和透明度,确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,根据《中华人民共和国公司法》(以下简称“《公司法》”)《中华人民共和国证券法》(以下简称“《证券法》”)、《中华人民共和国会计法》(以下简称“《会计法》”)、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的有关规定,结合公司实际情况,公司制定了年报差错责任追究制度。

截至报告期末,未出现违法现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际情况符合相关规定的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利。股东有权依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配;有权查阅和复制公司章程、股东名册、公司债券存根、三会会议决议、财务会计报告等;有权对公司的经营提出建议或者质询;有权依照法律、行政法规及公司章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份等。对股东获取公司信息、取得投资收益权和参与重大决策权方面为全体股东提供了合适的保护,切实保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司法》、《公司章程》及相关治理制度规范决策。报告期内，公司召开股东大会4次、董事会7次、监事会2次，三会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的规定和要求，决议内容没有违反《公司法》《公司章程》及三会议事规则等规定，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益，会议程序合法、会议决议和会议记录规范完整。通过制定《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。公司三会的相关人员均符合《公司法》规定的任职要求，按照三会议事规则履行其权利和义务，严格执行三会决议，保证公司在治理过程中的重大决策合法、合理、有效。

4、 公司章程的修改情况

公司2017年2月25日，公司第一次临时股东大会审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》：公司经营范围由“一般经营项目（项目中属于禁止经营和许可经营的除外）：氧化锆陶瓷原料及制品的技术开发、加工、销售；氧化铝产品、金属制品、耐火材料的加工、销售；机械加工、销售；其他化工产品、润滑油的销售；技术转让和技术服务；货物及技术的进出口。”变为“氧化锆陶瓷原料及制品的技术开发、加工、销售；氧化铝产品、金属制品、耐火材料的加工、销售；机械加工、销售；其他化工产品、润滑油的销售；技术转让和技术服务；货物及技术的进出口；卫生材料及医药用品制造；特种陶瓷制品制造；医疗用品及器材批发；化妆品及卫生用品批发”

公司2017年3月12日，公司第二次临时股东大会审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》：公司经营范围由“氧化锆陶瓷原料及制品的技术开发、加工、销售；氧化铝产品、金属制品、耐火材料的加工、销售；机械加工、销售；其他化工产品、润滑油的销售；技术转让和技术服务；货物及技术的进出口；卫生材料及医药用品制造；特种陶瓷制品制造；医疗用品及器材批发；化妆品及卫生用品批发”变为“氧化锆陶瓷原料及制品的技术开发、加工、销售；氧化铝产品、金属制品、耐火材料的加工、销售；机械加工、销售；其他化工产品、润滑油的销售；技术转让和技术服务；货物及技术的进出口；牙科填料、牙科粘固剂、牙科用造型膏、医用高分子材料、生物陶瓷制品及类似制品的加工、销售；洁齿、护齿品、洁牙设备、补牙设备的销售等。”

公司2017年4月5日，公司第三次临时股东大会审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》：公司经营范围由：“氧化锆陶瓷原料及制品的技术开发、加工、销售；氧化铝产品、金属制品、耐火材料的加工、销售；机械加工、销售；其他化工产品、润滑油的销售；技术转让和技术服务；货物及技术的进出口；牙科填料、牙科粘固剂、牙科用造型膏、医用高分子材料、生物陶瓷制品及类似制品的加工、销售；洁齿、护齿品、洁牙设备、补牙设备的销售等。”变为“氧化锆陶瓷原料及制品的技术开发、加工、销售；氧化铝产品、金属制品、耐火材料的加工、销售；机械加工、销售；其他化工产品、润滑油的销售；技术转让和技术服务；货物及技术的进出口；一类、二类、三类医疗器械的制造与销售，计算机软件、电子产品、其他机械设备及配件、口腔清洁用品的销售。”

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	第一届董事会第三次会议于2017年2月9日召开，会议审议通过《关于推选张生堂先生为新任董事的议案》、《关于变更会计师事

		<p>务所的议案》、《关于变更<公司经营范围>的议案》、关于召开第一次临时股东大会的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于提议召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第四次会议于 2017 年 2 月 24 日召开，会议审议通过了《关于补充确认 2016 年公司与关联方新加坡-DENTMEDIX PTX. LTD.关联交易的议案》、《关于 2017 年度日常关联交易预计的议案》、《关于提议召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>第一届董事会第五次会议于 2017 年 3 月 1 日召开，会议审议通过了《关于变更经营范围的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》</p> <p>第一届董事会第六次会议于 2017 年 3 月 18 日召开，会议审议通过了《关于变更经营范围的议案》、审议《关于修改<公司章程>的议案》</p> <p>第一届董事会第七次会议于 2017 年 4 月 8 日召开，会议审议通过了《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年年度报告》及其摘要、《2016 年度利润分配预案》、《关于推选田曙光先生为新任董事的议案》、《关于补充确认关联交易的议案》、《关于补充预计 2017 年度日常性关联交易预计的议案》、《爱迪特（秦皇岛）科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《关于续聘公司 2017 年度财务审计机构的议案》、《关于提请召开 2016 年年度股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第八次会议于 2017 年 8 月 2 日召开，会议审议通过了《2017 年半年度报告》</p> <p>第一届董事会第九次会议于 2017 年 12 月 1 日召开，会议审议通过了《关于申请贸易融资额度》</p>
监事会	2	<p>第一届监事会第二次会议于 2017 年 4 月 8 日召开，会议审议通过了《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年年度报告》及其摘要、《2016 年度监事会工作报告》</p> <p>第一届监事会第三次会议于 2017 年 8 月 22 日召开，会议审议通过了《2016 年度财务决</p>

		算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年年度报告》及其摘要、《2016 年度监事会工作报告》
股东大会	4	<p>2017 年第一次临时股东大会于 2017 年 2 月 25 日召开，会议审议通过了《关于变更〈公司经营范围〉的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》、《关于推选张生堂先生为新任董事的议案》</p> <p>2017 年第二次临时股东大会于 2017 年 3 月 12 日召开，会议审议通过了《关于补充确认关联交易的公告》、《关于 2017 年度日常性关联交易预计的议案》等。</p> <p>2017 年第三次临时股东大会于 2017 年 4 月 5 日召开，会议审议通过了〈公司经营范围〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》</p> <p>2016 年年度股东大会于 2017 年 5 月 4 日召开，会议审议通过了《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年年度报告》及其摘要、《2016 年度利润分配预案》、《关于推举田曙光先生为新任董事的议案》、《关于补充确认关联交易的议案》，审议《关于补充预计 2017 年度日常性关联交易预计的议案》、《爱迪特（秦皇岛）科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《关于续聘公司 2017 年度财务审计机构的议案》等。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股份公司成立之后，2017 年度召开的股东大会、董事会、监事会召开的三会，均符合公司法和章程的要求，决议内容没有违反公司法和公司章程的情形出现，会议程序合规，会议人员符合公司法中相关的任职要求，能够勤勉的履行相应的职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、法规和规范性文件的要求。

公司各项内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施和完善。目前，公司股东大会、董事会、监事会运行正常，各位董事、监事、高级管理人员履行职责情况良好。由于公司治理结构和内部控制体系完善时间不长，其运行尚需进一步实践；公司相关人员需要不断深化公司治理理念、加强学习、提高规范运作意识，以保证公司运作规范、治理有序，促进公司持续、稳定、健康发展。

今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

(四) 投资者关系管理情况

公司董事会秘书为公司投资者关系管理负责人。公司董事会秘书全面负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。公司严格按照投资者关系管理规定、信息披露管理制度等的要求，通过全国股转系统信息披露平台，真实、准确、及时、完整地披露有关信息，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。同时在日常工作中，建立通过电话、网络平台进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内监事会，依法独立运行、履行职责。对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立性

根据证监会公布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为“C35专用设备制造业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所属子行业为“C35专用设备制造业”中的“C3582口腔科专用设备及器具制造”。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C35专用设备制造业”中的“C3582口腔科专用设备及器具制造”。公司拥有与其经营范围相适应的业务体系，我公司主营业务为牙科用氧化锆陶瓷及相关耗材的研发、生产和销售；牙科设备及配件的销售。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或者显失公允的关联交易。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及营销服务体系，具有独立自主的面向市场的独立经营能力。

2. 资产独立情况：

公司与生产经营相关的厂房、设备、无形资产均为公司拥有，不存在抵押、质押等权利受限情况，无产权纠纷，公司产权独立、完整、产权清晰，与股东的资产权属清晰明确。

3. 人员独立情况：

公司建立了独立的人事档案、人事聘用和人事任免制度、以及考核奖惩制度。与员工签订了劳动合同，建立了独立的工资管理、福利以及社会保证体系。

公司的董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律法规以及其他规范性文件进行任免。公司高层专职在公司工作和领薪，不存在实际控制人、及其控制的其他企业中担任董事、监事之外的其他职务的情况，也未在实际控制人及其控制的其他企业领薪等情况。公司财务人员专职在公司工作和领薪，未在其他公司兼职和领薪。

4. 财务独立情况：

本公司设立的独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系和财务管理

制度，依法独立进行财务核算和财务决策。依法开立了独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用账户的情况。公司的财务活动、资金运用由经营管理层、董事会、股东大会在各自的职责范围内独立做出决策。截止到2017年12月31日不存在实际控制人占用公司资产或资金的情形。未为其下属企业或与其有利益冲突的个人提供担保。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或者领薪。

5. 机构独立情况：

公司设立了股东大会、董事会、监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理等高级管理人员，建立了较为完善的法人治理结构。公司建立健全组织结构，并制定了较为完善的内部管理制度。公司各机构和各管理部门按照公司章程及其他管理制度独立运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在、混合经营、合署办公等机构混同的情况，不存在控股股东影响公司经营独立性的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司在本次推荐挂牌项目相关中介团队的指导下，以整体变更为股份有限公司为契机，按照上市公司的要求制定了《公司章程》，完善了公司治理制度和其他公司内部管理制度，并组织公司管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、公司“三会”议事制度及相关内控制度。公司将在主办券商等中介机构的持续督导下，严格按股票挂牌相关规则经营运作，积极提高公司治理水平，不断降低公司治理风险。所以报告期内公司的内部控制制度得到有效的运行，能够满足经营管理的需要、未出现过重大缺陷的情形。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了保证公司报告资料披露的真实、完整、及时、准确、公平，责任落实到人，2017年4月8日第一届第七次董事会会议审议通过了《年度报告差错责任追究制度》的议案。报告期内公司不存在重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况，公司的信息披露人严格遵循信息披露制度到目前为主执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中审亚太审字(2018) 010058A 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	通讯地址: 北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 层
审计报告日期	2018 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	李 敏 孟宪民
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文:

爱迪特(秦皇岛)科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了爱迪特(秦皇岛)科技股份有限公司(以下简称爱迪特公司)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了爱迪特公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

爱迪特公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估爱迪特公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算爱迪特公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督爱迪特公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就爱迪特公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审亚太会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李 敏
(项目合伙人)

中国注册会计师：孟宪民

中国·北京

二〇一八年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	26,299,533.77	22,858,749.82
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	6.2	470,260.00	500,000.00
应收账款	6.3	22,328,230.32	20,633,130.45
预付款项	6.4	3,157,504.82	2,706,112.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6.5	1,193,776.45	594,202.24
买入返售金融资产			
存货	6.6	45,820,950.89	40,890,749.88
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.7	37,030,000.00	9,008,083.66
流动资产合计		136,300,256.25	97,191,028.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	6.8	33,640,531.68	31,545,008.88
在建工程	6.9	1,798,946.85	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.10	4,286,585.29	4,253,114.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.11	57,369.64	75,919.09
递延所得税资产	6.12	216,693.46	179,176.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,000,126.92	36,053,219.27
资产总计		176,300,383.17	133,244,247.62
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.13	6,878,762.22	4,789,804.23
预收款项	6.14	6,059,069.40	1,915,278.16
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.15	10,067,400.37	7,131,383.22
应交税费	6.16	1,759,825.91	2,043,516.28
应付利息			
应付股利			
其他应付款	6.17	1,396,382.29	978,479.84
应付分保账款			

保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,161,440.19	16,858,461.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	6.19	314,613.57	356,441.71
递延所得税负债	6.12	297,015.09	256,549.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		611,628.66	612,991.40
负债合计		26,773,068.85	17,471,453.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.20	49,682,900.00	49,682,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.21	48,768,212.03	48,768,212.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.22	5,244,551.54	1,815,655.99
一般风险准备			
未分配利润	6.23	45,831,650.75	15,506,026.47
归属于母公司所有者权益合计		149,527,314.32	115,772,794.49
少数股东权益			
所有者权益合计		149,527,314.32	115,772,794.49
负债和所有者权益总计		176,300,383.17	133,244,247.62

法定代表人：李洪文

主管会计工作负责人：孔祥乾

会计机构负责人：肖振瑞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		26,241,750.65	22,846,085.74
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		470,260.00	500,000.00
应收账款	6.3	22,324,021.82	20,630,356.07
预付款项		3,157,504.82	2,705,314.30
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,188,624.68	594,202.24
存货		45,748,632.06	40,877,332.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		37,030,000.00	9,008,083.66
流动资产合计		136,160,794.03	97,161,374.70
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		33,499,556.36	31,378,204.95
在建工程		1,798,946.85	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,286,585.29	4,253,114.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		32,063.28	
递延所得税资产		216,570.29	179,139.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,833,722.07	36,810,459.74
资产总计		176,994,516.10	133,971,834.44
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期			

损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,789,812.22	4,789,804.23
预收款项		6,059,069.40	1,915,278.16
应付职工薪酬		10,042,444.37	7,131,383.22
应交税费		1,754,753.79	2,043,516.28
应付利息			
应付股利			
其他应付款		840,180.21	871,189.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		25,486,259.99	16,751,171.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		314,613.57	356,441.71
递延所得税负债		297,015.09	256,549.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		611,628.66	612,991.40
负债合计		26,097,888.65	17,364,162.46
所有者权益：			
股本		49,682,900.00	49,682,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		48,768,212.03	48,768,212.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,244,551.54	1,815,655.99
一般风险准备			
未分配利润		47,200,963.88	16,340,903.96
所有者权益合计		150,896,627.45	116,607,671.98
负债和所有者权益合计		176,994,516.10	133,971,834.44

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		154,276,378.26	107,696,334.73
其中：营业收入	6.24	154,276,378.26	107,696,334.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		116,823,768.69	79,301,281.25
其中：营业成本	6.24	71,048,613.72	43,896,884.10
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	6.25	1,919,079.97	1,103,854.78
销售费用	6.26	23,416,217.02	16,124,377.86
管理费用	6.27	19,636,510.74	18,309,120.96
财务费用	6.28	478,935.39	-698,080.38
资产减值损失	6.29	324,411.85	565,123.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.30		-178,754.31
其他收益	6.31	222,224.58	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,674,834.15	28,216,299.17
加：营业外收入	6.32	1,700,000.00	1,163,214.67
减：营业外支出	6.33	14,776.80	4,748.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,360,057.35	29,374,765.23
减：所得税费用	6.34	5,605,537.52	4,059,776.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,754,519.83	25,314,988.61
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		33,754,519.83	25,314,988.61
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			

2. 归属于母公司所有者的净利润		33,754,519.83	25,314,988.61
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		33,754,519.83	25,314,988.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		33,754,519.83	25,314,988.61
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	15.2	0.68	0.51
（二）稀释每股收益	15.2	0.68	0.51

法定代表人：李洪文

主管会计工作负责人：孔祥乾

会计机构负责人：肖振瑞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		154,041,958.37	107,674,133.56
减：营业成本		70,972,753.95	43,884,348.49
税金及附加		1,918,536.54	1,103,854.78
销售费用		23,416,217.02	16,113,377.86
管理费用		18,940,559.94	17,641,250.47
财务费用		477,992.11	-699,218.26
资产减值损失		324,065.22	564,977.91
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-178,754.31

其他收益		217,522.86	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,209,356.45	28,886,788.00
加：营业外收入		1,700,000.00	1,161,718.45
减：营业外支出		14,776.80	4,748.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,894,579.65	30,043,757.84
减：所得税费用		5,605,624.18	4,059,813.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,288,955.47	25,983,944.71
（一）持续经营净利润		34,288,955.47	25,983,944.71
（二）终止经营净利润			
五、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			
六、综合收益总额		34,288,955.47	25,983,944.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		172,431,620.69	104,035,549.47
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			
收到其他与经营活动有关的现金	6.35.1	2,546,758.82	1,899,243.08
经营活动现金流入小计		174,978,379.51	105,934,792.55
购买商品、接受劳务支付的现金		84,808,013.86	69,475,783.79
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		22,580,892.51	17,694,254.11
支付的各项税费		16,344,047.16	9,316,931.80
支付其他与经营活动有关的现金	6.35.2	14,103,724.00	17,653,739.53
经营活动现金流出小计		137,836,677.53	114,140,709.23
经营活动产生的现金流量净额		37,141,701.98	-8,205,916.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,538,668.49	8,251,745.35
投资支付的现金		28,030,000.00	9,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		34,568,668.49	17,251,745.35
投资活动产生的现金流量净额		-34,568,668.49	-17,251,745.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			37,517,660.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.35.3	531,452.11	2,680,000.00
筹资活动现金流入小计		531,452.11	40,197,660.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			15,000,000.00
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	6.35.4	375,945.31	821,452.11

筹资活动现金流出小计		375,945.31	15,821,452.11
筹资活动产生的现金流量净额		155,506.80	24,376,207.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		507,750.46	-538,964.36
五、现金及现金等价物净增加额	6.36	3,236,290.75	-1,620,418.50
加：期初现金及现金等价物余额	6.36	22,687,297.71	24,307,716.21
六、期末现金及现金等价物余额	6.36	25,923,588.46	22,687,297.71

法定代表人：李洪文

主管会计工作负责人：孔祥乾

会计机构负责人：肖振瑞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		172,188,998.50	103,999,059.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,542,037.21	1,897,746.86
经营活动现金流入小计		174,731,035.71	105,896,806.04
购买商品、接受劳务支付的现金		84,864,757.32	69,460,123.41
支付给职工以及为职工支付的现金		22,072,516.72	17,224,073.96
支付的各项税费		16,343,503.73	9,316,931.80
支付其他与经营活动有关的现金		13,994,363.00	17,537,691.85
经营活动现金流出小计		137,275,140.77	113,538,821.02
经营活动产生的现金流量净额		37,455,894.94	-7,642,014.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,537,980.49	8,232,845.35
投资支付的现金		28,030,000.00	10,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		34,567,980.49	18,232,845.35
投资活动产生的现金流量净额		-34,567,980.49	-18,232,845.35
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			37,517,660.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		171,452.11	2,680,000.00
筹资活动现金流入小计		171,452.11	40,197,660.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			15,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		375,945.31	171,452.11
筹资活动现金流出小计		375,945.31	15,171,452.11
筹资活动产生的现金流量净额		-204,493.20	25,026,207.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		507,750.46	-538,964.36
五、现金及现金等价物净增加额		3,191,171.71	-1,387,616.80
加：期初现金及现金等价物余额		22,674,633.63	24,062,250.43
六、期末现金及现金等价物余额		25,865,805.34	22,674,633.63

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	49,682,900.00				48,768,212.03				1,815,655.99		15,506,026.47		115,772,794.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	49,682,900.00				48,768,212.03				1,815,655.99		15,506,026.47		115,772,794.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,428,895.55		30,325,624.28		33,754,519.83
（一）综合收益总额											33,754,519.83		33,754,519.83
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								3,428,895.55	-3,428,895.55				
1. 提取盈余公积								3,428,895.55	-3,428,895.55				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	49,682,900.00				48,768,212.03			5,244,551.54	45,831,650.75			149,527,314.32	

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少	所有者权益

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	数 股 东 权 益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,970,000.00							4,413,606.72		39,556,539.16		67,940,145.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	23,970,000.00							4,413,606.72		39,556,539.16		67,940,145.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,712,900.00				48,768,212.03			-2,597,950.73		-24,050,512.69		47,832,648.61
（一）综合收益总额										25,314,988.61		25,314,988.61
（二）所有者投入和减少资本	25,712,900.00				11,804,760.00							37,517,660.00
1. 股东投入的普通股	25,712,900.00				11,804,760.00							37,517,660.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								2,598,394.47		-17,598,394.47		-15,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,598,394.47		-2,598,394.47		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-15,000,000.00		-15,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转				36,963,452.03					-5,196,345.20	-31,767,106.83		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他				36,963,452.03					-5,196,345.20	-31,767,106.83		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	49,682,900.00			48,768,212.03					1,815,655.99	15,506,026.47		115,772,794.49

法定代表人：李洪文

主管会计工作负责人：孔祥乾

会计机构负责人：肖振瑞

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		存 股	综 合 收 益	储 备		险 准 备		
一、上年期末余额	49,682,900.00				48,768,212.03				1,815,655.99		16,340,903.96	116,607,671.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,682,900.00				48,768,212.03				1,815,655.99		16,340,903.96	116,607,671.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,428,895.55		30,860,059.92	34,288,955.47
(一) 综合收益总额											34,288,955.47	34,288,955.47
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									3,428,895.55		-3,428,895.55	
1. 提取盈余公积									3,428,895.55		-3,428,895.55	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	49,682,900.00				48,768,212.03				5,244,551.54		47,200,963.88	150,896,627.45

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,970,000.00							4,413,606.72		39,722,460.55	68,106,067.27	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,970,000.00							4,413,606.72		39,722,460.55	68,106,067.27	

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	25,712,900.00			48,768,212.03				-2,597,950.73		-23,381,556.59	48,501,604.71
(一) 综合收益总额										25,983,944.71	25,983,944.71
(二) 所有者投入和减少资本	25,712,900.00			11,804,760.00							37,517,660.00
1. 股东投入的普通股	25,712,900.00			11,804,760.00							37,517,660.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								2,598,394.47		-17,598,394.47	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,598,394.47		-2,598,394.47	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-15,000,000.00	-15,000,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转				36,963,452.03				-5,196,345.20		-31,767,106.83	
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他				36,963,452.03				-5,196,345.20		-31,767,106.83	
(五) 专项储备											

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	49,682,900.00				48,768,212.03				1,815,655.99		16,340,903.96	116,607,671.98

爱迪特（秦皇岛）科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

（金额单位：元）

1、公司基本情况

爱迪特（秦皇岛）科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），经秦皇岛市工商行政管理局注册，成立于 2007 年 3 月 15 日，住所：秦皇岛市经济技术开发区都山路 9 号，注册资本：4968.29 万元，法定代表人：李洪文。

公司主要经营业务：氧化锆陶瓷原料及制品的技术开发、加工、销售；氧化锆产品、金属制品、耐火材料的加工、销售；机械加工、销售；其他化工产品、润滑油的销售；技术转让和技术服务；货物及技术的进出口。

2016 年 11 月 28 日，公司取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于同意爱迪特（秦皇岛）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，2017 年 3 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

子公司主要从事制作定制式义齿，医疗器械的销售。

本财务报表已经公司董事会于 2018 年 4 月 25 批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”），以及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。

2.2 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事氧化锆陶瓷产品的研发、加工、销售经营，以及相关医疗加工器械销售业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.20 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.25 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

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

4.2 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。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 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。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.13 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）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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。

4.5.2 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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.13 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项

交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.13.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 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现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

当期损益或确认为其他综合收益。

4.8.3 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

4.9 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。

4.9.1 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。

4.9.2 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。

4.9.2.1 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。

4.9.2.2 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。

4.9.2.3 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。

4.9.2.4 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。

4.9.3 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。

4.9.3.1 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。

4.9.3.2 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，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。

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。

4.9.4 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的控制。

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。

4.9.5 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。

4.9.5.1 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。

4.9.5.2 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。

4.9.5.3 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4.9.6 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。

4.9.7 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。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。

4.9.8 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。

4.9.9 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。

4.10 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.10.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.10.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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
组合 1：账龄分析法组合	相同账龄具有类似风险特征组合
组合 2：关联方内部往来	公司合并范围内部往来

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：账龄分析法组合	账龄分析法
组合 2：关联方内部往来	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

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	单项金额不重大且按照账龄分析法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	单独进行减值测试，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。

4.10.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

本公司存货项目包括：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

4.11.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.13 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.9 金融工具”。

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

4.13.1 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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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。

4.13.2 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。

4.13.2.1 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。

4.13.2.2 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。

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。

4.13.2.3 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。

4.13.2.4 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“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

4.14 固定资产

4.14.1 固定资产确认条件

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

4.14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.14.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.14.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.15 在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.16 无形资产

4.16.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

类别	摊销方法	摊销年限(年)	年摊销率(%)
土地使用权	直线法	50	2.00
软件	直线法	5	20.00

4.16.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.16.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.17 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销方法	摊销年限(年)	年摊销率(%)
装修费	直线法	5	20.00

4.18 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。

4.19 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.20 收入

4.20.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司国内销售收入确认的具体原则为：①根据销售客户订单，先收取价款的，以货物发出且经客户签收后为确认时点；②根据销售客户订单，先发出货物，后收取价款的，以客户签收日期为确认时点。国外销售采用 FOB 或 C&F 结算模式，公司以产品已装船离岸并取得海关电子口岸信息（即海关报关单的出口日期）后确认产品销售收入。

4.20.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

4.20.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.20.4 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

4.21 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司涉及的各项政府补助确认时点：本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相

关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.22 递延所得税资产/递延所得税负债

4.22.1 当期所得税

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

4.22.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

4.22.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.22.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.23 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.23.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.23.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.23.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.23.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.24 重要会计政策、会计估计的变更

4.24.1 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。

2017年4月28日，财政部以财会【2017】13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会【2017】15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017

年6月12日起实施。

2017年12月25日，财政部以财会【2017】30号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，利润表新增“资产处置收益”行项目，反映企业处置非流动资产损益。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。自本准则施行日至2017年12月31日期间，本公司不存在持有待售的非流动资产、处置组和终止经营情况，本财务报表已按该准则的规定进行列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》之前，本公司将处置非流动资产的利得或损失计入营业外收支。执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》之后，本公司将处置非流动资产的利得或损失计入资产处置收益，并对可比期间的比较数据进行了调整。

②资产处置收益调整

根据2018年1月12日会计司《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》“一、关于比较信息的列报，对于利润表新增的‘资产处置收益’行项目，企业应当按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。”

本公司对对上期数进行了追溯调整，具体影响金额如下：

公司对2016年度固定资产处置损失情况进行了追溯调整，调整减少2016年度营业外支出178,754.31元，调整增加2016年度资产处置收益-178,754.31元。

4.24.2 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

4.25 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

4.25.1 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

4.25.2 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4.25.3 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4.25.4 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4.25.5 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

4.25.6 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

5、税项

5.1 主要税种及税率

5.1.1 本公司本年度适用的主要税种及税率列式如下

税种	计税（费）依据	税（费）率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%	

税种	计税(费)依据	税(费)率	备注
城市维护建设税	实缴增值税	7%	
教育费附加	实缴增值税	3%	
地方教育费附加	实缴增值税	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

公司于2016年11月2日经河北省省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局批准，获得高新技术企业证书，证书编号：GR201613000342，有效期三年，公司自2016年至2018年度企业所得税的税率为15%。

5.1.2 子公司主要税种及税率

本公司子公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税(费)依据	税(费)率	备注
增值税	应税收入	3%	
城市维护建设税	实缴增值税	7%	
教育费附加	实缴增值税	3%	
地方教育费附加	实缴增值税	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

6、合并财务报表主要项目注释

6.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	303,571.63	254,295.96
银行存款	25,620,016.83	22,433,001.75
其他货币资金	375,945.31	171,452.11
合计	26,299,533.77	22,858,749.82

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金	375,945.31	171,452.11
合计	375,945.31	171,452.11

6.2 应收票据

6.2.1 分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	470,260.00	500,000.00
商业承兑汇票		
合计	470,260.00	500,000.00

6.2.2 期末已质押的应收票据情况

公司不存在期末已质押的应收票据情况。

6.2.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

公司不存在期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况。

6.3 应收账款

6.3.1 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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	23,692,215.58	100.00	1,363,985.26	5.76	22,328,230.32
组合 1: 账龄分析法组合	23,692,215.58	100.00	1,363,985.26	5.76	22,328,230.32
组合 2: 关联方内部往来					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	23,692,215.58	100.00	1,363,985.26	5.76	22,328,230.32

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,779,947.36	100.00	1,146,816.91	5.27	20,633,130.45
组合 1: 账龄分析法组合	21,779,947.36	100.00	1,146,816.91	5.27	20,633,130.45
组合 2: 关联方内部往来					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	21,779,947.36	100.00	1,146,816.91	5.27	20,633,130.45

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	21,654,757.27	1,082,737.86	5.00
1至2年	1,649,950.47	164,995.05	10.00
2至3年	387,507.84	116,252.35	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	23,692,215.58	1,363,985.26	5.76

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,623,556.60	1,031,177.83	5.00
1至2年	1,156,390.76	115,639.08	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	21,779,947.36	1,146,816.91	5.27

6.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 291,697.41 元，核销坏账准备金额 74,529.06 元，没有转回的坏账准备。

6.3.3 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	74,529.06

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
客户 6	货款	47,124.81	无法收回	总经理审批	否
客户 7	货款	23,806.00	无法收回	总经理审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
合计		70,930.81			

6.3.4 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	是否为关联方	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
客户 2	否	1,758,383.97	1 年以内	7.42	87,919.20
客户 8	否	969,567.23	1 年以内	4.09	48,478.36
		139,840.00	1-2 年	0.59	13,984.00
客户 9	否	750,430.96	1 年以内	3.17	37,521.55
		262,855.04	1-2 年	1.11	26,285.50
客户 10	否	718,249.90	1 年以内	3.03	35,912.50
		82,561.00	1-2 年	0.35	8,256.10
客户 11	否	737,228.20	1 年以内	3.11	36,861.41
合计		5,419,116.30		22.87	295,218.62

6.4 预付款项

6.4.1 账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,157,504.82	100.00	2,513,763.98	92.89
1 至 2 年			192,348.32	7.11
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	3,157,504.82	100.00	2,706,112.30	100.00

6.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	是否为关联方	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
供应商 2	否	981,163.04	31.08	1 年以内	对方未供货
供应商 6	否	270,000.00	8.55	1 年以内	对方未供货
供应商 7	否	200,000.00	6.33	1 年以内	对方未供货
供应商 8	否	195,888.66	6.20	1 年以内	对方未供货
供应商 9	否	137,999.99	4.37	1 年以内	对方未供货
合计		1,785,051.69	56.53		

6.5 其他应收款

6.5.1 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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,274,085.74	100	80,309.29	6.30	1,193,776.45
组合 1: 账龄分析法组合	1,274,085.74	100	80,309.29	6.30	1,193,776.45
组合 2: 关联方内部往来					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,274,085.74	100	80,309.29	6.30	1,193,776.45

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	641,797.09	100.00	47,594.85	7.42	594,202.24
组合 1: 账龄分析法组合	641,797.09	100.00	47,594.85	7.42	594,202.24
组合 2: 关联方内部往来					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	641,797.09	100.00	47,594.85	7.42	594,202.24

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	957,985.74	47,899.29	5.00
1 至 2 年	312,100.00	31,210.00	10.00
2 至 3 年	4,000.00	1,200.00	30.00
合计	1,274,085.74	80,309.29	6.30

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	331,697.09	16,584.85	5.00
1 至 2 年	310,100.00	31,010.00	10.00
合计	641,797.09	47,594.85	7.42

6.5.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 32,714.44 元；本期没有转回坏账准备。

6.5.3 本年实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的其他应收款情况。

6.5.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	313,985.74	327,197.09
保证金	717,600.00	314,600.00
押金	242,500.00	
合计	1,274,085.74	641,797.09

6.9.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
秦皇岛经济技术开发区建设工程交易中心	保证金	385,600.00	1 年以内	30.26	19,280.00
		304,100.00	1-2 年	23.87	30,410.00
供应商 3	押金	150,000.00	1 年以内	11.77	7,500.00
张兴龙	备用金	83,940.00	1 年以内	6.59	4,197.00
刘坤	备用金	43,213.40	1 年以内	3.39	2,160.67
李娜	备用金	35,892.00	1 年以内	2.82	1,794.60
合计		1,002,745.40		78.70	65,342.27

6.6 存货

6.6.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,384,844.36		14,384,844.36
库存商品	20,209,966.52		20,209,966.52

在产品	2,866,087.79		2,866,087.79
发出商品	8,360,052.22		8,360,052.22
合计	45,820,950.89		45,820,950.89

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,367,234.30		14,367,234.30
库存商品	18,015,259.12		18,015,259.12
在产品	5,329,481.32		5,329,481.32
发出商品	3,178,775.14		3,178,775.14
合计	40,890,749.88		40,890,749.88

6.7 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
短期理财产品	37,030,000.00	9,000,000.00
进口关税		8,083.66
合计	37,030,000.00	9,008,083.66

注：短期理财产品明细如下：

项目	期末余额	年初余额
中银日积月累-日计划	15,500,000.00	9,000,000.00
中行收益累进	7,000,000.00	
中银稳富-融荟系列理财计划	8,000,000.00	
“安心·62天”人民币理财产品	2,000,000.00	
“安心快线天天利”开放式理财产品（法人专属）	4,530,000.00	
合计	37,030,000.00	9,000,000.00

6.8 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.年初余额	24,985,695.53	5,350,162.00	279,702.52	3,145,735.02	334,081.62	34,095,376.69
2.本期增加金额	12,716.00	3,659,366.95		919,027.04	101,797.19	4,692,907.18
(1) 购置		3,659,366.95		919,027.04	101,797.19	4,680,191.18
(2) 在建工程转入	12,716.00					12,716.00
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	24,998,411.53	9,009,528.95	279,702.52	4,064,762.06	435,878.81	38,788,283.87
二、累计折旧						
1.年初余额	938,906.03	808,273.36	121,621.34	642,036.86	39,530.22	2,550,367.81
2.本期增加金额	1,376,274.10	222,434.68	35,200.92	884,684.20	78,790.48	2,597,384.38
(1) 计提	1,376,274.10	222,434.68	35,200.92	884,684.20	78,790.48	2,597,384.38
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	2,315,180.13	1,030,708.04	156,822.26	1,526,721.06	118,320.70	5,147,752.19
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	22,683,231.40	7,978,820.91	122,880.26	2,538,041.00	317,558.11	33,640,531.68

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
2.年初账面价值	24,046,789.50	4,541,888.64	158,081.18	2,503,698.16	294,551.40	31,545,008.88

6.8.2 暂时闲置的固定资产情况

截至报告期末，公司无暂时闲置固定资产。

6.8.3 融资租赁租入的固定资产

截至报告期末，无通过融资租赁租入的固定资产。

6.8.4 通过经营租出的固定资产

截至报告期末，无通过经营租赁租出的固定资产。

6.8.5 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼、厂房	22,902,395.24	正在办理过程中

6.9 在建工程

6.9.1 在建工程情况

项目	期末余额			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
生产车间	1,798,946.85		1,798,946.85			
车间隔断						
合计	1,798,946.85		1,798,946.85			

6.9.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
生产车间	19,280,000.00		1,798,946.85			1,798,946.85
车间隔断			12,716.00	12,716.00		
合计	19,280,000.00		1,811,662.85	12,716.00		1,798,946.85

(续)

工程名称	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
生产车间	9.33	9.33				自筹
车间隔断						自筹
合计	9.33	9.33				

6.10 无形资产

6.10.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	4,317,319.76	122,956.50	4,440,276.26
2、本年增加金额		311,844.86	311,844.86
(1) 购置		311,844.86	311,844.86
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	4,317,319.76	434,801.36	4,752,121.12
二、累计摊销			
1、年初余额	165,497.22	21,664.12	187,161.34
2、本年增加金额	86,346.33	192,028.16	278,374.49
(1) 计提	86,346.33	192,028.16	278,374.49
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	251,843.55	213,692.28	465,535.83
三、减值准备			

项目	土地使用权	软件	合计
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	4,065,476.21	221,109.08	4,286,585.29
2、年初账面价值	4,151,822.54	101,292.38	4,253,114.92

6.11 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	75,919.09	33,750.81	52,300.26		57,369.64
合计	75,919.09	33,750.81	52,300.26		57,369.64

6.12 递延所得税资产/递延所得税负债

6.12.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	1,444,294.55	216,693.46	1,194,411.76	179,176.38
合计	1,444,294.55	216,693.46	1,194,411.76	179,176.38

6.12.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	1,980,100.58	297,015.09	1,710,331.27	256,549.69
合计	1,980,100.58	297,015.09	1,710,331.27	256,549.69

6.12.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,369,053.16	834,877.49
合计	1,369,053.16	834,877.49

6.12.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2020	165,921.39	165,921.39	子公司亏损
2021	668,956.10	668,956.10	子公司亏损
2022	534,175.67		子公司亏损
合计	1,369,053.16	834,877.49	

6.13 应付账款

6.13.1 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
原材料	2,736,487.95	465,865.35
工程款	2,136,671.29	3,289,425.30
配件、耗材	578,109.27	657,885.51
设备	1,378,348.13	356,393.18
其他	49,145.58	20,234.89
合计	6,878,762.22	4,789,804.23

6.13.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 10	53,500.00	结算未到期

供应商 11	244,880.00	结算未到期
合计	298,380.00	

6.13.3 期末余额中前五名应付账款情况

单位名称	是否为关联方	年末余额	账龄	占总额比例(%)	款项性质
供应商 12	否	1,838,291.29	1 年以内	26.72	工程款
供应商 1	否	1,252,270.07	1 年以内	18.20	材料款
供应商 13	否	755,880.24	1 年以内	10.99	材料款
供应商 14	否	605,780.05	1 年以内	8.81	材料款
供应商 15	否	390,000.12	1 年以内	5.67	材料款
合计		4,842,221.77		70.39	

6.14 预收款项

6.14.1 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
氧化锆瓷块货款	6,059,069.40	1,915,278.16
合计	6,059,069.40	1,915,278.16

6.14.2 账龄超过 1 年的重要预收款项

公司期末没有账龄超过 1 年的预收款项。

6.14.3 期末余额中前五名预收账款情况

项目	是否为关联方	期末余额	账龄	占预收账款总额的比例(%)
客户 13	否	551,694.26	1 年以内	9.11
客户 14	否	300,000.00	1 年以内	4.95
客户 15	否	249,320.00	1 年以内	4.11
客户 16	否	232,721.03	1 年以内	3.84
客户 17	否	228,089.79	1 年以内	3.76
合计		1,561,825.08		25.77

6.15 应付职工薪酬

6.15.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,131,383.22	23,580,488.78	20,651,436.02	10,060,435.98
二、离职后福利-设定提存计划		1,936,420.88	1,929,456.49	6,964.39
合计	7,131,383.22	25,516,909.66	22,580,892.51	10,067,400.37

6.15.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,131,383.22	21,684,734.63	18,759,938.62	10,056,179.23
2、职工福利费		244,847.30	244,847.30	
3、社会保险费		887,653.83	884,321.08	3,332.75
其中：医疗保险费		807,500.14	804,319.76	3,180.38
工伤保险费		38,225.20	38,225.20	
生育保险费		41,928.49	41,776.12	152.37
4、住房公积金		703,516.00	702,592.00	924.00
5、工会经费和职工教育经费		59,737.02	59,737.02	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	7,131,383.22	23,580,488.78	20,651,436.02	10,060,435.98

注：应付职工薪酬余额中无拖欠工资款项。

6.15.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,870,155.71	1,866,555.83	3,599.88
2、失业保险费		66,265.17	62,900.66	3,364.51
3、企业年金缴费				
合计		1,936,420.88	1,929,456.49	6,964.39

6.16 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	677,322.66	1,258,252.78
企业所得税	853,396.49	496,596.12
个人所得税	61,343.69	54,395.63
城市维护建设税	97,861.79	118,794.88
教育费附加	41,940.77	50,912.09
地方教育费附加	27,960.51	33,941.40
印花税		23,137.60
河道管理费		7,485.78
合计	1,759,825.91	2,043,516.28

6.17 其他应付款

6.17.1 款项性质

项目	期末余额	年初余额
保证金	762,864.18	871,189.17
往来款	32,247.41	107,290.67
报销款	159,270.70	
个人借款	442,000.00	
合计	1,396,382.29	978,479.84

6.17.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 18	319,830.68	客户履约保证金
客户 19	33,033.50	客户履约保证金
客户 20	100,000.00	客户履约保证金
客户 21	100,000.00	客户履约保证金
客户 22	30,000.00	客户履约保证金
合计	582,864.18	

6.17.3 期末余额中前五名其他应付款情况

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)
供应商 16	否	360,000.00	1 年以内	25.78
		82,000.00	1-2 年	5.87
客户 18	否	319,830.68	2-3 年	22.90
客户 20	否	100,000.00	2-3 年	7.16
客户 21	否	100,000.00	2-3 年	7.16
客户 23	否	50,000.00	1 年以内	3.58
合计		1,011,830.68		72.46

6.18 政府补助

6.18.1 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
岗位就业、稳岗补贴	75,226.72				75,226.72		是
小微企业减免	4,701.72				4,701.72		是

秦皇岛市政府出口补贴	58,100.00			58,100.00		是
秦皇岛市财政局社会保障基金补助	41,368.00			41,368.00		是
2015-2016 年度专利申请补助	1,000.00			1,000.00		是
秦皇岛开发区上市补贴款	600,000.00				600,000.00	是
河北省著名商标奖励	100,000.00				100,000.00	是
秦皇岛市新三板挂牌补贴	1,000,000.00				1,000,000.00	是
合计	1,880,396.44			180,396.44	1,700,000.00	

6.18.2 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
外商投资环境建设补助资金	与资产相关	7,125.00		
中小企业创新技术基金	与资产相关	34,703.14		
岗位就业、稳岗补贴	与收益相关	75,226.72		
小微企业减免	与收益相关	4,701.72		
秦皇岛市政府出口补贴	与收益相关	58,100.00		
秦皇岛市财政局社会保障基金补助	与收益相关	41,368.00		
2015-2016 年度专利申请补助	与收益相关	1,000.00		
秦皇岛开发区上市补贴款	与收益相关		600,000.00	
河北省著名商标奖励	与收益相关		100,000.00	
秦皇岛市新三板挂牌补贴	与收益相关		1,000,000.00	
合计		222,224.58	1,700,000.00	

6.18.3 本期退回的政府补助情况

公司本期无退回的政府补助情况。

6.19 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	356,441.71		41,828.14	314,613.57	拨款
合计	356,441.71		41,828.14	314,613.57	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
中小企业创新技术基金	212,972.96		34,703.14				178,269.82	与资产相关
外商投资环境建设补助资金	143,468.75		7,125.00				136,343.75	与资产相关
合计	356,441.71		41,828.14				314,613.57	

6.20 股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
Q&M AIDITE INTERNATIONAL PTE. LTD	23,970,000.00						23,970,000.00
秦皇岛源一企业管理咨询中心(有限合伙)	13,630,000.00						13,630,000.00
秦皇岛文迪经济贸易咨询中心(有限合伙)	9,400,000.00						9,400,000.00
秦皇岛戒盈企业管理咨询中心(有限合伙)	2,682,900.00						2,682,900.00
合计	49,682,900.00						49,682,900.00

6.21 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	48,768,212.03			48,768,212.03
合计	48,768,212.03			48,768,212.03

6.22 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,815,655.99	3,428,895.55		5,244,551.54
合计	1,815,655.99	3,428,895.55		5,244,551.54

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

6.23 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	15,506,026.47	39,556,539.16
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	15,506,026.47	39,556,539.16
加：本期归属于母公司股东的净利润	33,754,519.83	25,314,988.61
减：提取法定盈余公积	3,428,895.55	2,598,394.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		15,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他-净资产折股		31,767,106.83
期末未分配利润	45,831,650.75	15,506,026.47

6.24 营业收入和营业成本

6.24.1 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	154,276,378.26	71,048,613.72	107,696,334.73	43,896,884.10
其他业务				
合计	154,276,378.26	71,048,613.72	107,696,334.73	43,896,884.10

注：本期营业收入较上期大幅增加的主要原因：（1）公司加大了国内、国外市场的销售力度，通过在展会宣传、市场引导、业务人员拜访客户等途径不断开发新客户、满足客户不断增长的需求；（2）公司不断推出新产品，如绚彩 AT、炫彩 3D、荣耀等品种提高了产品附加值。

6.24.2 主营业务（分产品）

产品名称	主营业务收入	主营业务成本
氧化锆瓷块	121,024,083.70	43,706,678.77
耗材	7,361,486.44	4,284,059.81
牙科设备及配件	25,890,808.12	23,057,875.14
合计	154,276,378.26	71,048,613.72

6.24.3 本公司营业收入客户的情况

客户名称	是否为关联方	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
客户 1	否	4,988,682.39	3.23
客户 2	否	3,777,353.42	2.45
客户 3	否	2,956,597.75	1.92
客户 4	否	2,444,959.43	1.58
客户 5	否	1,880,561.50	1.22
合计		16,048,154.49	10.40

6.25 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	922,000.72	521,767.48
教育费附加	395,143.16	220,695.04

地方教育费附加	263,428.77	149,076.43
房产税	195,401.20	76,880.64
土地使用税	86,484.80	57,656.75
印花税	46,212.60	41,886.49
河道管理费	10,408.72	35,891.95
合计	1,919,079.97	1,103,854.78

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.26 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,480,313.03	7,095,674.24
展会费	2,497,496.03	2,494,995.45
差旅费	3,520,276.95	1,858,845.25
运输费	2,470,909.12	1,441,034.08
印刷费		11,053.85
营销费	1,179,193.96	1,838,396.49
修理费	125,332.75	338,680.57
业务招待费	541,094.33	361,941.91
折旧费	146,505.86	83,062.59
培训费		83,539.87
广告费	586,270.43	329,098.08
办公费	842,943.71	181,242.55
其他	25,880.85	6,812.93
合计	23,416,217.02	16,124,377.86

注：本期销售费用较上期大幅增加的主要原因：（1）为了促进销售业务的拓展，公司加大销售人员激励力度，销售人员薪酬与上期相比增加了 438.46 万元；（2）为了扩大公司在国内、外市场的品牌和产品影响力，广告费用、办公费、运费与上期相比大幅增加；（3）公司提高了销售人员拜访客户和市场技术服务人员培训客户的频率，差旅费和招待费与上期相比大幅增加。

6.27 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,752,165.37	6,303,614.87
折旧费	1,034,117.33	742,445.55
办公费	1,801,074.39	1,551,285.74
差旅费	647,790.52	873,467.85
交通费		161,987.39
业务招待费	391,464.31	269,593.80
低值易耗品摊销		39,950.32
无形资产摊销	278,374.49	100,856.68
会议费	636,067.95	379,284.00
物业费	146,759.09	36,629.92
研发费	6,634,350.39	4,651,731.82
中介机构费用	963,693.29	2,151,810.00
房屋租赁费	287,595.01	182,158.79
体系审核费	31,252.14	126,286.22
税金		65,378.44
长期待摊费用	18,549.45	61,211.72
培训费		419,892.30
能源费		152,587.38
其他	13,257.01	38,948.17

项目	本年发生额	上年发生额
合计	19,636,510.74	18,309,120.96

6.28 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	434,651.37	431,537.49
利息净支出	-434,651.37	-431,537.49
手续费支出	405,836.30	272,421.47
汇兑损失	507,750.46	-538,964.36
合计	478,935.39	-698,080.38

6.29 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	324,411.85	565,123.93
合计	324,411.85	565,123.93

6.30 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置		-178,754.31	
合计		-178,754.31	

6.31 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
外商投资环境建设补助资金	7,125.00		7,125.00
中小企业创新技术基金	34,703.14		34,703.14
岗位就业、稳岗补贴	75,226.72		75,226.72
小微企业减免	4,701.72		4,701.72
秦皇岛市政府出口补贴	58,100.00		58,100.00
秦皇岛市财政局社会保障基金补助	41,368.00		41,368.00
2015-2016 年度专利申请补助	1,000.00		1,000.00
合计	222,224.58		222,224.58

6.32 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,700,000.00	1,163,214.67	1,700,000.00
合计	1,700,000.00	1,163,214.67	1,700,000.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/ 与收益相关
牙科用可切削陶瓷开发基金		400,000.00	与收益相关
外商投资环境建设补助资金		6,531.25	与资产相关
中小企业创新技术基金		196,955.20	与资产相关
外经贸发展专项资金		42,500.00	与收益相关
财政局补贴（社会保障基金）		75,954.00	与收益相关
科技创新补贴		212,800.00	与收益相关
秦皇岛经济技术开发区名牌产品奖励	100,000.00	150,000.00	与收益相关
岗位就业、稳岗补贴		53,598.00	与收益相关
小微企业减免		1,496.22	与收益相关
地税个税手续费返还		21,920.00	与收益相关
增值税减免		1,460.00	与收益相关
秦皇岛市新三板挂牌补贴	1,000,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/ 与收益相关
秦皇岛开发区上市补贴款	600,000.00		与收益相关
合计	1,700,000.00	1,163,214.67	

6.33 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
滞纳金	11,876.80	4,748.61	11,876.80
罚款支出	2,900.00		2,900.00
合计	14,776.80	4,748.61	14,776.80

6.34 所得税费用

6.34.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,602,589.20	3,906,943.01
递延所得税费用	2,948.32	152,833.61
合计	5,605,537.52	4,059,776.62

6.34.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	39,360,057.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,904,008.60
子公司适用不同税率的影响	-53,452.23
调整以前期间所得税的影响	73,850.78
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	69,349.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	133,543.92
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-521,762.95
所得税费用	5,605,537.52

6.35 现金流量表项目

6.35.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,880,396.44	559,728.22
利息收入	434,651.37	431,537.49
汇兑收益		538,964.36
往来款	231,711.01	369,013.01
合计	2,546,758.82	1,899,243.08

6.35.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	233,476.76	716,098.91
期间费用	13,855,470.44	16,932,892.01
滞纳金	14,776.80	4,748.61
合计	14,103,724.00	17,653,739.53

6.35.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
拆借往来款	360,000.00	
信用证、承兑汇票保证金	171,452.11	2,680,000.00
合计	531,452.11	2,680,000.00

6.35.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证、承兑汇票保证金	375,945.31	171,452.11
股东还款		650,000.00
合计	375,945.31	821,452.11

6.36 现金流量表补充资料

6.36.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,754,519.83	25,314,988.61
加：资产减值准备	324,411.85	565,123.93
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	2,597,384.38	1,690,660.16
无形资产摊销	278,374.49	100,856.68
长期待摊费用摊销	52,300.26	50,612.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		178,754.31
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少	-37,517.08	-82,327.85
递延所得税负债增加	40,465.40	235,161.46
存货的减少	-4,930,201.01	-18,049,420.23
经营性应收项目的减少	-1,588,687.82	-10,428,557.41
经营性应付项目的增加	6,650,651.68	-7,781,769.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,141,701.98	-8,205,916.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	25,923,588.46	22,687,297.71
减：现金的期初余额	22,687,297.71	24,307,716.21
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	3,236,290.75	-1,620,418.50

6.36.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	25,923,588.46	22,687,297.71
其中：库存现金	303,571.63	254,295.96
可随时用于支付的银行存款	25,620,016.83	22,433,001.75
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	25,923,588.46	22,687,297.71

6.37 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	375,945.31	信用证保证金
合计	375,945.31	

7、合并范围的变更

本公司合并范围未发生变更。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
秦皇岛科锐极医疗器械有限公司	秦皇岛市	秦皇岛市	制作定制式义齿；医疗器械的销售	100.00		投资设立

9、关联方及关联交易

9.1 本企业的最终控制方情况

本公司无实际控制人。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

9.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
Q&M AIDITE INTERNATIONAL PTE. LTD	持股 48.25%的新加坡法人股东
秦皇岛源一企业管理咨询中心（有限合伙）	持股 27.43%的法人股东
秦皇岛文迪经济贸易咨询中心（有限合伙）	持股 18.92%的法人股东
秦皇岛戒盈企业管理咨询中心（有限合伙）	持股 5.40%的法人股东
李洪文	公司董事长、总经理、法定代表人；持有关联公司秦皇岛源一企业管理咨询中心（有限合伙）10%出资比例和秦皇岛戒盈企业管理咨询中心（有限合伙）54.18%出资比例的合伙人、上述两合伙企业的执行事务合伙人
李博源	持有关联公司秦皇岛源一企业管理咨询中心（有限合伙）90%股东、李洪文的儿子
李斌	公司董事；持有关联公司秦皇岛文迪经济贸易咨询中心（有限合伙）5%出资比例的合伙人、执行事务合伙人
吴迪	持有关联公司秦皇岛文迪经济贸易咨询中心（有限合伙）95%股东、李斌配偶
CHEAH KIM FEE（谢锦辉，马来西亚国籍）	董事
ANDREW YOUNG HAO PUI（杨灏培，新加坡国籍）	董事
张生堂	董事、副总经理
VITTEERS SIM YU XIONG（沈钰雄，新加坡国籍）	监事
李波	监事
肖振瑞	监事
孔祥乾	财务总监
郜雨	董事会秘书
新加坡 Q&M 牙科集团	Q&M AIDITE INTERNATIONAL PTE. LTD 的控股股东
新加坡-DENTMEDIX PTE LTD	新加坡 Q&M 牙科集团的控股公司
沈阳奥新口腔医院	新加坡 Q&M 牙科集团的控股公司
新加坡-QuantumLeap Healthcare Pte Ltd	新加坡 Q&M 牙科集团的控股公司

9.4 关联交易情况

9.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新加坡-QuantumLeap Healthcare Pte Ltd	设备采购	0.00	54,183.42

出售商品

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新加坡-DENTMEDIX PTE LTD	销售氧化锆瓷块		820,953.03
新加坡-QuantumLeap Healthcare Pte Ltd	销售氧化锆瓷块	185,889.00	

9.4.2 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,204,486.41	2,395,878.39

9.5 关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	年初余额
应收账款：		
新加坡-QuantumLeap Healthcare Pte Ltd	36,671.78	
合计	36,671.78	
其他应收款：		
邵雨	15,971.70	
李波	5,000.00	
合计	20,971.70	

10、股份支付

本报告期未发生股份支付情况。

11、承诺及或有事项

11.1 重大承诺事项

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

11.2 或有事项

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

12、资产负债表日后事项

截至本次财务报告批准报出日止，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

13、其他重要事项

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

14、（母）公司财务报表重要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	23,687,785.58	100.00	1,363,763.76	5.76	22,324,021.82
组合1：账龄分析法组合	23,687,785.58	100.00	1,363,763.76	5.76	22,324,021.82
组合2：关联方内部往来					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	23,687,785.58	100.00	1,363,763.76	5.76	22,324,021.82

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,777,026.96	100.00	1,146,670.89	5.27	20,630,356.07
组合 1: 账龄分析法组合	21,777,026.96	100.00	1,146,670.89	5.27	20,630,356.07
组合 2: 关联方内部往来					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	21,777,026.96	100.00	1,146,670.89	5.27	20,630,356.07

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	21,650,327.27	1,082,516.36	5
1至2年	1,649,950.47	164,995.05	10
2至3年	387,507.84	116,252.35	30
合计	23,687,785.58	1,363,763.76	5.76

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,620,636.20	1,031,031.81	5.00
1至2年	1,156,390.76	115,639.08	10.00
2至3年			
合计	21,777,026.96	1,146,670.89	5.27

14.1.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 291,621.93 元，核销坏账准备金额 74,529.06 元，不存在收回或转回的坏账准备情况。

14.1.3 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	74,529.06

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
客户 6	货款	47,124.81	无法收回	总经理审批	否
客户 7	货款	23,806.00	无法收回	总经理审批	否
合计		70,930.81			

14.1.4 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	是否为关联方	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
客户 2	否	1,758,383.97	1年以内	7.42	87,919.20
客户 8	否	969,567.23	1年以内	4.09	48,478.36
		139,840.00	1-2年	0.59	13,984.00
客户 9	否	750,430.96	1年以内	3.17	37,521.55
		262,855.04	1-2年	1.11	26,285.50
客户 10	否	718,249.90	1年以内	3.03	35,912.50
		82,561.00	1-2年	0.35	8,256.10
客户 11	否	737,228.20	1年以内	3.11	36,861.41
合计		5,419,116.30		22.87	295,218.62

14.2 其他应收款

14.2.1 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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,268,662.82	100	80,038.14	6.31	1,188,624.68
组合 1: 账龄分析法组合	1,268,662.82	100	80,038.14	6.31	1,188,624.68
组合 2: 关联方内部往来					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,268,662.82	100	80,038.14	6.31	1,188,624.68

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	641,797.09	100.00	47,594.85	7.42	594,202.24
组合 1: 账龄分析法组合	641,797.09	100.00	47,594.85	7.42	594,202.24
组合 2: 关联方内部往来					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	641,797.09	100.00	47,594.85	7.42	594,202.24

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	952,562.82	47,628.14	5.00
1至2年	312,100.00	31,210.00	10.00
2至3年	4,000.00	1,200.00	30.00
合计	1,268,662.82	80,038.14	6.31

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	331,697.09	16,584.85	5.00
1至2年	310,100.00	31,010.00	10.00
合计	641,797.09	47,594.85	7.42

14.2.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 32,443.29 元，不存在收回或转回的坏账准备情况。

14.2.3 本年实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的其他应收款情况。

14.2.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	308,562.82	327,197.09
保证金	717,600.00	314,600.00
押金	242,500.00	
合计	1,268,662.82	641,797.09

14.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	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
秦皇岛经济技术开发区建	否	385,600.00	1年以内	30.39	19,280.00

单位名称	是否为关联方	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
设工程交易中心		304,100.00	1-2 年	23.97	30,410.00
杭州先临三维科技股份有限公司	否	150,000.00	1 年以内	11.82	7,500.00
张兴龙	否	83,940.00	1 年以内	6.62	4,197.00
刘坤	否	43,213.40	1 年以内	3.41	2,160.67
李娜	否	35,892.00	1 年以内	2.83	1,794.60
合计		1,002,745.40		79.04	65,342.27

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			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
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

14.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
秦皇岛科锐极医疗器械有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

14.4 营业收入、营业成本

14.4.1 分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,041,958.37	70,972,753.95	107,674,133.56	43,884,348.49
其他业务				
合计	154,041,958.37	70,972,753.95	107,674,133.56	43,884,348.49

14.4.2 主营业务（分产品）

产品名称	主营业务收入	主营业务成本
氧化锆瓷块	121,097,343.70	43,779,938.77
耗材	7,361,486.44	4,284,059.81
牙科设备及配件	25,583,128.23	22,908,755.37
合计	154,041,958.37	70,972,753.95

14.4.3 本公司营业收入客户的情况

客户名称	是否为关联方	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	否	4,988,682.39	3.24
客户 2	否	3,777,353.42	2.45
客户 3	否	2,956,597.75	1.92
客户 4	否	2,444,959.43	1.59
客户 5	否	1,880,561.50	1.22
合计		16,048,154.49	10.42

15、补充资料

15.1 本年非经常性损益明细表

项目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益		-178,754.31
计入当期损益的政府补助	1,922,224.58	1,163,214.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,776.80	-4,748.61

项目	本期数	上期数
非经常性损益总额	1,907,447.78	979,711.75
减：非经常性损益的所得税影响数	286,587.34	147,106.38
非经常性损益净额	1,620,860.44	832,605.37
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,620,860.44	832,605.37

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

15.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.45	0.68	0.68
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	24.22	0.65	0.65

法定代表人：李洪文

主管会计工作负责人：孔祥乾

会计机构负责人：肖振瑞

爱迪特（秦皇岛）科技股份有限公司

二〇一八年四月二十五日

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”!!

三、财务报表附注

不要遗漏非经常性损益明细、净资产收益率和每股收益明细表

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

秦皇岛开发区都山路9号