



**蓝孚股份**  
**VANFORM**

**蓝孚高能**

NEEQ : 834428

**山东蓝孚高能物理技术股份有限公司**

**Shandong Lanfu High-energy Physics Technology  
Corporation Ltd.**



**半年度报告**

**2018**

## 公司半年度大事记



2018年6月26日，第十九届中国·青海绿色发展投资贸易洽谈会在西宁国际会展中心隆重召开。青洽会以“开放合作绿色发展”为主题，着重突出青海省生态文明建设，走“绿色崛起”新道路；新兴产业培育，促“创新驱动”新引擎；融入国家战略，推“开放经济”新合作；特色活动务实，开“引资引智”新渠道；包容自信，创“互利共赢”新格局五大特点。蓝孚高能作为济南高新装备制造业代表，携高能电子加速器系统模型参加了此次盛会。

# 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目		释义
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、半年度	指	2018年1月1日至2018年6月30日
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商	指	联讯证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	山东蓝孚高能物理技术股份有限公司公司章程
监事会	指	山东蓝孚高能物理技术股份有限公司监事会
董事会	指	山东蓝孚高能物理技术股份有限公司董事会
股东大会	指	山东蓝孚高能物理技术股份有限公司股东大会
公司/本公司/蓝孚股份/蓝孚高能/股份公司	指	山东蓝孚高能物理技术股份有限公司

## 声明与提示

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

公司负责人 Lawrence Zhang、主管会计工作负责人王珂及会计机构负责人（会计主管人员）梁军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	2、载有法定代表人、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
	3、第一届董事会第二十七次会议决议
	4、第一届监事会第十二次会议决议

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东蓝孚高能物理技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Lanfu High-energy Physics Technology Corporation Ltd. (Lanfu High-energy)
证券简称	蓝孚高能
证券代码	834428
法定代表人	Lawrence Zhang
办公地址	山东省济南市高新技术产业开发区颖秀路 2711 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	梁军
是否通过董秘资格考试	是
电话	0531-81219787
传真	0531-81219787
电子邮箱	liangjun@vanform.com
公司网址	<a href="http://www.vanform.com/">http://www.vanform.com/</a>
联系地址及邮政编码	山东省济南市高新技术产业开发区颖秀路 2711 号, 250100
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007-1-17
挂牌时间	2015-11-24
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-35-359-3599 其他专用设备制造
主要产品与服务项目	电子加速器研发、生产、销售、安装及相关技术服务；辐照加工服务及相关技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	130,380,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	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	9137010079264249XY	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	山东省济南市高新技术产业开发区颖秀路 2711 号	否
注册资本（元）	130,380,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	联讯证券
主办券商办公地址	广东省惠州市惠城区江北东江三路惠州广播电视新闻中心三、四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	14,783,261.50	30,041,119.22	-50.79%
毛利率	39.50%	55.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,464,169.21	1,803,448.35	-458.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,439,642.87	1,387,086.37	-636.35%
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)	-1.32%	0.79%	-
加权平均净资产收益率(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-1.52%	0.61%	-
基本每股收益	-0.05	0.02	-350.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	591,898,961.78	623,900,821.80	-5.13%
负债总计	105,284,116.79	132,037,703.24	-20.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	485,398,949.35	491,863,118.56	-1.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.72	3.77	-1.33%
资产负债率(母公司)	4.14%	8.10%	-
资产负债率(合并)	17.79%	21.16%	-
流动比率	5.97	4.47	-
利息保障倍数	-4.61	2.66	-

### 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	-18,399,632.68	-16,122,770.18	-14.12%
应收账款周转率	0.31	1.43	-
存货周转率	0.06	0.10	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.13%	60.52%	-
营业收入增长率	-50.79%	78.73%	-
净利润增长率	-457.55%	159.54%	-



## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	130,380,000	130,380,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司属于 C35 专用设备制造业，为专用设备（高能物理设备）的生产商，公司加速器设备以直销为主；同时，公司通过自主运营辐照加工中心，对外提供辐照加工服务。公司根据设备销售预测，采用主生产计划模式（MPS）组织生产，以此为基础，根据产品特点及生产经营状况，公司采用物料需求计划（MRP）采购模式，MRP 采购模式是以需求分析为根据，以满足库存为目的。另外，根据产品部件稀缺性，公司采用比价和独家两种不同的采购方式：①比价采购：公司对开关、继电器等常用材料一般采用比价采购方式。采购人员根据数家厂商的报价，综合各种因素加以比较、对比之后，选择厂商进行采购。②独家采购：公司对加速管、速调管、闸流管等核心原材料，目前采取独家采购的方式。独家采购具有原材料质量稳定等优点。公司将根据市场及供应商的情况逐步建立适应公司发展需求的供应商管理制度，以保证核心部件的采购和供应。公司主要收入来源为高能物理设备销售收入、工业辐照服务收入以及医疗设备销售收入。其他商业模式涉及的各要素均未发生明显变化，可以保证公司经营的稳定发展。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2018 年上半年公司完成营业收入约 1,478.33 万元，较上年同期下降 50.79%。营业收入下降的主要原因为 2018 年上半年确认加速器设备销售收入 117.61 万元，较上年同期下降 90.95%。导致下降的主要原因有：1、加速器设备单台价值比较高。如 2017 年平均单台售价约 1,333 万元，所以对整体收入影响较大；2、市场竞争加剧。我国政府对辐照加工技术的发展给予了高度重视，尤其是近两年市场整体环境向好趋势明显，意味着辐照加工的应用更加广泛。加速器辐照加工市场的发展潜力，也引起了国内外竞争对手的注意，加速器设备销售市场竞争加剧，从而造成电子加速器签订订单难度增加；3、客户土地征用、厂房建设、环保审批等方面的进度直接影响设备订单的签订。作为非动力民用核设备，建设应用电子加速器设备的辐照加工基地投资包含设备、土地、厂房等多项投资，土地取得和厂房建设周期较长，同时需要履行环保等相关部门的审批程序，对公司订单的签订造成一定影响；4、鉴于部分已签单客户履行上述审批程序在一定程度上影响了设备安装场地的施工进展，公司有计划地放缓了已签单设备的备货，因而影响了上半年收入的确认。5、由于上述原因，公司本期仅确认了一台设备的部分收入，鉴于加速器设备附加值较高，单台设备的收入确认对毛利率影响较大，导致本期毛利率下降较为显著。

2018 年上半年公司经营活动产生的现金流量净额-1,839.96 万元，相较于上年度同期，资金流出增加 227.68 万元，主要是用于购买原材料为今年下半年加速器设备销售做准备。

### 三、 风险与价值

#### 一、行业风险

虽然高能电子加速器设备在传统辐照加工领域具备明显的自身独特优势以及对放射性同位素钴-60 的替代优势，但由于发展时间较短，电子加速器应用行业在我国尚处于发展初期，下游行业对其优越性的认知程度还有待提高，实现大规模的行业应用仍需要一定时间的推广。虽然从国际上来看，电子加速器在工业领域的应用已由成长期向成熟期过渡，具备了较大的市场规模，但不排除因为社会普及缓慢、市场应用不成熟等因素影响，给电子加速器应用行业的发展带来不利影响，进而影响公司的发展速度。

应对措施：企业面临的行业风险属于系统性风险，公司将加大电子加速器应用和普及的宣传力度，

增进政府相关部门和广大民众对电子加速器辐照加工技术的了解，从而加速社会对电子加速器辐照加工的普及速度。

## 二、市场开发风险

高能电子加速器设备应用范围广泛，但由于发展时间较短，普及率仍较低，行业尚处于成长初期阶段，需要进行持续和深入的市场开发。市场开发不仅需要可能对潜在客户进行培训引导和需求挖掘，还需要较大力度的产品宣传和技术推广，提高产品的市场接受认可程度。若公司不能持续采取有效的市场策略和销售措施，将面临一定的市场开发风险，从而导致公司业绩增长缓慢甚至下滑。

应对措施：公司已经成立了专门的市场营销队伍，加大对高能电子加速器应用的市场开发力度，特别是对同位素钴-60 辐照企业的宣传。

## 三、创新技术开发和应用风险

高能电子加速器应用行业是技术创新和技术密集型产业，为持续保持和提升公司的核心竞争力，公司须不断致力于创新技术的开发和应用，但一种创新技术从研究、开发到产品中试，最终实现规模化应用并取得市场效益，不仅需要较长时间，还面临着技术开发和应用失败的风险。

应对措施：公司设有专门的研发部门负责对系列电子加速器、其他高能物理设备以及辐照应用技术的研发工作，报告期相关的研发工作已经开展并取得了较好的成果，部分技术正在申请专利。

## 四、核心技术人员流失及核心技术失密的风险。

公司产品科技含量较高，在核心关键技术上拥有自主知识产权，且多项核心技术为行业创新，是公司产品核心竞争力。公司多项关键技术由部分核心技术人员掌握，虽然公司已建立健全保密制度，与主要核心技术人员已签署了保密协议，且公司核心技术体系完备，个别技术失密并不能造成公司整个核心技术体系的失密，公司历史上也未曾出现因技术人员流动而造成公司技术泄密之情形。但上述仍不能完全保证技术不外泄或核心技术人员不外流，如果出现技术外泄或者核心技术人员外流情况，将会影响公司持续的技术创新能力。

应对措施：公司采取包括认定核心员工并进行股权激励在内的一系列措施保证核心技术人员的稳定，本报告期公司没有出现核心技术人员流失的情况。

## 五、经营规模较小的风险

公司发展历程较短，资产、收入和利润规模均不大，虽然经过多年发展，公司盈利水平显著提高，资产规模不断扩大，但是由于公司产品进入市场时间较短，仍需持续加强市场开发，管理费用和销售费用均较高，公司面临因经营规模较小而较难应对较大的宏观经济波动和市场需求萎缩等风险。

应对措施：公司将进一步加大市场开发措施，增强公司应对风险的能力。

## 六、无实际控制人的风险

由于公司股权较为分散，单一股东持有或控制的公司股份比例均不超过 20%，也没有单一股东能够决定半数以上董事会成员的选任，且公司股东间未签订一致行动协议，因此公司不存在控股股东和实际控制人。公司挂牌后有可能成为被收购对象，如果公司被收购，会导致公司控制权发生变化，这可能会给公司业务或经营管理等造成一定影响。

应对措施：公司拟通过引入实力股东、设置一致行动人、整合个别有意向的中小股东股权等措施，弱化股权分散对公司运行的影响。

#### 四、 企业社会责任

公司全面启动知识产权贯标工作，将有效维护供应商和客户的知识产权利益；目前公司尚处在发展期，暂时没有承担扶贫社会责任。公司电子加速器技术研发以及辐照产业发展，将有效改善现有技术高风险、高能耗的缺陷，为节能减排和环保做出贡献。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
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	1,500,000.00	72,214.83

公司与关联方通化蓝孚金汇电子加速器技术应用有限公司签订的电子加速器销售合同已经履行完毕，目前通化蓝孚金汇电子加速器技术应用有限公司运行的电子加速器已经超过质保期，2018年度预计将要发生的设备维修维护费用预计为 1,500,000.00 元。该日常关联交易经公司第一届董事会第二十三次会议审议通过，并提请 2018 年 5 月 8 日召开的 2017 年年度股东大会审议并通过。在本报告期，公司向通化蓝孚金汇电子加速器技术应用有限公司因售后维修发生的材料支出 72,214.83 元，因维修尚未结束，维修收费还未确定。

## (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
Lawrence Zhang	偿还借款本息	7,800,684.93	是	2017-4-18、 2017-4-18、 2017-4-18、 2017-5-11	2017-007、 2017-015、 2017-016、 2017-027

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2017年4月14日，公司与Lawrence Zhang签订借款协议，借款金额人民币1,000.00万元，借款期限2017年1月1日至2018年12月31日，约定公司可提前还款，年利率为10%（未付利息不计息）。2017年4月14日，公司第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于偶发性关联交易的议案》，2017年5月9日召开的2016年年度股东大会审议批准了该关联交易。2017年计提利息950,684.93元，偿还借款本息合计347万元，2018年不再计提利息。2018年1月份已全部还清剩余借款本息7,800,684.93元。

## (三) 承诺事项的履行情况

1、公司持股5%以上的股东以及公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具的《避免同业竞争承诺函》，承诺自《避免同业竞争的承诺函》签署之日起，本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或相类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。截止至本报告期末公司上述人员均信守承诺，未出现与承诺不相符事项。

2、公司发起人股东承诺，作为公司发起人，所持公司股份自股份有限公司成立之日起一年内不转让；董事、监事和高级管理人员中的股东承诺本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的本公司股份。截止至本报告期末公司上述股东均信守承诺，未出现与承诺不相符事项。

3、公司相关股东出具了《关于资金占用等事项的承诺》，承诺报告期内不存在公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形；本人或本人控制的企业最近二年内不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形；本人或本人控制的企业承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。截止至本报告期末公司上述人员均信守承诺，未出现与承诺不相符事项。

4、公司在股票发行过程中出具了承诺，保证不在取得新增股份备案登记函前使用募集资金。公司在股票发行过程中均未在取得新增股份备案登记函前使用募集资金，募集资金的使用情况与公开披露的募集资金用途一致。

5、公司独立董事承诺，作为独立董事，在履行挂牌公司董事的职责时将遵守并促使公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务；遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定；遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等；遵守公司章程。同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管与专业培训。截止至本报告期末公司独立董事均信守承诺，未出现与承

诺不符事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	69,275,285.60	11.70%	借款抵押
无形资产	抵押	2,364,468.25	0.40%	借款抵押
<b>总计</b>	-	71,639,753.85	12.10%	-

1、蓝孚医疗科技（山东）有限公司名下的房产依据圣井农商流借字 2017 年第 07008 号《流动资金借款合同》做出抵押，抵押权人为山东章丘农村商业银行股份有限公司圣井支行。

2、蓝孚生物医学工程技术（山东）有限公司名下的房产、土地依据济南农商行高新支行流借字 2017 年第 4-9-1 号《流动资金借款合同》做出抵押，抵押权人为济南农村商业银行股份有限公司高新支行。



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	118,072,496	90.56%	266,249	118,338,745	90.76%
	其中：控股股东、实际控制人	0	-	0	0	0%
	董事、监事、高管	279,390	0.21%	266,249	545,639	0.42%
	核心员工	0	-	300,000	300,000	0.23%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,307,504	9.44%	-266,249	12,041,255	9.24%
	其中：控股股东、实际控制人	0	-	0	0	0%
	董事、监事、高管	2,503,168	1.92%	-266,249	2,236,919	1.72%
	核心员工	550,000	0.42%	0	550,000	0.42%
总股本		130,380,000	-	0	130,380,000	-
普通股股东人数		100				

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	胡连芳	16,169,901	0	16,169,901	12.40%	0	16,169,901
2	济南舜腾蓝股权投资合伙企业（有限合伙）	15,000,000	0	15,000,000	11.50%	0	15,000,000
3	威海威高股权投资基金中心（有限合伙）	15,000,000	0	15,000,000	11.50%	0	15,000,000
4	山东江诣创业投资有限公司	12,297,791	0	12,297,791	9.43%	0	12,297,791
5	河北招商万凯股权投资基金（有限合伙）	7,000,000	0	7,000,000	5.37%	0	7,000,000
6	苗翠波	6,604,336	0	6,604,336	5.07%	6,604,336	0
7	宁波梅山保税港区呈丰股权	4,400,000	0	4,400,000	3.37%	0	4,400,000



	投资合伙企业 (有限合伙)						
8	王秀芬	3,651,344	0	3,651,344	2.80%	0	3,651,344
9	韩明华	2,650,000	0	2,650,000	2.03%	0	2,650,000
10	北京光荣文创 投资中心(有限 合伙)	2,600,000	0	2,600,000	1.99%	0	2,600,000
<b>合计</b>		85,373,372	0	85,373,372	65.46%	6,604,336	78,769,036
前十名股东间相互关系说明：前十名股东不存在关联关系。							

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司无控股股东。

### (二) 实际控制人情况

公司无实际控制人。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
Lawrence Zhang	董事长兼总经理	男	1955年 12月27日	博士	2015年6月18日至 2018年6月17日	是
董为群	副总经理	男	1953年 11月22日	大学	2015年6月18日至 2018年6月17日	是
彭伟	董事、副总经理	男	1982年 6月11日	大学	2015年6月18日至 2018年6月17日	是
王珂	董事、财务总监 兼副总经理	女	1969年 11月8日	大学	董事、财务总监： 2015年6月18日至 2018年6月17日 副总经理： 2017年12月13日至 2018年6月17日	是
韩振生	董事	男	1956年 9月18日	大学	2015年6月18日至 2018年6月17日	否
钱晓健	董事	男	1964年 2月29日	大学	2015年6月18日至 2018年6月17日	否
邢江龙	董事	男	1979年 3月5日	硕士	2017年12月28日至 2018年6月17日	否
李鑫	独立董事	男	1980年 1月23日	博士	2017年12月28日至 2018年6月17日	是
吴靖民	独立董事	男	1938年 10月7日	大学	2017年12月28日至 2018年6月17日	是
陈关亭	独立董事	男	1963年 3月12日	博士	2017年12月28日至 2018年6月17日	是
张蕾	监事会主席、 监事	女	1972年 1月20日	大学	监事会主席： 2017年12月28日至 2018年6月17日 监事： 2015年6月18日至 2018年6月17日	是
沈松	职工代表监事	男	1962年 12月29日	专科	2015年6月18日至 2018年6月17日	是
任静	监事	女	1974年 1月7日	专科	2017年12月28日至 2018年6月17日	是
梁军	董事会秘书	男	1977年	大学	2015年6月18日至	是

	10月10日	2018年6月17日
董事会人数:		9
监事会人数:		3
高级管理人员人数:		5

注释：本公司第一届董事会、监事会于2018年6月17日任期届满，鉴于公司新一届董事会董事候选人、监事会监事候选人的提名工作尚未完成，公司于2018年6月1日发出了公告，公告编号（2018-022）。公司正在积极筹备换届相关工作，为了保持相关工作的准确性、连续性，公司决定董事会、监事会延期换届，公司高级管理人员的任期也将相应顺延。

**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：**

公司无控股股东、实际控制人，董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
Lawrence Zhang	董事长兼总经理	0	0	0	0.00%	0
董为群	副总经理	510,400	0	510,400	0.39%	0
彭伟	董事、副总经理	300,000	0	300,000	0.23%	0
王珂	董事、财务总监兼副总经理	1,472,158	0	1,472,158	1.13%	0
韩振生	董事	0	0	0	0.00%	0
钱晓健	董事	0	0	0	0.00%	0
邢江龙	董事	0	0	0	0.00%	0
李鑫	独立董事	0	0	0	0.00%	0
吴靖民	独立董事	0	0	0	0.00%	0
陈关亭	独立董事	0	0	0	0.00%	0
张蕾	监事会主席	150,000	0	150,000	0.12%	0
沈松	职工代表监事	150,000	0	150,000	0.12%	0
任静	监事	0	0	0	0.00%	0
梁军	董事会秘书	200,000	0	200,000	0.15%	0
合计	-	2,782,558	0	2,782,558	2.14%	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	37	34
财务人员	8	9
销售人员	5	6
技术人员	35	29
生产人员	32	38
员工总计	117	116

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	4
硕士	13	12
本科	52	50
专科	28	28
专科以下	19	22
员工总计	117	116

### 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：

关于人员变动及人才引进：本年度公司引进新员工 22 人，其中博士研究生 0 人，硕士研究生 1 人，本科生 8 人，其他人才 13 人；离职员工 23 人。截至 2018 年 6 月底共有员工 116 人，其中博士学历 4 人、硕士学历 12 人、本科学历 50 人、专科及以下 50 人。本科及以上学历人数占公司总人数 56.90%。

关于培训计划：公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，有针对性制定 2018 年下半年度培训计划，加强对全体员工的培训。公司对新入职员工进行入职培训，对在职员工进行岗位技能及专业知识培训，对在职中高层员工进行管理业务及管理技能培训。全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。

关于薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬。薪酬组成：基础工资、在岗工资、绩效工资；根据绩效工资及年终考核情况于春节前计算发放年终奖；公司代扣代缴个人所得税；公司根据国家及地方政府的有关政策规定，按时足额地为员工缴纳基本养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险、基本医疗保险等社会保险，属个人承担部分由公司代扣代缴（以社保部门当期的规定为准）。

关于离退休职工人数：没有需要公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
----	----	-----------

李传南	总工程师	200,000
孙连柱	产业发展管理部总经理	150,000
王剑钢	副总工程师	150,000
张岩松	机械与真空技术首席工程师	150,000
位同夏	工程部总经理	30,000
吕荣伟	产品部副总经理	30,000
巩新胜	研发部副总经理	30,000
黄忠义	研发部总经理	30,000
刘华周	研发部副总经理	30,000
徐建慧	产品部总经理	30,000
马超	产品部总经理助理	20,000

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：

公司核心人员无变动。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	87,915,569.52	121,642,360.05
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	七、2；七、3	48,664,743.69	50,560,452.90
预付款项	七、5	13,623,339.07	2,453,770.51
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	七、4	1,038,475.82	494,195.42
买入返售金融资产		-	-
存货	七、6	152,088,223.54	147,828,711.38
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	七、7	50,000,000.00	60,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>353,330,351.64</b>	<b>382,979,490.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	七、8	23,500,246.38	23,500,246.38
投资性房地产		-	-
固定资产	七、9	168,896,630.01	172,360,347.11
在建工程	七、10	3,337,608.01	2,656,804.66
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	七、11	28,917,925.63	29,790,966.54
开发支出	七、12	2,300,587.91	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	七、14	213,910.73	189,511.76
其他非流动资产	七、16	11,401,701.47	12,423,455.09
<b>非流动资产合计</b>		238,568,610.14	240,921,331.54
<b>资产总计</b>		591,898,961.78	623,900,821.80
<b>流动负债：</b>			
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		-	-
应付票据及应付账款	七、17	6,129,923.53	16,081,592.05
预收款项	七、18	1,295,934.36	2,019,546.22
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	七、19	680,080.40	694,284.55
应交税费	七、20	190,557.02	2,665,611.49
其他应付款	七、21	50,880,532.85	64,219,623.35
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		59,177,028.16	85,680,657.66
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、22	43,600,000.00	43,800,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	七、23	916,666.65	933,333.32
递延所得税负债	七、14	1,590,421.98	1,623,712.26
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		46,107,088.63	46,357,045.58
<b>负债合计</b>		105,284,116.79	132,037,703.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	七、24	130,380,000.00	130,380,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七、25	342,689,253.78	342,689,253.78
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	七、26	5,911,040.59	5,911,040.59
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、27	6,418,654.98	12,882,824.19
归属于母公司所有者权益合计		485,398,949.35	491,863,118.56
少数股东权益		1,215,895.64	-
<b>所有者权益合计</b>		486,614,844.99	491,863,118.56
<b>负债和所有者权益总计</b>		591,898,961.78	623,900,821.80

法定代表人：Lawrence Zhang

主管会计工作负责人：王珂

会计机构负责人：梁军

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		74,055,365.29	106,115,754.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十六、1	39,701,799.27	44,035,625.59
预付款项		3,148,534.46	859,964.83
其他应收款	十六、2	145,830,424.69	139,097,282.01
存货		151,923,818.38	147,571,894.46
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		50,000,000.00	60,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		464,659,942.09	497,680,521.13
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、3	61,897,746.68	60,097,746.68
投资性房地产		-	-
固定资产		16,098,239.52	16,208,501.50
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-



无形资产		6,384,455.33	6,835,431.83
开发支出		2,300,587.91	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		109,080.69	95,400.00
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>86,790,110.13</b>	<b>83,237,080.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>551,450,052.22</b>	<b>580,917,601.14</b>
<b>流动负债：</b>			
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		-	-
应付票据及应付账款		4,030,283.18	12,851,248.57
预收款项		500,000.00	500,000.00
应付职工薪酬		316,789.33	316,789.33
应交税费		1,056,571.11	3,413,330.03
其他应付款		1,075.35	13,049,128.31
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>5,904,718.97</b>	<b>30,130,496.24</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		16,000,000.00	16,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		916,666.65	933,333.32
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,916,666.65</b>	<b>16,933,333.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>22,821,385.62</b>	<b>47,063,829.56</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		130,380,000.00	130,380,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		344,363,365.67	344,363,365.67
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-

专项储备		-	-
盈余公积		5,911,040.59	5,911,040.59
一般风险准备		-	-
未分配利润		47,974,260.34	53,199,365.32
<b>所有者权益合计</b>		<b>528,628,666.60</b>	<b>533,853,771.58</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>551,450,052.22</b>	<b>580,917,601.14</b>

法定代表人：Lawrence Zhang

主管会计工作负责人：王珂

会计机构负责人：梁军

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		14,783,261.50	30,041,119.22
其中：营业收入	七、28	14,783,261.50	30,041,119.22
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		22,260,474.52	27,792,824.89
其中：营业成本	七、28	8,943,222.83	13,283,349.42
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	七、29	886,048.40	642,294.08
销售费用	七、30	1,677,918.15	1,077,680.79
管理费用	七、31	9,329,940.06	8,755,750.54
研发费用	七、32	757,914.19	397,367.24
财务费用	七、33	574,226.27	3,472,446.15
资产减值损失	七、34	91,204.62	163,936.67
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	七、35	413,427.94	-13.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、36	1,465.30	4,153.93
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,062,319.78</b>	<b>2,252,434.41</b>
加：营业外收入	七、37	698,205.60	940,496.67
减：营业外支出	七、38	137,433.18	387,402.77
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-6,501,547.36</b>	<b>2,805,528.31</b>
减：所得税费用	七、39	-53,273.79	1,002,079.96
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,448,273.57</b>	<b>1,803,448.35</b>

其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-6,448,273.57	1,803,448.35
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		15,895.64	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-6,464,169.21	1,803,448.35
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-6,448,273.57	1,803,448.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,464,169.21	1,803,448.35
归属于少数股东的综合收益总额		15,895.64	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-0.05	0.02
(二)稀释每股收益		-0.05	0.02

法定代表人：Lawrence Zhang

主管会计工作负责人：王珂

会计机构负责人：梁军

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十六、4	1,176,111.62	19,941,440.80
减：营业成本	十六、4	542,020.11	8,072,321.82
税金及附加		85,222.63	15,902.55
销售费用		1,331,156.55	753,628.47
管理费用		4,700,850.64	3,857,733.42
研发费用		698,842.39	21,383.28
财务费用		-159,359.90	1,765,163.06

其中：利息费用		413,250.02	1,999,822.38
利息收入		579,017.89	-240,748.13
资产减值损失		91,204.62	163,936.67
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		410,183.51	-13.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,465.30	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,702,176.61	5,291,357.68
加：营业外收入		467,106.67	940,166.67
减：营业外支出		3,715.73	927.70
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,238,785.67	6,230,596.65
减：所得税费用		-13,680.69	1,035,370.24
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,225,104.98	5,195,226.41
（一）持续经营净利润		-5,225,104.98	5,195,226.41
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-5,225,104.98	5,195,226.41
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.04	0.06
（二）稀释每股收益		-0.04	0.06

法定代表人：Lawrence Zhang

主管会计工作负责人：王珂

会计机构负责人：梁军

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	七、40	22,978,445.78	20,868,607.58

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	七、40	1,305,176.62	2,255,834.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		24,283,622.40	23,124,442.36
购买商品、接受劳务支付的现金		23,147,236.52	19,721,375.70
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		10,721,274.61	8,056,284.62
支付的各项税费		2,651,906.96	6,398,187.18
支付其他与经营活动有关的现金	七、40	6,162,836.99	5,071,365.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		42,683,255.08	39,247,212.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-18,399,632.68	-16,122,770.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		438,038.95	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,900.00	11,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		100,447,938.95	11,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,662,941.79	5,391,507.62
投资支付的现金		98,581,500.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		102,244,441.79	5,391,507.62
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,796,502.84	-5,379,807.62

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,200,000.00	208,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,200,000.00	-
取得借款收到的现金		-	108,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,200,000.00	316,500,000.00
偿还债务支付的现金		13,494,100.00	70,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,236,555.01	3,436,195.83
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,730,655.01	74,136,195.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-13,530,655.01	242,363,804.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、41	-33,726,790.53	220,861,226.37
加：期初现金及现金等价物余额	七、41	121,642,360.05	12,647,449.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、41	87,915,569.52	233,508,676.26

法定代表人：Lawrence Zhang

主管会计工作负责人：王珂

会计机构负责人：梁军

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,571,964.00	9,100,000.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,329,041.48	23,587,363.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		13,901,005.48	32,687,363.92
购买商品、接受劳务支付的现金		19,882,800.00	13,082,034.95
支付给职工以及为职工支付的现金		5,898,813.23	4,062,301.02
支付的各项税费		1,404,358.61	4,783,957.81
支付其他与经营活动有关的现金		13,218,644.44	65,223,927.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		40,404,616.28	87,152,221.31
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-26,503,610.80	-54,464,857.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		434,794.52	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,900.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		100,444,694.52	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		467,456.00	1,772,532.60
投资支付的现金		91,800,000.00	-

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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		92,267,456.00	1,772,532.60
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		8,177,238.52	-1,772,532.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	208,500,000.00
取得借款收到的现金		-	80,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	288,500,000.00
偿还债务支付的现金		13,294,100.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		439,916.67	1,678,102.79
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,734,016.67	14,678,102.79
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-13,734,016.67	273,821,897.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-32,060,388.95	217,584,507.22
加：期初现金及现金等价物余额		106,115,754.24	3,809,205.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		74,055,365.29	221,393,713.19

法定代表人：Lawrence Zhang

主管会计工作负责人：王珂

会计机构负责人：梁军

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司所生产的电子加速器为大型高能物理设备，售价较高，商务谈判周期较长。由于公司设备销售大都在年初开始进行销售推广以及商务谈判，结合谈判周期较长的特点，因此公司设备销售的签约期间绝大部分都集中在下半年，因此公司经营存在一定的周期性特征。公司将采取一系列销售策略来弱化上述周期性特征对公司销售业务的影响，逐渐实现公司销售业务在会计年度内的平稳、均衡发展。

##### 2、 合并报表的合并范围

增加合并山东蓝孚辐照运营管理有限公司，该公司于 2018 年 1 月成立，蓝孚高能占股 60%，因此纳入半年度财务报表合并范围。



# 山东蓝孚高能物理技术股份有限公司

## 2018年6月合并财务报表附注

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司的设立

山东蓝孚高能物理技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2007年1月17日,由自然人胡连芳、黄雪梅、姜琼芳、刘红戟、王秀芬、韦桂珍、孙伟共同出资,注册资本为人民币500.00万元,本次出资经山东大华会计师事务所有限公司审验,并出具了鲁大华会验字[2007]第5049号《验资报告》。

#### 2. 公司的股本变更

经历次变更,截至2018年6月30日,公司注册资本为人民币13,038.00万元,股东持股情况见七、24“股本”。

本公司法定代表人:Lawrence Zhang;注册资本:130,380,000.00元;注册地址:山东省济南市高新区颖秀路2711号五楼。

#### 3. 公司经营范围

高能物理技术开发、技术服务;电子加速器研发、生产、销售、安装、技术合作、技术服务;辐照技术研究,辐照基地设计与实施;货物进出口(法律、行政法规禁止的项目除外;法律、行政法规限制的项目经许可后方可经营)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

#### 4. 财务报告的批准报出者和财务报告批准日

本公司财务报告经公司董事会批准对外报出,批准日为2018年8月17日。

### 二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本财务报表参照了《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)(以下简称“第15号文(2014年修订)”)的列报和披露要求。

### 三、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### (二) 持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### (一) 会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

## （二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （三）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

（2）比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

（3）对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则  
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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (五) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (六) 合营安排

##### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能

够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### (七) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (八) 外币业务和外币报表折算方法

#### 1. 外币业务的核算方法

外币业务采用交易发生日即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似值折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### (九) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允

价值：初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

#### （十）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项为期末余额大于等于 1000 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提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。

##### 2. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计

提方法:

#### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

对于期末单项金额非重大的应收款项, 采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合, 再按这些应收款项组合有期末余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失, 即各项组合的账面价值超过未来现金流量现值的金额。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例, 计提坏账准备。

信用风险特征组合的确定依据

根据信用风险特征组合确定的计提方法

按照账龄分析法计提坏账准备

#### (2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内	0.00	0.00
7—12 个月	3.00	3.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

#### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备: 如: 应收合并范围内关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

单项计提坏账准备的理由

坏账准备的计提方法

单项计提

#### 4. 计提坏账准备的说明

(1) 年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的, 则不计提坏账准备;

(2) 本公司对合并范围内的关联方的应收款项不计提坏账准备。但在母公司对子公司的长期股权投资账面价值减记至零的情况下, 对其债权按母公司应分担子公司的亏损额计提坏账准备。

#### 5. 公司对坏账准备的确认标准

当债务人破产或者死亡, 以其破产财产或者遗产清偿后, 仍然无法收回时; 或当债务人逾期未履行其清偿责任, 且具有明显特征表明无法收回时, 在履行了规定的审批程序后, 确认为坏账损失, 冲销原提取的坏账准备; 坏账准备不足冲销的差额, 直接列入当期损益。

#### 6. 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。

## （十一）存货

### 1. 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、在产品、自制半成品、产成品、库存商品、发出商品、委托加工物资和工程施工等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其它使存货达到目前场所和状态所发生的支出。领用或发出存货，采用加权平均法或个别计价法计算确定；低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。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。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## （十二）划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的



金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

### （十三）长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以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公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

#### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策

的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### 4. 长期股权投资的处置

##### （1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

##### （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

##### （十四）投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

##### （十五）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

（1）外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

(5) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

### 3. 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备等。

### 4. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

(1) 各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核：对本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

### 5. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### 6. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异；
- (5) 公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

#### (十六) 在建工程

##### 1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

##### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### (十七) 借款费用

##### 1. 资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 停止资本化

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术和软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利技术及非专利技术	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

#### （十九）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。本公司对发生的长期待摊费用按实际支付的金额入账，在费用项目的受益期限内分期摊销。

#### （二十）职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

##### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十一）预计负债

##### 1. 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风

险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十二）股份支付

股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### 1. 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

（1）授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

（2）完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

### 2. 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

（1）授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## （二十三）回购本公司股份

1. 回购条件。公司为减少公司股本、与持有本公司股份的其他公司合并、将股份奖励给本公司职工或股东因对股东大会做出的公司合并、分立决议持异议，要求公司收购其股份的而回购自己公司的股份。

2. 公司回购时，应按所回购股份的价款加上相应税费计入库存股，按实际支付的购买价款确认相关资产减少或负债增加。

3. 注销股份时按面值冲减股本余额，按股票发行时原记入资本公积的溢价部分冲减资本公积，回购价格超过上述股本及资本公积科目的部分，依次冲减盈余公积、利润分配——未分配利润。

## （二十四）收入

### 1. 销售商品

本公司在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

根据上述条件，公司在发出商品并取得相应收款权时确认收入。

### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的

完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

公司提供劳务业务主要系辐照服务，由于劳务完成周期较短，通常不涉及跨期，公司在劳务完成并取得相应收款权时确认收入。

### 3. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(5) 司根据完工百分比法确认建造合同收入。

## (二十五) 政府补助

### 1. 政府补助范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

收到的未明确规定补助对象的政府补助，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认条件

本公司政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 本公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 本公司能够收到政府补助。

### 3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

(2) 与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用



的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 递延所得税资产的确认

（1）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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）本公司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。

### 2. 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（3）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （二十七）经营租赁、融资租赁

### 1. 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资

费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

#### (二十八) 所得税

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。将与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，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。当期所得税费用是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

#### (二十九) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	6.00% 16.00% 17.00%	
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%	注 1、2、3
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%	
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%	

注 1: 本公司于 2014 年 10 月 31 日取得高新技术企业证书，2017 年 12 月 28 日通过高新技术企业复审，自 2017 年起继续享受 15% 的企业所得税优惠政策。

注 2: 子公司天津蓝孚高能物理技术有限公司于 2016 年 12 月 9 日取得高新技术企业证书，自 2016 年起享受 15% 的企业所得税优惠政策。

注 3: 子公司青岛蓝孚电子加速器辐照技术有限公司于 2016 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，自 2016 年起享受 15% 的企业所得税优惠政策。

## 六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

本公司报告期末未发生会计政策的变更事项。

## 2. 会计估计的变更

本公司报告期末未发生会计估计的变更事项。

## 3. 前期会计差错更正

本公司报告期末未发生前期会计差错更正事项。

## 七、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，上期指 2017 年 1-6 月，本期指 2018 年 1-6 月份。

### 1. 货币资金

#### (1) 分类列示

项目	期初余额	期末余额
现金	197,393.36	75,834.75
银行存款	121,444,966.69	87,839,734.77
<u>合计</u>	<u>121,642,360.05</u>	<u>87,915,569.52</u>

(2) 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

### 2. 应收票据

#### (1) 分类列类

票据种类	期初余额	期末余额
银行承兑汇票	379,085.00	419,786.60
商业承兑汇票	5,600,000.00	
<u>合计</u>	<u>5,979,085.00</u>	<u>419,786.60</u>

(2) 期末不存在已质押的应收票据。

(3) 期末不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

### 3. 应收账款

#### (1) 按类别列示

类别	金额	期初余额			金额	期末余额		
		占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)		占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)

类别	金额	期初余额			期末余额			
		占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的 应收账款	45,781,544.42	100	1,200,176.52	2.62	49,536,338.23	100	1,291,381.14	2.61
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款								
<b>合计</b>	<b>45,781,544.42</b>	<b>100</b>	<b>1,200,176.52</b>		<b>49,536,338.23</b>	<b>100</b>	<b>1,291,381.14</b>	

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	26,590,472.54	51.99		
7-12个月	14,360,153.89	30.98	430,804.62	3
1至2年	4,752,628.00	9.29	237,631.40	5
2至3年	3,566,455.20	7.2	356,645.52	10
3至4年	658.00		329.00	50
4至5年				
5年以上	265,970.60	0.54	265,970.60	100
<b>合计</b>	<b>49,536,338.23</b>		<b>1,291,381.14</b>	

(3) 应收账款前五名情况

截至2018年6月30日, 期末账面余额前五名应收账款汇总金额为36,501,000.00元, 占应收账款期末余额合计数的比例为73.69%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额874,000.50元。

(4) 应收账款账面价值2018年6月30日较2017年12月31日增长8.22%, 主要系根据销售合同确认应收货款所致。

#### 4. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期初余额	期末余额
----	------	------

	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的其他 应收款								
按组合计提坏 账准备的其他 应收款	3,363,663.88	100.00	2,869,468.46	85.31	3,907,944.28	100.00	2,869,468.46	73.43
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 其他应收款								
<b>合计</b>	<b>3,363,663.88</b>	<b>100.00</b>	<b>2,869,468.46</b>		<b>3,907,944.28</b>	<b>100.00</b>	<b>2,869,468.46</b>	

(2) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期初余额	期末余额
保证金	802,900.00	802,900.00
备用金	120,649.58	303,754.45
代垫社保费	89,249.30	93,043.58
往来款	2,250,000.00	2,298,740.30
押金	28,515.00	64,015.00
其他	72,350.00	345,490.95
<b>合计</b>	<b>3,363,663.88</b>	<b>3,907,944.28</b>

(3) 其他应收款前五名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	年限	占其他应收款总 额的比例 (%)
中国科学院高能物理研究所	往来款	2,250,000.00	5年以上	57.58
芜湖市经济技术开发区管委会	保证金	411,000.00	5年以上	10.52
章丘市解决拖欠工程款及农民工工资问 题领导小组办公室	保证金	209,400.00	4-5年	5.36
贯祺	备用金	200,000.00	0-1年	5.12
芜湖市人力资源和社会保障局	保证金	130,000.00	3-4年	3.33
<b>合计</b>		<b>3,200,400.00</b>		<b>81.91</b>

## 5. 预付款项

### (1) 按账龄列示

账龄	期初余额	比例 (%)	期末余额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	2,453,585.25	99.99	13,070,349.25	95.94
1-2 年(含 2 年)	185.26	0.01	552,989.82	4.06
<b>合计</b>	<b><u>2,453,770.51</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>13,623,339.07</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

### (3) 预付款项前五名情况

截至 2018 年 6 月 30 日, 期末账面余额前五名预付款项汇总金额为 10,983,856.30 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 80.63%。

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项目	期初余额			期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,223,720.89	118,247.25	3,105,473.64	7,979,841.00	118,247.25	7,861,593.75
在产品	5,640,478.49		5,640,478.49	9,579,772.88		9,579,772.88
库存商品	65,868.58		65,868.58	65,868.58		65,868.58
建造合同形成的已完工未结算资产	138,504,396.28		138,504,396.28	134,184,279.05		134,184,279.05
周转材料	512,494.39		512,494.39	396,709.28		396,709.28
<b>合计</b>	<b><u>147,946,958.63</u></b>	<b><u>118,247.25</u></b>	<b><u>147,828,711.38</u></b>	<b><u>152,206,470.79</u></b>	<b><u>118,247.25</u></b>	<b><u>152,088,223.54</u></b>

### (2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	97,177,444.45
累计已确认毛利	121,313,424.25
减: 预计损失	
已办理结算的金额	84,306,589.65
<b>合计</b>	<b><u>134,184,279.05</u></b>

(3) 报告期内, 本公司存货无减值迹象, 未计提存货跌价准备。

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	50,000,000.00	60,000,000.00

项目	期末余额	期初余额				
<u>合计</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>60,000,000.00</u>				
8. 长期股权投资						
(1) 按明细列示						
被投资单位	核算方法	初始投资金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
青岛雨田伟业技术咨询有限公司	权益法	19,090,000.00	19,045,833.77			19,045,833.77
通化蓝孚金汇电子加速器技术应用有限公司	权益法	6,380,000.00	4,454,412.61			4,454,412.61
<u>合计</u>		<u>25,470,000.00</u>	<u>23,500,246.38</u>			<u>23,500,246.38</u>

在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
30.00	30.00				
28.87	28.87				
<u>58.87</u>	<u>58.87</u>				

## 9. 固定资产

### (1) 固定资产分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>209,440,703.79</u>	<u>2,062,929.77</u>	<u>157,393.02</u>	<u>211,346,240.54</u>
其中：房屋建筑物	144,257,309.41	1,059,617.12		145,316,926.53
机器设备	59,914,575.28	294,061.30		60,208,636.58
运输工具	2,328,774.83	501,569.76	157,393.02	2,672,951.57
办公设备及其他	2,940,044.27	207,681.59		3,147,725.86
二、累计折旧合计	<u>37,080,356.68</u>	<u>5,518,777.20</u>	<u>149,523.35</u>	<u>42,449,610.53</u>
其中：房屋建筑物	19,610,037.95	2,593,801.18		22,203,839.13
机器设备	13,507,797.93	2,650,188.29		16,157,986.22
运输工具	1,409,265.70	148,113.51	149,523.35	1,407,855.86
办公设备及其他	2,553,255.10	126,674.22		2,679,929.32

### 三、减值准备合计

其中：房屋建筑物

    机器设备

    运输工具

    办公设备及其他

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、账面价值合计	<u>172,360,347.11</u>			<u>168,896,630.01</u>
其中：房屋建筑物	124,647,271.46			123,113,087.40
机器设备	46,406,777.35			44,050,650.36
运输工具	919,509.13			1,265,095.71
办公设备及其他	386,789.17			467,796.54

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
天津蓝孚项目厂房	13,904,303.00	尚在办理中
芜湖蓝孚项目厂房	21,582,669.63	尚在办理中

10. 在建工程

(1) 在建工程余额

项目	期初余额			期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
自用加速器设备	1,770,086.81		1,770,086.81	1,790,288.49		1,790,288.49
自用加速器设备配套基建项目	886,717.85		886,717.85	1,547,319.52		1,547,319.52
<u>合计</u>	<u>2,656,804.66</u>		<u>2,656,804.66</u>	<u>3,337,608.01</u>		<u>3,337,608.01</u>

(2) 在建工程项目变化情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额
自用加速器设备	1,770,086.81	20,201.68		
自用加速器设备配套基建项目	886,717.85	660,601.67		
<u>合计</u>	<u>2,656,804.66</u>	<u>680,803.35</u>		

(续上表)

项目名称	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
自用加速器设备				自筹资金	1,790,288.49
自用加速器设备配套基建项目				自筹资金	1,547,319.52



项目名称	利息资本化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源	期末余额
<u>合计</u>					<u>3,337,608.01</u>

#### 11. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>37,419,117.40</u>	<u>240,000.00</u>		<u>37,659,117.40</u>
其中：土地使用权	20,476,678.90			20,716,678.90
专有技术	16,932,182.09	240,000.00		16,932,182.09
软件使用权	10,256.41			10,256.41
二、累计摊销合计	<u>7,628,150.86</u>	<u>1,113,040.91</u>		<u>8,741,191.77</u>
其中：土地使用权	1,959,883.10	586,382.69		2,546,265.79
专有技术	5,667,584.00	526,658.22		6,194,242.22
软件使用权	683.76			683.76
三、减值准备合计				
其中：土地使用权				
专有技术				
软件使用权				
四、账面价值合计	<u>29,790,966.54</u>			<u>28,917,925.63</u>
其中：土地使用权	18,516,795.80			18,170,413.11
专有技术	11,264,598.09			10,737,939.87
软件使用权	9,572.65			9,572.65

#### 12. 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子束聚焦磁场电源		573,447.27		573,447.27
聚焦线圈测试平台		396,989.13		396,989.13
自动翻转输送装置		680,250.60		680,250.60
X射线辐照仪高压直流电源		368,044.74		368,044.74
黏贴复合型水凝胶敷料（VF-NJ-3型）		281,856.17		281,856.17
<u>合计</u>		<u>2,300,587.91</u>		<u>2,300,587.91</u>

注：上述项目尚处于开发过程中。

#### 13. 商誉

##### （1）商誉账面原值

被投资单位名称	形成来源	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
蓝孚医疗科技(山东)有限公司	非同一控制合并	6,980,982.91			6,980,982.91

被投资单位名称	形成来源	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
蓝孚生物医学工程技术(山东)有限公司	非同一控制合并	6,122,151.99			6,122,151.99
<b>合计</b>	<b>合计</b>	<b>13,103,134.90</b>			<b>13,103,134.90</b>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	形成来源	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
蓝孚医疗科技(山东)有限公司	非同一控制合并	6,980,982.91			6,980,982.91
蓝孚生物医学工程技术(山东)有限公司	非同一控制合并	6,122,151.99			6,122,151.99
<b>合计</b>		<b>13,103,134.90</b>			<b>13,103,134.90</b>

14. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期初余额		期末余额	
	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	636,000.00	95,400.00	727,204.62	109,080.69
内部交易未实现利润	627,411.75	94,111.76	698,866.93	104,830.04
<b>合计</b>	<b>1,263,411.75</b>	<b>189,511.76</b>	<b>1,426,071.55</b>	<b>213,910.73</b>

(2) 未抵销的递延所得税负债

项目	期初余额		期末余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	6,494,849.04	1,623,712.26	6,361,687.92	1,590,421.98
<b>合计</b>	<b>6,494,849.04</b>	<b>1,623,712.26</b>	<b>6,361,687.92</b>	<b>1,590,421.98</b>

15. 所有权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	69,275,285.60	抵押担保
无形资产	2,364,468.25	抵押担保
<b>合计</b>	<b>71,639,753.85</b>	

16. 其他非流动资产

项目	期初余额	期末余额
预付工程款	12,423,455.09	11,401,701.47
<b>合计</b>	<b>12,423,455.09</b>	<b>11,401,701.47</b>

项目	期初余额	期末余额
17. 应付账款		
(1) 分类列示		
项目	期初余额	期末余额
材料款	13,421,282.75	5,010,575.02
工程款	1,070,642.42	311,008.14
设备款	1,061,365.00	788,228.00
其他	528,301.88	20,112.37
<u>合计</u>	<u>16,081,592.05</u>	<u>6,129,923.53</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

#### 18. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期初余额	期末余额
货款	2,019,546.22	1,295,934.36
<u>合计</u>	<u>2,019,546.22</u>	<u>1,295,934.36</u>

(2) 截至2018年6月30日，本公司无账龄超过1年的重要预收款项。

(3) 预收款项账面余额2018年6月30日较2017年12月31日下降35.83%，主要系给前期预收款项客户发货。

#### 19. 应付职工薪酬

(1) 按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	694,284.55	9,983,381.86	9,997,586.01	680,080.40
离职后福利中的设定提存计划负债		637,374.42	637,374.42	
<u>合计</u>	<u>694,284.55</u>	<u>10,620,756.28</u>	<u>10,634,960.43</u>	<u>680,080.40</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		8,509,645.00	8,509,645.00	
二、职工福利费		1,078,365.04	1,078,365.04	
三、社会保险费		367,023.82	367,023.82	
其中：1. 医疗保险费		307,570.34	307,570.34	
2. 工伤保险费		24,795.44	24,795.44	

3. 生育保险费		34,658.04	34,658.04	
四、住房公积金		28,348.00	28,348.00	
五、工会经费和职工教育经费	694,284.55		14,204.15	680,080.40
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>694,284.55</u>	<u>9,983,381.86</u>	<u>9,997,586.01</u>	<u>680,080.40</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、基本养老保险		614,150.10	614,150.10	
二、失业保险		23,224.32	23,224.32	
<u>合计</u>		<u>637,374.42</u>	<u>637,374.42</u>	

20. 应交税费

(1) 按类别列示

税费项目	期初余额	期末余额
1. 增值税	-51,548.55	-1,017,048.90
2. 所得税	1,351,748.29	808,928.10
3. 土地使用税	188,930.00	178,919.00
4. 房产税	231,484.61	140,546.53
5. 城市维护建设税	273,140.51	5,071.27
6. 教育附加	151,423.61	1,554.42
7. 代扣代缴个人所得税	363,189.56	70,984.46
8. 其他	157,243.46	1,602.14
<u>合计</u>	<u>2,665,611.49</u>	<u>190,557.02</u>

21. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期初余额	期末余额
借款	13,001,131.93	
工程垫款	30,202,375.72	30,202,375.72
往来款	20,269,047.98	20,269,047.98
办公费	67,690.40	
应付利息	70,600.00	

款项性质	期初余额	期末余额
其他	608,777.32	409,109.15
<u>合计</u>	<u>64,219,623.35</u>	<u>50,880,532.85</u>

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司账龄超过 1 年的重要其他应付账款

单位名称	余额	未偿还或结转的原因
青岛雨田伟业技术咨询有限公司	20,269,047.98	按约定未付
天津滨海汉源开发建设有限公司	21,122,575.72	按约定未付
芜湖经济技术开发区建设投资公司	9,079,800.00	按约定未付
<u>合计</u>	<u>50,471,423.70</u>	

## 22. 长期借款

借款类别	期初余额	期末余额
抵押借款	43,800,000.00	43,600,000.00
<u>合计</u>	<u>43,800,000.00</u>	<u>43,600,000.00</u>

## 23. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
辐照加工电子加速器制造技术国家地方联合工程实验室	933,333.32		16,666.67	916,666.65	
<u>合计</u>	<u>933,333.32</u>		<u>16,666.67</u>	<u>916,666.65</u>	

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
辐照加工电子加速器制造技术国家地方联合工程实验室	933,333.32		16,666.67		916,666.65	与资产相关
<u>合计</u>	<u>933,333.32</u>		<u>16,666.67</u>		<u>916,666.65</u>	

## 24. 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>							
1. 国家持股							

2. 国有法人持股				
3. 其他内资持股	12,307,504.00	-266,249.00	-266,249.00	12,041,255.00
其中：境内法人持股	2,500,000.00			2,500,000.00
境内自然人持股	9,807,504.00	-266,249.00	-266,249.00	9,541,255.00
4. 境外持股				
其中：境外法人持股				
境外自然人持股				
<b>二、无限售条件流通股</b>				
<b>份</b>				
1. 人民币普通股	118,072,496.00	266,249.00	266,249.00	118,338,745.00
2. 境内上市外资股				
3. 境外上市外资股				
4. 其他				
<b>股份合计</b>	<b>130,380,000.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>130,380,000.00</b>

## 25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	341,435,573.31			341,435,573.31
其他资本公积	1,253,680.47			1,253,680.47
<b>合计</b>	<b>342,689,253.78</b>			<b>342,689,253.78</b>

## 26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,911,040.59			5,911,040.59
<b>合计</b>	<b>5,911,040.59</b>			<b>5,911,040.59</b>

## 27. 未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例
上期期末未分配利润	12,882,824.19	
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	12,882,824.19	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,464,169.21	
减：提取法定盈余公积		
转作股本		

项目	本期金额	提取或分配比例
期末未分配利润	6,418,654.98	

## 28. 营业收入、营业成本

### (1) 按类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	14,729,731.43	29,908,914.76
其他业务收入	53,530.07	132,204.46
<u>合计</u>	<u>14,783,261.50</u>	<u>30,041,119.22</u>
主营业务成本	8,929,816.50	13,272,594.84
其他业务成本	13,406.33	10,754.58
<u>合计</u>	<u>8,943,222.83</u>	<u>13,283,349.42</u>

## 29. 税金及附加

### (1) 按项目列示

项目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
房产税		391,080.72	187,241.13
土地使用税		373,786.60	393,808.60
城市维护建设税	7%	61,116.53	27,362.64
教育费附加	2%、3%	43,025.15	23,544.76
其他		17,039.40	10,336.95
<u>合计</u>		<u>886,048.40</u>	<u>642,294.08</u>

## 30. 销售费用

### (1) 按项目列示

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	606,613.36	435,783.94
办公费用	872,557.25	617,176.25
其他费用	198,747.54	24,720.60
<u>合计</u>	<u>1,677,918.15</u>	<u>1,077,680.79</u>

## 31. 管理费用

### (1) 按项目列示

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,826,146.54	3,595,089.27

办公费用	2,611,284.11	2,430,818.33
折旧摊销费用	1,746,517.79	2,009,481.48
招待费	343,141.59	323,460.03
车辆费用	355,594.37	305,010.56
其他费用	447,255.66	91,890.87
<u>合计</u>	<u>9,329,940.06</u>	<u>8,755,750.54</u>

### 32. 研发费用

#### (1) 按项目列示

费用性质	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	757,914.19	397,367.24
<u>合计</u>	<u>757,914.19</u>	<u>397,367.24</u>

### 33. 财务费用

#### (1) 按项目列示

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,159,854.34	3,714,373.75
利息收入	-601,257.93	-252,480.09
其他	15,629.86	10,552.49
<u>合计</u>	<u>574,226.27</u>	<u>3,472,446.15</u>

### 34. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	91,204.62	163,936.67
<u>合计</u>	<u>91,204.62</u>	<u>163,936.67</u>

### 35. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财收益	413,427.94	
权益法核算的长期股权投资收益		-13.85
<u>合计</u>	<u>413,427.94</u>	<u>-13.85</u>

### 36. 资产处置收益



项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	1,465.30	4,153.93
<u>合计</u>	<u>1,465.30</u>	<u>4,153.93</u>

### 37. 营业外收入

#### (1) 按项目列示

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
1. 政府补助	594,666.67	939,666.67	594,666.67
2. 违约金收入	102,338.93		102,338.93
3. 其他	1,200.00	830.00	1,200.00
<u>合计</u>	<u>698,205.60</u>	<u>940,496.67</u>	<u>698,205.60</u>

#### (2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
辐照加工电子加 速器制造技术国 家地方联合工程 实验室	933,333.32		16,666.67		916,666.65	与资产相关
高新技术企业申 报补助金		128,000.00	128,000.00			与收益相关
2018年鼓励企业 上市专项资金		150,000.00	150,000.00			与收益相关
2017年市级人才 发展专项资金		300,000.00	300,000.00			与收益相关
<u>合计</u>	<u>933,333.32</u>	<u>578,000.00</u>	<u>594,666.67</u>		<u>916,666.65</u>	

(3) 营业外收入 2018 年 1-6 月比 2017 年 1-6 月减少，主要系政府补助减少所致。

### 38. 营业外支出

#### (1) 按项目列示

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
1. 违约金支出	123,960.00		123,960.00
2. 其他	13,473.18	387,402.77	13,473.18
<u>合计</u>	<u>137,433.18</u>	<u>387,402.77</u>	<u>137,433.18</u>

### 39. 所得税费用

#### (1) 按项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>-53,273.79</u>	<u>1,002,079.96</u>
其中：当期所得税	4,415.46	1,035,370.24
递延所得税	-57,689.25	-33,290.28

### 40. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收财政补贴	578,000.00	1,923,000.44
往来款	102,000.00	
收回欠款	23,918.69	80,354.25
利息收入	601,257.93	252,480.09
<u>合计</u>	<u>1,305,176.62</u>	<u>2,255,834.78</u>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	5,809,607.13	5,061,720.03
付往来款	337,600.00	
付金融机构手续费	15,629.86	9,645.01
<u>合计</u>	<u>6,162,836.99</u>	<u>5,071,365.04</u>

### 41. 现金流量表补充资料

#### (1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-6,448,273.57	1,803,448.35
加：资产减值准备	91,204.62	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,191,000.02	4,235,706.77

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	666,191.87	595,563.47
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,465.30	-4,153.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,159,854.34	3,456,612.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-413,427.94	13.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-24,398.97	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-33,290.28	-33,290.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,259,512.16	-12,391,699.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,096,974.04	-5,913,727.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,230,541.27	-7,871,244.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,399,632.68	-16,122,770.18
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	87,915,569.52	233,508,676.26

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	87,915,569.52	233,508,676.26
其中：1. 库存现金	75,834.75	69,766.25
2. 可随时用于支付的银行存款	87,839,734.77	233,438,910.01
3. 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	87,915,569.52	233,508,676.26

## 项 目

本期发生额

上期发生额

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
蓝孚医疗科技(山东)有限公司	山东省	山东省济南市	电子加速器辐照加工技术服务	100.00		100.00	收购	
天津蓝孚高能物理技术有限公司	天津市	天津市	电子加速器辐照加工技术服务	100.00		100.00	设立	
芜湖蓝孚电子加速器技术有限公司	安徽省	安徽省芜湖市	电子加速器辐照加工技术服务	80.00	20.00	100.00	设立	
青岛蓝孚电子加速器辐照技术有限公司	山东省	山东省青岛市	电子加速器辐照加工技术服务	100.00		100.00	设立	
济南蓝孚辐照技术有限公司	山东省	山东省济南市	电子加速器辐照加工技术服务	100.00		100.00	设立	
蓝孚生物医学工程技术(山东)有限公司	山东省	山东省济南市	病房护理设备及器具的研究、开发、生产、销售	100.00		100.00	收购	
山东蓝孚辐照运营管理有限公司	山东省	山东省济南市	运营管理	60.00		60.00	设立	

### 2. 在合营安排或联营企业中的权益

本公司无重要的合营安排或联营企业。

### 3. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。本公司的金融工具面临的主要风险是市场风险、信用风险及流动风险。

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

### 1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目

期初余额

	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	可供出售 金融资产	合计
货币资金			121,642,360.05		121,642,360.05
应收票据及应 收账款			50,560,452.90		50,560,452.90
其他应收款			494,195.42		494,195.42
			期末余额		
金融资产项目	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	可供出售 金融资产	合计
货币资金			87,915,569.52		87,915,569.52
应收票据及应 收账款			48,664,743.69		48,664,743.69
其他应收款			1,038,475.82		1,038,475.82

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据 及应付账款		16,081,592.05	16,081,592.05
其他应付款		64,219,623.35	64,219,623.35
长期借款		43,800,000.00	43,800,000.00
金融负债项目	期末余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据 及应付账款		6,129,923.53	6,129,923.53
其他应付款		50,880,532.85	50,880,532.85
长期借款		43,600,000.00	43,600,000.00

## 2. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。人民币升值是国内市场经济和经济金融形势发展到一定阶段的必然产物，对消费、投资、外贸等领域都有深远影响。公司材料采购进口主要以美元结算，人民币对美元汇率的波动会对公司的利润产生一定影响。

### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本公司报告期内发生的借款为短期及长期资金借款，借款利率为合同约定利率。而且截至 2018 年 6 月 30 日，

本公司借款余额 4,360 万元，因此银行贷款基准利率的波动会对公司的利润产生一定影响。

### 3. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。为降低信用风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险，并制定相应程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司的其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 4. 流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。管理流动风险时，本公司财务部门通过监控现金及现金等价物余额及对未来现金流量的预测，确保本公司拥有充足的现金及现金等价物以偿还到期债务。

## 十、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛雨田伟业技术咨询有限公司	参股公司
通化蓝孚金汇电子加速器技术应用有限公司	参股公司
Lawrence Zhang	关键管理人
胡连芳	主要股东
王珂	关键管理人

### 4. 关联方交易（交易金额不含税）

#### （1）其他关联交易情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Lawrence Zhang	计提利息		500,000.00
Lawrence Zhang	支付本息	7,800,684.93	262,500.00

### 5. 关联方应收应付款项

#### （1）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	青岛雨田伟业技术咨询有限公司	20,269,047.98	20,269,047.98
其他应付款	Lawrence Zhang		7,800,684.93

## 十一、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司无需要在财务报表附注中说明的资产负债表日后事项。

## 十三、非货币性资产交换

公司无需要在财务报表附注中说明的非货币资产交换。

## 十四、债务重组

公司无需要在财务报表附注中说明的债务重组。

## 十五、外币折算

无。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	36,979,003.89	91.47	727,204.62	1.97	35,621,625.59	91.17	636,000.00	1.79
单项金额虽不重大单项计提坏账准备的应收账款	3,450,000.00	8.53			3,450,000.00	8.83		
<b>合计</b>	<b>40,429,003.89</b>	<b>100.00</b>	<b>727,204.62</b>		<b>39,071,625.59</b>	<b>100.00</b>	<b>636,000.00</b>	

注：应收票据及应收账款期末报表金额 39,701,799.27 元，全部为应收账款。应收账款及应收票据期初报表金额 44,035,625.59 元，其中应收票据期初金额 5,600,000 元，应收账款期初金额 38,435,625.59 元。

#### (2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1—6 个月	21,054,850.00	56.94		

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
7-12 个月	12,360,153.89	33.42	370,804.62	3
2-3 年	3,564,000.00	9.64	356,400.00	10
<u>合计</u>	<u>36,979,003.89</u>	<u>100.00</u>	<u>727,204.62</u>	

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
青岛蓝孚电子加速器辐照技术有限公司	3,450,000.00			关联方, 未减值
<u>合计</u>	<u>3,450,000.00</u>			

(4) 应收账款前五名情况

截至 2018 年 6 月 30 日, 期末账面余额前五名应收账款汇总金额为 35,979,003.89 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 88.99%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 727,204.62 元。

(5) 应收账款账面价值 2018 年 6 月 30 日较 2017 年 12 月 31 日上升 3.29%, 主要系本期工程结算增加所致。

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	145,319,039.56	99.65			138,976,059.29	99.91		
按组合计提坏账准备的其他应收款	511,385.13	0.35			121,222.72	0.09		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
<u>合计</u>	<u>145,830,424.69</u>	<u>100.00</u>			<u>139,097,282.01</u>	<u>100.00</u>		

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
蓝孚医疗科技(山东)有限公司	42,865,933.10			关联方, 未减值
蓝孚生物医学工程技术(山东)有限公司	44,817,123.24			关联方, 未减值
天津蓝孚高能物理技术有限公司	19,826,148.40			关联方, 未减值
芜湖蓝孚电子加速器技术有限公司	18,354,531.81			关联方, 未减值
青岛蓝孚电子加速器辐照技术有限公司	19,455,303.01			关联方, 未减值



单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
<u>合计</u>	<u>145,319,039.56</u>			

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		坏账准备	计提比例 (%)
	金额	比例 (%)		
0-6 个月	511,385.13	100.00		
<u>合计</u>	<u>511,385.13</u>	<u>100.00</u>		

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
内部往来	145,319,039.56	138,976,059.29
备用金	254,954.45	80,776.02
押金	9,315.00	9,315.00
代垫社保费	33,994.50	31,131.70
其他	213,121.18	
<u>合计</u>	<u>145,830,424.69</u>	<u>139,097,282.01</u>

(5) 其他应收款前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
蓝孚生物医学工程技术 (山东) 有限公司	内部往来	44,817,123.24	0-3 年	30.73
蓝孚医疗科技 (山东) 有限公司	内部往来	42,865,933.10	0-3 年	29.39
天津蓝孚高能物理技术有限公司	内部往来	19,826,148.40	0-3 年	13.60
青岛蓝孚电子加速器辐照技术有限公司	内部往来	19,455,303.01	0-3 年	13.34
芜湖蓝孚电子加速器技术有限公司	内部往来	18,354,531.81	0-3 年	12.59
<u>合计</u>		<u>145,319,039.56</u>		<u>99.65</u>

### 3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
天津蓝孚高能物理技术有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00
青岛蓝孚电子加速器辐照技术有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
芜湖蓝孚电子加速器技术有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00			12,000,000.00
蓝孚医疗科技 (山东) 有限公司	成本法	4,051,912.91	4,051,912.91			4,051,912.91
青岛雨田伟业技术咨	权益法	19,090,000.00	19,045,833.77			19,045,833.77

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
询有限公司						
蓝孚生物医学工程技术(山东)有限公司	成本法	-	-			-
山东蓝孚辐照运营管理有限公司	成本法	1,800,000.00		1,800,000.00		1,800,000.00
<b>合计</b>		<b>61,941,912.91</b>	<b>60,097,746.68</b>	<b>1,800,000.00</b>		<b>61,897,746.68</b>

#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 按类别列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,176,111.62	19,829,059.84
其他业务收入		112,380.96
<b>合计</b>	<b>1,176,111.62</b>	<b>19,941,440.80</b>
主营业务成本	542,020.11	8,072,321.82
<b>合计</b>	<b>542,020.11</b>	<b>8,072,321.82</b>

## 十七、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.32	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.52	-0.06	-0.06

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

#### 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	本期发生额	上期发生额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,465.30	4,153.93
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	594,666.67	939,666.67
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		

非经常性损益明细	本期发生额	上期发生额
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	413,427.94	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,894.25	-386,572.77
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<u>975,665.66</u>	<u>557,247.83</u>
减：所得税影响金额		140,885.85
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<u>975,665.66</u>	<u>416,361.98</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	975,473.66	416,361.98
归属于少数股东的非经常性损益	192.00	