

证券代码：833469

证券简称：爱普医疗

公告编号：2016-025

主办券商：财通证券



# 爱普医疗

NEEQ :833469

## 杭州爱普医疗器械股份有限公司

( HangZhou AiPu Medical Appliances Corporation Limited )



## 半年度报告

2016

## 公司半年度大事记



2016年5月10日下午，富阳区医疗器械行业协会、区市场监督管理局部分领导莅临我公司，在我公司会议室召开全区医药行业企业管理交流会，公司董事长包昌福介绍了公司管理经验及我司发展情况。



2016年5月25日上午，杭州爱普医疗器械股份有限公司做为2016年富阳区23个重点项目之一，区委、区政府举行全区重点项目集中开工仪式。区长黄海峰、区领导方仁臻、徐林亮、孙柏平、孙洁、章刚良出席仪式。

2016年4月14日，杭州市国有建设用地使用权公开挂牌出让活动中，公司竞得富政工出【2016】9号地块的土地使用权，受让土地面积11437平方米，为公司进一步拓展生产空间，提升公司产能及新产品项目提供了有力保障。

2015年4月8日上午，公司自股份公司成立以来，召开第一届2015年度股东大会，对相关审议事项进行投票表决，并由浙江儒毅律师事务所对本次年度股东大会进行了律师见证。会后，公司董秘进行了会议相关事项的披露。

上半年，公司取得两个新型实用专利，分别为：1、实用新型名称：医用缝合针线可计数绕线机，专利号:ZL2015205922299 2、实用新型名称：:医用缝合针气动压线机，专利号:ZL20.1520592230.1

公司与杭州电子科技大学，产学研开发的“心血管外科缝合针线纳米涂层技术开发”被登记为浙江省科学技术成果，登记号：15001475；该项目于2016年5月31日被评为“杭州市科技进步奖三等奖”。

# 目录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

### 二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件	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
	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原稿

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	杭州爱普医疗器械股份有限公司
英文名称及缩写	HangZhou AiPu Medical Appliances Corporation Limited
证券简称	爱普医疗
证券代码	833469
法定代表人	包昌福
注册地址	杭州市富阳区富春街道春华村宝山路 1 号
办公地址	杭州市富阳区富春街道春华村宝山路 1 号
主办券商	财通证券股份有限公司
会计师事务所	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	邵国平
电话	0571-23200966
传真	0571-63325233
电子邮箱	hzaipugf@126.com
公司网址	www.hzapu.com
联系地址及邮政编码	杭州市富阳区富春街道春华村宝山路 1 号。 邮编：311400

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-10-08
行业（证监会规定的行业大类）	根据中国证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，公司属于“专用设备制造业”，分类编码为“C35”
主要产品与服务项目	医用缝合针、带线缝合针、非吸收性外科缝线的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	18,900,000
控股股东	包昌福
实际控制人	包昌福、程美娟夫妇
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	13
公司拥有的“发明专利”数量	0

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	8,052,599.96	7,658,679.90	5.14%
毛利率%	56.95	57.86	-
归属于挂牌公司股东的净利润	804,693.88	443,407.61	81.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	515,747.93	443,407.61	17.11%
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）	1.83	2.04	-
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）	1.17	2.04	-
基本每股收益	0.04	0.02	100.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	46,662,833.53	45,723,727.10	2.05
负债总计	2,380,104.12	2,226,211.34	6.91
归属于挂牌公司股东的净资产	44,025,564.76	43,220,870.88	1.86
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.33	2.29	1.75
资产负债率%	5.10	4.87	-
流动比率	13.82	16.30	-
利息保障倍数	86.09	5.26	-

### 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	-299,308.07	-491,932.39	-39.16%
应收账款周转率	0.79	1.81	-
存货周转率	0.29	0.54	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.05	40.48	-
营业收入增长率%	5.14	3.57	-
净利润增长率%	77.09	-66.21	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

根据全国股份转让系统公司 2015 年 3 月制定的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于医疗保健用品业，分类编码为 15101011；公司主要从事一次性医疗器械产品的研发、生产和销售。目前，公司主要产品包括医用缝合针、外科缝线等。公司拥有独立的研发、生产、销售模式，通过不间断地研发，提高产品品质，提升公司在行业内竞争力。良好的质量和合适的价格，使得公司缝合线、缝合针产品具有较高的产品性价比，满足了对产品性价比要求较高的医院的需求。

公司依托自身成熟的产品研发技术团队，以及长期以来为客户服务所积累的丰富行业经验，结合以往产品制作的技术成果，根据客户的不同需求，为客户定制化研发与生产不同规格的产品，从而通过销售自主研发的一次性医疗器械用品实现盈利，目前公司拥有 13 项专利，并取得国家高新技术企业证书、ISO13485 医疗器械质量管理体系认证、GMP 体系认证、CE 体系认证等。产品在医疗细分行业属国内领先水平，特别是在心胸外科的产品，打破了进口产品垄断国内的局面，部分产品替代了进口产品，用于心脏搭桥、心脏换瓣等手术，创立了高品质的爱普品牌，产品销往全国各大省级大医院，并得到认可。

#### （一）盈利模式

公司自主研发一次性医疗器械用品并采用“经销为主、直销为辅”的销售模式实现盈利。为了稳定和提高产品利润率，公司一方面持续自主研发，开发适合客户需求的产品，在保持产品科技含量、市场竞争力的同时，加强前瞻性的技术研发与产品设计投入，寻求更为广阔的发展空间；另一方面，注重加强工艺流程控制，提高产品的质量，增强客户满意度。

#### （二）采购模式

公司生产所需的原材料主要通过采购部门向国内供应商采购，少部分产品原料核心配件需要进口。

#### （三）生产模式

公司实行以销定产的生产模式，生产计划严格按照订单及销售计划制定。一次性医疗制品行业的特点是产品种类、规格繁多，订单发生随机，每笔订单对产品需求量差距大，大部分产品除关键工艺外存在共用生产资源、设备、工艺的情况。为提高生产效率，提高设备利用率和实现产出率最大化，公司生产计划部门根据不同客户或订单需求，将涉及具体产品的工艺、技术信息进行汇总，通过生产线布局，柔性化配置生产资源实现精益生产，对关键工艺实行精确控制，实现对客户需求与订单的快速准确响应。

#### （四）销售模式

##### 1、公司主要销售模式

根据医疗器械行业特点，公司采取直销和经销相结合的方式销售产品，其中大部分销售给不同地域、不同渠道的医疗器械经销商，或通过经销商与终端个人用户建立销售关系，另有少部分对医疗服务机构的直销是通过参加产品展会及行业研讨会，上门拜访客户等方式完成。

公司与经销商的合作模式为公司对经销商直接销售产品，通常采取“先款后货”、“现款现货”的收款方式。经销商一般通过传真、电话形式订货，公司将货物交予运输单位

并办理完成运输手续时作为销售收入确认时点；直销模式下，企业直接将货发去医院并同时开具发票，公司将货物交予运输单位并办理完成运输手续时作为销售收入确认时点。

## 2、可比公众公司的销售情况

国内医疗器械公众公司既有采用直销模式，也有经销模式，也存在“经销为主、直销为辅”模式的，目前国内公众公司中，淮安安洁医疗用品股份有限公司、南通华尔康医疗科技股份有限公司与本公司的产品相似度较高，销售模式也基本相似。

## 3、公司以“经销为主、直销为辅”为销售模式的原因

### (1) 公司的产品特点适于“经销为主、直销为辅”的销售模式

目前，公司产品品种、规格较多，公司主要产品一次性医用制品有别于其他大型医疗设备、植入耗材等医疗器械，一次性医用制品具有品种、规格繁多、临床应用领域广泛、并且用户对于一次性医用制品的采购存在单价低、批次多、单次采购金额小等特点。公司为保证对客户的需求作出及时、快速的反应，通过经销模式在全国实现营销网络的搭建。各个区域的经销商通过该区域的区位优势，掌握了各种层次的客户，既有当地的大医院，也有设区的医疗服务站。经销模式使得公司能够更好的贴近客户，扩展营销网络，经销商通常能够实现更快速、周到的服务和相应能力，也避免了公司销售部门在当地的“水土不服”现象，减少了新市场的进入成本。

### (2) 公司客户结构的分散度更适合“经销为主、直销为辅”

公司产品医用缝合针、带线缝合针、非吸收性外科缝线为一次性医用制品，该医用制品与普通药品及医疗器械比较，其单价较低，因此，为保证实现规模收益，公司必须与数量众多的客户形成业务关系，因此公司客户数量众多，分散度较高。2013 年度、2014 年度、2015 年度，公司前五大客户的销售额占销售总额的比例分别为 23.84%、33.25%和 37.59%，客户结构的分散增加了直销模式的销售成本，会导致销售部门庞大冗杂，不利于公司直接管理，将占用较多管理精力和管理资源，不利于公司扩大生产和研发。通过采取经销商销售模式，公司能够利用经销商的渠道资源（包括资金、人员、销售网络等），降低销售成本；能够利用经销商的分销、配送优势，从而提高对市场的覆盖面。

### (3) “经销为主、直销为辅”更适合我国国情

由于我国幅员辽阔、人口众多、医疗发展水平存在明显的地区差异，要想形成完整的销售网络十分不易，通常需要很长时间的运作，一般来说，销售网络的搭建需要耗时几年甚至耗时十余年，因此，目前公司所处行业中绝大部分竞争对手均采用经销模式。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

## 二、经营情况

公司继续推进“稳定现有市场、拓展新市场”的策略，报告期内实现营业收入 8,052,599.96 元，比去年同期增长 5.14%；公司净利润为 804,693.88 元，比去年同期增长 81.48%，主要原因系公司销售规模扩大所致。报告期内，公司销售费用比去年同期增长 178,345.18 元，增长比率为 37.46%，主要原因系随着公司销售规模扩大费用的增加；公司管理费用比去年同期减少 167,059.83 元，减少比率为 6.14%，主要原因系公司开源节流，合理控制费用开支。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 192,624.32 元，增长幅度 39.16%，其主要原因是购买商品、接受劳务付现支出金额减少 1,174,134.76 元，导致经营活动支付的现金流量减少。投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 971,628.34 元，减少幅度 26.92%，其主要原因是无形资产购入 4,357,406.65 元，导致投资活动支付的现金流量较大。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 15,681,869.15 元，减少幅度 100.07%，主要原因报告期内没有进行筹资。

管理层分析认为，下半年公司将继续开展对经销商的业务产品知识培训及发展经销商,积极开拓市场,提高业务量,同时加快产品研发生产力度,扩大客户群体,提高市场占有率,从而提高应对市场风险的能力。

### 三、风险与价值

#### 1、行业竞争加剧风险

国内医疗器械市场发展较快，但与发达国家和地区相比尚处于初级阶段，高端产品技术水平差距较大，而中低端产品竞争日趋激烈，存在价格恶性竞争、虚假宣传、不正当商业竞争、假冒伪劣等现象，市场竞争风险加剧。如果企业不能继续加强研发力度、提高产品竞争力、拓展国内外销售渠道，将面临行业竞争加剧所带来的冲击。针对上述风险，公司将加大研发投入，继续保持公司的技术优势；公司将利用目前的行业地位及未来挂牌新三板后知名度提高的优势，努力扩大市场份额，使公司不断发展壮大，增强公司对市场竞争的应对能力。

#### 2、技术替代风险

医疗器械行业大量应用新技术、新材料、新工艺，涉及多种学科，若公司不能持续重视新产品、新技术的研发，包括对现有的产品进行升级换代，同时不能密切追踪行业最新研究方向和理念，保持创新活力，将对生产经营带来不利影响。针对上述风险，公司将坚持对研发和创新的重视，加大研发投入；公司注重对自主知识产权的保护，随着公司进入资本市场，公司将吸引更多优秀人才，随时了解市场需求，不断研发创新。

#### 3、人才引进和流失风险

稳定、高效的科研人才队伍是企业保持持续发展的重要保障，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。随着公司规模的不扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。针对上述风险：公司将健全人力资源管理体制，建立完善的培训、薪酬、绩效和激励机制。公司将结合员工专业技能及个人素质，根据公司自身的发展需要，为员工制定职业生涯规划，形成公司内人才快速提升和良性竞争机制；公司将不断招聘优秀人才加盟，本着“以人为本”的方针，为各类人才创造实现自身价值的环境和机遇，为员工提供广阔的发展空间。同时，公司将进一步强化董事会责任，完善董事会结构与决策程序，深化劳动、人事、分配制度改革，建立完善的激励和约束机制，并根据公司规模扩大和业务发展的需要，适时调整和优化公司组织机构和职能设置。

#### 4、产品质量风险

公司经营范围涵盖二类和三类医疗器械，我国对该类企业的设立、产品的生产与销售均设置了严格的资格审查条件，建立了系统的市场准入与管理制度。随着产量进

进一步扩大，质量控制问题仍然是公司未来重点关注的问题，由于公司产品使用客户的特殊性，如果发生质量事故将对公司信誉造成严重损害，并对公司业务、财务状况及经营业绩产生不利影响。尽管公司成立以来，尚未出现产品责任索赔以及与此相关的法律诉讼、仲裁情况，但如果公司在未来的经营过程中出现产品质量问题，将对生产经营带来不利影响。

针对上述风险，公司制定了严格的质量管理制度，在采购、生产、销售等环节严格把关，确保产品经反复试验、论证，质量合格才推向市场。一方面公司加强供货商资质要求，确保供货商提供的原材料符合公司自身质量要求，另一方面对生产环节严格把关，生产环境确保符合国家标准，做好售后服务工作，定期与客户就产品质量问题沟通，对在实际使用过程中需要完善和改进的产品及时调整，严控产品质量风险。

#### **5、实际控制人不当控制的风险**

公司控股股东、实际控制人为包昌福、程美娟夫妇，合计持有公司 9,683,662 股股份，持股比例为 51.23%。其中包昌福直接持有公司 9,500,000 股股份，持股比例为 50.26%，程美娟女士直接持有公司 183,662 股股份，持股比例为 0.97%。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

针对上述风险，公司采取的管理措施为引进外部董事、监事，充分发挥外部董事、监事的专业知识及相关客观独立判断，为公司经营管理提供建议、协助改进经营活动，帮助公司决策、防控风险，从而利于公司提高决策水平，更好的维护中小股东的利益，提高公司价值。

#### **6、税收优惠风险**

2013 年 8 月 12 日，公司经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定为高新技术企业，获发编号为 GR201333000491 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据税收相关法律法规，公司可享受企业所得税减按 15% 税率征收的优惠政策。税收优惠期内，若公司享受上述税收优惠的条件发生变化，或经相关机构核定不再具备高新技术企业资格，则将可能对公司整体经营业绩产生一定影响。

针对上述风险，公司一方面及时了解税收及相关政策、法律法规的变化情况；另一方面不断增强技术创新的力量，以争取更多的优惠或扶持。

#### **7、经销商无资质经营的风险**

根据《医疗器械监督管理条例》、《医疗器械经营监督管理办法》、《医疗器械经营企业许可证管理办法》等法律法规的规定，经销商均需具有《医疗器械经营许可证》，虽然公司目前在签订合同时对经销商的资质进行了审查，但未来也可能存在个别经销商在实际销售医疗器械产品时无经营资质的情况。

针对上述风险，公司制定了较为严格的经销商资质审查制度。为了进一步防范该风险，公司持股 5% 以上股东承诺：如因公司经销商不具备或不完全具备医疗器械经营资质而导致公司承担相关责任，本人（本公司）将对公司由此造成的经济损失予以全额补偿。

#### **8、租赁生产厂房带来的风险**

目前，本公司的生产厂房和办公场所均为租赁取得，租赁富阳市富春街道春华村宝山路厂房，面积分别为 1,500 平方米，租赁合同于 2015 年 4 月 30 日签署，合同有效期为 3 年。公司租赁的房屋未办理产权证书。如果该等房屋被列入政府的拆迁范围，则本公司需整体搬迁，对公司生产经营会有一定影响。

针对上述风险，2016 年 4 月 14 日，杭州市国有建设用地使用权公开挂牌出让活动中，公司竞得富政工出【2016】9 号地块的土地使用权，受让土地面积 11437 平方米，

2016 年 6 月公司已取得该地块的《土地使用证》为公司进一步拓展生产空间，提升公司产能及新产品项目的提供有力保障。随之，公司将建造厂房，厂区建成后，公司将全部搬迁至新厂区。另外，持有公司 5%以上股权的股东承诺如果本公司新厂区建成竣工前因租赁厂房搬迁或其他原因致使本公司无法继续租赁上述厂房导致生产经营受损，上述股东将承担本公司因搬迁造成的损失。

#### **9、公司治理风险**

有限公司期间，公司依法建立了基本的治理结构，设立了股东会、执行董事和监事。但在实际执行中，公司治理存在不规范的情况，例如存在会议届次不清、未按时召开定期会议、部分“三会”材料不完整等问题。

股份公司成立后，公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会，建立了规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。但是，股份公司成立时间不长，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善，且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求，因此，公司未来经营中可能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。

针对上述风险，公司股东、管理层将认真学习《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则及其他各项内控制度。继续完善法人治理结构，严格践行公司各项治理制度，在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，同时提高内部控制的有效性，使公司朝着更加规范化的方向发展。

#### **10、存货跌价风险**

公司主要业务是一次性医疗器械用品的研发、生产及销售，根据公司的商业模式，公司在生产环节需要采购大量原材料，在销售环节需要一定的库存商品与发出商品。2014 年末、2015 年末、2016 年 6 月末公司存货分别为 14,188,025.50 元、11,845,285.52 元和 11,863,152.00 元，占流动资产的比例分别为 48.49%、35.37%和 31.81%。报告期末公司存货占比较大，如果公司存货出现跌价，将会对公司盈利产生不利影响。

针对上述风险，第一、公司与主要供应商及客户保持良好的合作关系，能够有效避免原材料及产品价格的波动风险；第二、根据公司商业模式，公司主要采用“以销定产”的生产方式，公司根据客户的订单组织生产，不存在积压商品情况，能够有效避免存货跌价给公司带来的风险。

本报告期，公司无新增或消除的风险因素。

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	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	是	二、(二)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	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	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
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	1,600,000.00	467,378.76	
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	-	-	
<b>总计</b>	<b>1,600,000.00</b>	<b>467,378.76</b>	

报告期内发生的日常关联销售是销售给杭州健生医疗器械有限公司，产生日常关联销售金额：467,378.76 元，杭州健生医疗器械有限公司是公司控股股东包昌福之弟弟包昌盛控股的企业，销售产品形成了关联销售，该销售已经公司第一届董事会第六次会议和 2015 年年度股东大会审议通过，是 2016 年公司预计发生的日常关联销售范围内，报告期内发生的关联销售是公司正常生产经营业务需要，价格公允，不存在损害公司及其他非关联方股东利益的情形。

## (二) 收购、出售资产、对外投资事项

公司于 2016 年 3 月 22 日，第一届董事会第五次会议审议并通过了《关于杭州爱普医疗器械股份有限公司参加竞拍国有土地使用权的议案》，并提交股东大会审议。在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 上披露了决议公告，公告编号：2016-009；2016 年 4 月 6 日，2016 年第三次临时股东大会审议并通过《关于杭州爱普医疗器械股份有限公司参加竞拍国有土地使用权的议案》，并在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 上披露了决议公告，公告编号：2016-013。

公司参加竞拍的国有土地使用权为杭州市富阳区国土资源局挂牌富土资（工）告字【2016】7 号公告，竞拍土地区块为富春街道西邮村，地块编号：“富政工出【2016】9 号”，土地出让面积为 11437 平方米（折 17.15 亩），土地用途为工业用地，容积率 $\geq 0.9$ ，建筑密度 30%-50%，绿化率为 $\geq 15\%$ ，挂牌起价为 418 万。

2016 年 4 月 14 日，公司参与竞拍了以上地块，最终价为 419 万竞拍成功了此块土地。

2016 年 8 月 2 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 上披露了《杭州爱普医疗器械股份有限公司关于公司取得土地证的公告》，公告编号：2016-024

根据公司目前生产经营的实际情况，以及未来的发展战略，解决公司租赁厂房及办公生产场地拥挤的现状，以进一步拓展生产空间，提升公司的产能，为公司生产供给及新产品项目的提供有力保障。但由于投资建设需一定周期，因此存在短期内不能达到预期收益的风险。

## (三) 承诺事项的履行情况

### 1、避免同业竞争承诺：

为了避免未来因发生同业竞争而损害公司及其他股东利益，所有董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、全体股东于 2015 年 6 月 15 日签订了《避免同业竞争承诺函》。

### 2、防范关联资金占用承诺：

公司出具《承诺函》，承诺严格执行《公司章程》及《股东大会议事规则》等公司治理制度，不为控股股东、实际控制人及其关联方违规提供资金、资产或其他资源占用。公司股东、董事、监事及高级管理人员分别就减少和规范关联交易的有关规定作出相关承诺。

### 3、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定承诺：

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2015 年 6 月 15 日出具了《股份解除限制

承诺函》，在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司总数百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

4、2015年3月1日，天松医疗、程美娟、邵国平、孙丽芳、徐杭富、金关华、徐益明、胡元国、潘国梁、程更新、陈芳、范国英、徐含蕊、冯铁英、俞青霞、余婧婧与包昌福及有限公司签署了《关于向杭州爱普医疗器械有限公司之增资协议书》，约定了对赌条款，主要内容包括如下：

1、业绩承诺

(1) 业绩承诺

有限公司经具有证券从业资格的会计师事务所依据财政部颁布的通行且适用的企业会计准则审计后的税后扣除非经常性损益后的净利润（以下称“承诺净利润”）指标应当满足以下利润指标：

单位：万元

2015年	2016年	2017年	2018年	2019年	合计
承诺净利润	承诺净利润	承诺净利润	承诺净利润	承诺净利润	承诺净利润
625	781.25	937.5	1,078.13	1,239.84	4,661.72

(2) 业绩补偿

如果当年实际扣除非经常性损益后的净利润低于承诺净利润 80%，则包昌福应预交补偿款，计算公式如下：

当年预交补偿款=（当期承诺净利润-当期（扣非）实际净利润）\*8

五年结算总差额，实际扣除非经常性损益后的净利润小于承诺净利润，包昌福按下述公式补偿，直至 2,900 万元为限，计算公式如下：

五年结算补偿总额=（五年合计承诺净利润-五年合计（扣费）实际净利润）\*8

(3) 业绩承诺条款适用对象

业绩承诺及补偿条款仅适用增资方天松医疗，不适用于本次增资的其余股东。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,900,000	100.00%	0	18,900,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,683,662	51.23%	0	9,683,662	51.23%
	董事、监事、高管	282,557	1.50%	0	282,557	1.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		<b>18,900,000</b>	-	<b>0</b>	<b>18,900,000</b>	-
普通股股东人数		<b>18</b>				

### 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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	包昌福	9,500,000	0	9,500,000	50.26%	9,500,000	0
2	浙江天松医疗器械股份有限公司	8,193,607	0	8,193,607	43.35%	8,193,607	0
3	万峰	500,000	0	500,000	2.65%	500,000	0
4	程美娟	183,662	0	183,662	0.97%	183,662	0
5	徐益明	56,511	0	56,511	0.30%	56,511	0
6	徐杭富	56,511	0	56,511	0.30%	56,511	0
7	邵国平	56,511	0	56,511	0.30%	56,511	0
8	孙丽芳	56,511	0	56,511	0.30%	56,511	0
9	金关华	56,511	0	56,511	0.30%	56,511	0
10	徐含苑	28,256	0	28,256	0.15%	28,256	0
合计		<b>18,688,080</b>	<b>0</b>	<b>18,688,080</b>	<b>98.88%</b>	<b>18,688,080</b>	<b>0</b>
前十名股东间相互关系说明：							

- (1) 股东包昌福与股东程美娟为配偶关系;
- (2) 股东徐益明与股东金关华为配偶关系;
- (3) 股东徐益明与股东徐杭富为兄妹关系;
- (4) 股东包昌福与股东徐益明、徐杭富为外甥女、外甥关系;

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

截至 2016 年 6 月 30 日, 自然人股东包昌福直接持有公司 9,500,000 股股份, 持股比例为 50.26%, 为公司的控股股东。

包昌福先生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1960 年生, 大专学历。1981 年至 1987 年任富阳市万市中学教师; 1987 年至 1991 年任富阳二中教师; 1991 年至 2003 年任富阳二中校办厂销售经理; 2003 年至 2005 年任浙江飞虹集团杭州分公司总经理; 2006 年至 2015 年任杭州爱普医疗器械有限公司执行董事兼总经理, 2015 年 5 月至今任股份公司董事长兼总经理。

报告期内, 控股股东没有发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

截至 2016 年 6 月 30 日, 包昌福、程美娟夫妇为公司实际控制人, 持有合计公司 9,683,662 股股份, 持股比例为 51.23%。其中包昌福先生直接持有公司 9,500,000 股股份, 持股比例为 50.26%, 程美娟女士直接持有公司 183,662 股股份, 持股比例为 0.97%。包昌福、程美娟夫妇自公司成立以来一直在公司管理层担任关键职务, 能对公司股东大会、董事会决议产生实质影响, 并决定公司财务、经营方针及计划, 在公司历次股东会(股东大会)中保持一致意见。因此包昌福、程美娟夫妇系公司实际控制人。

(1)、包昌福先生, 详见本节之“(一) 控股股东情况”

(2)、程美娟女士, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1967 年生, 大专学历。1984 年至 1992 年任富阳市购销公司营业员; 1993 年至 1996 年任富阳市铜棒厂财务; 1997 年至 2001 年任富阳鸿雁通信器材厂销售员; 2002 年至 2006 年任亚泰医疗财务; 2007 年至 2015 年任杭州爱普医疗器械有限公司财务; 2015 年 5 月至今任股份公司总经办文员。

报告期内, 实际控制人没有发生变化。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 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
包昌福	董事长、总经理	男	56	大专	2015年5月27日至2018年5月26日	是
邵国平	副董事长、常务副总、 董事会秘书	男	38	本科	2015年5月27日至2018年5月26日	是
孙燕君	董事、财务总监	女	35	本科	2016年1月14日至2018年5月26日	是
金关华	董事	男	43	大专	2015年5月27日至2018年5月26日	是
潘国梁	董事	男	45	大专	2015年5月27日至2018年5月26日	是
程更新	董事	男	55	大专	2015年5月27日至2018年5月26日	是
冯铁英	董事	女	39	大专	2015年5月27日至2018年5月26日	是
吴晨燕	监事会主席、职工代表 监事	女	30	大专	2015年5月27日至2018年5月26日	是
胡元国	监事	男	45	高中	2015年5月27日至2018年5月26日	是
徐杭富	监事	男	33	中专	2015年5月27日至2018年5月26日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

### 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
包昌福	董事长、总经理	9,500,000	0	9,500,000	50.26	0
邵国平	副董事长、常务副总、 董秘	56,511	0	56,511	0.30	0
孙燕君	董事、财务总监	0	0	0	0.00	0
金关华	董事、设备	56,511	0	56,511	0.30	0

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

	经理					
潘国梁	董事、设备 主管	28,256	0	28,256	0.15	0
程更新	董事、采购 经理	28,256	0	28,256	0.15	0
冯铁英	董事、销售 经理	28,256	0	28,256	0.15	0
吴晨燕	监事会主 席、职工代 表监事	0	0	0	0.00	0
胡元国	监事、设备 主管	28,256	0	28,256	0.15	0
徐杭富	监事、销售 经理	56,511	0	56,511	0.15	0
<b>合计</b>	-	<b>9,782,557</b>	<b>0</b>	<b>9,782,557</b>	<b>51.76</b>	<b>0</b>

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、 离任）	期末职务	简要变动原因
孙丽芳	董事、财 务总监	离任	顾问	个人原因
孙燕君	财务经理	新任	董事、财务总 监	新聘任

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	72	72

核心员工变动情况：

报告期内，公司无核心员工。

## 第七节 财务报表

### 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	六、1	5,898,680.77	10,788,724.38
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、2	9,487,571.34	8,467,715.38
预付款项	六、4	561,270.41	353,853.38
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	六、3	4,952,365.04	4,589,804.44
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	11,863,152.00	11,845,285.52
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、6	129,997.10	246,349.72
<b>流动资产合计</b>	-	<b>32,893,036.66</b>	<b>36,291,732.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、7	5,038,347.19	5,379,290.84
在建工程	六、8	180,000.00	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、9	4,456,077.77	98,671.12
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、10	295,371.91	154,032.32
其他非流动资产	六、11	3,800,000.00	3,800,000.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>13,769,796.87</b>	<b>9,431,994.28</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>46,662,833.53</b>	<b>45,723,727.10</b>
<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	-	-	-
应付账款	六、12	1,761,724.86	1,104,129.51
预收款项	六、13	-	410,275.49
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、14	487,638.86	495,030.74
应交税费	六、15	113,667.17	111,272.80
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、16	17,073.23	105,502.80
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
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>2,380,104.12</b>	<b>2,226,211.34</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	2,380,104.12	2,226,211.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	六、17	18,900,000.00	18,900,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、18	25,794,326.37	25,794,326.37
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	六、19	-668,761.61	-1,473,455.49
归属于母公司所有者权益合计	-	44,025,564.76	43,220,870.88
少数股东权益	-	257,164.65	276,644.88
<b>所有者权益合计</b>	-	44,282,729.41	43,497,515.76
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	46,662,833.53	45,723,727.10

法定代表人：包昌福

主管会计工作负责人：孙燕君

会计机构负责人：孙燕君

(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	-	5,839,893.08	10,718,137.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十四、1	10,000,759.29	8,467,645.38
预付款项	-	561,270.41	353,853.38
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十四、2	2,465,168.90	1,860,191.31
存货	-	11,863,152.00	11,845,285.52

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	246,349.72
<b>流动资产合计</b>	-	30,730,243.68	33,491,462.98
<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	十四、3	2,700,000.00	2,700,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	5,038,347.19	5,379,290.84
在建工程	-	180,000.00	-
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	-	4,456,077.77	98,671.12
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	154,032.32	154,032.32
其他非流动资产	-	3,800,000.00	3,800,000.00
<b>非流动资产合计</b>	-	16,328,457.28	12,131,994.28
<b>资产总计</b>	-	47,058,700.96	45,623,457.26
<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	-	-	-
应付账款	-	1,761,724.86	1,104,129.51
预收款项	-	-	410,275.49
应付职工薪酬	-	487,638.86	494,820.30
应交税费	-	-135,360.28	80,150.79
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	4,584.68	103,014.25
划分为持有待售的负债	-	-	-
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>	-	2,118,588.12	2,192,390.34
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	2,118,588.12	2,192,390.34
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	18,900,000.00	18,900,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	25,794,326.37	25,794,326.37
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	245,786.47	-1,263,259.45
<b>所有者权益合计</b>	-	44,940,112.84	43,431,066.92
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	47,058,700.96	45,623,457.26

法定代表人：包昌福

主管会计工作负责人：孙燕君

会计机构负责人：孙燕君

(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>	六、20	8,052,599.96	7,658,679.90
其中：营业收入	六、20	8,052,599.96	7,658,679.90
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>		7,546,163.29	7,208,038.72
其中：营业成本	六、20	3,467,033.80	3,227,273.12
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	六、21	130,553.22	105,556.88
销售费用	六、22	654,407.91	476,062.73
管理费用	六、23	2,553,767.32	2,720,827.15
财务费用	六、24	-1,015.99	105,652.10
资产减值损失	六、25	741,416.63	572,666.74
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		506,436.67	450,641.18
加：营业外收入	六、26	390,898.96	100,526.54
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、27	8,998.51	83,027.05
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	888,337.12	468,140.67
减：所得税费用	六、28	103,123.47	24,733.06
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	785,213.65	443,407.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润	-	804,693.88	443,407.61
少数股东损益	-	-19,480.23	-
<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	-	-	-

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

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>	-	785,213.65	443,407.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	804,693.88	443,407.61
归属于少数股东的综合收益总额	-	-19,480.23	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.04	0.02
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：包昌福

主管会计工作负责人：孙燕君

会计机构负责人：孙燕君

**（四）、母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	8,052,599.96	7,658,679.90
减：营业成本	十四、4	3,467,033.80	3,227,273.12
营业税金及附加	-	130,468.70	105,518.85
销售费用	-	654,407.91	476,062.73
管理费用	-	2,360,667.98	2,698,416.50
财务费用	-	-1,005.12	105,652.10
资产减值损失	-	158,369.98	572,666.74
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	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以 “-”号填列）</b>	-	1,282,656.71	473,089.86
加：营业外收入	-	391,100.40	100,526.54
其中：非流动资产 处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	8,998.51	83,027.05
其中：非流动资产 处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总</b>	-	1,664,758.60	490,589.35

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

额以“-”号填列)			
减：所得税费用	-	155,712.68	24,733.06
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	1,509,045.92	465,856.29
<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>	-	1,509,045.92	465,856.29
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：包昌福

主管会计工作负责人：孙燕君

会计机构负责人：孙燕君

**（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	-	7,444,491.37	7,955,104.26

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

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	-	404,683.78	117,409.36
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>7,849,175.15</b>	<b>8,072,513.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,337,819.09	4,511,953.85
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	-	2,386,157.32	1,192,807.39
支付的各项税费	-	516,086.14	139,922.93
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,908,420.67	2,719,761.84
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>8,148,483.22</b>	<b>8,564,446.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-299,308.07</b>	<b>-491,932.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,580,295.54	3,608,667.20
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	4,580,295.54	3,608,667.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-4,580,295.54	-3,608,667.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	31,500,000.00
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	-	-	3,012,529.02
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	34,512,529.02
偿还债务支付的现金	-	-	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	六、29、(1)	10,440.00	109,777.54
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	-	-	10,731,322.33
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	10,440.00	18,841,099.87
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-10,440.00	15,671,429.15
<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</b>	-	-4,890,043.61	11,570,829.56

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

<b>增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,788,724.38	534,443.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、29、(3)	5,898,680.77	12,105,273.50

法定代表人：包昌福

主管会计工作负责人：孙燕君

会计机构负责人：孙燕君

**(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	-	7,394,922.45	7,955,104.26
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,539,629.49	117,409.36
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	8,934,551.94	8,072,513.62
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,337,819.09	4,511,953.85
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,844,327.20	1,192,807.39
支付的各项税费	-	1,606,531.18	139,922.93
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,433,383.52	3,178,596.16
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	9,222,060.99	9,023,280.33
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-287,509.05	-950,766.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,580,295.54	3,608,667.20

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

投资支付的现金	-	-	-
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>	-	4,580,295.54	3,608,667.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-4,580,295.54	-3,608,667.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	31,500,000.00
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	-	-	3,012,529.02
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	34,512,529.02
偿还债务支付的现金	-	-	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	10,440.00	109,777.54
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	10,731,322.33
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	10,440.00	18,841,099.87
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-10,440.00	15,671,429.15
<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>	-	-4,878,244.59	11,111,995.24
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,718,137.67	531,139.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	5,839,893.08	11,643,134.85

法定代表人：包昌福

主管会计工作负责人：孙燕君

会计机构负责人：孙燕君

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

### 二、报表项目注释

## 杭州爱普医疗器械股份有限公司 2016 年半年度财务报表附注

(2016 年 1 月 1 日~2016 年 6 月 30 日,  
除特别说明外, 金额以人民币元表述)

#### 一、公司基本情况

杭州爱普医疗器械股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由包昌福、万峰、浙江天松医疗器械股份有限公司以及其他 15 名自然人共同发起设立, 并经杭州市工商行政管理局富阳分局核准登记, 企业法人营业执照注册号为 91330100796680506W, 注册资本为 1,890 万元, 法定代表人为包昌福, 注册地为杭州市富阳区富春街道春华村宝山路 1 号。

#### 1、历史沿革及资本变更情况

杭州爱普医疗器械股份有限公司, 系由杭州市工商行政管理局富阳分局批准, 由自然人包昌福、俞一敏共同出资, 于 2007 年 1 月 30 日成立的有限责任公司, 注册资本为人民币 500 万元, 其中包昌福出资 300 万元, 占注册资本的 60%; 俞一敏出资 200 万元, 占注册资本 40%。出资方式均为货币资金。该次出资已由富阳同盛联合会计师事务所出具同会事验[2007]012 号验资报告确认, 取得的企业法人营业执照号为 3301832002495。

2009 年 9 月 24 日, 经股东会决议, 俞一敏将拥有本公司的 40% 的 200 万股股权转让给自然人包昌云。

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

并于 2009 年 9 月 25 日，根据国家工商总局的要求，变更企业法人营业执照号为 330183000050833。

2011 年 2 月 25 日，包昌福以货币追加投资 500 万元，于 2011 年 3 月 1 日到位，变更后注册资本为人民币 1000 万元，其中包昌福累计出资 800 万元，占变更后注册资本 80%；包昌云出资 200 万元，占变更后注册资本 20%。该次出资已由杭州珠峰会计师事务所出具杭珠验[2011]第 0024 号验资报告确认。

2012 年 1 月 2 日，包昌云将拥有本公司的 10%的 100 万股股权转让给包昌福；其余 10%的 100 万股股权转让给自然人万峰。

2015 年 2 月 14 日，万峰将拥有本公司的 5%的 50 万股股权转让给包昌福。

2015 年 3 月 13 日，公司注册资本增加到 1890 万元，此次出资人为程美娟、邵国平等 15 位自然人及浙江天松医疗器械股份有限公司。出资方式均为货币资金。截至 2015 年 3 月 31 日，公司注册资本为 1890 万元，其中包昌福出资 950 万元，占注册资本的 50.26%，万峰出资 50 万元，占注册资本的 2.65%，浙江天松医疗器械股份有限公司出资 819.3607 万元，占注册资本的 43.35%，其余自然人股东出资 70.6396 万元，占注册资本的 3.74%。该次出资已由中审亚太会计师事务所出具中审亚太验字[2015]第 010438 号验资报告确认。

2015 年 6 月 11 日，杭州爱普医疗器械有限公司变更为股份公司，并决定以 2015 年 3 月 31 日为股改基准日。本次变更由中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具中审亚太审字（2015）010579 号审计报告；由北京亚事资产评估有限公司评估，并出具北京亚事评报字[2015]第 01-188 号资产评估报告；由中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具中审亚太验字（2015）0020070 号验资报告。变更后公司名称为杭州爱普医疗器械股份有限公司，注册号为 330183000050833。变更后注册资本为 1890 万元，具体股份比例详见下表：

投资者名称	期末余额	
	投资金额	所占比例%
包昌福	9,500,000.00	50.26
万峰	500,000.00	2.65
浙江天松医疗器械股份有限公司	8,193,607.00	43.35
程美娟	183,662.00	0.97
邵国平	56,511.00	0.30
孙丽芳	56,511.00	0.30
徐杭富	56,511.00	0.30
金关华	56,511.00	0.30
徐益明	56,511.00	0.30
胡元国	28,256.00	0.15
潘国梁	28,256.00	0.15
程更新	28,256.00	0.15
陈芳	28,256.00	0.15

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

范国英	28,256.00	0.15
徐含蕊	28,256.00	0.15
冯铁英	28,256.00	0.15
俞青霞	28,256.00	0.15
余婧婧	14,128.00	0.07
合计	18,900,000.00	100.00

## 2、所处行业

公司所属行业为制造业

## 3、经营范围

本公司经批准的经营范围：生产：第二类 6801 基础外科手术器械，第二类 6865 医用缝合材料及粘合剂；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律行政法规限制经营的项目取得许可证后方可经营）。（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、主要产品（或提供劳务等）

公司主要产品为医疗器械

## 二、本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围详见财务报表附注合并范围变更和在其他主体中的权益的说明。

## 三、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内有持续经营能力。

## 四、重要会计估计

### （一）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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （四） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （五） 合并财务报表的编制方法

#### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

#### 2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（一）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（二）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（三）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（四）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

整合资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务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。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

### 3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

(3) 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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业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，如果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。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下列一种或多种情况，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 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (六) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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。

#### (七) 金融工具

##### 1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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；②其他金融负债。

##### 2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

##### 3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，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

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

益的金融资产或金融负债，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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照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形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 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。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①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。

②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：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.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。

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### 5、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

## 6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

### （1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

### （2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### （3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：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

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

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。

## 7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

### (1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资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组合中，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合进行减值测试。

### (2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四（九）。

### (3) 可供出售金融资产

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，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的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。

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与确认原减值损失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。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。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，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的减值损失，不予转回。

### (4) 其他

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，计入当期损益。

## (八) 外币业务

### 1、发生外币交易时的折算方法

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

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）折算为人民币金额。

**2、在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法**

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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。

**（九） 应收款项**

**1、 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：**

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 50 万元（含），其他应收款余额大于 50 万元（含）的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对于单项金额重大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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备应收款项。

**2、 按组合计提坏账准备应收款项**

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	账龄分析法组合
组合 2	应收关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	经测试后，未发生减值的，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	100	100

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

## （十） 存货

### 1、 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及库存商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法。

### 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

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

### 4、 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

## （十一） 长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。

### 2、 初始投资成本确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注六（五）确定其初始投资成本。

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用, 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

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

通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算; 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算, 投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资, 追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本; 被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资, 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; 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。被投资单位可辨认净资产的公允价值, 比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位当年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; 本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额, 以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

## （十二） 固定资产

### 1、 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- （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）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办公家具及其他、机器设备、运输工具等。

### 4、 固定资产折旧

（1）折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
办公家具及其他	5	3-10	9.50-31.67
机器设备	5	10	9.5
运输工具	5	4	23.75

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：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、 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：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；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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。

## (十三) 资产减值

### 1、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

## （十四） 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。软件使用权摊销年限为 10 年。

## 3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 4、内部研究、开发支出会计政策

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## (十五) 收入确认

### 1、销售商品的收入确认

(1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

- (2) 企业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控制；
- (3) 收入的金额能够可靠的计量；
- (4) 与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 提供劳务的收入确认

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

## 3、 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- (1) 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。
- (2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 4、 收入确认的具体方法：

企业与运输单位签订运输合同，货物交予运输单位并办理完成运输手续时产品风险即转移，主要以产品出库时点作为销售收入确认时点，并结转相应成本。

### (十六) 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。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。

#### 1、 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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。

## 2、 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

## 3、 政府补助的确认时点

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （十七） 所得税

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

1、除下列交易中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）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②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）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

2、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，但不确认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：

（1）该项交易不是企业合并；

（2）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）。

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

3、资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

#### （十八） 主要会计政策、会计估计的变更及前期差错更正

##### 1、 会计政策变更

本公司报告期内未发生会计政策变更。

##### 2、 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更。

##### 3、 前期差错更正

本企业无前期差错更正事项。

#### 五、 税项

##### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	17.00
城市维护建设税	实际应缴纳流转税额	7.00
教育费附加	实际应缴纳流转税额	3.00
地方教育费附加	实际应缴纳流转税额	2.00

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00
-------	--------	-------------

2、 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)有关规定,浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局于 2013 年 8 月 12 日联合发文(浙高企认(2013)8 号),认定本公司为 2013 年第一批高新技术企业,认定有效期 3 年。公司企业所得税按 15%的税率计缴。

六、报表项目注释

(一)、合并财务报表重要项目注释

1、 货币资金

项目	2016.6.30	2015.12.31
现金	145,331.07	2,064,455.01
银行存款	5,753,349.70	8,724,269.37
其他货币资金	0.00	0.00
合计	5,898,680.77	10,788,724.38

注:本期期末货币资金无受限情况

2、 应收账款

1、 应收账款按种类披露:

种类	2016.6.30				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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,024,698.51	100.00	1,537,127.17	13.94	9,487,571.34
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收款项	10,338,343.57	93.77	1,537,127.17	14.87	8,801,216.40
组合 2: 关联方款项	686,354.94	6.23	0.00	0.00	686,354.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	11,024,698.51	100.00	1,537,127.17	13.94	9,487,571.34

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

类别	2015.12.31				
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,447,124.38	100.00	979,409.00	10.38	8,467,715.38
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收账款	8,923,350.26	94.46	979,409.00	10.98	7,943,941.26
组合 2: 关联方款项	523,774.12	5.54	0.00	0.00	523,774.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	9,447,124.38	100.00	979,409.00	10.38	8,467,715.38

注: 组合 2: 关联方款项明细详见附注九、2。

2、 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,370,731.25	168,536.56	5.00
1 至 2 年	5,894,611.06	589,461.11	10.00
2 至 3 年	419,816.80	125,945.04	30.00
3 年以上	653,184.46	653,184.46	100.00
合计	10,338,343.57	1,537,127.17	14.87

账龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,860,399.00	393,019.95	5.00
1 至 2 年	419,816.80	41,981.68	10.00
2 至 3 年	141,038.70	42,311.61	30.00
3 年以上	502,095.76	502,095.76	100.00
合计	8,923,350.26	979,409.00	15.84

3、 截止 2016 年 6 月 30 日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占应收账款期末余额合计数的比	坏账准备期末余额

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

				例(%)	
沈阳凯瑞源商贸有限公司	非关联方	791,343.37	1 年以内	7.89	39,567.17
杭州健生医疗器械有限公司	关联方	467,378.76	1 年以内	4.66	23,368.94
		218,976.18	1-2 年	2.18	21,897.62
哈尔滨欧凯尔科技有限公司	非关联方	312,519.90	1 年以内	3.11	15,626.00
		326,754.90	1-2 年	3.26	32,675.49
宜春市荣环针线有限公司	非关联方	201,659.30	1 年以内	2.01	10,082.97
		405,765.90	1-2 年	4.01	40,576.59
上海沁新金属制品有限公司	非关联方	605,272.00	1 年以内	6.03	30,263.60
合 计		3,329,670.31		33.18	244,058.38

### 3、其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	2016.6.30				
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,384,383.94	100.00	432,018.90	8.02	4,952,365.04
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	5,342,581.38	77.08	432,018.90	8.09	4,910,562.48
组合 2：关联方款项	41,802.56	22.92	0.00	0.00	41,802.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,384,383.94	100.00	432,018.90	4.61	4,952,365.04

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,838,124.88	100.00	248,320.44	5.13	4,589,804.44
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收账款	4,798,612.22	99.18	248,320.44	5.17	4,550,291.78
组合 2：关联方款项	39,512.66	0.82	0.00	0.00	39,512.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	4,838,124.88	100.00	248,320.44	5.13	4,589,804.44

注：组合 2：关联方款项明细详见附注九、2。

2、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,044,784.83	102,239.24	5.00
1 至 2 年	3,297,796.55	329,779.66	10.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00
合计	5,342,581.38	432,018.90	8.09

账龄	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,630,815.67	231,540.78	5.00
1 至 2 年	167,796.55	16,779.66	10.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00
合计	4,798,612.22	248,320.44	5.17

3、 截止 2016 年 6 月 30 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
申璐	非关联方	584,094.34	1-2 年	11.37
廖连武	非关联方	180,339.81	1-2 年	3.51
郑连权	非关联方	162,282.86	1 年以内	3.16

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

郭水芳	非关联方	157,982.53	1 年以内	3.08
李璐	非关联方	153,640.32	1-2 年	2.99
合 计		1,238,339.86		24.11

#### 4、预付款项

##### 1、按账龄列示

账 龄	2016.6.30		2015.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	561,270.41	100.00	139,450.48	22.62
1 年以上	0.00	0.00	214,402.90	77.38
合 计	561,270.41	100.00	353,853.38	100.00

##### 2、截止 2016 年 6 月 30 日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
瑞安市兴博机械有限公司	非关联方	54,000.00	1 年以上	货未到未结算
《中华护理杂志》社有限责任公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	货未到未结算
江苏信迈缝合材料有限公司	非关联方	38,000.00	1 年以内	货未到未结算
山东省医疗器械产品质量检验中心	非关联方	30,000.00	1 年以内	货未到未结算
浙江省医疗器械行业协会	非关联方	20,000.00	1 年以内	货未到未结算
合 计	-	192,000.00	-	-

#### 5、存货

##### 1、存货分类

项 目	2016.6.30			2015.12.31		
	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	4,062,385.09	0.00	4,062,385.09	4,748,546.60	0.00	4,748,546.60
包装物	224,542.16	0.00	224,542.16	275,469.19	0.00	275,469.19
库存商品	710,691.76	0.00	710,691.76	747,918.22	0.00	747,918.22
半成品	5,353,273.87	0.00	5,353,273.87	5,668,301.36	0.00	5,668,301.36
在产品	1,512,259.12	0.00	1,512,259.12	405,050.15	0.00	405,050.15
合 计	11,863,152.00	0.00	11,863,152.00	11,845,285.52	0.00	11,845,285.52

2、 期末经减值测试，未发现减值迹象，故未计提存货跌价准备。

#### 6、其他流动资产

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

项目	2016.6.30	2015.12.31
预缴个人所得税	46,630.53	2,156.12
预缴土地使用税	198.11	30,334.49
预缴所得税	57,329.20	213,859.01
其他	25,839.26	0.00
合计	129,997.10	246,349.62

## 7、 固定资产

### 1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	机械设备	合计
一、账面原值：					
1.2016.1.1 余额	0.00	1,903,141.95	1,719,116.70	4,993,094.11	8,615,352.76
2.2016 年 1-6 月增加金额	0.00	12,974.36	0.00	29,914.53	42,888.89
（1）购置	0.00	12,974.36	0.00	29,914.53	42,888.89
（2）在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 2016 年 1-6 月减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2016.6.30 余额	0.00	1,916,116.31	1,719,116.70	5,023,008.64	8,658,241.65
二、累计折旧					
1.2016.1.1 余额	0.00	1,235,400.95	844,777.22	1,155,883.75	3,236,061.92
2.2016 年 1-6 月增加金额	0.00	71,840.85	160,926.30	151,065.39	383,832.54
（1）计提	0.00	71,840.85	160,926.30	151,065.39	383,832.54
3. 2016 年 1-6 月减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2016.6.30 余额	0.00	1,307,241.80	1,005,703.52	1,306,949.14	3,619,894.46
三、减值准备					
1.2016.1.1 余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2016 年 1-6 月增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 2016 年 1-6 月减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2016.6.30 余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 2016.6.30 账面价值	0.00	608,874.51	713,413.18	3,716,059.50	5,038,347.19

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

2. 2015.12.31 账面价值	0.00	667,741.00	874,339.48	3,837,210.36	5,379,290.84
--------------------	------	------------	------------	--------------	--------------

期末不存在抵押、质押固定资产。

### 8、 在建工程

项 目	2016.6.30	2015.12.31
在建工程	180,000.00	0.00
小计:	<b>180,000.00</b>	<b>0.00</b>

### 9、 无形资产

#### (1) 无形资产情况:

项目	软件使用权	土地	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.期初余额	98,671.12	0.00	98,671.12
2.本期增加金额	39,611.65	4,317,795.00	4,357,406.65
(1)购置	39,611.65	4,317,795.00	4,357,406.65
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	138,282.77	4,317,795.00	4,456,077.77
<b>二、累计摊销</b>			
1.期初余额	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1)计提	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00
<b>三、减值准备</b>			
1.期初余额	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1)计提	0.00	0.00	0.00

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00
<b>四、账面价值</b>			
1.期末账面价值	138,282.77	4,317,795.00	4,456,077.77
2.期初账面价值	98,671.12	0.00	98,671.12

### 10、递延所得税资产/递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2016.6.30	2015.12.31
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	295,371.91	154,032.32
小 计	295,371.91	154,032.32

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	2016.6.30	2015.12.31
应收账款计提坏账	1,537,127.17	979,409.00
其他应收款计提坏账	432,018.90	248,320.44
小计	1,969,146.07	1,227,729.44

### 11、其他非流动资产

项目	2016.6.30	2015.12.31
预付土地款	3,800,000.00	3,800,000.00
合计	3,800,000.00	3,800,000.00

### 12、应付账款

1、分类

项 目	2016.6.30	2015.12.31
1 年以内	726,033.45	862,310.12
1-2 年	1,035,691.41	241,819.39
2-3 年	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00
合 计	1,761,724.86	1,104,129.51

2、截止 2016 年 6 月 30 日，应付账款前五名情况：

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例(%)
苏州市嘉盛医疗用品有限公司	非关联方	160,957.26	1 年以内	9.19
		199,182.40	1-2 年	11.38
上海建中医疗器械包装有限公司	非关联方	161,296.30	1-2 年	9.21
富阳安昌工艺美术厂	非关联方	140,683.50	1 年以内	8.03
杭州朗格医用包装材料有限公司	非关联方	45,589.20	1 年以内	2.60
		50,699.00	1-2 年	2.89
上海佳缘医疗器械有限公司	非关联方	31,017.30	1 年以内	1.78
合计		789,424.96		45.08

### 13、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	2016.6.30	2015.12.31
1 年以内	0.00	362,947.53
1-2 年	0.00	27,958.36
2-3 年	0.00	3,298.00
3 年以上	0.00	16,071.60
合计	0.00	410,275.49

### 14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	2015.12.31	2016 年 1-6 月增加	2016 年 1-6 月减少	2016.6.30
一、短期薪酬	398,808.76	2,156,516.27	2,163,908.15	391,416.88
二、离职后福利-设定提存计划	96,221.98	222,249.17	222,249.17	96,221.98
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	495,030.74	2,378,765.44	2,386,157.32	487,638.86

(2) 短期薪酬列示:

项目	2015.12.31	2016 年 1-6 月增加	2016 年 1-6 月减少	2016.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	351,792.94	1,952,242.95	1,970,271.71	333,764.18
2、职工福利费	0.00	-	-	-

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

3、社会保险费	46,651.48	101,679.31	101,679.31	46,651.48
其中：医疗保险费	36,493.62	67,681.03	67,681.03	36,493.62
工伤保险费	6,146.80	23,214.64	23,214.64	6,146.80
生育保险费	4,011.05	10,783.64	10,783.64	4,011.05
4、住房公积金	0.00	96,624.00	85,058.00	11,566.00
5、工会经费和职工教育经费	364.34	5,970.01	6,899.13	-564.78
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	398,808.76	2,156,516.27	2,163,908.15	391,416.88

(3) 设定提存计划列示：

项目	2015.12.31	2016年1-6月增加	2016年1-6月减少	2016.6.30
1、基本养老保险	85,151.78	208,082.38	208,082.38	85,151.78
2、失业保险费	11,070.21	14,116.79	14,116.79	11,070.21
合计	96,221.98	222,249.17	222,249.17	96,221.98

15、 应交税费

项目	2016.6.30	2015.12.31
营业税	0.00	0.00
增值税	109,601.78	66,312.71
企业所得税	0.00	30,799.00
代扣代缴个人所得税	0.00	204.10
城市维护建设税	0.00	7,397.99
教育费附加	0.00	3,170.56
地方教育费附加	3,737.35	2,113.70
土地使用税	0.00	0.00
水利基金	0.00	758.66
印花税	328.04	0.00
残保金	0.00	516.08
合计	113,667.17	111,272.80

16、其他应付款

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

1、按款项性质列示其他应付款：

项 目	2016.6.30	2015.12.31
往来款	17,073.23	45,947.79
审计费	0.00	40,000.00
其他	0.00	19,555.01
合 计	17,073.23	105,502.80

期末无应付关联方款项。

17、实收资本

2016 年 1-6 月

投资者名称	2016.1.1		2016 年 1-6 月 增加	2016 年 1-6 月 减少	2016.6.30	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
包昌福	9,500,000.00	50.26	0.00	0.00	9,500,000.00	50.26
万峰	500,000.00	2.65	0.00	0.00	500,000.00	2.65
浙江天松医疗器 械股份有限公司	8,193,607.00	43.35	0.00	0.00	8,193,607.00	43.35
程美娟	183,662.00	0.97	0.00	0.00	183,662.00	0.97
邵国平	56,511.00	0.30	0.00	0.00	56,511.00	0.30
孙丽芳	56,511.00	0.30	0.00	0.00	56,511.00	0.30
徐杭富	56,511.00	0.30	0.00	0.00	56,511.00	0.30
金关华	56,511.00	0.30	0.00	0.00	56,511.00	0.30
徐益明	56,511.00	0.30	0.00	0.00	56,511.00	0.30
胡元国	28,256.00	0.15	0.00	0.00	28,256.00	0.15
潘国梁	28,256.00	0.15	0.00	0.00	28,256.00	0.15
程更新	28,256.00	0.15	0.00	0.00	28,256.00	0.15
陈芳	28,256.00	0.15	0.00	0.00	28,256.00	0.15
范国英	28,256.00	0.15	0.00	0.00	28,256.00	0.15
徐含蕊	28,256.00	0.15	0.00	0.00	28,256.00	0.15
冯铁英	28,256.00	0.15	0.00	0.00	28,256.00	0.15
俞青霞	28,256.00	0.15	0.00	0.00	28,256.00	0.15
余婧婧	14,128.00	0.07	0.00	0.00	14,128.00	0.07
合计	18,900,000.00	100.00	0.00	0.00	18,900,000.00	100.00

注：实收资本变动情况，详见附注一、1。

18、资本公积

2016 年 1-6 月

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

项 目	2016.1.1	2016 年 1-6 月增加	2016 年 1-6 月减少	2016.6.30
资本溢价	25,794,326.37	0.00	0.00	25,794,326.37
合 计	25,794,326.37	0.00	0.00	25,794,326.37

**19、未分配利润**

项 目	2016 年 1-6 月
调整前上年期末未分配利润	-1,473,455.49
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00
调整后年初未分配利润	-1,473,455.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	804,693.88
减：提取法定盈余公积	0.00
提取任意盈余公积	0.00
提取一般风险准备	0.00
应付普通股股利	0.00
转作股本的普通股股利	0.00
期末未分配利润	-668,761.61

**20、营业收入、营业成本**

1、 营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,849,882.61	3,263,550.41	7,533,720.34	2,836,428.89
其他业务	202,717.35	203,483.39	124,959.56	0.00
合计	8,052,599.96	3,467,033.80	7,658,679.90	2,836,428.89

2、 主营业务（分行业）

行业名称	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗器械	7,849,882.61	3,263,550.41	7,533,720.34	2,836,428.89
合计	7,849,882.61	3,263,550.41	7,533,720.34	2,836,428.89

3、 主营业务（分产品）

产品名称	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
带线缝合针	3,737,817.12	1,441,217.78	4,433,345.57	1,388,421.64
非吸收性外科缝合线	640,932.37	427,050.70	845,930.68	482,415.58
医用缝合针	3,470,986.72	1,395,281.93	2,254,444.09	965,591.67
合 计	7,849,736.21	3,263,550.41	7,533,720.34	2,836,428.89

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

4、 公司前五名客户的营业收入情况

2016 年 1-6 月

客户名称	营业收入（2016 年 1-6 月）	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州富阳亚泰医疗器械有限公司	2,467,988.29	26.01
杭州健生医疗器械有限公司	467,378.76	4.93
泉润华泽科技（北京）有限公司	411,831.44	4.34
沈阳凯瑞源商贸有限公司	400,663.97	4.22
哈尔滨欧凯尔科技有限公司	312,519.90	3.29
合 计	4,060,382.36	42.80

2015 年 1-6 月

客户名称	营业收入（2015 年 1-6 月）	占公司全部营业收入的比例(%)
富阳市亚泰医疗器械有限公司	1,281,139.10	16.73
杭州健生医疗器械有限公司	508,222.16	6.64
沈阳凯瑞源商贸有限公司	384,814.10	5.02
成都市胜林科技有限公司	336,037.83	4.39
黄山市黄山区拓宏贸易商行	304,615.38	3.98
合 计	2,814,828.58	36.75

21、营业税金及附加

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
营业税	24,334.94	3,808.73
城市维护建设税	61,960.67	59,353.08
教育费附加	26,554.56	25,437.04
地方教育费附加	17,703.05	16,958.03
合 计	130,553.22	105,556.88

22、销售费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
职工薪酬	209,121.18	72,192.21
差旅费	54,404.61	60,834.00
招待费	85,277.40	49,446.70
招标费	8,915.09	49,446.70
快递费	126,632.27	80,067.12
办公费	76,365.73	5,135.00
参展费	55,986.05	120,852.91
宣传费	17,508.98	21,332.07

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

服务费	0.00	2,283.02
会务费	0	12,673.00
其他	450.00	1,800.00
福利费	19,746.60	0.00
合 计	654,407.91	476,062.73

**23、管理费用**

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
职工薪酬	556,038.08	959,656.75
折旧	218,871.35	159,809.26
通讯费	5,647.10	3,006.88
差旅费	17,900.10	58,037.00
招待费	66,058.00	49,496.00
检测费	1,194.00	7,473.02
税金	369,389.78	71,548.43
办公费用	14,080.48	38,945.33
研发费	845,744.74	468,386.20
车辆费	66,343.94	93,984.12
中介咨询费	133,874.64	245,471.7
会费	0.00	20,000.00
房租	0.00	297,000.00
考察费	0.00	20,000.00
技术服务费	0.00	0.00
车牌竞价费	0.00	23,100.00
手续费	0.00	22,000.00
设计费	0.00	40,000.00
审计费	73,108.63	0.00
其他	12,888.19	143,501.81
坏账准备	172,628.29	0.00
合计	2,553,767.32	2,720,827.15

**24、财务费用**

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利息支出	10,440.00	99,311.21
减：利息收入	-13795.29	14,532.57
汇兑损失	0.00	0.00
减：汇兑收益	0.00	0.00

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

金融机构手续费	2,339.70	20,873.46
其他	0.00	0.00
合 计	-1,015.59	105,652.10

25、资产减值损失

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
坏账损失	741,416.63	572,666.74
合 计	741,416.63	572,666.74

26、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置利得	0.00	0.00	0.00
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
政府补助	371,818.00	96,596.00	371,818.00
罚款收入	0.00	2,997.39	0.00
其他	19,080.96	933.15	19,080.96
合 计	390,898.96	100,526.54	390,898.96

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	批准机关	批准文号	财政专项补贴金额	与资产相关/收益相关
2015 年杭州市雏鹰(青蓝)企业财政贴息资金	杭州市富阳区财政局	富科[2016]1 号	46,818.00	与收益相关
2015 年度中央财政外贸发展专项资金	杭州市富阳区财政局	富商务[2016]11 号	20,000.00	与收益相关
2015 年杭州市企业	杭州市富阳区财政	富 发 改 金 融	125,000.00	与收益相关

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

利用资本市场扶持 资金	局	[2016]12 号		
西邮工业小区土石 方工程补贴	富阳区人民政府富 春街道办事处	2014 年 10 月 28 日 会议纪要	180,000.00	与收益相关
合计			371,818.00	

27、营业外支出

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	计入当期非经常性损 益的金额
非流动资产处置损失合计	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置损失	0.00	0.00	0.00
固定资产盘亏损失	0.00	0.00	0.00
水利基金	0.00	5,719.16	0.00
罚款	3,050.00	77,307.89	3,050.00
其他	5,948.51	0.00	5,948.51
合 计	8,998.51	83,027.05	8,998.51

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	398,495.38	82,378.46
递延所得税调整	-295,371.91	-57,645.40
合 计	103,123.47	24,733.06

29、现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2016 年 1-6 月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	
净利润	785,213.65
加：资产减值准备	741,416.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物 资产折旧	383,832.54
长期待摊费用摊销	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失	0.00

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

固定资产报废损失	0.00
公允价值变动损失	0.00
财务费用	10,440.00
投资损失	0.00
递延所得税资产减少	-141,339.59
递延所得税负债增加	0.00
存货的减少	-17,866.48
经营性应收项目的减少	-2,728,512.40
经营性应付项目的增加	-649,041.54
其他	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,615,857.19
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	
债务转为资本	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00
融资租入固定资产	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	
现金的期末余额	5,898,680.77
减：现金的期初余额	12,105,273.50
加：现金等价物的期末余额	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00
现金及现金等价物净增加额	-6,206,592.73

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2016 年 1-6 月
一、现金	
其中：库存现金	145,331.07
可随时用于支付的银行存款	5,753,349.70
可随时用于支付的其他货币资金	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00
存放同业款项	0.00
拆放同业款项	0.00
二、现金等价物	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	5,898,680.77

30、所有权或使用权受到限制的资产

无所有权或使用权收到限制的资产

## 七、合并范围的变更

无

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

子公司名称	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
				直接	间接		
杭州汉正医疗器械有限公司	杭州市富阳区	杭州市富阳区	医疗器械销售	90.00	0.00	90.00	设立

## 九、关联方及关联交易

## 1、本企业的控股股东、实际控制人情况

控股股东	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
包昌福	50.2646	50.2646

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
杭州汉正医疗器械有限公司	控股子公司	有限责任	浙江省杭州市富阳区富春街道春华村宝山路1号	包昌福

## 3、本企业合营和联营的情况

无

## 4、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
包昌福	法定代表人、董事长
程美娟	控股股东配偶
邵国平	公司股东、副董事长
孙燕君	董事、财务总监
金关华	公司股东、董事
潘国梁	公司股东、董事
冯铁英	公司股东、董事
吴晨燕	公司股东、董事
胡元国	公司股东、董事

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

浙江天松医疗器械股份有限公司	公司股东
徐杭富	公司股东、监事
包昌盛	控股股东弟弟
杭州健生医疗器械有限公司	控股股东弟弟包昌盛实际控制公司
富阳市捷瑞医疗器械有限公司	控股股东弟弟包昌盛实际控制公司

**1、 关联交易情况**

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月
杭州健生医疗器械有限公司	销售产品	467,378.76
富阳市捷瑞医疗器械有限公司	销售产品	0.00
合计		467,378.76

**2、 关联方应收应付款项**

公司应收关联方款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	款项性质	关联关系	2016.6.30	2015.12.31
				账面余额	账面余额
应收账款	杭州健生医疗器械有限公司	货款	关联方	686,354.94	511,234.12
应收账款	富阳市捷瑞医疗器械有限公司	货款	关联方	0.00	12,540.00
其他应收款	杭州汉正医疗器械有限公司	往来款	关联方	0.00	549,545.38
其他应收款	徐杭富	备用金	关联方	41,802.56	29,512.66
其他应收款	金关华	备用金	关联方	0.00	10,000.00
	合 计			728,157.50	1,112,832.16

**十、或有事项的说明**

**1、 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响**

截止 2016 年 6 月 30 日止，本公司无重大未决诉讼或仲裁事项。

**2、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响**

无

**3、 其他或有负债及其财务影响**

截止 2016 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他或有负债。

**十一、承诺事项的说明**

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

截止 2016 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的承诺事项。

**十二、资产负债表日后事项**

截止报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**十三、其他重要事项**

截止报告出具日，本公司无需要披露的其他重要事项。

**十四、母公司财务报表主要项目注释**

**1、 应收账款**

1、应收账款按种类披露：

种类	2016.6.30				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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,996,409.51	100.00	995,650.22	9.05	10,000,759.29
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	10,310,054.57	93.76	995,650.22	9.66	9,314,404.35
组合 2：关联方款项	686,354.94	6.24	0.00	0.00	686,354.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	10,996,409.51	100.00	995,650.22	9.05	10,000,759.29

类别	2015.12.31				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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,418,794.38	100.00	951,149.00	10.10	8,467,645.38
组合 1：以账龄为	8,895,020.26	94.44	951,149.00	10.69	7,943,871.26

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

信用风险特征的 应收账款					
组合 2: 关联方款 项	523,774.12	5.56	0.00	0.00	523,774.12
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	9,418,794.38	100.00	951,149.00	10.10	8,467,645.38

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,352,492.25	167,624.61	5.00
1 至 2 年	5,894,611.06	58,946.11	10.00
2 至 3 年	419,816.80	125,945.04	30.00
3 年以上	643,134.46	643,134.46	100.00
合计	10,310,054.57	995,650.22	9.66

账龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,860,399.00	393,019.95	5.00
1 至 2 年	419,816.80	41,981.68	10.00
2 至 3 年	140,938.70	42,281.61	30.00
3 年以上	473,865.76	473,865.76	100.00
合计	8,895,020.26	951,149.00	10.69

## 2、其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	2016.6.30				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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收款项	2,654,770.81	100.00	189,601.91	7.14	2,465,168.90
组合 1：以账龄为 信用风险特征的应 收账款	2,612,968.25	98.43	189,601.91	7.26	2,423,366.34

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

组合 2: 关联方款项	41,802.56	1.57	0.00	0.00	41,802.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,654,770.81	100.00	189,601.91	7.14	2,465,168.90

类别	2015.12.31				
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,935,924.46	100.00	75,733.15	3.91	1,860,191.31
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收账款	1,346,866.42	69.57	75,733.15	5.62	1,271,133.27
组合 2: 关联方款项	589,058.04	30.43	0.00	0.00	589,058.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,935,924.46	100.00	75,733.15	3.91	1,860,191.31

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,433,898.38	71,694.92	5.00
1 至 2 年	1,179,069.87	117906.99	10.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00
合计	2,612,968.25	189601.91	7.26

账龄	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,179,069.87	58,953.49	5.00

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

1 至 2 年	167,796.55	16,779.66	10.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00
合计	1,346,866.42	75,733.15	5.62

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2015.12.31	增减变动	2016.6.30	在被投资单位持股比例(%)
汉正医疗器械有限公司	成本法	2,700,000.00	2,700,000.00	0.00	2,700,000.00	90.00
合计		2,700,000.00	2,700,000.00	0.00	2,700,000.00	90.00

被投资单位	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
汉正医疗器械有限公司	90.00		0.00	0.00	0.00
合计	90.00		0.00	0.00	0.00

企业于 2011 年 2 月以资本额 270.00 万元注册成立控股子公司杭州汉正医疗器械有限公司在被投资单位的股权为 90.00%。

### 4、营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,849,882.61	3,263,550.41	7,533,720.34	3,227,273.12
其他业务	202,717.35	203,483.39	32,613.76	0.00
合计	8,052,599.96	3,467,033.80	7,566,334.10	3,227,273.12

#### 1、营业收入

#### 2、主营业务（分行业）

行业名称	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗器械	7,849,882.61	3,263,550.41	7,533,720.34	3,227,273.12
合计	7,849,882.61	3,263,550.41	7,533,720.34	3,227,273.12

#### 3、主营业务（分产品）

产品名称	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

带线缝合针（线）	3,737,817.12	1,441,217.78	4,433,345.57	1,575,507.13
非吸收性外科缝合线	640,932.37	427,050.70	845,930.68	652,834.99
医用缝合针（线）	3,470,986.72	1,395,281.93	2,254,444.09	998,931.00
合计	7,849,736.21	3,263,550.41	7,533,720.34	3,227,273.12

1、 公司前五名客户的营业收入情况

2016 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额（2016 年 1-6 月）	占公司全部营业收入的比例%
杭州富阳亚泰医疗器械有限公司	2,467,988.29	30.65
杭州健生医疗器械有限公司	467,378.76	5.80
泉润华泽科技（北京）有限公司	411,831.44	5.11
沈阳凯瑞源商贸有限公司	400,663.97	4.98
哈尔滨欧凯尔科技有限公司	312,519.90	3.88
合 计	4,060,382.36	50.42

2015 年度

客户名称	营业收入总额（2015 年度）	占公司全部营业收入的比例%
杭州富阳亚泰医疗器械有限公司	3,049,562.36	19.48
杭州健生医疗器械有限公司	841,180.28	5.37
上海沁新金属制品有限公司	705,360.68	4.51
沈阳凯瑞源商贸有限公司	695,087.04	4.44
黄山市黄山区拓宏贸易商行	594,000.00	3.79
合 计	5,885,190.36	37.59

十五、补充资料

1、非经常性损益

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
非流动资产处置损益	0.00	0.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	0.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	371,818.00	96,596
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00
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	0.00	0.00
非货币性资产交换损益	0.00	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

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	0.00	0.00
债务重组损益	0.00	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,082.45	-79,096.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00
盘亏损益	0.00	0.00
小计	381,900.45	17,499.49
所得税影响额	92,954.50	24,149.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00	0.00
合 计	288,945.95	-6,649.51

2、净资产收益率

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）
归属于公司普通股股东的净利润	2016 年 1-6 月	1.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2016 年 1-6 月	1.17

3、重要科目变动说明

(一)、资产负债表项目如下:

杭州爱普医疗器械股份有限公司  
2016 半年度报告

报表项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	变动比率	变动原因
货币资金	5,898,680.77	10,788,724.38	-45.33%	主要购买土地支出
应收账款	9,487,571.34	8,467,715.38	12.04%	销售的增长
预付账款	561,270.41	353,853.38	58.62%	预付材料款
无形资产	4,456,077.77	98,671.12	4,416.09%	土地购入
应付账款	1,761,724.86	1,104,129.51	59.56%	材料采购增加
未分配利润	-668,761.61	-1,473,455.49	-54.61%	2016 年 1-6 月盈利

(二)、利润表项目如下:

报表项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 6 月 30 日	变动比率	变动原因
营业收入	8,052,599.96	7,658,679.90	5.14%	销售规模扩大
营业成本	3,467,033.80	3,227,273.12	7.43%	销售规模扩大相应成本增加
销售费用	654,407.91	476,062.73	37.46%	销售规模扩大
管理费用	2,553,767.32	2,720,827.15	-6.14%	开源节流,合理控制费用开支
财务费用	-1,015.59	105,652.1	-100.96%	贷款减少,借款利息支出减少
所得税费用	103,123.47	24,733.06	316.95%	销售量增长,费用降低,利润增长
营业外收入	390,898.96	100,526.54	288.85%	收到政府财政补贴

杭州爱普医疗器械股份有限公司董事会

2016 年 8 月 11 日