

证券代码：838057

证券简称：山外山

主办券商：西部证券



山外山

NEEQ:838057

重庆山外山血液净化技术股份有限公司
(SWS Hemodialysis Care Co., Ltd.)



半年度报告

—2017—

公司半年度大事记

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2017〕984号

关于重庆山外山血液净化技术股份有限公司 股票发行股份登记的函

中国证券登记结算有限责任公司北京分公司：
重庆山外山血液净化技术股份有限公司股票发行的备案申请经我司审查，我司已予以确认。重庆山外山血液净化技术股份有限公司本次股票发行 1,500,000 股，其中限售 0 股，不予限售 1,500,000 股，请办理登记手续。
此函。

附件：本次股票发行新增股份登记明细表



2017年2月23日，公司获得全国中小企业股份转让系统出具的《关于重庆山外山血液净化技术股份有限公司股票发行股份登记的函》，并于3月15日完成新增股份的初始登记。

2017年5月30日，全国中小企业股份转让系统公布了《关于正式发布2017年创新层挂牌公司名单的公告》，公司进入全国中小企业股份转让系统创新层。

重庆市金融工作办公室

重庆市金融工作办公室 关于公布重庆市2017年第一批拟上市 重点培育企业名单的通知

各有关企业：

根据《重庆市拟上市重点培育企业财政扶持暂行办法》（渝财金〔2014〕1号），经研究，同意神驰机电股份有限公司等15家企业（名单附后）为重庆市拟上市重点培育企业，培育期为3年。

各企业要严格按照法律法规要求，进一步加强组织领导和统筹协调，加快推进企业上市，并建立完善信息报送机制，及时向市区县两级金融办通报上市工作阶段性进展和重大问题。我办将按照核定标准与条件对拟上市重点培育企业进行年度评价和动态调整，淘汰主要指标落后、各项工作开展缓慢、培育工作不积极、不具备上市条件的企业。

特此通知

2017年6月6日，重庆市金融工作办公室发布了《关于公布重庆市2017年第一批拟上市重点培育企业名单的通知》，公司成功入选重庆市2017年第一批拟上市重点培育企业。

2017年1月4日，“透析器快速接头”外观设计专利获得授权；3月15日，“血液净化用管路选择装置”发明专利获得授权；3月22日，“前面板能开合的血液透析机”外观设计专利获得授权。截止报告期末，公司合计专利数量达82项。

目录

【声明与提示】	1
一、基本信息	
第一节 公司概况.....	2
第二节 主要会计数据和关键指标.....	3
第三节 管理层讨论与分析.....	5
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	9
第五节 股本变动及股东情况.....	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	15
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	17
第八节 财务报表附注.....	27

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：	1、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。
	2、报告期在指定信息披露平台上披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。
	3、企业信用报告(2017年8月7日)。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	重庆山外山血液净化技术股份有限公司
英文名称及缩写	SWS Hemodialysis Care Co., Ltd.
证券简称	山外山
证券代码	838057
法定代表人	高光勇
注册地址	重庆市北部新区高新园黄山大道5号水星科技发展中心南翼厂房
办公地址	重庆市北部新区高新园黄山大道5号水星科技发展中心南翼厂房
主办券商	西部证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	喻上玲
电话	023-68626176
传真	023-68690058
电子邮箱	ss@s wskj.com
公司网址	www.s wskj.com
联系地址及邮政编码	重庆市北部新区高新园黄山大道5号水星科技发展中心南翼厂房 401121

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	2016年8月1日
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	C35专用设备制造业
主要产品与服务项目	血液透析机、血液透析滤过机、连续性血液净化设备和血液灌流机等系列血液净化设备
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	81,500,000
控股股东	高光勇
实际控制人	高光勇、巫艾玲
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	82
公司拥有的“发明专利”数量	34

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	34,323,588.68	33,629,575.59	2.06%
毛利率	42.47%	47.00%	-7.77%
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,988,104.42	-2,644,472.71	-12.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,213,969.88	-3,055,024.69	-37.94%
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）	-3.11%	-3.18%	-
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）	-4.39%	-3.67%	-
基本每股收益	-0.04	-0.03	-33.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	161,511,071.27	134,437,402.46	20.14%
负债总计	65,205,466.46	45,368,221.53	43.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	96,305,604.81	89,069,180.93	8.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.11	6.31%
资产负债率（母公司）	35.62%	32.34%	-
资产负债率（合并）	40.37%	33.75%	-
流动比率	4.41	3.36	-
利息保障倍数	-10.78	-21.78	-

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	-15,791,861.34	-11,339,882.80	-
应收账款周转率	0.65	1.14	-
存货周转率	1.26	1.04	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	20.14%	-8.79%	-
营业收入增长率	2.06%	32.40%	-
净利润增长率	-12.99%	126.66%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于医疗保健设备（15101010）行业，是高端医疗设备生产商和服务提供商。公司集研发、生产、销售及售后服务为一体，拥有的关键资源有：1. 核心团队：公司具有完整的研发、生产、销售团队；2. 技术创新平台：国家级企业技术中心、国家工程研究中心、国家博士后科研工作站和院士专家工作站等；3. 专利技术：公司拥有外观设计、实用新型、发明专利共82项，软件著作权3项；4. 经营资质：营业执照、医疗器械生产许可证、医疗器械经营许可证、医疗器械产品注册许可证等；5. 产品质量认证：已通过了CMD认证和欧盟CE认证，被列入“优秀国产医疗设备产品遴选”目录。

公司主要为国内外各级医疗机构的肾内科、急诊科和肝胆科等科室提供高性价比的中、高端血液净化设备及技术支持服务，产品临床上主要用于治疗急慢性肾衰、尿毒症、多脏器衰竭和中毒等多种危重症。公司以销售血液净化设备及耗材、提供连锁血液透析医疗服务为主要收入来源。目前，公司的销售渠道以直销为主，经销为辅。

报告期内，围绕“在巩固增强血液透析设备研发生产能力的基礎上，加快建立和完善血液透析领域产业链”的战略发展规划，公司主要业务分为血液透析设备研发生产及销售、血液透析耗材经营和血透中心建设三大业务板块。各板块的业务发展情况如下：

1、血透设备板块

报告期内，公司继续加强了血液净化设备研发投入，完成了连续性血液净化设备临床试验；完成了尿素清除率监测传感器预研；完成了血液透析机水路新进水除气系统、透析液混合除气系统、高效率热交换系统、进水滤网及吸管滤网等项目研发；完成了透析机水路系统布局优化；完成了漏血传感器、肝素泵、压力传感器、透析器夹总成、蠕动泵等零部件的整改优化，极大地提升了公司产品质量；完成了血液净化管理信息系统软件的改进完善，为公司产品信息化管理打下坚实基础。

报告期内，在血透设备销售推广方面继续推行南北大区制管理，引导销售人员重视发展渠道销售，有针对性的发展渠道商合作，加强了销售过程管理，确保了销售区域覆盖面和成单率。

2、血透耗材经营板块

报告期内，公司继续保持了老客户耗材用量的稳定增长，同时发展了地级市等多个新市场，继续推广“使用耗材换机器维保”的商业模式拓展新业务。同时，公司增设专业人员从事客户管理工作，把细致管理、体验管理用在客户的开拓中。

报告期内，血透耗材的经营配合着血透设备的推广，并进一步分散决策程序，以密切回应市场。同时增加了销售人员的数量，投放更多资源以支持市场渠道的开发。

3、透析中心板块

报告期内，公司新建独立透析中心1家，总计运营独立透析中心3家，共有两家独立透析中心、一家二级中医院、一家一级综合医院获得重庆市卫生和计划生育委员会同意设置的批复。另外，公司完善了透析事业部的组织架构，培养了透析中心项目开发和建设的管理人才，完成了感控、医务、透析质量、人员培训的标准化建设，完成了各透析中心、透析事业部的绩效考核方案及激励机制建设。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

二、经营情况

随着国家大力支持生物医药产业的发展，公司积极自主创新、加大研发投入，同时加强内控管理，完善和拓展市场渠道，有效进行经营风险把控，有步骤有规划地推进公司各项业务发展。虽受宏观经济下滑的影响，但公司团队建设稳定、运营正常、市场拓展稳步进行，收入较上年同期有所增加。

（一）财务状况

报告期内，公司资产总额 161,511,071.27 元，较上年期末增加了 20.14%，主要原因是公司为生产办公场地搬迁储备了机器设备，库存商品增加所致。总负债 65,205,466.46 元，较上年期末增加了 43.72%，主要原因是公司收到中国进出口银行“高性能血液净化设备产业化项目”专项贷款 22,000,000.00 元。

（二）经营成果

报告期内，公司营业收入 34,323,588.68 元，同比增加 2.06%，营业成本 19,746,594.97 元，同比增加 10.79%。归属于挂牌公司净利润-2,988,104.42 元，同比减少 12.99%。营业收入增加主要是报告期正式运营的透析中心共计三家，较上年同期增加两家正式运营的透析中心。营业成本增加主要原因是公司继续拓展透析中心布点业务，造成费用成本增加。

报告期内净利润减少主要是受以下三个方面的影响：

首先，全国医药市场实施了阳光采购，公司耗材销售单价降低，利润较上年同期减少。

其次，报告期内，公司有多家建设中的透析中心，导致成本费用增加。

最后，公立医院受到财政预算的影响，通常在上年度末制定预算，第一季度的会议批准预算，第二季度进行招标和谈判，下半年完成合同执行和验收工作。目前，公司设备销售的主要客户为公立医院，公司营业收入主要偏重于在下半年，导致公司上半年实现收入和利润都较少，发生季节性亏损。

（三）现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流净额为-15,791,861.34 元，与去年同期相比减少 4,451,978.54 元，主要原因是本期缴纳税费增加和新建透析中心员工薪资福利增长。投资活动产生的现金流量净额为-13,972,381.12 元，公司支付新厂房土建工程、基建、消防等款项。筹资活动产生的现金流量净额为 31,886,525.34 元，公司取得中国进出口银行“高性能血液净化设备产业化项目”专项贷款 22,000,000.00 元、募集资金 10,500,000.00 元。

（四）行业发展情况

医疗器械行业是我国鼓励发展的新兴产业，为此国家连续颁布了《医药工业“十二五”发展规划》等鼓励扶持该产业发展的一系列政策。血液净化设备行业作为医疗器械行业的细分行业，市场规模与医疗器械行业整体的发展水平息息相关，随着我国医疗卫生事业发展的需要，国家对医疗器械行业的支持力度也不断加大，促进了血液净化设备行业的发展。血液净化设备主要包括血液透析机、血液滤过机和持续血液净化系统等，临床上主要用于治疗急慢性肾衰、尿毒症、多脏器衰竭和各种中毒等多种危重症。伴随着我国人口老龄化趋势的加快、医疗卫生体制改革以及医疗服务水平的提高，将会有更多需要进行血液透析的病人得到救治，透析人数预计在较长的时期内仍将保持快速的增长，血液净化设备的需求前景巨大。

（五）市场竞争情况

血液净化设备行业作为医疗器械行业的分支，在我国起步较晚，发展时间较短。总体来看，国内医疗器械企业在高端市场的市场占有率较低，基本由欧美发达国家的产品占据市场主导地位，存在较大的进口替代空间。公司自成立以来专注于血液净化设备的研发、生产和销售，对技术研发持续投入，凭借优秀的产品质量，完善的售后体系，不断提高市场占有率，处于国内领先地位。

（六）人才队伍建设情况

报告期内，随着我国经济体制改革的不断深化、行业竞争的不断加剧，公司面临着人才竞争的各种机遇和挑战。公司充分认识到人力资源的重要性，从完善各项人力资源制度着手，健全培训教育设施，

激励员工学知识、学技术，加大员工培训投入，特别加强对公司中、高层管理人员的能力培训，并不断引进各种管理和技术人才，为公司今后的发展提供人力资源保障。

（七）技术研发创新能力

报告期内，公司新获得了 2 项外观设计专利证书、1 项发明专利，公司合计持有专利达 82 项。

（八）重要研发项目的进展情况

- 1、顺利完成了 SWS-5000 型多器官连续性血液净化设备多中心临床试验。
- 2、完成了 SWS-6000 型血液透析机新水路系统研制及小批量试制工作。
- 3、完成了血透中心管理信息系统的研发，并已在公司血液透析中心试用。
- 4、完成了漏血传感器、肝素泵、压力传感器、透析器夹总成、蠕动泵等零部件的整改优化，极大地提升了公司产品质量。

目前公司在产品或服务上、销售渠道、收入模式、供应商和客户等方面没有发生重大变化。

三、风险与价值

1、新产品技术研发风险

公司在发展过程中，始终将技术研发作为公司核心竞争力建设的重要组成部分。由于血透设备具有“构成复杂、参数众多、安全性要求高、研发周期长”的特点，因此产品的研发、注册和各项认证需要持续的资金投入。新产品从研制开发到投入生产需要通过研发、国家指定的第三方检测机构的检验、临床试验、国家食品药品监督管理局注册、小试、中试和批量生产等环节，在取得生产许可证批准文号并通过质量管理规范认证后方可投入生产。整个过程需进行大量的专业的实验研究，周期长、成本较高，存在一定的失败风险。

应对措施：公司具有国家级企业技术中心、国家与地方联合工程研发中心、院士专家工作站等技术创新平台，与重庆大学、重庆邮电大学、解放军总医院（北京 301 医院）、南京军区总院以及第三医大附属新桥医院等建立起了产学研用协作创新体系，成功完成了 5 大系列 13 个产品型号的研发、生产和市场推广，积累了丰富的从研发到批量生产的经验；具有稳固的研发和管理团队，建立起了完整的科学决策机制，有很强的知识产权保护意识，对新产品研发风险有成熟的风险识别、评估和管理体系，可保障新产品研发项目的成功率。

2、核心技术泄密及核心技术人员流失的风险

公司作为高新技术企业，拥有多项知识产权与核心技术。公司产品的研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。若公司出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄密。

应对措施：公司已与技术人员签署了《保密协议》和《竞业限制协议》，严格规定了技术人员的保密职责，而且对相关技术人员离职后作出了严格的竞业限制规定；加快技术人员梯队的培养，每一关键岗位都有后备人员；采取一系列激励措施防止核心技术人员流失。

3、市场竞争加剧的风险

目前，跨国公司在我国血液净化设备的高端市场中占据相对垄断地位，部分国内龙头企业也在积极与高端市场接轨，参与高端市场或国际市场的竞争。国内血液净化设备行业正处于由培育期进入快速成长期的过渡阶段，较高的行业利润率水平、广阔的市场发展空间，将吸引更多的生产企业进入本行业，市场竞争将进一步加剧。

应对措施：公司产品已成功入选第二批优秀国产医疗设备，公司将进一步加强产品研发和技术改进，凭借过硬的产品质量和优质的服务水平建立良好的品牌形象，提升公司的竞争实力。公司根据对市场竞争风险的预判，提出了“在巩固增强血液透析设备研发生产能力的基礎上，加快建立和完善血液透析领域产业链”的战略发展规划，现已开展从血透设备到血透耗材拟建再到血透中心医疗服务的产业链布局，

在即将到来的市场竞争中公司将能凭借布局优势、成本优势和先发优势降低市场竞争所带来的风险。

4、税收优惠政策变化的风险

报告期内，公司享有各项税收优惠政策：公司为高新技术企业，享受 15%的企业所得税优惠政策；根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202 号）中的税收优惠政策，公司的企业所得税按 15%的税率缴纳；根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），公司享受对嵌入式软件产品增值税即征即退的税收优惠政策；根据《国家税务总局关于印发企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）的通知》（国税发[2008]116 号），研发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的 50%，直接抵扣当年的应纳税所得额。研发费用形成无形资产的，按照该无形资产成本的 150%在税前摊销。如果未来国家相关税收优惠政策发生变化，公司不再享有企业所得税和其他税收优惠政策，将对公司业绩产生一定的影响。

应对措施：公司将进一步通过提升产品技术含量和新产品研发、加大市场开拓力度、完善售后服务体系、加大科研创新等措施来提高公司营业收入和盈利能力。

5、应收账款增加的风险

公司应收账款占营业收入的比例总体比较高，虽然公司客户主要为医院等医疗机构，且应收账款账龄不长，大多在 1 年以内，但若公司应收账款不能及时回收或发生坏账，将对公司的正常生产经营构成不利影响。

应对措施：公司将加强应收账款账龄分析和跟踪评价，健全逾期应收账款催收管理制度，对未按合同约定及时付款所产生的应收款项制定相应的解决方案和催收办法，严格执行应收账款坏账准备计提，降低应收账款坏账风险。

6、经营场所搬迁的风险

报告期内，公司及子公司主要采用租赁场地的方式进行生产经营，如果未来出租方违约或其他不可预见原因致使公司所租赁的生产经营场所不能继续使用，公司将面临生产经营场所搬迁的风险，短期内可能影响公司正常生产，从而影响公司的经营业绩。

应对措施：公司已取得位于重庆北部新区高新园大竹林组团 0 标准分区 09-21（部分）地块，生产基地建设一期工程已完成，目前正在装修中，并计划于 2017 年 8 月份完工并投入使用，短期内仍需租赁厂房进行生产。

7、规模扩大、业务模式增加的管理和盈利风险

报告期内，公司已拥有 6 家全资子公司和 1 家控股子公司。随着公司血透耗材和透析医疗服务领域的不断拓展，公司所拥有的全资子公司或控股公司将会迅速增加。按照国家相关法律，生产三类医疗器械应当通过临床验证，并由国务院药品监督管理部门审查批准，才能发放产品生产注册证书，注册证书获取的期限较长，公司承担的费用较高。因此，在盈利、人员、规章制度、财务管理、公司文化等方面的建设中可能会出现一定问题，直接或间接影响公司生产和经营，存在管理和盈利风险。

应对措施：针对这一情况通过企业文化植入，标准化建设等措施对其治理结构、人事、财务、经营等方面进行管理，加强内部控制制度建设，保持企业文化、经营管理一致，确保管理和盈利风险控制有效。

报告期内，公司的风险没有发生变化。

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	是	四、二、(一)
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	四、二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	四、二、(三)
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	是	四、二、(四)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	四、二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	四、二、(六)
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) 报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016年12月20日	2017年3月16日	7.00	1,500,000	10,500,000.00	置换“高性能血液净化设备产业化项目”一期新建厂房的“土建工程”前期已投入的资金。

本次股票发行所募集的资金将用于“高性能血液净化设备产业化项目”一期新建厂房的“土建工程”，包括生产厂房、土石方工程、道路及硬质铺地、室外公用工程等项目建设。公司与中国核工业二四建设有限公司于2015年11月12日签订了《建设工程施工合同》，由中国核工业二四建设有限公司承建28,173.53平米的土建工程，工程施工范围：平基土石方、基础工程、主体工程、电气设备安装、给排水安装、消防设施安装等。合同总额为4,003万元，根据合同约定的付款进度以及实际支付情况，截至2016年9月8日，公司已支付1,468.55万元。

根据《股票发行方案》，本次股票发行募集资金将全部用于置换“高性能血液净化设备产业化项目”一期新建厂房已支付的土建工程款项。

公司于2017年3月23日召开第一届董事会第十三次会议和第一届监事会第五次会议审

议通过了《关于以募集资金置换预先投入的自有资金的议案》。以上议案于 2017 年 4 月 17 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过：同意公司将股票发行的募集资金置换预先投入用于“高性能血液净化设备产业化项目”一期新建厂房“土建工程”的自有资金 10,500,000.00 元。

截至 2017 年 4 月 25 日，公司已完成使用全部募集资金 10,500,000.00 元置换预先投入到“高性能血液净化设备产业化项目”一期新建厂房“土建工程”的自有资金 10,500,000.00 元。

（二）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	-	-
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	50,000,000.00	0.00
总计	50,000,000.00	0.00

2017 年 3 月 23 日，公司第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第五次会议均审议通过《关于预计 2017 年日常性关联交易的议案》，并于 2017 年 4 月 17 日提交 2016 年年度股东大会审议通过：预计关联方高光勇、巫艾玲为公司在 2017 年度发生的累计金额不超过 50,000,000.00 元融资无偿提供连带责任担保，以支持公司产业发展。报告期内，未发生以上日常关联交易。

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
重庆楼外楼投资有限公司	租用公司办公场地	1,800.00	否
高光勇、巫艾玲	无偿为公司贷款担保	65,000,000.00	是
总计	-	65,001,800.00	-

1、公司于 2016 年 12 月 27 日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于高光勇、巫艾玲为公司向中国进出口银行重庆分行贷款 6500 万元承担连带担保责任的议案》，详见 2016 年 12 月 29 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台 www.neeq.cn 上的《重庆山外山血液净化技术股份有限公司第一届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2016-023）。以上议案于 2017 年第二次临时股东大会审议通过。

2、2017 年 8 月 15 日，公司第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于追认重庆楼

外楼投资有限公司租用公司办公场地的议案》，对以上关联交易进行了追认，并将于 2017 年 9 月 2 日提交公司 2017 年第五次临时股东大会审议。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、本次关联交易系实际控制人无偿为公司贷款提供担保以支持公司的发展，不会对公司生产经营造成不利影响。随着公司业务的拓展，依然存在需要公司实际控制人为公司贷款提供连带责任担保。

2、为了就近沟通，重庆楼外楼投资有限公司与公司签订了《房屋租赁合同》，租赁公司位于重庆市北部新区黄山大道 5 号水星科技发展中心南翼厂房一楼，租赁面积 10 平方米，租金 300 元/月，租赁期限长期。以上关联交易依据市场定价，不存在损害公司和股东利益的情形，不影响公司的正常生产经营，将长期持续。

（四）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

公司于 2016 年 12 月 27 日召开了第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于对外投资设立子公司的议案》：同意与美国 DIACARE TECHNOLOGIES LLC 公司成立中外合资企业德莱福（重庆）医疗器械有限公司，其中公司出资 70%，美国 DIACARE TECHNOLOGIES LLC 公司出资 30%。详见 2016 年 12 月 29 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台 www.neeq.cn 上的《重庆山外山血液净化技术股份有限公司对外投资设立中外合资公司的公告》（公告编号：2016-024）。以上议案于 2017 年 1 月 14 日在公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过。

德莱福（重庆）医疗器械有限公司于 2017 年 4 月 26 日取得营业执照，注册资本 333.33 万欧元，经营范围如下：III 类医疗器械的研发、生产、销售及技术服务（不含人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用）（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）。

本次对外投资有利于拓展公司业务，加快实现“在巩固增强血液透析设备研发生产能力的基礎上，加快建立和完善血液透析领域产业链”的战略发展规划，增强公司盈利能力，提高综合竞争能力。

（五）承诺事项的履行情况

承诺事项一：公司持股 5% 以上的股东、董事、监事和高级管理人员签署了《关于规范和减少关联交易及避免资金占用的承诺函》，截止目前未违反该承诺事项。

承诺事项二：公司持股 5% 以上的股东、董事、监事和高级管理人员签署《关于避免同业竞争的承诺函》，截止目前未违反该承诺。

承诺事项三：公司实际控制人高光勇和巫艾玲出具了《避免同业竞争承诺函》，截止目前未违反该承诺。

(六) 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
机器设备	扣押	934,712.57	0.58%	正在诉讼
公司持有的专利 76 项	质押	0.00	0.00%	向中国进出口银行贷款
北部新区高新园大竹林组团 0 标准分区 09-21 号地块 (部分)	抵押	6,565,010.70	4.06%	向中国进出口银行贷款
机器设备	抵押	17,350,743.44	10.74%	向中国进出口银行贷款
公司持有的注册商标 75 项	质押	0.00	0.00%	向中国进出口银行贷款
累计值	-	24,850,466.71	15.39%	-

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%	1,500,000	1,500,000	1.84%
	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	80,000,000	100.00%	0	80,000,000	98.16%
	其中：控股股东、实际控制人	35,947,200	44.93%	0	35,947,200	44.11%
	董事、监事、高管	53,944,000	67.43%	0	53,944,000	66.19%
	核心员工	449,600	0.56%	0	449,600	0.55%
总股本		80,000,000	-	1,500,000	81,500,000	-
普通股股东人数		18				

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	高光勇	35,100,000	0	35,100,000	43.07%	35,100,000	0
2	刘运君	17,097,600	0	17,097,600	20.98%	17,097,600	0
3	湖南湘江大健康创业投资合伙企业(有限合伙)	16,000,000	0	16,000,000	19.63%	16,000,000	0
4	重庆楼外楼投资有限公司	3,725,600	0	3,725,600	4.57%	3,725,600	0
5	张林	1,600,000	0	1,600,000	1.96%	1,600,000	0
6	王进	1,552,000	0	1,552,000	1.90%	1,552,000	0
7	周恒羽	0	1,000,000	1,000,000	1.23%	0	1,000,000
8	巫艾玲	847,200	0	847,200	1.04%	847,200	0
9	新兴齐创投资合伙企业(有限合伙)	640,000	0	640,000	0.79%	640,000	0
10	游新农	640,000	0	640,000	0.79%	640,000	0
合计		77,202,400	-	78,202,400	95.95%	77,202,400	1,000,000

前十名股东间相互关系说明：

股东高光勇、巫艾玲为夫妻关系，股东游新农为湖南湘江大健康创业投资合伙企业（有限合伙）的执行事务

合伙人委派代表，股东刘运君为湖南湘江大健康创业投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。除此之外，前十名股东之间不存在亲属关系或其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为高光勇，是公司最大的单一股东，直接持有公司 43.07%的股份。虽不足 50%，但其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，故认定高光勇为公司的控股股东。

高光勇，男，中国国籍，无境外永久居留权，1969年12月出生，硕士研究生学历，正高级工程师，入选“国家百千万人才”工程，国务院特殊津贴专家，全国医用体外循环设备标准化技术委员会副主任委员。职业经历：1995年6月至1997年10月任庆铃汽车股份有限公司技术部工程师；1997年11月至2001年3月任重庆雨水企业（集团）有限公司销售部销售经理；2001年3月创办重庆山外山科技有限公司，至2015年12月任重庆山外山科技有限公司董事长兼总经理；2015年12月至今任重庆山外山血液净化技术股份有限公司董事长和总经理，任期三年；2014年7月至今兼任公司全资子公司重庆山外山透析门诊部有限公司监事。

报告期内，公司控股股东未发生过变更。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为高光勇、巫艾玲夫妇，二者合计持有公司 44.11%的股份。且公司自 2001 年设立至今，高光勇先生一直担任公司董事长兼总经理，并始终实际参与公司的具体经营，在公司决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响。因此，高光勇先生及其配偶巫艾玲女士为公司实际控制人。

巫艾玲，女，中国国籍，无境外永久居留权，1974年11月出生，本科学历。职业经历：2001年3月与高光勇先生共同创办重庆山外山科技有限公司，至2015年12月历任重庆山外山科技有限公司行政助理、监事、董事；2015年12月至今任重庆山外山血液净化技术股份有限公司董事，任期三年。2008年1月至今兼任重庆山外山血液净化技术股份有限公司全资子公司重庆天外天医疗器械有限公司执行董事。2010年3月至今兼任重庆邦天农业发展有限公司执行董事兼总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生过变更。

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
高光勇	董事长兼总经理	男	48	硕士	2015.12.21-2018.12.20	是
刘运君	董事	女	52	本科	2015.12.21-2018.12.20	否
李水龙	董事	男	49	硕士	2015.12.21-2018.12.20	否
巫艾玲	董事	女	43	本科	2015.12.21-2018.12.20	否
任应祥	董事、副总经理	男	41	本科	2015.12.21-2018.12.20	是
曾荣琴	监事会主席	女	49	本科	2015.12.21-2018.12.20	是
马炜峰	监事	男	45	硕士	2016.11.03-2018.12.20	否
方荣	监事	男	38	大专	2015.12.21-2018.12.20	否
刘智勇	职工代表监事	男	54	本科	2015.12.21-2018.12.20	是
杨洪军	职工代表监事	男	44	中专	2015.12.21-2018.12.20	是
李昔华	副总经理	男	46	本科	2015.12.21-2018.12.20	是
方胜	副总经理	男	32	本科	2015.12.21-2018.12.20	是
喻上玲	董事会秘书、财务总监	女	42	本科	2015.12.21-2018.12.20	是
蒙力枫	副总经理	男	30	大专	2015.12.21-2018.12.20	是
董事会人数：						5
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						6

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
高光勇	董事长、总经理	35,100,000	0	35,100,000	43.07%	0
巫艾玲	董事	847,200	0	847,200	1.04%	0
刘运君	董事	17,097,600	0	17,097,600	20.98%	0
李水龙	董事	0	0	0	0.00%	0
任应祥	董事、副总经理	449,600	0	449,600	0.55%	0
曾荣琴	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
方荣	监事	0	0	0	0.00%	0
刘智勇	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
马炜峰	监事	0	0	0	0.00%	0
杨洪军	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
李昔华	副总经理	449,600	0	449,600	0.55%	0

蒙力枫	副总经理	0	0	0	0.00%	0
喻上玲	董秘、财务总监	0	0	0	0.00%	0
方 胜	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	53,944,000	-	53,944,000	66.19%	0

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			否
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
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	3	3
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	232	252

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心员工没有发生变动。

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
流动资产：			
货币资金	五、(一)、1	12,067,175.94	9,944,893.06
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	五、(一)、2	52,605,386.93	49,157,478.80
预付款项	五、(一)、3	5,305,961.82	3,166,739.86
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	五、(一)、4	4,200,707.43	3,337,857.10
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(一)、5	18,599,720.12	12,858,094.76
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	五、(一)、6	710,454.84	-
流动资产合计		93,489,407.08	78,465,063.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产	五、(一)、7	18,911,378.19	21,176,330.56
在建工程	五、(一)、8	30,826,572.72	17,863,353.78
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	五、(一)、9	6,915,554.76	6,947,556.50
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(一)、10	10,169,497.43	9,128,333.51
递延所得税资产	五、(一)、11	1,198,661.09	856,764.53
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		68,021,664.19	55,972,338.88
资产总计		161,511,071.27	134,437,402.46
流动负债：			
短期借款	五、(一)、12	5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、(一)、13	3,145,506.80	45,000.00
应付账款	五、(一)、14	7,507,195.44	4,934,805.05
预收款项	五、(一)、15	1,624,011.30	2,587,543.35
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(一)、16	1,158,309.20	2,680,221.37
应交税费	五、(一)、17	482,544.52	3,439,427.34
应付利息	五、(一)、18	-	14,556.82
应付股利		-	-
其他应付款	五、(一)、19	2,287,899.20	4,666,667.60
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		-	-
流动负债合计		21,205,466.46	23,368,221.53
非流动负债：			
长期借款	五、(一)、20	22,000,000.00	-

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		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、(一)、21	22,000,000.00	22,000,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		44,000,000.00	22,000,000.00
负债合计		65,205,466.46	45,368,221.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(一)、22	81,500,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(一)、23	11,035,718.82	2,311,190.52
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(一)、24	1,473,360.33	1,473,360.33
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(一)、25	2,296,525.66	5,284,630.08
归属于母公司所有者权益合计		96,305,604.81	89,069,180.93
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		96,305,604.81	89,069,180.93
负债和所有者权益总计		161,511,071.27	134,437,402.46

法定代表人：高光勇 主管会计工作负责人：喻上玲 会计机构负责人：张微微

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		8,048,511.14	6,997,900.80
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(一)、1	43,695,092.03	42,318,468.89
预付款项		3,937,662.43	2,449,056.02

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十（一）、2	21,178,254.06	20,077,167.02
存货		15,774,270.25	15,237,034.56
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		710,454.84	-
流动资产合计		93,344,244.75	87,079,627.29
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十（一）、3	16,680,000.00	11,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		14,079,010.39	15,475,467.75
在建工程		30,826,572.72	17,863,353.78
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		6,797,510.70	6,894,331.56
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		4,763,047.59	4,951,923.29
递延所得税资产		280,690.39	175,627.64
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		73,426,831.79	56,360,704.02
资产总计		166,771,076.54	143,440,331.31
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		3,145,506.80	45,000.00
应付账款		3,429,299.86	4,532,564.39
预收款项		1,623,935.92	2,373,805.90
应付职工薪酬		631,520.30	1,491,100.00
应交税费		-	2,950,725.44
应付利息		-	14,556.82
应付股利		-	-
其他应付款		1,580,108.19	7,987,784.94
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		-	-
流动负债合计		15,410,371.07	24,395,537.49
非流动负债：			
长期借款		22,000,000.00	-
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		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		22,000,000.00	22,000,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		44,000,000.00	22,000,000.00
负债合计		59,410,371.07	46,395,537.49
所有者权益：			
股本		81,500,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		11,035,718.82	2,311,190.52
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,473,360.33	1,473,360.33
未分配利润		13,351,626.32	13,260,242.97
所有者权益合计		107,360,705.47	97,044,793.82
负债和所有者权益合计		166,771,076.54	143,440,331.31

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		34,323,588.68	33,629,575.59
其中：营业收入	五、（二）、1	34,323,588.68	33,629,575.59
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		41,600,591.84	37,903,546.46
其中：营业成本	五、（二）、1	19,746,594.97	17,822,974.36
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	五、(二)、2	408,951.76	282,635.21
销售费用	五、(二)、3	9,908,256.13	8,034,373.17
管理费用	五、(二)、4	10,500,273.52	11,459,034.49
财务费用	五、(二)、5	314,597.08	21,103.96
资产减值损失	五、(二)、6	721,918.38	283,425.27
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）		-	94,191.78
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）		-	-
其他收益	五、(二)、7	2,074,655.67	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,202,347.49	-4,179,779.09
加：营业外收入	五、(二)、8	1,225,865.46	1,160,950.59
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、(二)、9	4,764.18	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,981,246.21	-3,018,828.50
减：所得税费用	五、(二)、10	-993,141.79	-374,355.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,988,104.42	-2,644,472.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		-2,988,104.42	-2,644,472.71
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-2,988,104.42	-2,644,472.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,988,104.42	-2,644,472.71

归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.04	-0.03
（二）稀释每股收益		-0.04	-0.03

法定代表人：高光勇 主管会计工作负责人：喻上玲 会计机构负责人：张微微

（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（二）、1	15,950,997.33	21,892,741.09
减：营业成本	十（二）、1	8,317,039.84	10,955,770.71
税金及附加		271,113.14	190,594.26
销售费用		3,808,133.36	4,729,580.43
管理费用		6,399,132.07	6,930,796.88
财务费用		308,051.64	18,682.45
资产减值损失		700,418.29	233,562.49
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）		-	94,191.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		2,074,655.67	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,778,235.34	-1,072,054.35
加：营业外收入		1,110,168.41	1,140,760.50
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		4,764.18	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-672,831.11	68,706.15
减：所得税费用		-764,214.46	-304,686.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,383.35	373,393.08
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		91,383.35	373,393.08

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.00	0.00
（二）稀释每股收益		0.00	0.00

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,401,890.42	30,789,649.11
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		2,074,655.67	1,022,576.26
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	7,182,408.73	7,490,446.59
经营活动现金流入小计		35,658,954.82	39,302,671.96
购买商品、接受劳务支付的现金		21,287,542.56	20,591,732.58
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		12,309,642.34	9,757,826.84
支付的各项税费		4,166,953.33	2,598,797.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	13,686,677.93	17,694,197.96
经营活动现金流出小计		51,450,816.16	50,642,554.76
经营活动产生的现金流量净额		-15,791,861.34	-11,339,882.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	94,191.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	20,094,191.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,972,381.12	11,408,554.25

投资支付的现金		-	5,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		13,972,381.12	16,408,554.25
投资活动产生的现金流量净额		-13,972,381.12	3,685,637.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,500,000.00	-
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		22,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		32,500,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		338,002.96	132,500.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、3	275,471.70	-
筹资活动现金流出小计		613,474.66	15,132,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		31,886,525.34	-15,132,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	8,612.44
五、现金及现金等价物净增加额		2,122,282.88	-22,778,132.83
加：期初现金及现金等价物余额		9,944,893.06	35,313,666.45
六、期末现金及现金等价物余额		12,067,175.94	12,535,533.62

法定代表人：高光勇 主管会计工作负责人：喻上玲 会计机构负责人：张微微

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,536,173.76	18,171,520.61
收到的税费返还		3,153,960.67	1,022,576.26
收到其他与经营活动有关的现金		6,387,636.21	5,236,629.98
经营活动现金流入小计		26,077,770.64	24,430,726.85
购买商品、接受劳务支付的现金		9,850,866.51	11,972,903.55
支付给职工以及为职工支付的现金		7,062,448.83	6,266,462.71
支付的各项税费		2,963,017.05	1,639,184.18
支付其他与经营活动有关的现金		24,359,830.87	15,937,236.81
经营活动现金流出小计		44,236,163.26	35,815,787.25
经营活动产生的现金流量净额		-18,158,392.62	-11,385,060.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	94,191.78

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	20,094,191.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,677,522.38	10,458,217.53
投资支付的现金		-	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		12,677,522.38	15,458,217.53
投资活动产生的现金流量净额		-12,677,522.38	4,635,974.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,500,000.00	-
取得借款收到的现金		22,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		32,500,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		338,002.96	132,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		275,471.70	0.00
筹资活动现金流出小计		613,474.66	15,132,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		31,886,525.34	-15,132,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	8,612.44
五、现金及现金等价物净增加额		1,050,610.34	-21,872,973.71
加：期初现金及现金等价物余额		6,997,900.80	32,623,774.19
六、期末现金及现金等价物余额		8,048,511.14	10,750,800.48

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	是
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

附注详情：

报告期内，公司合并报表范围发生了变化，其主要原因是新增加了全资子公司 3 个：重庆市九龙坡区山外山血液透析中心有限公司、重庆市巴南区山外山血液透析中心有限公司、重庆市山外山慈济中医院有限公司。报告期内新增全资子公司均为新设，不涉及期初数的调整。

二、报表项目注释

重庆山外山血液净化技术股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆山外山血液净化技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原重庆山外山科技有限公司（以下简称山外山公司），山外山公司系由高光勇、巫艾玲共同出资组建，于 2001 年 3 月 26 日在重庆市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 5009012103140 的企业法人营业执照。山外山公司成立时注册资本 50 万元。历经多次股权转让及增资，截至 2015 年 8 月 31 日，山外山公司注册资本增加到 1,778.04 万元。山外山公司以 2015 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 12 月 25 日在重庆市工商行政管

理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码号为 91500000709352644U 的营业执照，注册资本 8,150 万元，股份总数 8,150 万股（每股面值 1 元）。

本公司属医疗器械制造行业。主要经营活动为生产 III 类：6845-4 血液净化设备和血液净化器具；批发、零售：II、III 类：6815 注射穿刺器械；6845 体外循环及血液处理设备；6866 医用高分子材料及制品（以上经营范围按许可证核定事项和期限从事经营）；软件研发；生物制品的研究；货物进出口、技术进出口（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）。产品主要有：血液透析机。

本财务报表业经公司 2017 年 8 月 15 日董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2017 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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

公司在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。公司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份额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

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指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期限短、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) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、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

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。

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，计入公允价值变动收益；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收益。（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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）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。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- 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 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作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(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	期末余额 100 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	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) 账龄分析法

账龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	2.00	2.00
1-2 年	8.00	8.00
2-3 年	15.00	15.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合、合并范围内关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异。
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。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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。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。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

（十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成

本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、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合理地摊销，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
软件	10

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

1. 长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

2. 长期待摊费用核算发给客户的试用机，试用机是指公司先免费为客户提供血液净化设备试用，在试用期结束后，客户可选择购买或不购买该设备。试用期内，按使用单位累计使用的耗材金额占公司设定的使用耗材总额的比例进行摊销。试用期满后，若客户选择购买血液净化设备，则按摊余价值结转营业成本；若客户选择不购买血液净化设备，公司按摊余价值收回血液净化设备。

（十九）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；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

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。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售血液净化设备、耗材和合作医疗收入。

(1) 血液净化设备销售收入确认需满足以下条件：

内销血液净化设备收入确认原则：公司已按合同约定将产品交付给购货方；安装调试后经过客户验收合格；收到货款或取得了收款凭证。

外销血液净化设备收入确认原则：公司已根据合同约定将产品交付至指定地点；取得报关、离港，装运等相关凭证；收到货款或取得了收款凭证。

(2) 血液净化耗材收入确认需满足以下条件：公司已按合同约定将产品交付给购货方；收到货款或取得了收款凭证。

(3) 合作医疗收入确认原则：按合同约定的条款进行结算，且该结算已得到合作方的确认；收到合作款项或者取得了收款凭证。

(二十一) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，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。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00
营业税	应纳税营业额	5.00
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后	1.20、12.00

	余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	
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
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2016 年	2015 年
公司	15.00%	15.00%
重庆天外天医疗器械有限公司	25.00%	25.00%
重庆山外山血液透析门诊部有限公司	25.00%	25.00%
忠县山外山中医院有限公司	25.00%	25.00%
重庆市九龙坡区山外山血液透析中心有限公司	25.00%	25.00%
重庆市山外山慈济中医院有限公司	25.00%	25.00%
重庆市巴南区山外山血液透析中心有限公司	25.00%	25.00%

(二) 税收优惠

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），西部大开发税收优惠期延长到2020年，公司符合指导目录中的医药第19条第2款，适用西部大开发优惠税率。公司2016年取得相关备案文件，按15%税率征收企业所得税。2017年1-6月，公司主要业务未发生变化，符合财税〔2011〕58号文件，因此按15%计算企业所得税。

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心国科火字〔2015〕309号文件，公司取得编号为GR201551100024的《高新技术企业证书》，有效期为三年，从2015年11月10日至2018年11月9日。公司享受高新技术企业减按15%征收企业所得税的税收优惠政策。

根据《国家税务总局关于印发〈企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）〉的通知》（国税发〔2008〕116号），公司享受根据财务会计核算和研发项目的实际情况，对发生的研发费用进行费用化或资本化处理的，可按下述规定计算加计扣除：（1）研发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的50%，直接抵扣当年的应纳税所得额。（2）研发费用形成无形资产的，按照该无形资产成本的150%在税前摊销。除法律

另有规定外，摊销年限不得低于 10 年。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	62,611.16	67,591.02
银行存款	8,859,057.98	9,832,302.04
其他货币资金	3,145,506.80	45,000.00
合 计	12,067,175.94	9,944,893.06

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	54,515,943.71	100	1,910,556.78	3.50	52,605,386.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	54,515,943.71	100	1,910,556.78	3.50	52,605,386.93

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	50,693,876.58	100.00	1,536,397.78	3.03	49,157,478.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	50,693,876.58	100.00	1,536,397.78	3.03	49,157,478.80

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,938,558.06	938,771.16	2.00
1 至 2 年	5,859,491.03	468,759.28	8.00
2 至 3 年	1,151,205.00	172,680.75	15.00
3 至 4 年	234,202.90	70,460.87	30.00
4 至 5 年	145,204.00	72,602.00	50.00
5 年以上	187,282.72	187,282.72	100.00
合 计	54,515,943.71	1,910,556.78	3.50

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,241,819.96	944,836.40	2.00
1 至 2 年	2,228,063.00	178,245.04	8.00
2 至 3 年	696,545.00	104,481.75	15.00
3 至 4 年	231,202.90	69,360.87	30.00
4 至 5 年	113,544.00	56,772.00	50.00
5 年以上	182,701.72	182,701.72	100.00
合 计	50,693,876.58	1,536,397.78	3.03

(3) 本期计提坏帐准备金额 374,159.00 元

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
重庆市九龙坡区中医院	非关联方	7,763,799.78	14.24	155,275.99
涪陵区中医院	非关联方	5,374,419.42	9.86	107,488.39
重庆巴南区中医院	非关联方	2,327,821.00	4.27	46,556.42
巫山县人民医院	非关联方	2,124,902.20	3.90	42,498.04
安徽省太和县人民医院	非关联方	1,934,648.00	3.55	38,692.96
合 计		19,525,590.40	35.82	390,511.80

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1年以内	4,978,022.91	93.82	2,856,012.15	90.19
1至2年	289,000.00	5.45	271,788.80	8.58
2至3年	-	-	-	-
3年以上	38,938.91	0.74	38,938.91	1.23
合计	5,305,961.82	100.00	3,166,739.86	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：其中250,000.00元预付款为重庆科技学院合作研发费用，已于2017年7月完成合作，并开票冲销。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额比例
德国 AUK 电磁阀	供应商	832,741.68	15.69
南京诺禾机械制造有限公司	供应商	360,000.00	6.78
重庆震旦消防工程有限责任公司	施工商	333,000.00	6.28
广州博济医药生物技术股份有限公司	供应商	294,200.00	5.54
重庆海天机械销售有限公司	供应商	279,000.00	5.26
合计		2,098,941.68	39.55

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,994,341.54	100.00	793,634.11	15.89	4,200,707.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,994,341.54	100.00	793,634.11	15.89	4,200,707.43

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,783,731.83	100.00	445,874.73	11.78	3,337,857.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,783,731.83	100.00	445,874.73	11.78	3,337,857.10

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,361,707.46	67,234.15	2
1 至 2 年	159,566.98	12,765.36	8
2 至 3 年	868,350.00	130,252.50	15
3 至 4 年	30,300.00	9,090.00	30
4 至 5 年	250.00	125.00	50
5 年以上	574,167.10	574,167.10	100
合计	4,994,341.54	793,634.11	15.85

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,287,225.91	45,744.52	2
1 至 2 年	891,788.82	71,343.11	8
2 至 3 年	30,300.00	4,545.00	15
3 至 4 年	250.00	75.00	30
4 至 5 年	500,000.00	250,000.00	50
5 年以上	74,167.10	74,167.10	100
合计	3,783,731.83	445,874.73	11.78

(3) 本期计提坏账准备金额 347,759.38 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,935,264.81	1,174,842.30
押金保证金	2,453,842.10	1,923,602.00
拆借款	500,000.00	500,000.00

应收暂付款	105,234.63	185,287.53
合 计	4,994,341.54	3,783,731.83

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆市非公有制服务中心	否	拆借款	500,000.00	5年以上	10.01	500,000.00
天府矿务局	否	押金保证金	400,000.00	1-2年	8.01	32,000.00
重庆高科集团有限公司	否	押金保证金	239,855.00	1年以内	4.80	4,797.10
杨义兰	否	暂付款	200,000.00	2-3年	4.00	30,000.00
安徽省太和县人民医院	否	押金保证金	200,000.00	1年以内	4.00	4,000.00
合 计		-	1,539,855.00	-	30.82	570,797.10

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,659,240.88	-	7,137,522.36
在产品	1,187,970.95	-	1,187,970.95
库存商品	4,082,815.08	-	4,082,815.08
发出商品	6,446,041.94	-	6,446,041.94
委托加工物资	223,651.27	-	223,651.27
合 计	18,599,720.12	-	19,078,001.60

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,876,658.83	-	6,876,658.83
在产品	1,306,305.66	-	1,306,305.66
库存商品	2,581,370.22	-	2,581,370.22
发出商品	1,885,343.57	-	1,885,343.57
委托加工物资	208,416.48	-	208,416.48
合 计	12,858,094.76	-	12,858,094.76

6、其他流动资产

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他流动资产	710,454.84	-
合 计	710,454.84	-

[注]：其他流动资产期末余额为母公司应交税费重分类产生。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1、期初余额	12,814,927.85	19,724,654.87	2,174,994.01	5,025,805.65	3,9740,382.38
2、本期增加金额	312,864.17	938,919.53	-	-	1,251,783.70
（1）购置	312,864.17	938,919.53	-	-	1,251,783.70
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	538,216.83	260,000.00	-	-	798,216.83
（1）处置或报废	538,216.83	260,000.00	-	-	798,216.83
4、期末余额	12,589,575.19	20,403,574.40	2,174,994.01	5,025,805.65	40,193,949.25
二、累计折旧					
1、期初余额	6,633,187.93	9,480,673.65	1,070,227.77	1,379,962.47	18,564,051.82
2、本期增加金额	503,956.40	1,030,074.42	76,486.40	1,245,270.74	2,855,787.96
（1）计提	503,956.40	1,030,074.42	76,486.40	1,245,270.74	2,855,787.96
3、本期减少金额	39,732.75	-	97,535.97	-	137,268.72
（1）处置或报废	39,732.75	-	97,535.97	-	137,268.72
4、期末余额	7,097,411.58	10,510,748.07	1,049,178.20	2,625,233.21	21,282,571.06
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	5,492,163.61	9,892,826.33	1,125,815.81	2,400,572.44	18,911,378.19
2、期初账面价值	6,181,739.92	10,243,981.22	1,104,766.24	3,645,843.18	21,176,330.56

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
大竹林厂房一期	30,102,852.93	-	30,102,852.93	17,863,353.78	-	17,863,353.78
设备	723,719.79	-	723,719.79	0.00	-	0.00
合 计	30,826,572.72	-	30,826,572.72	17,863,353.78	-	17,863,353.78

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转 入固定 资产金 额	本期其 他减少 金额	期末余额
大竹林厂房一期	90,000,000.00	17,863,353.78	12,239,499.15	-	-	30,102,852.93
合 计	90,000,000.00	17,863,353.78	12,239,499.15	-	-	30,102,852.93

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
大竹林厂房一期	33.44	33.44	-	-	-	自筹\政府补 助\银行贷款
合 计	33.44	33.44	-	-	-	-

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值	-	-	-
1、期初余额	7,428,852.65	512,200.00	7,941,052.65
2、本期增加金额	-	68,500.00	68,500.00
(1) 购置	-	68,500.00	68,500.00
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	7,428,852.65	580,700.00	8,009,552.65
二、累计摊销	-	-	-

项 目	土地使用权	软件	合 计
1、期初余额	789,521.09	203,975.06	993,496.15
2、本期增加金额	74,320.86	26,180.88	100,501.74
(1) 计提	74,320.86	26,180.88	100,501.74
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	863,841.95	230,155.94	1,093,997.89
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	6,565,010.70	350,544.06	6,915,554.76
2、期初账面价值	6,639,331.56	308,224.94	6,947,556.50

10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金 额	其他减少金额	期末数
血透门诊部装修费	1,995,847.72	0.00	93,266.32	574,231.00	1,328,350.40
试用机	648,973.14	0.00	41,257.93	0.00	607,715.21
猫儿石透析门诊部装修部	1,442,054.11	0.00	0.00	0.00	1,442,054.11
北碚天府透析中心装修费	574,108.50	0.00	31,602.30	0.00	542,506.20
涪陵区南门血液透析门诊 部	2,130,933.25	0.00	0.00	0.00	2,130,933.25
陶家透析门诊部	1,432,416.79	2,264,802.32	0.00	1,432,416.79	2,264,802.32
弹子石门诊部装修费	904,000.00	0.00	48,000.00	0.00	856,000.00
慈济中医院装修费	0.00	90,000.00	0.00	0.00	90,000.00
山外山巴南透析中心装修 费	0.00	586,497.12	0.00	0.00	586,497.12
山外山九龙坡透析中心装 修费	0.00	39,838.82	0.00	0.00	39,838.82

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金 额	其他减少金额	期末数
忠县山外山中医院公司装 修	0.00	280,800.00	0.00	0.00	280,800.00
合 计	9,128,333.51	3,261,938.26	214,126.55	2,006,647.79	10,169,497.43

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,704,190.89	488,920.83	1,982,272.51	378,483.05
内部交易未实现利润	2,904,037.39	709,740.26	1,913,125.91	478,281.48
合 计	5,608,228.28	1,198,661.09	3,895,398.42	856,764.53

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	712,208.35	2,844,549.20
合 计	712,208.35	2,844,549.20

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2017 年	-	-	-
2018 年	-	-	-
2019 年	-	-	-
2020 年	-	122,769.76	-
2021 年	-	2,721,779.44	-
2022 年	712,208.35	-	-
合 计	712,208.35	2,844,549.20	-

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00

[注]：实际控制人高光勇、巫艾玲为公司向重庆农村商业银行北部新区支行信用贷款作连带责任担保，贷款金额为 5,000,000.00 元，贷款利率为 5.655%，贷款期限为 2016 年 9 月 3 日至 2017 年 9 月 2 日。

13、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	3,145,506.80	45,000.00
合计	3,145,506.80	45,000.00

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
设备款	492,200.00	218,965.05
工程款	2,659,978.28	1,689,201.14
货款	4,355,017.16	3,026,638.86
合计	7,507,195.44	4,934,805.05

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,624,011.30	2,547,282.90
合作医疗款	0.00	40,260.45
合计	1,624,011.30	2,587,543.35

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,680,221.37	10,421,200.49	11,943,112.66	1,158,309.20
二、离职后福利-设定提存计划	-	366,529.68	366,529.68	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,680,221.37	10,787,730.17	12,309,642.34	1,158,309.20

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,680,221.37	8,922,463.11	10,445,914.28	1,156,770.20
2、职工福利费	-	813,727.77	813,727.77	-
3、社会保险费	-	289,715.61	289,715.61	-
其中：医疗保险费	-	249,855.23	249,855.23	-
工伤保险费	-	25,881.91	25,881.91	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	-	13,978.47	13,978.47	-
4、住房公积金	-	110,565.00	109,026.00	1,539.00
5、工会经费和职工教育经费	-	284,729.00	284,729.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,680,221.37	10,421,200.49	11,943,112.66	1,158,309.20

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	351,801.00	351,801.00	-
2、失业保险费	-	14,728.68	147,28.68	-
合计	-	366,529.68	366,529.68	-

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	383,345.74	2,347,168.42
企业所得税	52,252.39	757,365.22
代扣代缴个人所得税	-176.89	6,015.85
城市维护建设税	26,834.20	191,845.41
教育费附加	11,500.37	82,219.46
地方教育费附加	7,666.91	54,812.98
印花税	1,121.80	-
合计	482,544.52	3,439,427.34

18、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	-	14,556.82
合计	-	14,556.82

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	97,899.20	2,296,667.60
保证金押金	2,190,000.00	2,370,000.00
合计	2,287,899.20	4,666,667.60

20、长期借款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	22,000,000.00	0.00
合 计	22,000,000.00	0.00

[注]：公司以其持有的 76 项专利和 75 项注册商标质押、部分机器设备和北部新区高新园大竹林组团 0 标准分区 09-21 号地块(部分)抵押、全资子公司重庆天外天医疗器械有限公司 100%股权质押、全资子公司重庆市山外山中医院有限责任公司 100%股权质押向中国进出口银行申请“高性能血液净化设备产业项目”专项贷款 65,000,000.00 元, 贷款利率 4.9%, 贷款期限 2017 年 1 月 24 日至 2026 年 7 月 18 日。截至 2017 年 6 月 30 日, 公司收到中国进出口银行贷款 22,000,000.00 元。

21、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,000,000.00	-	-	22,000,000.00	详见说明
合 计	22,000,000.00	-	-	22,000,000.00	-

其中, 涉及政府补助的项目:

负债项目	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
2013 年高性能诊疗设备	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	与资产相关
产业振兴和技术改造项目	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	与资产相关
合计	22,000,000.00	-	-	-	22,000,000.00	-

其他说明:

根据〈关于做好 2013 年高性能医学诊疗设备专项有关工作的通知〉(发改办高技[2013]2598 号), 公司承担高性能血液净化设备产业链建设项目, 项目建成后血液净化设备年生产规模达到 20000 台套。

产业振兴和技术改造项目系根据渝财企[2012]48 号文件, 公司对血液净化系统产业化项目进行改扩建提升血液净化系统产品生产能力。

22、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00	1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00	81,500,000.00

23、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)	2,311,190.52	8,724,528.30	-	11,035,718.82

合 计	2,311,190.52	8,724,528.30	-	11,035,718.82
-----	--------------	--------------	---	---------------

其他说明：本期增加为定向增发 1,500,000.00 万股，增加资本公积 8,724,528.30 元。

24、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	1,473,360.33	-	-	1,473,360.33
合 计	1,473,360.33	-	-	1,473,360.33

25、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	5,284,630.08	1,602,992.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	5,284,630.08	1,602,992.25
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,988,104.42	-2,644,472.71
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	2,296,525.66	-1,041,480.46

（二）合并利润表项目注释

1、营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,323,588.68	19,746,594.97	33,629,575.59	17,822,974.36
合 计	34,323,588.68	19,746,594.97	33,629,575.59	17,822,974.36

2、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	151,107.82	162,537.96
教育费附加	64,760.50	72,058.35
地方教育费附加	43,173.64	48,038.90
土地使用税	119,457.00	-
车船税	2,620.00	-
印花税	27,832.80	-
合 计	408,951.76	282,635.21

3、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,078,509.59	2,595,146.85
办公费用	1,801,691.39	2,064,786.58
广告宣传费	3,202,760.00	2,457,548.11
维修维护费用	346,806.56	413,735.48
业务招待费用	250,100.62	169,468.26
运输及车辆费用	451,333.56	215,470.38
折旧与摊销	324,704.94	104,908.51
咨询费	315,974.19	20,000.00
其他	136,375.28	-6,691.00
合 计	9,908,256.13	8,034,373.17

4、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,525,849.08	4,028,836.02
办公费用	992,648.98	1,404,312.16
存货盘亏	242.46	7,279.50
交通运输及车辆费用	243,509.77	250,524.77
税金	0.00	143,655.08
研发支出	3,618,253.21	2,539,011.83
业务招待费用	125,390.63	365,568.27
折旧与摊销	383,021.23	1,008,842.43
中介机构费	1,206,391.61	801,225.66
其他	404,966.55	909,778.77
合 计	10,500,273.52	11,459,034.49

5、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	338,002.96	132,500.00
减：利息收入	24,806.92	112,317.20
加：汇兑损益	-14,259.20	-8,421.58
加：手续费用	15,660.24	9,342.74
合 计	314,597.08	21,103.96

6、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	721,918.38	283,425.27
合 计	721,918.38	283,425.27

7、其他收益

(1) 明细情况

补助项目	本期发生数	上期发生数
增值税退税	2,074,655.67	-
合 计	2,074,655.67	-

[注]：增值税退税为本公司销售自行研发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分享受的税收优惠。

8、营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,186,961.32	1,033,490.39	1,186,961.32
其他	38,904.14	127,460.20	38,904.14
合 计	1,225,865.46	1,160,950.59	1,225,865.46

(2) 政府补助明细

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
大学生定向培训补贴	5,800.00	38,900.00	与收益相关
星火计划项目	-	150,000.00	与收益相关
增值税退税	-	844,590.39	与收益相关
企业社保补助	123,900.32		与收益相关
专利知识产权奖励	55,000.00		与收益相关
稳岗补贴	2,261.00		与收益相关
重点培育企业	1,000,000.00		与收益相关
合 计	1,186,961.32	1,033,490.39	

9、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,764.18	-	4,764.18
其中：固定资产处置损失	4,764.18	-	4,764.18
合 计	4,764.18	-	4,764.18

10、所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-651,245.23	-269,787.55
递延所得税费用	-341,896.56	-104,568.24
合 计	-993,141.79	-374,355.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-3,981,246.21	-3,018,828.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-597,186.93	-452,824.28
子公司适用不同税率的影响	-215,735.06	-237,328.90
调整以前期间所得税的影响	-659,151.71	-269,787.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,037.74	170,907.55
研发加计扣除的影响	-247,256.04	-190,425.89
内部交易未实现损益的影响	-231,458.78	-57,203.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-150,005.48
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	712,208.35	812,311.92
所得税费用	-993,141.79	-374,355.79

(三) 合并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
单位往来款	1,085,531.28	4,964,593.80
押金保证金	2,190,000.00	2,302,091.50
政府补助款	3,261,616.99	38,900.00
利息收入	24,806.92	112,317.20
其他	620,453.54	72,544.09
合 计	7,182,408.73	7,490,446.59

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
单位往来款	12,742,609.28	6,777,882.67
付现费用	82,103.65	8,076,965.29
押金保证金	861,965.00	2,839,350.00
合 计	13,686,677.93	17,694,197.96

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定增专项法律服务费	47,169.81	-
定增验资服务费	28,301.89	-
证券发行费	47,169.81	
定增顾问费	152,830.19	
合 计	275,471.70	-

4、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-2,988,104.42	-2,644,472.71
加：资产减值准备	721,918.38	283,425.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,855,787.96	1,484,520.75
无形资产摊销	100,501.74	98,930.88
长期待摊费用摊销	214,126.55	503,219.27
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）	4,764.18	-
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）	338,002.96	132,500.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-94,191.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-341,896.56	-104,568.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,741,625.36	2,845,482.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,449,980.42	4,633,971.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,505,356.35	-18,478,699.74
经营活动产生的现金流量净额	-15,791,861.34	-11,339,882.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	12,067,175.94	12,535,533.62

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	9,944,893.06	35,313,666.45
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	2,122,282.88	-22,778,132.83

(四) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	934,712.57	正在诉讼中
公司持有的专利 76 项	0.00	向中国进出口银行贷款
北部新区高新园大竹林组团 0 标准分区 09-21 号地块(部分)	6,565,010.70	向中国进出口银行贷款
机器设备	17,350,743.44	向中国进出口银行贷款
公司持有的注册商标 75 项	0.00	向中国进出口银行贷款
合 计	24,850,466.71	

其他说明：

公司于 2017 年 1 月 13 日向重庆市渝北区人民法院起诉了天门市江汉人民医院，请求对方返还合作期投入的 20 台血液透析机及附属配套设备，赔偿合作期间投入装修费；渝北区人民法院于 2017 年 2 月 14 日受理了该案件，由于本案被告所在地不在渝北区人民法院管辖范围内，2017 年 2 月 14 日裁定将本案移送湖北省天门市人民法院处理，截至财务报告日该案件还未结案，公司投入相关资产被留置在对方透析科室。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要之公司中的权益

1、重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重庆天外天医疗器械有限公司	重庆市北部新区	重庆市北部新区	医疗器械	100.00	-	设立
重庆市山外山中医院有限责任公司	重庆市北部新区	重庆市北部新区	内科、骨科、老年病科等医疗诊治	100.00	-	设立
忠县山外山中医院有限公司	重庆市忠县	重庆市忠县	从事医疗诊治活动	100.00	-	设立
重庆市九龙坡区山外山血液透析中心有限公司	重庆市九龙坡区	重庆市九龙坡区	从事医疗诊治活动	100.00	-	设立
重庆市山外山慈济中医院有限公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	从事医疗诊治活动	100.00	-	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
重庆市巴南区山外山血液透析中心有限公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	从事医疗诊治活动	100.00	-	设立

报告期内，公司合并报表范围发生了变化，其主要原因是新增加了全资子公司 3 个：重庆市九龙坡区山外山血液透析中心有限公司、重庆市巴南区山外山血液透析中心有限公司、重庆市山外山慈济中医院有限公司。报告期内新增全资子公司均为新设，不涉及期初数的调整。

七、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司最终控制方为高光勇和巫艾玲夫妇，合计持股比例为 44.11%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆楼外楼投资有限公司	股东（持股比例 4.57%） 副总经理李昔华担任其执行董事兼总经理
重庆邦天农业发展有限公司	巫艾玲女士控制的公司
曾荣琴	重庆市山外山中医院有限责任公司执行董事 监事会主席、重庆天外天医疗器械有限公司监事

（二）关联交易情况

1. 关联担保情况

（1）明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高光勇、巫艾玲	重庆山外山血液净化技术股份有限公司	500 万元	2016.9.3	2017.9.2	否
高光勇、巫艾玲	重庆山外山血液净化技术股份有限公司	6,500 万元	2017.1.10	2027.1.9	否

2. 其他关联交易情况

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

其他应收款	重庆楼外楼投资有限公司	1,800.00	0.00	0.00	0.00
小计		1,800.00	0.00	0.00	0.00

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的重要资产负债表日后事项

十、母公司财务报表项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1、应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	44,812,286.84	100.00	1,117,194.81	3.67	43,695,092.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	44,812,286.84	100.00	1,117,194.84	3.67	43,695,092.03

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	43,058,306.46	100.00	739,837.57	1.72	42,318,468.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	43,058,306.46	100.00	739,837.57	1.72	42,318,468.89

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,735,698.49	494,713.97	2.00
1至2年	4,892,848.03	391,427.84	8.00
2至3年	561,420.00	84,213.00	15.00
3至4年	105,000.00	31,500.00	30.00
4至5年	98,000.00	49,000.00	50.00
5年以上	66,340.00	66,340.00	100.00
合计	30,459,306.52	1,117,194.81	3.67

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	27,956,998.29	559,139.97	2.00
1至2年	1,261,420.00	100,913.60	8.00
2至3年	106,760.00	16,014.00	15.00
3至4年	102,000.00	30,600.00	30.00
4至5年	66,340.00	33,170.00	50.00
合计	29,493,518.29	739,837.57	2.51

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	14,352,980.32	-	-
合计	14,352,980.32	-	-

(续)

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	13,564,788.17	-	-
合计	13,564,788.17	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 377,357.24 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	帐面余额	占应收帐款余额的比例	坏帐准备
涪陵区中医院	5,374,419.42	12.30	107,488.39
重庆市九龙坡区中医院	5,007,006.70	11.46	100,140.13
重庆巴南区中医院	2,327,821.00	5.33	46,556.42
安徽省太和县人民医院	1,934,648.00	4.43	38,692.96
禹城市人民医院	1,836,000.00	4.20	36,720.00
合计	16,479,895.12	37.72	329,297.90

2、其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,932,328.44	100.00	754,074.38	3.44	21,178,254.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	21,932,328.44	100.00	754,074.38	3.44	21,178,254.06

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,508,180.35	100.00	431,013.33	2.10	20,077,167.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	20,508,180.35	100.00	431,013.33	2.10	20,077,167.02

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,538,488.73	30,769.77	2.00
1 至 2 年	125,000.00	10,000.00	8.00
2 至 3 年	866,150.00	129,922.50	15.00
3 至 4 年	30,300.00	9,090.00	30.00
4 至 5 年	250.00	125.00	50.00
5 年以上	574,167.10	574,167.10	100.00
合 计	3,134,355.83	754,074.38	24.06

(续)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,646,711.33	32,934.23	2.00
1 至 2 年	866,150.00	69,292.00	8.00
2 至 3 年	30,300.00	4,545.00	15.00
3 至 4 年	250.00	75.00	30.00
4 至 5 年	500,000.00	250,000.00	50.00
5 年以上	74,167.10	74,167.10	100.00
合 计	3,117,578.43	431,013.33	13.83

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	18,797,972.61	-	-
合 计	18,797,972.61	-	-

(续)

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	17,390,601.92	-	-
合 计	17,390,601.92	-	-

确定该组合依据的说明：内部往来

(2) 明细情况本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 323,061.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	18,797,972.61	17,390,601.92
员工往来款	597,819.63	797,869.33
押金保证金	1,953,872.10	1,737,045.00
拆借款	500,000.00	500,000.00
暂收应付款	82,664.10	82,664.10
合 计	21,932,328.44	20,508,180.35

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆市非公有制服务中心	否	拆借款	500,000.00	5 年以上	2.28	500,000.00
天府矿务局	否	押金保证金	400,000.00	1-2 年	1.82	32,000.00
重庆高科集团有限公司	否	押金保证金	239,855.00	1 年以内	1.09	4,797.10
杨义兰	否	暂付款	200,000.00	2-3 年	0.91	30,000.00
安徽省太和县人民医院	否	押金保证金	200,000.00	1 年以内	0.91	4,000.00
合 计		-	1,539,855.00	-	7.02	570,797.10

3、长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,680,000.00	-	16,680,000.00	11,000,000.00	-	11,000,000.00
合 计	16,680,000.00	-	16,680,000.00	11,000,000.00	-	11,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆天外天医疗器械有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
重庆市山外山中医院有限责任公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
忠县山外山中医院有限公司	0.00	580,000.00	-	580,000.00	-	-
重庆市山外山慈济中医院有限公司	0.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
重庆市九龙坡血液透析中心有限公司	0.00	80,000.00	-	80,000.00	-	-
巴南区血液透析中心有限公司	0.00	20,000.00	-	20,000.00	-	-
合计	11,000,000.00	5,680,000.00	-	16,680,000.00	-	-

(二) 母公司利润表项目注释

1、营业收入/营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	15,950,997.33	8,317,039.84	21,892,741.09	10,955,770.71
合计	15,950,997.33	8,317,039.84	21,892,741.09	10,955,770.71

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
计入当期损益的政府补助(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)	1,186,961.32	188,900.00
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、金融负债产生的公允价值变动收益,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、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	94,191.78

项目	本期数	上年同期数
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,904.14	127,460.20
小计	1,225,865.46	410,551.98
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-	-
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,225,865.46	410,551.98

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	-3.11	-3.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.39	-3.67

（2）每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)	
	基本每股收益	基本每股收益
	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	-0.04	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.05	-0.04

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-2,988,104.42	-2,644,472.71
非经常性损益	B	1,225,865.46	410,551.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-4,213,969.88	-3,055,024.69
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	89,069,180.93	84,503,750.15
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	10,224,528.30	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	5.00	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		

报告期月份数	K	6.00	6.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K}$	96,095,568.97	83,181,513.80
加权平均净资产收益率(%)	M=A/L	-3.11	-3.18
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	N=C/L	-4.39	-3.67

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-2,988,104.42	-2,644,472.71
非经常性损益	B	1,225,865.46	410,551.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-4,213,969.88	-3,055,024.69
期初股份总数	D	80,000,000.00	80,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F	1,500,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	5.00	
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	81,250,000.00	80,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	-0.04	-0.03
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.05	-0.04

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆山外山血液净化技术股份有限公司

二零一七年八月十七日