



卡姆医疗

NEEQ:430633

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司



半年度报告

2017

公司半年度大事记



2017年5月15日-5月18日，卡姆医疗参加了上海国家会展中心举办的第77届中国国际医疗器械（春季）博览会。卡姆医疗携8款创新产品亮相，产品包括TITAN系列原装进口旋转DR、KMC系列原装进口高频数字化DSA血管造影机、KP系列超高频移动式C形臂X射线机、ADM系列高端数字化乳腺钼靶、ADR系列数字化平板双立柱平床高端DR、ADRF系列多功能动态胃肠DR、JDPN-VC型体外冲击波碎石机、JDPN-VA V型体外冲击波碎石机。展会期间共计签订80余台协议，金额约1258.2万元。



2017年6月21日，上海市工商行政管理局核发了《企业营业执照》，公司注册资本由人民币4630.2708万元变更为4690.3550万元。

2017年6月止，外观设计专利合计16项，其中新增4项，处于审批中的3项；实用新型专利合计32项，其中新增6项，处于审批中的19项；发明专利合计7项，处于申请审批中的9项。

目 录

【声明与提示】	4
一、基本信息	
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	6
第三节 管理层讨论与分析	8
二、非财务信息	
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	18
三、财务	
第七节 财务报表	20
第八节 财务报表附注	33

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	上海市徐汇区桂平路 471 号 7 号楼 2 层公司档案室
备查文件	1、上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司 2017 年半年度报告；
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
	3、报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件；
	4、上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司第二届董事会第十二次会议决议公告（半年报）；
	5、上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司第二届监事会第五次会议决议公告（半年报）。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
英文名称及缩写	无
证券简称	卡姆医疗
证券代码	430633
法定代表人	于灵芝
注册地址	上海市徐汇区桂平路 471 号 7 号楼 2 层
办公地址	上海市徐汇区桂平路 471 号 7 号楼 2 层
主办券商	招商证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	虞润岩
电话	021-64958153
传真	021-64958152
电子邮箱	runyanyu@126.com
公司网址	http://www.comermy.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市徐汇区桂平路 471 号 7 号楼 2 层；200233

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	2014 年 2 月 14 日
分层情况	基础层
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	全数字 DR、体外冲击波碎石机、高频移动式 C 形臂、高频数字化 X 射线机、乳腺机、双立柱 DR、数字化胃肠机、动态 DR、进口悬吊 DR、进口数字化 DR 设备、进口 DSA 产品、高频电刀及尿流计等医疗器械产品的研发、生产、销售和服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	46,903,550
控股股东	于灵芝
实际控制人	于灵芝
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	55
公司拥有的“发明专利”数量	7

四、自愿披露

不适用

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	134,584,720.21	25,615,589.56	425.40%
毛利率	38.71%	44.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,676,024.80	630,484.36	800.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	800,576.56	-1,128,017.24	170.97%
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）	4.78%	0.14%	-
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）	0.66%	-1.03%	-
基本每股收益	0.12	0.01	1,100.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	435,454,540.83	443,722,963.65	-1.86%
负债总计	320,201,676.54	332,162,973.71	-3.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,790,416.09	120,010,357.50	1.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.60	2.56	1.56%
资产负债率（母公司）	41.31%	37.39%	-
资产负债率（合并）	73.53%	74.86%	-
流动比率	0.78	0.80	-
利息保障倍数	4.41	3.80	-

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	7,082,166.07	-37,018,064.11	-
应收账款周转率	1.85	0.80	-
存货周转率	2.16	1.32	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.86%	-5.80%	-
营业收入增长率	425.40%	-18.17%	-
净利润增长率	1,361.00%	-90.49%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

卡姆医疗所处行业为（C35）专用设备制造业，是一家专业从事医疗器械产品的研发、生产、销售和服务为一体的全球性高端医疗产品综合服务商。

本公司是亚太第一台体外碎石机的研发和生产制造企业，现公司主要产品为体外冲击波碎石机、高频移动式C形臂、高频数字化X射线机、全数字DR、高频电刀及尿流计等。2016年，公司通过收购安健医疗，新增了乳腺机、双立柱DR、数字化胃肠机、动态DR等产品；通过收购韩国GEMSS公司，新增了进口悬吊DR、进口数字化DR设备、进口DSA等产品注册证。

公司主要发展定位是依托公司在体外冲击波、中大型医学影像设备两大方面全方位系统自主研发的核心技术和原始取得的自主知识产权，面向国内外各类医疗机构提供质量可靠、技术稳定、价格优惠、售后及时的大中型医疗设备。公司采取“研发、外协、生产、销售、售后服务”一体化经营模式，各个环节既相互独立又紧密配合。公司所处行业属于技术密集型行业，有着非常严格的行业准入标准。公司的销售模式以直销为主，分销为辅。公司的关键资源要素在于自主研发并具有自主知识产权的核心技术；公司拥有自主的稳定及经验丰富的技术团队和销售团队；拥有多张多规格全品类的市场准入的行业资质证书。公司主要通过销售医疗设备实现收入，也通过后续的耗材、维护、升级等增值服务持续获得收入。公司在现有产品的基础上，根据行业的发展趋势，进行技术的更新换代及新产品的研发工作，从而持续获得收入、利润及现金流。

卡姆医疗坚持爱与关怀，致力于成为全球有影响力的医疗设备综合服务商。2016年，公司完善全球网络布局，通过收购国内安健医疗和海外GEMSS公司，拥有了多张全系列的国家级/省级的市场准入许可，并获得海外60几个国家的全球布局，开拓了海外销售渠道。公司通过直销加分销开拓业务，收入来源是产品销售、耗材销售和后期有偿服务。公司现拥有完善的服务网络，在中国境内有南京、上海、深圳等生产基地，拥有以省会城市为中心设立28个分公司或办事机构，专职的服务人员200余人；在中国境外拥有韩国、越南两大生产基地，美国、越南、泰国、印度尼西亚、日本等法人机构，为全球各地区的各阶层医疗机构提供产品推介、销售、培训、临床使用指导、售后服务等综合解决方案。提升了公司的技术研发和生产能力，实现了全球同步研发、同步制造、同步服务，增强了公司的综合实力。

综上所述，报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。商业模式中的各项要素均未发生影响公司经营的实质性变化。

二、经营情况

本报告期内，企业以实现利润最大化为目标。讲求经济核算、改进技术、加强管理、提高劳动生产率、降低产品成本。促使企业资源合理配置，提高整体经济效益。

1. 截止本报告期末，公司本期营业收入13,458.47万元，较上年同期2,561.56万元增加10,896.91万元，上升幅度425.40%，主要原因为随着销售团队的日趋成熟，自身业绩持续增长。原有国内销售较上年同期增长2,135.56万元。同时，公司通过并购等途径，增加了原有高频C形臂、高频数字化X射线机产品的海外市场以及商品销售收入（即作为代理商为越南医院建设项目采购所需医疗设备进行销售），开拓了海外销售渠道，新增的下属子公司GEMSS公司报告期内合并营业收入8,761.35万元。

2. 公司本期净利润921.14万元，较上年同期63.05万元增加858.09万元，变动比例为1,361.00%，主要原因为公司销售收入的规模较上年同期上升明显，同时报告期内处置韩国子公司GEMSS Urocamp 100%的股权，确认了578.01万元投资收益，导致盈利能力有所上升。

3. 截止本报告期末，公司总资产为43,545.45万元，较年初44,372.30万元减少826.85万元，变动比例为-1.86%，主要原因为公司报告期内偿还了758.48万元长期借款。

4. 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 708.22 万元，较上年同期-3,701.81 万元增加 4,410.03 万元，变动比例为 119.13%。主要原因为 2016 年 1-6 月公司与韩国 GEMSS 公司启动收购项目，为其担保支付保证金 1,675.00 万元，同时支付中介机构尽调费用 856.00 万元；此外 2017 年 1-6 月销售规模较上年同期有所上升，导致销售商品、提供劳务收到的现金流入明显增加。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额与净利润 921.14 万元之间的差异较小，仅为 212.92 万元，主要原因为赊销情况下的经营性应收项目有所增加所致。

综合本年度整体规划，上年度各项工作正持续推进，新产品平板 DSA 数字减影（韩国新产品在中国注册）、平板 DSA 数字减影、数字平板 C 形臂、迷你 DR、双定位体外冲击波碎石、宠物 DR 均完成最后测试并正在进行检测和认证申请，对公司今后实现利润最大化做铺垫。

不断的加强营销团队建设，通过绩效考核和区域细分加强人均产出，降低成本，提高订单量。同步进行直销、分销、战略代理商管理、学术推广等方式，提升品牌影响力，促使规模效应不断显现。

调整内部管理，开源节流，尊重目标明确、实施迅速、有责任心的人才走上领导岗位，使管理水平提高。重要岗位人员的合理配置，运营成本得到有效控制。本年度整体规划不变，开拓市场、控制费用、减少非必要流程、提高工作效率为前提，通过绩效考核，提高员工工作积极性，增加优秀员工收入，带动企业良性发展。

本报告期内，各项工作运行良好，从开拓市场、供应商管理、生产调试、售后服务，基本保持良好趋势。由于现金流依然不够宽裕，公司采取小步快跑的策略，在放弃一部分订单的基础上，保证大部分客户得到及时、优质的服务。公司正通过各种方式筹措资金，加以完成订单交付，从而增加营业收入，实现利润最大化。

三、风险因素

1、技术和管理人才流失的风险

公司技术人员具备深厚的行业经验与专业技术能力，这使公司形成了较强的技术优势。随着公司经营规模的扩张，对技术人才的需求逐渐增加，公司通过自主培养或外部引进的方式不断扩充技术人才队伍，但公司仍将面临技术人才不足的风险。随着市场竞争的不断加剧，行业内公司也加强了对优秀技术人才的争夺，公司同时存在技术人员流失的风险。

随着公司业务的高速增长，公司的资产和人员规模不断扩大，对公司的管理提出了更高的要求。公司将持续优化内部治理结构，增强管理层素质和管理水平，引进管理人才，但公司经营规模增长迅速，仍然存在高速成长带来的管理人才不足或流失风险。

风险应对措施：本企业注重人才培养，梯队建设，主要人员均来自企业内部培养，经历过长时间的磨合和锻炼，对企业有着很深的了解和认同感。加上这些年外部大环境恶劣，竞争日益残酷，本公司坚持以人为本，不因为大环境的改变而轻易的处置团队人员。并适时的调整方向，加强培训，完善绩效考核，提升人才获得感和综合价值，或者实行累积薪酬制度等等，报告期内，人员比较稳定。

2、委外加工风险

公司存在将部分硬件设备委托外协厂家按照本公司的图纸和技术要求生产的情况，产品部件外包生产对产品的质量会带来一定的风险，公司存在将部分硬件设备委托外协厂家按照本公司的图纸和技术要求生产的情况，产品部件外包生产对产品的质量会带来一定的风险，如装配过程一旦发现各部件尺寸配位差从而影响产品外观或运行质量，外协件因供方未能及时供货从而延误工期进而导致产品交验出现问题。

风险应对措施：外托加工业务，重在把关。主要通过重罚和交付前检验，并保证安全库存。供应商如果未按照图纸生产，所有产品一概不予接收，损失自负，这一点对供应商非常重要，由于损失很大，供应商会非常严格执行图纸要求。如果出现指标偏差，一概退回，所有损失自负并承担延误导致的本公司损失，并且按照每天计算罚金，直接从保证金和货款中扣除。自从上年度开始，对于供应商每月进行考核，严格执行奖惩制度，对于好的供应商，增加订单或者增加品种，或者予以其他奖励，对于不能按

质按量按时提供服务的供应商，将予以终止合作。该风险可以得到有效控制。

3. 应收账款的风险

2017年6月30日止，公司应收账款净额为5,005.66万元，占营业收入的比例为37.19%。应收账款虽然规模较大，但是公司客户多为国内专业医疗机构，信用较好，发生坏账的风险较小。随着公司业务规模的扩大，应收账款会逐年增加，但公司一直严格控制赊销政策，且客户相对分散，所以发生坏账的机率很小。公司期末应收款余额多为1年以内款项，占总额比例为58.67%。

风险应对措施：随着品牌的提升，本地化服务发便捷性，应收账款会逐渐减少并控制在一定的范围内。由于过去的直销方式，催款成本高，效率低，路途遥远，加上品牌和GPS相比存在差距，客户分期付款或推迟支付是为了避免服务无人负责，客户的需求可以理解。随着本地化服务的深入，服务及时，距离很近，催款很方便，本地办事机构服务让客户安心，各种因素都会减少应收账款的额度，并在未来控制在一定范围内。应收账款直接和销售人员的薪酬挂钩，所有的奖金均按照回款额度分批发放，这会增加服务人员的服务积极性和服务质量，也能提高品牌的粘性，减少应收账款必须从各方面制定制度，促进款项高速运转。

4. 公司规模扩张带来的管理风险

2016年公司实现了跨越式的发展，收购海外公司及国内领先同行，公司的组织架构和管理体系也日趋复杂，管理难度也随之加大。高速的国际化进程给公司带来较大的管理风险，管理层队伍的素质及管理水平是否能够适应公司规模扩张所带来的变化，公司的管理模式和管理制度是否及时调整、完善并兼具协调性与一致性从而能够激发公司发展的活力，均具有一定的不确定性，这些都会给公司的经营与发展产生一定影响。

风险应对措施：为了企业长治久安，需要从产品、技术、团队、网络各方面长远布局，既要做好日常的工作安排，又要着眼长远，避免政策风险，避免产品单一抗风险能力过低的风险，企业扩张是目前难以避免的问题。通过有效的管理，频繁的沟通交流，制定更加明确的岗位职责，确保运行顺利通畅。经过一段时间的持续调整，部门更加简化，人员更加精简，成本不断下调，生产和采购调配相互共享，技术不断融合，利润率进一步提高，并购企业发展情况良好，开源节流，提升效率，在保持稳定发展的同时，盈利能力会大幅度的提高。

5. 公司拥有的房屋产权手续不完善的风险

公司全资子公司南京卡姆于2013年5月15日取得《国有土地使用权证》。目前，其上的房屋已建设完毕，并已作为公司的生产经营场所。但该等房屋的房屋所有权证仍在办理过程中，从而导致公司或子公司可能因为建造或使用该等房屋而遭受处罚。

风险应对措施：根据该地块所属的南京沿江工业开发区中山科技园于2013年8月20日出具的证明显示，南京卡姆所处地块为该园区工业用地，经园区同意开工建设并投产，相关手续正在办理中。同时，公司实际控制人已承诺就上述房屋产权瑕疵导致公司或其子公司遭受任何处罚、损失等情形，公司实际控制人应向公司或子公司补偿其所实际遭受的损失。

6. 自有资金难以满足业务增长需求的风险

随着行业规模进一步扩大，具有较强综合服务能力及品牌影响力的医疗器械供销商在竞争过程中的优势将日益明显。公司如果要在市场竞争日益加剧的情况下实现既定的发展目标，在速度上跑赢其他竞争对手，就必须加大在人才梯队、产品研发、品牌形象建设、业务推广等方面的投入。这些投入需要大量的资金，而公司仅靠自身运营的留存收益是远远无法满足公司成长所需要的资金规模的，因此公司存在自有资金无法满足公司业务增长需求的风险。

风险应对措施：第一，2017年公司将会以消化吸收主营业务并大幅度提升公司业绩为主，减少重大资产投资及偶发性支出，缩减各项支出；第二，通过间接融资补充经营性流动资金需求；第三，必要时，通过定向增发等方式直接融资，以满足公司发展需求。

7. 商誉减值风险

根据《企业会计准则》规定，卡姆医疗取得GEMSS公司新发行的74.86%股权为非同一控制下的合并，

收购价格高于标的资产可辨认净资产公允价值的差额计入商誉,且所形成的商誉不做摊销处理,但需要在未来每年年度终了进行减值测试。由于本次收益法评估增值较大,本次交易完成后卡姆医疗合并报表中需确认的商誉金额为 91,289,330.12 元。如未来 GEMSS 公司经营状况不佳,则卡姆医疗存在商誉减值的风险,从而对卡姆医疗当期损益造成不利影响。

风险应对措施:公司将加强对 GEMSS 公司的内部管理,提高各部门运作效率,一是在保证产品质量不断提升的基础上,持续降低直接成本和运营成本,不断提升利润率;二是,加强主营产品的运营力度,集中力量稳步提升原有产品的市场份额,利用现有的资源,快速提高新产品的销量,提升公司业绩。

8. 汇率风险

2016 年 9 月,公司完成重大资产重组,有全资子公司上海拜临实业以 5,999.856 万元现金收购韩国 GEMSS 公司 74.86%的股份。由于 GEMSS 公司的记账本位币为韩元,而公司的记账本位币为人民币,交易完成后公司合并报表中会确认外币报表差异。预计未来汇率的波动可能使公司承受一定的损失。

风险应对措施:公司意识到汇率波动带来的风险,一方面,公司成立了外贸部,专人负责研究外汇市场,即时进行汇率波动预警;另一方面,在外汇波动较大时期,与当地金融机构签订远期外汇交易合同,以降低汇率波动带来的损失风险。

报告期内,公司无新增的风险因素。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”:	不适用
审计意见类型:	不适用
董事会就非标准审计意见的说明:	不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在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	是	二、(一)
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	是	二、(二)
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(三)
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、企业合并事项	是	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	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	二、(六)
是否存在被调查处罚的事项	是	二、(七)
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
江苏瑞峰建设集团有限公司与南京卡姆建设工程有限公司工程施工合同纠纷	1,750,926.75	1.52%	是	2017年5月19日
总计	1,750,926.75	1.52%	-	-

未结案案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响以结案案件执行情况：

一、案件进展及执行情况

2008年7月，南京卡姆与江苏瑞峰建设集团有限公司(以下简称为“江苏瑞峰”)签订建设工程施工合同,约定由江苏瑞峰承包南京卡姆的厂房、办公楼、综合楼等工程并施工。工程于2009年6月完工,但双方对工程造价总额、工程质量及维修费用等产生争议,南京卡姆除已支付江苏瑞峰工程款2,079,190元之外,未支付剩余工程款,亦未对工程进行审计结算。江苏瑞峰遂诉至法院,请求南京卡姆支付工程欠款1,850,926.75元及利息。南京市六合区人民法院于2015年12月26日作出(2015)六民初字第77号《民事判决书》,判决南京卡姆向江苏瑞峰支付工程款1,850,926.75元,并按中国人民银行同期同档贷款基准利率承担自2009年8月5日起至判决确认给付之日止的利息。

南京卡姆不服上述判决,于2016年3月25日向江苏省南京市中级人民法院提起上诉。南京市中级人民法院于2016年10月30日作出(2016)苏01民终3120号《民事判决书》,主要判决如下:(一)撤销南京市六合区人民法院(2015)六民初字第77号民事判决;(二)南京卡姆于本判决生效之日起五日内给付江苏瑞峰工程款1,750,926.75元(工程造价审计3,935,809.06元-无争议已付款2,079,190元-工期延期违约金100,000元),并按中国人民银行同期贷款基准利率承担自2009年9月3日起至实际给付之日止的利息。判决为终审判决。

鉴于本案件中建设工程施工合同履行存在工程质量及赔偿问题，南京卡姆已于2016年5月11日另案（（2016）苏0116民初3695号）起诉江苏瑞峰，请求法院判令江苏瑞峰支付房屋维修费及因房屋维修所产生的损失费共计100万元（均为暂计，具体金额待司法评估进一步明确后确定），目前该案件尚未开庭审理。

2017年4月26日，经友好协商，南京卡姆与江苏瑞峰就二审判决工程款支付事项达成一致，并签署了《和解协议书》。根据该《和解协议书》，（2016）苏01民终3120号终审判决工程款本金1,750,926.75元，利息330,000元，诉讼费、鉴定费74,060.00元，合计：2,154,986.75元，扣减2017年1-6月已支付的700,000.00元，南京卡姆还需支付1,454,986.75元，其中1,000,000.00元暂无需支付，待（2016）苏0116民初3695号判决生效后由双方另行协商。

二、案件对公司的影响

本次诉讼涉案金额已在以前年度应付账款中计提了负债，虽然2017年4月26日双方签署和解协议约定其中1,000,000.00元暂无需支付，但并没有因此免除公司的支付义务，故涉诉金额没有相应调减。从合并报表数据计算，涉案金额仅占2017年6月30日期末净资产的1.52%，故该诉讼案件未对公司财务及正常经营产生不利影响。

（二）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

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	占用性质 (借款、垫支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
Yang Jae Kwan	资金	借款	3,408,090.60	0.00	0.00	是	否
合计	-	-	3,408,090.60	0.00	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

Yang Jae Kwan 为公司间接控股公司 Vietnam-Korea Medical Co., Ltd 的股东，其所占用资金 340.81 万元系收购韩国 GEMSS 完成前在 2016 年 1 月至 8 月期间累计形成的欠款。经过协商，Yang Jae Kwan 与公司于 2017 年 1 月签署了相关还款协议，约定其将于 2017 年 5 月 22 日前归还上述款项。

2017 年 5 月 18 日公司第二届董事会第十次会议、2017 年 6 月 8 日公司 2016 年年度股东大会补充审议了《关于补充确认 2016 年度关联方资金拆借》的议案。2017 年 5 月 23 日，众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具众会字（2017）第 5131 号《上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司 2017 年 1 月 1 日-5 月 23 日控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专用说明》。报告显示，截止 2017 年 5 月 23 日，Yang Jae Kwan 已归还全部资金占用款，同时 2017 年后也未再发生新的资金占用行为。

为规范关联资金往来，防止控股股东及关联方利用关联交易转移公司财产，公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》中均对资金占用进行了规范。另外，公司还按照公众公司治理的相关要求，专门制定了《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》。公司于 2017 年 5 月 8 日出具承诺：本公司将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司所制定的业务规则等规范治理相关制度的规定，严格杜绝公司资金及资源被关联方所占用，及时履行信息披露义务。

（三）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	5,000,000.00	860,918.12
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	0.00	0.00
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	0.00	0.00
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	160,000,000.00	61,129,483.63
总计	165,000,000.00	61,990,401.75

(四) 收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

出售资产:

2017年1月3日,公司召开2016年第二届董事会第七次会议,审议通过了《关于转让株式会社GEMSS UROCAMP股权的议案》,并于2017年1月19日召开2017年第二次临时股东大会审议通过。

株式会社GEMSS Urocamp成立于2013年10月25日;住所韩国京畿道城南市中院区渴马峙路215号(上大院洞,金刚IT大厦A栋209);法定代表人郑春淳;经营范围:医疗器械(治疗及诊疗)制造、批发零售、贸易、租赁、修理、维修、医疗器械计算机软件开发、销售、贸易。

因公司业务发展的需要,公司对控制的各级子公司业务进行整合调整,于2016年11月签订股权转让协议,将GEMSS Urocamp100%的股权出售给M. I. tech co., ltd.韩国JUNG-IL会计师事务所对基准日2016年9月30日的GEMSS UrocampP股票价值进行了评估,评估价值为27.21亿韩元(含GEMSS UROCAMP对GEMSS公司的应付账款1,830,352,559韩元),折合人民币为0.16亿元(按2017年1月3日汇率0.0058换算)。GEMSS公司与M. I. TECH公司以评估价为基础,扣减GEMSS UROCAMP应对GEMSS公司支付的应付账款1,830,352,559韩元及其他应付款3,524,116韩元,双方协商一致将股权转让价格确定为966,100,000韩元。截止2017年3月30日,GEMSS公司已收到相关股权转让价款,M. I. tech co., ltd于2017年6月14日将GEMSS Urocamp并入公司内部,并完成了对GEMSS Urocamp的工商注销手续。

除上述情况外,报告期内公司未取得和处置其他子公司。

(五) 承诺事项的履行情况

1、根据公司于2013年6月制定的《关联交易管理办法》的规定,公司不得直接或通过子公司向董事、监事、高级管理人员提供借款。公司向公司董事、监事或高级管理人员发放员工借款的行为均发生在该制度出台之前。现公司董事、监事、高管均按承诺相关条款履行定期偿还员工借款。

2、公司2014年、2015年股票发行时,出具了《本次股票发行新增股份完成股份登记前不使用募集资金的承诺》,公司严格履行了上述承诺,未有违背的情况。

3、2016年,公司存在资金占用,具体详见《上海卡姆控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明》。公司股东于灵芝及孔庆园于2017年5月8日出具《关于不再占用公司的资金、资产以及其他资源的承诺》,承诺如下:

一、最近两年内不存在卡姆医疗为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构(以下简称“本人控制的企业”)进行违规担保的情形。

二、本人最近两年内虽存在以借款、代垫款项等方式占用卡姆医疗资金的情形,但截至承诺出具之日,上述情况均得到清理。

三、本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定,确保将来不再发生占用卡姆医疗资金、资产以及其他资源的行为。若违反本承诺给卡姆医疗造成直接或间接损失的,本人愿意承担由此给卡姆医疗造成的一切损失。

报告期内:公司股东于灵芝及孔庆园严格履行了上述承诺,未有违背的情况。

(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
土地使用权	抵押	1,222,401.16	0.28%	担保抵押
货币资金	质押	29,630.00	0.01%	存单质押
企业基金	质押	165,928.00	0.04%	企业基金担保
其他货币资金	质押	1,395,000.00	0.32%	票据保证金
其他货币资金	质押	239,193.62	0.05%	履约保证金
累计值	-	3,052,152.78	0.70%	-

（七）调查处罚事项

2017年6月23日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于对未按期披露2016年年度报告的挂牌公司及相关信息披露责任人采取自律监管措施的公告》（股转系统公告[2017]184号）。具体内容如下：

截止2017年4月30日，公司未在2016年会计年度结束之日起四个月内编制并披露年度报告，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》（以下简称“《信息披露细则》”）第十一条之规定，构成信息披露违规。

对于公司的违规行为，公司的董事长、董事会秘书未能忠实、勤勉地履行职责，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（以下简称“《业务规则》”）第1.5条的相关规定。

鉴于上述违规事实和情节，根据《信息披露细则》第四十七条及《业务规则》第1.4条、第6.1条的规定，全国中小企业股份转让系统有限责任公司做出如下决定：对公司采取出具警示函的自律监管措施；对公司董事长于灵芝、董事会秘书孔庆园采取出具警示函的自律监管措施。

公司整改情况：2017年5月19日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《2016年年度报告》等公告。公司在收到上述《自律监管措施》后，将进一步健全内控制度，提高全员合规意识和风险意识，在信息披露和公司治理中遵守相关法律法规和市场规则。全体董事、监事、高级管理人员将认真学习全国股份转让系统的相关制度、规则，按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等业务规则履行信息披露义务，诚实守信，规范运作。公司及相关信息披露责任人将吸取教训，杜绝类似问题再次发生。

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	17,314,256	36.91%	3,188,452	20,502,708	43.71%
	其中：控股股东、实际控制人	4,600,000	9.81%	600,000	5,200,000	11.09%
	董事、监事、高管	8,000,000	17.06%	600,000	8,600,000	18.34%
	其他股东	9,314,256	19.85%	2,588,452	11,902,708	25.37%
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	29,589,294	63.09%	-3,188,452	26,400,842	56.29%
	其中：控股股东、实际控制人	16,200,000	34.54%	-600,000	15,600,000	33.26%
	董事、监事、高管	26,400,000	56.29%	-600,000	25,800,000	55.01%
	其他股东	3,189,294	6.80%	-2,588,452	600,842	1.28%
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		46,903,550	100.00%	0	46,903,550	100.00%
普通股股东人数		48				

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	于灵芝	20,800,000	0	20,800,000	44.35%	15,600,000	5,200,000
2	孔庆园	13,600,000	0	13,600,000	29.00%	10,200,000	3,400,000
3	中国-比利时直接股权投资基金	7,545,256	-1,136,000	6,409,256	13.66%	0	6,409,256
4	宁波梅山保税港区智韵首品投资合伙企业（有限合伙）	0	1,135,000	1,135,000	2.42%	0	1,135,000
5	光大证券股份有限公司	707,000	-24,000	683,000	1.46%	0	683,000
6	广发证券股份有限公司	629,000	-1,000	628,000	1.34%	0	628,000
7	葛遗林	600,842	0	600,842	1.28%	600,842	0
8	光大证券资管-工商银行-光大富尊会新三板2号集合资产管理计划	437,200	0	437,200	0.93%	0	437,200

9	北京天星资本投资管理股份有限公司-东方-天星新三板股权投资1号私募投资基金	334,584	0	334,584	0.71%	0	334,584
10	南京郁柏投资管理有限公司	151,000	121,000	272,000	0.58%	0	272,000
合计		44,804,882	95,000	44,899,882	95.73%	26,400,842	18,499,040
<p>前十名股东间相互关系说明： 前十名股东之间不存在关联关系，股东未有代持行为。</p>							

三、控股股东、实际控制人情况

于灵芝持有卡姆医疗股份比例始终超过 40.00%，并且一直担任卡姆医疗的董事长，系卡姆医疗的控股股东和实际控制人。于灵芝先生，汉族，1982 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。主要工作经历：2002 年 8 月至 2004 年 8 月上海长甲集团任职企划策划经理；2004 年 9 月设立南京卡普科技有限公司，担任执行董事兼总经理；2007 年 8 月设立南京卡姆电子科技有限公司，担任执行董事兼总经理；2010 年 4 月至 2013 年 6 月担任上海卡姆南洋医疗器械有限公司执行董事。2013 年 6 月至今，担任本公司董事长兼总经理，并担任南京卡普、南京卡姆、南京蓝图执行董事兼总经理。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

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
于灵芝	董事长、总经理	男	35	本科	2016.6-2019.6	是
孔庆园	董事、董事会秘书、副总经理	女	37	本科	2016.6-2019.6	是
朱庆莲	董事	女	42	本科	2016.6-2019.6	否
孟毛毛	董事	男	32	本科	2016.6-2019.6	是
沈玉平	董事	男	32	大专	2016.6-2019.6	是
张锋	董事	男	33	本科	2016.6-2019.6	是
刘强	监事会主席	男	34	大专	2016.6-2019.6	是
高雅明	监事	男	40	大专	2016.6-2019.6	是
司马非	监事	男	42	本科	2016.6-2019.6	否
胡继承	财务总监	男	36	本科	2016.6-2019.6	是
董事会人数：						6
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
于灵芝	董事长、总经理	20,800,000	0	20,800,000	44.35%	0
孔庆园	董事、董事会秘书、副总经理	13,600,000	0	13,600,000	29.00%	0
合计		34,400,000	0	34,400,000	73.35%	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
-	-	-	-	-

2017年7月1日至8月21日止，董事、监事、高管人员变动情况：

（一）高管人员变动

2017年7月21日，孔庆园由于个人原因辞去公司董事会秘书职务。2017年7月28日

公司第二届董事会第十一次会议聘请虞润岩为公司董事会秘书,任职期限自董事会审议通过之日起至本届董事会任期届满之日止。

（二） 监事人员变动

2017年7月21日,高雅明由于个人原因辞去公司监事职务。2017年7月28日召开的《第二届监事会第四次会议》审议通过补选赵梅生为公司监事,2017年8月14日召开的《2017年第五次临时股东大会》审议通过赵梅生为公司监事,任职期限自监事会审议通过之日起至本届监事会任期届满之日止。

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	5	5
截止报告期末的员工人数	372	431

核心员工变动情况:

截止 2017 年 6 月 30 日,公司未认定核心员工。

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
流动资产：			
货币资金	6.1	12,693,318.34	19,804,427.32
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		39,111.60	33,695.72
应收账款	6.2	50,056,594.57	60,706,463.59
预付款项	6.3	27,984,337.25	28,082,428.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6.4	49,431,455.93	41,603,815.19
买入返售金融资产			
存货	6.5	56,528,043.35	58,071,187.19
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	6.6	7,548,151.08	6,868,218.29
流动资产合计		204,281,012.12	215,170,235.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		26,667.00	26,892.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6.7	3,502,790.34	3,502,790.34
投资性房地产			
固定资产	6.8	23,448,899.15	26,096,580.42
在建工程			

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	6.9	9,981,223.10	12,609,795.66
开发支出	6.10	57,725,529.30	49,756,123.99
商誉	6.11	114,672,898.65	114,672,898.65
长期待摊费用	6.12	1,612,716.15	1,775,858.47
递延所得税资产	6.13	20,202,805.02	20,111,788.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		231,173,528.71	228,552,728.04
资产总计		435,454,540.83	443,722,963.65
流动负债：			
短期借款	6.14	48,521,562.32	45,270,380.50
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	6.15	1,395,000.00	3,110,000.00
应付账款	6.16	77,217,867.80	79,892,188.66
预收款项	6.17	12,663,261.24	13,905,762.02
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.18	9,134,453.98	8,467,988.88
应交税费	6.19	4,520,441.21	4,004,283.64
应付利息	6.22	241,416.48	234,069.64
应付股利			
其他应付款	6.20	44,105,830.94	53,752,665.19
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	6.21	64,453,994.71	59,932,981.57
其他流动负债			
流动负债合计		262,253,828.68	268,570,320.10
非流动负债：			
长期借款	6.23		7,584,832.20
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
长期应付款	6.24	2,861,711.88	3,460,298.67
长期应付职工薪酬	6.25	10,546,271.65	10,218,454.70
专项应付款			
预计负债			
递延收益	6.26	44,159,440.16	41,853,846.37
递延所得税负债	6.13	380,424.17	475,221.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,947,847.86	63,592,653.61
负债合计		320,201,676.54	332,162,973.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.27	46,903,550.00	46,903,550.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.28	68,032,312.18	67,562,466.36
减：库存股			
其他综合收益	6.31	-10,886,557.55	-6,520,745.52
专项储备			
盈余公积	6.29	503,771.66	503,771.66
一般风险准备			
未分配利润	6.30	17,237,339.80	11,561,315.00
归属于母公司所有者权益合计		121,790,416.09	120,010,357.50
少数股东权益		-6,537,551.80	-8,450,367.56
所有者权益合计		115,252,864.29	111,559,989.94
负债和所有者权益总计		435,454,540.83	443,722,963.65

法定代表人：于灵芝

主管会计工作负责人：胡继承

会计机构负责人：胡继承

(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		1,024,956.23	995,182.81
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	12.1	6,910,106.60	6,903,797.26
预付款项	12.2	6,180,024.54	6,494,511.21
应收利息			
应收股利			
其他应收款	12.3	24,232,272.29	18,159,609.41
存货	12.4	12,037,257.17	5,861,746.69
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		225,293.12	
流动资产合计		50,609,909.95	38,414,847.38
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	12.5	126,651,937.36	126,651,937.36
投资性房地产			
固定资产		548,567.41	627,443.61
在建工程			
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		135,956.54	143,826.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			20,956.28
递延所得税资产		284,696.22	293,162.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		127,621,157.53	127,737,326.34
资产总计		178,231,067.48	166,152,173.72
流动负债：			
短期借款		28,000,000.00	28,000,000.00
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			
应付账款		8,365,345.53	2,039,908.05
预收款项		3,920,668.00	1,991,068.00
应付职工薪酬			
应交税费		207,168.71	363,816.84
应付利息			
应付股利			
其他应付款		33,137,806.13	29,730,228.30
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		73,630,988.37	62,125,021.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		73,630,988.37	62,125,021.19
所有者权益：			
股本		46,903,550.00	46,903,550.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		65,351,359.07	65,351,359.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		503,771.66	503,771.66
未分配利润		-8,158,601.62	-8,731,528.20
所有者权益合计		104,600,079.11	104,027,152.53
负债和所有者权益合计		178,231,067.48	166,152,173.72

(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		134,584,720.21	25,615,589.56
其中：营业收入	6.32	134,584,720.21	25,615,589.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		132,023,506.65	26,393,298.68
其中：营业成本	6.32	82,489,566.83	14,333,908.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.33	386,929.28	315,020.53
销售费用	6.34	13,837,760.38	4,700,987.10
管理费用	6.35	31,341,426.29	6,367,209.40
财务费用	6.36	5,938,056.70	98,654.53
资产减值损失	6.37	-1,970,233.23	577,518.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	6.38	5,780,115.73	
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	6.40	712,431.01	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,053,760.70	-777,709.12
加：营业外收入	6.39	2,888,895.40	1,809,296.36
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	6.41	940,944.44	14,694.43
其中：非流动资产处置损失		4,384.03	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,001,711.66	1,016,892.81
减：所得税费用	6.42	1,790,306.66	386,408.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,211,405.00	630,484.36
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		5,676,024.80	630,484.36
少数股东损益		3,535,380.20	

六、其他综合收益的税后净额		-5,872,839.19	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,365,812.03	
（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		-4,365,812.03	
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		-4,365,812.03	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,507,027.16	
七、综合收益总额		3,338,565.81	630,484.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,310,212.77	630,484.36
归属于少数股东的综合收益总额		2,028,353.04	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	0.01
（二）稀释每股收益		0.12	0.01

法定代表人：于灵芝

主管会计工作负责人：胡继承

会计机构负责人：胡继承

（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	12.6	10,145,359.89	4,567,299.01
减：营业成本	12.6	5,182,318.93	3,097,270.54
税金及附加		1,534.19	43,848.67
销售费用		319,501.16	769,576.36
管理费用		3,942,937.67	5,201,526.79
财务费用		846,237.66	3,558.70
资产减值损失		-56,444.06	530,288.33
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			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-90,725.66	-5,078,770.38
加：营业外收入		1,141,558.65	1,773,105.94
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		366,841.00	14,604.34
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		683,991.99	-3,320,268.78
减：所得税费用		111,065.41	123,068.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		572,926.58	-3,443,337.37
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		572,926.58	-3,443,337.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		145,161,613.56	28,077,354.85
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		3,043,183.96	
收到其他与经营活动有关的现金	6.43.1	26,094,304.30	2,469,522.59
经营活动现金流入小计		174,299,101.82	30,546,877.44
购买商品、接受劳务支付的现金		91,467,074.64	37,468,848.09
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		27,993,302.42	8,033,427.24
支付的各项税费		4,628,347.56	2,642,830.09
支付其他与经营活动有关的现金	6.43.2	43,128,211.13	19,419,836.13
经营活动现金流出小计		167,216,935.75	67,564,941.55
经营活动产生的现金流量净额		7,082,166.07	-37,018,064.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,000,000.00
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		5,445,814.25	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,445,814.25	5,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,576,104.84	529,005.92
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			
投资活动现金流出小计		8,576,104.84	529,005.92
投资活动产生的现金流量净额		-3,130,290.59	4,470,994.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		405,454.66	
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		48,458,499.89	15,000,000.00
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		48,863,954.55	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		48,271,137.13	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,223,153.52	1,288,894.09
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			
筹资活动现金流出小计		51,494,290.65	9,288,894.09
筹资活动产生的现金流量净额		-2,630,336.10	5,711,105.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,432,648.36	
五、现金及现金等价物净增加额		-7,111,108.98	-26,835,964.12
加：期初现金及现金等价物余额		19,804,427.32	58,275,556.34
六、期末现金及现金等价物余额		12,693,318.34	31,439,592.22

法定代表人：于灵芝

主管会计工作负责人：胡继承

会计机构负责人：胡继承

(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		13,880,692.00	7,122,190.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,304,719.00	2,044,456.57
经营活动现金流入小计		21,185,411.00	9,166,647.30
购买商品、接受劳务支付的现金		5,638,635.59	3,419,879.10
支付给职工以及为职工支付的现金		2,884,531.33	2,651,630.01
支付的各项税费		381,920.47	893,267.49
支付其他与经营活动有关的现金		11,409,615.19	34,804,993.20
经营活动现金流出小计		20,314,702.58	41,769,769.80
经营活动产生的现金流量净额		870,708.42	-32,603,122.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			5,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,980.00	260,948.56
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			
投资活动现金流出小计		2,980.00	260,948.56
投资活动产生的现金流量净额		-2,980.00	4,739,051.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,000,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		837,955.00	1,189,479.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,837,955.00	6,189,479.17
筹资活动产生的现金流量净额		-837,955.00	8,810,520.83

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		29,773.42	-19,053,550.23
加：期初现金及现金等价物余额		995,182.81	40,593,727.46
六、期末现金及现金等价物余额		1,024,956.23	21,540,177.23

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	是
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：

1、重要会计政策变更

2017年5月10日，财政部印发关于修订《企业会计准则第16号—政府补助》通知，根据该规定的要求，公司于2017年1月1日起收到的与企业日常活动相关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。基于上述会计准则的颁布或修订，公司对原会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的起始日开始执行上述会计准则。

2、合并范围的变更

报告期内本公司子公司 Gemss Medical Systems Co.,Ltd 转让 Gemss Uro Camp Co.,Ltd，股权价款于2017年3月30日全额支付完成，公司丧失对 Gemss Uro Camp Co.,Ltd 的控制权。Gemss Medical Systems Co.,Ltd 转让 Gemss Uro Camp Co.,Ltd 价格为 966,100,000.00 韩币，折合人民币金额 5,643,473.15 元。

单位（万韩币）

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有该子 公司净资产份额的差额
Gemss Uro Camp Co.,Ltd	96,610	74.86%	出售	2017-3-30	股权款支付日	61,827.59
子公司名称	丧失控制权之日 剩余股权的比例	丧失控制权之日剩 余股权的账面价值	丧失控制权之日剩 余股权的公允价值	丧失控制权之日剩 余股权的公允价值	按照公允价值重新计 量剩余股权产生的利 得或损失	
Gemss Uro Camp Co.,Ltd	74.86%	0.00	0.00	0.00	20,708.54	

二、报表项目注释

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

1.1 公司注册地址、组织形式及注册资本

1.1.1 注册地址: 上海市徐汇区桂平路 471 号 A7 厂房 2 楼

1.1.2 组织形式: 股份有限公司

1.1.3 注册资本: 46,903,550.00 元

1.2 公司设立情况

1.2.1 上海卡姆南洋医疗器械有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为上海交通大学医疗器械研制中心(以下简称“研制中心”),于 1989 年 5 月 16 日设立,注册资金为人民币 50 万元(其中:仪器设备 26 万元,流动资金 24 万元),经济体制为全民所有制企业性质,上级主管单位依次为上海交通大学和上海交大南洋股份有限公司(后更名为:上海新南洋股份有限公司)。上述出资业经中国工商银行上海市分行出具(全民所有制用)资信证明验证。

1.2.2 公司自 1989 年成立至 2001 年之前,经历多次增资,注册资本由 50 万元增至 673 万元,由上海交大南洋股份有限公司出资 673 万元,占比 100%。

1.2.3 2001 年 12 月,上海交大南洋股份有限公司将其持有研制中心 10%股权转让给上海交大创业投资有限公司(后更名为:上海慧立创业投资有限公司)。此次股权转让后,研制中心注册资本仍然为 673 万元,其中上海交大南洋股份有限公司出资 605.7 万元,占比 90%,上海交大创业投资有限公司出资 67.3 万元,占比 10%。

1.2.4 2002 年 3 月,根据《上海交大南洋股份有限公司关于同意上海交通大学医疗器械研制中心改制的批复》(沪南总字(2001)第 43 号),研制中心改制为法人有限公司,改制后更名为“上海交大南洋医疗器械有限公司”(以下简称“交大南洋公司”),改制后交大南洋公司注册资本为 673 万元,其中上海交大南洋股份有限公司出资 605.7 万元,占比 90%,上海交大创业投资有限公司出资 67.3 万元,占比 10%。此次改制业经上海高科审计师事务所验证并出具沪高验(97)第 063 号验资报告验证。

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况 (续)

1.2 公司设立情况 (续)

1.2.5 2010年12月,上海新南洋股份有限公司将其持有交大南洋公司90%股权和上海慧立创业投资有限公司将其持有交大南洋公司10%股权转让给南京卡姆电子有限公司(以下简称“南京卡姆”),此次股权转让后,南京卡姆持有100%股权,注册资本为人民币673万元。同时,交大南洋公司更名为“上海卡姆南洋医疗器械有限公司”(以下简称“本公司”或“公司”)并于2010年12月30日取得上海市工商行政管理局徐汇分局换发的注册号为310104000024805《企业法人营业执照》,法定代表人:于灵芝。

1.2.6 2013年1月,根据章程修正案和股东会决议的规定,南京卡姆将其持有本公司100%股权转让给自然人于灵芝和孔庆园。此次股权转让后,公司注册资本仍为人民币673万元,其中:自然人于灵芝出资403.8万元,占注册资本的60.00%;孔庆园出资269.2万元,占注册资本的40.00%。

1.2.7 2013年1月,根据章程修正案和股东会决议的规定,公司申请增加注册资本人民币100万元,由股东于灵芝、孔庆园同比例增资,于2013年1月11日之前一次缴足。投资额为350万元,其中100万元计入实收资本,剩余部分计入资本公积。变更后的注册资本为人民币773万元,其中:自然人于灵芝出资463.8万元,占注册资本的60.00%;孔庆园出资309.2万元,占注册资本的40.00%。此次增资业经本所审验并出具沪众会验字(2013)第0397号验资报告验证。公司于2014年1月15日取得上海市工商行政管理局徐汇分局换发的注册号为310104000024805《企业法人营业执照》。

1.2.8 2013年4月,根据章程修正案和股东会决议的规定,公司申请增加注册资本人民币127万元,由股东于灵芝、孔庆园同比例增资,于2014年4月25日之前一次缴足。投资额为795万元,其中127万元计入实收资本,剩余部分计入资本公积。变更后的注册资本为人民币900万元,其中:自然人于灵芝出资540万元,占注册资本的60.00%;孔庆园出资360万元,占注册资本的40.00%。此次增资业经本所审验并出具沪众会验字(2013)第4243号验资报告验证。公司于2013年4月26日取得上海市工商行政管理局徐汇分局换发的注册号为310104000024805《企业法人营业执照》。

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况 (续)

1.2 公司设立情况 (续)

1.2.9 2013年5月20日, 公司股东会审议通过将上海卡姆南洋医疗器械有限公司整体变更为上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司的决议。股东会同意以截至2013年4月30日止经审计净资产人民币10,001,416.65元为基础, 保留相应资本公积为折股依据, 折合股份有限公司股本总数9,000,000股, 每股面值为人民币壹元, 股份有限公司注册资本为人民币9,000,000.00元, 其余净资产人民币1,001,416.65元计入资本公积金。此次折股后的注册资本仍为人民币900万元, 其中: 自然人于灵芝出资540万元, 占注册资本的60.00%; 孔庆园出资360万元, 占注册资本的40.00%。此次增资业经本所审验并出具沪众会验字(2013)第4412号验资报告验证。公司于2013年8月1日取得上海市工商行政管理局徐汇分局换发的注册号为310104000024805《企业法人营业执照》。

1.2.10 2014年10月, 公司第一届董事会第八次会议及第二次临时股东大会审议通过本公司向特定对象发行人民币普通股用以增加注册资本, 此次普通股增资由中国-比利时直接股权投资基金于2014年10月24日以货币缴纳, 出资额为人民币30,000,000.00元, 其中1,928,564.00元计入实收资本, 剩余部分计入资本公积。此次增资业经北京兴华会计师事务所审验并出具[2014]京会兴验资第60000017号验资报告验证。公司于2014年11月7日取得上海市工商行政管理局核发的310104000024805号《企业法人营业执照》。

1.2.11 根据2015年6月25日公司股东会决议及修改后的章程, 全体股东一致同意公司以发行股票方式募集资金, 拟发行股票不超过65.5713万股(含65.5713万股), 募集资金总额不超过65,571,300.00元(含65,571,300.00元), 其中655,713.00元计入股本, 剩余部分计入资本公积。截止2015年7月3日, 公司已募集资金58,240,170.00元, 其中647,113.00元计入股本, 变更后公司注册资本为1,157.5677万元。本次验资业经众华会计师事务所审验并出具众会验字(2015)第5008号验资报告验证。公司已于2015年10月13日完成工商变更登记手续。

1.2.12 根据2015年9月9日公司股东会决议及修改后的章程, 全体股东一致同意公司以资本公积转增股本形式进行2015年半年度权益分派。公司于2015年10月22日完成权益分配手续, 此次权益变更后公司实收资本增加至23,151,354.00元, 公司已于2016年4月19日完成工商变更登记手续。

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况 (续)

1.2 公司设立情况 (续)

1.2.13 根据2016年4月22日股东会决议及修改后的章程, 全体股东一致同意公司以现有总股本23,151,354股为基数, 向股权登记日登记在册的全体股东每10股派发现金股利0.4元, 以资本公积向全体股东每10股转增10股, 共转增股本23,151,354股, 转增完成后公司总股本增至46,302,708股, 注册资本为46,302,708.00元。公司已于2016年11月25日完成章程修正备案手续。

1.2.14 根据贵公司2016年第三次临时股东大会决议及《股票发行认购公告》、《关于2015年度权益分派实施后调整股票发行方案的发行价格及数量的公告》的规定, 同时经股转公司于2016年11月7日批复同意, 公司向葛遗林非公开发行股票600,842股, 每股发行价人民币24.965元, 葛遗林以深圳市安健医疗设备有限公司(以下简称:“安健医疗”)68.68%的股权进行认购。公司新增发行股份600,842股, 每股面值人民币1元, 每股发行价格为人民币24.965元, 增加注册资本人民币600,842.00元, 变更后的注册资本为人民币46,903,550.00元。公司已取得葛遗林所持有的深圳市安健医疗设备有限公司68.68%股权并办理完成工商变更登记手续, 新增发行股份总价为15,000,020.53元, 扣除贵公司非公开发行股票发生的费用986,698.11元, 此次非公开发行股票募集资金净额为人民币14,013,322.42元, 其中: 新增股本人民币600,842.00元; 出资额溢价部分为人民币13,412,480.42元, 全部计入资本公积。本次验资业经众华会计师事务所审验并出具众会验字(2016)第5231号验资报告验证。公司已于2016年11月30日办妥了股权登记手续, 于2017年6月21日完成工商变更登记手续。本次定增完成后, 各股东出资情况如下:

投资人	出资金额	出资比例
中国-比利时直接股权投资基金	7,545,256.00	16.09%
于灵芝	20,800,000.00	44.35%
孔庆园	13,600,000.00	29.00%
其他股东	4,357,452.00	9.28%
葛遗林	600,842.00	1.28%
	46,903,550.00	100.00%

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况 (续)

1.2 公司设立情况 (续)

1.2.15 2017年4月20日, 公司股东中国-比利时直接股权投资基金以其所持有的本公司股份1,136,000股转让给宁波梅山保税港区智韵首品投资合伙企业(有限合伙), 本次转让通过全国中小企业股份转让系统的协议转让完成。此次股权转让后, 公司注册资本为46,903,550.00元, 其中于灵芝持股20,800,000.00, 占比44.35%, 孔庆园持股13,600,000.00, 占比29.00%, 中国-比利时直接股权投资基金持股6,409,256.00, 占比13.66%, 宁波梅山保税港区智韵首品投资合伙企业(有限合伙)持股1,135,000.00, 占比2.42%, 葛遗林持股600,842.00, 占比1.28%。本次转让完成后, 各股东出资情况如下:

投资人	出资金额	出资比例
于灵芝	20,800,000.00	44.35%
孔庆园	13,600,000.00	29.00%
中国-比利时直接股权投资基金	6,409,256.00	13.66%
宁波梅山保税港区智韵首品投资合伙企业(有限合伙)	1,135,000.00	2.42%
光大证券股份有限公司	683,000.00	1.46%
广发证券股份有限公司	628,000.00	1.34%
葛遗林	600,842.00	1.28%
光大证券资管-工商银行-光大富尊会新三板2号集合资产管理计划	437,200.00	0.93%
北京天星资本投资管理股份有限公司-东方一天星新三板股权投资1号私募投资基金	334,584.00	0.71%
南京郁柏投资管理有限公司	272,000.00	0.58%
其他股东	2,003,668.00	4.27%
	46,903,550.00	100.00%

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况 (续)

1.3 公司的业务性质和主要经营活动

1.3.1 业务性质

公司主要从事医疗器械的研发、生产与销售。

1.3.2 经营范围

公司经营范围为: 医疗器械生产 (详见许可证), 医疗器械销售 (详见许可证), 医疗仪器、环保、节能技术专业领域内从事技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让, 从事货物及技术的进出口业务。【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】

1.3.3 主要经营活动

公司主要产品包括体外震波碎石机、高频数字化 X 射线机、高频 C 型臂、高频 U 型臂、多功能尿流计、高频电刀等。

1.4 本年度合并财务报表范围

1.4.1 截止财务报表日, 应纳入合并范围的下属公司有 5 家二级子公司, 1 家三级子公司、4 家四级子公司和 1 家五级子公司。详情请参见附注 5。

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 6 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

3.4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并, 合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 (续)

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

3.4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及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应当转为购买日所属当期收益。

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.5.2 控制的依据

投资方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, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.5 合并财务报表的编制方法 (续)

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或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本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 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。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。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。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.5 合并财务报表的编制方法 (续)

本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, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 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; 编制现金流量表时, 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或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 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; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本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; 编制合并利润表时, 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; 编制合并现金流量表时, 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。

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 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。

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.5 合并财务报表的编制方法 (续)

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

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, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.5.6.4 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, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.6 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及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.7 外币业务和外币报表折算

3.7.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.7.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币, 所有者权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具

3.8.1 金融工具的确认和终止确认

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:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

3.8.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产, 该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产, 包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.8 金融工具 (续)

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.8.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但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, 按照成本计量; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益, 计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.8 金融工具 (续)

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息, 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。

3.8.4 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。

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 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的, 在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债 (包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等), 并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的 (包括收取该金融资产的现金流量, 并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等), 就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量, 并作为上述对价的组成部分。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.8 金融工具 (续)

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 (在此种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分) 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 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

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, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

3.8.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

3.8.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益; 其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.8 金融工具 (续)

3.8.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 采用估值技术确定其公允价值, 估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.8.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值上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, 直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.9 应收款项

3.9.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	对于单项金额重大的应收款项(金额大于300万元), 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 确认相应的坏账准备。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

3.9.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
性质组合	对于单独进行减值测试后未发生减值的应收款项按款项性质特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本年度应计提的坏账准备。
账龄组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本年度应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

性质组合	个别认定法
账龄组合	账龄分析法

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.9 应收款项 (续)

组合中, 采用按性质组合计提坏账准备的

性质组合 A 设备质保金	账龄为 0-3 年的按照 5%计提坏账, 3 年以上的按照 50%计提坏账
性质组合 B 备用金	按照应收款项余额的 5%计提坏账
性质组合 C 资金往来款	不计提坏账

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的

应收账款账龄	计提比例
<1 年	5%
1-2 年	20%
2-3 年	50%
3 年以上	100%
其他应收款账龄	计提比例
<1 年	5%
1-2 年	20%
2-3 年	50%
3 年以上	100%

3.9.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项, 当存在客观证据表明本分公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.10 存货

3.10.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等, 按成本与可变现净值孰低列示。

3.10.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算, 产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.10.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 存货(续)

3.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.11 长期股权投资

3.11.1 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

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, 则视为对被投资单位实施重大影响。

3.11.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业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, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 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。
- 2) 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。与发行权益行证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 长期股权投资(续)

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.11.3 后续计量及损益确认方法

3.11.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

3.11.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 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。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.11 长期股权投资 (续)

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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; 投资方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; 投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

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, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 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。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.11 长期股权投资 (续)

3.11.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.11.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.11.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.11 长期股权投资 (续)

3.11.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.12 固定资产

3.12.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.12.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输工具	2-5 年	5%	19.00%-47.50%
办公及其他设备	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.13 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.14 无形资产

3.14.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时, 确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.14.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.14 无形资产 (续)

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)管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3)能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.15 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.17 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 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确定应予资本化的利息金额; 一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.18 职工薪酬

3.18.1 短期薪酬

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。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.18.2 离职后福利

3.18.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将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。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.18 职工薪酬 (续)

3.18.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

- 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做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将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, 公司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, 公司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) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司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。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.18 职工薪酬 (续)

3.18.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的, 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。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.18.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 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。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

3.20 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.21 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

3.21.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方, 本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益很可能流入企业, 并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

3.21.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认营业收入的实现; 劳务的开始和完成分属不同会计年度的, 在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按完工百分比法确认营业收入的实现; 长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时, 按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.21.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入, 在与交易相关的经济利益能够流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.22 经营租赁、融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.22.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.22.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.23 政府补助

3.23.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 是指公司取得的、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。

3.23.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.24 重要会计政策、会计估计的变更

3.24.1 重要会计政策变更

2017 年 5 月 10 日, 财政部印发关于修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》通知, 根据该规定的要求, 公司于 2017 年 1 月 1 日起收到的与企业日常活动相关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。基于上述会计准则的颁布或修订, 公司对原会计政策进行相应变更, 并按以上文件规定的起始日开始执行上述会计准则。

3.24.2 重要会计估计变更

本报告期内公司的主要会计估计未发生变更。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	参见下表
企业所得税	应纳税所得额	参见下表

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4 税项 (续)

4.1 主要税种及税率(续)

纳税主体名称	增值税税率	所得税税率
上海卡姆南洋医疗设备股份有限公司	17%	15%
南京卡普科技有限公司	17%	25%
南京卡姆电子技术有限公司	17%	25%
南京蓝图医疗科技有限公司	3%	25%
上海拜临实业有限公司	17%	25%
深圳市安健医疗设备有限公司	17%	25%
Gemss Medical Systems Co.,Ltd	10%	参见 4.2
Gemss UroCamp Co.,Ltd	10%	参见 4.2
Gemss North America Inc	—	15.00%~35.00%
Gemss Japan Co.,Ltd	8%	29.97%
PtGemssMedicalIndonesia	10%	25%
Vietnam-Korea Medical Co.Ltd	10%、5%	20%
VikotecSrvCo.,Ltd	10%、5%	20%

注 1、本公司下属子公司南京蓝图医疗科技有限公司为增值税小规模纳税人, 适用税率为 3%。

注 2、本公司于 2013 年 9 月 11 日被评定为高新技术企业, 于 2016 年 11 月 24 日通过高新复审, 有效期三年, 执行企业所得税税率为 15%。

注 3、位于韩国的子公司除直接出口、国内信用证出口、出口货物来料加工为零税率, 一般增值税缴纳税率为 10%。

注 4、子公司 Gemss North America Inc 适用美国利得税率, 超额累进税率为 15.00%~35.00%, 无流转税。

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4 税项 (续)

4.2 韩国企业及地方所得税税率表及核算方式

4.2.1 应纳所得税额计算

应纳税所得额=利润总额-税收减免-税收抵免

税收抵免=研发费用当期发生额*25%与研发费用当期发生额较上年度增加金额*50%孰大

4.2.2 企业所得额税率表

全年应纳税所得额	税率	计算方法
2 亿韩元以下	10%	应纳税所得额*10%
2 亿韩元以上~200 亿韩元以下	20%	20 百万韩元+(应纳税所得额-2 亿韩元)*20%
200 亿韩元以上	22%	3,980 百万韩元+(应纳税所得额-200 亿韩元)*22%

4.2.3 地方所得额税率表

全年应纳税所得额	税率	计算方法
2 亿韩元以下	1%	应纳税所得额*1%
2 亿韩元以上~200 亿韩元以下	2%	2 百万韩元+(应纳税所得额-2 亿韩元)*2%
200 亿韩元以上	2.2%	398 百万韩元+(应纳税所得额-200 亿韩元)*2.2%

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表

5.1 合并范围的变更

5.1.1 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	单位(万韩币)
										按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失
Gemss Uro Camp Co.,Ltd	96,610	74.86%	出售	2017-3-30	股权款支付日	61,827.59	74.86%	0.00	0.00	20,708.54

5.1.4 公司纳入合并范围的子公司

公司名称	是否纳入合并范围	
	2016年度	2017年1-6月
南京卡普科技有限公司	是	是

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表 (续)

5.1 合并范围的变更 (续)

公司名称	是否纳入合并范围	
	2016 年度	2017 年 1-6 月
南京卡姆电子技术有限公司	是	是
南京蓝图医疗科技有限公司	是	是
深圳市安健医疗设备有限公司	是	是
上海拜临实业有限公司	是	是
Gemss Medical Systems Co.,Ltd	是	是
Gemss UroCamp Co.,Ltd	是	股权已转让
Gemss North America Inc	是	是
Gemss Japan Co.,Ltd	是	是
Pt Gemss Medical Indonesia	是	是
Vietnam-Korea Medical Co.Ltd	是	是
Vikotec Srv Co., Ltd	是	是

Gemss Medical Systems Co.,Ltd 转让 Gemss Uro Camp Co.,Ltd 股权价款于 2017 年 3 月 30 日全额支付完成, 公司丧失对 Gemss Uro Camp Co.,Ltd 的控制权。Gemss Medical Systems Co.,Ltd 转让 Gemss Uro Camp Co.,Ltd 价格为 966,100,000.00 韩币, 折合人民币金额 5,643,473.15 元。

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表(续)

5.2 子公司情况(金额单位为人民币万元)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额
南京卡普科技有限公司	有限责任公司	江苏南京	医疗器械生产及销售	2,000.00	医疗器械生产、销售及机械加工	2,031.24
南京卡姆电子技术有限公司	有限责任公司	江苏南京	医疗器械销售	500.00	医疗器械销售	250.00
南京蓝图医疗科技有限公司	有限责任公司	江苏南京	医疗器械研发、生产及销售	200.00	医疗器械研发、生产销售	200.00
上海拜临实业有限公司	有限责任公司	上海	投资管理、投资咨询	8,000.00	投资管理、投资咨询	8,000.00
深圳市安健医疗设备有限公司	有限责任公司	广东深圳	医疗器械研发、生产及销售	300.00	医疗器械研发、生产销售	2,184.05
Gemss Medical Systems Co.,Ltd	股份有限公司	韩国京畿道	医疗器械研发、生产及销售	95.78 亿韩币	医疗器械研发、生产销售	71.70 亿韩币
Gemss North America Inc	有限责任公司	美国	医疗器械销售	146.50 万美元	医疗器械销售	146.50 万美元
Gemss Japan Co.,Ltd	有限责任公司	日本	医疗器械销售	950.00 万日元	医疗器械销售	950.00 万日元
Pt Gemss Medical Indonesia	有限责任公司	印度尼西亚	医疗器械销售	290,610 万印尼盾	医疗器械销售	174,366 万印尼盾
Vietnam-KoreaMedical Co.	有限责任公司	越南河内	医疗器械生产及销售	104.00 亿越南盾	医疗器械销售	83.20 亿越南盾
Vikotec Srv Co., Ltd	有限责任公司	越南河内	医疗器械销售	14.70 亿越南盾	医疗器械销售	14.70 亿越南盾

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表(续)

5.2 子公司情况(金额单位为人民币万元)

子公司全称	直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并 报表
南京卡普科技有限公司	100.00%		100.00%	是
南京卡姆电子技术有限公司	100.00%		100.00%	是
南京蓝图医疗科技有限公司	100.00%		100.00%	是
上海拜临实业有限公司	100.00%		100.00%	是
深圳市安健医疗设备有限公司	100.00%		100.00%	是
Gemss Medical Systems Co.,Ltd		74.86%	75.00%	是
Gemss North America Inc		74.86%	100.00%	是
Gemss Japan Co.,Ltd		74.86%	100.00%	是
Pt Gemss Medical Indonesia		44.92%	60.00%	是
Vietnam-Korea Medical Co.Ltd		59.89%	80.00%	是
Vikotec Srv Co., Ltd		59.89%	100.00%	是

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
现金						
人民币			8,776.94			60,977.32
美元	100.00	6.8115	681.15	100.00	6.3967	639.67
印尼盾	10,833.00	0.0005	5.52			
越南盾	10,833.00	0.0003	22,909.04	9,542,803.00	0.0003	2,730.64
韩元	967,470.00	0.0059	5,733.23	3,576,580.00	0.0058	20,590.37
小计			38,105.88			84,938.00
银行存款						
人民币			4,947,081.34			3,617,434.72
欧元	0.10	7.8000	0.78	6.70	7.1478	47.89
美元	22,741.09	6.8546	155,881.04	66,848.55	6.4096	428,473.18
印尼盾	4,050,641.00	0.0005	2,064.02	31,185,004.12	0.0005	16,078.53
日元	5,697,684.00	0.0603	343,671.64	1,702,533.00	0.0631	107,388.11
越南盾	1,964,269,614.00	0.0003	586,506.23	1,055,990,252.00	0.0003	302,167.32
韩币	841,345,560.00	0.0059	4,985,813.79	1,585,086,381.00	0.0058	9,125,342.28
小计			11,021,018.84			13,596,932.03
其他货币资金						
人民币			1,395,000.00			3,110,000.00
美元				48,923.00	6.3725	311,760.34
日元				15,100,000.00	0.0636	960,178.56
越南盾	801,084,011.00	0.0003	239,193.62	6,082,974,488.00	0.0003	1,740,618.39
小计			1,634,193.62			6,122,557.29
合计			12,693,318.34			19,804,427.32

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金(续)

6.1.1 所有权受到限制的货币资金

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
银行承兑保证金	1,395,000.00	3,110,000.00
履约保证金	239,193.62	3,012,557.29
已质押定期存单	29,630.00	115,140.00
合计	1,663,823.62	6,237,697.29

6.1.1.1 货币资金中无三个月以上受限制资金。

6.2 应收账款

6.2.1 应收账款按种类分析如下:

种类	2017年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,102,061.53	100.00%	16,045,466.96	24.27%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
	66,102,061.53	100.00%	16,045,466.96	

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.2 应收账款(续)

种类	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,076,178.03	100.00%	18,369,714.44	23.23%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
	<u>79,076,178.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>18,369,714.44</u>	

6.2.2 应收账款种类的说明:

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款确定依据为应收账款余额大于300万元的单项计提坏账准备的应收账款;

按组合计提坏账准备的应收账款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备外的应收款项(含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值, 包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款);

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的应收账款;

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.2 应收账款(续)

6.2.3 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合中, 按款项性质计提坏账准备的应收账款

项目	2017年6月30日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例	
设备质保金	1,013,204.00	100.00%	440,362.00

项目	2016年12月31日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例	
设备质保金	1,089,204.00	100.00%	445,062.00

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年6月30日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例	
1年以内	38,781,471.94	56.69%	1,937,469.90
1-2年	14,489,742.11	21.24%	2,897,948.42
2-3年	2,095,913.69	6.80%	1,047,956.85
3年以上	9,721,729.79	15.27%	9,721,729.79
合计	65,088,857.53	100.00%	15,605,104.96

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.2 应收账款(续)

账龄	2016年12月31日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例	
1年以内	47,582,078.55	61.01%	2,147,647.87
1-2年	16,680,398.54	21.39%	3,336,079.71
2-3年	2,567,144.17	3.29%	1,283,572.09
3年以上	11,157,352.77	14.31%	11,157,352.77
合计	77,986,974.03	100.00%	17,924,652.44

6.2.4 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款 总额比例
베트남엔베이성종합병원 越南沿边城综合医院	客户	8,978,979.31	1年以内	13.58%
Miyano Medical Instruments Company Limited	客户	6,291,648.48	1年以内	9.52%
GemssThailandCo.,Ltd	关联方	4,335,193.88	2年以内	6.56%
Toshiba Medical Systems Corporation	客户	1,476,702.85	1年以内	2.23%
케이엠에이치(주) KMH Corporation	客户	1,300,772.37	3年以上	1.97%
		<u>22,383,296.89</u>		

6.2.5 期末应收账款中无持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

6.2.6 期末应收账款中应收关联方款项情况详见附注8.5。

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 预付款项

6.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	16,340,706.78	58.39%	16,351,903.14	58.23%
1-2年	9,152,919.40	32.70%	9,252,502.07	32.95%
2-3年	1,590,917.41	5.69%	1,579,221.16	5.62%
3年以上	899,793.66	3.22%	898,801.94	3.20%
合计	27,984,337.25	100.00%	28,082,428.31	100.00%

6.3.2 预付款项余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
南京嘉同机电有限公司	供应商	5,147,200.00	1年以内	未到结货期
주식회사포스코대우 (Daewoo International Corporation)	供应商	1,299,687.94	1年以内	未到结货期
南京茂清佳机械设备有限公司	供应商	1,200,000.00	1年以内	未到结货期
南京戴顺机械有限公司	供应商	1,152,945.12	1年以内	未到结货期
上海优岚国际货运代理有限公司	供应商	1,049,599.72	1年以内	未到结货期
合计		9,849,432.78		

6.3.3 期末预付款项中无持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

6.3.4 期末预付款项中应收关联方款项情况详见附注8.5。

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 其他应收款

6.4.1 其他应收款按种类分析如下:

种类	2017年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	57,075,499.87	99.23%	7,644,043.94	13.39%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	444,450.00	0.77%	444,450.00	100.00%
	<u>57,519,949.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,088,493.94</u>	
种类	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,451,603.10	99.13%	7,847,787.93	15.87%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	431,775.00	0.87%	431,775.00	100.00%
	<u>49,883,378.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,279,562.93</u>	

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 其他应收款(续)

6.4.2 其他应收款种类的说明:

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款确定依据为其他应收款余额大于 300 万元中单项计提坏账准备的其他应收款;

按组合计提坏账准备的其他应收款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备外的应收款项(含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值, 包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的其他应收款);

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的其他应收款。

6.4.3 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合中, 按款项性质计提坏账准备的其他应收款

项目	2017年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
备用金	19,152,990.75	65.26%	957,649.54
职工借款	10,197,159.71	34.74%	509,857.99
合计	29,350,150.46	100.00%	1,467,507.53

项目	2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
备用金	16,582,515.69	75.75%	829,125.78
职工借款	5,307,415.41	24.25%	265,370.77
合计	21,889,931.10	100.00%	1,094,496.55

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 其他应收款(续)

6.4.3 按组合计提坏账准备的其他应收款(续)

(2) 组合中, 按款项账龄计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内	18,023,077.76	65.00%	901,147.13
1-2年	3,384,961.29	12.21%	676,992.26
2-3年	3,437,826.68	12.40%	1,718,913.34
3年以上	2,879,483.68	10.39%	2,879,483.68
合计	27,725,349.41	100.00%	6,176,536.41

账龄	2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内	16,704,209.41	60.61%	899,340.48
1-2年	3,395,827.30	12.32%	679,165.46
2-3年	4,573,699.75	16.59%	2,286,849.88
3年以上	2,887,935.54	10.48%	2,887,935.54
合计	27,561,672.00	100.00%	6,753,291.36

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 其他应收款(续)

6.4.4. 期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

应收账款	2017年6月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
友利投资证券	444,450.00	444,450.00	100.00%	预计无法收回

应收账款	2016年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
友利投资证券	431,775.00	431,775.00	100.00%	预计无法收回

6.4.5 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额比例
이갑승李甲承	投标保证金	2,370,400.00	1年以内	4.12%
高文梅	员工借款	2,280,450.00	1年以内	3.96%
이혜진李惠珍	投标保证金	2,157,064.00	1年以内	3.75%
Lê Thị Yến(Le Thi Yen)	备用金	1,866,135.68	1年以内	3.24%
DongBangRentalCo.,Ltd	保证金	1,777,800.00	1-2年	3.09%
合计		<u>10,451,849.68</u>		

6.4.5 期末其他应收款中无持本公司5%上(含5%)表决权股份的股东款项。

6.4.6 期末其他应收款中应收关联方款项详见附注8.5。

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 其他应收款(续)

6.4.7 期末, 이갑승(李甲承, 韩国子公司“Gemss”员工)存在 2,370,400.00 元其他应收款, 系拆借的投标保证金, 待投标结束后归还或消除;

高文梅(子公司“南京卡普”会计)存在 2,280,450.00 元其他应收款, 系家庭购房急用向公司借款, 已于 2017 年 7 月归还;

이혜진(李惠珍, 韩国子公司“Gemss”员工)存在 2,157,064.00 元其他应收款, 系拆借的投标保证金, 待投标结束后归还或消除;

Lê Thị Yến(Le Thi Yen 越南子公司“VIKOMED” Project 部门员工)存在 1,866,135.68 元其他应收款, 系为项目销售所预支的备用金;

6.5 存货

6.5.1 存货分类

类别	2017年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,790,208.08	550,377.48	23,239,830.60
在产品	9,722,186.07	5,883,375.76	3,838,810.31
周转材料	144,484.01		144,484.01
库存商品	17,226,144.42	1,381,097.01	15,845,047.41
发出商品	13,459,871.02		13,459,871.02
合计	64,342,893.60	7,814,850.25	56,528,043.35

类别	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,258,011.58	1,461,037.08	26,796,974.50
在产品	11,000,184.24	5,715,591.33	5,284,592.91
库存商品	132,563.06		132,563.06
发出商品	15,356,010.03	1,503,127.93	13,852,882.10
合计	12,004,174.62	8,679,756.34	12,004,174.62

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.6 其他流动资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
理财产品	634,082.00	575,700.00
预交企业所得税	423,465.58	536,596.25
待抵扣进项税	6,490,603.50	5,755,922.04
合计	7,548,151.08	6,868,218.29

6.6.1 上述理财产品子公司 GemssMedicalSystemsCo.,Ltd 购买的企业银行(成南工团分店)기업은행(성남공단지점)的兴国火财储蓄型保险和企业基金, 共计韩币 107,000,000.00 元, 折合人民币 634,082.00 元。

6.6.2 上述理财产品中的企业基金金额为 28,000,000.00 韩币, 已为 Gemss Medical Systems Co.,Ltd 向企业银行的借款提供担保。

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.7 长期股权投资

6.7.1 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	初始投资	2016年12月31日	增减变动	2017年6月30日	在被投资单位持股比例	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	本期现金红利
		成本									
WithushightechCo.,Ltd	权益法	3,502,790.34	3,502,790.34		3,502,790.34	50.00%	50.00%				
GemssThailandCo.,Ltd	权益法	320,554.43				49.00%	49.00%				
		3,823,344.77	3,502,790.34		3,502,790.34						

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.8 固定资产

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
一、账面原值合计	41,891,067.15	393,537.20	1,817,205.85	40,467,398.50
房屋及建筑物	15,931,144.15			15,931,144.15
机器设备	14,237,784.37		1,546,663.88	12,691,120.49
运输工具	3,874,356.32	279,331.09	181,496.01	3,972,191.40
办公及其他设备	7,847,782.31	114,206.11	89,045.96	7,872,942.46
二、累计折旧合计	15,794,486.73	1,607,020.25	383,007.63	17,018,499.35
房屋及建筑物	3,915,858.62	376,927.56		4,292,786.18
机器设备	4,242,714.67	610,787.77	266,339.47	4,587,162.97
运输工具	2,610,598.42	226,332.68	77,090.94	2,759,840.16
办公及其他设备	5,025,315.02	392,972.24	39,577.22	5,378,710.04
三、固定资产账面净值合计	26,096,580.42			23,448,899.15
房屋及建筑物	12,015,285.53			11,638,357.97
机器设备	9,995,069.70			8,103,957.52
运输工具	1,263,757.90			1,212,351.24
办公及其他设备	2,822,467.29			2,494,232.42

6.8.1 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
和鑫路36号地上建筑物	6,258,623.55	南京中山科技园管委会统一办理

公司下属子公司南京卡姆所建厂房建筑物, 截至2017年6月30日尚未办理地上建筑物的房产证。

6.8.3 本公司董事会认为: 本公司的固定资产于资产负债表日不存在减值迹象, 故无需计提减值准备。

本期因处置uro导致的固定资产原值减少1,719,597.95元, 折旧减少365,913.94元。

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.9 无形资产

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年6月30日
一、账面原值合计	22,170,537.28		525,530.62	21,645,006.66
土地使用权	1,472,772.40			1,472,772.40
软件	18,727,764.88		525,530.62	18,202,234.26
特许权	1,970,000.00			1,970,000.00
二、累计摊销合计	9,560,741.62	2,418,360.31	315,318.37	11,663,783.56
土地使用权	127,640.24	122,731.00		250,371.24
软件	9,214,212.49	1,967,295.98	315,318.37	10,866,190.10
特许权	218,888.89	328,333.33		547,222.22
三、无形资产账面净值合计	12,609,795.66			9,981,223.10
土地使用权	1,345,132.16			1,222,401.16
软件	9,513,552.39			7,336,044.16
特许权	1,751,111.11			1,422,777.78
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
特许权				
五、无形资产账面价值合计	12,609,795.66			9,981,223.10
土地使用权	1,345,132.16			1,222,401.16
软件	9,513,552.39			7,336,044.16
特许权	1,751,111.11			1,422,777.78

注: 本期无形资产减少全部系处置 uro 导致的无形资产减少。

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.9 无形资产 (续)

6.9.1 上述特许权为下属公司 GemssMedicalSystemsCo.,Ltd 拥有的 X-raydirector 和 X-ray 调查检查设备及影像接收系统, 分别对应 TIAN-2000 系列、CCDDR 系列和 DRX-ray 产品, 根据万隆评估师事务所出具的文号万隆评报字 (2017) 第 1256 号, 此两项特许权价值 1,970,000.00 元。

6.9.2 上述土地使用权所在地址为南京市沿江工业开发区和鑫路 36 号, 国有土地使用证编号为宁六国用 (2013) 第 02246 号, 面积 6,781.60 平方米, 已设定抵押。抵押权人为南京银行股份有限公司珠江支行和江苏紫金农村商业银行股份有限公司, 抵押期限分别至 2019 年 8 月 25 日、2018 年 5 月 21 日止。

6.10 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
客运新一代安全技术的随身携带的行李	34,511,891.21	4,853,988.88		39,365,880.09
骨定位系统	7,259,651.68	520,994.10		7,780,645.78
Fluorgraphy 系统开发	7,984,581.10	2,594,422.33		10,579,003.43
合计	49,756,123.99	7,969,405.31		57,725,529.30

6.10.1 上述开发项目中, “客运新一代安全技术的随身携带的行李” 和 “Fluorgraphy 系统开发” 开发项目预计 2018 年可以完成, “骨定位系统” 开发项目预计 2017 年可以开发完成, 上述各个项目都处于开发阶段, 根据项目开发研究及计划书判断其符合资本化条件。

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 商誉

6.11.1 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市安健医疗设备有限公司	23,383,568.53			23,383,568.53
Gemssmedicalsystemsco.,ltd	91,289,330.12			91,289,330.12
合计	114,672,898.65			114,672,898.65

6.11.2 本公司董事会认为: 经测试, 商誉不存在减值迹象, 无需计提商誉减值准备。

6.12 长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2017年6月30日
装修费	967,006.97	163,439.06	224,805.82		905,640.21
租赁费	717,567.72	10,134.94	104,100.94		623,601.72
其他	91,283.78	39,588.31	47,397.87		83,474.22
合计	1,775,858.47	213,162.31	376,304.63		1,612,716.15

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.13 递延所得税资产/负债

6.13.1 递延所得税资产

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	28,084,769.34	6,203,970.51	25,029,544.72	5,499,802.33
内部未实现利润	8,021,504.71	1,764,731.04	12,297,057.46	2,705,352.64
可弥补亏损	8,110,012.96	1,834,018.35	7,926,083.68	1,793,553.91
研发补贴	33,694,595.59	7,412,811.03	32,733,679.85	7,201,409.57
其他	13,395,130.23	2,987,274.09	13,051,475.55	2,911,670.06
合计	91,306,012.83	20,202,805.02	91,037,841.26	20,111,788.51

6.13.2 递延所得税负债

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
合并形成评估增值	2,536,161.13	380,424.17	3,168,144.44	475,221.67

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.14 短期借款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
保证借款	33,380,000.00	34,000,000.00
抵押借款	10,500,000.00	2,500,000.00
质押借款	2,723,358.31	3,587,347.65
信用借款	1,918,204.01	5,183,032.85
合计	48,521,562.32	45,270,380.50

6.14.1 上述期末保证借款中, 1,500 万保证借款系卡姆南洋与宁波银行签订的流动资金借款协议, 用于支付货款, 借款期限为 2016 年 9 月 6 日至 2017 年 9 月 6 日。该借款由股东于灵芝和孔庆园提供保证担保。

6.14.2 上述期末保证借款中, 300 万保证借款系卡姆南洋与光大银行松江新城支行签订的流动资金借款协议, 用于支付货款, 借款期限为 2016 年 11 月 9 日至 2017 年 11 月 8 日。该借款由其子公司南京卡普股份有限公司和股东于灵芝、孔庆园提供保证担保。

6.14.3 上述期末保证借款中, 500 万保证借款系卡姆南洋与交通银行股份有限公司徐汇分(支)行签订的流动资金借款协议, 用于企业经营用款, 借款期限为 2017 年 1 月 4 日至 2017 年 7 月 3 日。该借款由股东于灵芝和孔庆园提供保证担保。

6.14.4 上述期末保证借款中, 500 万保证借款系卡姆南洋与南京银行股份有限公司上海分行签订的人民币流动资金借款合同, 用于归还关联企业南京卡普科技有限公司的借款, 借款期限为 2017 年 4 月 13 日至 2018 年 4 月 12 日。该借款由其子公司南京卡普科技股份有限公司和股东于灵芝、孔庆园提供最高额保证担保。

6.14.5 上述期末保证借款中, 400 万保证借款系南京卡普与南京银行股份有限公司珠江支行签订的人民币流动资金借款合同, 补充流动资金, 借款期限为 2017 年 3 月 16 日至 2017 年 9 月 16 日。该借款由股东于灵芝、孔庆园提供保证担保。

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.14.6 上述期末保证借款中, 100万保证借款系南京卡普与南京银行股份有限公司珠江支行签订的流动资金借款协议, 用于支付货款, 借款期限为2016年7月6日至2017年7月6日。该借款由股东于灵芝、孔庆园提供保证担保。

6.14.7 上述期末保证借款中, 29万保证借款系南京卡姆与南京银行股份有限公司紫金支行签订的人民币流动资金借款合同, 用于支付货款, 借款期限为2017年6月29日至2018年6月28日。该借款由股东于灵芝提供保证担保。

6.14.8 上述期末保证借款中, 9万保证借款系南京蓝图与南京银行股份有限公司紫金支行签订的人民币流动资金借款合同, 用于支付货款, 借款期限为2017年6月29日至2018年6月28日。该借款由股东于灵芝提供连带责任担保。

6.14.9 上述期末抵押借款中, 250万抵押借款系南京卡普与南京银行股份有限公司珠江支行签订的流动资金借款协议, 补充流动资金, 借款期限为2016年9月22日至2017年9月22日。该借款由股东于灵芝、孔庆园提供保证担保, 并由南京卡姆电子有限公司以其土地提供抵押担保, 抵押信息详见附注6.9.2。

6.14.10 上述期末抵押借款中, 800万抵押借款系南京卡普与江苏紫金农村商业银行股份有限公司六合支行签订的流动资金循环借款合同, 补充流动资金, 借款期限为2017年5月23日至2018年5月21日。该借款由上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司和股东于灵芝、孔庆园提供保证担保, 并由南京卡姆电子有限公司以其国有土地使用权提供抵押担保, 抵押信息详见附注6.9.2。

6.14.11 上述期末质押借款中, 2,723,358.31元系Gemss Medical Systems Co.,Ltd向企业银行(城南高新支行)的借款, 该借款以其购买的企业基金提供质押担保, 担保金额折合人民币165,928.00元, 同时, 韩国贸易保险公社以及其个人股东이자성(Lee Jaseong)李滋城也为该借款提供了保证担保, 担保金额折合人民币分别为24,328,982.25元和13,689,666.67元。

6.14.12 上述期末信用借款中, 1,918,204.01元信用借款系越南子公司Vietnam-Korea Medical Co.Ltd在其授信额度内向TP Bank的借款。

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.15 应付票据

种类	2017年6月30日	2016年12月31日
银行承兑汇票	1,395,000.00	3,110,000.00

6.16 应付账款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内	44,534,990.76	27,524,418.93
1-2年	20,831,534.32	28,062,499.03
2-3年	8,467,654.89	17,998,323.63
3年以上	3,383,687.83	6,306,947.07
合计	77,217,867.80	79,892,188.66

6.16.1 账龄超过一年的大额应付帐款情况说明

单位名称	金额	未偿付原因
(주)윈노바 WinnovaCo.,Ltd.	11,624,012.29	未到结算期
주식회사위더스하이텍 WithusHiTekCo.,Ltd.	5,481,931.91	未到结算期
(주)포스콤 POSKOMCo.,Ltd.	3,676,216.60	未到结算期
Công ty TNHH Giải pháp Y học Việt Nam Vietnam Medical Solutions Company Limited	3,394,025.82	未到结算期
上海泰雷兹电子管有限公司	2,326,589.25	未到结算期
合计	26,502,775.87	

6.16.2 期末应付账款中无持本公司5%上(含5%)表决权股份的股东款项。

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.16 应付账款(续)

6.16.3 期末应付账款中欠关联方款项情况详见附注 8.5。

6.17 预收款项

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内	10,756,597.07	11,673,459.81
1-2年	1,128,181.11	1,674,532.81
2-3年	253,967.58	270,837.32
3年以上	524,515.48	286,932.08
合计	<u>12,663,261.24</u>	<u>13,905,762.02</u>

6.17.1 预收款项余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额比例
北京华慧医疗器械有限公司	客户	520,000.00	1年以内	4.11%
AGENCIAS(INTERNATIONAL)SA	客户	348,465.94	1年以内	2.75%
邯郸开发区中兴医疗器械有限公司	客户	300,000.00	2年以内	2.37%
湖南美健臣医疗用品有限公司	客户	235,000.00	1年以内	1.86%
山东三江医药有限公司	客户	220,000.00	1年以内	1.74%
合计		<u>1,623,465.94</u>		

6.17.2 期末预收款项中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

6.17.3 期末预收款项中无欠关联方款项。

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.18 应付职工薪酬

6.18.1 应付职工薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
一、短期薪酬	7,643,690.97	26,700,946.14	26,269,517.28	8,075,119.82
二、离职后福利-设定提存计划	824,297.91	1,894,751.85	1,659,715.60	1,059,334.16
三、辞退福利				
合计	8,467,988.88	28,595,697.99	27,929,232.88	9,134,453.98

6.18.2 短期薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
1.工资、奖金、津贴和补贴	7,234,563.96	24,330,432.99	24,015,465.29	7,549,531.65
2.职工福利费	34,402.35	1,168,122.14	1,168,122.14	34,402.35
3.社会保险费	255,463.63	989,759.52	908,940.81	336,282.34
其中:(1)医疗保险费	252,314.38	887,817.96	813,174.32	326,958.02
(2)工伤保险费	3,149.25	64,037.00	57,861.93	9,324.32
(3)生育保险费		37,904.56	37,904.56	
4.住房公积金		83,008.00	83,008.00	
5.工会经费和职工教育经费	119,261.03	93,290.89	57,648.44	154,903.48
6.其他		36,332.60	36,332.60	
合计	7,643,690.97	26,700,946.14	26,269,517.28	8,075,119.82

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.18 应付职工薪酬(续)

6.18.3 设定提存计划列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
1.基本养老保险	698,281.31	1,723,233.42	1,500,811.27	920,703.46
2.失业保险费	126,016.60	171,518.43	158,904.33	138,630.70
3.企业年金缴费				
合计	824,297.91	1,894,751.85	1,659,715.60	1,059,334.16

6.19 应交税费

税种	2017年6月30日	2016年12月31日
增值税	2,115,152.66	1,726,772.56
企业所得税	1,464,903.89	934,545.59
个人所得税	289,062.02	708,691.08
附加税及其他	651,322.64	634,274.41
合计	4,520,441.21	4,004,283.64

6.19.1 本公司下属子公司南京蓝图医疗科技有限公司(以下简称“南京蓝图”)取得江苏省经济和信息化委员会下发的编号为苏R-2014-A0061《软件企业认定证书》,享受软件企业税收优惠。

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.20 其他应付款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内	20,673,681.28	29,017,722.65
1-2年	21,604,931.59	22,238,223.10
2-3年	559,719.42	1,179,528.81
3年以上	1,267,498.65	1,317,190.63
合计	44,105,830.94	53,752,665.19

6.20.1 大额其他应付款

对方名称	金额	性质或内容
Toshiba Medical Systems Corporation	17,028,735.63	往来款
葛遗林	6,657,993.56	垫资款
付建荣	3,000,000.00	往来款
杨凤蓉	2,605,186.00	垫资款
KEXIM VIETNAM LEASING COMPANY LIMITED	1,031,824.72	公司借款
合计	30,323,739.91	

6.20.2 期末其他应付款中欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项详见附注8.5。

6.20.3 期末其他应付款中关联方的款项详见附注8.5。

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.21 一年内到期的非流动负债

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
保证借款	48,927,874.71	17,955,816.07
质押借款	711,120.00	27,584,665.50
公司债	14,815,000.00	14,392,500.00
合计	64,453,994.71	59,932,981.57

6.21.1 GemssMedicalSystemsCo.,Ltd 向友利银行借款 1,917,493,930 韩元, 折合人民币 11,363,069.03 元, 该借款由其个人股东 이자성 (LeeJaseong) 李滋城和 Gemss 公司提供提供保证担保。

6.21.2 GemssMedicalSystemsCo.,Ltd 向企业银行(城南高新支行)借款 4,377,050,000.00 韩元, 折合人民币 25,938,398.30 元, 向企业银行借款的担保方式详见 6.14.11。

6.21.3 GemssMedicalSystemsCo.,Ltd 向国民银行借款 120,000,000 韩元, 折合人民币 711,120.00 元, 该银行借款还以其存单提供质押担保, 担保金额为折合人民币 29,630.00 元。

6.21.4 GemssMedicalSystemsCo.,Ltd 向新韩银行(城南工团支行)借款 1,250,567,050 韩元, 折合人民币 7,410,860.34 元, 该借款由其个人股东 이자성 (LeeJaseong) 李滋城及个人 이선주 (LeeSunJoo) 李善周提供个人连带保证担保, 担保折合人民币分别为 1,214,469.00 和 704,040.00 元, 此外该借款中的 B2B 贷款 1,148,965,644 韩元是以技术保证基金作为担保, 担保金额折合人民币 5,734,992.50 元。

6.21.5 Vietnam-KoreaMedicalCo.Ltd 向进出口银行(韩国)借款 4,215,547.04 元, 该笔借款由 GemssMedicalSystemsCo.,Ltd 提供连带责任保证。

6.21.6 公司债为 GemssMedicalSystemsCo.,Ltd 2014 年 10 月发行的私募债券, 由信用保证基金资产证券化有限公司全额认购, 该债券的到期日为 2017 年 10 月, 利率为 5.9%。

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.22 应付利息

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
短期借款应付利息	241,416.48	234,069.64

6.23 长期借款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
保证借款		7,584,832.20

6.24 长期应付款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
融资租赁	3,052,761.61	3,746,305.24
未确认融资费用	-191,049.73	-286,006.57
合计	2,861,711.88	3,460,298.67

6.24.1 该部分长期应付款为长期应付 KeximVietnamLeasingCompanyLimited 的融资租赁固定资产款
项。

6.25 长期应付职工薪酬

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
长期养老保险	6,945,830.97	947,795.53	10,221.33	7,883,405.17
退休基金	3,272,623.73		609,757.25	2,662,866.48
合计	10,218,454.70	947,795.53	619,978.58	10,546,271.65

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.26 递延收益

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-6-30	形成原因
政府补助	41,853,846.37	2,514,945.25	209,351.46	44,159,440.16	与资产相关

6.26 递延收益(续)

6.26.1 政府补助项目明细如下:

项目	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额
客运新一代安全技术的随身携带的行李	30,510,509.20	551,945.30		31,062,454.50
系统开发研究	10,752,241.68	1,962,999.95	187,667.16	12,527,574.47
科技研发资金	591,095.49		21,684.30	569,411.19
合计	41,853,846.37	2,514,945.25	209,351.46	44,159,440.16

6.27 股本

股东名称	2016/12/31	本次变动增减(+、-)			2017/06/30
		本期新增的限售股	本期新增的股份	合计	
一、有限售条件股份					
境内法人持股					
境内自然人持股	25,800,000.00				25,800,000.00
二、无限售条件股份					
境内法人持股	11,055,708.00		-25,000.00		11,055,708.00
境内自然人持股	10,047,842.00		25,000.00		10,047,842.00
三、股份总数	46,903,550.00				46,903,550.00

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.27 股本(续)

6.27.1 股东前十名

账户全称	持有人类别	持有数量	总持股比例%
于灵芝	个人	20,800,000.00	44.35%
孔庆园	个人	13,600,000.00	29.00%
中国-比利时直接股权投资基金	国有法人	6,409,256.00	13.66%
宁波梅山保税港区智韵首品投资合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	1,135,000.00	2.42%
光大证券股份有限公司	综合类证券公司	683,000.00	1.46%
广发证券股份有限公司	国有法人	628,000.00	1.34%
葛遗林	境内自然人	600,842.00	1.28%
光大证券资管-工商银行-光大富尊会新三板2号集合资产管理计划	基金理财产品等	437,200.00	0.93%
北京天星资本投资管理股份有限公司-东方-天星新三板股权投资1号私募投资基金	基金理财产品等	334,584.00	0.71%
南京郁柏投资管理有限公司	私募基金管理	272,000.00	0.58%

2017年4月20日, 公司股东中国-比利时直接股权投资基金以其所持有的本公司股份1,136,000股转让给宁波梅山保税港区智韵首品投资合伙企业(有限合伙), 本次转让通过全国中小企业股份转让系统的协议转让完成。此次股权转让后, 公司注册资本为46,903,550.00元, 其中于灵芝持股20,800,000.00, 占比44.35%, 孔庆园持股13,600,000.00, 占比29.00%, 中国-比利时直接股权投资基金持股6,409,256.00, 占比13.66%, 宁波梅山保税港区智韵首品投资合伙企业(有限合伙)持股1,135,000.00, 占比2.42%, 葛遗林持股600,842.00, 占比1.28%。

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.27 股本(续)

6.27.2 公司股东于灵芝、孔庆园存在以自有股份出质情况, 详细出质情况见附注 9.2 和附注 9.3。

6.28 资本公积

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年6月30日
资本溢价(股本溢价)	67,562,466.36			67,562,466.36
其他资本公积		469,845.82		469,845.82
合计	67,562,466.36	469,845.82		68,032,312.18

6.29 盈余公积

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年6月30日
法定盈余公积	503,771.66			503,771.66

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.30 未分配利润

项目	2017年6月30日	16年12月31日
调整前上年末未分配利润	11,561,315.00	12,352,195.65
调整年初未分配利润		
调整后年初未分配利润	11,561,315.00	12,352,195.65
加: 本年归属于母公司的净利润	5,676,024.80	135,173.51
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		926,054.16
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	17,237,339.80	11,561,315.00

6.31 其他综合收益

项目	2017年6月30日	16年12月31日
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益		
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-10,886,557.53	-6,520,745.52
其中: 外币财务报表折算差额	-10,886,557.53	-6,520,745.52
三、其他综合收益合计	-10,886,557.53	-6,520,745.52

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.32 营业收入及营业成本

6.32.1 营业收入

项目	2017年1-6月	2016年度1-6月
营业收入	134,584,720.21	25,615,589.56
营业成本	82,489,566.83	14,333,908.19
营业利润	52,095,153.38	11,281,681.37

6.32.2 主营业务(分行业)

行业名称	2017年1-6月	
	营业收入	营业成本
医疗器械	118,819,251.58	74,285,194.86

行业名称	2016年1-6月	
	营业收入	营业成本
医疗器械	25,615,589.56	14,333,908.19

6.32.3 主营业务(分产品)

产品名称	2017年1月-6月	
	营业收入	营业成本
体外震波碎石机	4,424,871.77	2,300,113.92
高频电刀及尿流计	468,290.59	185,022.21
高频C形臂	40,866,651.33	22,702,781.53
高频数字化X射线机	38,378,847.71	24,750,437.70
医疗设备销售	34,680,590.18	24,346,839.50
合计	118,819,251.58	74,285,194.86

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.32 营业收入及营业成本(续)

6.32.3 主营业务(分产品)(续)

产品名称	2016年1-6月	
	营业收入	营业成本
体外震波碎石机	4,357,264.96	2,936,360.67
高频电刀及尿流计	210,034.05	160,909.88
高频C形臂	7,924,871.74	3,564,143.61
高频数字化X射线机		
医疗设备销售	13,123,418.81	7,672,494.03
合计	25,615,589.56	14,333,908.19

6.32.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
Miyano Medical Instruments Company Limited	37,326,439.15	27.73%
주식회사포스코대우 (Daewoo International Corporation)	7,381,595.24	5.48%
베트남엔베이성중합병원 越南沿边城综合医院	6,064,722.90	4.51%
Toshiba Medical Systems Corporation	4,459,428.25	3.31%
주식회사유비케어 Ubiqua Co., Ltd.	3,199,097.51	2.38%
合计	58,431,283.05	43.41%

6.32.5 本期含与关联方相关交易, 详见附注 8.3。

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.33 税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
税金及附加	386,929.27	315,020.53

6.34 销售费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
销售费用	13,837,760.38	4,700,987.10

销售费用主要明细如下:

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
职工工资福利费	10,298,136.21	2,824,279.73
差旅费	501,722.61	6,516.50
运输费	369,220.92	258,223.47
合计	11,169,079.74	3,089,019.70

6.35 管理费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
管理费用	31,341,426.29	6,367,209.40

管理费用主要明细如下:

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
职工工资福利费	10,897,339.36	774,450.26
中介机构费	4,538,535.36	4,697,382.64
研究开发费用	4,679,450.71	546,076.79
折旧摊销	3,143,166.28	281,071.23
合计	23,258,491.71	6,298,980.92

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.36 财务费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	3,223,153.52	362,839.93
减:利息收入	834,999.28	281,424.22
利息净支出	2,388,154.24	81,415.71
汇兑损失	5,188,165.11	
减:汇兑收益	1,869,764.13	
汇兑净损失	3,318,400.98	
银行手续费	231,501.48	17,238.82
合计	5,938,056.70	98,654.53

6.37 资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账准备	-1,970,233.23	577,518.26

6.37.1 资产减值准备明细

项目	2016年12月31日	本期计提	本期转回额	2017年6月30日
存货跌价准备	8,679,756.34	-864,906.09		7,814,850.25
坏账准备	26,649,277.35	-2,515,316.46		24,133,960.89
合计	35,329,033.69	-3,380,222.55		31,948,811.14

6.37.2 存货跌价准备发生额为期初期末汇率差异造成, 本期并无发生额; 坏账准备变动额与资产减值损失中发生额差异系折汇差异造成。

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.38 投资收益

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
处置长期股权投资产生的投资收益	5,780,115.73	
理财产品投资收益		
	5,780,115.73	

6.39 营业外收入

6.39.1 营业外收入

项目	2017年1-6月	2016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			
其中: 固定资产处理利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
政府补助	1,500,000.00	1,600,000.00	1,500,000.00
其他	1,388,895.40	209,296.36	1,388,895.40
合计	2,888,895.40	1,809,296.36	2,888,895.40

6.39.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	2017年1-6月	2016年1-6月	与资产相关/ 与收益相关
小巨人培育(政府扶持基金)	1,000,000.00	1,600,000.00	与收益相关
科技局补助	500,000.00		与收益相关
合计	1,500,000.00	1,600,000.00	

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.40 其他收益

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
社保补贴	27,865.71	
科技研发补助金	21,684.30	
系统开发补助	228,418.75	
增值税退税	434,462.25	
合计	712,431.01	

6.41 营业外支出

项目	2017年1-6月	2016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	4,384.03		4,384.03
其中: 固定资产处置损失	4,384.03		4,384.03
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	5,127.20		5,127.20
其他	931,433.21	14,604.34	931,433.21
合计	940,944.44	14,604.34	940,944.44

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.42 所得税费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,457,663.03	420,287.35
递延所得税费用	332,643.63	-127,620.52
上年所得税清算调整		93,741.62
合计	1,790,306.66	386,408.45

6.43 现金流量表项目

6.43.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息收入	834,999.28	281,424.22
即征即退增值税	256,284.46	
其他营业外收入	3,323,357.65	1,600,000.00
其他款项往来	21,679,662.91	588,098.37
合计	26,094,304.30	2,469,522.59

6.43.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
支付的各项费用	18,136,891.26	2,669,836.13
支付保证金		16,750,000.00
其他	1,354,252.90	
其他款项往来	23,637,066.97	
合计	43,128,211.13	19,419,836.13

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.44 现金流量表补充资料

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,211,405.00	630,484.36
加: 资产减值准备	-1,970,233.23	577,518.93
固定资产折旧	1,607,020.25	366,411.95
无形资产摊销	2,418,360.31	5,700.00
长期待摊费用摊销	376,304.66	76,855.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	4,384.03	
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)	6,546,001.95	351,051.04
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,780,115.73	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-91,016.51	-127,620.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-94,797.50	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,614,789.95	-11,474,912.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,964,711.45	-12,063,145.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,434,354.23	-15,360,407.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>7,082,166.06</u>	<u>-37,018,064.11</u>
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	12,693,318.33	31,439,592.22
减: 现金的年初余额	19,804,427.32	58,275,556.34
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-7,111,108.99</u>	<u>-26,835,964.12</u>

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.44 现金流量表补充资料(续)

6.44.1 现金和现金等价物的构成

项目	2017年6月30日	2016年6月30日
一、现金		
其中: 库存现金	38,105.88	61,826.07
可随时用于支付的银行存款	11,021,018.83	24,127,766.15
二、现金等价物	1,634,193.62	7,250,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	12,693,318.33	31,439,592.22
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.45 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	29,630.00	存单质押
其他货币资金	1,395,000.00	票据保证金
其他货币资金	239,193.62	履约保证金
其他流动资产	165,928.00	企业基金担保
土地使用权	1,222,401.16	抵押担保
合计	3,052,152.78	

6.44.1 存单质押系 GemssMedicalSystemsCo.,Ltd 向国民银行的借款, 该借款以其存单质押提供质押担保。

6.44.2 企业基金担保系 GemssMedicalSystemsCo.,Ltd 向企业银行(城南高新支行)的借款, 该借款以其企业基金提供质押担保。

6.44.3 上述土地使用权抵押担保系卡姆南洋下属子公司南京卡普向南京银行股份有限公司珠江支行和江苏紫金农商银行借款, 由南京卡姆电子有限公司以其土地提供抵押担保。

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.46 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

6.46.1 2017年1-6月每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.1210	0.1210
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0171	0.0171

6.46.2 2016年1-6月每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.02	-0.02

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.46 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程(续)

上述数据采用以下计算公式计算而得:

基本每股收益 = $P0 \div S$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中: $P0$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润;
 S 为发行在外的普通股加权平均数; $S0$ 为期初股份总数; $S1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; Sj 为报告期因回购等减少股份数; Sk 为报告期缩股数; $M0$ 为报告期月份数; Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

公司若存在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下, 稀释每股收益可参照如下公式计算:

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中, $P1$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响, 按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益, 直至稀释每股收益达到最小值。

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

8 关联方关系及其交易

8.1 存在控制关系的关联方

8.1.1 存在控制关系的关联方简况

名称	与本企业关系
于灵芝	控股股东
南京卡普科技有限公司	子公司
南京卡姆电子技术有限公司	子公司
南京蓝图医疗科技有限公司	子公司
上海拜临实业有限公司	子公司
深圳市安健医疗设备有限公司	子公司
GemssMedicalSystemsCo.,Ltd	子公司
GemssUroCampCo.,Ltd	子公司(本期出售)
GemssNorthAmericaInc	子公司
GemssJapanCo.,Ltd	子公司
PtGemssMedicalIndonesia	子公司
Vietnam-KoreaMedicalCo.Ltd	子公司
VikotecSrvCo.,Ltd	子公司

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

8 关联方关系及其交易 (续)

8.1 存在控制关系的关联方

8.1.2 存在控制关系的关联方所持股份及其变化 (金额单位: 万元)

关联方	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
于灵芝	2,080.00	44.35%	2,080.00	44.35%
南京卡普科技有限公司	2,000.00	100.00%	2,000.00	100.00%
南京卡姆电子技术有限公司	500.00	100.00%	500.00	100.00%
南京蓝图医疗科技有限公司	200.00	100.00%	200.00	100.00%
深圳市安健医疗设备有限公司	300.00	100.00%	300.00	100.00%
上海拜临实业有限公司	8,000.00	100.00%	8,000.00	100.00%
GemssMedicalSystemsCo.,Ltd	71.70 亿韩币	74.86%	71.70 亿韩币	74.86%
GemssUroCampCo.,Ltd			5000 万韩币	100.00%
GemssNorthAmericaInc	146.50 万美 元	100.00%	146.50 万美元	100.00%
GemssJapanCo.,Ltd	950 万日元	100.00%	950 万日元	100.00%
PtGemssMedicalIndonesia	17.4 亿印尼 盾	60.00%	17.4 亿印尼盾	60.00%
Vietnam-KoreaMedicalCo.Ltd	83.20 亿越南盾	80.00%	83.20 亿越南盾	80.00%
VikotecSrvCo.,Ltd	14.7 亿越南盾	100.00%	14.7 亿越南盾	100.00%

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

8 关联方关系及其交易 (续)

8.2 不存在控制关系但有关联交易的关联方

8.2.1 关联方简况

名称	与本企业关系
孔庆园	股东、董事、副总经理、董事会秘书
中国-比利时直接股权投资基金	股东
朱庆莲	董事
孟毛毛	董事
沈玉平	董事
张峰	董事
刘强	监事会主席
高雅明	监事 (于 2017 年 7 月离职)
胡继承	财务总监
上海尹轩美容有限公司	股东控股公司 (孔庆园)
南京讯析生物科技有限公司	股东重大影响的公司 (于灵芝)
南京樛切环保科技有限公司	股东控股公司 (于灵芝)
이선주 (Lee SunJoo) 李善周	子公司其他股东
이자성 (LeeJaseong) 李滋城	子公司其他股东
YangJaeKwan	子公司其他股东
WithushightechCo.,Ltd	公司合营企业
Gemss Thailand Co.,Ltd	公司联营企业

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

8 关联方关系及其交易 (续)

8.2 不存在控制关系但有关联交易的关联方 (续)

8.2.2 关联方所持股份及其变化 (金额单位: 万元)

关联方	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
孔庆园	1,360.00	29.00%	1,360.00	29.00%

8.3 关联方交易

8.3.1 存在控制关系且已确认本公司合并财务报表范围的子公司, 其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

8.3.2 关联方销售商品、机器设备交易、提供劳务情况

8.3.2.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017年1-6月	2016年1-6月
WithushightechCo.,Ltd	配件		——
GemssThailandCo.,Ltd	配件	860,918.12	——

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

8 关联方关系及其交易 (续)

8.3 关联方交易 (续)

8.3.3 关联方担保情况

8.3.3.1 本公司作为被担保方

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
于灵芝	5,000,000.00	2016年4月8日	2017年4月7日	否
于灵芝	5,000,000.00	2016年6月14日	2017年6月14日	否
于灵芝、孔庆园	20,000,000.00	2016年9月6日	2017年9月6日	否
于灵芝、孔庆园	3,000,000.00	2016年11月9日	2017年11月8日	否
于灵芝、孔庆园	2,500,000.00	2016年8月25日	2019年8月25日	否
于灵芝、孔庆园	1,000,000.00	2016年7月6日	2017年7月6日	否
于灵芝、孔庆园	5,000,000.00	2017年1月4日	2017年7月3日	否
于灵芝、孔庆园	5,000,000.00	2017年4月13日	2018年4月12日	否
于灵芝、孔庆园	4,000,000.00	2017年3月16日	2017年9月16日	否
于灵芝	290,000.00	2017年6月29日	2018年6月28日	否
于灵芝	90,000.00	2017年6月29日	2018年6月28日	否

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 关联方关系及其交易（续）

8.3.3.1 本公司作为被担保方（续）

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
于灵芝、孔庆园	8,000,000.00	2017年5月23日	2018年5月21日	否
이자성 (LeeJaseong) 李滋城	38,045,443.63	-----	-----	否
이선주 (LeeSunJoo) 李善周	704,040.00	-----	-----	否

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

8 关联方关系及其交易 (续)

8.4 关联方往来发生额

关联方	借方发生额	贷方发生额	单位: 万元 占用性质
YangJaeKwan		340.81	非经营性占用

8.5 关联方往来款项余额

项目	期末金额(元)	
	2017年6月30日	2016年12月31日
应收账款		
GemssThailandCo.,Ltd	4,335,193.88	4,114,828.53
预付款项		
GemssThailandCo.,Ltd	329,485.60	320,089.20
其他应收款		
YangJaeKwan	88,459.69	3,408,090.60
应付账款		
WithushitechCo.,Ltd.		5,197,664.58
其他应付款		
于灵芝	93,822.43	47,028.41

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017 年 1-6 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

9 或有事项

9.1 公司实际占有一处资产, 该资产坐落于南京市沿江工业开发区和鑫路 36 号, 截至 2017 年 6 月 30 日, 仅取得了土地权证, 地上建筑物的房产证尚在办理当中。

9.2 公司股东于灵芝以自有股份 195 万股向深圳美悦和成资产管理有限公司提供质押担保, 股权出质设立日 2016 年 10 月 11 日; 以自有股份 180 万股向上海市再担保有限公司提供质押担保, 股权出质设立日 2016 年 8 月 30 日; 以自有股份 280 万股向深圳美悦和成资产管理有限公司提供质押担保, 股权出质设立日 2017 年 06 月 30 日。

9.3 公司股东孔庆园以自有股份 170 万股向上海市再担保有限公司提供质押担保, 股权出质设立日 2016 年 8 月 30 日; 以自有股份 195 万股向深圳美悦和成资产管理有限公司提供质押担保, 股权出质设立日 2016 年 10 月 11 日; 以自有股份 50 万股向上海杨浦融资担保有限公司提供质押担保, 股权出质设立日 2016 年 8 月 10 日; 以自有股份 280 万股向深圳美悦和成资产管理有限公司提供质押担保, 股权出质设立日 2017 年 06 月 30 日。

截至 2017 年 6 月 30 日, 除上述事项外, 本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

10 承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

11 资产负债表日后事项

11.1 公司股东孔庆园以自有股份 50 万股向上海杨浦融资担保有限公司提供的质押担保, 于 2017 年 07 月 04 日解除质押。

截至 2017 年 8 月 21 日, 除上述事项外, 本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 应收账款按种类分析如下:

种类	2017年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,456,760.29	100.00%	1,546,653.69	18.29%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>8,456,760.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,546,653.69</u>	

种类	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,538,110.99	100.00%	1,634,313.73	19.14%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>8,538,110.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,634,313.73</u>	

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.2 应收账款(续)

12.1.2 应收账款种类的说明:

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款确定依据为应收账款余额大于300万元的单项计提坏账准备的应收账款;

按组合计提坏账准备的应收账款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备外的应收款项(含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值, 包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款);

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的应收账款;

12.1.3 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合中, 按款项性质计提坏账准备的应收账款

项目	2017年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
表内关联方	2,022,000.00	88.69%	
质保金	257,900.00	11.31%	67,120.00
合计	2,279,900.00	100.00%	67,120.00

项目	2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
表内关联方	780,000.00	70.02%	
质保金	333,900.00	29.98%	70,920.00
合计	1,113,900.00	100.00%	70,920.00

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.1 应收账款(续)

12.1.3 按组合计提坏账准备的应收账款(续)

(2) 组合中, 按账龄计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内	1,438,445.80	23.29%	71,922.29
1-2年	3,790,819.50	61.37%	758,163.90
2-3年	596,294.99	9.65%	298,147.50
3年以上	351,300.00	5.69%	351,300.00
合计	6,176,860.29	100.00%	1,479,533.69

账龄	2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内	2,619,886.50	35.29%	130,994.33
1-2年	3,824,709.50	51.51%	764,941.90
2-3年	624,314.99	8.41%	312,157.50
3年以上	355,300.00	4.79%	355,300.00
合计	7,424,210.99	100.00%	1,563,393.73

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.1 应收账款(续)

12.1.4 期末应收账款中无持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

12.1.5 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	期限	占应收账款总额比例
南京卡普科技有限公司	表内关联方	2,022,000.00	1年以内	23.91%
民和县中医院	客户	600,000.00	1-2年	7.09%
玉林市红十字会医院	客户	400,000.00	1-2年	4.73%
南昌源涛科技有限公司	客户	390,000.00	1-2年	4.61%
广州市中西医结合医院	客户	350,000.00	1-2年	4.14%
合计		3,762,000.00		

12.2 预付款项

12.2.1 预付款项按账龄列示:

账龄	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	5,578,191.54	90.26%	5,810,528.21	89.48%
1-2年	357,709.00	5.79%	439,859.00	6.77%
2-3年	169,124.00	2.74%	169,124.00	2.60%
3年以上	75,000.00	1.21%	75,000.00	1.15%
合计	6,180,024.54	100.00%	6,494,511.21	100.00%

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.3 其他应收款

12.3.1 其他应收款按种类分析如下:

种类	2017年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,583,593.40	100.00%	351,321.11	1.43%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	24,583,593.4	100.00%	351,321.11	
			1	
种类	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,479,714.54	100.00%	320,105.13	1.73%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	18,479,714.54	100.00%	320,105.13	
			3	

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.3 其他应收款(续)

12.3.2 其他应收款种类的说明:

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款确定依据为其他应收款余额大于300万元中单项计提坏账准备的其他应收款;

按组合计提坏账准备的其他应收款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备外的应收款项(含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值, 包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的其他应收款);

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的其他应收款。

12.3.3 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合中, 按款项性质计提坏账准备的其他应收款:

项目	2017年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
备用金	1,699,733.38	7.90%	84,986.68
资金往来	19,823,026.86	92.10%	
合计	21,522,760.24	100.00%	84,986.68

项目	2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
备用金	1,545,967.21	9.61%	77,298.37
资金往来	14,532,857.40	90.39%	
合计	16,078,824.61	100.00%	77,298.37

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.3 其他应收款(续)

12.3.3 按组合计提坏账准备的其他应收款(续)

(2) 组合中, 按款项账龄计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内	2,303,684.69	75.26%	106,839.74
1-2年	733,598.47	23.97%	146,719.69
2-3年	21,550.00	0.70%	10,775.00
3年以上	2,000.00	0.07%	2,000.00
合计	3,060,833.16	100.00%	266,334.43

账龄	2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内	1,641,241.46	68.36%	82,062.07
1-2年	733,598.47	30.56%	146,719.69
2-3年	24,050.00	1.00%	12,025.00
3年以上	2,000.00	0.08%	2,000.00
合计	2,400,889.93	100.00%	242,806.76

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.3 其他应收款(续)

12.3.4 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	期限	占应收账款 总额比例
南京卡普科技有限公司	表内关联方	18,323,026.86	2年以内	74.65%
南京卡姆电子技术有限公司	表内关联方	1,500,000.00	1年以内	6.07%
南京嘉同机电装备厂	其他往来	950,000.00	1年以内	3.84%
江苏乐生活网络科技有限公司	其他往来	670,000.00	1年以内	2.71%
上海铭阳大酒店有限公司	其他往来	200,000.00	1年以内	0.81%
合计		21,643,026.86		

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.4 存货

12.4.1 存货分类

类别	2017年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,629,793.89		3,629,793.89
在产品	763,666.25		763,666.25
库存商品	143,559.74		143,559.74
发出商品	7,500,237.29		7,500,237.29
合计	12,037,257.17		12,037,257.17

类别	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	338,750.81		338,750.81
在途物资	1,049,606.51		1,049,606.51
库存商品	56,024.90		56,024.90
发出商品	4,417,364.47		4,417,364.47
合计	5,861,746.69		5,861,746.69

12.4.2 本公司董事会认为: 本公司的存货经测试未发生减值, 故无需就存货计提任何跌价准备。

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释 (续)

12.5 长期股权投资

12.5.1 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	2016年12月31日	增减变动	2017年6月30日	在被投资单位持股比例(%)	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	本期现金红利
南京卡姆电子技术有限公司	成本法	2,500,075.19	2,500,075.19		2,500,075.19	100.00%	100.00%				
南京卡普科技有限公司	成本法	20,312,437.03	20,312,437.03		20,312,437.03	100.00%	100.00%				
南京蓝图医疗科技有限公司	成本法	1,998,872.05	1,998,872.05		1,998,872.05	100.00%	100.00%				
上海拜临实业有限公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00	100.00%	100.00%				
深圳市安健医疗设备有限公司	成本法	21,840,553.09	21,840,553.09		21,840,553.09	100.00%	100.00%				
合计		126,651,937.36	126,651,937.36		126,651,937.36						

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.6 营业收入及营业成本

12.6.1 营业收入

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
营业收入	10,145,359.89	4,567,299.01
营业成本	5,182,318.93	3,097,270.54
营业利润	4,963,040.96	1,470,028.47

12.6.2 主营业务(分行业)

行业名称	2017年度1-6月	
	营业收入	营业成本
医疗器械	8,440,170.91	4,549,238.67

行业名称	2016年1-6月	
	营业收入	营业成本
医疗器械	4,567,299.01	3,097,270.54

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.6 营业收入及营业成本(续)

12.6.3 主营业务(分产品)

产品名称	2017年1-6月	
	营业收入	营业成本
体外震波碎石机	4,424,871.77	2,753,105.38
高频电刀及尿流计	468,290.59	185,022.21
高频C形臂	495,726.50	324,786.32
高频数字化X射线机	3,051,282.05	1,286,324.76
合计	8,440,170.91	4,549,238.67

产品名称	2016年1-6月	
	营业收入	营业成本
体外震波碎石机	4,357,264.96	2,936,360.67
高频电刀及尿流计	210,034.05	160,909.88
高频数字化X射线机		
合计	4,567,299.01	3,097,270.55

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.7 现金流量表补充资料

12.7.1 现金流量表补充资料

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	572,926.58	-3,443,337.37
加: 资产减值准备	-56,444.06	530,288.33
固定资产折旧	81,856.20	70,478.98
无形资产摊销	7,869.72	5,700.00
长期待摊费用摊销	20,956.28	10,478.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
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)	837,955.00	263,425.01
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	8,466.61	-64,543.25
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)	-6,175,510.48	-2,463,111.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,933,334.61	-28,770,649.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,505,967.18	1,258,148.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	870,708.42	-32,603,122.50
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,024,956.23	21,540,177.23
减: 现金的年初余额	995,182.81	40,593,727.46
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	29,773.42	-19,053,550.23

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

12 公司财务报表主要项目注释(续)

12.7 现金流量表补充资料(续)

12.7.2 现金和现金等价物的构成

项目	2017年6月30日	2016年6月30日
一、现金		
其中：库存现金	1,220.27	3,515.95
可随时用于支付的银行存款	1,023,735.96	21,536,661.28
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,024,956.23	21,540,177.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 补充资料

13.1 非经常性损益明细表

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,775,731.70	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,500,000.00	1,600,000.00
委托他人投资或管理资产的损益		
债务重组损益		
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利润		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	452,334.99	158,501.60
小计	7,728,066.69	1,758,501.60
所得税影响额	1,524,319.41	
少数股东权益影响额(税后)	1,328,299.04	
合计	4,875,448.24	1,758,501.60

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率	2017年1-6月	
		每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.78%	0.1210	0.1210
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.66%	0.0171	0.0171
报告期净利润	加权平均净资产收益率	2016年1-6月	
		每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.14%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.03%	-0.02	-0.02

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司
2017年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

13 补充资料 (续)

13.2 净资产收益率及每股收益 (续)

加权平均净资产收益率= $P0/(E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)$ 其中: P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产; E_i 为报告期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_j 为报告期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; M0 为报告期月份数; M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数; M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数; E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动; M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

14 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海卡姆南洋医疗器械股份有限公司

董事会

2017年8月21日