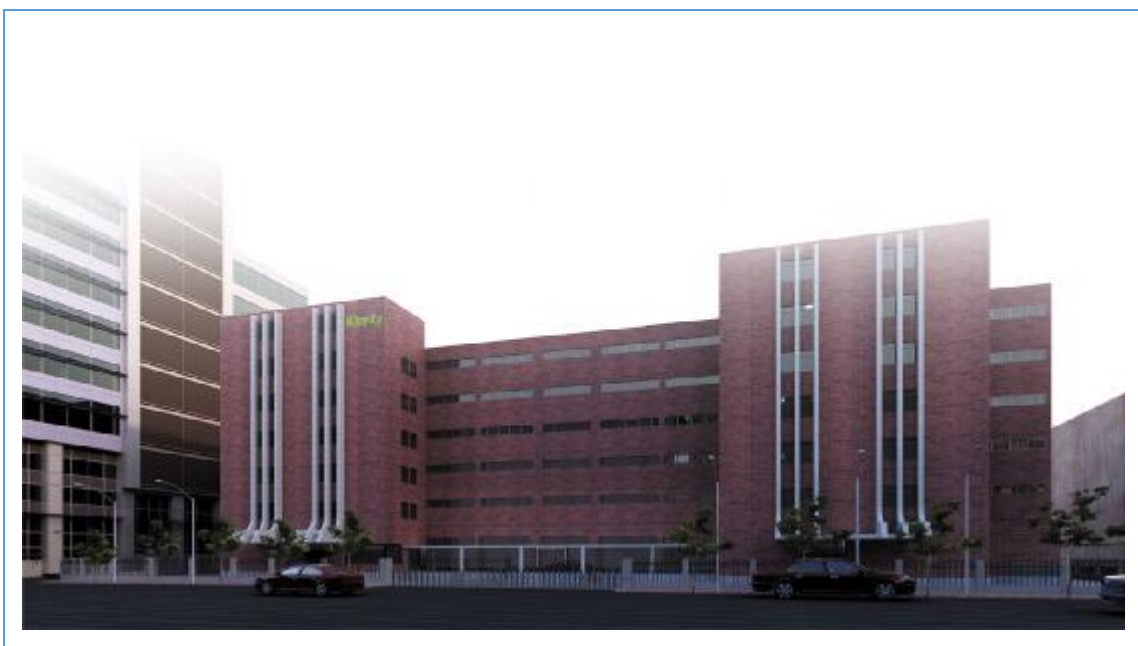




# 科 莱 瑞 迪

NEEQ :839744

广州科莱瑞迪医疗器材股份有限公司  
Guangzhou Klarity Medical Equipment CO.,LTD.



半年度报告

2017

## 公司半年度大事记



### 科莱瑞迪新大楼启用

2017 年 3 月，科莱瑞迪新办公大楼正式启用。新大楼的启用标志着科莱瑞迪新的起点，将为员工营造更舒适的家，为国内外的客户提供更好的产品和更优质的服务。



### 2017 康复产业发展论坛暨康复领域创新创业项目路演活动

2017 年 3 月 31 日，科莱瑞迪与广州开发区生物医药与健康产业促进会联合举办 2017 康复产业发展论坛暨康复领域创新创业项目路演活动。本届论坛以“康复服务在新形势下的发展挑战和机遇”为主题，凝聚全国康复产业链上下游企业、机构及康复技术专家，探讨创新技术、大数据在康复服务的应用及国内康复服务发展现状和机遇，为优质企业及项目搭建资源对接和沟通交流平台。



### 第十二届泛珠江区域放射肿瘤学学术大会

2017 年 4 月 20-22 日，第十二届泛珠江区域放射肿瘤学学术大会暨第二届海南省抗癌协会肿瘤放射治疗学学术大会在海口成功召开。公司展出的新型一体化固定系统及新立体定位架吸引了众多专家的关注。



### 第三届“科莱瑞迪杯”支具制作技能大赛和辅具设计大赛

2017 年 4 月，第三届“科莱瑞迪杯”支具制作技能大赛和辅具设计大赛成功召开。大赛邀请了 8 位国内康复届翘楚领袖担任此次大赛评委，同时吸引了来自全国各地 32 位选手共 16 支队伍参加，意在为国内康复治疗师打造一个属于自己的节日，搭建一个可以学习提高的平台。



### 科莱瑞迪“惊艳”第 36 届 ESTRO

2017 年 5 月，科莱瑞迪隆重亮相第 36 届欧洲放射肿瘤学会年会（ESTRO 36），面向全球客户展示自主研发的系列放疗定位解决方案和品牌形象。

## 目 录

### **【声明与提示】**

#### **一、基本信息**

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

#### **二、非财务信息**

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

#### **三、财务信息**

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	广州科莱瑞迪医疗器材股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Klarity Medical Equipment CO., LTD.
证券简称	科莱瑞迪
证券代码	839744
法定代表人	詹德仁
注册地址	广州市经济技术开发区沙湾三街 14 号一至六楼
办公地址	广州市经济技术开发区沙湾三街 14 号一至六楼
主办券商	东莞证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	吴丝
电话	86-20-82226380
传真	86-20-82088552
电子邮箱	wusi@klarity-medical.com
公司网址	www.klarity-medical.com
联系地址及邮政编码	广州市经济技术开发区沙湾三街 14 号一至六楼 510730

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-11-24
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	放疗定位与骨科康复领域的医疗器械产品的设计、研发、生产、销售及技术服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	60,000,000
控股股东	广州市鑫德力科技有限公司
实际控制人	詹德仁、李力
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	34
公司拥有的“发明专利”数量	14

## 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	50,628,994.13	49,037,838.45	3.24%
毛利率	66.66%	54.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,053,064.18	7,609,359.64	45.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,816,091.19	7,131,749.42	51.66%
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）	10.40%	9.36%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.18%	8.79%	-
基本每股收益（元/股）	0.18	0.13	38.47%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	144,766,820.47	139,634,261.90	3.68%
负债总计	32,922,594.88	38,862,009.78	-15.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,844,225.59	100,772,252.12	10.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.86	1.68	10.99%
资产负债率（母公司）	16.64%	19.28%	-
资产负债率（合并）	22.74%	27.83%	-
流动比率	296.32%	243.44%	-
利息保障倍数	44.75	384.18	-

### 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	748,869.20	3,352,434.00	-
应收账款周转率	1.55	1.33	-
存货周转率	0.89	1.15	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.68%	2.23%	-
营业收入增长率	3.24%	25.81%	-
净利润增长率	45.26%	-0.08%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司属于专用设备制造业的医疗仪器设备及器械制造业。公司自 2000 年成立以来，专注于肿瘤放射治疗和康复领域为用户提供医疗耗材及设备的设计、研发、生产、销售和技术服务等综合性解决方案。作为国内细分领域的龙头企业，公司产品广泛应用于肿瘤放疗定位和康复两大类市场，主导产品有：人体定位膜、垫、袋，人体固定架，塑形垫，碳纤维板，医用高分子夹板，成品支具等。截至报告期末，公司共获得国内 34 项授权专利，其中发明专利 14 项（含中国 12 项、欧盟 1 项、美国 1 项），实用新型专利 20 项。

#### 1、研发模式

公司的研发模式以自主研发为主，合作开发为辅，形成多样化的产品线。

在新材料应用方面，公司以自主研发为主，以低温热塑材料技术、真空袋密封技术和碳纤维成型技术为基础，通过对高性能材料、复合材料工艺、生产自动化工艺的研究，结合医学、物理学、人体工学的综合性应用，提高产品的定位精确度和舒适度。

在智能化产品方面研发布局，公司新设立了智能化工程中心，引入富有机电项目研发和管理经验的海归博士，布局机电一体化产品的开发。同时，公司积极与服务机构、客户医院和高校开展项目研发合作，进一步拓宽产品研发路线。

#### 2、采购模式

公司采用“以销定产，以产定购”的模式由采购计划部进行采购。日常采购物资主要为生产用原材料和零配件，如聚己内酯、织带、氯化聚乙烯塑胶原材、注塑加工件、胶袋、纸箱等。

对于供应商的选择，采购计划部通过电话询问或当面洽谈的方式，选出产品质量好、价格合理、服务态度好的厂商作为公司的供应商。合格的供应商由采购计划部建立其档案，并编制合格供应商目录，定期对供应商工作进行评审，并及时调整合格供应商名单。

#### 3、生产模式

公司采取“接单生产”的生产模式，具备柔性生产能力，同时满足客户在不同产品线的订单需求。

公司在生产全过程严格按照 ISO9001: 2008 和 EN ISO13485 质量管理体系的要求进行体系化、程序化运作，以生产过程的精细管理和产品质量的精细控制保证了产品质量的一致性、稳定性。

#### 4、销售模式

公司立足于国内市场，同时放眼于国际市场，为配合该战略目标，公司设立了放疗事业部、骨科康复事业部和海外事业部等三大销售事业部。

放疗定位产品主要采用经销模式，在重要的广东市场也兼用直销模式。骨科康复产品采用经销和直销结合的销售模式。依托于强大的技术服务团队，公司定期举行培训班，对经销商和终端客户进行培训。

对于海外市场的放疗定位产品，公司根据市场规模及地域的差异主要采用经销模式，尤其是独家经销模式。目前，公司已在全球六十多个国家或地区拥有经销商，其中在二十多个国家或地区设立了独家经销商，并与授权经销商保持着长期良好的合作关系。

对于海外的骨科康复市场，公司采用经销、直销和代工三者结合的模式，其中以经销模式为主。对于代工模式，公司在充分考虑对方实力、采购量和代工品牌与自身品牌的竞争关系等多方面的因素后，谨慎选取代工品牌。

#### 5、盈利模式

公司收入来源主要为产品销售收入和技术服务收入。产品销售收入分别以直销和经销模式向终端用户和经销商提供产品而收获。技术服务收入主要向产品终端用户提供配套技术服务和解决方案而实现。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生较大变化。



## 二、经营情况

报告期内，公司坚持“双轮驱动”的经营战略，围绕年度经营目标开展工作。在公司管理层及全体员工的共同努力下，在市场布局、业务拓展、管理体系优化、研发能力提升等方面均取得了较好的发展。

### 1、财务业绩状况

截至报告期末，公司总资产达到 14,476.68 万元，较年初增长 3.68%；实现归属于挂牌公司股东权益 11,184.42 万元，较年初增长 10.99%；每股净资产为 1.86 元，较年初增长 10.99%；实现营业收入 5,062.90 万元，比上年同期增长 3.24%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 1,105.31 万元，比上年同期增长 45.26%；每股收益为 0.18 元，同比上年增长 38.47%。主要系上半年，公司从战略层面对产品结构进行调整，减少毛利率较低的设备代理销售业务。低毛利率产品的销售收入下降，而自有产品的销售收入持续增长 20.18%，促使净利润整体上升。

### 2、业务开展情况

2017 年上半年，公司放疗自有产品实现销售收入 3,437.50 万元，同比增长 19.41%。报告期内，海外放疗市场总体态势良好，其中欧洲市场开始回暖，亚洲、南美、中东、非洲呈现上升趋势，北美、大洋洲市场趋于稳定，使得海外放疗自有产品销售增长迅速，上半年实现销售收入 1559.39 万元，同比增长 36.07%。在国内放疗市场，公司持续以市场增长为目标，根据不同的市场形态制定不同的目标及市场策略，全面推动市场，不断提高产品品质，保持稳步增长，实现销售收入 1878.11 万元，较上年同比增长 8.39%。从产品结构看，放疗自有产品仍以膜片为优势主打产品；同时公司根据放疗市场对于定位升级的需求，导入创新产品“塑形垫”，广受用户好评，国内销售增长显著。

公司骨科康复产品实现销售收入 1,182.27 万元，较上年同比增长 9.49%。随着国内康复医疗体系建设的不断完善以及国家政策对康复产业的大力支持，国内骨科康复业务从前期的市场投入中逐步实现市场效益，上半年贡献收入 718.74 万元，同比增长 34.89%；海外骨科康复市场实现收入 463.53 万元，较去年有所下降。从产品类别看，“压力治疗解决方案”新军崛起，销售增长达 150%；“手康复解决方案”持续增长 18.52%。

报告期内，质控器材和医疗设备产品实现销售收入 393.32 万元，较上年同比下降 56.62%。主要由于上半年，公司减少毛利率较低的设备代理业务，优化产品结构，提高盈利效率。

上半年，公司防褥疮气垫床项目集中精力投入研发和试生产，开启了前期的市场铺垫，预计下半年将进行大规模的市场拓展，逐步实现市场效益。

### 3、扩大研发和业务体系

报告期内，公司建立智能化工程中心，引入富有机电项目研发和管理经验的海归博士，搭建机电工程研发团队，在原有的新材料研发技术优势的基础上，往机电一体化方向延伸。

放疗领域，公司一方面增强多功能一体化定位系统、MRI 定位系统、AI0 定位解决方案等 8 款新产品的研发；另一方面加速放疗智能化产品如智能全方位定位系统治疗床、质量摆位监控系统的拓广，从新材料技术和机电技术共同发力促进放疗定位解决方案的升级。

康复领域，公司新设立了康复产品部，进一步完善开发康复产品，并整合更多的产品，形成丰富的康复产品解决方案；然后，依托综合性的产品供应能力及整合医疗服务人才，构建康复运营服务体系。

## 三、风险与价值

### 1、市场竞争风险

目前国内医疗器械企业发展势头迅猛，但与国外厂商相比，技术含量相对较低，多集中于中低端医疗器械产品；在高端医疗器械领域，国内企业与国外厂商的差距仍然较大。目前国内厂商在中低端产品领域竞争日趋激烈，存在价格恶性竞争、虚假宣传、不正当商业竞争、假冒伪劣等现象，市场竞争风险加剧。



应对措施：（1）加强核心技术研发力度，以产品和服务的创新来争取市场、赢得客户；（2）扩充销售力量，拓展销售渠道。

## 2、汇率波动风险

报告期内，公司生产使用的主要原材料聚己内酯均为国外进口，此外，公司在进行海外销售过程中，也以外币确定价格，因此汇率变动将直接影响公司的成本、外销收入、净利润和现金流。如果人民币汇率持续走高，公司的出口成本将会提高、利润下降。尽管公司在与海外客商磋商产品售价时会综合考虑当期汇率等因素的影响，但仍存在公司无法及时相应提高产品出口价格而导致经营业绩下降的风险。另外，因汇率波动而导致的出口产品实际价格上涨也会削弱公司产品的国际竞争力，可能对公司产品的海外市场份额产生不利影响。

应对措施：（1）与交易对手通过协议方式直接锁定汇率风险；（2）产品出口中增加人民币结算的份额。

## 3、核心技术人员流失风险

公司是一家专注于放疗定位、骨科康复等医用低温热塑材料的设计、研发、生产、销售与技术服务的国家高新技术企业。核心技术的研发与创新是公司生存与发展的关键。稳定、高效的研发队伍是公司保持技术领先的重要保障。虽然，公司所处放疗定位、骨科康复细分行业的人员流动性较低，但仍存在公司核心技术人员流失的风险。未来如果出现核心技术人员流失情况，将会影响公司核心技术的研发能力，进而降低公司的行业竞争力。

应对措施：（1）公司已与核心技术人员签订了《保密协议》，并通过提高核心技术人员待遇的方式来增强公司对其的吸引力；（2）公司计划推行股权激励，将核心员工与公司的利益结合，该措施将有效提高员工的忠诚度；（3）同时积极培养、吸纳储备人才。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	是	第四节、二、（二）
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二、（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节、二、（四）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	12,586,930.00	4,121,194.87
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	50,072,000.00	10,000,000.00
<b>总计</b>	<b>62,658,930.00</b>	<b>14,121,194.87</b>

注：“其他”为公司控股子公司广州倍斯菲特医疗科技有限公司向广州市鑫德力科技有限公司租用轿车一辆（预计租赁费用不超过 7.2 万元）以及公司实际控制人詹德仁、李力预计 2017 年度拟为公司的银行借款提供关联担保（额度不超过 5000 万元），业经 2017 年 1 月 6 日召开的第一届董事会第六次会议、2017 年 1 月 23 日召开的 2017 年第一次临时股东大会、2017 年 5 月 18 日召开的第一届董事会第八次会议、2017 年 6 月 8 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过。

#### （二）股权激励计划在报告期的具体实施情况

2017 年 3 月，实际控制人詹德仁及李力夫妇通过持股平台珠海华星海投资合伙企业（有限合伙）将

其持有公司的 38.75 万股的股权以 49.01 万元作为股权激励，股权激励约定：员工自股权激励协议签订之日起需在公司服务满 5 年，否则实际控制人詹德仁及李力夫妇有权以约定价格收回授予的股权。公司因上述股权激励，应确认的股份支付金额为 176,616.80 元，按 5 年分摊，本期应确认增加股份支付金额 29,436.13 元。

### （三）承诺事项的履行情况

在公司《公开转让说明书》“第四节公司财务”之“四、关联方、关联关系及关联交易情况”之“（五）减少和规范关联交易的具体安排”及上年度报告中披露，公司实际控制人詹德仁先生、李力女士承诺将尽可能的避免和减少本人与科莱股份之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将根据有关法律、法规和规范性文件以及科莱股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与科莱股份签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，关联交易价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护科莱股份及其他股东的利益。保证不利用在科莱股份的地位和影响，通过关联交易损害科莱股份及其他股东的合法权益。保证不利用在科莱股份的地位和影响，严格依法行使股东及实际控制人权利，对公司和公司社会公众股股东负有诚信义务，不通过资金占用等方式损害公司利益和社会公众股股东的合法权益。

报告期内，未发现实际控制人出现违背该承诺的事项。

### （四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
位于沙湾三街 14 号的 厂房一至三层	抵押	17,354,852.81	11.99%	用于工商银行的抵押贷款
<b>累计值</b>	-	17,354,852.81	11.99%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	35,496,000	35,496,000	59.16%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	8,884,000	8,884,000	14.81%
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,291,500	1,291,500	2.15%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	60,000,000	100.00%	-35,496,000	24,504,000	40.84%
	其中：控股股东、实际控制人	26,652,000	44.42%	-8,884,000	17,768,000	29.61%
	董事、监事、高管	0	0.00%	3,874,500	3,874,500	6.46%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		5				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广州市鑫德力科技有限公司	26,652,000	0	26,652,000	44.42%	17,768,000	8,884,000
2	广州科技金融创新投资控股有限公司	18,078,000	0	18,078,000	30.13%	0	18,078,000
3	珠海华星海投资合伙企业（有限合伙）	8,340,000	0	8,340,000	13.90%	5,560,000	2,780,000
4	广州市中蓝化工科技开发有限公司	5,166,000	-5,166,000	0	0.00%	0	0
5	广东旭乾资产管理有限公司	1,764,000	0	1,764,000	2.94%	1,176,000	588,000
6	章中群	0	5,166,000	5,166,000	8.61%	3,874,500	1,291,500
合计		60,000,000	-	60,000,000	100.00%	28,378,500	31,621,500

注：章中群系公司的董事兼副总经理，根据《公司法》等规定，章中群将其持有的股份通过公司于 2017 年 6 月 28 日提交股份限售登记的申请，并于 2017 年 7 月 7 日完成股份限售登记手续。

前十名股东间相互关系说明：

公司实际控制人詹德仁、李力夫妇持有公司股东广州市鑫德力科技有限公司 100.00% 股权，持有珠

海华星海投资合伙企业（有限合伙）78.54%股权，广州市鑫德力科技有限公司与珠海华星海投资合伙企业（有限合伙）系同一控制下关联企业。除此之外，公司其余股东不存在关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

广州市鑫德力科技有限公司持有公司 26,652,000 股股份，占总股本的 44.42%，为公司第一大股东，对公司股东大会的决议能够产生重大影响，广州市鑫德力科技有限公司为公司控股股东。

广州市鑫德力科技有限公司成立于 2000 年 10 月 11 日，注册号 440104000214441，法定代表人为詹德仁先生，注册资本 100 万元，由詹德仁先生、李力女士分别持有 50%之股份，经营范围包括：人力资源外包；资产管理（不含许可审批项目）；办公设备租赁服务；医疗设备租赁服务；房屋租赁；汽车租赁；风险投资；投资、开发、建设、经营管理物流设施；投资管理服务；投资咨询服务；（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）。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

#### （二）实际控制人情况

詹德仁先生、李力女士为夫妻关系，两者通过广州市鑫德力科技有限公司持有公司 44.42%股份，通过珠海华星海投资合伙企业（有限合伙）持有公司 10.92%股份，合计持有公司 55.34%股份。因此，詹德仁、李力夫妇为公司实际控制人。

詹德仁先生，1959 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1981 年 4 月至 1991 年 9 月任东风汽车公司总医院科主任；1991 年 10 月至 1996 年 5 月任香港嘉安科技有限公司技术部经理；1996 年 6 月至 1999 年 12 月任广州东山凯斯曼贸易商行总经理；2000 年 10 月至今，任鑫德力执行董事兼经理；2015 年 12 月至今，任华星海投资执行事务合伙人；2000 年 12 月至今，先后任有限公司、股份公司副董事长、副总经理，董事长、总经理。现兼任鑫德力执行董事兼经理，华星海投资执行事务合伙人，广东仁仁德康复科技有限公司董事长，香港科莱瑞迪董事。

李力女士，1964 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1980 年 9 月至 2001 年 3 月，任湖北省十堰市人民医院主管护师；2001 年 4 月至今，先后任鑫德力经理、监事；2006 年 3 月至今，先后任有限公司、股份公司运营总监，董事。现兼任鑫德力监事。

## 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
詹德仁	董事长、总经理	男	58	大专	2016年4月25日 -2019年4月24日	是
张帆	副董事长	男	57	本科	2016年4月25日 -2019年4月24日	否
匡丽军	董事	女	45	EMBA	2016年4月25日 -2019年4月24日	否
李力	董事	女	53	本科	2016年4月25日 -2019年4月24日	是
章中群	董事、副总经理	男	60	本科	2016年4月25日 -2019年4月24日	是
吴丝	董事、副总经理、 董事会秘书	女	38	硕士	2016年4月25日 -2019年4月24日	是
杜军	董事、副总经理	男	50	本科	2016年4月25日 -2019年4月24日	是
李蓓	监事会主席	女	38	MBA	2016年4月25日 -2019年4月24日	是
周郭煌	职工监事	男	38	硕士	2016年4月25日 -2019年4月24日	是
袁志会	职工监事	男	50	高中	2016年4月25日 -2019年4月24日	是
晁勇	副总经理	男	49	本科	2016年4月25日 -2019年4月24日	是
<b>董事会人数：</b>						7
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						5

### 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
章中群	董事、副总经理	0	5,166,000	5,166,000	8.61%	0
合计	-	0	-	5,166,000	8.61%	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			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
李德安	财务总监	离任	无	个人原因

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	211	225

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	(五) 1	34,246,916.19	41,198,477.28
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(五) 2	32,009,126.15	33,324,967.29
预付款项	(五) 3	4,171,093.61	3,239,088.84
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(五) 4	2,412,762.65	2,611,413.58
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(五) 5	23,902,031.39	13,963,121.73
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	(五) 6	733,229.84	202,096.63

<b>流动资产合计</b>	-	97,475,159.83	94,539,165.35
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(五) 7	935,718.81	513,479.08
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(五) 8	42,062,532.57	5,817,920.23
在建工程	(五) 9	1,567,206.35	33,968,927.93
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	(五) 10	19,961.53	26,615.35
开发支出	-	-	-
商誉	(五) 11	2,453,550.89	2,453,550.89
长期待摊费用	(五) 12	-	81,914.78
递延所得税资产	(五) 13	252,690.49	259,079.89
其他非流动资产	(五) 14	-	1,973,608.40
<b>非流动资产合计</b>	-	47,291,660.64	45,095,096.55
<b>资产总计</b>	-	144,766,820.47	139,634,261.90
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	(五) 15	5,000,000.00	8,604,684.80
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	(五) 16	6,332,007.99	10,162,277.73
预收款项	(五) 17	5,595,332.26	2,566,366.93
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(五) 18	7,961,099.84	9,686,655.91
应交税费	(五) 19	5,851,675.11	6,185,298.65
应付利息	(五) 20	5,981.25	13,005.61
应付股利	(五) 21	-	-
其他应付款	(五) 22	2,149,018.76	1,613,292.94
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-

代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	(五) 23	-	2,947.54
<b>流动负债合计</b>	-	32,895,115.21	38,834,530.11
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
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	-	27,479.67	27,479.67
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	27,479.67	27,479.67
<b>负债合计</b>	-	32,922,594.88	38,862,009.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	(五) 24	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(五) 25	14,779,665.74	14,750,229.61
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	(五) 26	502,681.94	513,208.78
专项储备	-	-	-
盈余公积	(五) 27	2,207,862.12	2,207,862.12
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(五) 28	34,354,015.79	23,300,951.61
归属于母公司所有者权益合计	-	111,844,225.59	100,772,252.12
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	111,844,225.59	100,772,252.12
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	144,766,820.47	139,634,261.90

法定代表人：詹德仁 主管会计工作负责人：吴丝 会计机构负责人：朱晓芳

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	-	24,938,390.72	30,710,008.26

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(十四) 1	24,857,792.91	24,003,034.20
预付款项	-	3,023,440.66	1,463,526.87
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(十四) 2	4,345,787.86	4,235,269.41
存货	-	22,901,603.46	13,746,860.92
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	-	732,363.86	191,899.29
<b>流动资产合计</b>	-	<b>80,799,379.47</b>	<b>74,350,598.95</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(十四) 3	9,912,456.09	9,490,216.36
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	40,745,830.63	4,429,332.55
在建工程	-	1,567,206.35	33,968,927.93
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	-	19,961.53	26,615.35
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	81,914.78
递延所得税资产	-	158,179.71	183,672.18
其他非流动资产	-	-	1,973,608.40
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>52,403,634.31</b>	<b>50,154,287.55</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>133,203,013.78</b>	<b>124,504,886.50</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	5,000,000.00	8,604,684.80
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	-	4,825,960.85	2,991,685.52
预收款项	-	3,530,423.25	1,104,020.74
应付职工薪酬	-	7,448,358.02	9,070,875.70

应交税费	-	942,569.62	1,187,297.00
应付利息	-	5,981.25	13,005.61
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	380,817.68	1,007,517.79
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>22,134,110.67</b>	<b>23,979,087.16</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
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	-	27,479.67	27,479.67
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>27,479.67</b>	<b>27,479.67</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>22,161,590.34</b>	<b>24,006,566.83</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	18,449,134.64	18,419,698.51
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,207,862.12	2,207,862.12
未分配利润	-	30,384,426.68	19,870,759.04
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>111,041,423.44</b>	<b>100,498,319.67</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>133,203,013.78</b>	<b>124,504,886.50</b>

法定代表人：詹德仁 主管会计工作负责人：吴丝 会计机构负责人：朱晓芳



**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	50,628,994.13	49,037,838.45
其中：营业收入	(五) 29	50,628,994.13	49,037,838.45
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	37,668,794.34	40,544,319.94
其中：营业成本	(五) 29	16,878,896.38	22,433,070.57
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	(五) 30	851,059.13	517,408.29
销售费用	(五) 31	10,351,276.40	10,117,039.55
管理费用	(五) 32	9,699,989.65	8,125,485.76
财务费用	(五) 33	526,627.18	113,409.20
资产减值损失	(五) 34	124,211.36	-426,963.52
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）	(五) 35	464,365.76	335,129.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	464,365.76	335,129.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	(五) 36	298,900.00	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	12,960,199.79	8,493,518.51
加：营业外收入	(五) 37	29,867.24	677,883.41
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	(五) 38	50,090.29	116,341.13
其中：非流动资产处置损失	-	15,451.66	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	12,939,976.74	9,055,060.79
减：所得税费用	(五) 39	1,886,912.56	1,445,701.15
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	11,053,064.18	7,609,359.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	11,053,064.18	7,609,359.64
归属于母公司所有者的净利润	-	11,053,064.18	7,609,359.64
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	11,053,064.18	7,609,359.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	11,053,064.18	7,609,359.64
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益	(十五) 2	0.18	0.13
(二) 稀释每股收益	(十五) 2	-	-

法定代表人：詹德仁 主管会计工作负责人：吴丝 会计机构负责人：朱晓芳

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(十四) 4	47,507,599.75	45,213,598.56
减：营业成本	(十四) 4	16,815,988.33	21,799,434.16
税金及附加	-	763,294.92	446,034.81
销售费用	-	9,096,328.29	8,523,621.52
管理费用	-	9,122,818.93	7,502,034.47
财务费用	-	497,936.72	179,467.98
资产减值损失	-	-169,949.81	277,111.20
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）	(十四) 5	464,365.76	318,643.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	464,365.76	318,643.50
其他收益	-	248,900.00	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	12,094,448.13	6,804,537.92
加：营业外收入	-	2,041.31	542,796.94
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	15,589.54	751.70
其中：非流动资产处置损失	-	15,451.66	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	12,080,899.90	7,346,583.16
减：所得税费用	-	1,567,232.26	665,671.86
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	10,513,667.64	6,680,911.30
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	10,513,667.64	6,680,911.30
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：詹德仁 主管会计工作负责人：吴丝 会计机构负责人：朱晓芳

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	60,936,613.21	64,657,092.64
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	-	10,545.96	773,644.90
收到其他与经营活动有关的现金	(五) 40	4,439,885.61	9,396,576.68
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>65,387,044.78</b>	<b>74,827,314.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	28,577,044.92	30,892,238.23
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	-	16,763,150.63	11,593,655.74
支付的各项税费	-	4,574,344.50	10,516,965.28
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 40	14,723,635.53	18,472,020.97
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>64,638,175.58</b>	<b>71,474,880.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>748,869.20</b>	<b>3,352,434.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	8,000,000.00	2,750,000.00
取得投资收益收到的现金	-	42,126.03	24,531.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	780.00	400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	(五) 40	-	20,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>8,042,906.03</b>	<b>22,774,931.51</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,653,483.17	20,602,688.65
投资支付的现金	-	8,000,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	2,300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	(五) 40	-	10,000,000.00

投资活动现金流出小计	-	11,653,483.17	32,902,688.65
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,610,577.14	-10,127,757.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
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	-	8,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(五) 40	-	5,231,846.47
筹资活动现金流入小计	-	8,000,000.00	5,231,846.47
偿还债务支付的现金	-	11,604,684.80	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	302,763.51	3,436,366.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(五) 40	-	102,916.99
筹资活动现金流出小计	-	11,907,448.31	3,539,283.30
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,907,448.31	1,692,563.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-172,404.84	96,057.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	(五) 41	-6,941,561.09	-4,986,702.86
加：期初现金及现金等价物余额	-	41,188,477.28	20,044,334.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	34,246,916.19	15,057,631.79

法定代表人：詹德仁 主管会计工作负责人：吴丝 会计机构负责人：朱晓芳

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	53,935,961.11	44,820,198.30
收到的税费返还	-	10,545.96	773,644.90
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,034,596.07	9,268,869.85
经营活动现金流入小计	-	55,981,103.14	54,862,713.05
购买商品、接受劳务支付的现金	-	24,278,400.00	19,505,608.81
支付给职工以及为职工支付的现金	-	15,633,278.36	10,781,971.69
支付的各项税费	-	3,447,485.73	9,809,156.16
支付其他与经营活动有关的现金	-	10,850,481.24	14,968,589.10
经营活动现金流出小计	-	54,209,645.33	55,065,325.76
经营活动产生的现金流量净额	-	1,771,457.81	-202,612.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	8,000,000.00	2,750,000.00
取得投资收益收到的现金	-	42,126.03	24,531.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	780.00	400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	20,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	8,042,906.03	22,774,931.51

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,600,932.26	20,596,188.65
投资支付的现金	-	8,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	2,300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	10,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	11,600,932.26	32,896,188.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,558,026.23	-10,121,257.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	8,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	100,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	8,000,000.00	100,000.00
偿还债务支付的现金	-	11,604,684.80	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	302,763.51	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	100,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	11,907,448.31	100,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,907,448.31	0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-67,600.81	20,597.29
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-5,761,617.54	-10,303,272.56
加：期初现金及现金等价物余额	-	30,700,008.26	19,437,620.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	24,938,390.72	9,134,347.63

法定代表人：詹德仁 主管会计工作负责人：吴丝 会计机构负责人：朱晓芳



## 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	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	是
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、财政部2017年6月12日发布的《企业会计准则第16号-政府补助》（财会<2017>15号）。公司对2017年1月1日存在政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整，对2017年1-6月财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加298,900.00元，“营业外收入”科目减少298,900.00元。
- 2、位于广州经济技术开发区沙湾三街14号的办公大楼在2017年3月已达到预定可使用状态，由在建工程转入固定资产，转入金额为35,567,029.81，具体情况详见附注“五、10、在建工程”。

### 二、报表项目注释

#### （一）公司基本情况

##### 1、公司概况

###### （1）历史沿革

2000年12月12日，广州科莱瑞迪医疗有限公司（以下简称“公司”）取得广州市人民政府颁发的外经贸穗开合资证字【2000】8027号批准证书，由北京照生行仪器设备有限公司、广州市鑫德力科技有限公司、广州邮电医院、林文辉、赵世雄、卢锡民、黄庆锵、邹媛媛、张信叁、曾银柱、柯孝雄、郭晃曜共同出资成立的中外合资企业，注册资本为715,000.00美元，其中：中国北京照生行仪器设备有限公司出资55,000美元，占公司的股权比例为7.7%；广州市鑫德力科技有限公司出资55,000美元，占公司的股权比例为7.7%；广州邮电医院出资55,000美元，占公司的股权比例为7.7%；林文辉出资110,000美元，占公司的股权比例为15.3%；赵世雄出资55,000美元，占公司的股权比例为7.7%；卢锡民出资55,000美

元，占公司的股权比例为 7.7%；黄庆锵出资 55,000 美元，占公司的股权比例为 7.7%；邹媛媛出资 55,000 美元，占公司的股权比例为 7.7%；张信叁出资 55,000 美元，占公司的股权比例为 7.7%；曾银柱出资 55,000 美元，占公司的股权比例为 7.7%；柯孝雄出资 55,000 美元，占公司的股权比例为 7.7%；郭晔曜出资 55,000 美元，占公司的股权比例为 7.7%。

2002 年 1 月 24 日，邹媛媛将其持有公司股权的 7.7%（即出资额 55,000.00 美元）转让给吴潭；黄庆锵将其在公司股权的 7.7%（即出资额 55,000.00 美元）分别转让给吴潭 2.3%（即出资额 16,428.00 美元）、蔡庆招 5.4%（即出资额 38,572.00 美元）；同时公司增加注册资本 1,885,000.00 美元，由广州市鑫德力科技有限公司以无形资产认缴出资 436,000.00 美元，林文辉以货币认缴出资 30,000.00 美元，赵世雄以货币认缴出资 30,000.00 美元，卢锡民以货币认缴出资 60,000.00 美元，彭俊辉以货币认缴出资 55,000.00 美元，张美莲以货币认缴出资 60,000.00 美元，柯孝雄以货币认缴出资 480,000.00 美元，吴潭以货币认缴出资 259,572.00 美元，蔡庆招以货币认缴出资 100,428.00 美元，郭佩华以货币认缴出资 374,000.00 美元。经此次增资后公司注册资本为 2,600,000.00 美元，其中：北京照生行仪器设备有限公司出资 55,000.00 美元，占公司的股权比例为 2.1%；广州市鑫德力科技有限公司出资 491,000.00 美元，占公司的股权比例为 18.9%；广州邮电医院出资 55,000.00 美元，占公司的股权比例为 2.1%；林文辉出资 140,000.00 美元，占公司的股权比例为 5.4%；赵世雄出资 85,000.00 美元，占公司的股权比例为 3.3%；卢锡民出资 115,000.00 美元，占公司的股权比例为 4.4%；张信叁出资 55,000.00 美元，占公司的股权比例为 2.1%；曾银柱出资 55,000.00 美元，占公司的股权比例为 2.1%；柯孝雄出资 535,000.00 美元，占公司的股权比例为 20.6%；郭晔曜出资 55,000.00 美元，占公司的股权比例为 2.1%；郭佩华出资 374,000.00 美元，占公司的股权比例为 14.4%；张美莲出资 60,000.00 美元，占公司的股权比例为 2.3%；彭俊辉出资 55,000.00 美元，占公司的股权比例为 2.1%；吴潭出资 331,000.00 美元，占公司的股权比例为 12.7%；蔡庆招出资 139,000.00 美元，占公司的股权比例为 5.4%。

2004 年 2 月 4 日，全体股东一致通过将广州科莱瑞迪医疗有限公司分立为广州科莱瑞迪医疗器材股份有限公司（存续公司）及伊佳保（广州）医疗器材有限公司两家公司，同意存续公司为中外合资企业，注册资本 1,411,632.00 美元；新设公司为外资企业，注册资本 1,188,368.00 美元。经此分立后，广州科莱瑞迪医疗器材股份有限公司实收资本中股东出资情况为：北京照生行仪器设备有限公司出资 61,718.00 美元，占公司的股权比例为 4.4%；广州鑫德力科技有限公司出资 517,718.00 美元，占公司的股权比例为 36.68%；广州邮电医院出资 43,303 美元，占公司的股权比例为 3.06%；林文辉出资 133,435.00 美元，占公司的股权比例为 9.45%；赵世雄出资 71,718.00 美元，占公司的股权比例为 5.08%；卢锡民出资 71,718.00

美元，占公司的股权比例为 5.08%；彭俊辉出资 71,718.00 美元，占公司的股权比例为 5.08%；张信叁出资 71,714.00 美元，占公司的股权比例为 5.08%；曾银柱出资 71,718.00 美元，占公司的股权比例为 5.08%；郭晃曜出资 71,718.00 美元，占公司的股权比例为 5.08%；柯孝雄出资 81,718.00 美元，占公司的股权比例为 5.79%；蔡庆招出资 71,718.00 美元，占公司的股权比例为 5.08%；吴潭出资 71,718.00 美元，占公司的股权比例为 5.08%。

2005 年 6 月 15 日，北京照生行仪器设备有限公司、广州邮电医院、林文辉、赵世雄、卢锡民、彭俊辉、蔡庆招、曾银柱分别将其在公司持有的 4.4%、3.06%、2.14%、5.08%、5.08%、5.08%、5.08%、5.08%股权转让给广州科技风险投资有限公司；林文辉、张信叁、柯孝雄、郭晃曜、吴潭分别将其在公司持有的 7.31%、5.08%、5.79%、5.08%、5.08%转让给 LARSON PRODUCTS LIMITED。经此次转让后，公司的注册资本为 1,411,632.00 美元，其中：广州市鑫德力科技有限公司出资 517,718.00 美元，占公司的股权比例为 36.68%；广州科技风险投资有限公司出资 494,071.00 美元，占公司的股权比例为 35%；LARSON PRODUCTS LIMITED 出资 399,843.00 美元，占公司的股权比例为 28.32%。

2006 年 7 月 12 日，广州市鑫德力科技有限公司将其持有公司注册资本的 10%股份（即出资额 141,163.00 美元）转让给广州市中蓝化工科技开发有限公司。经此次股权转让后，公司注册资本为 1,411,632.00 美元，其中：广州市鑫德力科技有限公司出资 376,555.00 美元，占公司的股权比例为 26.68%；广州科技风险投资有限公司出资 494,071.00 美元，占公司的股权比例为 35%；LARSON PRODUCTS LIMITED 出资 399,843.00 美元，占公司的股权比例为 28.32%；广州市中蓝化工科技开发有限公司出资 141,163.00 美元，占公司的股权比例为 10%。

2015 年 9 月 7 日，Larson Products Limited 将其持有公司的 28.32%股权转让给广州市鑫德力科技有限公司。经此次变更后，公司性质由中外合资企业变更为内资有限公司，注册资本和实收资本为 11,719,605.38 元人民币，其中：广州市鑫德力科技有限公司出资 6,445,786.98 元人民币，占公司的股权比例为 55%；广州科技金融创新投资控股有限公司（原广州科技风险投资有限公司）出资 4,101,861.88 元人民币，占公司的股权比例为 35%；广州市中蓝化工科技开发有限公司出资 1,171,956.52 元人民币，占公司的股权比例为 10%。

2015 年 12 月 31 日，公司的注册资本由原来的 11,719,604.38 元人民币变更至 13,611,620.65 元人民币，由珠海华星海投资合伙企业（有限合伙）进行出资。经过此次增资后，实收资本中广州市鑫德力科技有限公司出资 6,445,786.98 元人民币，占公司的股权比例为 47.36%；广州科技金融创新投资控股有限公司出资 4,101,861.88 元人民币，占公司的股权比例为 30.13%；广州市中蓝化工科技开发有限公司出资 1,171,956.52 元人民币，占公司的股

权比例为 8.61%；珠海华星海投资合伙企业（有限合伙）出资 1,892,015.27 元人民币，占公司的股权比例为 13.9%。

2016 年 3 月 25 日，广州市鑫德力科技有限公司将其持有公司的 2.94% 股权（即出资额 400,000.00 元人民币）转让给广东旭乾资产管理有限公司。经此次变更后，实收资本中广州市鑫德力科技有限公司出资 6,045,786.98 元人民币，占公司的股权比例为 44.42%；广州科技金融创新投资控股有限公司出资 4,101,861.88 元人民币，占公司的股权比例为 30.13%；广州市中蓝化工科技开发有限公司出资 1,171,956.52 元人民币，占公司的股权比例为 8.61%；珠海华星海投资合伙企业（有限合伙）出资 1,892,015.27 元人民币，占公司的股权比例为 13.90%，广东旭乾资产管理有限公司出资 400,000.00 元人民币，占公司股权 2.94%。

2016 年 4 月 25 日，公司召开创立大会暨 2016 年第一次临时股东大会会议并作出决议，由广州科莱瑞迪医疗器材有限公司原股东作为发起人，以发起方式将广州科莱瑞迪医疗器材有限公司整体变更为广州科莱瑞迪医疗器材股份有限公司，变更后注册资本及股本为 60,000,000.00 元，其中广州市鑫德力科技有限公司出资为人民币 26,652,000.00 元，占变更后注册资本的 44.42%；广州科技金融创新投资控股有限公司出资为人民币 18,078,000.00 元，占变更后注册资本的 30.13%；广州市中蓝化工科技开发有限公司出资为人民币 5,166,000.00 元，占变更后注册资本的 8.61%；珠海华星海投资合伙企业（有限合伙）出资为人民币 8,340,000.00 元，占变更后注册资本的 13.90%；广东旭乾资产管理有限公司出资为人民币 1,764,000.00 元，占变更后注册资本的 2.94%。

## （2）公司注册地、组织形式和总部地址

注册地址：广州市经济技术开发区沙湾三街 14 号一至六楼。

组织形式：公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：广州市经济技术开发区沙湾三街 14 号一至六楼。

## （3）经营范围

经营医疗器材研发、销售、医疗设备维修。

## （4）业务性质及经营活动

医疗器材行业，从事医疗器材研发、销售、医疗设备维修。

#### (5) 财务报表批准报出日期

本财务报表业经公司董事会批准于 2017 年 08 月 25 日批准报出。

## 2、合并财务报表范围

本报告期纳入合并范围内子公司共有公司 4 家，具体包括：

序号	子 公 司 名 称	子公司类型	级次	持股比例
1	广州倍斯菲特医疗科技有限公司	全资子公司	一级	100%
2	广州市曼博瑞材料科技有限公司	全资子公司	一级	100%
3	KLARITY MEDICAL & EQUIPMENT CO.,LIMITED	全资子公司	一级	100%
4	香港科莱瑞迪医疗器材有限公司	全资子公司	一级	100%

注：截止至 2017 年 6 月 30 日，纳入合并范围的公司包括广州倍斯菲特医疗科技有限公司、广州市曼博瑞材料科技有限公司、KLARITY MEDICAL & EQUIPMENT CO.,LIMITED、香港科莱瑞迪医疗器材有限公司。报告期内增加及减少子公司情况，具体见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

### (二) 财务报表编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

#### 2、持续经营

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

### (三) 重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认方法等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

## 1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2017 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定原则

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

## （2）合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定，子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照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。

## （3）少数股东权益和损益的列报

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”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，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。

## （4）当期增加减少子公司的合并报表处理

对于同一控制下企业合并增加的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金是指将库存现金以及可以随时用于支付的银行存款确认为现金。在编制现金流量表时所确定的现金等价物指对持有的期限短（一般自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

## 9、外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### (2) 外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额



列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“其他综合收益”在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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。

##### ①可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

##### ②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 100 万的其他应收款。

期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以信用风险组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

——确定组合的依据：

账龄组合	除单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 100 万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏账准备。
应收出口退税款组合	应收出口退税款
合并报表范围内关联方组合	对合并范围内关联方之间形成的应收款项划分为合并报表范围内关联方组合，单独进行减值测试，测试后未减值的不计提坏账准备；测试后有客观证据表明可能发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

——按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合	账龄分析法
应收退税款组合	不计提坏账准备
合并报表范围内关联方组合	单独测试

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

(4) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

(5) 预付账款计提方法如下：

预付账款按个别计提法，对单项金额重大且账龄超过一年的预付账款款项运用个别认定法单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

## 12、存货

(1) 存货分类：原材料、周转材料、在产品和库存商品等。

(2) 存货的核算：购入原材料、包装物等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，在期末结账前处理完毕。

## 13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：

(1)该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2)公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；

(3)公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4)该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为持有待售资产。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。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在公司内单独区分的组成部分。

#### 14、长期股权投资

##### (1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

##### (2) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相

关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

### （3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指对一个企业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。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③ 与被投资单位之间发生重要交易；④ 向被投资单位派出管理人员；⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

### （5）减值测试方法及减值准备计提方法



详见本财务报表附注三-21。

## 15、投资性房地产

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

(2) 公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产（出租用建筑物）采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

## 16、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：  
① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于公司；② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	5	4.75

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公设备	3	5	31.67

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-21。

（5）固定资产分类

房屋、机器设备、运输设备、办公设备。

## （6）固定资产计价

① 外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

② 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③ 通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

④ 以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

## 17、在建工程

### （1）在建工程的类别

公司在建工程包括装修工程、技术改造工程、大修理工程和固定资产新建等。

### （2）在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

### （3）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

## 18、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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

## 19、无形资产

### （1）无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等。

### （2）无形资产的计量

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

### (3) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，其中土地使用权自取得时起，在土地使用期内采用直线法分期平均摊销，不留残值。

### (4) 无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- c、无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。
- d、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。
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

## 20、长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。主要包括办公室装修费等，其摊销方法如下：

类 别	摊销方法	摊销年限
装修费	直线摊销法	受益期，一般为 3 年

长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或

办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 23、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

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

该义务是公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 24、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用，公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入，公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### （2）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## 25、股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。



用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

## （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 26、收入

### （1）销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司的营业收入主要为医疗器械销售收入，在商品发出后客户签收后，商品所有权的主要报酬和风险已经转移时确认收入。

### （2）提供劳务

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并

按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

### （3）让渡资产使用权

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 27、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （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，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### （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，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（一）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

（二）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

#### （1）递延所得税资产的确认

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

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

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

#### （2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

#### （3）所得税费用计量

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

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

公司在报告期内无会计政策变更事项。

## (2) 重要会计估计变更

公司在报告期内无会计估计变更事项。

## (四) 税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 (费) 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额部分	17%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%/16.5%/15%，优惠税率见“四、税项、2 税收优惠”

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳 税 主 体 名 称	所得税税率
广州科莱瑞迪医疗器材股份有限公司	15%
广州倍斯菲特医疗科技有限公司	25%
广州市曼博瑞材料科技有限公司	15%
香港科莱瑞迪医疗器材有限公司	16.5%
KLARITY MEDICAL & EQUIPMENT CO.,LIMITED	16.5%

### 2、税收优惠

#### 增值税：

出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策，自 2015 年起医疗器材出口退税率 17%。

#### 企业所得税：

公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联

合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201544001314，发证日期为 2015 年 10 月 10 日，有效期为三年，2015 年、2016 年、2017 年按 15%的税率计缴企业所得税。

子公司广州市曼博瑞材料科技有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201544000837，发证日期为 2015 年 10 月 10 日，有效期为三年，2015 年、2016 年 2017 年按 15%的税率计缴企业所得税。

子公司 KLARITY MEDICAL & EQUIPMENT CO.,LIMITED 为中国香港特别行政区的离岸公司，香港科莱瑞迪医疗器材有限公司为注册地在中国香港特别行政区的公司，均按中国香港特别行政区利得税率 16.5%计缴利得税。

## （五）合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

（1）货币资金明细情况：

项 目	2017.06.30	2016.12.31
库存现金	25,139.47	54,694.83
银行存款	24,221,776.72	41,133,782.45
其他货币资金	10,000,000.00	10,000.00
合计	34,246,916.19	41,198,477.28
其中：存放在境外的款项总额	6,252,625.80	6,841,236.52

（2）其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	2017.06.30	2016.12.31
履约保函保证金	-	-
短期借款保证金	-	10,000.00
合 计	-	10,000.00

### 2、应收账款

（1）应收账款按种类披露：

类 别	2017.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款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	34,681,274.22	100.00	2,672,148.07	7.70	32,009,126.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	34,681,274.22	100.00	2,672,148.07	7.70	32,009,126.15
类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值

	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应 收账款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	35,956,480.64	100.00	2,631,513.35	7.32	33,324,967.29
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	35,956,480.64	100.00	2,631,513.35	7.32	33,324,967.29

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账 龄	2017.06.30		
	应 收 账 款	坏 账 准 备	计 提 比 例 (%)
1 年以内	29,289,047.17	1,464,452.35	5
1-2 年	3,725,963.56	372,596.36	10
2-3 年	27,661.86	8,298.55	30
3-4 年	1,623,601.63	811,800.81	50
4年以上	15000	15,000.00	100
合 计	34,681,274.22	2,672,148.07	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 本期计提、转销或转回的应收账款情况

本期非同一控制下企业合并增加坏账准备 0.00 元，本期计提坏账准备金额 40634.72 元；  
本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单 位 名 称	关联关系	期末余额	账 龄	占应收账款 余额比例(%)	计提的坏账 准备金额
Klarity Medical Products, LLC	联营公司	9,951,069.57	1 年以内	29.83	497,553.48
		395,314.89	1-2 年		39,531.49
北京求道存礼科技发展有限公司	非关联关系	2,985,887.50	1 年以内	8.61	149,294.38
贵州科开医疗器械有限公司	非关联关系	1,557,000.00	1-2 年	4.49	155,700.00
SEEMED SARL	非关联关系	1,378,385.30	1 年以内	3.97	68,919.26
KANTECH INTERNACIONAL(JIANGXI ) CO.,LTD	非关联关系	1,372,660.00	3-4 年	3.96	686,330.00

单 位 名 称	关联关系	期末余额	账 龄	占应收账款 余额比例(%)	计提的坏账 准备金额
合 计		17,640,317.26		50.86	1,597,328.61

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 期末余额存在应收关联方款项情况

详见“附注九—5、（3）关联方应收应付款”。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按帐龄列示：

账 龄	2017.06.30		2016.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	3,854,642.66	92.41	3,158,376.90	97.51
1-2 年	316,450.95	7.59	80,711.94	2.49
2-3 年		0	-	-
3 年以上	-	0	-	-
合 计	4,171,093.61	100	3,239,088.84	100.00



(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	关联关系	期末余额	账龄	比例(%)
东莞市集景装饰设计工程有限公司	非关联关系	560,000.00	1年以内	13.43
Oncology Systems Limited	非关联关系	419,404.66	1年以内	10.06
广州市普望企业管理服务有限公司	非关联关系	250,000.00	1年以内	5.99
广州图规企业管理有限公司	非关联关系	242,125.50	1年以内	5.80
广州宏卿凤企业管理有限公司	非关联关系	199,500.00	1年以内	4.78
合计		1,671,030.16		40.06

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类别	2017.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款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	2,622,660.70	100%	209,898.05	8.00	2,412,762.65
应收退税组合					
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	2,622,660.70	100%	209,898.05	8.00	2,412,762.65
类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款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	2,752,082.40	100.00	140,668.82	5.11	2,611,413.58
应收退税组合	-	-	-	-	-
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	2,752,082.40	100.00	140,668.82	5.11	2,611,413.58

(2) 组合中按账龄分析计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.06.30		
	其他应收款	坏 账 准 备	计提比例(%)
1 年以内	1,207,760.70	60,388.05	5
1-2 年	1,374,800.00	137,480.00	10
2-3 年	40,100.00	12,030.00	30
合计	2,622,660.70	209,898.05	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 本期计提、转销或转回的其他应收款情况

本期非同一控制下企业合并增加坏账准备 0.00 元，本期计提坏账准备金额 69229.23 元；  
本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	2017.06.30	2016.12.31
押金及保证金	2,180,397.90	2,475,854.79
借支款及备用金	328,718.20	274,829.16
往来款	-	-
其他	113,544.60	1,398.45
合 计	2,622,660.70	2,752,082.40

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联关系	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
中山大学附属第一医院	无关联关系	押金与保证金	665,000.00	1-2 年	25.36	66,500.00
Philips Healthcare, Greater China	无关联关系	押金与保证金	549,064.00	1 年以内	20.94	27,453.20
华中科技大学同济医学院附属同济医院	无关联关系	押金与保证金	520,000.00	1-2 年	19.83	52,000.00
长兴(广州)电子材料有限公司	无关联关系	押金与保证金	181,969.90	1 年以内	6.94	9,098.50
四川国标招标有限责任公司	无关联关系	押金与保证金	60,000.00	1 年以内	2.29	3,000.00
合计	-	-	1,976,033.90	-	75.34	158,051.70

(7) 因涉及政府补助的其他应收款

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 期末余额存在应收关联方款项情况

详见“附注九—5、(3) 关联方应收应付款”。

## 5、存货

(1) 存货分类：

项目	2017.06.30			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,525,919.61		6,525,919.61	1,791,061.67	-	1,791,061.67
库存商品	7,943,163.63		7,943,163.63	5,901,149.24	-	5,901,149.24
在产品	9,178,008.04		9,178,008.04	6,111,193.97	-	6,111,193.97
周转材料	254,940.11		254,940.11	159,716.85	-	159,716.85
合计	23,902,031.39		23,902,031.39	13,963,121.73	-	13,963,121.73

(2) 存货跌价准备

项 目	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.06.30
		新增	计 提	转回	转 销	
原材料	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

对存货跌价准备进行测算时公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。如为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货以产成品或商品的合同价格作为其可变现净值的计量基础；企业持有存货的数量超出销售合同订购数量的部分的可变现净值以产成品或商品的一般销售价格作为计量基础；没有销售合同或劳务合同约定的存货的可变现净值以产成品或商品一般销售价格作为计量基础；用于出售的材料等以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

6、其他流动资产

项 目	2017.06.30	2016.12.31
待抵扣进项税	733,229.84	191,899.29
预缴所得税		10,197.34
理财产品		-
合 计	733,229.84	202,096.63

7、长期股权投资

被 投 资 单 位	2016.12.31	本期增减变动							2017.06.30	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
		追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	其他			
1. 合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
KLARITY MEDICAL PRODUCTS,LLC	513,479.08	-	-	422,239.73	-	-	-	-	935,718.81	-	-
小 计	513,479.08	-	-	422,239.73	-	-	-	-	935,718.81	-	-
合 计	513,479.08	-	-	422,239.73	-	-	-	-	935,718.81	-	-

投资变现及投资收益汇回无重大限制。

## 8、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产明细情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	8,078,521.78	2,855,445.70	994,777.27	11,928,744.75
2.本期增加金额	975,539.45	0.00	36,308,514.82	37,284,054.27
(1) 购置	975,539.45	0.00	741,485.01	1,717,024.46
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	35,567,029.81	35,567,029.81
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	61,610.00	0.00	72,880.75	134,490.75
(1) 处置或报废	61,610.00	0.00	72,880.75	134,490.75
(2) 处置子公司或清算	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	8,992,451.23	2,855,445.70	37,230,411.34	49,078,308.27
二、累计折旧				0.00
1.期初余额	3,616,794.47	1,726,383.90	767,646.15	6,110,824.52
2.本期增加金额	376,499.34	172,894.70	473,816.23	1,023,210.27
(1) 计提	376,499.34	172,894.70	473,816.23	1,023,210.27
(2) 合并转入	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	50,437.88	0.00	67,821.21	118,259.09
(1) 处置或报废	50,437.88	0.00	67,821.21	118,259.09
(2) 处置子公司或清算	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	3,942,855.93	1,899,278.60	1,173,641.17	7,015,775.70
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期末账面价值	5,049,595.30	956,167.10	36,056,770.17	42,062,532.57
2.期初账面价值	4,461,727.31	1,129,061.80	227,131.12	5,817,920.23

2017 年上半年折旧额为 904,951.18 元。

(3) 截至 2017 年 6 月 30 日，公司对固定资产进行全面清查，无闲置固定资产，未发现存在需计提减值准备的情形，故未计提固定资产减值准备

## 9、在建工程

(1) 在建工程明细情况

项目	2017.06.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	1,567,206.35		1,567,206.35	33,968,927.93	-	33,968,927.93
合计	1,567,206.35		1,567,206.35	33,968,927.93	-	33,968,927.93

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加	转入资产	其他减少	2017.06.30	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
沙湾三街楼房 1-6 楼	43,280,000.00	33,968,927.93	3,165,308.23	35,567,029.81	-	1,567,206.35	85.80	85.80	-	-	-	自筹
合计	43,280,000.00	33,968,927.93	3,165,308.23	35,567,029.8-	-	1,567,206.35	85.80	85.80	-	-	-	自筹

(3) 公司于各报告期末对在建工程进行逐项检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提在建工程减值准备。



## 10、无形资产

### (1) 无形资产明细情况

项 目	软 件	合 计
一、账面原值：		
1. 2016.12.31	39,923.00	39,923.00-
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2017.06.30	39,923.00	39,923.00
二、累计摊销		
1. 2016.12.31	13,307.65	13,307.65
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	6653.82	6653.82
(2) 2016.12.31 合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2017.06.30	19961.47	19961.47
三、减值准备		
1. 2016.12.31	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4. 2017.06.30	-	-
四、账面价值		

项 目	软 件	合 计
1.2017.06.30	19961.53	19961.53
2. 2016.12.31	26615.35	26615.35

(2) 公司各报告期内无内部研发资本化形成的无形资产。

(3) 公司 2017 年上半年无形资产摊销金额为 6653.82 元。

(4) 公司于各报告期末对各项无形资产进行检查，未发现无形资产预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形，故不需要计提无形资产减值准备。

## 11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.06.30
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广州市曼博瑞材料科技有限公司	2,453,550.89	-	-	-	-	2,453,550.89
合 计	2,453,550.89	-	-	-	-	2,453,550.89

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.06.30
		计提	其他	处置	其他	
广州市曼博瑞材料科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

## 12、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用明细情况：

项 目	2016.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2017.06.30
-----	------------	------	------	------	------------

项 目	2016.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2017.06.30
办公室装修	81,914.78	-	81,914.78	-	-
合 计	81,914.78	-	81,914.78	-	-

### 13、递延所得税资产

项 目	2017.06.30		2016.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,432,574.52	252,690.49	1,526,112.05	259,079.89
合 计	1,432,574.52	252,690.49	1,526,112.05	259,079.89

### 14、其他非流动资产

类别	2017.06.30	2016.12.31
预付工程款	—	1,040,135.00
预付固定资产款	—	933,473.40
合 计	—	1,973,608.40

### 15、短期借款

项目	2017.06.30	2016.12.31
保证借款		1,595,184.80
抵押借款	5,000,000.00	7,000,000.00
质押借款		9,500.00
合计	5,000,000.00	8,604,684.80

### 16、应付账款

(1) 应付账款按账龄披露

种 类	2017.06.30	2016.12.31
1年以内	5,950,404.94	6,374,411.49
1-2年	381,603.05	3,787,866.24
2-3年		-
3年以上		-
合 计	6,332,007.99	10,162,277.73

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 17、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露

种 类	2017.06.30	2016.12.31
-----	------------	------------

1年以内	5,469,183.24	2,350,512.23
1-2年	126,149.02	190,997.97
2-3年		24,856.73
合 计	5,595,332.26	2,566,366.93

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
一、短期薪酬	9,562,845.89	14,568,049.31	16,303,070.05	7,827,825.14
二、离职后福利-设定提存计划	123,810.02	819,897.49	810,432.82	133,274.70
三、辞退福利	-	151,347.90	151,347.90	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他长期职工福利	-	-	-	-
合 计	9,686,655.91	15,539,294.70	17,264,850.77	7,961,099.84

(2) 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期支付	2017.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,399,704.73	12,887,651.09	14,630,737.81	7,656,618.01
二、职工福利费	-	460,411.79	460,411.79	-
三、社会保险费	81,648.60	546,775.36	540,124.70	88,299.25
工伤保险费	1,697.76	10,824.64	10,761.38	1,761.02
生育保险费	8,291.03	55,790.90	55,100.24	8,981.69
医疗保险费	71,659.81	478,118.58	472,221.85	77,556.54
重大疾病险	-	2,041.24	2,041.24	-
四、住房公积金	65,012.00	392,248.00	392,414.00	64,846.00
五、工会经费和职工教育经费	16,480.56	280,963.07	279,381.75	18,061.88
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、非货币性薪酬	-	-	-	-
八、股权激励费用	-	-	-	-

项目	2016.12.31	本期增加	本期支付	2017.06.30
合计	9,562,845.89	14,568,049.31	16,303,070.05	7,827,825.14

(3) 设定提存计划列示

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
1、基本养老保险	119,742.73	793,915.68	784,610.37	129,048.04
2、失业保险费	4,067.29	25,981.81	25,822.45	4,226.66
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	123,810.02	819,897.49	810,432.82	133,274.70

19、应交税费

(1) 应交税费明细情况

项 目	2017.06.30	2016.12.31
增值税	487,494.22	163,940.30
企业所得税	5,177,599.20	5,928,430.84
城市维护建设税	105,608.99	50,264.56
印花税	5,487.70	6,759.70
个人所得税	-	-
教育费附加	45,260.99	21,541.95
地方教育附加	30,224.01	14,361.30
合 计	5,851,675.11	6,185,298.65

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

20、应付利息

项 目	2017.06.30	2016.12.31	期末结存原因
借款利息	5,981.25 -	13,005.61	未到期的利息
合 计	-	13,005.61	

## 21、应付股利

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
应付现金利润	-	-
合 计	-	-

## 22、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

种 类	2017.06.30	2016.12.31
押金及保证金	787,808.00	367,858.80
股权收购款	-	-
往来款	-	-
其他	1,361,210.76	1,245,434.14
合 计	2,149,018.76	1,613,292.94

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 期末余额存在应付关联方款项情况

详见“附注九—5、(3) 关联方应收应付款”。

## 23、其他流动负债

项 目	2017.06.30	2016.12.31
待结转销项税	-	2,947.54
合 计	-	-

## 24、股本（实收资本）

（1）股本明细项目列示如下：

股东	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
广州市鑫德力科技有限公司	26,652,000.00	-	-	26,652,000.00
广州科技金融创新投资控股有限公司	18,078,000.00	-	-	18,078,000.00
广州市中蓝化工科技有限公司	5,166,000.00	-	5,166,000.00	0
珠海华星海投资合伙企业（有限合伙）	8,340,000.00	-	-	8,340,000.00
广东旭乾资产管理有限公司	1,764,000.00	-	-	1,764,000.00
章中群	0	5,166,000.00		5,166,000.00
合计	60,000,000.00	5,166,000.00	5,166,000.00	60,000,000.00

（2）公司注册资本实收情况业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具广会验字[2016]G16001050021号验资报告验证。

## 25、资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
股本溢价	14,550,109.34	-	-	14,550,109.34
其他资本公积	200,120.27	29,436.13	-	229,556.40
合计	14,750,229.61	-	-	14,779,665.74

注：本期其他资本公积增加 29,436.13 元，系对员工股权激励本年确认 29,436.13 元，具体情况详见附注“十、股份支付”。



26、其他综合收益

项 目	2016.12.31	本期发生金额						2017.06.30
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得 税费用	减：其他	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的 变动	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：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	-	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产 损益	-	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	513,208.78	-10,526.84	-	-	-	-	-	502,681.94
其他综合收益合计	513,208.78		-	-	-	-	-	502,681.94

## 27、盈余公积

项 目	2016.12.31	本 期 增 加	本期减少	2017.06.30
法定盈余公积	2,207,862.12	-	-	2,207,862.12
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	2,207,862.12	-	-	2,207,862.12

(1) 公司按母公司当期净利润的 10% 计提法定盈余公积。

## 28、未分配利润

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度
调整前上期末未分配利润	23,300,951.61	47,690,503.01
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）		-
调整后期初未分配利润	23,300,951.61	47,690,503.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,053,064.18	23,005,285.53
减：提取法定盈余公积		2,207,862.12
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利	-	45,186,974.81
期末未分配利润	34,354,015.79	23,300,951.61

## 29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本分类列示如下：

项 目	本期发生额		去年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,376,343.73	16,725,509.62	48,746,975.36	22,433,070.57
其他业务	252,650.40	153,386.76	290,863.09	
合 计	50,628,994.13	16,878,896.38	49,037,838.45	22,433,070.57

(2) 主营业务收入、成本按产品类别列示如下：

产品类别	本期发生额		去年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
骨科器材	11,822,656.98	4,213,757.39	10,798,169.04	5,796,013.69
放疗器材	34,375,029.44	9,802,928.51	28,787,054.36	10,808,512.57
质控器材	2,436,449.78	1,367,190.08	1,557,621.97	524,441.12
医疗设备	1,496,766.94	1,220,496.81	7,508,792.16	5,278,272.69
防伪业务	245,440.59	121,136.84	95,337.83	25,830.50
注塑业务				
合计	50,376,343.73	16,725,509.62	48,746,975.36	22,433,070.57

### 30、税金及附加

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	计缴标准
城市维护建设税	379,665.64	299,550.88	见附注四
教育费附加	162,713.85	128,212.45	见附注四
地方教育附加	108,525.88	85,474.96	见附注四
营业税	-	4,170.00	见附注四
印花税	26,928.40		
土地使用税	34,279.71		
房产税	133,751.63		
车船使用税	5,194.02		
合计	851,059.13	517,408.29	

### 31、销售费用

#### 销售费用明细情况

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
职工薪酬	6,308,966.77	5,651,236.02
办公费用	264,327.01	170,330.09
业务招待费	453,985.35	524,664.58
物流费用	807,706.32	299,240.04
差旅费	875,477.34	1,059,133.05
租赁费	110,557.09	88,536.56
汽车费用	74,014.77	51,608.00
业务宣传费	1,242,997.39	1,984,228.37
折旧与摊销	7,709.76	13,359.38
其他费用	205,534.60	274,703.46
合 计	10,351,276.40	10,117,039.55

### 32、管理费用

#### 管理费用明细情况

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
职工薪酬费用	3,169,839.68	3,132,978.66
办公费用	366,384.22	233,330.44
业务招待费	135,557.16	160,312.50
税费		52,172.43
折旧与摊销	504,674.44	482,777.20
研发费用	3,666,306.09	2,165,371.98
租赁费	190,080.86	429,982.23
咨询顾问费	941,057.70	801,614.06
差旅费	337,937.91	319,990.61
水电费	52,023.45	31,039.62
其他费用	336,128.14	315,916.03
合 计	9,699,989.65	8,125,485.76

财政部 2016 年 12 月 3 日发布的《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），自 2016 年 5 月 1 日起“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算

企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

### 33、财务费用

#### 财务费用明细情况

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息支出	295,739.15	-
减：利息收入	60,796.57	290,959.03
手续费支出	66,947.58	67,120.81
汇兑损益	224,737.02	337,247.42
合 计	526,627.18	113,409.20

### 34、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	124,211.36	-426,963.52
合 计	124,211.36	-426,963.52

### 35、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	422,239.73	294,111.99
理财产品利息收益	42,126.03	41017.91
合 计	464,365.76	335,129.9

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被 投 资 单 位	本期发生额	上期发生额
KLARITY MEDICAL PRODUCTS,LLC	422,239.73	310,598.39
合 计	422,239.73	310,598.39

### 36、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期经常性损益的金额
政府补助	298,900.00	0	全部计入
合 计	298,900.00	0	

#### 计入当期损益的政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
广州市知识产权局专利资助款补贴	3500	5,000.00	与收益相关
平安高新技术企业雇主责任保险补贴		4,472.94	与收益相关
2015 年度研发经费后补助的开发区补贴	245,400.00	123,500.00	与收益相关
对“视频影像引导放射治疗实时体位监测与修正系统研发”项目的补贴		300,000.00	与收益相关
2015 年中小企业国际市场开拓资金补贴		87,961.00	与收益相关
对形状记忆高分子防伪标签项目的补助		22,500.00	与收益相关
合计	298,900.00	543,433.94	-

### 37、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	45,205.08	全部计入
其中：固定资产处置利得	-	45,205.08	全部计入
无形资产处置利得	-	0	全部计入
政府补助	0	543,433.94	全部计入
其他	29,867.24	89,244.39	全部计入
合 计	29,867.24	677,883.41	

### 38、营业外支出

#### (1) 营业外支出明细情况

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		67,500.00	全部计入
其中：固定资产处置损失	15,451.66	-	
无形资产处置损失	-	67,500.00	
对外捐赠	34,500.75	-	全部计入
罚款支出	125.12	650.00	全部计入
其他	12.76	48,191.13	全部计入
合 计	50,090.29	116,341.13	

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,880,523.16	1,527,941.99
递延所得税调整	6,389.40	-82,240.83
合 计	1,886,912.56	1,445,701.16

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	12,939,976.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,940,996.51
子公司适用不同税率的影响	117,993.44
调整以前期间所得税的影响	147,306.66
非应税收入的影响	-69,654.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	82,850.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	66,516.09
研发加计扣除影响	-399,095.47

项 目	本期金额
所得税费用	1,886,912.56

#### 40、现金流量表项目注释

(1) 公司收到的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下

项 目	本期金额	上期金额
收到政府补助	298,900.00	543,433.94
收到利息收入	60,796.57	290,959.03
收到销售保证金	690,000.00	0.00
收到其他	3,390,189.04	8,562,183.71
合 计	4,439,885.61	9,396,576.68

(2) 公司支付的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下

项 目	本期金额	上期金额
支付营业费用和管理费用等	14,579,673.95	13,464,690.16
支付的银行手续费	66,947.58	67,180.81
支付的押金及保证金	77,014.00	140,150.00
其他		4,800,000.00
合 计	14,723,635.53	18,472,020.97

(3) 公司收到的其他与投资活动有关的现金主要项目列示如下

项 目	本期金额	上期金额
购买子公司合并产生的现金	-	-
收回的厂房保证金	-	20,000,000.00
合 计	-	20,000,000.00

(4) 公司支付的其他与投资活动有关的现金主要项目列示如下



项 目	本期金额	上期金额
支付的厂房保证金	-	10,000,000.00
合 计	-	10,000,000.00

(5) 公司收到的其他与筹资活动有关的现金主要项目列示如下

项 目	本期金额	上期金额
收回关联方往来款	-	5,231,846.47
合 计	-	5,231,846.47

(6) 公司支付的其他与筹资活动有关的现金主要项目列示如下

项 目	本期金额	上期金额
支付给关联方的往来款	-	102,916.99
购买少数股东股权	-	-
支付借款保证金	-	-
合 计	-	102,916.99

#### 41、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项目	2017 年 1-6 月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	
净利润	11,053,064.18
加：资产减值准备	63,190.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,192.73
无形资产摊销	6,653.82
长期待摊费用摊销	81,914.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	15,451.66
固定资产报废损失（减：收益）	-
公允价值变动净损失（减：收益）	-
财务费用（减：收益）	462,162.74
投资损失（减：收益）	-464,365.76
递延所得税资产减少（减：增加）	13,390.46
递延所得税负债增加（减：减少）	-
存货的减少（减：增加）	-9,938,909.66
经营性应收项目的减少（减：增加）	3,899,701.10
经营性应付项目的增加（减：减少）	-4,472,577.13
其他	-
经营活动产生的现金流量净额	748,869.20
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>	
债务转为资本	-
一年内到期的可转换公司债券	-
融资租入固定资产	-
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>	

项目	2017 年 1-6 月
现金的期末余额	34,246,916.19
减：现金的期初余额	41,188,477.28
加：现金等价物的期末余额	-
减：现金等价物的期初余额	-
现金及现金等价物净增加额	-6,941,561.09

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期金额	上期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		2,300,000.00
其中：广州市曼博瑞材料科技有限公司		2,300,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		-
其中：广州市曼博瑞材料科技有限公司		
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		-
其中：广州市曼博瑞材料科技有限公司		-
取得子公司支付的现金净额		2,300,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	34,246,916.19	15,057,631.79
其中：库存现金	25,139.47	39,346.83
可随时用于支付的银行存款	24,221,776.72	15,018,284.96
可随时用于支付的其他货币资金	10,000,000.00	-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	34,246,916.19	15,057,631.79
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		

#### 42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2017.06.30	2016.12.31	受 限 原 因
短期借款保证金	-	10,000.00	短期借款保证金系为中国建设银行股份有限公司短期借款保证金
在建工程	-	16,852,440.71	在建工程系为中国工商银行股份有限公司短期借款抵押
固定资产	17,354,852.81	-	固定资产系为中国工商银行股份有限公司短期借款抵押
合 计	17,354,852.81	16,862,440.71	

#### 43、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目明细

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2,912,085.44		19,710,792.07
其中：美元	2,857,621.68	6.8633	19,612,714.88
欧元	7,373.65	7.676	56,600.14
港币	47,090.09	0.8808	41,476.95
澳元	0.02	5.0157	0.10
应收账款	3,867,083.41		26,540,953.57
其中：美元	3,867,083.41	6.8633	26,540,953.57
其他应收款	93,343.93		640,647.39
其中：美元	93,343.93	6.8633	640,647.39
应付账款	2,116,267.91		14,524,581.55
其中：美元	2,116,267.91	6.8633	14,524,581.55
欧元	0.00	7.676	0.00
其他应付款	585,573.17		4,018,964.34
其中：美元	585,573.17	6.8633	4,018,964.34

##### (2) 重要经营实体说明

单 位 名 称	经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
KLARITYMEDICAL&EQUIPMENT CO.,LIMITED	中国香港	美元	销售商品、外购商品主要使用美元结算

##### (六) 合并范围变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

无。

### 3、通过设立或投资方式取得的子公司

子公司	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	期末实际出资额(万元)	持股比例	表决权比例	合并报表情况	设立日期
香港科莱瑞迪医疗器材有限公司	有限公司	香港	暂未开展业务	66.857	0.00	100%	100%	是	2016年7月18日

### 4、反向购买

无。

### 5、处置子公司

无。

## (七) 在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	办公地	注册地	业务	直接持股	间接持股	取得方式
广州倍斯菲特医疗科技有限公司	广州	广州	医疗器材销售	100%	-	设立
广州市曼博瑞材料科技有限公司	广州	广州	注塑加工	100%	-	非同一控制下企业合并
KLARITYMEDICAL&EQUIPMENTCO., LIMITED	香港	英国	医疗器材销售	100%	-	同一控制下企业合并
香港科莱瑞迪医疗器材有限公司	香港	香港	暂未开展业务	100%	-	设立

#### (2) 重要的非全资子公司

无。

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要联营企业

单位：元币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
Klarity Medical Products,LLC	美国	美国	医疗器械销售	40.00	-	权益法

#### (2) 重要联营企业财务信息：

单位：元币种：人民币

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	Klarity Medical Products,LLC	Klarity Medical Products,LLC
流动资产	9,642,676.79	7,812,840.16
非流动资产	9,723,034.30	9,611,609.33
<b>资产合计</b>	<b>19,365,711.09</b>	<b>17,424,449.49</b>
流动负债	12,992,910.28	11,549,195.28
非流动负债	2,668,180.35	2,828,127.36
<b>负债合计</b>	<b>15,661,090.63</b>	<b>14,377,322.64</b>
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	3,704,620.46	3,047,126.85
按持股比例计算的净资产份额	1,481,848.18	1,218,850.74
调整事项		-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-833,826.66	-642,279.82
--会计政策差异影响	-72,396.66	-63,091.84

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	Klarity Medical Products,LLC	Klarity Medical Products,LLC
对联营企业权益投资的账面价值	575,624.80	513,479.08
存在公开报价的联营企业权益投资的 公允价值	-	-
营业收入	12,570,167.44	20,177,727.91
净利润	971,262.16	475,112.70
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-313,768.55	164,398.31
综合收益总额	657,493.61	639,511.01
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

- (3) 不存在不重要的合营企业和联营企业。
- (4) 联营企业向公司转移资金的能力不存在重大限制。
- (5) 不存在未确认联营企业发生的超额亏损情况。

#### 4、重要的共同经营

无。

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

#### (八) 与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### （一）风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### （1）利率风险

因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

##### （2）其他价格风险

公司生产所需主要原材料多种，原材料上涨时，公司可以提高产品售价，原材料下跌时，公司将降低产品售价。因此，在产能和销售量确定的情况下，公司存在主要原材料价格波动导致公司营业收入波动的风险。在原材料价格大幅度上涨时，公司通过调高销售价格尽可能降低价格波动对公司销售的影响。

#### 2、信用风险

2017年4月25日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

#### 2、流动风险



管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

## （九）关联方及关联交易

### 1、公司的控股股东、实际控制人情况

关联方名称	对公司的持股比例（%）	母公司对公司的表决权比例（%）	与公司关系
詹德仁、李力夫妇	55.34	55.34	实际控制人

### 2、本企业的子公司情况

公司子公司的情况详见“附注七—1、（1）在子公司中的权益”。

### 3、公司的合营和联营企业情况

截至 2017 年 8 月 25 日，公司无合营企业。

公司联营企业公司的情况详见“附注七—3、在合营安排或联营企业中的权益”。

### 4、重大关联交易

存在控制关系已纳入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，故不作披露。

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①报告期内公司向关联方销售的情况如下：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年 1-6 月金额	2016 年度金额
广州市鑫德力科技有限公司	销售医疗器材	参照市价	-	9,841.03
Klarity Medical Products, LLC	销售医疗器材	参照市价	4,121,194.87	9,423,795.01

②报告期内，公司与关联方不存在采购方面的关联交易。

#### （2）关联方担保情况

关 联 方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年 1-6 月金额	2016 年度金额
詹德仁、李力	为公司的银行借款提供保证担保	不收取费用	10,000,000.00	-

### (3) 关联方应收应付款

项 目	2017.6.30		2016.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
Klarity Medical Products,LLC	10,346,384.46	537,084.97	11,269,168.37	610,018.93

### (十) 股份支付

2017 年 3 月，实际控制人詹德仁及李力夫妇通过持股平台珠海华星海投资合伙企业（有限合伙）将其持有公司的 38.75 万股的股权以 49.01 万元作为股权激励，股权激励约定：员工自股权激励协议签订之日起需在公司服务满 5 年，否则实际控制人詹德仁及李力夫妇有权以约定价格收回授予的股权。公司因上述股权激励，应确认的股份支付金额为 176,616.80 元，按 5 年分摊，本期应确认增加股份支付金额 29,436.13 元。

### (十一) 承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

无。

#### 2、或有事项

公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

### (十二) 资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

无。

#### 2、利润分配情况

无。

除上述事项外公司无其他影响正常生产、经营活动需作披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

### （十三）其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

无。

#### 2、债务重组

无。

#### 3、资产置换

无。

#### 4、年金计划

无。

#### 5、终止经营

无。

#### 6、分部信息

本公司的主营业务为医疗器材销售，根据公司实际经营特点，主营业务统一管理经营，故报告期内公司无报告分部。

### （十四）母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

（1）应收账款按种类披露：

类 别	2017.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

单项金额重大并单项计提应收账款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	12,042,091.63	46.78	886,108.96	7.36	11,155,982.67
合并报表范围内关联方组合	13,701,810.24	53.22	-	-	13,701,810.24
组合小计	25,743,901.87	100.00	886,108.96	3.44	24,857,792.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	25,743,901.87	100.00	886,108.96	3.44	24,857,792.91
类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款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	13,810,425.62	54.98	1,114,681.86	8.07	12,695,743.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,307,290.44	45.02	-	-	11,307,290.44
合计	25,117,716.06	100.00	1,114,681.86	4.44	24,003,034.20

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账龄	2017.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,679,139.96	433,957.00	5.00
1-2年	3079559.67	307,955.96	10.00
2-3年	25,000.00	7,500.00	30.00
3-4年	243,392.00	121,696.00	50.00
4-5年	15,000.00	15,000.00	100.00
合计	12,042,091.63	886,108.96	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 本期计提、转销或转回的应收账款情况

本期计提坏账准备金额 0.00；本期转回坏账准备金额 228572.9 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	关联关系	期末余额	账龄	占应收账款余额比例(%)	计提的坏账准备金额
Klarity Medical & Equipment Co., Ltd	全资子公司	9,173,936.54	1 年以内	35.64	458,696.83
广州倍斯菲特医疗科技有限公司	全资子公司	4,527,873.70	1 年以内	17.59	226,393.69
北京求道存礼科技发展有限公司	非关联方	2,985,887.50	1 年以内	11.60	149,294.38
贵州科开医疗器械有限公司	非关联方	1,557,000.00	1-2 年	6.05	15,570.00
中山大学附属第一医院	非关联方	1,150,000.00	1-2 年	4.47	11,500.00
合计		19,394,697.74		75.34	861,454.89

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 期末余额存在应收关联方款项情况

详见“附注九—5、(3) 关联方应收应付款”。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类别	2017.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,814,149.24	40.19	168,422.46	9.28	1,645,726.78
合并报表范围内关联方组合	2,700,061.08	59.81	-	-	2,700,061.08
组合小计	4,514,210.32	100	168,422.46	3.73	4,345,787.86
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	4,514,210.32	100	168,422.46	3.73	4,345,787.86
类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提应收账款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	2,134,693.40	49.13	109,799.37	5.14	2,024,894.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,210,375.38	50.87	-	-	2,210,375.38
合 计	4,345,068.78	100.00	109,799.37	2.53	4,235,269.41

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

账 龄	2017.06.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	420,249.24	21,012.46	5.00
1-2年	1,353,800.00	135,380.00	10.00
2-3年	40,100.00	12,030.00	30.00
合 计	1,814,149.24	168,422.46	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 本期计提、转销或转回的其他应收款情况

本期计提坏账准备金额 58,623.09 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	2017.06.30	2016.12.31
押金及保证金	1,654,479.35	1,858,465.79
借支款及备用金	155,700.40	274,829.16
往来款	2,701,179.53	2,210,375.38
其他	2,851.04	1,398.45

合 计	4,514,210.32	4,345,068.78
-----	--------------	--------------

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单 位 名 称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Klarity Medical&Equipment Co.,Ltd	往来款	2,224,660.94	1 年以内、1-2 年	49.28	-
中山大学附属第一医院	保证金	665,000.00	1 年以内	14.73	33,250.00
华中科技大学同济医学院附属同济医院	保证金	520,000.00	1 年以内	11.52	26,000.00
广州曼博瑞材料科技有限公司	往来款	298,343.23	1 年以内	6.61	-
广州倍斯菲特医疗科技有限公司	往来款	177,056.91	1 年以内	3.92	-
合 计		3,885,061.08		86.063	59,250.000

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	2017.06.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,976,737.28	-	8,976,737.28	8,976,737.28	-	8,976,737.28
联营、合营企业投资	935,718.81	-	935,718.81	513,479.08	-	513,479.08
合 计	9,912,456.09	-	9,912,456.09	9,490,216.36	-	9,490,216.36

(2) 对子公司投资：

被 投 资 单 位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州倍斯菲特医疗科技有限公司	2,113,534.00	-	-	2,113,534.00	-	-
广州市曼博瑞材料科技有限公司	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	-	-
KLARITY MEDICAL PRODUCTS,LLC	3,363,203.28	-	-	3,363,203.28	-	-
合 计	8,976,737.28	-	-	8,976,737.28	-	-

(3) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动							2017.06.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1. 合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Klarity Medical Products,LLC	513,479.08	-	-	422,239.73	-	-	-	-	935,718.81	-	-
小计	513,479.08	-	-	422,239.73	-	-	-	-	935,718.81	-	-
合计	513,479.08	-	-	422,239.73	-	-	-	-	935,718.81	-	-

公司不存在投资变现及投资收益汇回重大限制。



#### 4、营业收入及营业成本

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	47,409,514.77	16,717,344.64	45,104,225.06	21,799,434.16
其他业务	98,084.98	95,280.08	109,373.50	-
合 计	47,507,599.75	16,812,624.72	45,213,598.56	21,799,434.16

#### 5、投资收益

投资收益明细情况

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	422,239.73	294,111.99
理财产品利息收益	42,126.03	24,531.51
合 计	464,365.76	318,643.5

#### （十五）补充资料

##### 1、非经常性损益明细表

项 目	2017 年 1-6 月
1、非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-15,451.66
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	298,900.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的初始投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
6、非货币性资产交换损益	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
9、债务重组损益	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-

项 目	2017 年 1-6 月
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
16、对外委托贷款取得的损益	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
19、受托经营取得的管理费收入	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-4771.39
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	278,676.95
减：非经常性损益相应的所得税	41,703.96
减：少数股东损益影响数	-
非经常性损益影响的净利润	236,972.99

## 2、净资产收益率及每股收益

报 告 期 利 润	加权平均净 资产收益率	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.40%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.18%	0.18	0.18