

江西狼和医疗器械股份有限公司
2017年度、2018年1-6月审计报告

广会审字[2018]G18001270100号

目 录

审计报告.....	1-3
合并资产负债表.....	4-5
母公司资产负债表.....	6-7
合并利润表.....	8
母公司利润表.....	9
合并现金流量表	10
母公司现金流量表.....	11
合并所有者权益变动表.....	12
母公司所有者权益变动表	13
财务报表附注	14-69

防伪条形码：



防伪编号： 00202018070119886266
报告文号： 广会审字[2018]G18001270100号
委托单位名称： 广州维力医疗器械股份有限公司
被审验单位名称： 江西狼和医疗器械股份有限公司
被审单位所在地： 江西省
事务所名称： 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
报告日期： 2018-07-30
报备时间： 2018-07-31 16:03
签名注册会计师： 冯琨琮
陈丹燕

江西狼和医疗器械股份有限公司 2017年1月-2018年6月财务报表审计报告

事务所名称： 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 020-83939698
传 真： 020-83800977
通 讯 地 址： 广州市东风东路555号粤海大厦10楼
电 子 邮 件： huang-ym@gpcpa.cn
事务所网址： <http://www.gpcpa.cn>

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。
防伪查询电话号码： 020-83063583、83063578
防 伪 查 询 网 址： <http://www.gdicpa.org.cn>

审计报告

广会审字[2018]G18001270100号

广州维力医疗器械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西狼和医疗器械股份有限公司（以下简称“狼和医疗”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了狼和医疗 2017 年 12 月 31 日、2018 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于狼和医疗，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

狼和医疗管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估狼和医疗的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算狼和医疗、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督狼和医疗的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对狼和医疗持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致狼和医疗不能持续经营。



(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就狼和医疗实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：冯琨琮 


中国注册会计师：陈丹燕 


中国 广州

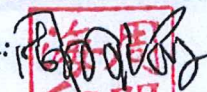
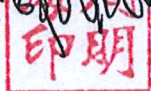
二〇一八年七月三十日

合并资产负债表



编制单位:江西雅和医疗器械股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注	2018.6.30	2017.12.31
流动资产:			
货币资金	五、1	31,011,687.33	24,683,808.97
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	361,945.55	287,690.85
预付款项	五、3	102,910.31	678,975.45
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、4	1,167,086.46	817,473.27
存货	五、5	7,057,826.50	7,191,352.33
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	429,850.51	5,509,917.63
流动资产合计		40,131,306.66	39,169,218.50
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	87,009,695.06	88,369,942.70
在建工程	五、8	6,395,755.79	8,079,069.96
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产	五、9	7,310,406.36	7,456,439.34
开发支出		-	-
商誉	五、10	-	-
长期待摊费用	五、11	2,783,791.57	2,999,626.52
递延所得税资产	五、12	767,470.03	1,045,085.86
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		104,267,118.81	107,950,164.38
资产总计		144,398,425.47	147,119,382.88

法定代表人: 


主管会计工作负责人: 


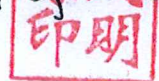

会计机构负责人: 




合并资产负债表(续)



编制单位:江西狼和医疗器械股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注	2018.6.30	2017.12.31
流动负债:			
短期借款		-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		6,212,544.53	11,608,729.01
应付账款	五、13	3,526,581.18	5,081,209.80
预收款项	五、14	1,884,795.11	4,213,234.40
应付职工薪酬	五、15	3,322,959.83	2,867,556.22
应交税费		-	-
应付利息		-	14,000,000.00
应付股利	五、17	1,328,505.44	1,429,916.75
其他应付款	五、18	-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		16,275,386.09	39,200,646.18
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、19	2,591,583.36	2,625,833.34
递延所得税负债	五、12	10,903.05	13,083.66
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,602,486.41	2,638,917.00
负债合计		18,877,872.50	41,839,563.18
所有者权益:			
股本	五、20	46,200,000.00	28,000,000.00
资本公积	五、21	19,413,507.81	37,613,507.81
其他综合收益		-	-
盈余公积	五、22	6,928,088.35	6,928,088.35
未分配利润	五、23	52,978,956.81	32,738,223.54
归属于母公司所有者权益合计		125,520,552.97	105,279,819.70
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		125,520,552.97	105,279,819.70
负债和所有者权益总计		144,398,425.47	147,119,382.88

法定代表人: 


主管会计工作负责人: 


会计机构负责人: 


母公司资产负债表

编制单位:江西雅和医疗器械股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注	2018.6.30	2017.12.31
流动资产:			
货币资金		29,374,530.45	21,822,934.03
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	十五、1	377,158.55	388,670.85
预付款项		92,820.31	664,845.45
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十五、2	815,343.27	746,939.24
存货		5,101,909.90	5,081,448.27
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		77,419.29	5,000,000.00
流动资产合计		35,839,181.77	33,704,837.84
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	14,998,200.00	14,998,200.00
投资性房地产		-	-
固定资产		85,082,847.70	86,064,479.16
在建工程		6,395,755.79	8,046,069.96
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产		7,310,406.36	7,456,439.34
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,461,567.00	2,584,200.39
递延所得税资产		698,527.33	1,045,085.86
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		116,947,304.18	120,194,474.71
资产总计		152,786,485.95	153,899,312.55

法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




母公司资产负债表(续)

编制单位:江西狼和医疗器械股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注	2018.6.30	2017.12.31
流动负债:			
短期借款		-	-
以公允价值计量且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		5,826,264.58	10,493,365.59
预收款项		3,227,291.18	4,856,089.80
应付职工薪酬		1,704,425.27	4,041,638.95
应交税费		3,286,372.09	2,754,902.94
应付利息		-	-
应付股利		-	14,000,000.00
其他应付款		4,849,997.06	4,970,477.96
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		18,894,350.18	41,116,475.24
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		2,591,583.36	2,625,833.34
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,591,583.36	2,625,833.34
负债合计		21,485,933.54	43,742,308.58
所有者权益:			
股本		46,200,000.00	28,000,000.00
资本公积		19,413,507.81	37,613,507.81
其他综合收益		-	-
盈余公积		6,928,088.35	6,928,088.35
未分配利润		58,758,956.25	37,615,407.81
所有者权益合计		131,300,552.41	110,157,003.97
负债和所有者权益总计		152,786,485.95	153,899,312.55

法定代表人:


印明

主管会计工作负责人:


7 印学

会计机构负责人:


印圣

合并利润表

单位:人民币元

编制单位:江西雅和医疗器械股份有限公司

项 目	附注	2018年1-6月	2017年度
一、营业总收入	五、24	49,916,780.84	96,804,008.16
其中:营业收入	五、24	49,916,780.84	96,804,008.16
二、营业总成本		31,088,165.91	65,127,212.73
其中:营业成本	五、24	9,846,292.74	18,785,907.63
税金及附加	五、25	930,388.96	1,718,162.99
销售费用	五、26	9,721,792.47	21,686,985.82
管理费用	五、27	10,522,638.63	21,497,792.30
财务费用	五、28	-15,381.84	249,995.49
资产减值损失	五、29	82,434.95	1,188,368.50
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、30	34,000.09	209,835.26
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-
其他收益	五、31	173,131.98	88,924.99
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		19,035,747.00	31,975,555.68
加:营业外收入	五、32	4,858,413.53	4,344,273.39
减:营业外支出	五、33	86,465.64	121,923.90
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		23,807,694.89	36,197,905.17
减:所得税费用	五、34	3,566,961.62	5,809,698.87
五、净利润(亏损以“-”号填列)		20,240,733.27	30,388,206.30
(一)按经营持续性分类			
持续经营净利润(亏损以“-”号填列)		20,240,733.27	30,388,206.30
终止经营净利润(亏损以“-”号填列)		-	-
(二)按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		20,240,733.27	30,554,827.74
少数股东损益		-	-166,621.44
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		20,240,733.27	30,388,206.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,240,733.27	30,554,827.74
归属于少数股东的综合收益总额		-	-166,621.44
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.44	0.66
(二)稀释每股收益		0.44	0.66

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司利润表

编制单位:江西雅和医疗器械股份有限公司

单位:人民币元

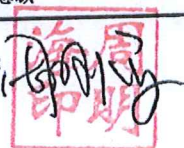
项 目	附注	2018年1-6月	2017年度
一、营业收入	十五、4	46,384,684.76	93,052,622.00
减: 营业成本	十五、4	9,420,637.07	18,743,429.44
税金及附加		834,910.03	1,625,207.42
销售费用		6,736,566.58	18,662,362.37
管理费用		9,651,286.42	18,078,224.09
财务费用		-15,314.46	262,944.56
资产减值损失		57,619.69	1,183,321.37
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-	-
投资收益 (损失以“-”号填列)	十五、5	34,000.09	-597,842.94
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-	-
其他收益		173,131.98	88,924.99
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		19,906,111.50	33,988,214.80
加: 营业外收入		4,857,591.28	4,343,453.39
减: 营业外支出		83,847.53	75,343.07
三、利润总额 (亏损以“-”号填列)		24,679,855.25	38,256,325.12
减: 所得税费用		3,536,306.81	5,784,237.87
四、净利润 (亏损以“-”号填列)		21,143,548.44	32,472,087.25
(一)持续经营净利润 (亏损以“-”号填列)		21,143,548.44	32,472,087.25
(二)终止经营净利润 (亏损以“-”号填列)		-	-
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		21,143,548.44	32,472,087.25

法定代表人:

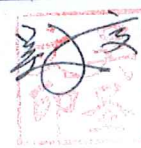
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




印


印


印

合并现金流量表

编制单位:江西狼和医疗器械股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2018年1-6月	2017年度
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		56,867,879.24	114,697,375.51
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	五、35	4,916,172.14	4,551,941.35
经营活动现金流入小计		61,784,051.38	119,249,316.86
购买商品、接受劳务支付的现金		9,350,681.82	22,528,337.38
支付给职工以及为职工支付的现金		11,652,197.76	21,238,529.19
支付的各项税费		9,363,958.97	20,202,708.77
支付的其他与经营活动有关的现金	五、35	10,002,517.91	17,547,534.46
经营活动现金流出小计		40,369,356.46	81,517,109.80
经营活动产生的现金流量净额		21,414,694.92	37,732,207.06
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		5,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		34,000.09	209,835.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-	150,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	五、35	-	-
投资活动现金流入小计		5,034,000.09	2,359,835.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,124,957.68	26,957,657.09
投资所支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		6,124,957.68	26,957,657.09
投资活动产生的现金流量净额		-1,090,957.59	-24,597,821.83
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		-	-
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
借款所收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	12,000,000.00
偿还债务所支付的现金		14,000,000.00	278,083.63
分配股利或偿付利息所支付的现金		-	-
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、35	-	1,668,882.14
筹资活动现金流出小计		14,000,000.00	13,946,965.77
筹资活动产生的现金流量净额		-14,000,000.00	-13,946,965.77
四、汇率变动对现金的影响		4,141.03	-4,256.80
五、现金及现金等价物净增加额		6,327,878.36	-816,837.34
加:期初现金及现金等价物余额		24,683,808.97	25,500,646.31
六、期末现金及现金等价物余额		31,011,687.33	24,683,808.97

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 


会计机构负责人: 


母公司现金流量表


编制单位: 江西狼和医疗器械股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2018年1-6月	2017年度
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		52,755,574.05	109,982,153.49
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		4,846,098.80	4,532,478.28
经营活动现金流入小计		57,601,672.85	114,514,631.77
购买商品、接受劳务支付的现金		8,551,237.53	20,762,359.95
支付给职工以及为职工支付的现金		10,684,422.03	19,680,202.61
支付的各项税费		8,668,673.88	18,999,534.48
支付的其他与经营活动有关的现金		7,060,426.43	14,265,534.40
经营活动现金流出小计		34,964,759.87	73,707,631.44
经营活动产生的现金流量净额		22,636,912.98	40,807,000.33
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		5,000,000.00	3,742,321.80
取得投资收益所收到的现金		34,000.09	209,835.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的 现金净额		-	150,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		5,034,000.09	4,102,157.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的 现金		6,123,457.68	24,371,920.46
投资所支付的现金		-	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		6,123,457.68	34,371,920.46
投资活动产生的现金流量净额		-1,089,457.59	-30,269,763.40
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	2,000,000.00
偿还债务所支付的现金		-	12,000,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		14,000,000.00	278,083.63
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		14,000,000.00	12,278,083.63
筹资活动产生的现金流量净额		-14,000,000.00	-10,278,083.63
四、汇率变动对现金的影响		4,141.03	-4,256.80
五、现金及现金等价物净增加额		7,551,596.42	254,896.50
加: 期初现金及现金等价物余额		21,822,934.03	21,568,037.53
六、期末现金及现金等价物余额		29,374,530.45	21,822,934.03

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

合并所有者权益变动表

单位:人民币元

项目	2018年1-6月						2017年度					
	归属于母公司所有者权益			所有者权益合计			归属于母公司所有者权益			所有者权益合计		
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	28,000,000.00	37,613,507.81	6,928,088.35	32,738,223.54	-	106,279,819.70	28,000,000.00	37,373,507.81	3,600,879.62	19,430,604.53	1,835,503.58	90,330,495.54
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	28,000,000.00	37,613,507.81	6,928,088.35	32,738,223.54	-	106,279,819.70	28,000,000.00	37,373,507.81	3,600,879.62	19,430,604.53	1,835,503.58	90,330,495.54
三、本年增减变动金额	18,200,000.00	-18,200,000.00	-	20,240,733.27	-	20,240,733.27	-	240,000.00	3,247,208.73	13,207,619.01	-1,835,503.58	14,959,324.16
(一) 综合收益总额	-	-	-	20,240,733.27	-	20,240,733.27	-	240,000.00	-	-	-1,666,621.44	240,000.00
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分派	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18,200,000.00	-18,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	18,200,000.00	-18,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	46,200,000.00	19,413,507.81	6,928,088.35	52,978,956.81	-	125,520,552.97	28,000,000.00	37,613,507.81	6,928,088.35	32,738,223.54	-1,666,882.14	105,279,819.70



会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



法定代表人:

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

	2016年1-6月					2017年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	28,000,000.00	37,613,507.81	-	6,928,088.35	37,615,407.81	110,157,003.97	28,000,000.00	37,373,507.81	-	3,680,879.62	22,390,529.29	91,444,916.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	28,000,000.00	37,613,507.81	-	6,928,088.35	37,615,407.81	110,157,003.97	28,000,000.00	37,373,507.81	-	3,680,879.62	22,390,529.29	91,444,916.72
三、本年年增减变动金额	18,200,000.00	-18,200,000.00	-	-	21,143,548.44	21,143,548.44	-	240,000.00	-	3,247,208.73	15,224,878.52	18,712,087.25
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	21,143,548.44	21,143,548.44	-	240,000.00	-	-	32,472,087.25	32,472,087.25
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18,200,000.00	-18,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	18,200,000.00	-18,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	46,200,000.00	19,413,507.81	-	6,928,088.35	58,758,956.25	131,300,552.41	28,000,000.00	37,613,507.81	-	6,928,088.35	37,615,407.81	110,157,003.97



法定代表人：_____



主管会计工作负责人：_____



会计机构负责人：_____

一、公司基本情况

1、公司概况

江西狼和医疗器械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为江西源生狼和医疗器械有限公司（以下简称“狼和有限”），由周明海、吴六莲共同出资设立，于2011年1月12日经吉安市永丰县工商行政管理局批准，取得注册号为360825210005259的《营业执照》。公司法定代表人为周明海，公司设立时的注册资本为200.00万元，其中周明海认缴出资160.00万元，占注册资本的80%，吴六莲认缴出资40.00万元，占注册资本的20%。由江西大井冈会计师事务所有限公司出具赣大井冈会师验字[2011]第028号《验资报告》。

2014年4月18日，狼和有限股东会作出决议：同意股东吴六莲将其持有的20%股权转让给张小波；同意股东周明海将其持有的33%股权转让给刘晓鹏；同意股东周明海将其持有的10%股权转让给张小波。股权转让后，股权转让后，周明海出资额为74.00万元，占注册资本的37.00%；刘晓鹏出资额为66.00万元，占注册资本的33.00%；张小波出资额为60.00万元，占注册资本的30.00%。

2014年5月4日，狼和有限股东会作出决议，全体股东一致同意狼和有限注册资本由200.00万元增加至1100.00万元，增资后公司的注册资本变更为人民币1100.00万元，其中周明海出资额为407.00万元，占注册资本的37.00%；刘晓鹏出资额为363.00万元，占注册资本的33.00%；张小波出资额为330.00万元，占注册资本的30.00%。

2015年8月22日，狼和有限股东会作出决议：由狼和有限原登记在册的股东作为发起人对有限责任公司进行整体变更，发起设立“江西狼和医疗器械股份有限公司”。公司参照天职国际会计师事务所出具的天职业字[2015]12186号《审计报告》，以狼和有限截至2015年7月31日经审计的公司净资产21,924,922.90元，按照1.0962:1的折股比例，折合为股份公司股本2,000.00万股，每股面值1元，超出股本部分计入资本公积。此次变更业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年8月26日出具天职业字[2015]第12301号验资报告。2015年9月1日，江西省吉安市市场和质量技术监督局核发新的《营业执照》。整体变更后，周明海持股数量为740.00万股，持股比例37.00%；刘晓鹏持股数量为660.00万股，持股比例33.00%；张小波持股数量为600.00万股，持股比例30.00%。2015年9月23日，公司2015年第一次临时股东大会审议通过《关于公司发行股票的议案》，同意公司向永丰县源生投资中心（有限合伙）定向发行股票600.00万股。2015年10月15日，公司领取了统一社会信用代码为“913608005662990995”的《营业执照》，股本为2,600.00万股，其中周明海持股740.00万股，持股比例28.46%；刘晓鹏持股660.00万股，持股比例25.38%；张小波持股600.00万股，持股比例23.08%，永丰县源生投资中心（有限合伙）持股600.00万股，持股比例23.08%。

2015年10月20日，公司2015年第二次临时股东大会作出决议，审议通过公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让等议案。2016年3月15日，股转系统向公司核发了《关于同意江西狼和医疗器械股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]2201号），同意公司的股票在股转系统挂牌，转让方式为协议转让。2016年4月19日，公司的股票开始在股转系统挂牌，转让方式为协议转让。

2016年9月1日，公司股东永丰县源生投资中心（有限合伙）通过全国中小企业股份转让系统协议转让方式将其持有的100.00万股股份以15.00元/股转让给北京九州风雷新三板投资中心（有限合伙）。2016年9月6日，公司股东永丰县源生投资中心（有限合伙）通过全国中小企业股份转让系统协议转

让方式将其持有的 100.00 万股股份以 15.00 元/股的价格转让，其中 50.00 万股转让给绍兴上虞润讯股权投资合伙企业（有限合伙），50.00 万股转让给北京久承投资中心（有限合伙）。

2016年9月20日，公司2016年第三次临时股东大会作出决议，审议通过公司股票发行方案等议案，同意公司定向发行200.00万股，其中向富海博晖（杭州）健康智慧医疗股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行150.00万股，向北京久承投资中心（有限合伙）发行50.00万股，每股价格不超过15元（含15元），募集资金总额不超过3,000.00万元人民币（含3,000.00万元人民币）（未扣除发行费用）。发行完成后，公司于2016年11月30日公告了《股票发行情况报告书》，公司股本变更为2,800.00万股。

自公司于股转系统挂牌后，北京九州风雷新三板投资中心（有限合伙）、宁波梅山保税港区医宸股权投资合伙企业（有限合伙）、绍兴上虞润讯股权投资合伙企业（有限合伙）等主体先后通过协议转让方式受让公司股份。

2017年11月15日，公司2017年第六次临时股东大会作出决议，审议通过《关于公司2017年三季度权益分派方案的议案》，拟进行资本公积转增股本。本次转增以总股本2,800万股为基数向权益登记日（2018年1月3日）全体股东每10股转增6.50股，合计转增1,820万股，转增后，公司总股本变更为4,620万股。2018年2月11日，公司前述变更事项获得了江西省吉安市市场和质量监督管理局的核准，并领取了新的《营业执照》。

截至2018年6月30日，公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	股权比例（%）	股东性质
刘晓鹏	15,180,000	32.86	自然人
周明海	11,055,000	23.93	自然人
张小波	7,425,000	16.07	自然人
永丰县源生投资中心（有限合伙）	3,630,000	7.86	企业法人
富海博晖（杭州）健康智慧医疗股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,475,000	5.36	企业法人
北京九州风雷新三板投资中心（有限合伙）	1,650,000	3.57	企业法人
北京久承投资中心（有限合伙）	1,650,000	3.57	企业法人
宁波梅山保税港区医宸股权投资合伙企业（有限合伙）	1,650,000	3.57	企业法人
绍兴上虞润讯股权投资合伙企业（有限合伙）	825,000	1.78	企业法人
张新	660,000	1.43	自然人
合计	46,200,000	100.00	/

公司法定代表人：周明海

公司注册地址：江西省吉安市永丰县工业园南区

2、公司经营范围

医疗器械生产、销售；自营和代理国内各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外）。（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）。

3、合并财务报表范围

合并财务报表范围请参阅附注六、“合并范围的变更”、附注七、1 “在子公司的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项进行确认和计量，按照财政部 2006 年颁布及其后续修订的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

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、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司主要从事医疗器械生产、批发业务，属医疗器械生产行业，营业周期与医疗器械生产周期有关，相关的资产和负债以相关业务的营业周期作为流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

（2）非同一控制下企业合并

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形：

（1）判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（2）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

（3）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。豁免条款：如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

(2) 合并报表采用的会计方法

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。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，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，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

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

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

9、现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（一般不超过3个月）、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。

10、外币业务核算方法

（1）外币业务

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

外币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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。上述折算产生的外币报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期的损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

（1）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

（2）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

12、应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	一般以“金额100万元以上（含）”为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据:		
组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄分析法组合	除单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项外,按账龄划分的应收款项。	对单项金额不重大的应收款项,以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项,以账龄为类似信用风险特征,根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础,结合现时情况确定类似信用风险特征组合采用下述账龄分析计提坏账准备。

(3) 以账龄为信用风险组合的应收账款、其他应收款坏账准备计提方法

—组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(4) 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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

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

13、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(1) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

14、持有待售及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

终止经营为满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

15、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的, 合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价); 资本公积不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的, 本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 取得控制日, 按照以下步骤进行会计处理:

①确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日, 根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额, 确定长期股权投资的初始投资成本。

②长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积(资本溢价或股份溢价), 资本公积不足冲减的, 冲减留存收益。

③合并日之前持有的股权投资, 因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益, 暂不进行会计处理, 直至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; 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时转入当期损益。

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

3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性或债务性证券取得的, 按照证券的公允价值作为其初始投资成本, 但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润; 以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的原则确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

(3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 长期股权投资的处置

1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

16、投资性房地产

- 1.投资性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和已出租的建筑物。
- 2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5	2.38-9.50
机器设备	年限平均法	8	3	12.13
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	3、5	19.00-32.33

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按

自有固定资产的折旧政策计提折旧。

18、在建工程

(1) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(2) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额

20、无形资产

1) 无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5
专利权	10

3) 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

4) 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:

取得产品合格检验报告前所处的阶段均界定为研究阶段,产品合格检验报告后至获得医疗器械注册证书、专利证书为止所处的阶段均为开发阶段。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

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

(2) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关

的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

(3) 设定提存计划

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

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

(4) 设定受益计划

1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利,确认为负债,计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利,该等补充退休福利属于设定受益计划,资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

23、预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

- ① 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。
- ② 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③ 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

25、收入

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司内销和出口销售收入确认的具体原则如下：

①内销收入确认方法：

公司根据客户签订的销售合同或订单约定的交货方式，将产品移交给客户，客户收到货物并验收，公司在客户验收合格时确认收入。

②出口销售收入确认方法：

按购货方合同规定的要求生产产品，经检验合格后办妥出口报关手续，货运公司已将产品装运，收入金额已经确定，已收讫货款或预计可以收回货款。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26、政府补助

(1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到的财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

(2) 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(4) 与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

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

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁

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

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

(2) 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

的融资收入。

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要政策变更

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。本次会计政策变更未对报告期财务报表产生影响。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

会计政策变更的内容和原因	对相关财务报表项目的影响金额 (+/-)		
	相关科目	2018年1-6月	2017年度
自2017年1月1日起，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。	营业外收入	-173,131.98	-88,924.99
	其他收益	173,131.98	88,924.99

(2) 会计估计变更

公司本期无会计估计的变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税基数	税率
增值税	销售货物	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%

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
江西狼和医疗器械股份有限公司	15%
江西泽丰医疗器械有限公司	25%、10%
中山粤盛医疗器械有限公司	25%

2、重要税收优惠政策及其依据

本公司于 2016 年 11 月 15 日通过了高新技术企业的复审，收到由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201636000256），有效期三年，2017 年度、2018 年 1-6 月企业所得税税率为 15%。

公司子公司江西泽丰医疗器械有限公司 2017 年度执行 25%税率政策，2018 年符合小型微利企业认定标准（财税〔2018〕77 号），2018 年 1-6 月企业所得税执行 10%税率政策。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2018.6.30	2017.12.31
现金	18,812.05	10,277.37
银行存款	30,992,875.28	24,673,531.60
其他货币资金	-	-
合 计	<u>31,011,687.33</u>	<u>24,683,808.97</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

项 目	2018.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	388,774.00	100.00	26,828.45	6.90	361,945.55
其中：账龄组合	388,774.00	100.00	26,828.45	6.90	361,945.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	<u>388,774.00</u>	<u>100.00</u>	<u>26,828.45</u>	<u>6.90</u>	<u>361,945.55</u>

续上表

项 目	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	304,480.00	100.00	16,789.15	5.51	287,690.85
其中：账龄组合	304,480.00	100.00	16,789.15	5.51	287,690.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	<u>304,480.00</u>	<u>100.00</u>	<u>16,789.15</u>	<u>5.51</u>	<u>287,690.85</u>

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	357,471.00	17,873.55	5.00
1至2年	2,180.00	218.00	10.00
2至3年	29,123.00	8,736.90	30.00
合 计	<u>388,774.00</u>	<u>26,828.45</u>	<u>6.90</u>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期企业计提坏账准备金额 10,039.30 元，本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	金 额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备期末余额
河北狼腾贸易有限公司	货款	101,554.00	1年以内	26.13	5,077.70
安徽省东华医药科技有限公司	货款	65,400.00	1年以内	16.82	3,270.00
上海梓瀚医疗器械有限公司	货款	65,400.00	1年以内	16.82	3,270.00
北京山曲医疗器械有限公司	货款	65,400.00	1年以内	16.82	3,270.00
安徽喜乐健生物科技有限公司	货款	32,700.00	1年以内	8.41	1,635.00
合 计	/	<u>330,454.00</u>	/	<u>85.00</u>	<u>16,522.70</u>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2018.6.30		2017.12.31	
	金 额	比 例(%)	金 额	比 例(%)
1年以内	21,514.47	20.91	670,688.27	98.78
1至2年	81,395.84	79.09	8,287.18	1.22
合 计	<u>102,910.31</u>	<u>100.00</u>	<u>678,975.45</u>	<u>100.00</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项 总额比例(%)
广州纳兰信息技术有限公司	非关联方	81,395.84	1-2年	79.09
常熟市天鸿五金制品有限公司	非关联方	11,200.00	1年以内	10.88
北京先锋寰宇电子商务有限责任公司	非关联方	5,000.00	1年以内	4.86
广州鹭源电子有限公司	非关联方	2,540.00	1年以内	2.47
广东尚府装饰工程有限公司	非关联方	1,800.00	1年以内	1.75
合计	/	101,935.84	/	99.05

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

项 目	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	1,330,425.49	87.53	163,339.03	12.28	1,167,086.46
其中：账龄组合	1,330,425.49	87.53	163,339.03	12.28	1,167,086.46
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	189,600.00	12.47	189,600.00	100.00	-
合 计	1,520,025.49	100.00	352,939.03	23.22	1,167,086.46

续上表

项 目	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	908,416.65	82.73	90,943.38	10.01	817,473.27
其中：账龄组合	908,416.65	82.73	90,943.38	10.01	817,473.27
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	189,600.00	17.27	189,600.00	100.00	-
合 计	1,098,016.65	100.00	280,543.38	25.55	817,473.27

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	835,474.49	41,773.73	5.00
1至2年	210,500.00	21,050.00	10.00
2至3年	253,926.00	76,177.80	30.00
3至4年	275.00	137.50	50.00
4至5年	30,250.00	24,200.00	80.00
合 计	<u>1,330,425.49</u>	<u>163,339.03</u>	<u>12.28</u>

—组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

项 目	2018.6.30	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
小额零星款项	189,600.00	189,600.00	100.00	账龄长，预计不可收回

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期企业计提坏账准备金额 72,395.65 元，本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
押金保证金	739,211.00	846,811.00
往来款	416,710.00	-
备用金	206,200.00	102,209.07
代扣代缴款项	104,018.66	97,296.58
其他	53,885.83	51,700.00
合 计	<u>1,520,025.49</u>	<u>1,098,016.65</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项 目	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款 总额比例(%)	坏账准备 期末余额
备用金	备用金	206,200.00	1年以内	13.56	10,050.00
江苏华能药业有限公司	保证金	195,000.00	1-2年	12.83	19,500.00
东莞市晟元电子科技有限公司	保证金	140,000.00	3-4年	9.21	140,000.00
广州市德先物业管理有限公司	房屋押金	133,126.00	2-3年	8.76	39,937.80
永丰县工业园建设开发有限公司	保证金	100,000.00	2-3年	6.58	30,000.00
合 计	/	<u>774,326.00</u>	/	<u>50.94</u>	<u>239,487.80</u>

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

5、存货

(1) 存货增减变动情况

项 目	2018.6.30			2017.12.31		
	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	3,787,111.77	27,727.26	3,759,384.51	4,517,178.70	27,727.26	4,489,451.44
在产品	1,135,865.83	-	1,135,865.83	285,169.30	-	285,169.30
库存商品	2,959,768.55	797,192.39	2,162,576.16	3,216,851.82	800,120.23	2,416,731.59
合 计	7,882,746.15	824,919.65	7,057,826.50	8,019,199.82	827,847.49	7,191,352.33

(2) 存货跌价准备

存货种类	2017.12.31	本期计提额	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
原材料	27,727.26	-	-	-	27,727.26
库存商品	800,120.23	-	-	2,927.84	797,192.39
合 计	827,847.49	-	-	2,927.84	824,919.65

6、其他流动资产

项 目	2018.6.30	2017.12.31
银行理财产品	-	5,000,000.00
待抵扣增值税进项税	331,643.29	509,917.63
待退回所得税款	98,207.22	-
合 计	429,850.51	5,509,917.63

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值:					
1.期初余额	81,743,042.12	4,179,780.44	5,953,231.34	3,746,487.38	95,622,541.28
2.本期增加金额	1,710,842.97	828,665.31	-	50,935.11	2,590,443.39
(1) 购置	-	188,325.31	-	50,935.11	239,260.42
(2) 在建工程转入	1,710,842.97	640,340.00	-	-	2,351,182.97
3.本期减少金额	1,291,596.25	191,992.90	-	79,280.80	1,562,869.95
(1) 处置或报废	-	191,992.90	-	79,280.80	271,273.70
(2) 其他减少	1,291,596.25	-	-	-	1,291,596.25
4.期末余额	82,162,288.84	4,816,452.85	5,953,231.34	3,718,141.69	96,650,114.72
二、累计折旧					
1.期初余额	2,964,832.03	1,226,071.37	1,760,245.60	1,301,449.58	7,252,598.58
2.本期增加金额	1,232,108.07	278,837.39	625,308.30	438,783.01	2,575,036.77
(1) 计提	1,232,108.07	278,837.39	625,308.30	438,783.01	2,575,036.77
3.本期减少金额	-	111,260.15	-	75,955.54	187,215.69
(1) 处置或报废	-	111,260.15	-	75,955.54	187,215.69
4.期末余额	4,196,940.10	1,393,648.61	2,385,553.90	1,664,277.05	9,640,419.66
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	77,965,348.74	3,422,804.24	3,567,677.44	2,053,864.64	87,009,695.06
2.期初账面价值	78,778,210.09	2,953,709.07	4,192,985.74	2,445,037.80	88,369,942.70

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
二层 GMP 洁净工程-导管球囊车间	4,287,793.92	-	4,287,793.92	3,854,216.89	-	3,854,216.89
仓库装修工程	-	-	-	1,564,382.29	-	1,564,382.29
三期新厂房(47 亩地)	2,107,961.87	-	2,107,961.87	2,020,130.78	-	2,020,130.78
设备	-	-	-	640,340.00	-	640,340.00
合 计	<u>6,395,755.79</u>	<u>-</u>	<u>6,395,755.79</u>	<u>8,079,069.96</u>	<u>-</u>	<u>8,079,069.96</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	工程投 入占预 算比例 (%)	工程完 工进度 比例(%)	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	2018.6.30
二层 GMP 洁净工 程-导管球囊车间	4,100,000.00	3,854,216.89	433,577.03	-	-	104.58	99.00	-	-	-	自筹	4,287,793.92
仓库装修工程	1,560,000.00	1,564,382.29	146,460.68	1,710,842.97	-	109.67	-	-	-	-	自筹	-
三期新厂房(47 亩地)	-	2,020,130.78	87,831.09	-	-	-	-	-	-	-	自筹	2,107,961.87
合 计	<u>-</u>	<u>7,438,729.96</u>	<u>667,868.80</u>	<u>1,710,842.97</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	/	<u>6,395,755.79</u>

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件及其它	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	7,439,669.13	500,000.00	210,705.54	8,150,374.67
2.本期增加金额	-	-	--	-
(1) 购置	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	7,439,669.13	500,000.00	210,705.54	8,150,374.67
二、累计摊销				
1.期初余额	346,644.31	293,103.46	54,187.56	693,935.33
2.本期增加金额	74,288.28	51,724.14	20,020.56	146,032.98
(1) 计提	74,288.28	51,724.14	20,020.56	146,032.98
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	420,932.59	344,827.60	74,208.12	839,968.31
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,018,736.54	155,172.40	136,497.42	7,310,406.36
2.期初账面价值	7,093,024.82	206,896.54	156,517.98	7,456,439.34

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.6.30
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
中山粤盛医疗器械有限公司	626,013.97	-	-	-	-	626,013.97
合计	626,013.97	-	-	-	-	626,013.97

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
中山粤盛医疗器械有限公司	626,013.97	-	-	626,013.97

(3) 商誉减值测算过程、参数及商誉减值损失的确认方法

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

11、长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加	本期摊销金额	其他减少金额	2018.6.30
装修费	1,426,400.68	71,000.00	319,232.24	-	1,178,168.44
模具费	1,360,567.98	400,560.25	294,513.68	-	1,466,614.55
办公家具费用	212,657.86	-	73,649.28	-	139,008.58
合计	2,999,626.52	471,560.25	687,395.20	-	2,783,791.57

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018.6.30		2017.12.31	
	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	984,969.60	147,077.74	916,923.68	137,538.55
递延收益	2,591,583.36	388,737.50	2,625,833.34	393,875.00

项 目	2018.6.30		2017.12.31	
	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
预收款项	475,650.00	71,347.50	2,717,538.00	407,630.70
预提业务费用	618,000.00	92,700.00	706,944.04	106,041.61
可抵扣亏损	676,072.93	67,607.29	-----	-----
合 计	<u>5,346,275.89</u>	<u>767,470.03</u>	<u>6,967,239.06</u>	<u>1,045,085.86</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2018.6.30		2017.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合并抵消内部未实现损益产生的递延所得税	72,687.00	10,903.05	87,224.40	13,083.66
合 计	<u>72,687.00</u>	<u>10,903.05</u>	<u>87,224.40</u>	<u>13,083.66</u>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018.6.30	2017.12.31
可抵扣亏损	5,519,338.04	4,798,858.78
资产减值准备	219,717.53	208,256.34
预提业务费用	5,761.40	42,607.41
内部未实现损益	71,662.99	14,789.02
合 计	<u>5,816,479.96</u>	<u>5,064,511.55</u>

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于下年度到期

年 份	2018.6.30	2017.12.31
2018年	-	-
2019年	-	-
2020年	807,987.54	807,987.54
2021年	1,416,846.20	1,416,846.20
2022年	2,574,025.04	2,574,025.04
2023年	720,479.26	-----
合 计	<u>5,519,338.04</u>	<u>4,798,858.78</u>

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2018.6.30	2017.12.31
应付账款	6,212,544.53	11,608,729.01
合 计	6,212,544.53	11,608,729.01

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018.6.30	2017.12.31
预收款项	3,526,581.18	5,081,209.80
合 计	3,526,581.18	5,081,209.80

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

无

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下:

项 目	2017.12.31	本期增加额	本期支付额	2018.6.30
一、短期职工薪酬	4,213,234.40	8,724,819.61	11,053,258.90	1,884,795.11
二、离职后福利	-	617,051.48	617,051.48	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、其他长期职工福利	-	-	-	-
合 计	4,213,234.40	9,341,871.09	11,670,310.38	1,884,795.11

(2) 短期职工薪酬明细如下:

项 目	2017.12.31	本期增加额	本期支付额	2018.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,904,570.05	7,291,582.05	9,485,345.02	1,710,807.08
二、职工福利费	-	272,811.86	272,811.86	-
三、社会保险费	-	374,569.82	374,569.82	-
其中: 1、医疗保险费	-	319,941.46	319,941.46	-

项 目	2017.12.31	本期增加额	本期支付额	2018.6.30
2、工伤保险费	-	27,716.35	27,716.35	-
3、生育保险费	-	26,912.01	26,912.01	-
四、住房公积金	-	211,492.03	211,092.03	400.00
五、工会经费和职工教育经费	213,664.35	517,211.18	597,572.85	133,302.68
六、其他	95,000.00	57,152.67	111,867.32	40,285.35
合 计	<u>4,213,234.40</u>	<u>8,724,819.61</u>	<u>11,053,258.90</u>	<u>1,884,795.11</u>

(3) 离职后福利明细如下:

项 目	2017.12.31	本期增加额	本期支付额	2018.6.30
设定提存计划	-----	617,051.48	617,051.48	-----
合 计	-----	<u>617,051.48</u>	<u>617,051.48</u>	-----

其中：设定提存计划项目明细如下

设定提存计划项目	2017.12.31	本期增加额	本期支付额	2018.6.30
一、基本养老保险费	-	597,194.76	597,194.76	-
二、失业保险费	-----	19,856.72	19,856.72	-----
合 计	-----	<u>617,051.48</u>	<u>617,051.48</u>	-----

(4) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的应付薪酬。

16、应交税费

税 种	2018.6.30	2017.12.31
企业所得税	2,423,112.54	761,100.75
增值税	647,241.17	1,763,612.34
城市维护建设税	32,355.51	95,260.10
教育费附加	19,413.30	56,986.07
地方教育附加	12,942.21	38,124.03
房产税	86,607.43	86,607.43
土地使用税	72,075.80	40,100.00
个人所得税	16,792.68	17,117.90
其 他	12,419.19	8,647.60
合 计	<u>3,322,959.83</u>	<u>2,867,556.22</u>

17、应付股利

项 目	2018.6.30	2017.12.31
股东股利	-----	14,000,000.00
合 计	=====	14,000,000.00

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2018.6.30	2017.12.31
业务费用	623,761.40	749,551.45
保证金	618,100.00	566,500.00
单位往来款	52,667.00	88,181.90
其他	33,977.04	25,683.40
合 计	<u>1,328,505.44</u>	<u>1,429,916.75</u>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无

19、递延收益

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30	形成原因
政府补助	2,625,833.34	-----	34,249.98	2,591,583.36	新厂房建设政府配套基金
合 计	<u>2,625,833.34</u>	=====	<u>34,249.98</u>	<u>2,591,583.36</u>	/

涉及政府补助的项目:

负债项目	2017.12.31	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2018.6.30	与资产相关/ 与收益相关
基础设施配套资金	2,530,000.00	-	33,000.00	-	2,497,000.00	与资产相关
科技协同创新项目	95,833.34	-----	1,249.98	-----	94,583.36	与资产相关
合 计	<u>2,625,833.34</u>	=====	<u>34,249.98</u>	-----	<u>2,591,583.36</u>	/

20、股本

项目	2016.12.31	本次变动增减(+、-)					2017.12.31	本次变动增减(+、-)					2018.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,000,000	-	-	-	-	-	28,000,000	-	-	18,200,000	-	18,200,000	46,200,000

21、资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
股本溢价	35,573,507.81	-	-	35,573,507.81	-	18,200,000.00	17,373,507.81
其他资本公积	1,800,000.00	240,000.00	-	2,040,000.00	-	-	2,040,000.00
合计	37,373,507.81	240,000.00	-	37,613,507.81	-	18,200,000.00	19,413,507.81

—股本溢价变动系公司以截至2017年9月30日公司总股本28,000,000股为基数，向权益登记日全体股东每10股转增6.5股（全部以股本溢价形成的资本公积转增股本），合计送转18,200,000股所致。

—其他资本公积变动系公司发生以权益结算的股份支付所致。

22、盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
法定盈余公积	3,680,879.62	3,247,208.73	-	6,928,088.35	-	-	6,928,088.35
合计	3,680,879.62	3,247,208.73	-	6,928,088.35	-	-	6,928,088.35

23、未分配利润

项 目	2018年1-6月	2017年度
调整前上期末未分配利润	32,738,223.54	22,019,447.05
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-2,588,842.52
调整后期初未分配利润	32,738,223.54	19,430,604.53
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	20,240,733.27	30,554,827.74
减: 提取法定盈余公积	-	3,247,208.73
应付普通股股利	-	14,000,000.00
期末未分配利润	<u>52,978,956.81</u>	<u>32,738,223.54</u>

24、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本分类列示

项 目	2018年1-6月		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	49,916,780.84	9,846,292.74	96,804,008.16	18,785,907.63
其他业务	-	-	-	-
合 计	<u>49,916,780.84</u>	<u>9,846,292.74</u>	<u>96,804,008.16</u>	<u>18,785,907.63</u>

(2) 主营业务按产品类别列示

项 目	2018年1-6月		2017年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一次性包皮环切器	49,916,780.84	9,846,292.74	96,775,106.71	18,778,682.78
其他	-	-	28,901.45	7,224.85
合 计	<u>49,916,780.84</u>	<u>9,846,292.74</u>	<u>96,804,008.16</u>	<u>18,785,907.63</u>

(3) 主营业务按销售区域列示

销售类型	2018年1-6月			2017年度		
	收 入	比例(%)	成 本	收 入	比例(%)	成 本
内销	49,841,779.17	99.85	9,818,674.42	96,655,917.04	99.85	18,748,352.85
外销	75,001.67	0.15	27,618.32	148,091.12	0.15	37,554.78
合 计	<u>49,916,780.84</u>	<u>100.00</u>	<u>9,846,292.74</u>	<u>96,804,008.16</u>	<u>100.00</u>	<u>18,785,907.63</u>

(4) 营业收入前五名情况

—2018年1-6月

客户名称	营业收入	比例(%)
哈尔滨市斐睿医疗器械有限公司	4,538,964.98	9.09
重庆诚善医疗器械有限公司	2,490,746.74	4.99
上海桦溪医疗器械销售中心	1,987,373.90	3.98
潍坊万金医疗设备有限公司	1,919,949.05	3.85
江西景富医疗器械有限公司	1,843,729.94	3.69
合计	<u>12,780,764.61</u>	<u>25.60</u>

—2017年度

客户名称	营业收入	比例(%)
杭州凯仕曼医疗器械有限公司	5,998,454.10	6.20
中国医疗器械有限公司	4,704,974.36	4.86
潍坊万金医疗设备有限公司	4,695,960.79	4.85
福州道正医疗器械有限公司	4,235,017.09	4.37
上海秉格贸易有限公司	3,975,915.38	4.11
合计	<u>23,610,321.72</u>	<u>24.39</u>

注：上表接受同一控制下的客户合并披露，其中中国医疗器械有限公司包括国药集团湖南潇湘医疗器械有限公司、陕西国药器械有限公司。

25、税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年度
城市维护建设税	267,892.23	574,452.78
教育费附加	160,705.33	345,814.22
地方教育附加	107,136.90	234,567.07
土地使用税	197,444.60	160,400.00
房产税	173,214.86	346,429.72
其他	23,995.04	56,499.20
合计	<u>930,388.96</u>	<u>1,718,162.99</u>

26、销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年度
市场推广费	4,694,051.00	9,496,379.96
职工薪酬	3,738,473.51	9,572,033.25
房租费	471,128.00	913,826.20
业务招待费	315,290.21	607,650.95
运输费	173,936.58	332,455.13
办公费	154,364.20	452,828.22
其 他	174,548.97	311,812.11
合 计	<u>9,721,792.47</u>	<u>21,686,985.82</u>

27、管理费用

项 目	2018年1-6月	2017年度
职工薪酬	3,251,873.71	7,266,447.81
研发费用	2,497,783.94	4,283,419.08
折旧、摊销	2,139,695.73	4,152,529.10
办公费	343,261.33	1,103,206.01
业务招待费	748,296.92	935,281.04
中介费	649,430.52	903,249.43
差旅费	243,985.51	705,388.37
租赁费	25,688.92	180,189.58
股份支付	-	240,000.00
其 他	622,622.05	1,728,081.88
合 计	<u>10,522,638.63</u>	<u>21,497,792.30</u>

28、财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年度
利息支出	-	258,054.46
减：利息收入	18,827.35	43,742.96
汇兑损益	-4,141.03	4,256.80
其 他	7,586.54	31,427.19
合 计	<u>-15,381.84</u>	<u>249,995.49</u>

29、资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年度
坏账准备	82,434.95	360,521.01
存货跌价准备	-----	827,847.49
合 计	<u>82,434.95</u>	<u>1,188,368.50</u>

30、投资收益

项 目	2018年1-6月	2017年度
银行理财产品利息	34,000.09	209,835.26
合 计	<u>34,000.09</u>	<u>209,835.26</u>

31、其他收益

项 目	2018年1-6月	2017年度	计入当期非经常性损益 的金额
与企业日常活动相关的 政府补助	173,131.98	88,924.99	全部计入
合 计	<u>173,131.98</u>	<u>88,924.99</u>	/

报告期内计入其他收益的政府补助：

补助项目	2018年1-6月	2017年度	与资产相关/与收 益相关
基础设施配套资金	33,000.00	66,000.00	与资产相关
科技协同创新项目	1,249.98	2,499.99	与资产相关
其 他	138,882.00	20,425.00	与收益相关
合 计	<u>173,131.98</u>	<u>88,924.99</u>	/

32、营业外收入

项 目	2018年1-6月	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	-	全部计入
政府补助	4,501,300.00	4,325,000.00	全部计入
其他	357,113.53	19,273.39	全部计入
合 计	4,858,413.53	4,344,273.39	/

计入当期损益的政府补助:

补助项目	2018年1-6月	2017年度	与资产相关/与收益相关
企业产业发展引导资金	4,436,300.00	2,650,000.00	与收益相关
主板上市奖励资金(江西省)	-	800,000.00	与收益相关
江西省支持上市补助资金	-	500,000.00	与收益相关
协同创新经费	-	310,000.00	与收益相关
其他	65,000.00	65,000.00	与收益相关
合 计	4,501,300.00	4,325,000.00	/

33、营业外支出

项 目	2018年1-6月	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	83,847.53	57,915.20	全部计入
对外捐赠	-	64,000.00	全部计入
其他	2,618.11	8.70	全部计入
合 计	86,465.64	121,923.90	/

34、所得税费用

—所得税费用表

项 目	2018年1-6月	2017年度
当期所得税费用	3,291,526.40	6,368,334.29
递延所得税费用	275,435.22	-558,635.42
合 计	3,566,961.62	5,809,698.87

—会计利润与所得税费用调整过程:

项 目	2018年1-6月	2017年度
利润总额	23,807,694.89	36,197,905.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,571,154.23	5,429,685.78
调整以前期间所得税的影响	39,472.71	326,659.80
子公司适用不同税率的影响	-73,560.52	-283,491.94
研发费用加计扣除对所得税费用的影响	-283,288.03	-480,197.15
使用前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	-	-121,151.73
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	189,471.01	738,614.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	123,712.22	199,579.45
所得税费用	<u>3,566,961.62</u>	<u>5,809,698.87</u>

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年度
政府补助	4,640,182.00	4,345,425.00
存款利息	18,827.35	43,742.96
保证金	167,000.00	143,500.00
其他	90,162.79	19,273.39
合 计	<u>4,916,172.14</u>	<u>4,551,941.35</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年度
付现的管理费用	3,545,389.43	6,733,441.96
付现的销售费用	6,165,406.71	10,141,443.56
付现的财务费用	7,586.54	31,427.19
支付的押金保证金及往来款	284,135.23	641,221.75
合 计	<u>10,002,517.91</u>	<u>17,547,534.46</u>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年度
支付给少数股东的投资款	-	1,668,882.14
合 计	-	1,668,882.14

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2018年1-6月	2017年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	20,240,733.27	30,388,206.30
加： 资产减值准备	82,434.95	1,188,368.50
固定资产折旧	2,575,036.77	4,821,387.44
无形资产摊销	146,032.98	251,623.04
长期待摊费用的减少	693,008.68	1,104,971.04
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的损失（减：收益）	-	-
固定资产报废损失	83,847.53	57,915.20
公允价值变动损失（减：收益）	-	-
财务费用	-4,141.03	262,311.26
投资损失（减：收益）	-34,000.09	-209,835.26
递延所得税资产减少（减：增加）	277,615.83	-553,958.60
递延所得税负债增加（减：减少）	-2,180.61	-4,676.82
存货的减少（减：增加）	133,525.83	-3,051,370.99
经营性应收项目的减少（减：增加）	-547,910.19	1,020,282.65
经营性应付项目的增加（减：减少）	-2,229,309.00	2,456,983.30
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>21,414,694.92</u>	<u>37,732,207.06</u>
2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	31,011,687.33	24,683,808.97

项 目	2018年1-6月	2017年度
减：现金的期初余额	24,683,808.97	25,500,646.31
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	6,327,878.36	-816,837.34

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年1-6月	2017年度
一、现金	31,011,687.33	24,683,808.97
其中：库存现金	18,812.05	10,277.37
可随时用于支付的银行存款	30,992,875.28	24,673,531.60
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	31,011,687.33	24,683,808.97

37、外币货币性项目

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	30,174.08		199,649.82
其中：美元	30,174.08	6.6166	199,649.82

六、合并范围的变更

报告期内合并范围发生变更的说明：

公司名称	合并期间	变更原因
江西泽丰医疗器械有限公司	2017年1月至2018年6月	新设成立
广东源生康华医药设备科技有限公司	2017年1月至2017年5月	注销

原子公司广东源生康华医药设备科技有限公司于2017年6月2日完成注销，仅将期初至处置日的经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中山粤盛医疗器械有限公司	广东中山	广东中山	医疗器械研发、生产、销售	100.00	-	非同一控制下企业合并
江西泽丰医疗器械有限公司	江西吉安	江西吉安	医疗器械销售	100.00	-	新设

(2) 重要非全资子公司

无

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收利息、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

1、信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、2和附注五、4中。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司本期发生的外汇业务量极小，相应的外汇风险极小。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本公司无银行借款，故无人民币基准利率变动风险。

C、其他价格风险

无。

九、关联方及关联交易

1、公司实际控制人情况

公司的股权相对较为分散，股东刘晓鹏直接持股比例为 32.86%，股东周明海直接持股比例为 23.93%，股东张小波直接持股比例为 16.07%，三人合计持股比例为 72.86%，三人于 2015 年 8 月 22 日签署《一致行动协议》，周明海、刘晓鹏、张小波三人共同拥有公司的控制权，公司的实际控制人为周明海、刘晓鹏、张小波三人共同控制。

2、本企业的子公司情况

公司子公司的情况详见附注“七、1 在子公司的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西如一医药有限公司（原名：江西康海医药有限公司）	实际控制人周明海之亲属参股企业
江西源生狼和生物科技有限公司	周明海之子周晓平持股 80%、其配偶吴六莲持股 20%的企业（2017 年 2 月周明海将其持有的 80%股权转让给周晓平）

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年度
江西如一医药有限公司	销售商品	-----	32,846.15
合计	/	-----	32,846.15

采购商品/劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年度
江西源生狼和生物科技有限公司	承租房屋	-----	52,080.00
合计	/	-----	52,080.00

(2) 关键管理人员报酬

项目	2018年1-6月	2017年度
关键管理人员报酬	1,066,297.44	2,832,527.94
合计	1,066,297.44	2,832,527.94

5、关联方往来款

关联方应付款项余额

项目名称	关联方	2018.6.30	2017.12.31
其他应付款	江西源生狼和生物科技有限公司	-----	52,080.00
合计	/	-----	52,080.00

6、关联方担保

被担保方	担保方	贷款担保金额	担保起始日	担保到期日	是否已履行完毕
江西狼和医疗器械股份有限公司	江西源生狼和生物科技有限公司、周明海、刘晓鹏、张小波	12,000,000.00	2014-12-17	2017-12-9	是
江西狼和医疗器械股份有限公司	周明海、刘晓鹏、张小波、永丰县源生投资中心(有限合伙)	10,000,000.00	2016-3-24	2017-3-23	是

十、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	2018年1-6月	2017年度
公司报告期内授予的各项权益工具总额	-	20,000.00
公司报告期内行权的各项权益工具总额	-	20,000.00
公司报告期内失效的各项权益工具总额	-	-
公司报告期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-	-
公司报告期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	2018年1-6月	2017年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	-	外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	-	转让给内部职工的股份数量
报告期内估计发生重大变化的原因	-	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-	240,000.00
报告期内以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	240,000.00

十一、承诺事项

无

十二、或有事项

截至2018年6月30日，公司不存在需披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、分部信息

公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或地区分部。

3、其他事项

2018年2月13日，公司全体股东与广州维力医疗器械股份有限公司签订了《股权转让意向书》，维力医疗将购买公司100%股权。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

项 目	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	382,234.00	94.69	26,501.45	6.93	355,732.55
其中：账龄组合	382,234.00	94.69	26,501.45	6.93	355,732.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	21,426.00	5.31	-	-	21,426.00
合 计	403,660.00	100.00	26,501.45	6.57	377,158.55

续上表

项 目	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	304,480.00	75.09	16,789.15	5.51	287,690.85
其中：账龄组合	304,480.00	75.09	16,789.15	5.51	287,690.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	100,980.00	24.91	-	-	100,980.00
合 计	405,460.00	100.00	16,789.15	4.14	388,670.85

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	350,931.00	17,546.55	5.00
1至2年	2,180.00	218.00	10.00
2至3年	29,123.00	8,736.90	30.00
合 计	382,234.00	26,501.45	6.93

—单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

项 目	2018.6.30	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中山粤盛医疗器械有限公司	21,426.00	-	-	关联方,预计可以收回
合 计	21,426.00	-	-	/

(2) 本期企业合并增加、计提、收回或转回的坏账准备情况

本期企业计提坏账准备金额 9,712.30 元，本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(2) 本期实际核销的应收账款情况

无

(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	款项性质	金 额	账 龄	占应收账款 总额比例 (%)	坏账准备 期末余额
河北狼腾贸易有限公司	货款	101,554.00	1年以内	25.16	5,077.70
安徽省东华医药科技有限公司	货款	65,400.00	1年以内	16.20	3,270.00
上海梓瀚医疗器械有限公司	货款	65,400.00	1年以内	16.20	3,270.00
北京山曲医疗器械有限公司	货款	65,400.00	1年以内	16.20	3,270.00
安徽喜乐健生物科技有限公司	货款	32,700.00	1年以内	8.10	1,635.00
合 计	/	330,454.00	/	81.86	16,522.70

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

项 目	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	929,383.57	99.34	120,194.43	12.93	809,189.14
其中：账龄组合	929,383.57	99.34	120,194.43	12.93	809,189.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,154.13	0.66	-	-	6,154.13
合 计	935,537.70	100.00	120,194.43	12.85	815,343.27

续上表

项 目	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	810,139.86	98.89	72,287.04	8.92	737,852.82
其中：账龄组合	810,139.86	98.89	72,287.04	8.92	737,852.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,086.42	1.11	-	-	9,086.42
合 计	819,226.28	100.00	72,287.04	8.82	746,939.24

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	469,582.57	23,479.13	5.00
1至2年	206,400.00	20,640.00	10.00
2至3年	253,126.00	75,937.80	30.00
3至4年	275.00	137.50	50.00
合 计	929,383.57	120,194.43	12.93

—单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

项目	2017.12.31	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江西泽丰医疗器械有限公司	6,154.13	-	-	关联方,预计可以收回

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期企业计提坏账准备金额 47,907.39 元, 本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
押金保证金	522,061.00	626,761.00
往来款	155,410.00	-
备用金	156,200.00	92,105.80
代扣代缴款项	95,712.57	91,273.06
往来款	6,154.13	9,086.42
合计	935,537.70	819,226.28

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项目	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏华能药业有限公司	保证金	195,000.00	1-2年	20.84	19,500.00
备用金	备用金	156,200.00	1年以内	16.70	7,810.00
广州市德先物业管理有限公司	房屋押金	133,126.00	2-3年	14.23	39,937.80
永丰县工业园建设开发有限公司	保证金	100,000.00	2-3年	10.69	30,000.00
江西省医药采购服务中心	保证金	85,000.00	1年以内	9.08	4,250.00
合计	/	669,326.00	/	71.54	101,497.80

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	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	14,998,200.00	-	14,998,200.00	14,998,200.00	-	14,998,200.00
合计	14,998,200.00	-	14,998,200.00	14,998,200.00	-	14,998,200.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中山粤盛医疗器械有限公司	9,998,200.00	-	-	9,998,200.00	-	-
江西泽丰医疗器械有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
合计	14,998,200.00	-	-	14,998,200.00	-	-

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本分类列示

项目	2018年1-6月		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	46,323,642.02	9,374,542.06	92,696,683.54	18,467,375.81
其他业务	61,042.74	46,095.01	355,938.46	276,053.63
合计	46,384,684.76	9,420,637.07	93,052,622.00	18,743,429.44

(2) 主营业务按产品类别列示

项目	2018年1-6月		2017年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一次性包皮环切器	46,323,642.02	9,374,542.06	92,667,782.09	18,460,150.96
其他	-	-	28,901.45	7,224.85
合计	46,323,642.02	9,374,542.06	92,696,683.54	18,467,375.81

(3) 主营业务按销售区域列示

销售类型	2018年1-6月			2017年度		
	收入	比例(%)	成本	收入	比例(%)	成本
内销	46,248,640.35	99.84	9,346,923.74	92,548,592.42	99.84	18,429,821.03
外销	75,001.67	0.16	27,618.32	148,091.12	0.16	37,554.78
合计	<u>46,323,642.02</u>	<u>100.00</u>	<u>9,374,542.06</u>	<u>92,696,683.54</u>	<u>100.00</u>	<u>18,467,375.81</u>

(4) 营业收入前五名情况

—2018年1-6月

客户名称	营业收入	比例(%)
哈尔滨市斐睿医疗器械有限公司	4,538,964.98	9.79
重庆诚善医疗器械有限公司	2,490,746.74	5.37
上海桦溪医疗器械销售中心	1,987,373.90	4.28
潍坊万金医疗设备有限公司	1,919,949.05	4.14
江西景富医疗器械有限公司	1,843,729.94	3.97
合计	<u>12,780,764.61</u>	<u>27.55</u>

—2017年度

客户名称	营业收入	比例(%)
杭州凯仕曼医疗器械有限公司	5,976,095.13	6.42
潍坊万金医疗设备有限公司	4,695,960.79	5.05
福州道正医疗器械有限公司	4,235,017.09	4.55
上海秉格贸易有限公司	3,975,915.38	4.27
中国医疗器械有限公司	3,759,128.21	4.04
合计	<u>22,642,116.60</u>	<u>24.33</u>

注：上表接受同一控制下的客户合并披露，其中中国医疗器械有限公司包括国药集团湖南潇湘医疗器械有限公司、陕西国药器械有限公司。

5. 投资收益

项目	2018年1-6月	2017年度
银行理财产品利息收益	34,000.09	209,835.26
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-807,678.20
合计	<u>34,000.09</u>	<u>-597,842.94</u>

十六、补充资料

1、非经常性损益

公司根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的相关规定归集计算合并财务报表非经常性损益项目。

项 目	2018年1-6月	2017年度
非流动资产处置损益	-	-
计入当期损益的政府补助（不包括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）	4,674,431.98	4,413,924.99
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；		-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	270,647.89	-102,650.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	34,000.09	-30,164.74
小 计	<u>4,979,079.96</u>	<u>4,281,109.74</u>
减：所得税影响额	747,131.37	694,630.59
少数股东权益影响额	-----	-----
归属于公司普通股股东非经常性损益净额	<u>4,231,948.59</u>	<u>3,586,479.15</u>

2、合并财务报表净资产收益率和每股收益

公司根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的要求计算公司报告期内合并财务报表净资产收益率和每股收益。

项 目	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
2018年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	17.54	0.44
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.87	0.35
2017年度	归属于公司普通股股东的净利润	29.42	0.66
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.97	0.58