

证券代码：838057

证券简称：山外山

主办券商：西部证券



山外山

NEEQ：838057

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



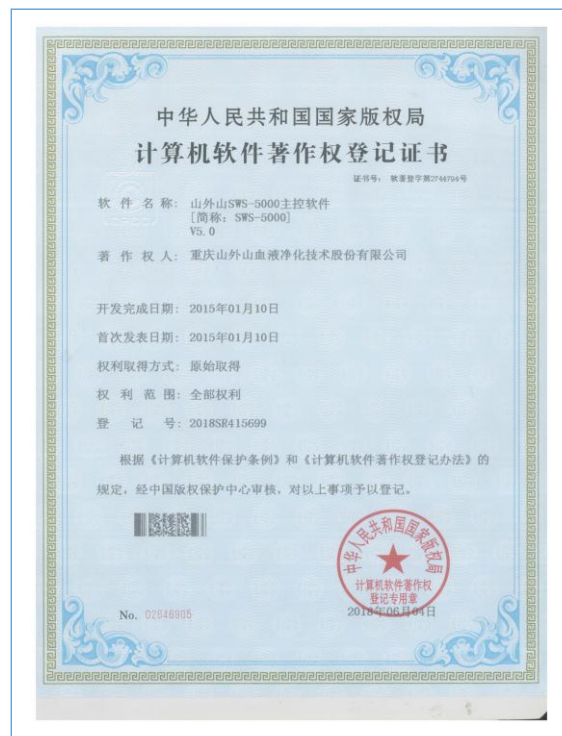
半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年6月6日公司的“山外山血透中心管理软件（简称：SWS血透管理）V1.0”获得中华人民共和国国家版权局的计算机软件著作权登记证书。



2018年6月4日公司的“山外山SWS-5000主控软件（简称：SWS-5000）V5.0”获得中华人民共和国国家版权局的计算机软件著作权登记证书。

2018年6月公司的5000系列多器官连续血液净化设备项目已获得重庆市科委立项支持。

2018年6月公司的远程监控、诊疗中心系统硬件设施建设已完成。

2018年2月2日，“一种自动安装/拆卸泵管的血液净化用蠕动泵”发明专利获得授权，“具有磁疗的血液净化设备”、“医用加热装置”实用新型专利获得授权，2018年6月5日，“血液净化系统用尿素含量监测装置”实用新型专利获得授权，公司合计专利数量达92项。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	错误!未定义书签。
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	重庆山外山血液净化技术股份有限公司
天外天	指	重庆天外天医疗器械有限公司
楼外楼	指	重庆楼外楼投资有限公司
天上天	指	重庆天上天信息技术有限公司
股东大会	指	重庆山外山血液净化技术股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆山外山血液净化技术股份有限公司董事会
监事会	指	重庆山外山血液净化技术股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	重庆山外山血液净化技术股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日-2018年6月30日

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。

公司负责人高光勇、主管会计工作负责人喻上玲及会计机构负责人（会计主管人员）张微微保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2、报告期在指定信息披露平台上披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。
	3、企业信用报告（2018年7月5日）。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆山外山血液净化技术股份有限公司
英文名称及缩写	SWS Hemodialysis Care Co., Ltd
证券简称	山外山
证券代码	838057
法定代表人	高光勇
办公地址	重庆市两江新区慈济路1号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	喻上玲
是否通过董秘资格考试	是
电话	023-68605247
传真	023-68690058
电子邮箱	ss@s wskj.com
公司网址	www.s wskj.com
联系地址及邮政编码	重庆市两江新区慈济路1号 401123
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年3月26日
挂牌时间	2016年8月1日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造-医疗仪器设备及器械制造业-医疗诊断、监护及治疗设备制造
主要产品与服务项目	血液透析机、血液透析滤过机、连续性血液净化设备和血液灌流机等系列血液净化设备
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	96,285,714
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	高光勇
实际控制人及其一致行动人	高光勇、巫艾玲

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91500000709352644U	否
注册地址	重庆市两江新区慈济路1号	否
注册资本（元）	96,285,714.00	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	53,895,696.03	34,323,588.68	57.02%
毛利率	34.83%	42.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,892,043.17	-2,988,104.42	-97.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,388,861.11	-4,213,969.88	-99.07%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.01%	-3.11%	-
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）	-4.29%	-4.39%	-
基本每股收益	-0.06	-0.04	-50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	284,310,830.53	312,606,390.65	-9.05%
负债总计	84,041,511.71	106,222,627.51	-20.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	192,742,196.80	198,665,476.96	-2.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.00	2.06	-2.91%
资产负债率（母公司）	33.15%	36.95%	-
资产负债率（合并）	29.56%	33.98%	-
流动比率	6.54	4.79	-
利息保障倍数	-7.26	-2.27	-

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	-18,224,170.00	-15,791,861.34	15.40%
应收账款周转率	0.87	0.65	-
存货周转率	1.70	1.26	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-9.05%	20.14%	-

营业收入增长率	57.02%	2.06%	-
净利润增长率	-104.63%	-12.99%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	96,285,714	96,285,714	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于医疗保健设备（15101010）行业，是高端医疗设备生产商和服务提供商。

一、关键资源

公司集研发、生产、销售及售后服务为一体，拥有的关键资源有：1.核心团队：公司具有持续性强且完整的研发、生产、销售团队；2.技术创新平台：国家级企业技术中心、国家工程研究中心、国家博士后科研工作站和院士专家工作站等；3.专利技术：公司拥有外观设计、实用新型、发明专利共 92 项，软件著作权 5 项；4.经营资质：营业执照、医疗器械生产许可证、医疗器械经营许可证、医疗器械产品注册许可证（三类）、医疗机构执业许可证等；5.产品质量认证：已通过了 CMD 认证和欧盟 CE 认证，被列入“优秀国产医疗设备产品遴选”目录。

二、公司从事的主要业务

公司从事的主要业务为血液净化设备研发生产及销售、血液透析耗材经营和血透中心建设三大业务板块。

血液净化设备板块为国内外各级医疗机构的肾内科、急诊科和肝胆科等科室提供高性价比的中、高端血液净化设备及技术支持服务，产品临床上主要用于治疗急慢性肾衰、尿毒症、多脏器衰竭和中毒等多种危重症；

血液净化耗材板块主要是为各级客户提供血液净化所需耗材，支持血液净化设备的使用，报告期内已开展耗材生产线的建设，将耗材生产与耗材经销合并打造成为强大的板块；

血透中心以“用血液净化传递爱，用爱呵护生命”为服务理念，以公司自身优良的设备为依托，以专业温情的医护团队为核心竞争力，严格按照国家血液净化标准进行管理，主要为社区肾病患者提供优质的透析服务。

三、公司主要客户类型

血液净化设备远销国内外市场，主要客户是国内外各大医疗机构，客户包括北京 301 医院、南京军区总院、湘雅二院、陆军军医大学新桥医院等多家国内知名大型三甲医院，并远销印尼、菲律宾、泰国、南非等国家和地区。血液透析耗材主要客户是国内各大医疗机构。血液透析中心主要客户为广大肾病患者，主要为社区肾病患者提供医疗服务。

四、公司经营的模式

在血液净化设备和耗材板块，公司销售以终端销售为主，经销商模式经销为辅。通过与终端客户的直接往来，掌握了关键的客户资源，并扩大了品牌影响力。同时公司也逐步扩大经销商模式，2018 年 1 至 6 月新增经销商 14 家，通过与经销商合作发挥经销商资源优势，降低了市场成本，扩大了品牌知名度。公司主要采用集中式采购，根据销售计划，经过招投标、邀标等手段筛选出优质供应商提供服务，获取较好成本控制。公司整体以订单生产为主，结合市场预测及过往销售经验保持相对合理的库存。

在血液透析中心业务板块中，通过大量的拜访客户、详细的市场调研等多种形式，积极拓展市场，增加血液净化客户量，提高客户忠诚度，在推广我们的医疗技术与管理品牌的同时，广泛开展社区义诊活动，提高透析中心知名度和市场占有率。血液透析中心每月与当地社保局做结算，社保局审核后于次月回款，血液透析中心账期清晰稳定。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

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

（一）财务状况

报告期内，公司资产总额 284,310,830.53 元，较上年期末减少了 9.05%。总负债 84,041,511.71 元，较上年期末减少了 20.88%，主要原因是报告期内公司归还了浙商的银行短期贷款和宗申融资租赁本金及利息所致。

（二）经营成果

报告期内，公司营业收入 53,895,696.03 元，同比增加 57.02%，营业成本 35,124,115.82 元，同比增加 77.87%。归属于挂牌公司净利润-5,892,043.17 元，同比减少 97.18%。营业收入和营业成本增加的主要原因是报告期内公司扩大销售规模，机器和耗材的销量有较大幅度提升所致。

报告期内净利润减少主要是受以下四个方面的影响：

一是，公司扩大海外市场的设备销售，海外市场设备销售单价较低，且全国医药市场实施了阳光采购，公司耗材销售单价降低，导致利润较上年同期减少。

二是，报告期内，公司有多家刚开业及建设中的透析中心，前期投入大，运营及管理成本高，市场培育有一定时间，导致利润较上年同期减少。

三是，耗材生产线建设期产品注册检测、临床试验和研发费用的投入加大，导致利润较上年同期减少。

四是，随着公司规模日益扩大，在血液透析设备研发生产及销售、血液透析耗材经营和血透中心建设三大业务板块中开拓，并建立起国内血透全产业链企业，相应的管理费用及销售费用也随之增加，导致利润较上年同期减少。

（三）现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流净额为-18,224,170.00 元，与去年同期相比减少 2,432,308.66 元，主要原因是报告期内国内外展会会费增加、销售费用的差旅费、业务费等费用的增加导致的支付其他与经营活动有关的现金支出有所增加所致。投资活动产生的现金流量净额为-12,462,007.12 元，与上年同期相比增加 1,510,374.00 元，主要原因是报告期内新厂房已基本竣工，支付的新厂房土建工程、基建、消防等款项有所减少所致。筹资活动产生的现金流量净额为-16,984,963.92 元，主要原因是报告期内公司归还了浙商银行的短期借款和宗申融资租赁本金及利息所致。

（四）行业发展情况

医疗器械行业与人们的生命健康密切相关，市场需求主要由人们的健康意识和健康状态决定，受宏观经济环境的影响相对较小，不具有明显的周期性特征。2017 年，国家依然高度重视医疗器械行业的快速、健康发展，从监管和创新两个方面着手，以新版《医疗器械注册管理办法》、《增强制造业核心竞争力三年行动计划(2018-2020 年)》、《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》和《“十三五”医疗器械科技创新专项规划》为核心的系列政策相继颁布，进一步推动我国医疗器械工业企业的发展目标由过去的重数量、重产量逐步向重质量、重品牌方向转变，未来商业市场的格局也将发生转变。

血液净化设备行业作为医疗器械行业的细分行业，据《2016 中国血液透析市场状况蓝皮书》显示，我国目前有超过 200 万的尿毒症患者，随着人口老龄化，高血压、糖尿病患者人数逐年增加，呈现快速增长态势。未来，随着医保覆盖面扩大、大病医保报销比例和分级诊断等医疗政策的深沉推行，新材料、新产品不断创新开发，新技术、新型透析模式逐步进入临床应用，终末期肾病患者多层次、个性化的需求得到满足，将促使血液净化产品和服务市场需求逐步释放，行业发展潜力巨大。

2017 年，国务院发布了《关于进一步激发社会领域投资活力的意见》，从放宽血液透析行业准入、减少血液透析企业的税收、加强血液透析领域监管服务三个维度出发，为广大的终末期肾脏病患者和血

液透析企业提供多方位的支持。

（五）市场竞争情况

由于在行业规划、政策扶持、政府采购等方面均得到了国家和地方政府重视，血液透析行业保持稳增长趋势，兼具资金和技术优势的国内外企业通过并购、战略合作等方式不断进入血液透析行业，血液净化产业链渗透与整合趋势逐步呈现，行业竞争愈加激烈。

报告期内，公司一直围绕“在巩固增强血液透析设备研发生产能力的基礎上，加快建立和完善血液透析领域产业链”的战略发展规划，在血液透析设备研发生产及销售、血液透析耗材经营和血透中心建设三大业务板块中开拓，并建立起国内血透全产业链企业。公司通过自身研发，强化产品升级，改善患者治疗体验等措施，保持公司竞争优势，增强公司市场竞争力。

（六）人才队伍建设情况

公司继续加强人才梯队建设，为公司的未来的技术研发、市场推广、公司规范管理和国际化发展提供人才基础，通过完善具有市场竞争力的激励机制，运用多种渠道来引进全国和国际化的高素质精英。同时加强对员工的职业培养，完善各项人力资源制度着手，健全培训教育设施，激励员工学知识、学技术，加大员工培训投入，特别加强对公司中、高层管理人员的能力培训，为公司今后的发展提供人力资源保障。

（七）技术研发创新能力

报告期内，公司继续加强技术研发团队的建设与研发投入，提升技术创新水平。在继续完善血透设备产品线多元化的同时，血透粉/液、血液透析器等血液透析耗材也在重点研究开发，新获得了 3 项实用新型专利、1 项发明专利，公司合计持有专利达 92 项。

（八）重要研发项目的进展情况

- 1、启动了 SWS-5000 型多器官连续性血液净化设备补充临床试验。
 - 2、完成了尿素传感器模块样机研发，并进行了临床测试。
 - 3、完成了血温/血容量传感器电路及结构设计，并完成了样件制作。
 - 4、完成了 A 干粉装置工程样件的原理设计及原理机装配。
 - 5、完成了 6000 型主控板、负压干簧管、透析器接头嘴、4000 型肝素泵、传感器保护罩、温度传感器、碗状平衡腔膜片、新结构干粉桶、陶瓷泵等零部件的整改优化，极大地提升了公司产品质量。
- 目前公司在产品或服务上、销售渠道、收入模式、供应商和客户等方面没有发生重大变化。

三、 风险与价值

1、新产品技术研发风险

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

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

2、核心技术泄密及核心技术人员流失的风险

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

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

3、市场竞争加剧的风险

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

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

4、税收优惠政策变化的风险

报告期内，公司享有多项税收优惠政策：公司根据《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号）的税收优惠政策，公司的企业所得税按 15% 的税率缴纳；根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），公司嵌入式软件产品按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行增值税即征即退的税收优惠政策；根据财税[2015]119 号《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》和《国家税务总局关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 18 号），公司属于科技型中小企业，编号为：20185110420D000667，其研发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的 75%，直接抵扣当年的应纳税所得额。如果未来国家相关税收优惠政策发生变化，公司不再享有企业所得税和其他税收优惠政策，将对公司业绩产生一定的影响。

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

5、应收账款增加的风险

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

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

6、人力资源成本上升的风险

公司的发展壮大对高素质的技术专业人才和高级管理人才均存在较大需求，行业竞争格局的不断演化，中高端人才的引进和培养显得更为重要。随着中国经济的快速发展，城市生活成本的上升，具有行业丰富经验的中高端人才工资薪金上涨趋势明显，公司将面临人力资源成本上升导致利润下降的风险。

应对措施：公司将通过扩大业务规模以及提高员工利用效率等方法来保障公司利润水平的增长。

7、规模扩大、业务模式增加的管理和盈利风险

报告期内，公司已拥有 18 家全资子公司及 1 家控股子公司。随着公司血透耗材和透析医疗服务领域的不断拓展，公司所拥有的全资子公司或控股公司将会迅速增加。按照国家相关法律，生产三类医疗

器械应当通过临床验证，并由国务院药品监督管理部门审查批准，才能发放产品生产注册证书，注册证书获取的期限较长，公司承担的费用较高。因此，在盈利、人员、规章制度、财务管理、公司文化等方面的建设中可能会出现一定问题，直接或间接影响公司生产和经营，存在管理和盈利风险。

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

报告期内，公司的风险没有发生变化。

四、 企业社会责任

- 1、报告期内，公司中医院开展了社区义诊活动，免费为社区居民提供专业按摩、针灸和上门服务。
- 2、报告期内，公司连锁血液透析中心开展肾病知识宣传和义诊活动，不定期组织肾病患者参加健康活动，邀请专家给病友分享肾病专业知识和日常保养注意事项。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
重庆山外山血液净化技术股份有限公司	天门市江汉人民医院	合同纠纷	8,621,379.23	4.30%	否	-
总计	-	-	8,621,379.23	4.30%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

2015年6月6日，天门市江汉人民医院(以下简称“被告”)与公司签订了《共建血液透析中心合作协议》，公司陆续投入了设备、物资以及对天门市人民医院透析科室进行了装修。2016年因为系列原因被迫终止了医疗合作项目，经过协商未能达成解决方案，相关设备和耗材被滞留在被告透析科室。2017年2月8日，公司向天门市人民法院提起诉讼，要求被告返还合作初期垫付现金568,513.08元，装修

款 1,210,347.99 元，投入的设备款和耗材款 4,842,509.16 元，合同违约金 200,000.00 元，加同期人民币银行贷款利息共计 8,621,379.23 元。截至本报告批准报出日，案件尚在审理中。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
重庆天外天医疗器械有限公司	天门市江汉人民医院	合同纠纷	355,955.35	维持原判	-
总计	-	-	355,955.35	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

全资子公司天外天 2017 年销售给天门市江汉人民医院（以下简称“被告”）耗材一批，账面金额 355,955.35 元，被告未按照合同约定支付货款一案，向湖北天门市人民法院进行诉讼。该案件已于 2017 年 10 月 25 日进行了民事裁定，裁定书为（2017）鄂 9006 民初 1422 号，判决被告天门江汉人民医院支付原告货款 354,342.55 元，并以此货款为基数，按中国人民银行同期同类贷款基准利率自 2017 年 2 月 7 日起至货款清偿之日止的利息。被告不服上述判决，已提请上诉。该案件已于 2018 年 6 月 20 日进行了民事裁定，裁定书为（2018）鄂 96 民终 484 号，判决被告天门江汉人民医院的上诉请求不能成立，驳回上诉，维持原判。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	90,001,800.00	814.50
总计	90,001,800.00	814.50

公司实际控制人高光勇、巫艾玲为公司预计在 2018 年度发生的累计金额不超过 9,000 万元融资无偿提供连带责任担保，以支持公司产业发展。

为了就近沟通，重庆楼外楼投资有限公司于 2017 年 10 月与公司签订了《房屋租赁合同》，租赁面积 10 平方米，租金 150 元（含税）/月，租赁期限三年。以上关联交易依据市场定价，不存在损害公司和股东利益的情形，不会影响公司的生产经营，将长期持续。

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
重庆天上天信息技术有限公司	房屋租赁	814.50	是	2018.03.30	2018-018

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为了就近沟通，重庆天上天信息技术有限公司于 2017 年 10 月与公司签订了《房屋租赁合同》，租赁面积 10 平方米，租金 150 元（含税）/月，租赁期限三年。以上关联交易依据市场定价，不存在损害公司和股东利益的情形，不会影响公司的生产经营，将长期持续。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1. 公司分别于 2018 年 3 月 13 日和 2018 年 4 月 2 日召开了第一届董事会第二十四次会议和 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于成立全资子公司重庆山外山康美佳血液透析有限公司的议案》，一致同意设立全资子公司重庆山外山康美佳血液透析有限公司，注册资本一亿元人民币。详见 2018 年 3 月 15 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台 www.neeq.com.cn 上的《重庆山外山血液净化技术股份有限公司对外投资设立中外合资公司的公告》（公告编号：2018-010）。

2. 公司分别于 2018 年 6 月 24 日和 2018 年 7 月 12 日召开了第一届董事会第二十七次会议和 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于出售公司全资子公司股权的议案》，一致同意将其持有的重庆山外山康美血液透析中心有限公司、重庆市九龙坡区山外山血液透析中心有限公司以及重庆市沙坪坝区山外山血液透析中心有限公司的 100%股权转让给重庆康美佳血液透析有限公司。详见 2018 年 6 月 26 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台 www.neeq.com.cn 上的《重庆山外山血液净化技术股份有限公司关于出售公司全资子公司股权的公告》（公告编号：2018-034）。

(五) 承诺事项的履行情况

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

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

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

报告期内，以上挂牌前承诺均持续正常履行。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金	5,000.00	0.00%	银行承兑保证金
机器设备	扣押	741,794.58	0.26%	正在诉讼
机器设备	抵押	13,205,957.80	4.64%	向中国进出口银行贷款
北部新区高新园大竹林组团 0 标准分区 09-21 号地块（部分）	抵押	6,416,368.98	2.26%	向中国进出口银行贷款
公司持有注册商标 75 项	质押	0.00	0.00%	向中国进出口银行贷款
公司持有专利 76 项	质押	0.00	0.00%	向中国进出口银行贷款
总计	-	20,369,121.36	7.16%	-

(1) 报告期期初，有银行承兑汇票保证金 266,775.00 元权利受限，该保证金已于 2018 年 2 月 28 日前到期支付。

(2) 报告期期初，有机器设备抵押给重庆宗申融资租赁有限公司开展融资租赁业务。

2017 年 7 月 31 日召开了第一届董事会第十八次会议审议通过《关于全资子公司拟与重庆宗申融资租赁有限公司开展融资租赁业务的议案》，同意将全资子公司自有部分固定资产设备进行售后回租。该议案于 2017 年 8 月 6 日召开的 2017 年第四次临时股东大会审议通过。

截止到报告期末，公司已提前归还融资租赁全部款项，以上固定资产设备解押手续已经办理完成。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	16,285,714	16.91%	0	16,285,714	16.91%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	80,000,000	83.09%	0	80,000,000	83.09%
	其中：控股股东、实际控制人	35,947,200	37.33%	0	35,947,200	37.33%
	董事、监事、高管	53,096,800	56.02%	0	53,096,800	56.02%
	核心员工	449,600	0.47%	0	449,600	0.47%
总股本		96,285,714	-	0	96,285,714	-
普通股股东人数		19				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股 数	持股 变动	期末持股 数	期末持 股比例	期末持有限 售股份数量	期末持有 无限售股 份数量
1	高光勇	35,100,000	0	35,100,000	36.45%	35,100,000	0
2	刘运君	17,097,600	0	17,097,600	17.76%	17,097,600	0
3	湖南湘江大健康创业投资 合伙企业(有限合伙)	16,000,000	0	16,000,000	16.62%	16,000,000	0
4	华盖信诚医疗健康投资成 都合伙企业(有限合伙)	14,285,714	0	14,285,714	14.84%	0	14,285,714
5	重庆楼外楼投资有限公司	3,725,600	0	3,725,600	3.87%	3,725,600	0
6	张林	1,600,000	0	1,600,000	1.66%	1,600,000	0
7	王进	1,552,000	0	1,552,000	1.61%	1,552,000	0
8	洪新中	1,000,000	0	1,000,000	1.04%	0	1,000,000
9	周恒羽	1,000,000	0	1,000,000	1.04%	0	1,000,000
10	巫艾玲	847,200	0	847,200	0.88%	847,200	0
合计		92,208,114	0	92,208,114	95.77%	75,922,400	16,285,714

前十名股东间相互关系说明：

股东高光勇、巫艾玲为一致行动人，股东刘运君为湖南湘江大健康创业投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。除此之外，前十名股东之间不存在亲属关系或其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为高光勇，是公司最大的单一股东，直接持有公司 36.45%的股份。虽不足 50%，但其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，故认定高光勇为公司的控股股东。高光勇，男，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年 12 月出生，硕士研究生学历，正高级工程师，入选“国家百千万人才”工程，国务院特殊津贴专家，全国医用体外循环设备标准化技术委员会副主任委员。职业经历：1995 年 6 月至 1997 年 10 月任庆铃汽车股份有限公司技术部工程师；1997 年 11 月至 2001 年 3 月任重庆雨水企业（集团）有限公司销售部销售经理；2001 年 3 月创办重庆山外山科技有限公司，至 2015 年 12 月任重庆山外山科技有限公司董事长兼总经理；2015 年 12 月至今任重庆山外山血液净化技术股份有限公司董事长和总经理，任期三年；2014 年 7 月至今兼任公司全资子公司重庆山外山康美血液透析中心有限公司监事。

报告期内，公司控股股东未发生过变更。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为高光勇、巫艾玲，二者为一致行动人，合计直接持有公司 37.33%的股份；且公司自 2001 年设立至今，高光勇先生一直担任公司董事长兼总经理，并始终实际参与公司的具体经营，在公司决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响。因此，高光勇先生及巫艾玲女士为公司实际控制人。

巫艾玲，女，中国国籍，无境外永久居留权，1974 年 11 月出生，本科学历。职业经历：2001 年 3 月与高光勇先生共同创办重庆山外山科技有限公司，至 2015 年 12 月历任重庆山外山科技有限公司行政助理、监事、董事；2015 年 12 月至 2018 年 1 月 11 日任重庆山外山血液净化技术股份有限公司董事。2008 年 1 月至 2017 年 9 月 28 日兼任重庆山外山血液净化技术股份有限公司全资子公司重庆天外天医疗器械有限公司执行董事。2010 年 3 月至今兼任重庆邦天农业发展有限公司执行董事兼总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生过变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
高光勇	董事长、总经理	男	1969.12.20	硕士	2015.12.21-2018.12.20	是
刘运君	董事	女	1965.11.29	本科	2015.12.21-2018.12.20	否
李水龙	董事	男	1968.06.28	硕士	2015.12.21-2018.12.20	否
任应祥	董事、副总经理	男	1976.03.02	本科	2015.12.21-2018.12.20	是
孟楠	董事	女	1986.11.17	本科	2018.01.11-2018.12.20	否
喻上玲	董事、财务总监、董事会秘书	女	1975.03.22	本科	2018.01.11-2018.12.20(董事)/2015.12.21-2018.12.20(财务总监、董事会秘书)	是
童锦	董事	男	1982.03.09	本科	2018.01.11-2018.12.20	是
曾荣琴	监事会主席	女	1968.05.25	本科	2015.12.21-2018.12.20	是
马炜峰	监事	男	1972.11.21	硕士	2016.11.03-2018.12.20	否
罗月庭	监事	男	1977.08.28	本科	2018.01.11-2018.12.20	否
申昊	监事	男	1987.03.20	本科	2018.01.11-2018.12.20	否
秦继忠	监事	男	1966.03.14	硕士	2018.01.11-2018.12.20	是
杨洪军	职工代表监事	男	1973.05.08	中专	2015.12.21-2018.12.20	是
刘智勇	职工代表监事	男	1963.01.26	本科	2015.12.21-2018.12.20	是
黄承国	常务副总经理	男	1963.09.16	硕士	2018.03.13-2018.12.20	是
李昔华	副总经理	男	1971.03.07	本科	2015.12.21-2018.12.20	是
蒙力枫	副总经理	男	1987.01.10	大专	2015.12.21-2018.12.20	是
方胜	副总经理	男	1985.04.15	本科	2015.12.21-2018.12.20	是
董事会人数:						7
监事会人数:						7
高级管理人员人数:						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，且与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权
----	----	----------	------	----------	-----------	----------

						数量
高光勇	董事长、总经理	35,100,000	0	35,100,000	36.45%	0
刘运君	董事	17,097,600	0	17,097,600	17.76%	0
李水龙	董事	0	0	0	0.00%	0
任应祥	董事、副总经理	449,600	0	449,600	0.47%	0
孟楠	董事	0	0	0	0.00%	0
喻上玲	董事、财务总监、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
童锦	董事	0	0	0	0.00%	0
曾荣琴	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
马炜峰	监事	0	0	0	0.00%	0
罗月庭	监事	0	0	0	0.00%	0
申昊	监事	0	0	0	0.00%	0
秦继忠	监事	0	0	0	0.00%	0
杨洪军	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
刘智勇	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
黄承国	常务副总经理	0	0	0	0.00%	0
李昔华	副总经理	449,600	0	449,600	0.47%	0
蒙力枫	副总经理	0	0	0	0.00%	0
方胜	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	53,096,800	0	53,096,800	55.15%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
巫艾玲	董事	离任	无	因个人原因主动辞职
喻上玲	财务总监、董事会秘书	新任	董事、财务总监、董事会秘书	因巫艾玲离职，重新选举董事
孟楠	无	新任	董事	因公司规模和业务扩大，需引进更多高级人才参与公司管理
童锦	无	新任	董事	因公司规模和业务扩大，需引进更多高级人才参与公司管理
方荣	监事	离任	无	因个人原因主动辞职
罗月庭	无	新任	监事	因方荣离职，重新选举监事
申昊	无	新任	监事	因公司规模和业务扩大，需增加监事以加大对公司经营管理的监督

秦继忠	无	新任	监事	因公司规模和业务扩大，需增加监事以加大对公司经营管理的监督
黄承国	无	新任	常务副总经理	因公司规模和业务扩大，需引进更多高级人才参与公司管理

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

喻上玲：1993年至2002年，在人民宾馆从事会计相关工作；2002年至2004年，任方达国际信息有限公司财务主管；2004年至2011年，任重庆山外山血液净化技术股份有限公司财务部部长；2011年至2018年1月，任重庆山外山血液净化技术股份有限公司财务总监及董事会秘书；2018年1月至今，任重庆山外山血液净化技术股份有限公司董事、财务总监及董事会秘书。

孟楠：2008年9月至2010年2月，毕马威华振会计师事务所，审计员；2010年2月至2014年6月，建银国际医疗投资管理（天津）有限公司，高级基金经理；2014年7月至今，华盖医疗投资管理（北京）有限公司，投资总监。

童锦：2006年毕业于重庆大学生物医学工程专业，并加入重庆山外山血液净化技术股份有限公司，现任公司董事及技术中心副主任。专业从事血液净化设备研发十余年，精通血液净化设备自动控制技术，参与或主导了多款血液净化设备研发，获得国家科技进步二等奖一项，信息产业重大技术发明奖一项，发明专利12项。

罗月庭：2001年5月至2002年5月，任职于广州秀珀化工股份有限公司，担任公司上市办助理；2002年5月至2007年8月，任职于贤成集团有限公司，历任集团公司投资银行中心证券投资经理、深圳市贤成纺织有限公司副总经理；2007年8月至2011年8月，任职于广东华美国际投资集团有限公司，历任集团公司企划投资部总经理、久银投资基金管理（北京）有限公司董事；2011年8月至今，先后就职于广东温氏投资有限公司和广东筠业投资有限公司，担任副总经理；2013年6月至今，担任新兴齐创投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

申昊：2009年7月至2014年3月，强生（上海）医疗器械有限公司，高级产品技术专员；2014年4月至2015年11月，柯惠（上海）医疗器械有限公司，销售主管；2015年11月至今，华盖医疗投资管理（北京）有限公司，高级投资经理。

秦继忠：1990年9月至1994年3月，朝阳制药厂研究所科员、所长；1994年3月至2000年5月，朝阳制药厂兽药分厂厂长；2000年5月至2004年3月，朝阳制药厂销售公司总经理；2004年3月至2013年11月，辽宁恒信生物科技有限公司，总经理；2013年11月至2017年2月，郑州四环医药用品有限公司，总经理；2017年3月至今，重庆天外天医疗器械有限公司，总经理。

黄承国：1984年7月至1993年9月，就职于重庆建设工业集团，曾先后担任运输处技术员、运输处专职团委书记和党委干事、集团办公室秘书；1993年10月至2014年5月，就职于重庆建设雅马哈摩托车有限公司，曾先后担任购买部副部长、营业部副部长、制造部部长；2014年6月至2018年2月，就职于上海雅马哈建设摩托车销售有限公司营业本部销售总监，兼营业部长。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	35
生产人员	30	59
销售人员	34	42

技术人员	40	40
质量人员	16	21
客服人员	24	31
采购及库房人员	15	18
财务人员	15	15
透析中心人员	120	153
员工总计	313	414

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	6
本科	95	126
专科	178	202
专科以下	36	80
员工总计	313	414

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订了《劳动合同》，为员工提供绩效奖金、年终奖、带薪年假、免费午餐、免费员工宿舍等福利待遇，整体薪酬水平随着企业业绩的提升而提升。公司建立了奖惩分明的管理制度，建立公平、公开、公正的绩效考核体系，激励员工不断进步。

公司每年年初根据当年的经营指标制定人员需求计划和年度培训计划。公司通过网络招聘、现场招聘会、老员工介绍等方式招聘优秀员工。公司重视员工的培训和职业发展规划，建立了“学校文化”，通过入职培训、部门月度培训、日常临时培训、干部午餐会等方式全面提高员工的职业素养和能力。

为了给员工提供良好的晋升机制和广阔的晋升空间，公司制定了《管理干部竞聘管理制度》。根据《管理干部竞聘管理制度》，公司管理干部由全体员工公平、公正、公开的投票选举产生。

报告期内，公司无离退休人员。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
任应祥	副总经理	449,600
童锦	技术中心副主任	0
刘智勇	知识产权部部长	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)、1	61,357,701.11	109,264,446.82
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		-	-
应收票据及应收账款	五、(一)、2	61,945,924.54	56,814,523.55
预付款项	五、(一)、3	5,959,879.48	4,716,477.33
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、(一)、4	5,028,208.39	4,260,252.46
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(一)、5	22,854,776.84	18,410,277.83
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、(一)、6	2,426,076.73	930,307.12
流动资产合计		159,572,567.09	194,396,285.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(一)、7	49,308,601.02	50,157,355.17
在建工程	五、(一)、8	56,886,020.73	52,015,448.97
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、(一)、9	6,696,842.88	6,799,448.82
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、(一)、10	10,753,563.44	8,136,979.69
递延所得税资产	五、(一)、11	1,093,235.37	1,100,872.89
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		124,738,263.44	118,210,105.54
资产总计		284,310,830.53	312,606,390.65
流动负债：			
短期借款	五、(一)、12	-	10,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(一)、13	17,049,984.00	21,407,483.46
预收款项	五、(一)、14	2,609,494.66	3,612,515.76
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(一)、15	1,782,846.27	2,198,227.33
应交税费	五、(一)、16	349,712.43	548,491.03
其他应付款	五、(一)、17	2,599,474.35	2,805,909.93
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		-	-
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		24,391,511.71	40,572,627.51
非流动负债：			
长期借款	五、(一)、18	22,000,000.00	22,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、(一)、19	-	6,000,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、(一)、20	37,650,000.00	37,650,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		59,650,000.00	65,650,000.00
负债合计		84,041,511.71	106,222,627.51
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(一)、21	96,285,714.00	96,285,714.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(一)、22	99,274,531.12	99,274,531.12
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(一)、23	2,071,289.91	1,935,142.50
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(一)、24	-4,889,338.23	1,170,089.34
归属于母公司所有者权益合计		192,742,196.80	198,665,476.96
少数股东权益		7,527,122.02	7,718,286.18
所有者权益合计		200,269,318.82	206,383,763.14
负债和所有者权益总计		284,310,830.53	312,606,390.65

法定代表人：高光勇

主管会计工作负责人：喻上玲

会计机构负责人：张微微

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		55,586,673.48	107,098,367.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三、(一)、1	41,913,096.09	40,959,102.87
预付款项		4,133,554.38	3,378,235.75
其他应收款	十三、(一)、2	50,633,805.91	31,306,081.34
存货		19,299,735.16	15,501,517.14
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,330,245.14	891,014.94
流动资产合计		173,897,110.16	199,134,319.85
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	十三、(一)、3	46,578,129.89	41,448,129.89
投资性房地产		-	-
固定资产		40,247,661.93	41,855,228.51

在建工程		50,933,510.73	46,675,218.97
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		6,603,868.98	6,700,689.84
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		4,920,290.27	4,714,110.75
递延所得税资产		322,152.56	309,051.69
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		149,605,614.36	141,702,429.65
资产总计		323,502,724.52	340,836,749.50
流动负债：			
短期借款		-	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		12,857,580.49	18,495,696.23
预收款项		26,740,071.66	27,649,777.46
应付职工薪酬		823,000.00	1,010,803.96
应交税费		62,513.13	226,176.31
其他应付款		7,096,414.98	8,892,625.41
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		47,579,580.26	66,275,079.37
非流动负债：			
长期借款		22,000,000.00	22,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		37,650,000.00	37,650,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		59,650,000.00	59,650,000.00
负债合计		107,229,580.26	125,925,079.37
所有者权益：			
股本		96,285,714.00	96,285,714.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		99,274,531.12	99,274,531.12
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,071,289.91	1,935,142.50
一般风险准备		-	-
未分配利润		18,641,609.23	17,416,282.51
所有者权益合计		216,273,144.26	214,911,670.13
负债和所有者权益合计		323,502,724.52	340,836,749.50

法定代表人：高光勇

主管会计工作负责人：喻上玲

会计机构负责人：张微微

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		53,895,696.03	34,323,588.68
其中：营业收入	五、(二)、1	53,895,696.03	34,323,588.68
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		63,944,419.54	41,600,591.84
其中：营业成本	五、(二)、1	35,124,115.82	19,746,594.97
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二)、2	452,796.86	408,951.76
销售费用	五、(二)、3	11,764,272.79	9,908,256.13
管理费用	五、(二)、4	11,222,872.06	6,882,020.31
研发费用	五、(二)、5	4,538,440.21	3,618,253.21
财务费用	五、(二)、6	573,354.86	314,597.08
资产减值损失	五、(二)、7	268,566.94	721,918.38
加：其他收益	五、(二)、8	3,602,844.68	2,074,655.67
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号		-	-

填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(二)、9	-5,846.61	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-6,451,725.44	-5,202,347.49
加:营业外收入	五、(二)、10	297,553.31	1,225,865.46
减:营业外支出	五、(二)、11	16,973.76	4,764.18
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-6,171,145.89	-3,981,246.21
减:所得税费用	五、(二)、12	-56,701.57	-993,141.79
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-6,114,444.32	-2,988,104.42
其中:被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润		-6,114,444.32	-2,988,104.42
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益		-222,401.15	
2.归属于母公司所有者的净利润		-5,892,043.17	-2,988,104.42
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-6,114,444.32	-2,988,104.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,923,280.16	-2,988,104.42
归属于少数股东的综合收益总额		-191,164.16	-
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.06	-0.04

(二) 稀释每股收益		-0.06	-0.04
------------	--	-------	-------

法定代表人：高光勇

主管会计工作负责人：喻上玲

会计机构负责人：张微微

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(二)、1	24,945,500.50	15,950,997.33
减：营业成本	十三、(二)、1	13,181,285.18	8,317,039.84
税金及附加		299,162.05	271,113.14
销售费用		5,564,049.35	3,808,133.36
管理费用		4,762,836.14	3,058,220.23
研发费用		3,161,702.89	3,340,911.84
财务费用		350,879.31	308,051.64
其中：利息费用		726,323.65	338,002.96
利息收入		386,855.84	23,806.92
资产减值损失		87,339.14	700,418.29
加：其他收益		3,599,608.68	2,074,655.67
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,846.61	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,132,008.51	-1,778,235.34
加：营业外收入		168,999.42	1,110,168.41
减：营业外支出		16,973.76	4,764.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,284,034.17	-672,831.11
减：所得税费用		-77,439.96	-764,214.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,361,474.13	91,383.35
（一）持续经营净利润		1,361,474.13	91,383.35
（二）终止经营净利润		-	-
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		1,361,474.13	91,383.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：高光勇

主管会计工作负责人：喻上玲

会计机构负责人：张微微

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,087,458.50	26,401,890.42
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		1,588,321.13	2,074,655.67
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	14,888,640.78	7,182,408.73
经营活动现金流入小计		62,564,420.41	35,658,954.82
购买商品、接受劳务支付的现金		33,984,355.23	21,287,542.56
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		16,507,667.95	12,309,642.34
支付的各项税费		3,716,314.49	4,166,953.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	26,580,252.74	13,686,677.93
经营活动现金流出小计		80,788,590.41	51,450,816.16
经营活动产生的现金流量净额		-18,224,170.00	-15,791,861.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,500.00	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		6,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,468,507.12	13,972,381.12
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		12,468,507.12	13,972,381.12
投资活动产生的现金流量净额		-12,462,007.12	-13,972,381.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	10,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	22,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	32,500,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		747,263.92	338,002.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、3	6,237,700.00	275,471.70
筹资活动现金流出小计		16,984,963.92	613,474.66
筹资活动产生的现金流量净额		-16,984,963.92	31,886,525.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		26,170.33	-
五、现金及现金等价物净增加额		-47,644,970.71	2,122,282.88
加：期初现金及现金等价物余额		108,997,671.82	9,944,893.06
六、期末现金及现金等价物余额		61,352,701.11	12,067,175.94

法定代表人：高光勇

主管会计工作负责人：喻上玲

会计机构负责人：张微微

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,086,706.94	16,536,173.76
收到的税费返还		1,588,321.13	3,153,960.67
收到其他与经营活动有关的现金		5,360,591.45	6,387,636.21
经营活动现金流入小计		32,035,619.52	26,077,770.64
购买商品、接受劳务支付的现金		15,664,245.74	9,850,866.51
支付给职工以及为职工支付的现金		8,458,927.10	7,062,448.83
支付的各项税费		2,358,043.21	2,963,017.05
支付其他与经营活动有关的现金		30,442,547.09	24,359,830.87
经营活动现金流出小计		56,923,763.14	44,236,163.26
经营活动产生的现金流量净额		-24,888,143.62	-18,158,392.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,500.00	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		6,500.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,512,182.12	12,677,522.38
投资支付的现金		5,130,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		15,642,182.12	12,677,522.38
投资活动产生的现金流量净额		-15,635,682.12	-12,677,522.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	10,500,000.00
取得借款收到的现金		-	22,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	32,500,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		747,263.92	338,002.96
支付其他与筹资活动有关的现金		-	275,471.70
筹资活动现金流出小计		10,747,263.92	613,474.66
筹资活动产生的现金流量净额		-10,747,263.92	31,886,525.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		26,170.33	-

五、现金及现金等价物净增加额		-51,244,919.33	1,050,610.34
加：期初现金及现金等价物余额		106,831,592.81	6,997,900.80
六、期末现金及现金等价物余额		55,586,673.48	8,048,511.14

法定代表人：高光勇

主管会计工作负责人：喻上玲

会计机构负责人：张微微

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

报告期内，公司合并报表范围发生了变化，其主要原因是新增加了全资子公司 10 个：重庆北碚山外山康达血液透析中心有限公司、重庆铜梁山外山康美血液透析中心有限公司、重庆康美佳血液透析有限公司、重庆秀山山外山康美血液透析中心有限公司、重庆涪陵山外山康美血液透析中心有限公司、武胜康达血液透析中心有限公司、成都龙泉驿康达血液透析中心有限公司、莲溪康达血液透析中心有限公司、彭州康美佳血液透析中心有限公司、仪陇康美佳血液透析中心有限公司。报告期内新增全资子公司均为新设，不涉及期初数的调整。

二、 报表项目注释

重庆山外山血液净化技术股份有限公司 财务报表附注

2018 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

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

工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 91500000709352644U 的营业执照，注册资本 9,628.5714 万元，股份总数 9,628.5714 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 8 月 1 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属医疗器械制造行业。主要经营活动为生产 III 类：6845-4 血液净化设备和血液净化器具；批发、零售：II、III 类：6815 注射穿刺器械；6845 体外循环及血液处理设备；6866 医用高分子材料及制品（以上经营范围按许可证核定事项和期限从事经营）；软件研发；生物制品的研究；货物进出口、技术进出口；软件技术服务、医疗设备技术服务、医疗设备维修服务；房屋租赁（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。产品主要有：血液透析机。

本公司将重庆天外天医疗器械有限公司、重庆山外山康美血液透析中心有限公司（原名重庆市山外山中医院有限责任公司）、忠县山外山血液透析中心有限公司、重庆市山外山慈济中医院有限公司、重庆市九龙坡区山外山血液透析中心有限公司、重庆市巴南区山外山血液透析中心有限公司、德莱福（重庆）医疗器械有限公司、重庆市沙坪坝区山外山血液透析中心有限公司、筠连康达血液透析中心有限公司、重庆北碚山外山康达血液透析中心有限公司、重庆铜梁山外山康美血液透析中心有限公司、重庆康美佳血液透析有限公司、重庆秀山山外山康美血液透析中心有限公司、重庆涪陵山外山康美血液透析中心有限公司、武胜康达血液透析中心有限公司、成都龙泉驿康达血液透析中心有限公司、莲溪康达血液透析中心有限公司、彭州康美佳血液透析中心有限公司、仪陇康美佳血液透析中心有限公司等 19 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司

会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 100 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内 (含, 下同)	2	2
1-2 年	8	8
2-3 年	15	15
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合、合并范围内关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的

差额计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十四) 在建工程

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

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50.00
软件	10.00

(十七) 部分长期资产减值

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

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

(十八) 长期待摊费用

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

2. 长期待摊费用核算主要有试验机和装修费。试验机指公司为了新产品研发或者打入新市场，将研发出的新产品送至大学以及各大医院与进口设备进行对比试验，按照原有发出成本平均年限法进行摊销。装修费指本公司及子公司门店装修费，按照实际发生成本直线法进行摊销，摊销期限如下：

项 目	摊销年限(年)
试验机	10.00
装修费	10.00
软件	10.00

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资

产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售血液净化设备、耗材，以及获得合作医疗收入。

（1）血液净化设备销售收入确认需满足以下条件：

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

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

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

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

（二十一）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%
	不动产租赁收入	11%、10%
	技术服务收入	6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2015 年第 14 号)的税收优惠政策,公司的企业所得税减按 15%的税率征收。根据财税〔2011〕58 号文件,西部大开发税收优惠期延长到 2020 年,公司符合指导目录中的医药第 19 条第 2 款,适用西部大开发优惠税率。公司 2011 年起每年备案一次并取得相关备案文件,按 15%税率征收企业所得税。2018 年度,公司主要业务未发生变化,符合财税〔2011〕58 号文件,因此按 15%计算企业所得税。

2. 根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号),公司嵌入式软件产品按 17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行增值税即征即退的税收优惠政策。

3. 根据财税〔2015〕119 号《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》和《国家税务总局关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 18 号),公司属于科技型中小企业,编号为:20185110420D000667,其研发费用计入当期损益未形成无形资产的,允许再按其当年研发费用实际发生额的 75%,直接抵扣当年的应纳税所得额。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	45,169.59	47,364.16
银行存款	61,307,531.52	108,950,307.66
其他货币资金	5,000.00	266,775.00
合 计	61,357,701.11	109,264,446.82

(2) 其他说明

其他货币资金系银行承兑汇票保证金,不符合现金等价物定义,已在编制现金流量表时予以扣除。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	61,945,924.54	56,814,523.55
合 计	61,945,924.54	56,814,523.55

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	64,547,191.55	100.00	2,601,267.01	4.03	61,945,924.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	64,547,191.55	100.00	2,601,267.01	4.03	61,945,924.54

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	59,156,733.66	100.00	2,342,210.11	3.96	56,814,523.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	59,156,733.66	100.00	2,342,210.11	3.96	56,814,523.55

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,756,158.02	975,123.16	2.00
1-2 年	14,092,971.20	1,127,437.70	8.00
2-3 年	1,260,826.80	189,124.02	15.00
3-4 年	142,462.00	42,738.60	30.00
4-5 年	55,860.00	27,930.00	50.00
5 年以上	238,913.53	238,913.53	100.00
小 计	64,547,191.55	2,601,267.01	4.03

- 2) 本期计提坏账准备金额 259,056.90 元。
- 3) 本期无实际核销应收账款情况。
- 4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
重庆市九龙坡区中医院	5,890,598.60	9.13	300,170.63
重庆市涪陵区中医院	5,209,950.80	8.07	397,276.80
重庆市黔江区中医院	5,362,535.33	8.31	128,723.00
巫山县人民医院	3,893,656.96	6.03	78,593.14
禹州市人民医院	3,857,600.00	5.98	85,252.00
小 计	24,214,341.69	37.52	990,015.57

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,861,199.48	98.34		5,861,199.48	4,645,077.33	98.49		4,645,077.33
1-2 年	98,680.00	1.66		98,680.00	71,400.00	1.51		71,400.00
合 计	5,959,879.48	100.00		5,959,879.48	4,716,477.33	100.00		4,716,477.33

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
AUK Muller GmbH & CoKG	677,245.99	11.36
重庆思源建筑技术有限公司	366,000.00	6.14
重庆市文荣花木销售有限公司	315,000.00	5.29
重庆两江新区燃气有限责任公司	290,920.00	4.88
广东百合医疗科技有限公司	247,200.00	4.15
小 计	1,896,365.99	31.82

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,028,208.39	4,260,252.46
合 计	5,028,208.39	4,260,252.46

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,797,346.77	100.00	769,138.38	13.27	5,028,208.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,797,346.77	100.00	769,138.38	13.27	5,028,208.39

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,019,880.80	100.00	759,628.34	15.13	4,260,252.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,019,880.80	100.00	759,628.34	15.13	4,260,252.46

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,198,275.28	83,965.50	2.00
1-2 年	653,569.64	52,285.57	8.00
2-3 年	352,134.75	52,820.21	15.00
3-4 年	19,000.00	5,700.00	30.00
5 年以上	574,367.10	574,367.10	100.00
小 计	5,797,346.77	769,138.38	13.27

(2) 本期计提坏账准备金额 9,510.04 元。

(3) 本期无实际核销其他应收款情况。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	1,483,555.28	1,632,931.58
押金保证金	1,759,380.00	1,326,805.00
拆借款	500,000.00	500,000.00
应收暂付款	2,054,411.49	1,560,144.22
合计	5,797,346.77	5,019,880.80

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
重庆市两江新区国税局	增值税退税	686,730.04	1 年以内	11.85	13,734.60	否
重庆市非公有制服务中心	拆借款	500,000.00	5 年以上	9.78	500,000.00	否
天府矿务局	押金保证金	400,000.00	1 年以内	7.83	8,000.00	否
成洪	暂付款	221,951.50	1 年以内	4.34	4,439.03	
杨义兰	暂付款	200,000.00	1-2 年	3.91	16,000.00	否
小 计		2,008,681.54		37.71	542,173.63	

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	6,741,344.89		6,741,344.89	7,593,482.67		7,593,482.67
在产品	5,825,398.75		5,825,398.75	1,648,175.11		1,648,175.11
库存商品	4,814,274.05		4,814,274.05	3,729,578.57		3,729,578.57
发出商品	5,077,900.56		5,077,900.56	5,222,630.83		5,222,630.83
委托加工物资	395,858.59		395,858.59	216,410.65		216,410.65
合 计	22,854,776.84		22,854,776.84	18,410,277.83		18,410,277.83

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预交增值税	2,426,076.73	930,307.12
合 计	2,426,076.73	930,307.12

7. 固定资产

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

固定资产	49,308,601.02	50,157,355.17
固定资产清理		
合 计	49,308,601.02	50,157,355.17

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	29,402,232.84	13,255,283.61	21,995,756.20	2,134,938.69	5,255,197.95	72,043,409.29
本期增加金额		684,525.69	661,187.68		226,551.43	1,572,264.80
(1) 购置		684,525.69	661,187.68		226,551.43	1,572,264.80
2) 在建工程转入						
本期减少金额			38,950.38			38,950.38
(1) 处置或报废			38,950.38			38,950.38
期末数	29,402,232.84	13,939,809.30	22,617,993.50	2,134,938.69	5,481,749.38	73,576,723.71
累计折旧						
期初数	234,477.42	7,608,494.67	11,135,174.13	1,057,582.47	1,850,325.43	21,886,054.12
本期增加金额	400,565.34	380,189.92	1,350,719.95	104,821.92	173,319.65	2,409,616.78
(1) 计提	400,565.34	380,189.92	1,350,719.95	104,821.92	173,319.65	2,409,616.78
本期减少金额			27,548.21			27,548.21
(1) 处置或报废			27,548.21			27,548.21
期末数	635,042.76	7,988,684.59	12,458,345.87	1,162,404.39	2,023,645.08	24,268,122.69
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	28,767,190.08	5,951,124.71	10,159,647.63	972,534.30	3,458,104.30	49,308,601.02
期初账面价值	29,167,755.42	5,646,788.94	10,860,582.07	1,077,356.22	3,404,872.52	50,157,355.17

2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
大竹林厂房一期B栋	28,767,190.08	还未办理工程决算
小 计	28,767,190.08	

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	56,886,020.73	52,015,448.97
工程物资		
合 计	56,886,020.73	52,015,448.97

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大竹林厂房一期	27,290,610.46		27,290,610.46	27,290,610.46		27,290,610.46
血液净化工程技术公共服务平台	6,595,266.52		6,595,266.52	3,072,891.32		3,072,891.32
九龙坡透析中心装修工程				740,000.00		740,000.00
九龙坡透析中心污水处理系统项目	100,000.00		100,000.00			
慈济透析中心装修工程				1,385,000.00		1,385,000.00
沙坪坝透析中心装修工程	1,273,000.00		1,273,000.00	1,074,710.00		1,074,710.00
忠县透析中心装修工程	1,381,550.00		1,381,550.00	1,357,740.00		1,357,740.00
新厂房室外景观园林工程	1,847,197.88		1,847,197.88	793,062.31		793,062.31
巴南透析中心装修工程	931,424.00		931,424.00	704,700.00		704,700.00
重庆山外山南坪中西医结合医院工程装修工程	56,169.81		56,169.81	47,169.81		47,169.81
筠连透析中心装修工程	1,233,600.00		1,233,600.00	6,480.00		6,480.00
涪陵透析中心	49,500.00		49,500.00			
透析器生产线附属项目	58,634.76		58,634.76			
北碚透析中心	70,500.00		70,500.00			
铜梁透析中心	1,014,000.00		1,014,000.00			
秀山透析中心	32,160.00		32,160.00			
生产设备	13,872,916.92		13,872,916.92	14,391,994.69		14,391,994.69
江山樾房屋	1,079,490.38		1,079,490.38	1,079,490.38		1,079,490.38
电梯安装工程				71,600.00		71,600.00
合 计	56,886,020.73		56,886,020.73	52,015,448.97		52,015,448.97

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
大竹林厂房一期	9,000 万元	27,290,610.46				27,290,610.46
小 计		27,290,610.46				27,290,610.46

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
大竹林厂房一期	62.99	62.99				自筹、政府补 助
小 计	62.99	62.99				

9. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	7,428,852.65	580,700.00	8,009,552.65
本期增加金额			
(1) 购置			
本期减少金额			
期末数	7,428,852.65	580,700.00	8,009,552.65
累计摊销			
期初数	938,162.81	271,941.02	1,210,103.83
本期增加金额	74,320.86	28,285.08	102,605.94
(1) 计提	74,320.86	28,285.08	102,605.94
本期减少金额			
期末数	1,012,483.67	300,226.10	1,312,709.77
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	6,416,368.98	280,473.90	6,696,842.88
期初账面价值	6,490,689.84	308,758.98	6,799,448.82

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
血透门诊部装修费	1,333,726.27	119,682.00	183,620.80		1,269,787.47
试验机	527,917.14	294,562.26	57,309.46		765,169.94
猫儿石透析门诊部装修费	1,495,968.39				1,495,968.39
北碚天府透析中心装修费	525,051.97		33,473.28		491,578.69
涪陵区中医院南门山血液透析门诊部装修款	2,165,173.25	2,400.00			2,167,573.25
陶家透析门诊部装修款	1,142,065.72	62,000.00	36,214.94		1,167,850.78
弹子石门诊部装修款	947,076.95	42,045.00	53,559.49		935,562.46
慈济透析中心装修费		1,461,000.00	86,712.54		1,374,287.46
九龙坡透析中心装修费		842,100.00	14,035.00		828,065.00
忠县中医院开办费		426,200.00	168,480.00		257,720.00
合 计	8,136,979.69	3,249,989.26	633,405.51		10,753,563.44

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	3,181,940.30	580,716.71	3,101,838.45	568,901.83
内部交易未实现利润	2,050,074.62	512,518.66	2,127,884.24	531,971.06
合 计	5,232,014.92	1,093,235.37	5,229,722.69	1,100,872.89

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	188,465.09	
可抵扣亏损	18,796,357.68	11,344,030.73
小 计	18,984,822.77	11,344,030.73

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年	122,769.76	122,769.76	
2021 年	2,383,659.30	2,383,659.30	
2022 年	8,837,601.67	8,837,601.67	
2023 年	7,452,326.95		

小 计	18,796,357.68	11,344,030.73	
-----	---------------	---------------	--

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		10,000,000.00
合 计		10,000,000.00

13. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	5,000.00	266,775.00
应付账款	17,044,984.00	21,140,708.46
合 计	17,049,984.00	21,407,483.46

(2) 应付票据

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,000.00	266,775.00
合 计	5,000.00	266,775.00

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
设备款	1,012,800.00	546,200.00
工程款	9,329,280.03	15,248,405.81
货款	6,707,903.97	5,346,102.65
合 计	17,049,984.00	21,140,708.46

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	2,538,684.66	3,612,413.56
合作医疗款	70,810.00	102.20
合 计	2,609,494.66	3,612,515.76

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,198,227.33	15,570,352.12	15,985,733.18	1,782,846.27
离职后福利—设定提存计划		506,157.70	506,157.70	
合 计	2,198,227.33	16,076,509.82	16,491,890.88	1,782,846.27

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,198,227.33	14,055,984.56	14,471,689.62	1,782,522.27
职工福利费		814,681.20	814,681.20	
社会保险费		426,794.59	426,794.59	
其中：医疗保险费		389,108.05	389,108.05	
工伤保险费		37,686.54	37,686.54	
住房公积金		166,024.00	165,700.00	324.00
工会经费和职工教育经费		106,867.77	106,867.77	
小 计	2,198,227.33	15,570,352.12	15,985,733.18	1,782,846.27

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		483,975.07	483,975.07	
失业保险费		22,182.63	22,182.63	
小 计		506,157.70	506,157.70	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	217,153.07	250,677.28
企业所得税	44,345.91	108,685.00
房产税		41,163.13
代扣代缴个人所得税		442.03
城市维护建设税	50,143.56	50,601.77
教育费附加	21,490.10	21,686.47
地方教育附加	14,326.73	14,457.65
印花税	2,253.06	60,777.70
合 计	349,712.43	548,491.03

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	25,316.67	64,506.94
其他应付款	2,574,157.68	2,741,402.99
合 计	2,599,474.35	2,805,909.93

(2) 应付利息

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	25,316.67	
短期借款应付利息		64,506.94
合 计	25,316.67	64,506.94

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	69,157.68	301,402.99
保证金押金	2,505,000.00	2,440,000.00
合 计	2,574,157.68	2,741,402.99

18. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	22,000,000.00	22,000,000.00
合 计	22,000,000.00	22,000,000.00

注：为购建高性能生产设备系统，公司通过提供保证、抵押和质押等条件与中国进出口银行签订了10年期限（2017年1月25日至2027年1月24日）最高额不超过6,500.00万元的长期借款授信合同。期末长期借款2,200万元，由高光勇、巫艾玲提供连带保证担保，以本公司所用有的位于重庆市北部新区高新园大竹林组团0标准分区09-21号地块（房地产权证号：渝（2016）两江新区不动产权第000174180号）和自用血液透析机SWS-4000A等机器设备222台作为抵押担保；同时将本公司拥有对重庆天外天医疗器械有限公司和重庆山外山康美血液透析有限公司两家公司100%股权作为质押担保，对公司所持有的发明专利、实用新型、外观设计等专利权共计76项和注册商标专用权提供质押担保，公司在建工程大竹林厂房一期项目和高光勇持有重庆山外山血液净化技术股份有限公司3,510万股的股票作为质押担保。

19. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款		6,000,000.00
专项应付款		
合 计		6,000,000.00

(2) 长期应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
设备融资款		6,000,000.00
合 计		6,000,000.00

20. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	37,650,000.00			37,650,000.00	详见说明
合 计	37,650,000.00			37,650,000.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益 相关
2013 年高性能医学 诊疗设备	20,000,000.00				20,000,000.00	与资产相关
产业振兴和技术改 造项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
血液净化工程技术 公共服务平台	15,650,000.00				15,650,000.00	与资产相关
小 计	37,650,000.00				37,650,000.00	

21. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	96,285,714.00						96,285,714.00

22. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	99,274,531.12			99,274,531.12
合 计	99,274,531.12			99,274,531.12

23. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,935,142.50	136,147.41		2,071,289.91
合 计	1,935,142.50	136,147.41		2,071,289.91

24. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	1,170,089.34	5,284,630.08
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	1,170,089.34	5,284,630.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,923,280.16	-2,988,104.42
减：提取法定盈余公积	136,147.41	
应付普通股股利		
期末未分配利润	-4,889,338.23	2,296,525.66

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	53,894,067.03	34,985,497.81	34,323,588.68	19,746,594.97
其他业务收入	1,629.00	138,618.01		
合 计	53,895,696.03	35,124,115.82	34,323,588.68	19,746,594.97

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	159,498.17	151,107.82
教育费附加	84,746.27	64,760.50
地方教育附加	56,497.52	43,173.64
印花税	29,677.90	27,832.80
车船使用税	2,920.00	2,620.00

土地使用税	119,457.00	119,457.00
合 计	452,796.86	408,951.76

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,318,606.86	3,078,509.59
广告宣传费	3,747,240.02	3,202,760.00
办公费用	1,790,907.76	1,801,691.39
维修维护费用	925,084.09	346,806.56
业务招待费用	287,770.63	250,100.62
运输及车辆费用	494,829.07	451,333.56
折旧与摊销	240,186.74	324,704.94
咨询费	432,829.60	315,974.19
其他	526,818.02	136,375.28
合 计	11,764,272.79	9,908,256.13

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,894,664.00	3,525,849.08
办公费用	1,066,029.52	992,648.98
存货盘亏	369.83	242.46
交通运输及车辆费用	234,346.88	243,509.77
业务招待费用	182,264.70	125,390.63
折旧与摊销	323,680.73	383,021.23
中介机构费	849,833.55	1,206,391.61
咨询服务费	2,073,884.72	
广宣和会务费	982,111.81	
其他	615,686.32	404,966.55
合 计	11,222,872.06	6,882,020.31

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

血液净化信息管理系统	312,828.58	414,227.42
2000 系列血液灌流机	106,837.73	333,102.28
5000 系列多器官连续血液净化设备	525,476.02	1,439,733.22
6000 系列血液透析机	1,435,523.50	688,176.54
血温、血容量等功能模块	218,678.88	233,533.50
尿素清除率功能模块	245,243.40	233,521.08
血脂净化设备	121,759.46	0.00
远程监控、诊疗中心系统	92,051.07	0.00
双干粉透析机	103,304.25	0.00
透析粉液研发	1,376,737.32	275,959.17
合 计	4,538,440.21	3,618,253.21

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	945,773.65	338,002.96
减：利息收入	394,486.39	24,806.92
加：汇兑损益	-16,710.28	-14,259.20
加：手续费	38,777.88	15,660.24
合 计	573,354.86	314,597.08

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	268,566.94	721,918.38
合 计	268,566.94	721,918.38

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税退税	1,380,759.68	2,074,655.67	1,380,759.68
政府补助	2,222,085.00		2,222,085.00
合 计	3,602,844.68	2,074,655.67	3,602,844.68

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-5,846.61		
合 计	-5,846.61		

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
捐赠利得	117,386.68		117,386.68
罚款收入	41,210.62		41,210.62
无法支付款项	111,694.90		111,694.90
政府补助		1,186,961.32	
其他	27,261.11	38,904.14	27,261.11
合 计	297,553.31	1,225,865.46	297,553.31

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
大学生定向培训补贴		5,800.00	
2017年拟上市重点培育企业财政奖励		1,000,000.00	
重庆两江新区财政局产业扶持资金			
血液净化监测与控制系列关键技术转化及产业化补助			
2012第21批国家创新基金配套家用血透机			
北部新区财政局产业扶持租金返还			
技术创新奖励			
企业社保补贴		123,900.32	
产业扶持股改补助			
星火计划项目			
大学生定向培训补贴			
失业保险稳岗补贴		2,261.00	
专利知识产权奖励		55,000.00	
小 计		1,186,961.32	

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	16,973.76	4,764.18	16,973.76
合 计	16,973.76	4,764.18	16,973.76

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-64,339.09	-651,245.23
递延所得税费用	7,637.52	-341,896.56
合 计	-56,701.57	-993,141.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-6,171,145.89	-3,981,246.21
按适用税率计算的所得税费用	-925,671.88	-597,186.93
子公司适用不同税率的影响	-737,423.27	-215,735.06
调整以前期间所得税的影响	-64,339.09	-659,151.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,162.47	84,037.74
研发支出加计扣除的影响	-237,127.72	-247,256.04
内部交易未实现损益的影响		-231,458.78
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	1,858,841.66	712,208.35
所得税费用	-56,701.57	-993,141.79

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
单位往来款	7,685,177.07	1,085,531.28
风险金、抵押金	1,818,096.69	2,190,000.00
政府补助款	3,602,844.68	3,261,616.99
利息收入	394,379.56	24,806.92
其他	1,388,142.78	620,453.54
合 计	14,888,640.78	7,182,408.73

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
单位往来款	15,852,155.86	12,742,609.28
付现费用	8,201,019.97	82,103.65
保证金	2,145,069.00	861,965.00
其他	382,007.91	
合 计	26,580,252.74	13,686,677.93

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定增专项法律服务费		47,169.81
定增验资服务费		28,301.89
证券发行费		47,169.81
定增顾问费		152,830.19
归还宗申融资租赁本金及利息	6,237,700.00	
合 计	6,237,700.00	275,471.70

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,114,444.32	-2,988,104.42
加：资产减值准备	268,566.94	721,918.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,409,616.78	2,855,787.96
无形资产摊销	102,605.94	100,501.74
长期待摊费用摊销	633,405.51	214,126.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	5,846.61	4,764.18
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	945,773.65	338,002.96
投资损失(收益以“-”号填列)		

递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	7,637.52	-341,896.56
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,444,499.01	-5,741,625.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,144,359.07	-7,449,980.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,894,320.55	-3,505,356.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,224,170.00	-15,791,861.34
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	61,352,701.11	12,067,175.94
减: 现金的期初余额	108,997,671.82	9,944,893.06
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	-47,644,970.71	2,122,282.88

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上年同期数
1) 现金	61,352,701.11	12,067,175.94
其中: 库存现金	45,169.59	62,611.16
可随时用于支付的银行存款	61,307,531.52	12,004,564.78
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	61,352,701.11	12,067,175.94
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的说明: 2018年6月30日, 银行承兑汇票保证金5,000.00元不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产[注]	741,794.58	正在诉讼中
固定资产	13,205,957.80	银行长期借款抵押
无形资产	6,416,368.98	银行长期借款抵押
合 计	20,369,121.36	

[注]：具体情况详见本财务报表附注十（二）。

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	104,761.30	6.6166	693,163.62

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2013年高性能医学诊疗设备	20,000,000.00			20,000,000.00		注1
产业振兴和技术改造项目	2,000,000.00			2,000,000.00		注2
血液净化工程技术公共服务平台	15,650,000.00			15,650,000.00		注3
合 计	37,650,000.00			37,650,000.00		

② 其他说明

[注1]：根据《关于做好2013年高性能医学诊疗设备专项有关工作的通知》(发改办高技[2013]2598号)，公司承担高性能血液净化设备产业链建设项目，项目建成后血液净化设备年生产规模达到20,000台套。

[注2]：产业振兴和技术改造项目系根据渝财企[2012]484号文件，公司对血液净化系统产业化项目进行改扩建提升血液净化系统产品生产能力。

[注3]：根据渝财产业[2017]204号文件，公司对血液净化工程技术公共服务平台进行转型升级。

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
软件增值税即征即退收益	1,380,759.68	其他收益	财税(2011)100号
企业创新奖励	100,000.00	其他收益	

失业保险稳岗补贴	22,085.00	其他收益	
第9批现代服务业综合试点资金	2,100,000.00	其他收益	渝两江财预 2018-119号
合计	3,602,844.68		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,602,844.68 元。

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
重庆北碚山外山康达血液透析中心有限公司	新设子公司	2018年3月6日	10,000.00	0.33%
重庆铜梁山外山康美血液透析中心有限公司	新设子公司	2018年5月8日	100,000.00	3.33%
重庆康美佳血液透析有限公司	新设子公司	2018年4月11日	360,000.00	0.36%
重庆秀山山外山康美血液透析中心有限公司	新设子公司	2018年5月11日	50,000.00	1.67%
重庆涪陵山外山康美血液透析中心有限公司	新设子公司	2018年2月12日	380,000.00	12.67%
武胜康达血液透析中心有限公司	新设子公司	2018年4月10日	5,000.00	0.17%
成都龙泉驿康达血液透析中心有限公司	新设子公司	2018年4月24日	115,000.00	3.83%
莲溪康达血液透析中心有限公司	新设子公司	2018年4月10日	5,000.00	0.17%
彭州康美佳血液透析中心有限公司	新设子公司	2018年6月29日		
仪陇康美佳血液透析中心有限公司	新设子公司	2018年6月13日		

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆天外天医疗器械有限公司	重庆市北部新区	重庆市北部新区	医疗器械	100.00		设立
重庆山外山康美血液透析中心有限公司	重庆市北部新区	重庆市北部新区	内科、骨科、老年病科等医疗诊治	100.00		设立
德莱福(重庆)医疗器械有限公司	重庆市两江新区	重庆市两江新区	III类医疗器械的研发、生产、销售及技术服务	70.00		设立
重庆市沙坪坝区山外山血液透析中心有限公司	重庆市沙坪坝区	重庆市沙坪坝区	从事医疗诊治活动	100.00		设立
筠连康达血液透析中心有限公司	四川省筠连县	四川省筠连县	从事医疗诊治活动	100.00		设立

重庆市山外山慈济中医院有限公司	重庆市渝北区	重庆两江新区	从事医疗诊治活动	100.00		设立
重庆市九龙坡区山外山血液透析中心有限公司	重庆市九龙坡区	重庆市九龙坡区	从事医疗诊治活动	100.00		设立
重庆市巴南区山外山血液透析中心有限公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	从事医疗诊治活动	100.00		设立
忠县山外山血液透析中心有限公司	重庆市忠县	重庆市忠县	从事医疗诊治活动	100.00		设立
重庆北碚山外山康达血液透析中心有限公司	重庆市北碚区	重庆市北碚区	从事医疗诊治活动	100.00		设立
重庆铜梁山外山康美血液透析中心有限公司	重庆市铜梁区	重庆市铜梁区	从事医疗诊治活动	100.00		设立
重庆康美佳血液透析有限公司	重庆市两江新区	重庆市两江新区	从事医疗诊治活动	100.00		设立
重庆秀山山外山康美血液透析中心有限公司	重庆市秀山县	重庆市秀山县	从事医疗诊治活动	100.00		设立
重庆涪陵山外山康美血液透析中心有限公司	重庆市涪陵区	重庆市涪陵区	从事医疗诊治活动	100.00		设立
武胜康达血液透析中心有限公司	四川省武胜县		从事医疗诊治活动		100.00	设立
成都龙泉驿康达血液透析中心有限公司	四川省成都市	四川省成都市	从事医疗诊治活动		100.00	设立
莲溪康达血液透析中心有限公司	四川省蓬溪县	蓬溪县	从事医疗诊治活动		100.00	设立
彭州康美佳血液透析中心有限公司	四川省彭州市	四川省彭州市	从事医疗诊治活动		100.00	设立
仪陇康美佳血液透析中心有限公司	四川省南充市仪陇县	四川省南充市仪陇县	从事医疗诊治活动		100.00	设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
德莱福(重庆)医疗器械有限公司	30%	-191,164.16		7,527,122.02

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用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进行管理。截至2018年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的37.52%（2017年12月31日：43.76%）源于余额前五名客户。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。

截至2018年6月30日，本公司的应收款项中不存在未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值情况。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
应付票据及应付账款	16,907,884.00	16,907,884.00	16,907,884.00		
其他应付款	2,599,474.35	2,599,474.35	2,599,474.35		
长期借款	22,000,000.00	23,078,000.00	23,078,000.00		
小 计	41,507,358.35	42,585,358.35	42,585,358.35		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
短期借款	10,000,000.00	10,187,593.75	10,187,593.75		
应付票据及应付账款	21,407,483.46	21,407,483.46	21,407,483.46		
其他应付款	2,805,909.93	2,805,909.93	2,805,909.93		
长期借款	22,000,000.00	23,078,000.00	23,078,000.00		
长期应付款	6,000,000.00	6,438,000.00	6,438,000.00		
小 计	62,213,393.39	63,916,987.14	63,916,987.14		

（三）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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司的借款有关。

截至2018年6月30日，本公司以4.90%的固定年利率计息的银行长期借款22,000,000.00元，市场利率的变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为高光勇和巫艾玲夫妇，合计持股比例为37.33%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆天上天信息技术有限公司	股东巫艾玲的公司
重庆楼外楼投资有限公司	股东（持股比例3.87%） 公司副总经理李昔华担任其执行董事兼总经理

（二）关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高光勇、巫艾玲	65,000,000.00	2017/1/10	2027/1/9	否

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
重庆天上天信息技术有限公司	房屋	814.50	
重庆楼外楼投资有限公司	房屋	814.50	

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	重庆天上天信息技术有限公司			450.00	9.00
小 计				450.00	9.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

2015年6月6日本公司与天门市江汉人民医院签订的《共建血液透析中心合作协议》，陆续投入了设备、物资以及对天门市人民医院透析科室进行了装修。2016年因为系列原因被迫终止了医疗合作项目，经过协商未能达成解决方案，相关设备和耗材被滞留在天门市人民医院透析科室，2017年2月8日本公司向天门市人民法院提起诉讼，要求天门市江汉人民医院返还合作初期垫付现金 568,513.08 元，装修款 1,210,347.99 元，投入的设备款和耗材款 4,842,509.16 元，合同违约金 200,000.00 元，加同期人民币银行贷款利息共计 8,621,379.23 元。截至本财务报表批准报出日，案件尚在审理中。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对血液净化设备业务、耗材业务以及透析业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	血液净化设备收入	耗材收入	透析收入	分部间抵销	合 计
-----	----------	------	------	-------	-----

主营业务收入	24,106,645.81	22,583,869.47	11,803,832.02	-4,600,280.27	53,894,067.03
主营业务成本	13,020,091.43	14,684,072.05	11,927,045.25	-4,645,710.92	34,985,497.81
资产总额	323,502,724.52	44,961,364.60	68,201,074.20	-152,354,332.79	284,310,830.53
负债总额	107,229,580.26	43,300,184.72	37,528,765.59	-104,017,018.86	84,041,511.71

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	41,913,096.09	40,959,102.87
合 计	41,913,096.09	40,959,102.87

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	43,341,805.79	100.00	1,428,709.70	3.30	41,913,096.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	43,341,805.79	100.00	1,428,709.70	3.30	41,913,096.09

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	42,290,698.92	100.00	1,331,596.05	3.15	40,959,102.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	42,290,698.92	100.00	1,331,596.05	3.15	40,959,102.87

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	15,395,619.49	307,912.39	2.00
1-2 年	10,946,623.90	875,729.91	8.00
2-3 年	1,064,596.00	159,689.40	15.00
3-4 年	61,760.00	18,528.00	30.00
4-5 年	25,100.00	12,550.00	50.00
5 年以上	54,300.00	54,300.00	100.00
小 计	27,547,999.39	1,428,709.70	5.19

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	15,793,806.40			13,642,571.32		
小 计	15,793,806.40			13,642,571.32		

2) 本期计提坏账准备金额 97,113.65 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
重庆天外天医疗器械有限公司	13,284,835.77	30.65	
重庆市涪陵区中医院	4,419,339.00	10.20	353,547.12
重庆市黔江区中医院	3,833,600.00	8.85	76,672.00
重庆市九龙坡区中医院	3,039,311.00	7.01	243,144.88
禹州市人民医院	3,857,600.00	8.90	85,252.00
小 计	28,434,685.77	65.61	758,616.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	50,633,805.91	31,306,081.34
合 计	50,633,805.91	31,306,081.34

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	51,352,779.92	100.00	718,974.01	1.40	50,633,805.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	51,352,779.92	100.00	718,974.01	1.40	50,633,805.91

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,034,829.86	100.00	728,748.52	2.27	31,306,081.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	32,034,829.86	100.00	728,748.52	2.27	31,306,081.34

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,576,471.04	51,529.42	2.00
1-2 年	431,966.00	34,557.28	8.00
2-3 年	352,134.75	52,820.21	15.00
3-4 年	19,000.00	5,700.00	30.00
5 年以上	574,367.10	574,367.10	100.00
小计	3,953,938.89	718,974.01	18.18

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	47,398,841.03			28,480,950.14		
小计	47,398,841.03			28,480,950.14		

2) 本期计提坏账准备金额-9,774.51 元。

3) 本期无实际核销的其他应收情况。

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

单位往来款	47,398,841.03	28,480,950.14
员工往来款	1,284,517.00	912,150.56
押金保证金	1,318,023.00	1,124,548.00
拆借款	500,000.00	500,000.00
暂收应付款	851,398.89	1,017,181.16
合 计	51,352,779.92	32,034,829.86

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
重庆天外天医疗器械有限公司	往来款	28,718,213.60	1年以内、1-2年	55.92	
重庆山外山康美血液透析中心有限公司	往来款	15,109,860.31	1年以内、1-2年	29.42	
筠连康达血液透析中心有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	1.95	
忠县山外山血液透析中心有限公司	往来款	696,960.00	1年以内	1.36	
重庆两江新区国税局	软件退税	686,730.04	1年以内	1.34	13,734.60
小 计		46,211,763.95		89.99	13,734.60

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	46,578,129.89		46,578,129.89	41,448,129.89		41,448,129.89
合 计	46,578,129.89		46,578,129.89	41,448,129.89		41,448,129.89

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆天外天医疗器械有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
重庆山外山康美血液透析中心有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
忠县山外山血液透析中心有限公司	1,660,000.00	510,000.00		2,170,000.00		
重庆市山外山慈济中医院有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
重庆市九龙坡区山外山血液透析中心有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
重庆市巴南区山外山血液透析中心有限公司	170,000.00	100,000.00		270,000.00		
德莱福(重庆)医疗器械有限公司	15,558,129.89			15,558,129.89		
重庆市沙坪坝区山外	2,020,000.00	660,000.00		2,680,000.00		

山血液透析中心有限公司					
筠连康达血液透析中心有限公司	40,000.00	2,960,000.00		3,000,000.00	
重庆涪陵山外山康美血液透析中心有限公司		380,000.00		380,000.00	
重庆北碚山外山康达血液透析中心有限公司		10,000.00		10,000.00	
重庆康美佳血液透析有限公司		360,000.00		360,000.00	
重庆铜梁山外山康美血液透析中心有限公司		100,000.00		100,000.00	
重庆秀山山外山康美血液透析中心有限公司		50,000.00		50,000.00	
小 计	41,448,129.89	5,130,000.00		46,578,129.89	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	24,106,645.81	13,020,091.43	15,950,997.33	8,317,039.84
其他业务收入	838,854.69	161,193.75		
合 计	24,945,500.50	13,181,285.18	15,950,997.33	8,317,039.84

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,846.61	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,222,085.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	280,579.55	
小 计	2,496,817.94	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,496,817.94	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产	每股收益(元/股)
-------	---------	-----------

	收益率(%)	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	-3.01	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.29	-0.09	-0.09

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-5,892,043.17
非经常性损益	B	2,496,817.94
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-8,388,861.11
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	198,665,476.96
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	195,719,455.38
加权平均净资产收益率	M=A/L	-3.01%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-4.29%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-5,892,043.17
非经常性损益	B	2,496,817.94
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-8,388,861.11
期初股份总数	D	96,285,714.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	

报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	96,285,714.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.06
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.09

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆山外山血液净化技术股份有限公司

二〇一八年八月十七日