



东松医疗

NEEQ:872647

上海东松医疗科技股份有限公司



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



1、2018年4月24日，上海东松医疗科技股份有限公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。

2、2018年4月，公司参加第79届中国国际医疗器械（春季）博览会（CMEF）。

3、2018年5月，公司招标业务在中国采购与招标网2017年度的排名中，获得多项荣誉。

4、2018年5月，公司进口业务在中国医药保健品进出口商会2017年度的排名中，获得全国十强的成绩。

# 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 .....	16
第五节 股本变动及股东情况 .....	19
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 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	35

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、东松医疗	指	上海东松医疗科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
章程、公司章程	指	《上海东松医疗科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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
报告期	指	2018年1月1日到6月30日
集团、东方集团	指	东方国际（集团）有限公司
东方创业	指	东方国际创业股份有限公司
东松健康合伙	指	上海东松东贸健康管理合伙企业（有限合伙）
东方翌睿	指	东方翌睿（上海）健康产业投资中心（有限合伙）
东贸贸易	指	上海东贸贸易有限公司
东贸国际	指	上海东贸国际贸易有限公司
东松汽车	指	上海东松汽车销售有限公司
富盛康	指	富盛康有限公司
河南东松	指	河南东松医疗科技有限公司
聚力康东贸	指	上海聚力康东贸灭菌技术有限公司

## 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。

公司负责人季胜君、主管会计工作负责人庞继全 及会计机构负责人（会计主管人员）庄伟国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	上海市宁波路1号申华金融大厦11楼董事会秘书办公室
备查文件	1、公司第一届董事会第十一次会议和第一届监事会第八次会议相关会议文件； 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表及财务报表附注； 3、2018年半年度报告。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海东松医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Dongsong Healthcare & Technology Co., Ltd.
证券简称	东松医疗
证券代码	872647
法定代表人	季胜君
办公地址	上海市黄浦区宁波路1号中华金融大厦11楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	庄伟国
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-63237348
传真	021-63290044
电子邮箱	zhuangweiguo@dongsong-cn.com
公司网址	http://www.dongsong-cn.com/
联系地址及邮政编码	上海市黄浦区宁波路1号中华金融大厦11楼 200002
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	上海市宁波路1号中华金融大厦11楼董事会秘书办公室

### 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	1997年7月16日
挂牌时间	2018年4月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发业—医药及医疗器材批发—医疗用品及器材批发
主要产品与服务项目	主要从事招标代理、医疗设备代理进口、渠道管理和供应链管理
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,058,800
优先股总股本（股）	0
控股股东	东方国际创业股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	上海市国有资产监督管理委员会

### 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	91310115132286784H	否

注册地址	上海市浦东新区花木镇高科西路 1862 号	否
注册资本（元）	22,058,800	否

## 五、 中介机构

主办券商	东方花旗
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 318 号 2 号楼 24 楼
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	1,340,250,333.92	941,942,710.08	42.29%
毛利率	4.98%	6.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	44,227,253.62	38,692,256.79	14.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	38,298,186.41	38,627,031.11	-0.85%
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）	18.70%	21.67%	-
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）	16.19%	21.63%	-
基本每股收益	2.00	1.75	14.31%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,122,772,376.26	1,480,227,436.14	-24.15%
负债总计	911,601,445.03	1,253,690,356.40	-27.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	209,988,696.85	226,537,079.74	-7.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.52	10.27	-7.30%
资产负债率（母公司）	81.39%	84.78%	-
资产负债率（合并）	81.19%	84.70%	-
流动比率	0.90	1.15	-
利息保障倍数	-	430.09	-

### 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	-357,530,366.15	7,358,088.71	-4959.01%
应收账款周转率	47.17	14.07	-
存货周转率	8.81	5.62	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.13%	14.54%	-

营业收入增长率	42.29%	-8.52%	-
净利润增长率	14.31%	4.86%	-

## 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	22,058,800	22,058,800	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 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

公司定位于“医疗行业的连接纽带、综合服务的提供专家”，是一家提供医疗器械行业综合配套服务和销售的企业。公司拥有经验丰富的开展国际贸易、招标、仓储等业务的专业团队，公司是海关 AEO 高级认证企业，同时通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO13485 医疗器械质量管理体系认证以及 ISO14001 环境管理体系认证。公司为高等医学院校、公立和民营医院以及医疗设备代理商提供设备和服务采购的一体化综合服务，为医疗设备制造商和代理商提供渠道管理和供应链管理服务。公司通过良好的业内口碑、自有的销售渠道在医疗器械行业不断开拓相关业务，公司的收入来源分别是商品销售收入、招标手续费收入、物流辅助服务收入等。

公司在报告期内，商业模式较上年度相比未发生较大的变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

2018 年是公司新三年规划的开局之年，公司继续围绕医疗业务做大做强，推进现有业务平台提质增效工作，扩大新增平台的培育力度，探索合作、合资发展空间，进一步完善产业链、价值链服务体系，为公司的持续发展打好基础。报告期内，公司经营情况良好，主要经营指标较去年同期有较大的增长，圆满完成时间过半任务过半的既定目标。

##### 1、主要经营业绩

报告期内，公司实现营业收入 134,025.03 万元，同比增长 42.29%；营业成本 127,345.76 万元，同比增长 44.43%；营业利润 5,833.41 万元，同比增长 14.97%，归属于挂牌公司股东的净利润 4,422.73 万元，同比增长 14.31%。

##### 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		占总资产比重 的增减
	金额	占总资产的 比重	金额	占总资产的 比重	
货币资金	549,043,363.03	48.90%	1,212,514,615.05	81.91%	-33.01%
应收票据及应收账款	24,097,784.81	2.15%	37,650,844.74	2.54%	-0.40%
预付款项	6,853,511.44	0.61%	6,313,610.98	0.43%	0.18%
其他应收款	30,578,945.71	2.72%	20,592,191.87	1.39%	1.33%
存货	178,970,267.43	15.94%	110,228,927.04	7.45%	8.49%
其他流动资产	32,517,590.41	2.90%	54,151,421.64	3.66%	-0.76%
可供出售金融资产	260,000,000.00	23.16%			23.16%
长期股权投资	34,788,602.05	3.10%	33,446,640.74	2.26%	0.84%
固定资产	642,018.58	0.06%	736,684.26	0.05%	0.01%

长期待摊费用	84,971.92	0.01%	113,295.94	0.01%	
递延所得税资产	5,195,320.88	0.46%	4,479,203.88	0.30%	0.16%
资产总计	1,122,772,376.26		1,480,227,436.14		
应付票据及应付账款	517,382,176.81	46.08%	269,445,884.39	18.20%	27.88%
预收款项	346,038,139.38	30.82%	933,858,038.49	63.09%	-32.27%
应付职工薪酬	8,634,370.48	0.77%	8,063,029.88	0.54%	0.22%
应交税费	12,847,321.42	1.14%	14,499,842.58	0.98%	0.16%
其他应付款	26,699,436.94	2.38%	27,823,561.06	1.88%	0.50%
负债合计	911,601,445.03	81.19%	1,253,690,356.40	84.70%	-3.51%

#### 资产负债重大变动原因:

(1) 报告期末,货币资金余额为 549,043,363.03 元,同比下降 54.72%,主要原因一是报告期内进口业务支付较多,同期预收款项减少 587,819,899.11 元;二是报告期购买银行理财产品 2.6 亿元。

(2) 报告期末,存货余额为 178,970,267.43 元,同比增加 62.36%,主要原因是公司渠道管理业务增长后,相应的存货增加。

(3) 报告期末,可供出售金融资产余额为 260,000,000 元,全部为银行理财产品。公司在正常运营过程中,存在闲置的流动资金,公司在履行必要授权的基础上购买一定的理财产品,提高资金收益。

(4) 报告期末,应付票据及应付账款余额为 517,382,176.81 元,同比增长 92.02%,主要原因是代理进口业务中应付国外货款的增加。

(5) 报告期末,预收款项余额为 346,038,139.38 元,同比下降 62.95%。报告期内,公司代理进口业务货款支付金额大于新收取的保证金金额,导致预收款项余额较期初有较大的下降。预计随着下半年代理进口业务的增加,预收款项和货币资金都将有比较明显的增加。

### 3、利润构成情况分析

单位:元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	1,340,250,333.92		941,942,710.08		42.29%
营业成本	1,273,457,567.86	95.02%	881,681,144.81	93.60%	44.44%
毛利率%	4.98%		6.40%		
税金及附加	37,979.53		159,411.40	0.02%	-76.18%
销售费用	17,007,970.89	1.27%	7,853,743.60	0.83%	116.56%
管理费用	12,181,105.84	0.91%	5,880,417.04	0.62%	107.15%
财务费用	-14,382,792.01	-1.07%	-1,736,256.38	-0.18%	728.38%
资产减值损失	2,864,468.02	0.21%			
其他收益	6,455,607.46	0.48%	8,929.33		72196.66%
投资收益	2,794,490.08	0.21%	2,623,058.13	0.28%	6.54%
营业利润	58,334,131.33	4.35%	50,736,237.07	5.39%	14.98%
营业外支出	2,713.28		97.75		2675.73%
利润总额	58,331,418.05	4.35%	50,736,139.32	5.39%	14.97%
所得税费用	14,391,930.05	1.07%	12,043,882.53	1.28%	19.50%

净利润	43,939,488.00	3.28%	38,692,256.79	4.11%	13.56%
归属于母公司股东的净利润	44,227,253.62	3.30%	38,692,256.79	4.11%	14.31%

#### 利润构成项目重大变动原因:

(1) 报告期内,公司的营业收入为1,340,250,333.92元,同比增长42.29%,增长的主要原因是进口业务收入的增加。

(2) 报告期内,公司的营业成本为1,273,457,567.86元,同比增长44.44%,增长的主要原因同样是进口业务成本的增加。由于公司进口业务主要是代理性质,因此利润率较低,报告期内进口收入增长后,毛利率较去年同期有一定程度的下降。

(3) 报告期内,公司销售费用17,007,970.89元,同比增长116.56%,主要是公司渠道管理业务及供应链管理业务迅速增长后,仓储、运输、装卸劳务费用上升所致。

(4) 报告期内,公司管理费用12,181,105.84元,同比增长107.15%,主要是人员工资,办公场所租赁及物业费用上升所致。

(5) 报告期内,公司财务费用-14,382,792.01元,同比增长728.38%,财务费用收益增加主要是汇兑收益增加所致。

(6) 报告期内,其他收益6,455,607.46元,主要是收到财政扶持资金6,337,000元。

#### 4、毛利构成情况分析

单位:元

项目	收入构成			毛利构成		
	本期	上年同期	变动比例	本期	上年同期	变动比例
进口业务	1,056,814,602.46	681,101,575.40	55.16%	16,488,926.80	11,134,546.41	48.09%
招标业务	28,495,615.58	30,825,337.64	-7.56%	28,495,615.58	30,825,337.64	-7.56%
渠道业务	236,413,310.84	215,809,794.41	9.55%	13,188,390.84	13,338,997.12	-1.13%
供应链管理	9,730,307.22	7,763,430.93	25.34%	8,242,593.77	4,500,274.03	83.16%
出口业务	8,796,497.82	6,442,571.70	36.54%	377,239.07	462,410.07	-18.42%
合计	1,340,250,333.92	941,942,710.08	42.29%	66,792,766.06	60,261,565.27	10.84%

#### 收入、毛利构成变动原因:

(1) 报告期内,公司收入由进口业务、招标业务、渠道业务、供应链管理以及出口业务共五类业务组成,营业收入合计同比增加42.29%。

(2) 报告期内,进口到货较多,进口业务收入同比有较大的增长,与此同时销售毛利也同步增长,但增幅略低于收入增长幅度。

(3) 报告期内,渠道业务收入同比增长9.55%,但由于上半年对超龄库存进行清理,销售毛利略有下降。预计下半年毛利水平会有所回升。

(4) 报告期内,招标业务收入同比下降7.56%,主要原因是上年同期有多个大型医疗设备招标项目,本期项目规模较少所致。

#### 5、现金流量情况分析

单位:元

项目	本期	上年同期	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-357,530,366.15	7,358,088.71	-4959.01%
投资活动产生的现金流量净额	-258,547,471.23	-144,203,801.47	79.29%

筹资活动产生的现金流量净额	-59,380,759.60	
---------------	----------------	--

(1) 报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期有较大幅度的下降，主要是由于公司上年期末收到较多的进口保证金，本期随着进口业务的执行，经营性现金流出较大，公司预收款项同时有较大的下降。报告期内，公司经营活动净现金流减少了 357,530,366.15 元。

(2) 报告期内公司投资活动产生的现金流量净额-258,547,471.23 元，同比增加 79.29%。主要内容：一是购入可供出售金融资产 380,000,000.00 元；二是出售可供出售金融资产 120,000,000.00 元；三是可供出售金融资产投资收益 1,452,528.77 元。

(3) 报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额-59,380,759.60 元，主要内容：一是派发 2017 年度现金红利 60,850,759.60 元；二是收到子公司吸收少数股东投资收到的现金 1,470,000 元。

## 6、行业情况分析

国民经济的增长水平是影响医疗器械行业的重要因素，我国 GDP 和居民收入水平连续多年维持较高速增长，居民收入增长直接推动健康产业的消费升级。此外我国人口老龄化是促进医疗健康产业发展的一个重要原因，2020 年以前我国每年新增近 600 万老年人口，老年人在医疗费用上的消费是年轻人的 3-5 倍，意味着随着老年人口的不断增加，医疗器械的市场需求将不断增长。

2018 年 5 月 17 日国家卫健委发布《关于印发医疗消毒供应中心等三类医疗机构基本标准和管理规范（试行）的通知》（国卫医发【2018】11 号）。该通知对公司控股子公司上海聚力康东贸灭菌技术有限公司开展相关业务具有重大指导意义。

为贯彻落实国家进一步扩大开放重大举措，加快建立开放型经济新体制，上海制定了《上海市贯彻落实国家进一步扩大开放重大举措加快建立开放型经济新体制行动方案》，简称“上海扩大开放 100 条”行动方案。

方案提出上海将打造服务全国的进口贸易专业服务平台。上海要深化推进国家进口贸易促进创新示范区建设，进一步发挥医疗器械等专业贸易平台的集聚功能，完善保税仓储、贸易物流、展示销售、供应链金融等专业化服务功能，打造辐射长三角、服务全国的进口商品集散地。

方案还提出全面推进药品医疗器械进口枢纽口岸建设。对正在开展临床试验的、用于治疗严重危及生命且在我国尚无同种产品获准注册的医疗器械，争取在上海开展拓展性使用。取消社会办医疗机构乙类大型医疗设备设置审批，试行备案制。支持推广“一次进境、分批清关”等柔性入境管理模式，提高药品医疗器械通关效率；筹建内外贸一体的国际医疗供应链平台。

上述方案的实施对于公司进一步开展以上海为主要集聚地的医疗设备进口、渠道管理以及供应链管理业务具有良好的促进作用。

## 三、 风险与价值

### 1、销售区域较为集中

公司报告期内医疗器械代理进口服务及招标代理业务区域特征较为明显，由于公司的上述两项业务主要以在上海市的公立医院、科研院所为主，因此上述两项业务收入主要来自上海。

风险应对措施：公司在稳固现有客户的基础上，积极开拓民营医疗机构等新客户；公司着力发展医疗器械渠道管理业务及供应链管理业务，努力将销售范围扩展到全国市场；另外公司已经在上海以外的省区市设立控股子公司，从而逐渐形成以上海为经营中心，向全国辐射的业务布局。

### 2、人力资源风险

截至 2018 年 06 月 30 日，公司员工总数为 52 人，整体规模较小。公司系医疗行业综合服务提供商，业务的开展需要有足够数量的专业技术和服务人员，因此随着公司业务规模的扩大，人员规模必将继续

扩张。为了适应快速发展的市场，公司在稳固自身优势业务的同时开展了多项与医疗器械相关的新业务。公司目前的人员配置只能满足现有的业务规模，如果开展新业务则需要公司在加快内部人员培养的基础上也能引进更多具有丰富经验的运营人员。此外，其他竞争对手对运营人才的需求不断增长，公司已有的专业人才也面临着流失的风险。公司需要进一步平衡好业务发展和人员培养之间的关系，确保公司业务的持续成长。

风险应对措施：公司贯彻“以人为本”的企业文化，以实现骨干员工价值和公司价值的共同成长的理念，拟采取多种激励措施，尽可能地吸引并留住人才。公司提供优质的工作、生活环境，创造良好的学习氛围，给予骨干员工发展所需要的空间和支持，满足骨干员工实现自我价值的需要。

### 3、公司快速发展引致的管理风险

公司业务目前依然保持增长，未来一段时间公司来自新业务的收入将会增加，需要培养或从外部招聘更多的专业人才，这将对公司已有的管理、内部控制提出更高的要求。如果公司及其管理层不能对经营规模快速扩张等变化做出及时与准确的调整，将可能阻碍公司业务的正常推进或使公司错过发展机遇，从而影响公司的长远发展。

风险应对措施：公司将制定一系列管理制度和措施，对公司的业务管理、人员调配、资金运用、客户维护等方面实行明确的规范并进行相应的内部控制，减少管理风险。

### 4、市场竞争加剧风险

目前公司所处的行业发展迅速，医疗器械相关的服务企业特别是中小医疗器械企业较多，市场竞争较为激烈。随着进口贸易业务以及招标代理业务的相关资质的逐步放开或取消，相关行业门槛进一步降低，行业壁垒薄弱化导致大量中小企业涌入医疗器械相关的服务行业，上述情况将进一步加大行业竞争。

公司若不能持续在服务质量管理规范、市场渠道推广、商业模式创新等方面继续保持优势，公司未来的核心业务发展仍将面临一定风险。

风险应对措施：充分发挥公司自身的优势，提高公司的核心竞争力；实施差异化经营战略，在医疗器械贸易的基础上，积极开展招标业务、供应链管理业务，使公司的服务内容体系化，同时提高公司服务质量，加大公司品牌建设力度，快速占领市场。

### 5、业务多元化风险

随着公司规模快速增长，公司从单一的医疗器械进口业务逐步向多元化业务的医疗服务综合提供商发展，公司近年来在保持原有医疗设备代理进口及招标代理业务的基础上，重点发展包括医疗器械渠道管理、医疗器械供应链管理等在内的新业务，并取得了较好的效果。目前上述新业务行业进入门槛较低、行业壁垒较弱，尚未出现具有一定垄断优势的企业。虽然公司经过多年医疗器械进口贸易经验的积累，具有一定的客户资源和渠道优势并通过资金的持续投入打造了高效、富有凝聚力的团队，但仍不排除公司因为运营时间较短、经验不足，对行业熟悉程度较低且在行业知名度未完全树立等因素导致经营成果未达预期。

风险应对措施：公司将持续跟踪行业发展方向和商业模式的变化，加强业务创新能力，及时将新模式应用于公司业务，以满足不断变化的客户需求。

### 6、政策风险

公司的代理进口业务及招标业务等业务的客户主要是公立医院以及科研院所等，主要的资金来源是财政资金，因此这些客户的资金使用需要符合政府采购资金的相关法律法规限制。在现有的政策下，公立医院以及科研院所自身无法直接从事进口以及招标业务，需要依靠有相关资质、公信力较好的外部企业提供代理进口以及招标代理服务。如果未来相关政策发生重大变化，则会对公司的代理进口业务及招标业务产生重大影响。

风险应对措施：公司将密切关注国家产业政策的变化，及时根据产业政策调整公司经营策略，以符合政策性要求。

### 7、资产负债率较高风险

报告期公司资产负债率为 81.19%，较本期期初下降 3.51 个百分点。资产负债率较高的原因主要是

预收账款金额较高，2018年06月30日公司预收账款金额为3.46亿元，同比下降了5.88亿元，占负债总额比例37.98%。公司预收账款主要是医疗设备代理进口业务中预收的设备采购款，公司2018年06月30日对应的货币资金余额为5.49亿元，同比下降了6.63亿元，其变动基本与预收账款一致。预收账款金额较大对公司来说意味着提前收取现金，并留存在公司账面，之后再根据业务结算情况对外付款，报告期内期末公司持有的货币资金大于预收款项金额，因此公司没有显著的现金流风险。

除去预收账款外，公司其他负债主要是经营性的应付账款，属于正常业务产生并且根据合同规定正常付款，报告期内没有拖欠情况发生也不存在集中到期兑付风险。此外，报告期内期末公司没有银行贷款等有明确到期日的负债。

风险应对措施：公司报告期内资产负债率较高是由公司经营特点决定的。造成公司资产负债率高的原因并不是公司经营依赖较高的财务杠杆而主动增加有息负债，而是由于经营过程中产生了大量的预收账款，而这些预收账款并不会使公司面临较高的偿债风险，相反会降低公司代理进口业务的风险。公司高度重视货币资金的管理，采取各项措施合理安排现金流，避免对实际经营产生负面影响。

#### 四、 企业社会责任

公司秉承务实、创新、真诚、进取的企业精神，力争成为医疗行业服务功能新颖、创新发展突出的新型综合服务贸易企业。

公司在报告期内，积极维护员工各项合法权益和福利待遇，在企业内部营造积极向上的文化氛围；公司坚持合法合规经营，诚实守信，真诚对待我们的供应商、客户等各个利益相关者，遵循合作共赢的经营理念。

公司怀有强烈的社会使命感，积极参与政府重大医疗建设项目；一旦发生重大灾难，公司力争第一时间将救灾物资送至灾害发生地，积极承担应有的社会责任。

#### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	4,712,800.00	1,600,284.32

## (二) 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

报告期内，公司对控股子公司河南东松医疗科技有限公司出资 153 万元，公司股权占比 51%。该投资事项经公司 2017 年第五次临时股东大会审议通过。

报告期内，公司全资子公司东贸国际对控股子公司上海聚力康东贸灭菌技术有限公司出资 110 万元，公司股权占比 55%。该投资事项经公司 2016 年度股东大会审议通过。

## (三) 承诺事项的履行情况

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均能在承诺履行期内严格遵守承诺，未发生违反承诺的情况，也不存在超过期限未完成的承诺事项。

### 1、发起人对所持股份的自愿锁定承诺

公司发起人承诺将按《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》规定的转让限制自愿锁定。除上述情况外，不存在其他自愿锁股的承诺，不存在所持公司股份被冻结、质押或者其他任何形式的转让限制情形，也不存在其他任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形。

### 2、避免同业竞争承诺

为避免发生同业竞争，公司控股股东之母公司东方国际集团、控股股东东方创业分别出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“一、本公司目前不存在中国境内外与东松医疗及其子公司构成同业竞争的情形。

二、在今后的业务中，本公司及本公司未来可能控制的其他企业不与东松医疗及其子公司业务产生同业竞争情形。

三、本公司承诺目前不存在、将来也不会与东松医疗及其子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的情形，并愿意对违反上述承诺而给东松医疗造成的经济损失承担赔偿责任。

四、对于本公司未来可能直接和间接控股的其他企业，本公司将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理等）以及本公司在该等企业中的控股地位，保证该企业履行本承诺函中与本公司相同的义务，保证该企业不存在与东松医疗及其子公司进行同业竞争的情形，本公司并愿意对违反上述承诺而给东松医疗造成的经济损失承担全部赔偿责任。

五、如未来东松医疗或其子公司认定本公司及本公司未来可能控制的其他企业的业务与东松医疗及其子公司业务存在同业竞争的情形，则本公司及本公司未来可能控制的其他企业将在东松医疗或其子公司提出异议后及时转让或终止该业务。

六、在东松医疗或其子公司认定是否与本公司及本公司未来可能控制的其他企业存在同业竞争情形的董事会或股东大会上，本公司及本公司未来可能控制的其他企业有关的董事、股东代表将按东松医疗公司章程规定回避，不参与相关表决。

七、本公司保证严格遵守东松医疗公司章程的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务。不利用本公司的地位谋求不当利益，不损害东松医疗和其他股东的合法权益。

八、承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对本公司及本公司未来可能控制的其他企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给东松医疗或其子公司造成损失，本公司及本公司未来可能控制的其他企业承诺将承担相应的法律责任。

九、本承诺为承诺人真实、自愿、自由的意思表示。本承诺为无条件且不可撤销之承诺。本承诺函自出具之日起具有法律效力，直至承诺人持有东松医疗的股份低于 5%时为止。”

### 3、规范关联交易的相关承诺

东方国际集团、东方创业、东松健康合伙、东方翌睿对避免和规范关联交易以及占用公司资金向东松医疗出具了承诺如下：

“一、本公司及本公司控制的其他企业与东松医疗及其子公司之间现时不存在任何依照法律法规、中国证券监督管理委员会及全国中小企业股份转让系统的有关规定和东松医疗公司章程应披露而未披

露的关联交易；

二、本公司及本公司控制的其他企业不会利用本公司的身份操纵、指示东松医疗及其子公司或者东松医疗及其子公司的董事、监事、高级管理人员，使得东松医疗及其子公司以不公平的条件，提供或者接受资金、商品、服务或者其他资产，或从事任何损害东松医疗及其子公司利益的行为；

三、本公司及本公司控制的其他企业承诺尽量减少与东松医疗及其子公司的关联交易。对于无法回避的任何业务往来或交易均将遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，保证交易公平、公允，维护东松医疗及其子公司的合法权益，并根据法律、行政法规、中国证券监督管理委员会及全国中小企业股份转让系统的有关规定和东松医疗公司章程，履行相应的审议程序并及时予以披露；

四、本公司承诺不会占用东松医疗及其子公司资金；

五、本公司承诺不利用本公司的地位，损害东松医疗及其股东的合法利益。”

4、董事、监事及高级管理人员的相关承诺

公司董事、监事及高级管理人员就个人的诚信状况出具了承诺，并根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

#### (四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 31 日	27.58570711		

##### 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

## 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			14,558,800	14,558,800	66%	
	其中：控股股东、实际控制人			3,750,000	3,750,000	17%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,058,800	100%	-14,558,800	7,500,000	34%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,250,000	51%	-3,750,000	7,500,000	34%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
<b>总股本</b>		22,058,800	-	0	22,058,800	-	
<b>普通股股东人数</b>							3

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	东方国际创业股份有限公司	11,250,000		11,250,000	51%	7,500,000	3,750,000
2	上海东松东贸健康管理合伙企业（有限合伙）	7,500,000		7,500,000	34%		7,500,000
3	东方翌睿（上海）健康产业投资中心（有限合伙）	3,308,800		3,308,800	15%		3,308,800
4							
5							
<b>合计</b>		22,058,800	0	22,058,800	100%	7,500,000	14,558,800

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司上述股东中，东方创业为东方翌睿的有限合伙人，持有东方翌睿 19.92%的合伙份额。

## 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

控股股东名称：东方国际创业股份有限公司（本年度无变更）

法定代表人：吕勇明

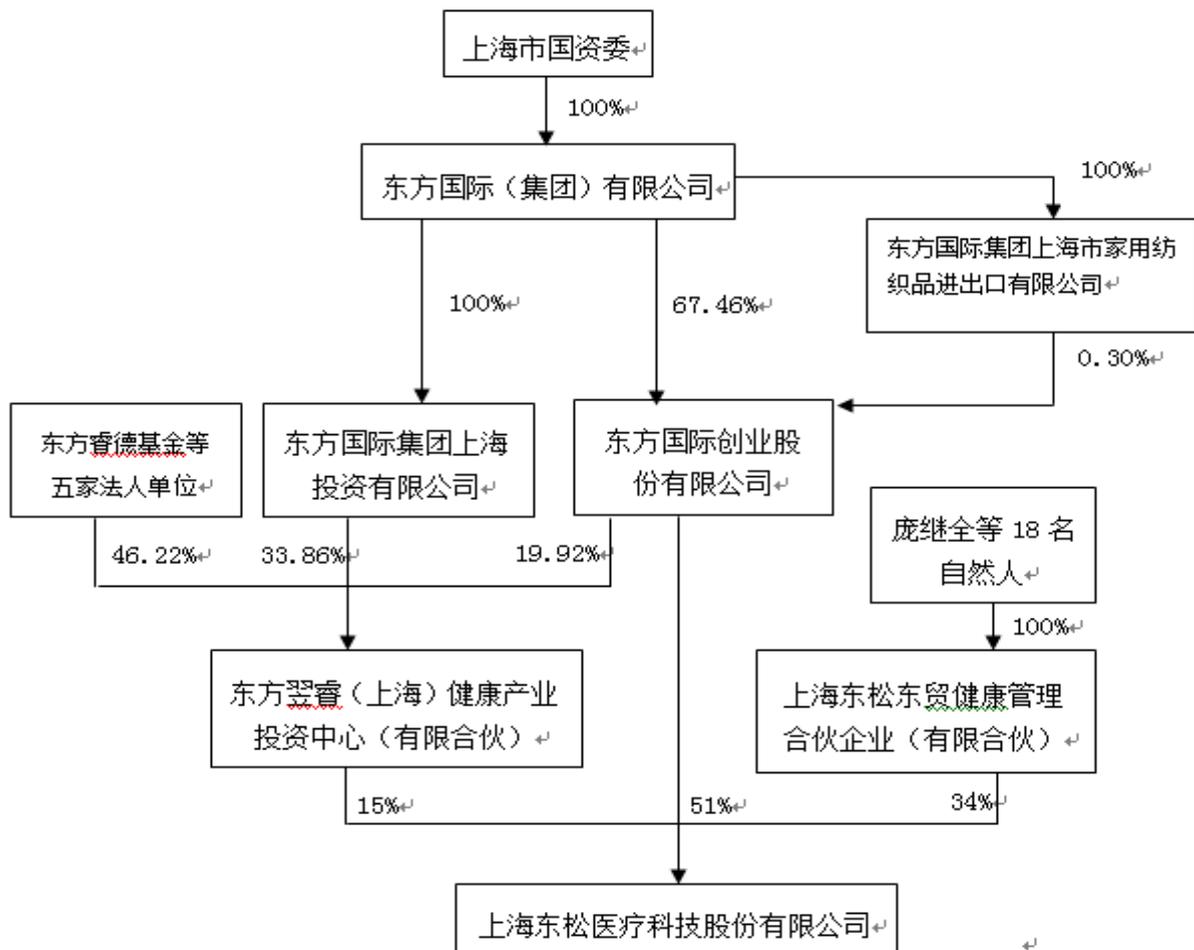
成立日期：1998年11月18日

统一社会信用代码：91310000132212080D

注册资本：人民币 52224.1739 万元整

### (二) 实际控制人情况

本公司实际控制人为上海市国有资产监督管理委员会，本年度无变更。



## 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
季胜君	董事长	男	1971年1月21日	研究生	2017.1.26~2020.1.25	否
庞继全	副董事长 总经理	男	1956年8月30日	本科	2017.1.26~2020.1.25 2018.1.4~2020.12.31	是
瞿元庆	董事	男	1967年11月2日	本科	2017.1.26~2020.1.25	否
沈永昌	董事 副总经理	男	1964年1月10日	研究生	2017.1.26~2020.1.25 2018.1.4~2020.12.31	是
周显枫	董事	男	1976年1月30日	本科	2017.1.26~2020.1.25	否
盛一鸣	监事长	男	1975年1月1日	本科	2017.1.26~2020.1.25	否
王健	监事	男	1971年3月8日	本科	2017.1.26~2020.1.25	否
强小平	职工监事 总经理助理	男	1971年12月30日	本科	2017.1.26~2020.1.25	是
庄伟国	董事会秘书 财务总监 副总经理	男	1970年9月2日	研究生	2017.1.26~2020.1.25 2018.1.4~2020.12.31 2018.1.4~2020.12.31	是
吕敏华	副总经理	女	1980年7月1日	本科	2018.1.4~2020.12.31	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

#### 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、高级管理人员不存在互为亲属关系的情况。

#### (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
庞继全	副董事长 总经理	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
沈永昌	董事 副总经理	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
强小平	职工监事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
王健	监事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
庄伟国	副总经理 董事会秘书	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00

	财务总监					
吕敏华	副总经理	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
<b>合计</b>	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本次报告董事、监事、高级管理人员持股情况为直接持股，不含间接持股。

### (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

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

## 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	11	12
技术人员		
销售人员	32	31
财务人员	9	10
<b>员工总计</b>	<b>52</b>	<b>53</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	6	6
本科	39	39
专科	5	5
专科以下	2	3
<b>员工总计</b>	<b>52</b>	<b>53</b>

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：

<p>1、人员变动情况： 报告期内，公司员工人数增加1人。</p> <p>2、人才引进、招聘情况： 公司重视人才的引进和培养。公司根据各部门用人计划和实际需求，采取校园招聘为主、网络招聘为辅的原则，连续多年参加上海各高校主办的校园招聘会，并与多家知名网络招聘网站保持着良好的沟通与合作。公司坚持公开招聘、平等竞争、择优录取的原则，招聘了一批批的优秀人才并提供与其自身</p>
---

价值相适应的岗位。新员工加入公司后，公司均给与持续关注和企业文化、专业技能上的引导与培养。

**3、员工薪酬政策：**

报告期内，公司实行全员劳动合同制、工资集体协商制度，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》，按照国家和地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、上海市总工会医疗保险和住房公积金；此外，为了更好的给予员工保障，公司为员工提供企业年金、补充公积金、商业医疗保险、带薪休假、健康体检、团队活动、节日慰问等福利政策。

**4、人才培养：**

报告期内，为提升员工整体素质和工作能力，提升团队凝聚力，根据公司发展对人才的需求，公司开展了形式多样、内容丰富的培训活动，包括新员工培训、在职人员岗位任职能力培训，专业素养培训、安全生产培训等。

**5、公司承担费用的离退休职工人数情况：**

报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

**(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

**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：**

无

**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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	549,043,363.03	1,212,514,615.05
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	六（二）	24,097,784.81	37,650,844.74
预付款项	六（三）	6,853,511.44	6,313,610.98
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	六（四）	30,578,945.71	20,592,191.87
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	六（五）	178,970,267.43	110,228,927.04
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六（六）	32,517,590.41	54,151,421.64
<b>流动资产合计</b>		<b>822,061,462.83</b>	<b>1,441,451,611.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产	六（七）	260,000,000.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	六（八）	34,788,602.05	33,446,640.74
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六（九）	642,018.58	736,684.26
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	六(十)	84,971.92	113,295.94
递延所得税资产	六(十一)	5,195,320.88	4,479,203.88
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		300,710,913.43	38,775,824.82
<b>资产总计</b>		1,122,772,376.26	1,480,227,436.14
<b>流动负债:</b>			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	六(十二)	517,382,176.81	269,445,884.39
预收款项	六(十三)	346,038,139.38	933,858,038.49
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	六(十四)	8,634,370.48	8,063,029.88
应交税费	六(十五)	12,847,321.42	14,499,842.58
其他应付款	六(十六)	26,699,436.94	27,823,561.06
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		911,601,445.03	1,253,690,356.40
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中: 优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		0.00	0.00
<b>负债合计</b>		911,601,445.03	1,253,690,356.40
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			

股本	六（十七）	22,058,800.00	22,058,800.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六（十八）	133,858,876.09	133,858,876.09
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	六（十九）	237,682.29	162,559.20
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六（二十）	7,856,443.03	7,856,443.03
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六（二十一）	45,976,895.44	62,600,401.42
归属于母公司所有者权益合计		209,988,696.85	226,537,079.74
少数股东权益		1,182,234.38	0.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>211,170,931.23</b>	<b>226,537,079.74</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,122,772,376.26</b>	<b>1,480,227,436.14</b>

法定代表人：季胜君

主管会计工作负责人：庞继全

会计机构负责人：庄伟国

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		534,790,909.07	1,198,951,483.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十（一）	24,097,784.81	37,650,844.74
预付款项		5,366,505.85	6,313,610.98
其他应收款	十（二）	30,478,885.71	20,592,191.87
存货		178,970,267.43	110,228,927.04
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		32,517,590.41	54,151,421.64
<b>流动资产合计</b>		<b>806,221,943.28</b>	<b>1,427,888,480.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		260,000,000.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十（三）	46,485,149.90	43,613,188.59
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		642,018.58	736,684.26

在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		84,971.92	113,295.94
递延所得税资产		5,195,320.88	4,479,203.88
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>312,407,461.28</b>	<b>48,942,372.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,118,629,404.56</b>	<b>1,476,830,852.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		516,601,828.24	267,802,544.13
预收款项		345,806,951.65	933,858,038.49
应付职工薪酬		8,614,895.15	8,000,000.00
应交税费		12,882,967.33	14,587,081.23
其他应付款		26,525,369.26	27,823,561.06
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>910,432,011.63</b>	<b>1,252,071,224.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>910,432,011.63</b>	<b>1,252,071,224.91</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		22,058,800.00	22,058,800.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00

资本公积		133,993,625.22	133,993,625.22
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		7,856,443.03	7,856,443.03
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		44,288,524.68	60,850,759.60
<b>所有者权益合计</b>		<b>208,197,392.93</b>	<b>224,759,627.85</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,118,629,404.56</b>	<b>1,476,830,852.76</b>

法定代表人：季胜君

主管会计工作负责人：庞继全

会计机构负责人：庄伟国

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		1,340,250,333.92	941,942,710.08
其中：营业收入	六（二十二）	1,340,250,333.92	941,942,710.08
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
<b>二、营业总成本</b>		1,291,166,300.13	893,838,460.47
其中：营业成本	六（二十二）	1,273,457,567.86	881,681,144.81
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六（二十三）	37,979.53	159,411.40
销售费用	六（二十四）	17,007,970.89	7,853,743.60
管理费用	六（二十五）	12,181,105.84	5,880,417.04
研发费用			
财务费用	六（二十六）	-14,382,792.01	-1,736,256.38

资产减值损失	六（二十七）	2,864,468.02	0.00
加：其他收益	六（二十八）	6,455,607.46	8,929.33
投资收益（损失以“-”号填列）	六（二十九）	2,794,490.08	2,623,058.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六（二十九）	1,341,961.31	2,544,922.13
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		58,334,131.33	50,736,237.07
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出	六（三十）	2,713.28	97.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		58,331,418.05	50,736,139.32
减：所得税费用	六（三十一）	14,391,930.05	12,043,882.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		43,939,488.00	38,692,256.79
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		43,939,488.00	38,692,256.79
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-287,765.62	
2.归属于母公司所有者的净利润		44,227,253.62	38,692,256.79
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		75,123.09	-126,785.99
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		75,123.09	-126,785.99
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		75,123.09	-126,785.99
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		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		75,123.09	-126,785.99
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00

<b>七、综合收益总额</b>		44,014,611.09	38,565,470.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		44,302,376.71	38,565,470.80
归属于少数股东的综合收益总额		-287,765.62	0.00
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十一、1	2.00	1.75
（二）稀释每股收益	十一、1	2.00	1.75

法定代表人：季胜君

主管会计工作负责人：庞继全

会计机构负责人：庄伟国

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十（四）	1,333,769,542.49	941,189,205.58
减：营业成本	十（四）	1,267,353,648.07	881,128,115.58
税金及附加		26,537.73	157,319.42
销售费用		17,002,880.89	7,685,245.10
管理费用		11,499,445.29	5,860,125.46
研发费用		0.00	0.00
财务费用		-14,357,547.75	-1,724,135.00
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		3,043,708.24	2,465,634.07
资产减值损失		2,864,468.02	0.00
加：其他收益		6,455,371.54	8,929.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十（五）	2,794,490.08	2,623,058.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十（五）	1,341,961.31	2,544,922.13
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		58,629,971.86	50,714,522.48
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出		2,713.28	0.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		58,627,258.58	50,714,522.48
减：所得税费用		14,338,733.90	12,042,400.09
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		44,288,524.68	38,672,122.39
（一）持续经营净利润		44,288,524.68	38,672,122.39
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损		0.00	0.00

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		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
<b>六、综合收益总额</b>		44,288,524.68	38,672,122.39
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		2.01	1.75
(二) 稀释每股收益		2.01	1.75

法定代表人：季胜君

主管会计工作负责人：庞继全

会计机构负责人：庄伟国

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,096,646,760.85	926,329,182.27
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		383,633.30	1,230,542.39
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十二）	9,529,621.56	2,495,241.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,106,560,015.71	930,054,965.95
购买商品、接受劳务支付的现金		1,436,610,966.10	880,929,841.17
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00

支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		12,107,838.00	9,403,138.91
支付的各项税费		765,529.33	20,991,737.96
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十二）	14,606,048.43	11,372,159.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,464,090,381.86</b>	<b>922,696,877.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-357,530,366.15</b>	<b>7,358,088.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		120,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		1,452,528.77	78,136.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	六（三十二）	0.00	115,718,062.53
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>121,452,528.77</b>	<b>115,796,198.53</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	0.00
投资支付的现金		380,000,000.00	260,000,000.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>380,000,000.00</b>	<b>260,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-258,547,471.23</b>	<b>-144,203,801.47</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,470,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,470,000.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,470,000.00</b>	<b>0.00</b>
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,850,759.60	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>60,850,759.60</b>	<b>0.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-59,380,759.60</b>	<b>0.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>11,987,315.10</b>	<b>-1,295,053.33</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六（三十三）	<b>-663,471,281.88</b>	<b>-138,140,766.09</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六（三十	1,212,474,799.04	926,759,062.23

	三)		
六、期末现金及现金等价物余额	六(三十三)	549,003,517.16	788,618,296.14

法定代表人：季胜君

主管会计工作负责人：庞继全

会计机构负责人：庄伟国

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,090,023,630.73	925,668,780.41
收到的税费返还		383,633.30	1,230,542.39
收到其他与经营活动有关的现金		9,499,079.78	2,474,563.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,099,906,343.81</b>	<b>929,373,886.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,428,972,290.86	881,380,466.55
支付给职工以及为职工支付的现金		11,948,613.27	9,127,737.59
支付的各项税费		733,480.24	20,939,360.63
支付其他与经营活动有关的现金		13,396,517.14	11,543,120.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,455,050,901.51</b>	<b>922,990,685.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-355,144,557.70</b>	<b>6,383,201.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		120,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		1,452,528.77	78,136.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	115,718,062.53
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>121,452,528.77</b>	<b>115,796,198.53</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	0.00
投资支付的现金		381,530,000.00	260,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>381,530,000.00</b>	<b>260,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-260,077,471.23</b>	<b>-144,203,801.47</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,850,759.60	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		60,850,759.60	0.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-60,850,759.60	0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		11,912,183.92	-1,167,640.99
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-664,160,604.61	-138,988,241.39
加：期初现金及现金等价物余额		1,198,911,667.81	914,739,464.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		534,751,063.20	775,751,223.33

法定代表人：季胜君

主管会计工作负责人：庞继全

会计机构负责人：庄伟国

## 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

报告期公司新设立子公司河南东松医疗科技有限公司，公司持有 51%股份，因此本期将其列入合并范围内。

报告期公司全资子公司上海东贸国际贸易有限公司新设立子公司上海聚力康东贸灭菌技术有限公司，公司间接持有 55%股份，因此本期将其列入合并范围内。

### 二、 报表项目注释

# 上海东松医疗科技股份有限公司

## 2018年1月1日-2018年6月30日

### 财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、 公司的基本情况

##### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称: 上海东松医疗科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)

注册资本: 人民币 2205.8800 万元整

法定代表人: 季胜君

组织形式: 其他股份有限公司(非上市)

注册地址: 上海市浦东新区花木镇高科西路 1862 号

总部地址: 上海市黄浦区宁波路 1 号中华金融大厦 11 楼。

统一社会信用代码: 91310115132286784H

成立日期: 1997 年 1 月 16 日

##### (二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司经营范围: 从事医疗科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让, 从事货物及技术的进出口业务, 国内贸易, 贸易经纪与代理(除拍卖), 食用农产品、食品添加剂、汽车的销售, 货运代理, 装卸服务, 仓储(除危险品), 自有设备租赁(不得从事金融租赁), 商务咨询, 会展会务服务, 食品流通, 煤炭经营, 医疗器械经营(具体详见许可证)。【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】

##### (三) 母公司以及集团总部的名称。

母公司: 东方国际创业股份有限公司

集团总部: 东方国际(集团)有限公司

##### (四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

财务报告的批准报出者: 公司董事会

财务报告批准报出日: 2018 年 8 月 24 日

##### (五) 营业期限。

营业期限: 1997 年 1 月 16 日至不约定期限

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司,

是指被本公司控制的企业或主体。

报告期内合并财务报表的范围及其变动情况详见本附注七、合并范围的变动及附注八、在其他主体中的权益。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策及会计估计进行编制。

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2014 年修订）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本年发生变化的报表项目及其本年采用的计量属性

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。

本年无计量属性发生变化的报表项目。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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的会计处理方法

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，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

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”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明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) 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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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，应当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，应当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，应当调整留存收益。

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，应当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之间的差额，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排

##### 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。

#### （八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1、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折算，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。

## 2、外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### （十）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，与原直接计入其他综合收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，与原直接计入其他综合收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. 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。

### 5. 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，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

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

公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续 12 个月出现下跌；

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

### （十一）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

对于单项金额重大的判断依据或金额标准	对于单项金额重大的应收款项（单项金额大于资产总额 1%），当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
单项金额重大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、按组合计提坏账准备的应收款项

##### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	公司根据以前年度与之相同或类似的具有应收款项按账龄划分类似的信用风险特征的应收款项的组合
关联方组合	本公司的关联方
应收出口退税组合	按应收出口退税组合划分
押金及保证金组合	按押金及保证金等划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备
应收出口退税组合	不计提坏账准备
押金及保证金组合	个别认定法

##### （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（%）
3 个月以内（含 3 个月）	0	0

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3个月-1年(含1年)	5	5
1-2年(含2年)	15	15
2-3年(含3年)	50	50
3-4年(含4年)	100	100
4-5年(含5年)	100	100
5年以上	100	100

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

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。

### (十二) 存货

存货是指企业在日常生产经营过程中持有以备出售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物料等。

1、公司存货分为在途物资、库存商品等。

2、取得和发出的计价方法：

(1) 存货发出时按个别计价法计价。

(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以取得的存货的公允价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值。

3、存货的盘存制度：采用永续盘存制。

4、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。

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。

### （十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（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。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### （十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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。

公司应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

## （十五）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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 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的份额，确认投资损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以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 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，应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，应当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，应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。

#### （十六）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。

#### （十七）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

项目	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5	19.00
机器设备	5	5	19.00
运输工具	5	5	19.00

对于常年处于震动、超强度使用或受酸、碱等强烈腐蚀状态的机器设备，按 5%残值率，5 年年数总和法计提折旧。

## 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。

### （十八）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

### （十九）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。

#### (二十) 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。

#### (二十一) 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

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

##### 2. 离职后福利

###### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

###### (2) 设定受益计划

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

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第1)项和第2)项计入当期损益；第3)项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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

1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十二) 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。

### （二十三）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）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。

#### 具体方法

##### 1) 国外销售：

根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定外销商品所有权主要风险转移时点的，按约定确认；若无明确约定的，按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。

本公司主要以 FOB、CFR、CIF 等形式出口，在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。本公司在同时具备下列条件后确认收入：a、产品已报关出口，取得装箱单、报关单和提单；b、产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；c、出口产品的成本能够合理计算。

##### 2) 国内销售：

本公司在同时具备下列条件后确认收入：a、根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，获取客户的签收回单或客户确认的收货信息；b、产品销售收入货款金额已确定，销售发票已开具，或款项已收讫，或预计可以收回；c、销售产品的成本能够合理计算。

### （二十四）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。

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. 政府补助采用总额法：

(1) 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按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，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. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十五) 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。

## （二十六）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。

#### （二十七）经营租赁、融资租赁

##### 1. 经营租赁

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

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）公司的主要税种和税率：

主要税种	计税基础	适用税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	16、13、6
营业税	应纳税销售额	5
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	5
河道管理费	应缴流转税税额	1
企业所得税	应纳税所得额	25、16.5、20

### （二）税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局联合发布《关于小微企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34号），自2015年1月1日至2017年12月31日，对年应纳税所得额低于20万元（含20万元）的小型微利企业，其所得额按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司上海东贸国际贸易有限公司、上海东松汽车销售有限公司本年按20%计提缴纳企业所得税。子公司富盛康有限公司，按当地法律规定报告期内企业所得税税率为16.50%。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

（1）本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	其他收益 152,554.28 元，增加营业利润 152,554.28 元。

（2）本公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	终止经营损益为 0.00 元，增加持续经营损益 73,380,728.97 元。

（3）本公司于自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	增加（或减少）上年营业外收入（或支出）0.00 元；增加（或减少）本年营业外收入（或支出）0.00 元。
非流动资产毁损报废按利得、损失总额分别列示，并追溯调整。	增加（或减少）上年营业外收入（或支出）0.00 元；增加（或减少）本年营业外收入（或支出）0.00 元。

### （二）会计估计的变更

无。

### （三）前期会计差错更正

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，上期指2017年1-6月，本期指2018年1-6月。

### （一）货币资金

#### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	5,321.41	7,521.36
银行存款	549,037,372.59	1,212,506,422.70
其他货币资金	669.03	670.99
合计	<u>549,043,363.03</u>	<u>1,212,514,615.05</u>

（2）期末货币资金受限情况详见本附注六、（三十四）所有权和使用权受到限制的资产。

（3）期末存放在境外的款项。

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行存款	6,418,788.93	6,734,882.60
合计	<u>6,418,788.93</u>	<u>6,734,882.60</u>

(4) 期末存放在境外资金无汇回受到限制的款项。

## (二) 应收票据及应收账款

### 1、应收票据

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	875,382.23	4,045,871.20
合计	<u>875,382.23</u>	<u>4,045,871.20</u>

(2) 期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(3) 期末无已质押的应收票据。

(4) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

### 2、应收账款

#### (1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额 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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	29,080,205.99	89.55	5,857,803.41	20.14	23,222,402.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,392,088.25	10.45	3,392,088.25	100.00	
合计	<u>32,472,294.24</u>	<u>100.00</u>	<u>9,249,891.66</u>		<u>23,222,402.58</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额 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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	38,346,943.88	95.82	4,741,970.34	12.37	33,604,973.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,674,648.25	4.18	1,674,648.25	100.00	
合计	<u>40,021,592.13</u>	<u>100.00</u>	<u>6,416,618.59</u>		<u>33,604,973.54</u>

## (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	<u>20,185,570.81</u>	<u>438,704.46</u>	
其中: 3 个月以内 (含 3 个月)	11,411,481.67		
3 个月-1 年 (含 1 年)	8,774,089.14	438,704.46	5.00
1 年以内小计	<u>20,185,570.81</u>	<u>438,704.46</u>	
1-2 年 (含 2 年)	94,926.22	14,238.93	15.00
2-3 年 (含 3 年)	6,789,697.89	3,394,848.95	50.00
3-4 年 (含 4 年)	2,010,011.07	2,010,011.07	100.00
合计	<u>29,080,205.99</u>	<u>5,857,803.41</u>	

(续上表)

账龄	期初余额	坏账准备期初余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	<u>24,064,517.01</u>	<u>200,880.33</u>	
其中: 3 个月以内 (含 3 个月)	20,046,910.34		
3 个月-1 年 (含 1 年)	4,017,606.67	200,880.33	5.00
1 年以内小计	<u>24,064,517.01</u>	<u>200,880.33</u>	
1-2 年 (含 2 年)	11,198,883.93	1,679,832.59	15.00
2-3 年 (含 3 年)	444,571.04	222,285.52	50.00
3-4 年 (含 4 年)	51,017.77	51,017.77	100.00
4-5 年 (含 5 年)	2,587,954.13	2,587,954.13	100.00
合计	<u>38,346,943.88</u>	<u>4,741,970.34</u>	

## (3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
东风朝阳朝柴动力有限公司	5,747,547.41	17.70	3,860,007.71
上海晋众仪器设备有限公司	4,344,000.00	13.38	217,200.00
飞利浦 (中国) 投资有限公司	3,913,281.64	12.05	15,486.13
复旦大学附属中山医院	2,746,758.00	8.46	132,117.95
华康先声(北京)科技有限公司	2,520,000.00	7.76	1,260,000.00
合计	<u>19,271,587.05</u>	<u>59.35</u>	<u>5,484,811.79</u>

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额

## 项目

## 本期发生额

本期计提的应收账款坏账准备

2,833,273.07

(5) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(7) 期末因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	6,853,511.44	100.00	6,313,610.98	100.00
合计	<u>6,853,511.44</u>	<u>100</u>	<u>6,313,610.98</u>	<u>100</u>

(2) 截至期末,无账龄超过1年且单项金额重大的预付款项。

(3) 期末预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的 比例(%)	坏账准备
E.M.S. Electro Medical Systems SA	2,968,045.85	43.31	
山东新华医疗器械股份有限公司	1,400,000.00	20.43	
卡瓦盛邦(上海)牙科医疗器械有限公司	1,022,848.00	14.92	
湖南太阳龙医疗科技有限公司	998,460.00	14.57	
国药集团上海医疗器械有限公司	409,200.00	5.97	
合计	<u>6,798,553.85</u>	<u>99.20</u>	

(四) 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他  
应收款

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>30,642,015.61</u>	<u>100.00</u>	<u>63,069.90</u>	<u>0.21</u>	<u>30,578,945.71</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>30,642,015.61</u>	<u>100.00</u>	<u>63,069.90</u>		<u>30,578,945.71</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>20,624,066.82</u>	<u>100.00</u>	<u>31,874.95</u>	<u>0.15</u>	<u>20,592,191.87</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>20,624,066.82</u>	<u>100.00</u>	<u>31,874.95</u>		<u>20,592,191.87</u>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	<u>9,891,390.12</u>	<u>2,050.00</u>	
其中: 3个月以内(含3个月)	9,850,390.12		
3个月-1年(含1年)	41,000.00	2,050.00	5.00
1年以内小计	<u>9,891,390.12</u>	<u>2,050.00</u>	
1-2年(含2年)	73,466.00	11,019.90	15.00
2-3年(含3年)	100,000.00	50,000.00	50.00
合计	<u>10,064,856.12</u>	<u>63,069.90</u>	

(续上表)

账龄	期初余额	坏账准备期初余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	<u>283,063.75</u>	<u>1,423.30</u>	
其中: 3个月以内(含3个月)	254,597.75		
3个月-1年(含1年)	28,466.00	1,423.30	5.00
1年以内小计	<u>283,063.75</u>	<u>1,423.30</u>	
1-2年(含2年)	203,011.00	30,451.65	15.00
合计	<u>486,074.75</u>	<u>31,874.95</u>	

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
押金及保证金等预计可收回组合	20,216,849.01			预计可收回
关联方组合	298,838.00			预计可收回
应收出口退税组合	61,472.48			预计可收回
合计	<u>20,577,159.49</u>			

(续上表)

组合名称	期初余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
押金及保证金等预计可收回组合	19,816,501.48			预计可收回
关联方组合	298,838.00			预计可收回
应收出口退税组合	22,652.59			预计可收回
合计	<u>20,137,992.07</u>			

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提的其他应收账款坏账准备	31,194.95

(5) 本期实际核销的其他应收款情况。

无。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	10,363,694.12	784,912.75
押金、保证金	20,216,849.01	19,816,501.48
应收出口退税	61,472.48	22,652.59
合计	<u>30,642,015.61</u>	<u>20,624,066.82</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备
西门子医疗系统有限公司	往来款	9,598,990.00	3个月以内	31.33	
上海海关	保证金	9,271,441.58	3个月以内	30.26	
上海浦东国际机场海关	保证金	8,109,453.05	3个月以内	26.47	
上海嘉东仓储有限公司	押金	571,748.28	3个月-1年	1.87	
上海市黄浦区人民法院	保证金	412,000.00	3个月-1年	1.34	
合计		<u>27,963,632.91</u>		<u>91.26</u>	

(8) 终止确认的其他应收款情况。

无。

(9) 期末因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债的金额。

无。

(10) 应收政府补助情况。

无。

#### (五) 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	178,970,267.43		178,970,267.43	109,763,111.83		109,763,111.83
在途物资				465,815.21		465,815.21
合计	<u>178,970,267.43</u>		<u>178,970,267.43</u>	<u>110,228,927.04</u>		<u>110,228,927.04</u>

#### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	32,517,590.41	54,151,421.64
合计	<u>32,517,590.41</u>	<u>54,151,421.64</u>

#### (七) 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按成本计量						
其他可供出售金融资产	260,000,000.00		260,000,000.00			
合计	<u>260,000,000.00</u>		<u>260,000,000.00</u>			

注：其他可供出售金融资产系公司购买的保本浮动收益理财产品。

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

无。

#### (八) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
上海东贸贸易有限公司	33,446,640.74		
合计	<u>33,446,640.74</u>		

(接上表)

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
上海东贸贸易有限公司	1,341,961.31			
合计	<u>1,341,961.31</u>			

(接上表)

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
上海东贸贸易有限公司			34,788,602.05	
合计			<u>34,788,602.05</u>	

## (九) 固定资产

### (1) 分类列示

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	795,319.49	1,126,929.38	1,043,424.92	2,965,673.79
2. 本期增加金额				
购置				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>795,319.49</u>	<u>1,126,929.38</u>	<u>1,043,424.92</u>	<u>2,965,673.79</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	434,623.98	909,716.32	884,649.23	2,228,989.53
2. 本期增加金额	37,269.25	34,471.43	22,925.00	94,665.68
计提	37,269.25	34,471.43	22,925.00	94,665.68
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>471,893.23</u>	<u>944,187.75</u>	<u>907,574.23</u>	<u>2,323,655.21</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
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	<u>323,426.26</u>	<u>182,741.63</u>	<u>135,850.69</u>	<u>642,018.58</u>
2. 期初账面价值	<u>360,695.51</u>	<u>217,213.06</u>	<u>158,775.69</u>	<u>736,684.26</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 融资租赁租入的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修工程款	113,295.94		28,324.02		84,971.92
合计	<u>113,295.94</u>		<u>28,324.02</u>		<u>84,971.92</u>

(十一) 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,638,313.31	1,909,578.33	4,773,845.29	1,193,461.33
未实现内部交易损益	13,142,970.19	3,285,742.55	13,142,970.19	3,285,742.55
合计	<u>20,781,283.50</u>	<u>5,195,320.88</u>	<u>17,916,815.48</u>	<u>4,479,203.88</u>

(2) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,674,648.25	1,674,648.25
合计	<u>1,674,648.25</u>	<u>1,674,648.25</u>

(十二) 应付票据及应付账款

1、应付票据

无。

2、应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	509,615,064.75	259,760,004.71
1-2年(含2年)	3,613,077.21	3,084,212.36
2-3年(含3年)	381,405.78	448,162.89
3年以上	3,772,629.07	6,153,504.43
合计	<u>517,382,176.81</u>	<u>269,445,884.39</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

无。

(十三) 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	338,383,829.48	927,355,166.55
1-2年(含2年)	928,670.21	654,759.98
2-3年(含3年)	310,965.76	1,137,619.77
3年以上	6,183,486.20	4,710,492.19
合计	<u>346,038,139.38</u>	<u>933,858,038.49</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收款项

无。

(3) 预收款项期末余额中含有建造合同形成的已结算未完工项目

无。

(十四) 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	8,063,029.88	12,615,657.95	12,045,302.35	8,633,385.48
离职后福利中的设定提存计划负债		655,608.80	654,623.80	985.00

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
合计	<u>8,063,029.88</u>	<u>13,271,266.75</u>	<u>12,699,926.15</u>	<u>8,634,370.48</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,050,000.00	11,508,874.20	11,054,418.75	8,504,455.45
二、职工福利费		62,700.00	62,460.00	240.00
三、社会保险费		<u>345,525.40</u>	<u>345,020.40</u>	505.00
其中：1. 医疗保险费		303,193.60	302,793.60	400.00
2. 工伤保险费		10,392.80	10,357.80	35.00
3. 生育保险费		31,939.00	31,869.00	70.00
四、住房公积金		472,496.00	471,996.00	500.00
五、工会经费和职工教育经费	13,029.88	226,062.35	111,407.20	127,685.03
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>8,063,029.88</u>	<u>12,615,657.95</u>	<u>12,045,302.35</u>	<u>8,633,385.48</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	639,574.00		638,624.00	950.00
2. 失业保险费	16,034.80		15,999.80	35.00
3. 企业年金缴费				
合计	<u>655,608.80</u>		<u>654,623.80</u>	<u>985.00</u>

(4) 辞退福利

无。

(5) 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	5,069.66	
企业所得税	9,811,931.31	11,987,153.36
个人所得税	2,578,282.64	1,996,068.18
教育费附加	141.51	141.52
河道管理费		
印花税	451,896.30	516,479.52

税费项目	期末余额	期初余额
合计	<u>12,847,321.42</u>	<u>14,499,842.58</u>

(十六) 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,938,221.76	3,755,200.92
保证金	22,499,110.98	23,178,448.70
未支付的营业税款		
其他	262,104.20	889,911.44
合计	<u>26,699,436.94</u>	<u>27,823,561.06</u>

(2) 期末账龄超过1年的大额其他应付款

项目	期末余额余额	未偿还或结转的原因
上海市胸科医院	2,411,802.94	对方未催款
合计	<u>2,411,802.94</u>	

(十七) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	<u>22,058,800.00</u>	<u>100</u>			<u>22,058,800.00</u>	<u>100</u>
东方国际创业股份有限公司	11,250,000.00	51.00			11,250,000.00	51.00
上海东松东贸健康管理合伙企业(有限合伙)	7,500,000.00	34.00			7,500,000.00	34.00
东方翌睿(上海)健康产业投资中心(有限合伙)	3,308,800.00	15.00			3,308,800.00	15.00

(十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	133,855,876.09			133,855,876.09
其他资本公积	3,000.00			3,000.00
合计	<u>133,858,876.09</u>			<u>133,858,876.09</u>

(十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前 发生额	本期发生金额		税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	期末余额
			减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所 得税费 用			
外币财务报表折算 差额	162,559.20	75,123.09			75,123.09		237,682.29
合计	<u>162,559.20</u>	<u>75,123.09</u>			<u>75,123.09</u>		<u>237,682.29</u>

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,856,443.03			7,856,443.03
任意盈余公积				
合计	<u>7,856,443.03</u>			<u>7,856,443.03</u>

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	62,600,401.42	6,301,962.01
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>62,600,401.42</u>	<u>6,301,962.01</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	44,227,253.62	38,692,256.79
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	60,850,759.60	9,775,004.44
其他		
期末未分配利润	<u>45,976,895.44</u>	<u>35,219,214.36</u>

(二十二) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,330,463,988.96	933,262,948.97
其他业务收入	9,786,344.96	8,679,761.11
合计	<u>1,340,250,333.92</u>	<u>941,942,710.08</u>
主营业务成本	1,271,969,854.41	878,417,987.91
其他业务成本	1,487,713.45	3,263,156.90
合计	<u>1,273,457,567.86</u>	<u>881,681,144.81</u>

(二十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	19,383.25	
城市维护建设税	2,148.01	
教育费附加	2,275.76	
印花税	14,172.51	159,411.40
合计	<u>37,979.53</u>	<u>159,411.40</u>

(二十四) 销售费用

费用性质	本期金额	上期金额
人工成本支出	4,923,509.44	1,773,613.09
保管仓储费	5,120,067.44	2,200,500.85
运杂费	3,843,494.86	466,597.53
办公费	477,546.60	571,209.55
展会会务费	229,828.82	192,697.91
商品保险费	229,148.22	454,110.07
商品检验费		198,908.00
市内交通费	182,901.43	187,548.70
修理费	124,748.37	7,572.00
业务招待费	82,087.00	72,200.48
差旅费	8,682.64	23,523.54
其他费用	1,785,956.07	1,705,261.88
合计	<u>17,007,970.89</u>	<u>7,853,743.60</u>

(二十五) 管理费用

费用性质	本期金额	上期金额
人工成本支出	8,347,757.31	2,785,809.70
租赁费	1,124,653.43	448,412.20
咨询费	783,384.32	758,030.77
印花税	451,896.30	
办公费	265,318.28	415,727.29
福利费	223,509.60	228,474.00
审计费	222,101.96	314,504.27
市内交通费	181,094.70	185,572.01
会议费	101,277.86	

费用性质	本期金额	上期金额
业务招待费	98,621.80	23,082.80
固定资产折旧	94,665.68	
团体会费	37,258.62	20,000.00
物业管理费	35,786.08	237,122.71
修理费	35,565.97	372,531.86
水电费	32,182.91	36,824.36
长期待摊费用	28,324.02	28,324.02
国内差旅费	12,248.80	5,372.00
诉讼费	5,260.00	
其他费用	100,198.20	20,629.05
合计	<u>12,181,105.84</u>	<u>5,880,417.04</u>

(二十六) 财务费用

费用性质	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	3,074,014.10	2,486,311.96
手续费	637,211.35	683,925.78
减：汇兑收益	11,945,989.26	-66,129.80
合计	<u>-14,382,792.01</u>	<u>-1,736,256.38</u>

(二十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,864,468.02	
合计	<u>2,864,468.02</u>	

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
财政扶持资金	6,337,000.00	
展会补贴	59,400.00	
浦东新区企业职工培训财政补贴	3,760.00	
其他	55,447.46	8,929.33
合计	<u>6,455,607.46</u>	<u>8,929.33</u>

(二十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
按权益法确认的长期股权投资损益	1,341,961.31	2,544,922.13
处置长期股权投资产生的投资收益		78,136.00
其他-短期理财	1,452,528.77	
合计	<u>2,794,490.08</u>	<u>2,623,058.13</u>

(三十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他罚款、赔偿、补偿支出	2,713.28	97.75	2,713.28
合计	<u>2,713.28</u>	<u>97.75</u>	<u>2,713.28</u>

(三十一) 所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期金额	上期金额
所得税费用	14,391,930.05	12,043,882.53
其中：当期所得税	15,108,047.05	12,043,882.53
递延所得税	-716,117.00	
合计	<u>14,391,930.05</u>	<u>12,043,882.53</u>

(2) 所得税费用与会计利润关系的说明

项目	本期金额	上期金额
利润总额	58,331,418.05	50,736,139.32
按法定税率计算的所得税费用	14,582,854.51	12,684,034.83
某些子公司适用不同税率的影响	-30,503.99	-3,921.77
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入	-335,490.33	-636,230.53
不可抵扣的费用	17,409.58	
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	157,660.28	
所得税费用合计	<u>14,391,930.05</u>	<u>12,043,882.53</u>

(三十二) 合并现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	3,074,014.10	2,486,311.96
政府补助以及其他营业外收入	6,455,607.46	8,929.33
押金备用金		
合计	<u>9,529,621.56</u>	<u>2,495,241.29</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营费用	14,606,048.43	11,372,159.20
押金		
合计	<u>14,606,048.43</u>	<u>11,372,159.20</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金		
关联方往来款		115,718,062.53
合计	<u>0.00</u>	<u>115,718,062.53</u>

(三十三) 合并现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	43,939,488.00	38,692,256.79
加：资产减值准备	2,864,468.02	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,665.68	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	28,324.02	28,324.02
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）		
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）	-11,308,777.91	750,055.58
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,794,490.08	-2,623,058.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-716,117.00	
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）	-68,741,340.39	32,794,749.58

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	21,192,324.88	146,187,955.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-342,088,911.37	-208,472,194.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-357,530,366.15</u>	<u>7,358,088.71</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	549,003,517.16	788,618,296.14
减：现金的期初余额	1,212,474,799.04	926,759,062.23
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	<u>-663,471,281.88</u>	<u>-138,140,766.09</u>

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额发生额	上期金额发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		<u>18,778,136.00</u>
其中：上海东贸贸易有限公司		
上海东松融资租赁有限公司		18,778,136.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		<u>34,272,154.50</u>
其中：上海东贸贸易有限公司		
上海东松融资租赁有限公司		34,272,154.50
处置子公司收到的现金净额		<u>-15,494,018.50</u>

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>549,003,517.16</u>	<u>788,618,296.14</u>
其中：1. 库存现金	5,321.41	10,600.11
2. 可随时用于支付的银行存款	548,997,526.72	755,513,734.71
3. 可随时用于支付的其他货币资金	669.03	33,093,961.32
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	<u>549,003,517.16</u>	<u>788,618,296.14</u>

(三十四) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金	39,845.87	39,816.01	保证金

(三十五) 外币货币性项目

分类列示

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			<u>161,767,427.61</u>
其中：美元	24,183,722.28	6.6166	160,014,016.83
欧元	223,242.43	7.6515	1,708,139.45
港币	53,038.16	0.8536	45,271.33
应付账款			<u>247,146,469.17</u>
其中：美元	35,510,300.61	6.6166	234,957,455.00
欧元	1,159,851.10	7.6515	8,874,600.69
日元	55,332,445.41	0.0599	3,314,413.48

## 七、合并范围的变动

### 1. 新设子公司

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过投资新设等方式形成控制权的经营实体

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	持股比例(%)
河南东松医疗科技有 限公司	新设	2018年01月02日	5,100,000.00	51.00
上海聚力康东贸灭菌 技术有限公司	新设	2018年01月02日	8,250,000.00	55.00

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
上海东贸国际贸易有限公司	上海	上海	进出口贸易	100.00		100.00	1
上海东松汽车销售有限公司	上海	上海	汽车销售	100.00		100.00	1
富盛康有限公司	香港	香港	进出口贸易	100.00		100.00	1

河南东松医疗科技有限公司	河南	河南	进出口贸易	51.00	51.00	1
上海聚力康东贸灭菌技术有限公司	上海	上海	灭菌技术服务	55.00	55.00	1

## 2. 在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		本公司在被投资单位表决权比例(%)	对公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
联营企业							
上海东贸贸易有限公司	上海	上海	贸易	45.00		45.00	否

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	上海东贸贸易有限公司	上海东贸贸易有限公司
流动资产	203,433,178.80	216,982,130.30
其中：现金和现金等价物	55,025,316.15	102,179,586.16
非流动资产	39,973,663.38	39,973,663.38
资产合计	<u>243,406,842.18</u>	<u>256,955,793.68</u>
流动负债	136,892,237.21	153,423,324.95
非流动负债		
负债合计	<u>136,892,237.21</u>	<u>153,423,324.95</u>
净资产	<u>106,514,604.97</u>	<u>103,532,468.73</u>
按持股比例计算的净资产份额	47,931,572.24	46,589,610.93
调整事项	-13,142,970.19	-13,142,970.19
对联营企业权益投资的账面价值	34,788,602.05	33,446,640.74
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	848,905,715.09	698,409,021.78
财务费用	2,791,108.75	127,740.75
所得税费用	1,146,911.08	1,822,627.58
净利润	2,982,136.24	5,655,382.51
其他综合收益		
综合收益总额	<u>2,982,136.24</u>	<u>5,655,382.51</u>
收到的来自联营企业的股利		

## 九、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
东方国际创业股份有限公司	股份有限公司 (上市、国有控股)	上海	吕勇明	商务服务业	52,224.1739 万人民币

接上表：

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	统一信用代码
51.00	51.00	东方国际(集团)有限公司	91310000132212080D

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见附注八、在其他主体中的权益。

5. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
东方国际(集团)有限公司	母公司的控制人
东方国际物流(集团)有限公司	受同一方控制
上海东贸贸易有限公司	受同一方控制
东方国际集团上海投资有限公司	受同一方控制
东方国际集团上海市对外贸易有限公司	受同一方控制

6. 关联方应收应付款项

应收应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	东方国际(集团)有限公司	181,600.00	181,600.00
其他应收款	东方国际物流(集团)有限公司	117,238.00	117,238.00

7. 关联方交易

(1) 销售物品或提供劳务

无。

(2) 其他

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东方国际物流（集团）有限公司	租赁费		834,526.53
上海经贸国际货运实业有限公司	租赁费	1,031,266.34	1,299,436.86
东方国际（集团）有限公司	租赁费	518,857.14	389,142.87
东方国际集团上海市对外贸易有限公司	租赁费	50,160.84	73,542.72
东方国际集团上海投资有限公司	处置子公司股权		18,778,136.00

#### 8. 关联方资金拆借

关联方	本期金额	上期金额
资金拆出还款		
上海东贸贸易有限公司		122,767,792.53
东方国际创业股份有限公司		6,407,197.97
上海东松东贸健康管理合伙企业（有限合伙）		3,450,029.67
资金拆出		
上海东贸贸易有限公司		7,000,000.00

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款及应收票据

#### 1、 应收票据

##### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	875,382.23	4,045,871.20
合计	<u>875,382.23</u>	<u>4,045,871.20</u>

（2）期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

（3）期末无已质押的应收票据。

（4）期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

#### 2、 应收账款

##### （1）分类列示

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,080,205.99	94.42	5,857,803.41	20.14	23,222,402.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,717,440.00	5.58	1,717,440.00	100.00	
合计	<u>30,797,645.99</u>	<u>100.00</u>	<u>7,575,243.41</u>		<u>23,222,402.58</u>

(续上表)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提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	38,346,943.88	100.00	4,741,970.34	12.37	33,604,973.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>38,346,943.88</u>	<u>100.00</u>	<u>4,741,970.34</u>		<u>33,604,973.54</u>

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	<u>20,185,570.81</u>	<u>438,704.46</u>	
其中: 3个月以内(含3个月)	11,411,481.67		
3个月-1年(含1年)	8,774,089.14	438,704.46	5.00
1年以内小计	<u>20,185,570.81</u>	<u>438,704.46</u>	
1-2年(含2年)	94,926.22	14,238.93	15.00
2-3年(含3年)	6,789,697.89	3,394,848.95	50.00
3-4年(含4年)	22,056.94	22,056.94	100.00
4-5年(含5年)	1,987,954.13	1,987,954.13	100.00
合计	<u>29,080,205.99</u>	<u>5,857,803.41</u>	

(续上表)

账龄	期初余额	坏账准备期初余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	<u>24,064,517.01</u>	<u>200,880.33</u>	

账龄	期初余额	坏账准备期初余额	计提比例 (%)
其中：3 个月以内 (含三个月)	20,046,910.34		
3 个月-1 年 (含 1 年)	4,017,606.67	200,880.33	5.00
1 年以内小计	<u>24,064,517.01</u>	<u>200,880.33</u>	
1-2 年 (含 2 年)	11,198,883.93	1,679,832.59	15.00
2-3 年 (含 3 年)	444,571.04	222,285.52	50.00
3-4 年 (含 4 年)	51,017.77	51,017.77	100.00
4-5 年 (含 5 年)	2,587,954.13	2,587,954.13	100.00
合计	<u>38,346,943.88</u>	<u>4,741,970.34</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提的应收账款坏账准备	2,833,273.07

(4) 本期实际核销的应收账款情况。

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
东风朝阳朝柴动力有限公司	5,747,547.41	18.66	3,860,007.71
上海晋众仪器设备有限公司	4,344,000.00	14.10	217,200.00
飞利浦 (中国) 投资有限公司	3,913,281.64	12.71	15,486.13
复旦大学附属中山医院	2,746,758.00	8.92	132,117.95
华康先声 (北京) 科技有限公司	2,520,000.00	8.18	1,260,000.00
合计	<u>19,271,587.05</u>	<u>62.57</u>	<u>5,484,811.79</u>

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

无。

(7) 年末因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债的金额。

无。

(二) 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	30,541,955.61	100.00	63,069.90	0.21	30,478,885.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>30,541,955.61</u>	<u>100.00</u>	<u>63,069.90</u>		<u>30,478,885.71</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	20,624,066.82	100.00	31,874.95	0.15	20,592,191.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>20,624,066.82</u>	<u>100.00</u>	<u>31,874.95</u>		<u>20,592,191.87</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	<u>9,891,390.12</u>	<u>2,050.00</u>	
其中：3个月以内(含3个月)	9,850,390.12		
3个月-1年(含1年)	41,000.00	2,050.00	5.00
1年以内小计	<u>9,891,390.12</u>	<u>2,050.00</u>	
1-2年(含2年)	73,466.00	11,019.90	15.00
2-3年(含3年)	100,000.00	50,000.00	50.00
合计	<u>10,064,856.12</u>	<u>63,069.90</u>	

(续上表)

账龄	期初余额	坏账准备期初余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	<u>283,063.75</u>	<u>1,423.30</u>	
其中：3个月以内(含3个月)	254,597.75		
3个月-1年(含1年)	28,466.00	1,423.30	5.00
1年以内小计	<u>283,063.75</u>	<u>1,423.30</u>	
1-2年(含2年)	203,011.00	30,451.65	15.00
合计	<u>486,074.75</u>	<u>31,874.95</u>	

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
押金及保证金等预计可收回组合	20,116,789.01			预计可收回
关联方组合	298,838.00			预计可收回
应收出口退税组合	61,472.48			预计可收回
合计	<u>20,477,099.49</u>			

(续上表)

组合名称	期初余额	坏账准备期初余额	计提比例 (%)	计提理由
押金及保证金等预计可收回组合	19,816,501.48			预计可收回
关联方组合	298,838.00			预计可收回
应收出口退税组合	22,652.59			预计可收回
合计	<u>20,137,992.07</u>			

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提的其他应收账款坏账准备	31,194.95

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额余额	期初余额余额
往来款	10,363,694.12	784,912.75
押金、保证金	20,116,789.01	19,816,501.48
应收出口退税	61,472.48	22,652.59
超额分配利润		
合计	<u>30,541,955.61</u>	<u>20,624,066.82</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备
西门子医疗系统有限公司	往来款	9,598,990.00	3个月以内	31.43	
上海海关	保证金	9,271,441.58	3个月以内	30.36	
上海浦东国际机场海关	保证金	8,109,453.05	3个月以内	26.55	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
上海嘉东仓储有限公司	押金	571,748.28	3个月-1年	1.87	
上海市黄浦区人民法院	保证金	412,000.00	3个月-1年	1.35	
合计		<u>27,963,632.91</u>		<u>91.56</u>	

(8) 终止确认的其他应收款情况

无。

(9) 期末因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(10) 应收政府补助情况

无。

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
1. 对子公司的投资			
上海东贸国际贸易有限公司	5,015,007.85		
上海东松汽车销售有限公司	2,000,000.00		
富盛康有限公司	3,151,540.00		
河南东松医疗科技有限公司		1,530,000.00	
小计	<u>10,166,547.85</u>	<u>1,530,000.00</u>	
2. 对联营企业的投资			
上海东贸贸易有限公司	33,446,640.74		
小计	<u>33,446,640.74</u>		
合计	<u>43,613,188.59</u>		

(接上表)

被投资单位名称	权益法下确认的投资损 益	本期增减变动		
		其他综合收益调 整	其他权益变动	现金红 利
1. 对子公司的投资				
上海东贸国际贸易有限公司				
上海东松汽车销售有限公司				
富盛康有限公司				
河南东松医疗科技有限公司				

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		现金红利
		其他综合收益调整	其他权益变动	
小计				
2. 对联营企业的投资				
上海东贸贸易有限公司	1,341,961.31			
小计	<u>1,341,961.31</u>			
合计	<u>1,341,961.31</u>			

(接上表)

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
1. 对子公司的投资				
上海东贸国际贸易有限公司			5,015,007.85	
上海东松汽车销售有限公司			2,000,000.00	
富盛康有限公司			3,151,540.00	
河南东松医疗科技有限公司			1,530,000.00	
小计			<u>11,696,547.85</u>	
2. 对联营企业的投资				
上海东贸贸易有限公司			34,788,602.05	
小计			<u>34,788,602.05</u>	
合计			<u>46,485,149.90</u>	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,323,983,197.53	932,509,444.47
其他业务收入	9,786,344.96	8,679,761.11
合计	<u>1,333,769,542.49</u>	<u>941,189,205.58</u>
主营业务成本	1,265,865,934.62	877,864,958.68
其他业务成本	1,487,713.45	3,263,156.90
合计	<u>1,267,353,648.07</u>	<u>881,128,115.58</u>

(五) 投资收益

投资收益明细情况:

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,341,961.31	2,544,922.13
处置长期股权投资产生的投资收益		78,136.00
其他-短期理财	1,452,528.77	
合计	<u>2,794,490.08</u>	<u>2,623,058.13</u>

## 十一、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.70%	2.00	2.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.19%	1.74	1.74

### 2. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	本期金额	说明
(1) 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		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,455,607.46	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

非经常性损益明细	本期金额	说明
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,713.28	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,452,528.77	
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>7,905,422.95</u></b>	
减：所得税影响金额	1,976,355.74	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>5,929,067.21</u></b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	<u>5,929,067.21</u>	
归属于少数股东的非经常性损益		

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十四、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其它重要事项。

## 十五、财务报表的批准

本公司上述财务报表和财务报表有关附注，已经公司董事会于2018年8月24日批准报出。

上海东松医疗科技股份有限公司

二〇一八年八月二十四日