



德威兰

NEEQ : 870445

江苏德威兰医疗器械股份有限公司

Jiangsu Deviceland Medical Instrument Crop., Ltd.



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

---

2017年9月27日，公司通过《股票发行方案》的议案，并于2018年1月9日完成2017年第一次股票定向增发。

---

公司于2018年6月11日取得控股子公司《湖北嘉德医疗器械有限公司》营业执照。

---

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
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 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	18
第八节 财务报表附注 .....	29

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、德威兰	指	公司、股份公司、德威兰
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的简称
公司章程	指	《江苏德威兰医疗器械股份有限公司章程》
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》
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系, 以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
普瑞萨斯	指	普瑞萨斯(北京)科技有限公司
上海虹嘉	指	上海虹嘉医疗器械技术有限公司
贝迪诺恩	指	贝迪诺恩(北京)医药科技有限公司
多聚糖	指	一个分子多聚糖水解时能生成10个分子以上单糖的糖叫多聚糖
江苏太湖	指	江苏太湖医疗器械有限公司
江苏卡佩克	指	江苏卡佩克智能科技有限公司
纯植物多聚糖止血材料、国产止血粉	指	一种以通过纯植物提取多聚糖为原料加工生产而成的手术中使用的止血产品
湖北嘉德	指	湖北嘉德医疗器械有限公司

## 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。

公司负责人周啸、主管会计工作负责人孙晓虹及会计机构负责人（会计主管人员）孙凤春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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

### 1、 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事朱音因个人原因未出席董事会。  
董事金炯因个人原因未出席董事会。

### 【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	（一）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。 （二）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏德威兰医疗器械股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Deviceland Medical Instrument Corp.,Ltd DVL
证券简称	德威兰
证券代码	870445
法定代表人	周啸
办公地址	江苏省泰州市中国医药城口泰路东侧、新阳路北侧(G34) 车间区第一层至第四层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	鄧惠
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-68218358
传真	010-68210901
电子邮箱	zzkh@3yiyao.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	北京市海淀区万寿路西街2号文博大厦709室 100036
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	江苏德威兰医疗器械股份有限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	2012年3月5日
挂牌时间	2017年1月26日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35 专业设备制造业
主要产品与服务项目	医疗器械产品的代理、研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	29,595,467
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	周啸、田明明、申春华

### 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	91321291591190642N	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	江苏省泰州市中国医药城口泰路 东侧、新阳路北侧(G34)车间区第 一层至第四层	否
注册资本(元)	29,595,467	否

## 五、 中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	杭州市江干区五星路201号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

## 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	3,404,543.61	9,403,445.92	-63.79%
毛利率	70.90%	70.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,846,816.74	-7,559,383.14	-17.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,349,436.74	-8,160,373.14	-14.57%
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）	-8.81%	-10.04%	-
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）	-9.31%	-10.84%	-
基本每股收益	-0.30	-0.28	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	104,099,137.55	116,454,874.41	-10.61%
负债总计	8,704,755.00	10,950,822.13	-20.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,394,382.55	105,504,052.28	-9.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.22	3.56	-
资产负债率（母公司）	7.85%	8.89%	-
资产负债率（合并）	8.36%	9.40%	-
流动比率	821.01%	754.33%	-
利息保障倍数			-

### 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	-20,263,051.42	-6,827,653.26	-196.78%
应收账款周转率	56.81	0.80	-
存货周转率	61.34	0.16	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10.61%	-9.71%	-

营业收入增长率	-63.79%	-31.03%	-
净利润增长率	-16.46%	-148.57%	-

## 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	29,595,467	29,595,467	-
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

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）规定，公司所属行业为C35专用设备制造业。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司业务涵盖（C35）专用设备制造业下的（C3581）医疗诊断、监护及治疗设备制造业。根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》（股份系统公告[2015]23号），公司所在行业属于医疗诊断、监护及治疗设备制造（C3581）。商业模式：经过多年积累，公司形成了符合自身发展的研发模式、采购模式、生产模式和销售模式。

#### （一）研发模式

在公司整体战略布局中，产品研发占据十分重要的位置。公司研发模式主要包括自主生产研发和外包生产研发两种方式，自主生产研发是指公司利用自身技术优势进行新产品的研发，包括自产止血粉、气管插管球囊测压计、吹气排痰器等。外包生产研发是指公司为充分调动研发人员的积极性，最大价值地发挥公司的科研优势，主动与相关企业、各大专院校和科研院所形成战略合作关系，共同完成产品创新，实现优势互补、互惠互利、共同发展的双赢局面。该模式有助于公司研发能力水平的提高，树立公司在行业中的科研地位和良好的品牌形象。

#### （二）采购模式

公司根据产品类型的不同，确立了按销售计划采购和按生产计划采购两种模式。按销售计划采购模式是指以客户为中心，根据市场需求来组织采购的管理模式。该模式主要针对止血粉等产品，公司按照客户订单的规格及数量来安排合作供应商在一定的时间内以合理的价格供应符合质量要求的产品。它的实施能有效降低库存、缓解公司财务压力、提高进货质量、缩短订货提前期、提高运送水平等，更好的满足客户需求。

按生产计划采购模式主要针对公司深呼吸训练器、手持测压器、医用排便器、耳廓矫形器等产品，在该模式下，公司依据生产计划情况、零部件采购周期、产品加工周期等因素安排零部件采购，通过批量化集中采购获得较低的成本。公司建立了供应商评价体系，与符合公司要求的供应商签订产品经销框架协议，约定采购的原材料及价格，定期或不定期进行集中采购，并由供应商负责将产品配送到公司指定的仓库。公司的采购严格按生产计划要求的时间执行，既不能耽误生产计划的执行，也不能提早采购来增加公司资金压力。

#### （三）生产模式

公司主要采取以销定产的生产方式，根据销售规模和订单情况制定生产计划，确定生产指标，生产中心严格按照生产计划和标准组织生产，并对产前、产中、产后的实施质量监督，保证产品质量符合客户要求。同时，随着公司经营规模的不断扩大，为保证发货的及时性，公司会预先生产出一定数量的产品，以保证销售的连续性，及时满足客户需求。

#### （四）销售模式

无论自有产品还是代理产品，公司均采用经销模式，授权各地经销商进行销售，不直接针对医疗机构等终端客户进行销售。

对于自产产品，公司采用各大医疗展会和广告宣传的方式，寻找合作的一级经销商，并对经销商资质、信用体系进行严格考核，筛选出符合公司产品特征的经销商。通过对经销商进行产品性能和销售技能等方面的培训，公司与其签订一至三个月不等的试销合同，同时也让经销商充分理解公司和产品理念，最大限度避免销售冲突，为双方提供一个双向选择的机会。考虑到产品类型和销售区域的不同，公司与合格的经销商签订为期一到两年的销售合同。在此期间，公司提供包括技术讲解、资料样品提供、招标文件准备等全方位的售后服务，真正做到产品和品牌深入人心。

对于代理产品，公司与上游企业签订代理合同后，积极履行销售义务，不断挖掘潜在客户，扩大市场规模，增强公司的可持续经营能力和盈利能力。

**商业模式变化情况：**

□适用 √不适用

**二、 经营情况回顾**

一、公司主营业务为医疗器械产品的代理、研发、生产和销售。报告期内，营业收入 340.45 万元，同比下降 63.79%，营业利润是-960.64 万元，同比去年同期下降了 20.23%，归属于公司股东的净利润-884.68 万元，同比下降 17.03%。主要原因有：

1、公司根据市场需求调整代理产品结构，但由于国家政策、地区招标等因素影响，产品销售额就去年同期相比有所下降，营业收入较同期有所减少。

2、报告期内，公司产品推广服务费及职工薪酬较上期相对增加。

二、报告期内，公司持续新产品研发投入，国产止血粉有望在本年度取得产品注册证并进行市场销售。另外，加大钛制胸骨固定系统、结晶纤维素敷料、胶原蛋白海绵、胸骨结扎带等产品的销售力度，灵活运用各地经销商配送销售模式，形成持续创新机制，提升公司综合竞争力。除以上情况外，公司业务、产品等其他无重大变化。

**三、 风险与价值**

一、公司治理风险：由于股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。

应对措施：提高决策机构（股东大会、董事会）的效率和效果，强化各项规章制度，使监督机构有效履行职能，规范公司治理结构中各治理机关的权力制衡机制。

二、政策风险：国家有关部门对行业的监督和立法，陆续出台相关政策。如公司在业务管理上不能与监管层保持一致，不能持续拥有现有的业务资质，或开展新业务时不能取得相应的资质，则可能对公司正常的经营活动产生不利影响。

应对措施：积极与政府相关部门及监管部门保持一致，做好系统工作，在注册、生产、销售以及售后服务环节过程中，严格按照相关部门对行业的立法和监督管理办法，提高工作效率，秉持从速原则，第一时间取得相关资质，对取证过程中遇到的新政策及法规积极响应，做到快速反馈。

三、新注册证无法取得的风险：如果相关监管部门的审批政策和审批程序发生变化，公司产品不能通过审核或审核时间较长，将会对公司未来市场拓展计划和经营业绩产生不利影响。

应对措施：在新产品的注册证取得过程中，接到审评反馈后在最短的时间内提交答复，缩短审核时间。增加自主研发产品及代理产品的品类，降低由于无法取证导致的市场影响及业绩影响。

四、销售存在季节性波动导致收益不均衡的风险：公司的医疗器械经营收入主要集中在下半年，公司的销售存在季节性波动从而导致收益不均衡，同时不排除公司营业收入存在下降的风险。

应对措施：公司所经营的医疗器械均属于外科手术类耗材，各医院手术量高峰期多集中在四季度至次年一季度，可降低因季节性气温过高增加术后并发症的危险。公司在经营现有手术耗材的基础上加强产品研发力度和种类，增加不以季节因素为导向的常规耗材，可以降低由于手术量产生的产品收入不均衡。

五、折旧和摊销将大幅增加：随着公司厂房内的机器设备调试完毕，达到预计可使用状态，公司将引入有源设备的生产，同时公司自主研发的植物源止血粉产品注册完成后，公司将开始正式生产，公司的折旧和摊销费用将大幅增加。

应对措施：1、继续加大有源产品的研发和销售力度，多层次开发市场，使产品的销售利润足以弥补折旧摊销；2、加强成本及费用控制，尽量降低成本及费用。

六、库存商品无法倾销风险：由于各大医院加强了手术费控制，致使高价位的医疗器械销售受限，造成 HaemoCer™止血粉销售下滑及过期滞销目前止血粉库存量较大并且临近效期。

应对措施：公司已经与供应商协商并完成换货相关事宜，已换取生产批号较新的产品，以保证库存商品的正常销售。同时，公司正在积极洽谈处理库存商品相关事宜，尽量加快库存商品的销售工作，争取在本年度内将库存商品销售完毕。

#### 四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

#### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	二、（一）
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 承诺事项的履行情况

公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员于上年度分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、《规范关联交易的承诺》、《关于无重大违法违规情况的声明与承诺》，以上承诺持续到本报告期末，上述人员在声明、承诺作出后严格履行上述承诺，未有任何违背事项。

## 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	15,814,295	48.26%	-	15,814,295	48.26%
	其中：控股股东、实际控制人	1,002,883	3.77%	-	1,002,883	3.77%
	董事、监事、高管	1,002,859	3.77%	-	1,002,859	3.77%
	核心员工	19,976	0.07%	-	19,976	0.07%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,781,172	51.74%	-	13,781,172	
	其中：控股股东、实际控制人	13,481,522	50.62%	-	13,481,522	50.62%
	董事、监事、高管	13,541,451	50.84%	-	13,541,451	50.84%
	核心员工	299,650	1.13%	-	299,650	1.13%
总股本		29,595,467	-	0	29,595,467	-
普通股股东人数		21				

#### (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	周啸	6,560,869	-	6,560,869	22.17%	6,560,869	-
2	田明明	5,336,869	23,000	5,313,869	17.96%	4,920,652	393,217
3	上海联新行毅创业投资中心（有限合伙）	3,946,667	-	3,946,667	13.34%	-	3,946,667
4	苏州纪源源星辰股权投资合伙企业（有限合伙）	2,666,667	-	2,666,667	9.01%	-	2,666,667
5	深圳市华夏德信基金管理有限公司-珠海海王华夏股权投资基金（有限合伙）	-	-	2,590,700	8.75%	-	2,590,700

合计	18,511,072	23,000	21,078,772	71.23%	11,481,521	9,597,251
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司普通股前五名股东间无关联关系。						

## 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

公司无控股股东。

### (二) 实际控制人情况

公司股东周啸、田明明、申春华在签订了《一致行动人协议》后，三人的持股数量占比总和超过 50%，上述三人的持股数量总和达到了对公司的绝对控制。因此，周啸、田明明、申春华为公司的实际控制人。

周啸先生，现任公司董事长，1971 年 9 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学本科学历。1995 年 6 年至 2007 年 2 月任北京安贞医院医生。2007 年 3 月至 2012 年 2 月任北京嘉德阳光科技有限公司副总经理。2012 年 3 月至今任公司董事长。

田明明先生，现任公司总经理、董事，1973 年 4 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学本科学历。1996 年 9 月至 2006 年 12 月任北京天坛医院医生；2007 年 3 月至今任北京嘉德阳光科技有限公司总经理兼执行董事。2015 年 1 月至今任公司总经理。2012 年 3 月至今任公司董事。

申春华先生，现任公司副总经理、董事，1967 年 2 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生学历。1991 年 9 月至 1997 年 8 月任南京有线电厂医院内科医生。1997 年 11 月在英国 Brandord University Business School 学习商业管理。2007 年 12 月至今任上海传慎医疗器材有限公司总经理。2014 年 11 月至今任公司副总经理。2015 年 1 月至今任公司董事。

## 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
周啸	董事长	男	1971-09-17	本科	2016年3月-2019年3月	是
田明明	总经理、董事	男	1973-04-07	本科	2016年3月-2019年3月	是
申春华	副总经理、董事	男	1967-02-20	研究生	2016年3月-2019年3月	是
金炯	董事	女	1970-07-06	研究生	2016年3月-2019年3月	否
朱音	董事	男	1984-02-03	研究生	2016年3月-2019年3月	否
王晴	监事会主席	女	1988-09-15	专科	2016年3月-2019年3月	是
刘立志	监事	女	1971-06-12	本科	2016年3月-2019年3月	是
邹麟	监事	男	1982-03-07	研究生	2016年3月-2019年3月	否
邳惠	董事会秘书	女	1984-05-28	本科	2016年3月-2019年3月	是
侯志华	财务总监	女	1962-04-10	研究生	2017年9月-2018年5月	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：

董事长周啸、总经理田明明、副总经理申春华于2014年12月签订了《一致行动人协议》，三人为公司的共同实际控制人，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

#### (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
周啸	董事长	6,560,869	-	6,560,869	22.17%	0
田明明	总经理、董事	5,336,869	23,000	5,313,869	17.96%	0

申春华	副总经理、董事	2,586,667	-	2,586,667	8.74%	0
鄧惠	董事会秘书	79,905	-	79,905	0.27%	0
<b>合计</b>	-	14,564,310	23,000	14,541,310	49.14%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
候志华	财务总监	离任	无	由于个人原因离职

## 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	9	6
财务人员	5	5
生产技术人员	9	10
业务人员	8	9
<b>员工总计</b>	<b>31</b>	<b>30</b>

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	10	16
专科	14	9
专科以下	6	4
<b>员工总计</b>	<b>31</b>	<b>30</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：

公司通过现场招聘会、网络招聘以及员工内部推荐等多种形式，及时满足研发、生产、管理等岗位的用工所需，对新入员工进行岗位培训，定期分部门进行业务培训及外派学习培训。采用现代薪酬制度从“公平给薪”到“职责给薪”，充分采取公平原则，以职责为基础，根据人才市场价格行情，确定内

部各项职责的价格，结合绩效考核，按企业目标导向，使工作绩效高者获得较高薪资。

## (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
周啸	董事长	6,560,869
田明明	董事、总经理	5,313,869
申春华	董事、副总经理	2,586,667
郅惠	董事会秘书	79,905

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：

本报告期内核心人员无变动。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

财务报告

## 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	(一)、1	4,049,481.77	24,386,026.02
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	(一)、2	8,466,409.78	3,520,150.62
预付款项	(一)、3	44,328,755.11	40,657,723.46
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	(一)、4	8,447,113.14	8,070,002.98
买入返售金融资产		-	-
存货	(一)、5	5,757,926.92	5,343,390.85
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(一)、6	417,189.72	627,752.22
<b>流动资产合计</b>		<b>71,466,876.44</b>	<b>82,605,046.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(一)、7	6,733,135.50	7,089,286.99
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(一)、8	10,600,001.04	10,668,816.49

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(一)、9	11,058,242.11	11,685,318.19
递延所得税资产	(一)、10	4,240,882.46	4,406,406.59
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		32,632,261.11	33,849,828.26
<b>资产总计</b>		104,099,137.55	116,454,874.41
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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	(一)、11	4,435,305.82	7,501,817.87
预收款项	(一)、12	427,260.00	1,346,773.50
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(一)、13	1,148,813.59	1,117,108.31
应交税费	(一)、14	152,160.17	680,921.98
其他应付款	(一)、15	2,541,215.42	304,200.47
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		8,704,755.00	10,950,822.13
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		8,704,755.00	10,950,822.13

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	（一）、16	29,595,467.00	29,595,467.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	（一）、17	77,922,618.05	77,922,618.05
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	（一）、18	204,825.39	208,825.39
盈余公积	（一）、19	1,748,611.99	1,748,611.99
一般风险准备		-	-
未分配利润	（一）、20	-14,077,139.88	-3,971,470.15
归属于母公司所有者权益合计		95,394,382.55	105,504,052.28
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		95,394,382.55	105,504,052.28
<b>负债和所有者权益总计</b>		104,099,137.55	116,454,874.41

法定代表人：周啸      主管会计工作负责人：孙晓虹      会计机构负责人：孙凤春

## （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		773,999.73	20,499,836.67
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		2,000,000.00	4,782,000.00
预付款项	（三）、1	2,705,450.24	338,480.87
其他应收款	（三）、2	77,708,351.15	61,358,173.07
存货	（三）、3	1,364,465.69	1,494,632.54
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		7,669.45	11,743.69
<b>流动资产合计</b>		84,559,936.26	88,484,866.84
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	（三）、4	11,510,074.15	11,510,074.15
投资性房地产		-	-
固定资产	（三）、5	1,215,771.07	1,303,938.22
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		7,048,922.98	7,048,922.98
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,279,177.00	2,279,177.00
递延所得税资产		211,255.36	273,291.33
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		22,265,200.56	22,415,403.68
<b>资产总计</b>		106,825,136.82	110,900,270.52
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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		4,646,308.41	6,279,027.49
预收款项		-	269,297.50
应付职工薪酬		14,261.28	14,261.28
应交税费		23,265.64	158,316.37
其他应付款		3,702,507.62	3,138,467.62
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		8,386,342.95	9,859,370.26
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		8,386,342.95	9,859,370.26
<b>所有者权益：</b>			
股本		29,595,467.00	29,595,467.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		77,922,618.05	77,922,618.05

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		204,825.39	208,825.39
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-9,284,116.57	-6,686,010.18
<b>所有者权益合计</b>		<b>98,438,793.87</b>	<b>101,040,900.26</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>106,825,136.82</b>	<b>110,900,270.52</b>

法定代表人：周啸

主管会计工作负责人：孙晓虹

会计机构负责人：孙凤春

## (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>		3,404,543.61	9,403,445.92
其中：营业收入	(一)、 21	3,404,543.61	9,403,445.92
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		13,010,981.18	17,393,781.31
其中：营业成本	(一)、 21	990,701.16	2,728,821.52
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	(一)、 22	39,680.63	119,850.32
销售费用	(一)、 23	2,795,637.16	2,489,666.98
管理费用	(一)、 24	8,203,284.61	12,182,785.21
研发费用			
财务费用	(一)、 25	-26,825.70	5,913.03
资产减值损失	(一)、 26	1,008,503.32	-133,255.75
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
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>		-9,606,437.57	-7,990,335.39
加：营业外收入	（一）、 27	509,051.64	613,339.91
减：营业外支出	（一）、 28	6,431.64	12,349.91
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-9,103,817.57	-7,389,345.39
减：所得税费用	（一）、 29	-257,000.83	207,315.66
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-8,846,816.74	-7,596,661.05
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		-8,846,816.74	-7,596,661.05
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			-37,277.91
2. 归属于母公司所有者的净利润		-8,846,816.74	-7,559,383.14
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-8,846,816.74	-7,596,661.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,846,816.74	-7,559,383.14
归属于少数股东的综合收益总额		-	-37,277.91
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.30	-0.28

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

法定代表人：周啸      主管会计工作负责人：孙晓虹      会计机构负责人：孙凤春

#### (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>	(三)、6	188,771.02	5,128.21
减：营业成本	(三)、6	161,582.20	3,617.65
税金及附加		21,399.70	-
销售费用		-	-
管理费用		3,322,398.22	2,584,832.23
研发费用			
财务费用		-29,774.79	477.18
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		636,992.36	-166,128.70
加：其他收益		-	-
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,923,826.67	-2,687,670.15
加：营业外收入		504,931.43	600,885.70
减：营业外支出		2,311.43	885.70
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,421,206.67	-2,087,670.15
减：所得税费用		-159,248.09	41,532.18
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,261,958.58	-2,129,202.33
（一）持续经营净利润		-3,261,958.58	-2,129,202.33
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-

4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-3,261,958.58	-2,129,202.33
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：周啸

主管会计工作负责人：孙晓虹

会计机构负责人：孙凤春

**(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		-1,882,456.64	15,643,687.41
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		-5,811,250.46	3,599,086.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		-7,693,707.10	19,242,773.89
购买商品、接受劳务支付的现金		1,158,230.77	12,369,133.20
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		3,355,329.58	6,275,109.66
支付的各项税费		862,230.17	4,043,369.09
支付其他与经营活动有关的现金		7,193,553.80	3,382,815.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		12,569,344.32	26,070,427.15
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-20,263,051.42	-6,827,653.26
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,492.84	230,583.47
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		73,492.84	230,583.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-73,492.84	-230,583.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	510,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	510,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	295.80
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	295.80
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	509,704.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-20,336,544.26	-6,548,532.53
加：期初现金及现金等价物余额		24,386,026.02	9,483,123.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,049,481.77	2,934,591.22

法定代表人：周啸 主管会计工作负责人：孙晓虹 会计机构负责人：孙凤春

#### (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		2,733,564.59	5,496,538.21
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		-18,053,909.12	3,054,224.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		-15,320,344.53	8,550,762.21
购买商品、接受劳务支付的现金		919,227.22	1,838,910.35
支付给职工以及为职工支付的现金		1,970,863.55	805,012.16

支付的各项税费		279,497.48	369,441.55
支付其他与经营活动有关的现金		1,193,097.27	13,008,799.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,362,685.52</b>	<b>16,022,163.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,683,030.05</b>	<b>-7,471,401.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,806.89	5,716.24
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>42,806.89</b>	<b>5,716.24</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-42,806.89</b>	<b>-5,716.24</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-19,725,836.94</b>	<b>-7,477,117.89</b>
加：期初现金及现金等价物余额		20,499,836.67	7,985,247.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>773,999.73</b>	<b>508,129.12</b>

法定代表人：周啸

主管会计工作负责人：孙晓虹

会计机构负责人：孙凤春

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、2
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 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 合并报表的合并范围

合并报表范围新增控股子公司“湖北嘉德医疗器械有限公司”。

##### 2、 非调整事项

贝迪诺恩于半年报批准报出日前又归还 1,300,000 元，未记入调整事项内容。

#### (三) 重要会计政策和会计估计

##### 1、 会计期间

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

本财务报告的实际会计期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日止。

##### 2、 营业周期

---

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

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件

---

而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、12（1）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## **5、合并财务报表编制方法**

### **（1）合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### **（2）合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果

---

和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注三、12 “长期股权投资”或附注三、8 “金融工具的确认和计量”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

## **6、现金及现金等价物的确定标准**

---

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## **7、金融工具的确认和计量**

### **（1）金融资产**

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分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、应收款项、可供出售金融资产四类。可供出售金融资产以公允价值计量且其变动计入所有者权益，应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

### **（2）金融负债**

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

### **（3）金融资产减值**

期末，本公司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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，根据金融资产的账面价值与其未来现金流量现值的差额计提减值准备。

## **8、公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新计量

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	除组合 2 之外的应收款项
组合 2：不计提坏账准备	合并范围内的关联单位

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	采用账龄分析法
组合 2：不计提坏账准备	不计提

##### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3.00	3.00
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项期末金额为 50 万元以下或占应收款项期末余额 5% 以下的应收款项, 如有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别, 导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备, 无法真实反映其可收回金额的, 采用个别认定法计提坏账准备。

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、包装物、产成品、库存商品、发出商品、委托代销商品、委托加工物资等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备; 对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

---

(4) 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进

---

行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上

---

确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益

和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	0-1	10.00-9.90

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	0-5	33.33-31.67
办公家具	年限平均法	5	0-1	20.00-19.80
运输设备	年限平均法	8	3	12.13

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

## 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已

---

经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## **15、无形资产**

### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### **(2) 研究与开发支出**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### （1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### （2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5、10年	按租房合同期限摊销

## 17、长期资产减值

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

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

---

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **18、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## **19、预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **20、收入**

---

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）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  
具体收入确认原则

#### （1）销售医疗器械的具体确认原则：

自产产品：

公司根据生产订单组织生产，产品完工经检验合格后交仓库入库。销售部门按照合同约定的发货时间开具发货通知单，移交仓库据以发货，产品一般由专门的物流公司负责运输，物流公司将产品运到交货地点，产品达到经客户签收后，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

代理产品：

公司按客户指定地点发货，产品到达经客户签收后，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商

---

品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

(2) 其他收入的具体确认原则：

技术研发服务费：公司与客户签订合同后，根据合同要求组织研发，研发完成经客户验收合格后确认收入。

代理权费：公司与客户签订合同，收到客户全部代理权费并授予客户代理权后确认收入。

代理注册费：公司与客户签订合同，在合同约定的注册服务完成后确认收入。

## 21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关

---

的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

---

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## **24、重要会计政策、会计估计的变更**

(1) 会计政策变更

本报告期公司会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(3) 前期会计差错更正

① 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

② 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 二、 报表项目注释

### (一) 合并财务报表项目注释

#### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	8,042.13	9,942.32
银行存款	4,041,439.64	24,376,083.70
其他货币资金		
合 计	4,049,481.77	24,386,026.02
其中：存放在境外的款项总额		

#### 2、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,097,992.80	100	1,631,583.02	16.16	8,466,409.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	10,097,992.80	100	1,631,583.02	16.16	8,466,409.78

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,763,371.00	100.00	1,243,220.38	26.10	3,520,150.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	4,763,371.00	100.00	1,243,220.38	26.10	3,520,150.62

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,493,017.80	194,790.52	3.00
1 至 2 年	2,840,975.00	852,292.50	30.00
2 至 3 年	359,000.00	179,500.00	50.00
3 至 4 年	405,000.00	405,000.00	100.00
合 计	10,097,992.80	1,631,583.02	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司报告期内无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

公司本期未发生核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
北京麦迪益康商贸有限公司	客户	5,895,217.80	58.38%	176,856.53
西安藻露堂药业集团中天医药有限公司	客户	1,898,875.00	18.80%	569,662.50
南通昌荣医疗器械有限公司	客户	840,900.00	8.33%	252,270.00
广东中润医药有限公司	客户	421,400.00	4.17%	12,642.00
北京通益恒康科技有限公司	客户	342,000.00	3.39%	342,000.00
合 计		9,398,392.80	93.07%	1,353,431.03

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	44,245,460.14	99.81	40,490,571.09	99.59
1 至 2 年	32,231.62	0.07	28,000.00	0.07
2 至 3 年	51,063.35	0.12	60,202.00	0.15
3 年以上			78,950.37	0.19
合 计	44,328,755.11	100.00	40,657,723.46	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例
西山控股集团（香港）有限公司	供应商	39,315,382.51	88.69
北京道合长青企业咨询有限公司	供应商	800,000.00	1.80
宋洪祥	房东	600,000.00	1.35
戎利	房东	579,794.00	1.31
上海传慎医疗器材有限公司	供应商	316,641.00	0.71
合 计		41,611,817.51	93.87

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,298,716.42	100	851,603.28	9.16	8,447,113.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	9,298,716.42	100	851,603.28	9.16	8,447,113.14

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,186,601.83	100.00	1,116,598.85	12.15	8,070,002.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	9,186,601.83	100.00	1,116,598.85	12.15	8,070,002.98

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,184,350.53	215,530.51	3
1 至 2 年	2,106,275.89	631,882.77	30
2 至 3 年	7,800.00	3,900.00	50
3 至 4 年	290.00	290.00	100
4 至 5 年			100
5 年以上			100
合 计	9,298,716.42	851,603.28	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司无已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大其他应收款,无通过重组等其他方式收回的其他应收账款。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

公司本期未发生核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
贝迪诺恩(北京)医药科技有限公司	否	往来款	4,266,750.86	1 年以内	68.54	128,002.53
			2,106,275.89	1-2 年		631,882.77
嘉付宝北京信息技术有限公司	否	往来款	1,876,595.74	1 年以内	20.18	56,297.87
北京凯特瑞英信息技术有限公司	否	往来款	400,000.00	1 年以内	4.30	12,000.00
北京文博大厦有限公司	否	租房押金	79,225.38	1 年以内	0.85	2,376.76
王晴	否	备用金	20,000.00	1 年以内	0.22	600.00
合 计		—	8,748,847.87	—	94.09	831,159.93

贝迪诺恩(北京)医药科技有限公司于半年报报日至半年报批准报出日归还 1,300,000 元。

## 5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,124,162.43		1,124,162.43
在产品	440,107.14		440,107.14
库存商品	13,398,629.27	10,534,750.36	2,863,878.91
开发成本	1,127,070.58		1,127,070.58
委托代销商品	202,707.86		202,707.86
合 计	16,292,677.28	10,534,750.36	5,757,926.92

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,344,812.30		1,344,812.30
在产品	327,427.57		327,427.57
库存商品	13,029,272.56	10,534,750.36	2,494,522.20
开发成本	1,127,070.58		1,127,070.58
委托代销商品	49,558.20		49,558.20
合 计	15,878,141.21	10,534,750.36	5,343,390.85

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	417,189.72	627,752.22
合 计	417,189.72	627,752.22

## 7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	办公家具	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	7,937,360.87	188,800.00	416,064.09	1,289,169.33	9,831,394.29
2、本期增加金额	9,051.72	-	33,755.17	30,685.95	73,492.84
(1) 购置	9,051.72	-	33,755.17	30,685.95	73,492.84
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	7,946,412.59	188,800.00	449,819.26	1,319,855.28	9,904,887.13
二、累计折旧					

项 目	机器设备	运输工具	办公家具	电子设备	合 计
1、期初余额	1,385,485.37	101,106.41	268,669.08	986,846.44	2,742,107.30
2、本期增加金额	272,412.08	11,445.99	55,714.44	90,071.82	429,644.33
(1) 计提	272,412.08	11,445.99	55,714.44	90,071.82	429,644.33
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	1,657,897.45	112,552.40	324,383.52	1,076,918.26	3,171,751.63
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	6,288,515.14	76,247.60	125,435.74	242,937.02	6,733,135.50
2、期初账面价值	6,551,875.50	87,693.59	147,395.01	302,322.89	7,089,286.99

(2) 公司报告期无暂时闲置的固定资产。

(3) 公司报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 公司报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 公司报告期无办妥产权证书的固定资产。

## 8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值					
1、期初余额		7,048,922.98		3,726,615.38	10,775,538.36
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额		7,048,922.98	-	3,726,615.38	10,775,538.36
二、累计摊销					

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
1、期初余额				106,721.87	106,721.87
2、本期增加金额				68,815.45	68,815.45
(1) 计提				68,815.45	68,815.45
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额				175,537.32	175,537.32
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值		7,048,922.98		3,551,078.06	10,600,001.04
2、期初账面价值		7,048,922.98		3,619,893.51	10,668,816.49

#### 9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
厂房装修	11,685,318.19		627,076.08		11,058,242.11
合 计	11,685,318.19		627,076.08		11,058,242.11

#### 10、递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	13,017,936.67	3,254,484.17	12,894,569.59	3,223,642.41
内部交易未实现利润	3,945,593.12	986,398.29	4,731,056.78	1,182,764.18
可抵扣亏损				
合 计	16,963,529.79	4,240,882.46	17,625,626.37	4,406,406.59

#### 11、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,293,747.12	4,135,028.84
1 至 2 年		22,660.46

项 目	期末余额	期初余额
2 至 3 年	141,558.70	260,504.09
3 至 4 年		3,057,474.48
4 至 5 年		26,150.00
合 计	4,435,305.82	7,501,817.87

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

## 12、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	72,930.00	808,943.50
1 至 2 年	84,980.00	410,830.00
2 至 3 年	269,350.00	127,000.00
合 计	427,260.00	1,346,773.50

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

## 13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,093,797.77	3,387,034.86	3,332,019.04	1,148,813.59
二、离职后福利-设定提存计划	23,310.54		23,310.54	
三、辞退福利	-			-
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,117,108.31	3,387,034.86	3,355,329.58	1,148,813.59

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,080,000.00	2,892,102.10	2,892,102.10	1,080,000.00
2、职工福利费		2,747.80	2,747.80	
3、社会保险费	37,108.31	352,251.07	343,863.79	45,495.59
其中：养老保险	22,368.70	214,733.63	209,698.63	27,403.70
医疗保险	12,402.00	117,201.41	114,346.61	15,265.80
工伤保险	403.62	5,552.72	5,495.61	460.73
生育保险	992.15	6,718.43	6,490.06	1,220.52
失业保险	941.84	8,044.88	7,832.88	1,153.84

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金	-	118,411.00	95,093.00	23,318.00
5、工会经费和职工教育经费	-	21,522.89	21,522.89	-
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,117,108.31	3,387,034.86	3,355,329.58	1,148,813.59

#### 14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,160.03	127,483.25
企业所得税	85,969.27	501,227.31
个人所得税	35,794.43	37,051.53
城市维护建设税	2,471.26	8,785.73
教育费附加	1,059.11	3,824.49
地方教育费附加	706.07	2,549.67
合计	152,160.17	680,921.98

#### 15、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,290,586.12	253,451.17
1至2年	200,629.30	50,000.00
2至3年	50,000.00	669.30
3至4年		80.00
合计	2,541,215.42	304,200.47

##### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无

#### 16、股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
田明明	5,336,869.00		23,000.00	5,313,869.00
周啸	6,560,869.00			6,560,869.00
刘泊志	856,667.00		118,000.00	738,667.00
申春华	2,586,667.00			2,586,667.00
黄凯	233,173.00			233,173.00
李晓玲	239,721.00			239,721.00
鄧惠	79,905.00			79,905.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
孙凤春	79,905.00			79,905.00
杨异记	20,000.00			20,000.00
上海联新行毅创业投资中心（有限合伙）	3,946,667.00			3,946,667.00
上海联元股权投资管理中心（有限合伙）	21,333.00			21,333.00
苏州纪源源星股权投资合伙企业（有限合伙）	2,666,667.00			2,666,667.00
重庆金慧信永信投资管理中心（有限合伙）	1,333,333.00			1,333,333.00
珠海海王华夏股权投资管理中心（有限合伙）	2,590,700.00			2,590,700.00
刘海靖	222,667.00			222,667.00
李长胜	438,877.00			438,877.00
段芸	266,347.00			266,347.00
北京峰谷投资中心（有限合伙）	370,100.00			370,100.00
朱艳欣	461,000.00			461,000.00
王世平	165,000.00			165,000.00
深圳冰银投资管理有限公司	1,119,000.00	141,000.00		1,260,000.00
合计	29,595,467.00	141,000.00	141,000.00	29,595,467.00

#### 17、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（股本溢价）	77,922,618.05			77,922,618.05
合计	77,922,618.05			77,922,618.05

#### 18、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	208,825.39		4,000.00	204,825.39
合计	208,825.39		4,000.00	204,825.39

#### 19、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	1,748,611.99			1,748,611.99
合计	1,748,611.99			1,748,611.99

#### 20、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	-3,971,470.15
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,245,366.62
调整后期初未分配利润	-5,216,836.77
加：本期归属于母公司股东的净利润	-8,846,816.74
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
其他（2017年度汇算清缴）	-13,486.37
期末未分配利润	-14,077,139.88

### 21、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,197,400.75	990,701.16	9,403,445.92	2,728,821.52
其他业务	207,142.86			
合 计	3,404,543.61	990,701.16	9,403,445.92	2,728,821.52

### 22、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,482.11	68,810.19
教育费附加	2,866.82	30,409.54
地方教育费附加	1,911.20	20,273.02
印花税	28,420.50	
河道管理费		357.57
合 计	39,680.63	119,850.32

### 23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁费		263,461.36
服务费	2,508,267.92	502,332.76
折旧费		15,966.49
业务招待费	9,217.30	23,988.76
职工薪酬	152,858.42	1,145,229.41
办公费	3,027.74	1,800.00

项 目	本期发生额	上期发生额
广告及业务宣传费		36,713.15
差旅费	52,614.32	223,061.36
检测费	6,345.82	
交通费	7,324.50	
招标费	5,235.85	
无形资产摊销	49,145.29	
其他	1,600.00	277,113.73
合计	2,795,637.16	2,489,666.98

#### 24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,163,427.45	3,456,183.82
交通差旅	228,086.09	234,789.40
水、电费	62,256.68	
通信费	30,787.44	
物业费	59,312.86	
税费		11,445.40
服务费	1,364,509.61	287,211.96
办公费	141,997.15	230,712.06
研究开发费	290,387.34	5,004,273.80
折旧及摊销	961,844.57	1,665,375.35
企业安全生产费	7,615.09	208,825.39
咨询费	74,358.00	
会议费	12,000.00	47,169.81
维修费	10,271.35	
租赁费	627,929.49	640,655.66
业务招待费	145,542.76	115,672.58
审计费	5,347.98	
低值易耗品	5,452.98	
其他	12,157.77	280,469.98
合计	8,203,284.61	12,182,785.21

#### 25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-33,740.29	-2,553.07
利息支出		295.80
金融机构手续费	6,914.59	8,170.30
合 计	-26,825.70	5,913.03

## 26、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,008,503.32	-133,255.75
合 计	1,008,503.32	-133,255.75

## 27、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	501,000.00	600,000.00	501,000.00
其他	8,051.64	13,339.91	8,051.64
合 计	509,051.64	613,339.91	509,051.64

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
挂牌上市扶持资金	501,000.00	600,000.00	
合 计	501,000.00	600,000.00	

## 28、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
滞纳金、罚款		7,702.77	
其他支出	6,431.64	4,647.14	6,431.64
合 计	6,431.64	12,349.91	6,431.64

## 29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		174,001.73
递延所得税费用	-257,000.83	33,313.93
合 计	-257,000.83	207,315.66

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-8,846,816.74	-7,596,661.05
加：资产减值准备	1,008,503.32	-133,255.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	429,644.33	453,096.50
无形资产摊销	68,815.45	19,670.16
长期待摊费用摊销	627,076.08	1,255,501.50
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）		295.80
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）	165,524.13	33,313.93
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）	-414,536.07	2,426,127.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,994,400.97	-2,009,263.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,306,860.94	-1,276,479.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,263,051.41	-6,827,653.26
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,049,481.77	2,934,591.22
减：现金的期初余额	24,386,026.02	9,483,123.75

补充资料	本期金额	上期金额
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	-20,336,544.25	-6,548,532.53

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	4,049,481.77	2,934,591.22
其中：库存现金	8,042.13	21,990.94
可随时用于支付的银行存款	4,041,439.64	2,342,600.28
可随时用于支付的其他货币资金		570,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	4,049,481.77	2,934,591.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(二) 关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
普瑞萨斯(北京)科技有限公司	有限责任公司	服务	北京	周啸	研发、咨询	500	100	100	91110112348448391C
上海虹嘉医疗器械技术有限公司	有限责任公司	批发	上海	申春华	销售	100	100	100	32313644-7
北京嘉德阳光科技有限公司	有限责任公司	批发	北京	田明明	销售	1,052.63	100	100	91110108799988514R
湖北嘉德医疗器械有限公司	有限责任公司	批发	湖北	田明明	销售	100.00	90	90	91420500MA494FRX7G
江苏卡佩克智能科技有限公司	有限责任公司	服务	江苏	周啸	研发、	1000	100	100	91321291MAIQ431E3R

					生产、销售				
江苏太湖医疗器械有限公司	有限责任公司	服务	江苏	周啸	研发、销售	1000	100	100	91321291MAIP6Y469Y

## 2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	控制人	任职情况	持股数量 (万股)	持股比例 (%)	主营业务
北京易微网络技术有限公司	田明明	无	500	50	技术推广、技术服务
北京易微网络技术有限公司	周啸	监事	500	50	技术推广、技术服务

## 3、关联交易情况

无

## 4、关联方采购

无

## 5、关联方销售

无

## (三) 母公司财务报表项目注释

### 1、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,538,297.87	93.82	171,328.50	50.62
1 至 2 年			28,000.00	8.27
2 至 3 年	167,152.37	6.18	60,202.00	17.79
3 年以上			78,950.37	23.32
合计	2,705,450.24	100.00	338,480.87	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款比例
北京爱雅瑞德信息技术有限公司	供应商	1,138,297.87	42.07
北京道合长青企业咨询有限公司	供应商	800,000.00	29.57

上海阜道信息技术有限公司	供应商	300,000.00	11.09
上海近鑫信息技术有限公司	供应商	200,000.00	7.39
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	供应商	100,000.00	3.70
合 计		2,538,297.87	93.82

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	9,207,341.39	11.72	845,021.43	9.18	8,362,319.96
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	69,346,031.19	88.28			69,346,031.19
组合小计	78,553,372.58	100.00	845,021.43	1.08	77,708,351.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	78,553,372.58	100.00	845,021.43	1.08	77,708,351.15

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	8,478,804.20	13.58	1,093,165.32	12.89	7,385,638.88
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	53,972,534.19	86.42			53,972,534.19

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合					
组合小计	62,451,338.39	100.00	1,093,165.32	1.75	61,358,173.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	62,451,338.39	100.00	1,093,165.32	1.75	61,358,173.07

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,100,955.50	213,028.67	3
1至2年	2,106,275.89	631,882.77	30
2至3年			50
3至4年			100
4至5年	110.00	110.00	100
合计	9,207,341.39	845,021.43	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大其他应收款，无通过重组等其他方式收回的其他应收款

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联方关系	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
北京嘉德阳光科技有限公司	是	往来款	40,499,122.42	51.56
普瑞萨斯(北京)科技有限公司	是	往来款	25,920,808.77	33.00
贝迪诺恩(北京)医药科技有限公司	否	往来款	6,373,026.75	8.11
北京泰湖医疗器械有限公司	是	往来款	2,923,100.00	3.72
嘉付宝北京信息技术有限公司	否	往来款	1,876,595.74	2.39
合计		—	77,592,653.68	98.78

### 3、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	914,546.39		914,546.39
在产品	247,211.44		247,211.44
库存商品	153,149.66		153,149.66
委托代销商品	49,558.20		49,558.20
合 计	1,364,465.69		1,364,465.69

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,188,104.91		1,188,104.91
库存商品	256,969.43		256,969.43
委托代销商品	49,558.20		49,558.20
合 计	1,494,632.54	0.00	1,494,632.54

#### 4、长期股权投资

##### (1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	11,510,074.15		11,510,074.15	11,510,074.15		11,510,074.15
对联营、合营企业投资						
合 计	11,510,074.15		11,510,074.15	11,510,074.15		11,510,074.15

##### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京嘉德阳光科技有限公司	5,510,074.15			5,510,074.15		
普瑞萨斯(北京)科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海虹嘉医疗器	1,000,000.00			1,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
械技术有限公司						
合 计	11,510,074.15			11,510,074.15		

#### 5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	188,771.02	161,582.20	5,128.21	3,617.65
其他业务				
合 计	188,771.02	161,582.20	5,128.21	3,617.65

#### (四)、补充资料

##### (一) 非经常性损益明细表

项目	本期数
非流动资产处置损益	
其中：处置非流动资产收益	
处置非流动资产损失	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	501,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,620.00
其中：营业外收入	8,051.64
营业外支出	6,431.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	502,620.00
减：所得税影响额	
非经常性损益净额	502,620.00
归属于少数股东的非经常性损益净额	
归属于母公司普通股股东的非经常性损益净额	502,620.00
归属于母公司普通股股东的净利润	-8,846,816.74
扣除非经常性损益影响后归属于母公司普通股股东的净	-9,349,436.74

##### (二) 每股收益和净资产收益率

###### (1) 每股收益

项 目	本期数
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,846,816.74

非经常性损益	502,620.00
归属于挂牌公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	-9,349,436.74
期初股份总数	29,595,467.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	
发行新股或债转股等增加股份数（II）	
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数	
报告期因回购或缩股等减少股份数	
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	
报告期月份数	6
发行在外的普通股加权平均数	29,595,467.00
<b>基本每股收益（I）</b>	-0.30
<b>基本每股收益（II）</b>	-0.32
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	
所得税率	
转换费用	
可转换公司债券、认股权证、期权行权增加股份数	
<b>稀释每股收益（I）</b>	-0.30
<b>稀释每股收益（II）</b>	-0.32

## （2）加权平均净资产收益率

项 目	本期数
营业利润	-9,606,437.57
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,846,816.74
非经常性损益	502,620.00
归属于挂牌公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	-9,349,436.74
归属于挂牌公司股东的期末净资产	95,394,382.55
<b>全面摊薄净资产收益率（I）</b>	-9.27%
<b>全面摊薄净资产收益率（II）</b>	-9.80%
归属于挂牌公司股东的期初净资产	105,504,052.28
发行新股或债转股等新增的、归属于挂牌公司股东的净资产	
归属于挂牌公司股东、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	
回购或现金分红等减少的、归属于挂牌公司股东的净资产	
归属于挂牌公司股东、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	
报告期月份数	6
归属于挂牌公司股东的净资产加权平均数	100,449,217.42
<b>加权平均净资产收益率（I）</b>	-8.81%
<b>加权平均净资产收益率（II）</b>	-9.31%

---

江苏德威兰医疗器械股份有限公司

2018年8月27日