

证券简称：吉美瑞

证券代码：870766

主办券商：东兴证券



吉美瑞
NEEQ:870766

苏州吉美瑞医疗器械股份有限公司
Suzhou Gemmed Medical Instrument Co., Ltd



半年度报告

—2018—

公司半年度大事记



- 2018年4月，公司在上海国家会展中心参加了第79届中国国际医疗器械博览会（CMEF）。



- 2018年6月，公司新厂房建设进展顺利，一期工程规划建设办公楼10545平方米，生产车间20181平方米，土建工程已顺利封顶，外立面玻璃幕墙和大理石工程基本结束，工程尚未验收。

股骨髓内钉 II 型
Femoral Interlocking Nail (Type II)

Intramedullary Screw Series

- 2018年1-6月，公司创伤系列产品髓内钉系统全面升级，设计研发的专家级胫骨髓内钉、三合一股骨髓内钉产品在临床使用中获得较好的效果。

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
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	19
第八节 财务报表附注	25

释义

释义项目	指	释义
股份公司、吉美瑞、公司	指	苏州吉美瑞医疗器械股份有限公司
股东大会	指	苏州吉美瑞医疗器械股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州吉美瑞医疗器械股份有限公司董事会
监事会	指	苏州吉美瑞医疗器械股份有限公司监事会
三会	指	苏州吉美瑞医疗器械股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	苏州吉美瑞医疗器械股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	苏州吉美瑞医疗器械股份有限公司公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
东兴证券、主办券商	指	东兴证券股份有限公司
尚荣医疗	指	深圳市尚荣医疗股份有限公司
国家食药监局	指	国家食品药品监督管理总局
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
ODM	指	ODM (Original design manufacturer) 是一家厂商根据另一家厂商的规格和要求，设计和生产产品。受委托方拥有设计能力和技术水平，基于授权合同生产产品

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。

公司负责人梁桂添、主管会计工作负责人陈学东及会计机构负责人（会计主管人员）吴娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、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	苏州吉美瑞医疗器械股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Gemmed Medical Instrument Co., Ltd
证券简称	吉美瑞
证券代码	870766
法定代表人	梁桂添
办公地址	江苏省张家港市锦丰镇锦南路（锦丰科技创业园 A22、26）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陆铭锋
是否通过董秘资格考试	是
电话	051258551006
传真	051258956309
电子邮箱	49178542@qq.com
公司网址	www.szjmr.cn
联系地址及邮政编码	江苏省张家港市锦丰镇锦南路（锦丰科技创业园 A22、26）215625
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2008-4-3
挂牌时间	2017-2-22
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于“C35 专用设备制造—C3589 其他医疗设备及器械制造—人工器官及植（介）入器械制造”
主要产品与服务项目	本公司主要从事骨科医疗器械产品的研发、生产和销售。公司致力于在骨科医疗器械领域提供高质量、安全可靠的产品和服务，旨在全力打造新兴型骨科医疗器械制造类企业。公司主要产品包括锁定板钉系统系列、髓内钉系列、金属接骨板系列、脊柱内固定系列等产品，产品基本覆盖了骨科领域创伤类的全系列品种以及脊柱类的部分品种。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张家港市锦洲医械制造有限公司

实际控制人及其一致行动人	梁桂秋
--------------	-----

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	91320582673043742E	否
注册地址	江苏省张家港市锦丰镇锦南路（锦丰科技创业园 A22、26）	否
注册资本（元）	30,000,000.00	否

五、中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街5号（新盛大厦）12、15层
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	11,968,776.51	8,963,593.51	33.53%
毛利率	76.33%	74.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,018,853.35	3,065,692.17	31.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,913,259.75	1,923,336.37	103.46%
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）	5.10%	4.52%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.96%	2.83%	-
基本每股收益	0.13	0.10	30.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	101,053,090.64	94,673,374.67	6.74%
负债总计	20,203,167.75	17,842,305.13	13.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,849,922.89	76,831,069.54	5.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.69	2.56	5.23%
资产负债率（母公司）	19.99%	18.85%	-
资产负债率（合并）	19.99%	18.85%	-
流动比率	8.70	5.82	-
利息保障倍数	16.75	167.11	-

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	-495,470.39	-2,102,170.60	76.43%
应收账款周转率	0.48	0.38	-
存货周转率	0.30	0.29	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.74%	0.50%	-

营业收入增长率	33.53%	-26.53%	-
净利润增长率	31.09%	-34.25%	-

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	30,000,000	30,000,000	0.00%
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

公司是尚荣医疗（股票代码：SZ002551）之子公司，主要从事骨科医疗器械产品的研发、生产和销售的高新技术企业。公司致力于在骨科医疗器械领域提供高质量、安全可靠的产品和服务，旨在全力打造新兴型骨科医疗器械制造类企业。

公司主要产品包括脊柱内固定系列、髓内钉系列、锁定板钉系列、金属接骨板系列、金属股骨颈系列，以及相配套的专业手术工具，产品基本覆盖了骨科领域创伤类的全系列品种以及脊柱类的部分品种。公司自成立以来主营业务和产品未发生重大改变，利用全国性的经销网络，通过区域（省、市）渠道经销商，为广大医疗机构提供全方位的骨科产品和服务；同时，通过自营出口、ODM等多种模式，与国外客户开展合作，出口本公司各类骨科产品。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

本报告期内，公司实现营业收入 1,196.88 万元，营业成本 283.34 万元，毛利率 76.33%，实现营业利润 474.79 万元，实现净利润 401.89 万元，同比上涨 31.09%。报告期末，公司总资产达到 10,105.31 万元，同比增长 6.74%，归属于股东的权益为 8,084.99 万元，同比增长 5.23%。每股净资产为 2.69 元，每股收益 0.13 元。

公司继续专注于植入性医疗器械的生产、研发与销售，秉持“质量第一，健全体系，持续改进，满足客户”的质量方针，致力于不断推进产品的再开发和质量提升，拓展市场网络，吉美瑞系列产品目前在全国各省（区、直辖市）均有合作的经销客户，销售网络覆盖了国内 200 多个主要大中城市。同时，通过自营出口、ODM 等多种模式，与国外客户开展合作，出口本公司各类骨科产品。

在采购方面，公司严格遵守《生产企业质量管理规范》和国家食品药品监督管理局的相关法规，对供应商进行实质性地考察，坚持质量优先，价格合理的原则，并将采购信息做到可追溯性管理。

在研发方面，公司建立以总经理为组长的研发工作领导小组，全面负责研发的整体规划、重大项目决策，以及国内外核心优质资源的开拓与整合，并进一步理清研发中心的各项岗位职能，实行效果良好。报告期内，公司创伤系列产品髓内钉系统全面升级，设计研发的专家级胫骨髓内钉、三合一股骨髓内钉产品在临床使用中获得较好的效果。

在生产方面，为稳定和提升产品质量，做好产销平衡，公司继续强化全体员工的质量意识，从体系

建设入手对照国家对药械管理的新法规和 CE 要求找差距，及时发现细节、队伍的齐备性和专业性方面的不完善、不到位处，并及时作出调整。继续在原材料、设备、设计、刀具、加工工艺、操作人员培训等方面实施持续质量改进计划。产品质量稳中有升，未发生一件不良事件投诉。

三、 风险与价值

（一）、医疗器械行业的监管风险

国家食药监局对医疗器械的生产和经营制定了严格的监督管理体制，公司需取得《医疗器械生产企业许可证》和《医疗器械产品注册证书》才可进行生产和经营。目前公司已取得生产及经营现有产品所需的批准，但该等批准具有一定的时限性，公司在有效期届满后需申请续期，若未来公司未能取得主要产品的续期批准，或国家法律、法规的改变导致公司日后不能持续满足国家食药监局的有关规定，公司的生产经营将面临重大不利影响。

（二）、新产品的研发风险

植入性医疗器械行业作为一个高新技术行业，对产品安全可靠、研发投入力度均有较高要求。公司为保持竞争优势，必须不断对产品和技術更新改进。但我国骨科植入用材料产业基础较为薄弱，公司的研发能力、研发条件和知识认知受到外界行业环境等不确定因素的限制，存在研发失败的风险，该风险可能导致公司不能按照计划开发出新产品，或者开发出来的新产品在技术、性能、成本等方面不具备竞争优势，进而影响到公司的长远发展。

（三）、产品质量风险

公司主要产品为直接植入人体内的骨科医疗器械，其安全性和有效性关系到人们的健康和生命，属于国家重点监督管理的器械。公司自成立至今，一直重视产品的质量控制，公司产品自上市以来，未发生过重大质量事故和质量纠纷。但由于骨科植入类医疗器械产品的特殊性，在使用过程中可能存在因医疗机构技术水平、患者身体素质、产品选用适当性、产品质量等因素，导致产品的安全性和有效性存在一定不可预知的风险，未来的经营过程中也无法完全排除被要求产品责任索赔的风险。

（四）、技术人员流失风险

公司目前的核心技术是由公司核心技术人员通过长期生产实践和反复实验并消化吸收国外先进技术而获得的。同时，公司的机械加工、表面处理等工艺也需要大量熟练技术员工。公司产品的质量合格、品质稳定离不开在工艺改进、设备研制和产品质量控制等方面积累了多年经验的技术员工，这些具备核心技术能力及熟练操作技巧和经验的核心技术人员是制造行业内企业的重要竞争力。未来若公司的核心技术人员或熟练技工流失，则将对公司的生产经营造成一定影响。

（五）、市场竞争的风险

国外优势竞争对手可能拥有比本公司更为雄厚的资本实力、更齐全的产品类型、更丰富的营销及管理资源、更强大的研究及开发团队及更大规模的生产设施。目前国内医疗器械行业企业的技术含量与研发能力较国外厂商比差距仍然很大，国内市场中高端医疗器械及耗材多依赖进口。目前跨国公司愈加重视国内市场业务，此举不仅加大了中国高端医疗器械市场的争夺，部分具有潜力的低端市场也不可避免的被渗透。随着中国医疗器械市场的进一步扩大，跨国公司将会通过直接投资、兼并收购、扩大产品线等方式进一步加大对中国市场的投资，国内医疗器械企业将接受巨大考验。

（六）、新建厂房影响流动性和净利润的风险

截至目前，公司的江苏扬子江国际冶金工业园厂房仍处于施工阶段，后续仍将支付工程款项，装修费用和机器设备费用，支出此类款项将会使公司的流动性受到影响。同时，由于目前公司的生产办公场所系租赁房屋，未来搬入自建厂房后，厂房的折旧会引起公司生产成本及期间费用的增加，可能导致公司利润率下降的风险。

（七）、应收账款金额较大风险

截至2018年06月30日，公司应收账款账面价值为2,256.07万元，占流动资产比例为49.84%，占总资产比例为22.33%。公司应收账款金额较大的主要原因是因为市场竞争日趋激烈，公司对一些长期合作的大客户提供了更高的信誉度，导致公司应收账款逐渐增多，若国家宏观经济出现波动，公司客户生产经营出现困难，公司面临因应收账款金额较大而出现呆坏账的风险。

四、 企业社会责任

报告期内，公司传承中华民族美德，发扬人道主义，积极投身各类公益事业，向“爱满港城”慈善事业机构捐款。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

(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	150,000.00	78,973.22
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	450,000.00	146,568.97
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要	临时公告披露	临时公告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
广东尚荣工程总承包有限公司	新建厂房、办公楼	7,000,000.00	是	2017-05-22	2017-012

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

广东尚荣工程总承包有限公司向苏州吉美瑞医疗器械股份有限公司提供新厂房建设的工程服务，有效保证了工程建设的正常开展和工程建设质量，该关联交易为公司业务发展和生产经营的正常需求，符合公司和全体股东的利益。

广东尚荣工程总承包有限公司向苏州吉美瑞医疗器械股份有限公司提供新厂房建设的工程服务，系公司业务发展及生产经营的正常所需，且均遵循诚实信用、自愿、公平合理的基本原则，不存在损害公司利益的情形，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响。

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000.00	100%	-	30,000,000.00	100%
	其中：控股股东、实际控制人	27,187,500.00	90.625%	-	27,187,500.00	90.625%
	董事、监事、高管	2,812,500.00	9.375%	-	2,812,500.00	9.375%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000.00	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						4

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张家港市锦洲医械制造有限公司	27,187,500.00	-	27,187,500.00	90.625%	27,187,500.00	-
2	陈学东	1,125,000.00	-	1,125,000.00	3.75%	1,125,000.00	-
3	顾兴荣	1,125,000.00	-	1,125,000.00	3.75%	1,125,000.00	-
4	徐永明	562,500.00	-	562,500.00	1.875%	562,500.00	-
合计		30,000,000.00	0	30,000,000.00	100%	30,000,000.00	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司前十名股东中，陈学东、顾兴荣、徐永明分别持有张家港市锦洲医械制造有限公司股份的 13.516%、13.516%和 6.758%。

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

张家港市锦洲医械制造有限公司持有吉美瑞公司 2,718.75 万股股份，占总股本的 90.625%，为公司控股股东。张家港市锦洲医械制造有限公司的基本情况如下：统一社会信用代码：91320582251563211A；法定代表：梁桂秋；注册资本：1400 万；注册地址：张家港市锦丰镇金鹿路；经营范围：医疗器械生产、销售；五金加工；五金交电、电子器械、钢材购销。（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）；成立日期：2000 年 08 月 31 日；股东结构：尚荣医疗持股 66.21%，陈学东持股 13.516%，顾兴荣持股 13.516%，徐永明持股 6.758%。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为梁桂秋先生，梁桂秋先生为尚荣医疗控股股东、实际控制人，持有尚荣医疗 39.58% 的股份，其通过尚荣医疗控股吉美瑞，同时兼任公司董事，对公司的重大决策具备重要影响。基本情况如下：

梁桂秋：男，1963 年出生，MBA，中国国籍。梁桂秋先生于 1998 年创立尚荣医疗，并自尚荣医疗成立至今，一直担任董事长、总经理，现任深圳市华荣健康医疗设备有限公司董事、深圳市尚荣医疗投资有限公司执行董事和总经理、深圳市尚荣康源医疗科技有限公司董事长、江西尚荣投资有限公司董事长和总经理、合肥普尔德医疗用品有限公司副董事长、张家港市锦洲医械制造有限公司董事长、苏州吉美瑞医疗器械股份有限公司董事、香港尚荣集团有限公司董事、香港普尔德控股有限公司董事、秦皇岛市广济医院管理有限公司董事、富平县尚荣医院投资管理有限公司董事。梁桂秋先生为公司实际控制人。

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
陈晓宇	副总经理	男	1981.08.28	大专	2016.09-2019.09	是
陈学东	总经理	男	1957.08.30	高中	2016.09-2019.09	是
顾兴荣	董事	男	1954.07.08	高中	2016.09-2019.09	是
梁桂秋	董事	男	1963.03.04	硕士	2016.09-2019.09	否
梁桂添	董事长	男	1966.11.04	硕士	2016.09-2019.09	否
林立	监事	女	1969.03.02	本科	2016.09-2019.09	否
孟晓艳	监事会主席	女	1980.04.17	大专	2016.09-2019.09	是
沈亚芬	监事	女	1978.09.22	中专	2016.09-2019.09	是
吴娟	财务负责人	女	1983.08.17	大专	2016.09-2019.09	是
徐永明	副总经理	男	1964.04.24	大专	2016.09-2019.09	是
张文斌	董事	男	1963.12.08	本科	2016.09-2019.09	否
陆铭锋	董事会秘书	男	1978.09.24	本科	2016.09-2019.09	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						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：

本报告期内，公司董事长梁桂添与董事梁桂秋系兄弟关系；公司副董事长、总经理陈学东先生与副总经理陈晓宇先生系父子关系；公司董事顾兴荣先生与董事会秘书陆铭锋先生系翁婿关系。

此外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(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
陈学东	总经理	1,125,000.00	-	1,125,000.00	3.75%	-
顾兴荣	董事	1,125,000.00	-	1,125,000.00	3.75%	-
徐永明	副总经理	562,500.00	-	562,500.00	1.875%	-
张家港市锦洲医械制造有限公司		27,187,500.00	-	27,187,500.00	90.625%	-
合计	-	30,000,000.00	0	30,000,000.00	100.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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	7	7
生产人员	57	55
销售人员	7	7
技术人员	16	16
财务人员	4	4
员工总计	91	89

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	3	3
专科	23	23
专科以下	65	63
员工总计	91	89

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：

1、员工薪酬政策 公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及资金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策、公积金政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划 公司重视员工的培训与职业发展规划。制定了完整的培训计划与人力资源管理政策，全方位的加强员工的培训与职业技能的提高，包括新入职员工入职培训、岗位技能培训、特殊岗位技能

培训等。内训与外训相结合，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力保障。

3、人员变动 报告期内，本单位外地员工因个人发展原因，离职两人，人员相对稳定。

(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
陈晓宇	副总经理	-
卢小贵	技术部科长	-
周雪芳	质检部科长	-

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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	8,299,775.57	12,227,415.76
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、注释 2-3	23,819,060.89	22,690,480.76
预付款项	五、注释 4	687,698.91	258,095.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、注释 5	1,411,138.00	1,410,106.00
买入返售金融资产			
存货	五、注释 6	10,222,194.63	8,682,281.58
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、注释 7	828,401.59	383,665.93
流动资产合计		45,268,269.59	45,652,045.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、注释 8	6,670,109.40	6,610,521.30
在建工程	五、注释 9	26,938,212.36	26,751,431.71
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、注释 10	12,342,912.93	12,492,359.02
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、注释 11	1,745,254.11	1,365,791.29
递延所得税资产	五、注释 12	418,832.25	338,326.04
其他非流动资产	五、注释 13	7,669,500.00	1,462,900.00
非流动资产合计		55,784,821.05	49,021,329.36
资产总计		101,053,090.64	94,673,374.67
流动负债：			
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	五、注释 14	2,409,442.25	3,657,106.43
预收款项	五、注释 15	1,048,556.57	223,580.22
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、注释 16	603,465.17	1,514,826.57
应交税费	五、注释 17	1,041,703.76	2,346,791.91
其他应付款	五、注释 18	100,000.00	100,000.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		5,203,167.75	7,842,305.13
非流动负债：			
长期借款	五、注释 19	15,000,000.00	10,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		15,000,000.00	10,000,000.00
负债合计		20,203,167.75	17,842,305.13
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、注释 20	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、注释 21	25,016,973.02	25,016,973.02
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、注释 22	2,181,409.65	2,181,409.65
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、注释 23	23,651,540.22	19,632,686.87
归属于母公司所有者权益合计		80,849,922.89	76,831,069.54
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		80,849,922.89	76,831,069.54
负债和所有者权益总计		101,053,090.64	94,673,374.67

法定代表人：梁桂添主管会计工作负责人：陈学东会计机构负责人：吴娟

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,968,776.51	8,963,593.51
其中：营业收入	五、注释 24	11,968,776.51	8,963,593.51
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,351,231.88	6,682,364.03
其中：营业成本	五、注释 24	2,833,418.67	2,290,078.13
利息支出		-	-
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、注释 25	127,952.87	174,021.00
销售费用	五、注释 26	879,848.73	575,519.44

管理费用	五、注释 27	3,009,906.02	3,373,319.79
研发费用			
财务费用	五、注释 28	-36,602.45	39,745.92
资产减值损失	五、注释 29	536,708.04	229,679.75
加：其他收益	五、注释 30	130,400.00	58,000.00
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,747,944.63	2,339,229.48
加：营业外收入	五、注释 32	3827.76	1,318,600.00
减：营业外支出	五、注释 33	10,000.00	32,652.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,741,772.39	3,625,177.48
减：所得税费用	五、注释 34	722,919.04	559,485.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,018,853.35	3,065,692.17
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		-	-
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		4,018,853.35	3,065,692.17
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融			

资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.13	0.10
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：梁桂添 主管会计工作负责人：陈学东 会计机构负责人：吴娟

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,333,131.57	8,998,519.85
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		3,827.76	
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 35	140,408.90	1,560,558.78
经营活动现金流入小计		12,477,368.23	10,559,078.63
购买商品、接受劳务支付的现金		4,283,863.24	3,466,756.15
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		4,168,968.06	4,005,215.64
支付的各项税费		3,064,202.64	3,860,957.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 35	1,455,804.68	1,328,319.56

经营活动现金流出小计		12,972,838.62	12,661,249.23
经营活动产生的现金流量净额		-495,470.39	-2,102,170.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,463,047.74	4,047,973.41
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,463,047.74	4,047,973.41
投资活动产生的现金流量净额		-8,463,047.74	-4,047,973.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	
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			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		5,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		30,877.94	
五、现金及现金等价物净增加额		-3,927,640.19	-6,150,144.01
加：期初现金及现金等价物余额		12,227,415.76	12,899,350.09
六、期末现金及现金等价物余额		8,229,775.57	6,749,206.08

法定代表人：梁桂添 主管会计工作负责人：陈学东 会计机构负责人：吴娟

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

二、 报表项目注释

苏州吉美瑞医疗器械股份有限公司

财务报表附注

2018年06月30日

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

苏州吉美瑞医疗器械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为苏州吉美瑞医疗器械有限公司，于2008年4月3日经苏州市张家港工商行政管理局批准，由张家港市锦洲医疗器械制造有限公司与Golden Ray International Co., Ltd.共同出资设立的有限责任公司（中外合资）。公司的企业法人营业执照注册号为320582400008688。

2016年9月30日，经苏州市工商行政管理局批准，公司整体变更为股份有限公司，更名为“苏州吉美瑞医疗器械股份有限公司”，统一社会信用代码为91320582673043742E。

2017年2月22日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经过历年的增资后，公司现注册资本为人民币3,000.00万元，股本总数为3,000.00万股（每股面值1元）。公司的经营地址：张家港市锦丰镇锦南路（锦丰科技创业园A22、26），法定代表人：梁桂添。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

所属行业：根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于“C35专用设备制造业”下的“C3589其他医疗设备及其器械制造”，根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于“C35专用设备制造业”。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C3589其他医疗设备及其器械制造”下的“人工器官及植（介）入器械制造”。

经营范围：医疗器械研发、生产、销售及相关技术服务；五金加工、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司主要从事骨科医疗器械产品的研发、生产和销售。公司致力于在骨科医疗器械领域提供高质量、安全可靠的产品和服务，旨在全力打造新兴型骨科医疗器械制造类企业。主要产品包括锁定板钉系统系列、髓内钉系列、金属接骨板系列、脊柱内固定系列等产品，产品基本覆盖了骨科领域创伤类的全系列品种以及脊柱类的部分品种。公司自成立以来主营业务和产品未发生重大改变。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2018年8月30日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进

行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（五） 外币业务

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（六） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，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差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(七) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：指期末余额 100 万元以上的应收账款，期末余额 50 万元以上的其他应收款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括合并范围内应收关联方的款项、保证金及押金等确定可以收回的款项
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

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

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为：有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现注销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法为：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，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，确认减值损失，计提坏账准备。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	10	5	9.5
电子设备	平均年限法	3	5	31.67
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
办公设备	平均年限法	5	5	19

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司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本公司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。

(4) 本公司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。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

(十) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(十一) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十二) 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相

关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
金蝶软件	3 年	软件受益期限
土地使用权	50 年	土地使用权证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十四) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
技术授权注册费	5 年	按预计实际使用年限确定

(十五) 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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(十六) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

具体收入确认原则为：

(1) 国内销售

按合同约定，公司按合同将产品发运至客户指定地点，客户收货后视为风险报酬转移时点，确认收入实现

(2) 国外销售

公司出口产品，按订单办理产品发运，以报关手续完成时点为确认收入时点

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(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) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳

务部分全部作为销售商品处理。

(十七) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

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

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应

纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（十九）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低

者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十七）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

四、税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	17%、16%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二） 税收优惠政策及依据

2013年，苏州吉美瑞医疗器械有限公司被认定为江苏省高新技术企业，并先后于2013年8月5日和2016年11月30日分别取得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201332000004、GR201632001236）；高新技术企业证书有效期为三年，因此2018年公司执行15%企业所得税税率。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2018年6月30日余额	期初余额
库存现金	733.02	4,427.72
银行存款	8,299,042.55	12,222,988.04
合计	8,299,775.57	12,227,415.76

截止2018年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	2018年6月30日余额	期初余额
银行承兑汇票	258,355.85	143,499.90
商业承兑汇票	1,000,000.00	
合计	1,258,355.85	143,499.90

2. 应收票据其他说明

截至2018年6月30日止，本公司不存在已质押、因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2018年6月30日余额				
	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应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,300,693.06	100	2,739,988.02	10.83	22,560,705.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	25,300,693.06	100	2,739,988.02	10.83	22,560,705.04

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应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,750,260.84	100	2,203,279.98	8.90	22,546,980.86

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	24,750,260.84	100	2,203,279.98	8.90	22,546,980.86

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,436,153.72	671,807.69	5
1-2年	7,490,788.86	749,078.89	10
2-3年	4,338,868.98	1,301,660.69	30
3-4年	34,881.50	17,440.75	50
合计	25,300,693.06	2,739,988.02	10.83

续：

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,161,937.89	608,096.89	5
1-2年	10,910,000.47	1,091,000.05	10
2-3年	1,674,890.98	502,467.29	30
3-4年	3,431.50	1,715.75	50
合计	24,750,260.84	2,203,279.98	8.90

3. 2018年1月--6月计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 536,708.04 元。

4. 2018年1月--6月无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2018年6月30日余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
驻马店市洁尔康医疗器械有限公司	7,652,655.98	30.25	1,471,796.79
河南省久信医疗器械有限公司	3,777,377.50	14.93	250,868.88
广东星辰医药有限公司	1,735,943.40	6.86	159,787.84
濮阳市益仁商贸有限公司	1,715,888.11	6.78	85,794.41
泰州市江泰医疗器械有限公司	1,469,431.12	5.81	74,243.46
合计	16,351,296.11	64.63	2,042,491.38

6. 应收账款其他说明

截至2018年6月30日止应收账款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2018年6月30日余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	647,778.91	94.20	240,375.28	93.13
1至2年	39,920.00	5.80	17,720.00	6.87
合计	687,698.91	100.00	258,095.28	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	2018年6月30日金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
江苏省电力公司张家港市供电公司	131,524.15	19.13	1年以内	预付电费
东兴证券股份有限公司	100,000.00	14.54	1年以内	财务顾问费
医博仕（北京）技术有限公司	70,000.00	10.18	1年以内	产品注册服务费

厦门日月谷温泉乡村俱乐部有限公司坤城汤岸分公司	70,000.00	10.18	1年以内	预订2018年骨科年会酒店
唯凯国际物流股份有限公司	58,300.93	8.48	1年以内	进口货物税金
合计	429,825.08	62.51	---	---

3. 预付款项的其他说明

截至2018年6月30日止预付款项中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东。

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2018年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,411,138.00	100	---	---	1,411,138.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	1,411,138.00	100	---	---	1,411,138.00

续：

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,410,106.00	100	---	---	1,410,106.00

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	1,410,106.00	100	---	---	1,410,106.00

2. 其他应收款分类说明

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
- (2) 组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
保证金及押金	1,387,260.00	---	---
代垫费用	23,878.00	---	---
合计	1,411,138.00	---	---

3. 2018年1月--6月无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日余额	期初余额
保证金及押金	1,387,260.00	1,387,260.00
其他	23,878.00	22,846.00
合计	1,411,138.00	1,410,106.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏扬子江国际冶金工业园建设管理处	保证金	1,000,000.00	---	70.86	---
张家港市墙体材料改革办公室	保证金	245,808.00	---	17.42	---

张家港市财政局非税收入专户	保证金	61,452.00	---	4.35	---
江西省医药采购服务中心	保证金	50,000.00	---	3.54	---
个人公积金	其他	23,558.00	---	1.67	---
合计	---	1,380,818.00	---	97.84	---

6. 其他应收款其他说明

截至2018年6月30日止其他应收款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方欠款

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	2018年6月30日余额			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
原材料	2,535,050.78		2,535,050.78	2,241,966.52	---	2,241,966.52
在产品	663,093.07		663,093.07	679,795.33	---	679,795.33
库存商品	6,810,017.65	52,226.95	6,757,790.70	5,546,486.60	52,226.95	5,494,259.65
周转材料	266,260.08		266,260.08	266,260.08	---	266,260.08
合计	10,274,421.58	52,226.95	10,222,194.63	8,734,508.53	52,226.95	8,682,281.58

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			2018年6月30日余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	52,226.95	---	---	---	---	---	52,226.95
合计	52,226.95	---	---	---	---	---	52,226.95

注释7. 其他流动资产

项目	2018年6月30日余额	期初余额
增值税留抵扣额	828,401.59	383,665.93

合计	828,401.59	383,665.93
----	------------	------------

注释8. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输工具	办公及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	14,156,417.47	367,632.83	3,550,300.00	608,249.08	18,682,599.38
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
购置	723,238.64	16,323.86	---	49,572.65	789,135.15
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
4. 2018年6月30日余额	14,879,656.11	383,956.69	3,550,300.00	657,821.73	19,471,734.53
二. 累计折旧					
1. 期初余额	7,892,047.96	337,526.63	3,372,785.00	469,718.49	12,072,078.08
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
本期计提	684,136.31	6,172.26	---	39,238.48	729,547.05
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
4. 2018年6月30日余额	8,576,184.27	343,698.89	3,372,785.00	508,956.97	12,801,625.13
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 2018年6月30日账面价值	6,303,471.84	40,257.80	177,515.00	148,864.76	6670,109.40
2. 期初账面价值	6,264,369.51	30,106.20	177,515.00	138,530.59	6,610,521.30

注释9. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2018年6月30日余额			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

吉美瑞生产车间一、办公楼工程	26,938,212.36	---	26,938,212.36	26,751,431.71	---	26,751,431.71
合计	26,938,212.36	---	26,938,212.36	26,751,431.71	---	26,751,431.71

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2018年6月30 日余额
吉美瑞生产车间一、办公楼工程	26,751,431.71	186,780.65	---	---	26,938,212.36
合计	26,751,431.71	186,780.65	---	---	26,938,212.36

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
吉美瑞生产车间一、办公楼工程	6000	45	45	355,722.25	283,152.80	---	自有资金、 借款
合计	6000	45	45	355,722.25	283,152.80	---	---

3. 期末用于抵押的在建工程

资产类别	资产名称	产权证编号	账面原值	账面价值
在建工程	吉美瑞生产车间一、办公楼工程	建字第32058220163Y002号	26,938,212.36	26,938,212.36
合计	---	---	26,938,212.36	26,938,212.36

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	12,989,019.26	203,044.66	13,192,063.92
2. 本期增加金额	---	---	---
购置	---	16,379.31	16,379.31
3. 本期减少金额	---	---	---

处置	---	---	---
4. 2018年6月30日余额	12,989,019.26	219,423.97	13,208,443.23
二. 累计摊销			
1. 期初余额	627,802.73	71,902.17	699,704.90
2. 本期增加金额	---	---	---
本期计提	129,890.22	35,935.18	165,825.40
3. 本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
4. 2018年6月30日余额	757,692.95	107,837.35	865,530.30
三. 减值准备			
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 2018年6月30日余额	---	---	---
四. 账面价值			
1. 2018年6月30日账面价值	12,231,326.31	111,586.62	12,342,912.93
2. 期初账面价值	12,361,216.53	131,142.49	12,492,359.02

2. 期末用于抵押的无形资产

资产类别	资产名称	产权证编号	账面原值	账面价值
土地使用权	土地使用权	苏 2017 张家港市不动产权第 0076529 号	12,989,019.26	12,231,326.31
合计	---	---	12,989,019.26	12,231,326.31

注释11. 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	2018年6月30日余额
资质费	1,365,791.29	653,599.99	274,137.17	---	1,745,254.11

合计	1,365,791.29	653,599.99	274,137.17	—	1,745,254.11
----	--------------	------------	------------	---	--------------

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年6月30日余额		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	2,792,214.97	418,832.25	2,255,506.93	338,326.04
合计	2,792,214.97	418,832.25	2,255,506.93	338,326.04

注释13. 其他非流动资产

类别及内容	2018年6月30日余额	期初余额
预付设备及工程款	7,669,500.00	1,462,900.00
合计	7,669,500.00	1,462,900.00

注释14. 应付账款

项目	2018年6月30日余额	期初余额
应付材料款	458,790.62	258,381.80
应付工程款	1,753,431.03	1,753,431.03
应付设备款	165,100.60	165,293.60
应付其他	32,120.00	1,480,000.00
合计	2,409,442.25	3,657,106.43

注释15. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	2018年6月30日余额	期初余额
预收货款	1,048,556.57	223,580.22
合计	1,048,556.57	223,580.22

注释16. 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	2018年6月30日余额
短期薪酬	1,463,192.66	3,136,639.55	4,048,052.47	551,779.74
离职后福利-设定提存计划	51,633.91	292,079.40	292,027.88	51,685.43
合计	1,514,826.57	3,428,718.95	4,340,080.35	603,465.17

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,426,738.53	2,552,000.00	3,468,316.38	510,422.15
职工福利费	---	115,281.62	115,281.62	
社会保险费	26,489.90	178,243.80	173,192.26	31,541.44
其中：基本医疗保险费	20,273.33	134,805.60	131,224.16	23,854.77
工伤保险费	4,593.02	31,455.00	30,481.85	5,566.17
生育保险费	1,623.55	11,983.20	11,486.25	2,120.50
住房公积金	---	271,488.00	271,488.00	
工会经费和职工教育经费	9,964.23	19,626.13	19,774.21	9,816.15
合计	1,463,192.66	3,136,639.55	4,048,052.47	551,779.74

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日余额
基本养老保险	49,337.40	284,589.60	284,607.32	49,319.68
失业保险费	2,296.51	7,489.80	7,420.56	2,365.75
合计	51,633.91	292,079.40	292,027.88	51,685.43

4. 应付职工薪酬其他说明

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

注释17. 应交税费

项目	2018年6月30日余额	期初余额
增值税	274,739.01	1,170,101.95
企业所得税	707,043.81	1,014,233.80
个人所得税	16,323.29	15,305.75
城市建设维护税	12,780.82	58,505.10
教育费附加	12,780.83	58,505.10
土地使用税	17,482.00	27,971.20
印花税	554.00	2,169.01
合计	1,041,703.76	2,346,791.91

注释18. 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	2018年6月30日余额	期初余额
保证金或往来款	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

注释19. 长期借款

借款类别	2018年6月30日余额	期初余额
抵押借款	15,000,000.00	10,000,000.00
合计	15,000,000.00	10,000,000.00

长期借款说明：

2017年10月28日，本公司与交通银行张家港分行签订编号为Z1710LN15659965的《固定资产借款合同》，合同约定借款金额为人民币1,000万元，贷款期限自2017/10/28至2021/10/5止。2018年5月18日，本公司与交通银行张家港分行签订编号为Z1805LN15699846的《固定资产借款合同》，合同约定借款金额为人民币500万元，贷款期限自2018/05/18至2021/10/5止。

以上两项借款合同均在编号为JMRDY2017的《抵押合同》担保范围之内。2017年JMRDY2017号《抵押合同》系本公司以在建工程“吉美瑞生产车间一、办公楼工程”（权利证书编号为：建字第32058220163Y002号）、土地使用权（权利证书编号为苏2017张家港市不动产权第0076529号）为抵押物。截止2018年6月30日，该借款尚未归还。

注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					2018年6月30 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	---	---	---	---	---	30,000,000.00

注释21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	2018年6月30 日余额
资本溢价 (股本溢价)	25,016,973.02	---	---	25,016,973.02
合计	25,016,973.02	---	---	25,016,973.02

注释22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	2018年6月30 日余额
法定盈余公积	2,181,409.65		---	2,181,409.65
合计	2,181,409.65		---	2,181,409.65

注释23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	19,632,686.87	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润	19,632,686.87	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,018,853.35	—
减: 提取法定盈余公积		10.00
2018年6月30日未分配利润	23,651,540.22	---

注释24. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、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	11,968,776.51	2,833,418.67	8,963,593.51	2,290,078.13

其他业务				
合计	11,968,776.51	2,833,418.67	8,963,593.51	2,290,078.13

2. 主营业务按产品类别列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
JMR-脊柱类产品	814,541.66	214,232.48	666,607.84	166,081.99
JMR-创伤类产品	11,154,234.85	2,619,186.19	8,296,985.67	2,123,996.14
合计	11,968,776.51	2,833,418.67	8,963,593.51	2,290,078.13

3. 主营业务按地区分项列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	967,945.80	225,707.99	217,319.66	72,517.65
华北地区	20,141.43	5,911.00	697,192.31	189,914.06
华东地区	3,468,227.45	854,108.24	2,941,453.42	756,142.37
华南地区	418,882.30	81,772.94	1,369,440.21	336,809.64
华中地区	3,735,053.75	821,817.90	1,495,582.91	364,793.46
西北地区	1,070,582.63	254,265.54	582,225.81	134,582.47
西南地区	1,536,360.56	362,897.60	1,266,578.63	313,666.29
国外	751,582.59	226,937.46	393,800.56	121,652.19
合计	11,968,776.51	2,833,418.67	8,963,593.51	2,290,078.13

4. 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
河南省久信医疗器械有限公司	1,297,025.21	10.84
哈尔滨海欧斯贸易有限公司	819,652.70	6.85
河南省壹佳医疗器械有限公司	722,961.98	6.04
南京顺普电子有限公司	674,677.79	5.64
云南翥岩商贸有限公司	659,614.28	5.51
合计	4,173,931.96	34.88

注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	44,978.74	57,963.65
教育费附加	44,978.73	57,963.65
土地使用税	34,964.00	55,942.40
印花税	3,031.40	2,151.30
合计	127,952.87	174,021.00

注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	198,618.48	126,293.85
职工薪酬	269,688.28	174,000.00
差旅费	38,357.96	78,125.46
运杂费	76,157.44	79,284.53
其他	297,026.57	117,815.60
合计	879,848.73	575,519.44

注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费用	916,020.30	937,413.96
职工薪酬	592,171.06	1,013,992.71
长期资产折旧、摊销费	482,186.77	473,436.28
聘请中介机构费用	135,660.38	264,716.97
业务招待费	191,192.68	103,051.22
汽车费	122,266.08	175,553.21
办公费	151,999.54	172,722.74
服务费	170,801.61	27,441.46
租赁费	25,789.89	61,600.00
差旅费	91,227.65	71,673.69
其他	130,590.06	71,717.55
合计	3,009,906.02	3,373,319.79

注释28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-10,008.90	-9,909.10
汇兑损益	-30,877.94	45,392.68
银行手续费	4,284.39	4,262.34
合计	-36,602.45	39,745.92

注释29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	536,708.04	229,679.75
存货跌价损失	---	---
合计	536,708.04	229,679.75

注释30. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	130,400.00	58000.00
合计	130,400.00	58000.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 / 与收益相关
(1) 2016年度企业所得税财政补贴	102,400.00	---	与收益相关
(2) 2017年科技创新积分资助	23,000.00	---	与收益相关
(3) 冶金工业园管理委员会专利资助	5,000.00	---	与收益相关
(4) 张家港市商务发展专项资金项目		58,000.00	与收益相关
合计	130,400.00	58,000.00	---

注释31. 政府补助

1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助	---	---	---
计入其他收益的政府补助	130,400.00	58,000.00	---
计入营业外收入的政府补助	3,827.76	1,318,600.00	---
合计	134,227.76	1,376,600.00	---

注释32. 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
与日常活动无关的政府补助	---	1,318,600.00	---
其他	3,827.76	---	3,827.76
合计	3,827.76	1,318,600.00	3,827.76

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
(1) 河道回填补贴		18,600.00	与收益相关
(2) 新三板挂牌奖励	---	1,300,000.00	与收益相关
(3) 个税手续费	3,827.76	---	与收益相关
合计	3,827.76	1,318,600.00	---

注释33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	---	10,000.00
罚款支出	---	32,652.00	---
合计	10,000.00	32,652.00	10,000.00

注释34. 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	803,425.25	593,937.27
递延所得税费用	-80,506.21	-34,451.96
合计	722,919.04	559,485.31

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,741,772.39
按 15% 税率计算的所得税费用	711,265.86
调整以前期间所得税的影响	
税法规定的额外可扣除费用	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	11,653.18
所得税费用	722,919.04

注释35. 现金流量表附注**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	10,008.90	9,909.10
收到的政府补助	130,400.00	1,376,600.00
收到的其他		174,049.68
合计	140,408.90	1,560,558.78

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他经营费用	1,315,603.70	1,115,107.85
支付的往来款及其他	140,200.98	213,211.71
合计	1,455,804.68	1,328,319.56

注释36. 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,018,853.35	3,065,692.17
加：资产减值准备	536,708.04	229,679.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	729,547.05	743,753.67
无形资产摊销	165,825.40	158,320.94
长期待摊费用摊销	274,137.17	200,976.51
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)	---	---
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)	-80,506.21	-34,451.96
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)	-1,539,913.05	-2,165,483.35
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-2,540,659.46	-3,021,490.81
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-2,059,462.68	-1,279,167.52
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-495,470.39	-2,102,170.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,299,775.57	6,749,206.08
减：现金的期初余额	12,227,415.76	12,899,350.09
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	-3,927,640.19	-6,150,144.01

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2018年6月30日 余额	期初余额
一、现金	8,299,775.57	12,227,415.76
其中：库存现金	733.02	4,427.72
可随时用于支付的银行存款	8,299,042.55	12,222,988.04
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	8,299,775.57	12,227,415.76

注释37. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	---	---	---
其中：美元	138,992.02	6.6166	919,654.60
应收账款	---	---	---
其中：美元	557.00	6.6166	3,685.45
应付账款	---	---	---
其中：美元	23,800.00	6.6166	157,475.08

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对

客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 64.63%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注七所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2018 年 6 月 30 日余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	8,299,775.57	8,299,775.57	8,299,775.57	---	---	---
应收账款	22,560,705.04	25,300,693.06	25,300,693.06	---	---	---
小计	30,860,480.61	33,600,468.63	33,600,468.63			
应付账款	2,409,442.25	2,409,442.25	2,409,442.25	---	---	---
长期借款	15,000,000.00	15,000,000.00	---	2,550,000.00	7,500,000.00	4,950,000.00
小计	17,409,442.25	17,409,442.25	2,409,442.25	2,550,000.00	7,500,000.00	4,950,000.00

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	12,227,415.76	12,227,415.76	12,227,415.76	---	---	---
应收账款	22,546,980.86	24,750,260.84	24,750,260.84	---	---	---
小计	34,774,396.62	36,977,676.60	36,977,676.60			
应付账款	3,657,106.43	3,657,106.43	3,657,106.43	---	---	---
长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	---	1,700,000.00	5,000,000.00	3,300,000.00
小计	13,657,106.43	13,657,106.43	3,657,106.43	1,700,000.00	5,000,000.00	3,300,000.00

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，直接出口业务主要以美元结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外

币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

(1) 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2018 年 6 月 30 日余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：	---	---
货币资金	919,654.60	919,654.60
应收账款	3,685.45	3,685.45
小计	923,340.05	923,340.05
外币金融负债：	---	---
应付账款	157,475.08	157,475.08
小计	157,475.08	157,475.08

续：

项目	期初余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：	---	---
货币资金	6,399.73	6,399.73
应收账款	659.95	659.95
小计	7,059.68	7,059.68
外币金融负债：	---	---
应付账款	155,513.96	155,513.96
小计	155,513.96	155,513.96

(3) 敏感性分析：

截至 2018 年 6 月 30 日止，对于本公司各类外币金融资产及外币金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 65,098.52 元。

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权 比例 (%)

张家港市锦洲医械制造有限公司	锦丰镇锦南路（锦丰科技创业园 A22、26）	医疗器械制造企业	1400 万	90.625	90.625
----------------	------------------------	----------	--------	--------	--------

1. 本公司最终控制方是深圳市尚荣医疗股份有限公司

最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本
深圳市尚荣医疗股份有限公司（以下简称尚荣医疗）	深圳市龙岗区	医院整体建设、医疗器械、产销和医院后勤管理服务	705,917,914.00

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈学东、顾兴荣、徐永明	本公司之股东
长春市南关区宝岛医疗器械经销处	股东顾兴荣之亲属控股的公司
广东尚荣工程总承包有限公司	最终控制方之子公司

（三）关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
张家港锦洲医械制造有限公司	电费	78,973.22	117,218.64
广东尚荣工程总承包有限公司	工业园建设	7,000,000.00	---
合计	---	7,078,973.22	117,218.64

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长春南关宝岛医疗器械经销处	骨科器械	146,568.97	---
合计	---	146,568.97	---

3. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市尚荣医疗股份有限公司	1,980 万元	2017-9-15	2018-9-15	否
陈学东、顾兴荣、徐永明	1,320 万元	2017-9-15	2018-9-15	否

关联担保情况说明：

经尚荣医疗 2017 年第四次临时股东大会审议通过，为保证本公司新厂房建设项目进度，本公司向交通银行申请总金额不超过人民币 3000 万元贷款，尚荣医疗为本公司向交通银行申请的总金额不超过人民币 3300 万元的贷款本息提供 60%的信用保证，担保金额为人民币 1980 万元；同时由本公司股东陈学东、顾兴荣、徐永明以其直接或间接持有的本公司股权为此项贷款本息提供 40%的担保。

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	733,700.00	695,026.00

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	长春南关宝岛医疗器械经销处	516,742.00	25,837.10	596,722.00	29,836.10

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2018 年 6 月 30 日余额	期初余额
应付账款	广东尚荣工程总承包有限公司	1,753,431.03	1,753,431.03

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

截至 2018 年 06 月 30 日，与本公司重大的经营租赁有关的信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
2018年7月至2018年12月	377,380.00
合计	377,380.00

2. 抵押财产情况

项目	余额	受限原因
无形资产	12,231,326.31	作为借款抵押物
在建工程	26,938,212.36	作为借款抵押物
合计	39,169,538.67	---

除存在上述承诺事项外，截止2018年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司不存在应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项说明

本公司不存在需要披露其他重要事项。

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	---	---
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	---
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）	134,227.76	---
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---
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	---	---
非货币性资产交换损益	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	---	---
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	---	---
债务重组损益	---	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	---

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	---	---
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	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---
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	---	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---
对外委托贷款取得的损益	---	---
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	---	---
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	---	---
受托经营取得的托管费收入	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,000.00	---
减: 所得税影响额	18,634.16	---
少数股东权益影响额(税后)	---	---
合计	105,593.60	---

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.10	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.96	0.13	0.13

苏州吉美瑞医疗器械股份有限公司

(公章)

二〇一八年八月三十一日