

**北京佰仁医疗科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度、2018 年度
及 2019 年 1-6 月
审计报告**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-8
公司资产负债表	9-10
公司利润表	11
公司现金流量表	12
公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-114

审计报告

致同审字(2019)第 110ZA9100 号

北京佰仁医疗科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京佰仁医疗科技股份有限公司（以下简称“佰仁医疗公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佰仁医疗公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于佰仁医疗公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 主营业务收入确认

相关会计期间：2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月。

相关信息披露见财务报表附注三、23 和附注五、26。

1、事项描述

佰仁医疗公司主要从事高端三类外科植入医疗器械产品的研发、生产和销售，主营业务收入在 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月分别为 9,210.80 万元、11,038.01 万元、6,912.62 万元，占营业收入总额的比例分别为 99.74%、99.76%、100.00%，由于主营业务收入金额重大且收入为关键业绩指标之一，我们将主营业务收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的期间财务报表审计中，我们对主营业务收入确认实施的主要审计程序包括：

（1）了解及评价了与主营业务收入确认有关的内部控制设计的合理性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）通过对佰仁医疗公司管理层的访谈及抽样检查销售合同，分析评估了与收入确认有关的重大风险及报酬转移时点，进而评估佰仁医疗公司收入的确认政策；

（3）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括经销协议、销售订单、出库单、验收单及银行单据等；

（4）对重大、新增客户的交易进行函证，并通过背景调查、实地走访等证实交易发生情况；

（5）针对资产负债表日前后确认的收入核对至出库单、验收单等支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认。

（二）股份支付

相关会计期间：2018 年度。

相关信息披露见财务报表附注三、22 和附注十一。

1、事项描述

2018年11月16日，佰仁医疗公司召开2018年第四次临时股东大会，会议审议并通过了《关于公司增资的议案》，同意北京佰奥企业管理中心（有限合伙）以5.3元/股的价格向佰仁医疗公司增资600万股，该合伙企业系佰仁医疗公司员工持股平台。佰仁医疗公司管理层参考公开市场数据确定授予日权益工具公允价值，2018年度确认股份支付费用1,645.27万元。由于上述股份支付金额重大，以及对权益工具授予日公允价值的确定涉及管理层判断及估计，因此我们将股份支付确定为关键审计事项。

2、审计应对

2018年度的期间财务报表审计中，我们对股份支付费用确认实施的主要审计程序包括：

（1）获取并查阅与员工持股计划相关的董事会决议、股东大会决议、员工持股方案等文件，查验增资行为的具体内容，检查是否与佰仁医疗公司在工商部门备案登记文件一致；

（2）获取佰仁医疗公司股东名册、董事名册、公司章程等工商资料，分析佰仁医疗公司实际控制人认定是否正确；

（3）获取北京佰奥企业管理中心（有限合伙）的合伙协议，查阅佰仁医疗公司的员工名册及社保缴纳记录，对增资对象逐一进行甄别，确定增资对象是否符合相关条件，是否为佰仁医疗公司的关键管理人员、核心员工；

（4）参考公开市场数据，评估关键参数及假设的合理性；

（5）检查管理层所使用的估值模型基础数据的准确性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

佰仁医疗公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估佰仁医疗公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算佰仁医疗公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佰仁医疗公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对佰仁医疗公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致佰仁医疗公司不能持续经营。

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

（6）就佰仁医疗公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月的期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇一九年七月二十八日

合并资产负债表

编制单位：北京佰仁医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	177,041,919.23	145,628,450.44	79,359,187.60	47,594,414.37
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2	555,876.92	563,179.00	311,217.62	159,932.50
应收款项融资					
预付款项	五、3	850,168.70	524,166.34	572,257.42	769,507.98
其他应收款	五、4	39,155.74	74,692.95	450,118.59	1,952,823.89
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、5	6,448,322.73	4,513,060.24	2,566,069.48	3,462,415.07
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、6				174,000.00
其他流动资产	五、7	1,797,059.49	8,000.90	1,260.30	
流动资产合计		186,732,502.81	151,311,549.87	83,260,111.01	54,113,093.81
非流动资产：					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款	五、8				1,519,899.40
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、9	41,401,506.12	42,847,820.70	44,923,231.31	46,326,295.69
在建工程	五、10	175,000.00	40,000.00		
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、11	11,232,635.85	12,207,183.45	14,190,385.43	16,139,480.58
开发支出	五、12				
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、13	3,218,247.44	3,594,192.91	4,154,994.19	5,421,242.21
其他非流动资产	五、14	1,062,100.00	48,200.00	101,200.00	
非流动资产合计		57,089,489.41	58,737,397.06	63,369,810.93	69,406,917.88
资产总计		243,821,992.22	210,048,946.93	146,629,921.94	123,520,011.69

合并资产负债表（续）

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款	五、15	3,745,046.19	1,159,901.35	1,933,053.64	2,213,770.29
预收款项	五、16	282,386.69	37,923.69	959,247.83	2,941,255.45
应付职工薪酬	五、17	4,719,275.57	6,194,069.09	4,418,012.04	2,981,187.36
应交税费	五、18	3,185,366.22	2,259,063.35	2,175,313.11	3,396,419.32
其他应付款	五、19	2,454,371.33	2,381,886.87	1,837,840.71	15,908,189.74
其中：应付利息					
应付股利					
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		14,386,446.00	12,032,844.35	11,323,467.33	27,440,822.16
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
预计负债	五、20	413,059.78	1,127,099.69	809,985.66	1,081,927.93
递延收益	五、21	850,000.00	850,000.00	850,000.00	1,150,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,263,059.78	1,977,099.69	1,659,985.66	2,231,927.93
负债合计		15,649,505.78	14,009,944.04	12,983,452.99	29,672,750.09
股本					
资本公积	五、23	98,011,185.11	98,011,185.11	3,437,921.00	5,640,000.00
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、24	3,592,888.45	3,558,961.07	11,624,083.06	7,923,533.74
未分配利润	五、25	55,246,440.97	23,044,641.25	89,100,358.54	50,599,447.56
归属于母公司股东权益合计		228,850,514.53	196,614,787.43	133,962,362.60	93,962,981.30
少数股东权益		-678,028.09	-575,784.54	-315,893.65	-115,719.70
股东权益合计		228,172,486.44	196,039,002.89	133,646,468.95	93,847,261.60
负债和股东权益总计		243,821,992.22	210,048,946.93	146,629,921.94	123,520,011.69

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：北京佰仁医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	五、26	69,126,164.13	110,648,032.03	92,347,144.03	78,459,946.15
减：营业成本	五、26	6,005,131.78	9,906,201.54	10,045,149.86	9,347,533.95
税金及附加	五、27	372,930.37	815,516.66	596,951.42	332,174.24
销售费用	五、28	13,303,028.12	18,838,692.09	16,434,970.79	11,876,749.98
管理费用	五、29	7,644,939.91	29,481,517.74	11,040,494.19	8,271,154.48
研发费用	五、30	6,373,230.13	12,891,199.44	11,778,062.83	11,428,600.46
财务费用	五、31	-811,805.66	-448,361.60	-258,380.16	94,356.14
其中：利息费用	五、31				185,600.00
利息收入	五、31	826,183.69	469,461.25	276,257.63	103,179.31
加：其他收益	五、32	194,800.00	540,800.00	475,393.51	
投资收益(损失以“-”号填列)	五、33	1,102,918.37	1,734,404.24	278,728.35	157,700.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、34	-60,037.07			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、35		-17,779.28	4,191,177.73	-1,569,291.52
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、36	31,520.80			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		37,507,911.58	41,420,691.12	47,655,194.69	35,697,785.38
加：营业外收入	五、37		37,370.50	778,820.00	506,081.02
减：营业外支出	五、38	5,021.00	210,508.10	26,680.64	148,794.29
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		37,502,890.58	41,247,553.52	48,407,334.05	36,055,072.11
减：所得税费用	五、39	5,377,300.04	8,107,768.99	6,808,126.70	5,043,036.89
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		32,125,590.54	33,139,784.53	41,599,207.35	31,012,035.22
(一)按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		32,125,590.54	33,139,784.53	41,599,207.35	31,012,035.22
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二)按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		32,229,472.22	33,399,675.42	42,201,460.30	31,172,356.77
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-103,881.68	-259,890.89	-602,252.95	-160,321.55
五、其他综合收益的税后净额					
(一)归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
(1)其他权益工具投资公允价值变动					
(2)企业自身信用风险公允价值变动					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
(1)其他债权投资公允价值变动					
(2)金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
(3)其他债权投资信用减值准备					
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		32,125,590.54	33,139,784.53	41,599,207.35	31,012,035.22
归属于母公司股东的综合收益总额		32,229,472.22	33,399,675.42	42,201,460.30	31,172,356.77
归属于少数股东的综合收益总额		-103,881.68	-259,890.89	-602,252.95	-160,321.55
七、每股收益					
(一)基本每股收益		0.45	0.54		
(二)稀释每股收益					

同一控制下企业合并，2017年被合并方在合并前实现的净利润为：-2,217,647.85元，2016年被合并方实现的净利润为：-641,286.19元。

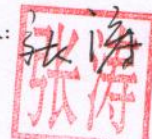
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



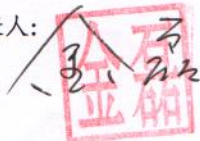
合并现金流量表

编制单位：北京佰仁医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		70,800,596.17	114,193,293.11	92,788,454.00	81,628,039.37
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	1,173,150.03	1,810,165.73	4,317,638.26	1,867,717.73
经营活动现金流入小计		71,973,746.20	116,003,458.84	97,106,092.26	83,495,757.10
购买商品、接受劳务支付的现金		3,945,314.94	4,728,712.41	3,874,050.80	2,553,054.86
支付给职工以及为职工支付的现金		17,216,378.93	27,552,301.41	23,687,284.82	19,913,682.16
支付的各项税费		6,517,823.29	11,859,182.02	10,330,858.47	4,543,706.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	12,324,290.45	17,943,920.44	12,830,936.87	11,418,955.60
经营活动现金流出小计		40,003,807.61	62,084,116.28	50,723,130.96	38,429,399.07
经营活动产生的现金流量净额		31,969,938.59	53,919,342.56	46,382,961.30	45,066,358.03
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		1,102,918.37	1,734,404.24	278,728.35	157,700.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,290.00			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、40	210,650,000.00	283,500,000.00	60,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流入小计		211,794,208.37	285,234,404.24	60,278,728.35	40,157,700.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,700,678.17	2,184,483.96	13,096,916.42	13,540,091.41
投资支付的现金				1,800,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、40	210,650,000.00	283,500,000.00	60,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		212,350,678.17	285,684,483.96	74,896,916.42	53,540,091.41
投资活动产生的现金流量净额		-556,469.80	-450,079.72	-14,618,188.07	-13,382,391.41
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			37,800,000.00		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
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			37,800,000.00		
偿还债务支付的现金					5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			25,000,000.00		14,618,847.26
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金					
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计			25,000,000.00		19,618,847.26
筹资活动产生的现金流量净额			12,800,000.00		-19,618,847.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		145,628,450.44	79,359,187.60	47,594,414.37	35,529,295.01
六、期末现金及现金等价物余额					
		177,041,919.23	145,628,450.44	79,359,187.60	47,594,414.37

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年1-6月						少数股东权益	股东(或所有者)权益合计	
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
一、上年年末余额	72,000,000.00	98,011,185.11				3,558,961.07	23,044,641.25	-575,784.54	196,039,002.89
加：会计政策变更						33,927.38	-27,672.50	1,638.13	7,893.01
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	72,000,000.00	98,011,185.11				3,592,888.45	23,016,968.75	-574,146.41	196,046,895.90
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							32,229,472.22	-103,881.68	32,125,590.54
(一) 综合收益总额							32,229,472.22	-103,881.68	32,125,590.54
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	72,000,000.00	98,011,185.11				3,592,888.45	55,246,440.97	-678,028.09	228,172,486.44

编制单位：北京佰仁医疗科技股份有限公司



公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：北京佰仁医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018年						少数股东权益	股东(或所有者)权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
一、上年年末余额	29,800,000.00	3,437,921.00				11,624,083.06	89,100,358.54	-315,893.65	133,646,468.95
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	29,800,000.00	3,437,921.00				11,624,083.06	89,100,358.54	-315,893.65	133,646,468.95
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	42,200,000.00	94,573,264.11				-8,065,121.99	-66,055,717.29	-259,890.89	62,392,533.94
(一) 综合收益总额							33,399,675.42	-259,890.89	33,139,784.53
(二) 股东投入和减少资本	12,000,000.00	42,252,749.41							54,252,749.41
1. 股东投入资本	12,000,000.00	25,800,000.00							37,800,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		16,452,749.41							16,452,749.41
3. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积						2,886,085.92	-27,886,085.92		-25,000,000.00
2. 对股东的分配						2,886,085.92	-2,886,085.92		
3. 其他							-25,000,000.00		-25,000,000.00
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本	30,200,000.00	52,320,514.70				-10,951,207.91	-71,569,306.79		
2. 盈余公积转增股本	30,200,000.00	-30,200,000.00							
3. 盈余公积弥补亏损		10,951,207.91				-10,951,207.91			
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	72,000,000.00	98,011,185.11				3,558,961.07	23,044,641.25	-575,784.54	196,039,002.89

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2017年						少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	29,800,000.00	5,640,000.00				7,923,533.74	-115,719.70	93,847,261.60
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	29,800,000.00	5,640,000.00				7,923,533.74	-115,719.70	93,847,261.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,202,079.00				3,700,549.32	-200,173.95	39,799,207.35
（一）综合收益总额						42,201,460.30	-602,252.95	41,599,207.35
（二）股东投入和减少资本		-2,202,079.00					402,079.00	-1,800,000.00
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		-2,202,079.00					402,079.00	-1,800,000.00
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						3,700,549.32	-3,700,549.32	
2. 对股东的分配						3,700,549.32	-3,700,549.32	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	29,800,000.00	3,437,921.00				11,624,083.06	-315,893.65	133,646,468.95



编制单位：北京佰仁医疗科技股份有限公司



公司会计机构负责人：



主管会计工作的公司负责人：



公司法定代表人：



合并股东权益变动表

编制单位：北京佰仁医疗科技股份有限公司
单位：人民币元

项目	2016年						少数股东权益	股东(或所有者)权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
一、上年年末余额	29,800,000.00	5,640,000.00				5,244,189.10	36,539,682.69	44,601.85	77,268,473.64
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	29,800,000.00	5,640,000.00				5,244,189.10	36,539,682.69	44,601.85	77,268,473.64
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						2,679,344.64	14,059,764.87	-160,321.55	16,578,787.96
(一) 综合收益总额							14,059,764.87		16,578,787.96
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(三) 利润分配						2,679,344.64	-17,112,591.90		-14,433,247.26
1. 提取盈余公积						2,679,344.64	-2,679,344.64		
2. 对股东的分配							-14,433,247.26		-14,433,247.26
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	29,800,000.00	5,640,000.00				7,923,533.74	50,599,447.56	-115,719.70	93,847,261.60

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司资产负债表

编制单位：北京佰仁医疗科技股份有限公司

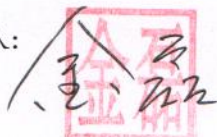
单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金		166,287,192.51	134,577,395.85	78,722,763.99	44,102,355.81
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据					
应收账款	十五、1	555,876.92	57,285.00	265,470.37	159,932.50
应收款项融资					
预付款项		776,038.03	413,207.64	471,484.00	635,557.98
其他应收款	十五、2	12,619,245.62	11,327,088.75	19,326,023.77	25,917,235.09
其中：应收利息					
应收股利					
存货		6,407,042.85	4,513,060.24	2,566,069.48	3,462,415.07
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					174,000.00
其他流动资产		1,772,000.00			
流动资产合计		188,417,395.93	150,888,037.48	101,351,811.61	74,451,496.45
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					1,519,899.40
长期股权投资	十五、3	11,300,000.00	11,300,000.00	300,000.00	
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		12,584,439.31	13,438,972.26	13,997,110.43	14,811,840.80
在建工程		175,000.00	40,000.00		
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		7,732,515.96	8,666,126.46	10,533,347.46	12,400,568.46
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		7,234,000.62	7,674,984.53	6,982,092.08	6,924,992.21
其他非流动资产		481,100.00	48,200.00	101,200.00	
非流动资产合计		39,507,055.89	41,168,283.25	31,913,749.97	35,657,300.87
资产总计		227,924,451.82	192,056,320.73	133,265,561.58	110,108,797.32

公司资产负债表（续）

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款		3,357,212.04	452,930.14	1,367,495.49	1,212,941.14
预收款项		282,386.69	37,923.69	959,247.83	2,941,255.45
应付职工薪酬		4,614,089.13	6,010,071.30	4,356,811.37	2,981,187.36
应交税费		3,171,182.15	2,162,235.32	2,147,119.60	3,396,419.32
其他应付款		2,434,985.48	2,358,068.38	1,830,518.04	11,906,175.74
其中：应付利息					
应付股利					
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		13,859,855.49	11,021,228.83	10,661,192.33	22,437,979.01
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
预计负债		413,059.78	1,127,099.69	809,985.66	1,081,927.93
递延收益		500,000.00	500,000.00	500,000.00	800,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		913,059.78	1,627,099.69	1,309,985.66	1,881,927.93
负债合计		14,772,915.27	12,648,328.52	11,971,177.99	24,319,906.94
股本		72,000,000.00	72,000,000.00	29,800,000.00	29,800,000.00
资本公积		97,213,264.11	97,213,264.11	2,640,000.00	4,140,000.00
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		3,592,888.45	3,558,961.07	11,624,083.06	7,923,533.74
未分配利润		40,345,383.99	6,635,767.03	77,230,300.53	43,925,356.64
股东权益合计		213,151,536.55	179,407,992.21	121,294,383.59	85,788,890.38
负债和股东权益总计		227,924,451.82	192,056,320.73	133,265,561.58	110,108,797.32

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司利润表

编制单位：北京佰仁医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十五、4	69,130,751.27	109,575,595.12	92,234,089.62	78,459,946.15
减：营业成本	十五、4	6,031,107.43	9,924,763.67	10,045,149.86	9,347,533.95
税金及附加		320,119.14	578,580.70	457,109.05	322,159.24
销售费用		13,022,043.64	17,670,232.62	16,312,569.40	11,876,749.98
管理费用		6,598,498.13	26,952,265.62	8,332,798.93	7,575,876.24
研发费用		6,409,437.03	12,891,199.44	11,778,062.83	11,428,600.46
财务费用		-811,338.45	-448,314.90	-257,261.96	99,642.79
其中：利息费用					185,600.00
利息收入		821,834.27	464,237.24	271,014.43	97,481.66
加：其他收益		194,800.00	540,800.00	475,393.51	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	988,468.65	1,667,878.01	278,728.35	157,700.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		10,917.75			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-8,327,473.91	-4,581,787.04	-7,339,187.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		31,520.80			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,786,591.55	35,888,072.07	41,737,996.33	30,627,895.57
加：营业外收入			37,370.50	778,745.90	499,757.02
减：营业外支出		5,021.00	210,508.10	26,470.21	148,794.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,781,570.55	35,714,934.47	42,490,272.02	30,978,858.30
减：所得税费用		5,377,300.04	6,854,075.26	5,484,778.81	4,185,411.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,404,270.51	28,860,859.21	37,005,493.21	26,793,446.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,404,270.51	28,860,859.21	37,005,493.21	26,793,446.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）其他权益工具投资公允价值变动					
（2）企业自身信用风险公允价值变动					
（3）其他					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
（1）其他债权投资公允价值变动					
（2）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（3）其他债权投资信用减值准备					
（4）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
六、综合收益总额		33,404,270.51	28,860,859.21	37,005,493.21	26,793,446.41

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



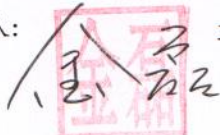
公司现金流量表

编制单位：北京佰仁医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		70,265,546.34	112,613,413.53	92,688,084.00	81,628,039.37
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		1,379,891.30	1,928,042.40	8,307,012.29	1,717,096.08
经营活动现金流入小计		71,645,437.64	114,541,455.93	100,995,096.29	83,345,135.45
购买商品、接受劳务支付的现金		4,040,416.52	4,330,328.09	3,872,736.84	2,553,054.86
支付给职工以及为职工支付的现金		16,543,575.14	26,850,483.39	23,313,131.99	19,523,364.48
支付的各项税费		6,362,149.95	11,423,801.30	10,192,678.85	4,533,691.45
支付其他与经营活动有关的现金		13,084,688.85	17,567,115.73	15,906,222.78	14,635,340.08
经营活动现金流出小计		40,030,830.46	60,171,728.51	53,284,770.46	41,245,450.87
经营活动产生的现金流量净额		31,614,607.18	54,369,727.42	47,710,325.83	42,099,684.58
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		988,468.65	1,667,878.01	278,728.35	157,700.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,290.00			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金			283,500,000.00	60,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,029,758.65	285,167,878.01	60,278,728.35	40,157,700.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		934,569.17	1,982,973.57	11,568,646.00	12,369,276.00
投资支付的现金			11,000,000.00	1,800,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金			283,500,000.00	60,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		934,569.17	296,482,973.57	73,368,646.00	52,369,276.00
投资活动产生的现金流量净额		95,189.48	-11,315,095.56	-13,089,917.65	-12,211,576.00
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			37,800,000.00		
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			37,800,000.00		
偿还债务支付的现金					5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			25,000,000.00		14,618,847.26
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计			25,000,000.00		19,618,847.26
筹资活动产生的现金流量净额			12,800,000.00		-19,618,847.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		31,709,796.66	55,854,631.86	34,620,408.18	10,269,261.32
六、期末现金及现金等价物余额					
		134,577,395.85	78,722,763.99	44,102,355.81	33,833,094.49
		166,287,192.51	134,577,395.85	78,722,763.99	44,102,355.81

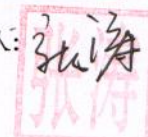
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2019年1-6月							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	72,000,000.00	97,213,264.11				3,558,961.07	6,635,767.03	179,407,992.21
加：会计政策变更						33,927.38	305,346.45	339,273.83
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	72,000,000.00	97,213,264.11				3,592,888.45	6,941,113.48	179,747,266.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							33,404,270.51	33,404,270.51
（一）综合收益总额							33,404,270.51	33,404,270.51
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	72,000,000.00	97,213,264.11				3,592,888.45	40,345,383.99	213,151,536.55

编制单位：北京佰仁医疗科技股份有限公司



公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

编制单位：北京佰仁医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018年度						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	29,800,000.00	2,640,000.00				11,624,083.06	121,294,383.59
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	29,800,000.00	2,640,000.00				11,624,083.06	121,294,383.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,200,000.00	94,573,264.11				-8,065,121.99	58,113,608.62
（一）综合收益总额							28,860,859.21
（二）股东投入和减少资本	42,200,000.00	94,573,264.11					136,773,264.11
1. 股东投入资本	12,000,000.00	25,800,000.00					37,800,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	16,452,749.41	16,452,749.41					16,452,749.41
3. 其他	30,200,000.00	52,320,514.70					82,520,514.70
（三）利润分配							-96,569,306.79
1. 提取盈余公积						2,886,085.92	-2,886,085.92
2. 对股东的分配						2,886,085.92	-96,569,306.79
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本						-10,951,207.91	-10,951,207.91
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	72,000,000.00	97,213,264.11				3,558,961.07	179,407,992.21

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

编制单位：北京佰仁医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2017年						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	29,800,000.00	4,140,000.00				7,923,533.74	85,788,890.38
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	29,800,000.00	4,140,000.00				7,923,533.74	85,788,890.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,500,000.00				3,700,549.32	35,505,493.21
（一）综合收益总额							37,005,493.21
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本		-1,500,000.00					-1,500,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他		-1,500,000.00					
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						3,700,549.32	
2. 对股东的分配						3,700,549.32	
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	29,800,000.00	2,640,000.00				11,624,083.06	121,294,383.59

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：

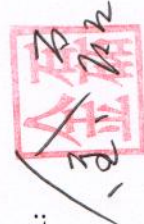


公司股东权益变动表

编制单位：北京佰仁医疗科技股份有限公司

项目	2016年							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	29,800,000.00	4,140,000.00				5,244,189.10	34,244,502.13	73,428,691.23
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	29,800,000.00	4,140,000.00				5,244,189.10	34,244,502.13	73,428,691.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,679,344.64	9,680,854.51	12,360,199.15
（一）综合收益总额							9,680,854.51	
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						2,679,344.64	-17,112,591.90	-14,433,247.26
2. 对股东的分配						2,679,344.64	-2,679,344.64	
3. 其他							-14,433,247.26	-14,433,247.26
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	29,800,000.00	4,140,000.00				7,923,533.74	43,925,356.64	85,788,890.38

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北京佰仁医疗科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系于 2018 年 1 月 4 日由北京佰仁医疗科技有限公司（以下简称“佰仁医疗有限”）依法整体变更设立的股份有限公司。本公司统一社会信用代码为 911101147770556682，注册地址为北京市昌平区科技园东区华昌路 2 号，法定代表人：金磊。

佰仁医疗有限系于 2005 年 7 月 11 日由自然人金磊、迟晓媛及北京佰仁思生物工程有限责任公司（以下简称“佰仁思公司”）共同出资设立的有限责任公司，并于 2005 年 7 月 11 日取得了北京市工商行政管理局颁发的注册号为 110114008624356 的《企业法人营业执照》，佰仁医疗有限设立时注册资本为人民币 2,980.00 万元。

佰仁医疗有限设立时，各股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	比例(%)
金磊	2,386.00	80.07
佰仁思公司	494.00	16.57
迟晓媛	100.00	3.36
合计	2,980.00	100.00

2012 年 10 月 8 日，根据佰仁医疗有限股东会决议：按照北京市昌平区人民法院于 2012 年 6 月 20 日出具的“（2011）昌民初字第 13627 号”《民事判决书》，迟晓媛应将持有的本公司 100 万元货币股权转让给金磊。2012 年 10 月 8 日，北京市昌平区人民法院出具（2012）昌执字第 4311 号《协助执行通知书》，请北京市工商行政管理局昌平分局协助办理迟晓媛在公司持有的 3.36% 的股权转让给金磊的变更登记手续。

本次股权变更后，各股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	比例(%)
金磊	2,486.00	83.43
佰仁思公司	494.00	16.57
合计	2,980.00	100.00

2013 年 12 月 24 日，根据佰仁医疗有限股东会决议：佰仁思公司将拥有的本公司 16.57% 的股权，分别转让给股东金磊和李凤玲。

本次股权变更后，各股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	比例(%)
金磊	2,976.00	99.87

李凤玲	4.00	0.13
合计	2,980.00	100.00

2018 年 1 月 4 日，根据佰仁医疗有限股东会决议、修改后的公司章程及全体股东签署的发起人协议，佰仁医疗有限以 2017 年 10 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司。佰仁医疗有限截至 2017 年 10 月 31 日经审计的净资产为人民币 114,960,514.70 元，以此净资产折股，其中人民币 60,000,000.00 元折合为公司的股本，股份总额共计 60,000,000 股，每股面值 1 元。净资产折合股本后的余额转为资本公积。

本次整体变更后，各股东出资情况如下：

股东名称	持股数量（万股）	比例(%)
金磊	5,992.20	99.87
李凤玲	7.80	0.13
合计	6,000.00	100.00

2018 年 4 月 27 日，根据本公司股东大会决议与修改后的公司章程，本公司注册资本变更为 6,300.00 万元，新增注册资本由北京佰奥辅仁医疗投资管理中心（有限合伙）以每股 1 元的价格认缴。

本次股权变更后，各股东出资情况如下：

股东名称	持股数量（万股）	比例(%)
金磊	5,992.20	95.12
北京佰奥辅仁医疗投资管理中心(有限合伙)	300.00	4.76
李凤玲	7.80	0.12
合计	6,300.00	100.00

2018 年 10 月 16 日，根据本公司股东大会决议与修改后的公司章程，本公司注册资本变更为 6,600.00 万元，新增注册资本由北京佰奥辅仁医疗投资管理中心（有限合伙）以每股 1 元的价格认缴。

本次股权变更后，各股东出资情况如下：

股东名称	持股数量（万股）	比例(%)
金磊	5,992.20	90.79
北京佰奥辅仁医疗投资管理中心(有限合伙)	600.00	9.09
李凤玲	7.80	0.12
合计	6,600.00	100.00

2018 年 11 月 16 日，根据本公司股东大会决议与修改后的公司章程，本公司注册资本变更为 7,200.00 万元，新增注册资本由北京佰奥企业管理中心（有限合伙）以每股 5.3 元

的价格认缴。

本次股权变更后，各股东出资情况如下：

股东名称	持股数量（万股）	比例(%)
金磊	5,992.20	83.23
北京佰奥辅仁医疗投资管理中心(有限合伙)	600.00	8.33
北京佰奥企业管理中心（有限合伙）	600.00	8.33
李凤玲	7.80	0.11
合计	7,200.00	100.00

注：北京佰奥企业管理中心（有限合伙）原名为北京佰仁企业管理中心（有限合伙）。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设研发中心、生产质量中心、营销中心、财务部、人力资源部、行政部、总经办、外联事务部、证券事务部和内审部等部门。

本公司及子公司主要从事医疗器械的研发、生产、销售及服务，目前的产品主要包括外科生物补片、人工生物心脏瓣膜、瓣膜成形环、肺动脉带瓣管道、涤纶补片及其他外科植入医疗器械产品等。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十五次会议于2019年7月28日批准。

2、合并财务报表范围

截至2019年6月30日，本公司拥有北京佰仁医疗器械有限公司（以下简称“北京佰仁器械”）、广东佰仁医疗器械有限公司（以下简称“广东佰仁器械”）、长春佰奥辅仁科技有限公司（以下简称“长春佰奥辅仁”）3家子公司。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、18和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2016年度、2017年度、2018年度、2019年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买

方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的

经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

2019年1月1日以前

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

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，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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，以及除上述

金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本

公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益

工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

2019年1月1日以后

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(5) 金融资产减值

2019年1月1日以前

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他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，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- 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 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致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，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦ 债务人经营所处的技术、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，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为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销金额、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确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收经销商
- 应收账款组合 2：应收医院

对于划分为组合的应收票据和合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C、其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收关联方
- 其他应收款组合 2：应收备用金
- 其他应收款组合 3：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 4：应收其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 2 年，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、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评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

2019 年 1 月 1 日以前

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及	以历史损失率为基础

	其他债务人的信用风险	估计未来现金流量
长期应收款组合	资产类型	以历史损失率为基础 估计未来现金流量

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
应收票据组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2019年1月1日以后

参见附注三、9、（5）金融资产减值-“2019年1月1日以后”。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（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

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投

资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该

种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	3	5.00	31.67
运输设备	4	5.00	23.75
其他	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
专利权	按专利保护年限	直线法

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

(1) 研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划的投资。研究阶段基本上是探索性的，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

(2) 开发阶段是指在进行商业性使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以开发出新的产品或技术等。相对于研究阶段而言，开发阶段应当是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

具体研发项目的资本化条件：

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段；开发支出资本化开始的时点为项目立项报告的批准时间。开发过程中，公司对该产品研发过程中的研发人员薪酬、技术开发与技术服务费、临床检验及检测费等与产品开发过程密切相关的费用进行专项管理。公司在产品研发结束并经临床试验完成后，依据该产品取得产品注册证的时点，即研发的项目达到预定用途形成无形资产时，终止开发支出的资本化。

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转为无形资产。

19、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

本公司目前无设定受益计划。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的不存在活跃市场的限制性股票，采用授予日同期外部投资者认购价格或合理的方法进行估值确定限制性股票的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

23、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

①代理分销模式：公司与经销商签订《经销协议》，通过经销商分销产品。经销商按与公司的协议价格订购产品，公司在货物发出并经经销商验收合格后确认销售收入。

②直销模式：公司根据医院通知发送货物至医院，待产品实际使用后，公司根据医院反馈的产品使用记录等资料确认销售收入。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

2017 年 1 月 1 日以前，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益（营业外收入）。与收益相关的政府补助，如果用于补偿

已发生的相关费用或损失，则计入当期损益（营业外收入）；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益（营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

自 2017 年 1 月 1 日起，与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

自 2017 年 1 月 1 日起，与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2017 年 1 月 1 日以前，已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

自 2017 年 1 月 1 日起，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

26、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用

内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017 年度

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2016 年度)
《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理； 修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。 对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。	①持续经营净利润 ②终止经营净利润	31,012,035.22 --
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》(2017)，政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。 对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。	① 其他收益 ② 营业外收入	-- --
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)，在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利	①资产处置收益 ②营业外收入 ③营业外支出	-- -- --

得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。

对比较报表的列报进行了相应调整。

2018 年度

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

上述会计政策变更，对公司净资产未造成影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度其他收益 121,209.51 元，调减 2017 年度其他应付款 121,209.51 元。

2019 年 1-6 月

①财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

该会计政策变更由本公司于 2019 年 7 月 22 日召开的第一届第十四次董事会会议批准。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

③ 金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 7 月 22 日召开的第一届第十四次董事会会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、9。

按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
			应收账款	摊余成本	592,820.00
应收账款	摊余成本	563,179.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综	--

			合收益		
其他应收款	摊余成本	74,692.95	其他流动资产	摊余成本	--
			其他应收款	摊余成本	47,778.37

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收账款	563,179.00	--	29,641.00	592,820.00
其他应收款	74,692.95	--	-26,914.58	47,778.37
股东权益：				
盈余公积	3,558,961.07	--	33,927.38	3,592,888.45
未分配利润	23,044,641.25	--	-27,672.50	23,016,968.75
少数股东权益	-575,784.54	--	1,638.13	-574,146.41

本公司将根据原金融工具准则计量的2018年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的2019年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	29,641.00	--	-29,641.00	--
其他应收款减值准备	248,670.31	--	26,914.58	275,584.89

(2) 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更事项。

29、会计差错更正

报告期内，本公司调整以权益结算的股份支付授予日权益工具公允价值的确定方法，对具体报表项目的影响如下：

报告期	受影响的报告期间报表项目	调整前金额	影响数	调整后金额
2018年度	资本公积	81,558,435.70	16,452,749.41	98,011,185.11
	盈余公积	5,204,236.01	-1,645,274.94	3,558,961.07
	未分配利润	37,852,115.72	-14,807,474.47	23,044,641.25
	管理费用	13,028,768.33	16,452,749.41	29,481,517.74
	净利润	49,592,533.94	-16,452,749.41	33,139,784.53
	归属于母公司股东的净利润	49,852,424.83	-16,452,749.41	33,399,675.42

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率(%)
增值税	应税收入	3、6、10、11、16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的情况

纳税主体名称	所得税税率(%)
北京佰仁医疗科技股份有限公司	15

2、税收优惠及批文

本公司于 2014 年 10 月 30 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的 GR201411002083 号《高新技术企业证书》，有效期为三年，本公司 2014 年至 2016 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。于 2017 年 12 月 6 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的 GR201711005302 号《高新技术企业证书》，有效期为三年，本公司 2017 年至 2019 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2017]34 号）科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。本公司符合科技型中小企业条件，2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日研发费用按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除。

根据《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9 号）用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品可按简易办法依照 6% 征收率计算缴纳增值税。本公司符合上述规定并选择按简易办法依照 6% 征收率计算缴纳增值税。财政部、国家税务总局下发《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57 号）第三条规定关于财税[2009]9 号文件第二条第（四）项“依照 6% 征收率”调整为“依照 3% 征收率”。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月，附注中期末指 2019 年 6 月 30 日，本期特指 2019 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
-----	------------	------------	------------	------------

库存现金	7,675.36	33,478.12	75,648.92	92,090.94
银行存款	177,034,243.87	145,594,972.32	79,283,538.68	47,502,323.43
合计	177,041,919.23	145,628,450.44	79,359,187.60	47,594,414.37

说明：期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	585,133.60	592,820.00	327,597.50	168,350.00
5年以上	--	--	--	2,400.00
小计	585,133.60	592,820.00	327,597.50	170,750.00
减：坏账准备	29,256.68	29,641.00	16,379.88	10,817.50
合计	555,876.92	563,179.00	311,217.62	159,932.50

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2019.06.30					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	585,133.60	100.00	29,256.68	5.00	555,876.92	592,820.00	100.00	--	--	592,820.00
其中：										
应收经销商	522,333.60	89.27	26,116.68	5.00	496,216.92	532,520.00	89.83	--	--	532,520.00
应收医院	62,800.00	10.73	3,140.00	5.00	59,660.00	60,300.00	10.17	--	--	60,300.00
合计	585,133.60	100.00	29,256.68	5.00	555,876.92	592,820.00	100.00	--	--	592,820.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收经销商

应收经销商	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	522,333.60	26,116.68	5.00

组合计提项目：应收医院

应收医院	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	62,800.00	3,140.00	5.00

截至2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	592,820.00	100.00	29,641.00	5.00	563,179.00
组合小计	592,820.00	100.00	29,641.00	5.00	563,179.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	592,820.00	100.00	29,641.00	5.00	563,179.00

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内	592,820.00	100.00	29,641.00	5.00	563,179.00

截至2017年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2017.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	327,597.50	100.00	16,379.88	5.00	311,217.62
组合小计	327,597.50	100.00	16,379.88	5.00	311,217.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	327,597.50	100.00	16,379.88	5.00	311,217.62

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内	327,597.50	100.00	16,379.88	5.00	311,217.62

截至2016年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2016.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	168,350.00	98.59	8,417.50	5.00	159,932.50
组合小计	168,350.00	98.59	8,417.50	5.00	159,932.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,400.00	1.41	2,400.00	100.00	--
合计	170,750.00	100.00	10,817.50	6.34	159,932.50

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内	168,350.00	100.00	8,417.50	5.00	159,932.50

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	29,641.00
首次执行新金融工具准则的调整金额	-29,641.00
2019.01.01	--
本期计提	29,256.68
本期收回或转回	--
2019.06.30	29,256.68

2018年计提坏账准备金额 13,261.12 元。2017年计提坏账准备金额 5,562.38 元。2016年计提坏账准备金额 7,120.00 元。

(4) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2019年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建优智链医疗科技有限公司	457,030.80	78.11	22,851.54
武汉亚洲心脏病医院	62,800.00	10.73	3,140.00
福建清源药业有限公司	58,180.80	9.94	2,909.04
厦门鹭燕医疗器械有限公司	7,122.00	1.22	356.10
合计	585,133.60	100.00	29,256.68

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前三名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
安徽乐嘉医药科技有限公司	457,520.00	77.18	22,876.00
安徽珩康医疗器械有限公司	75,000.00	12.65	3,750.00
武汉亚洲心脏病医院	60,300.00	10.17	3,015.00
合计	592,820.00	100.00	29,641.00

截至2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前两名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
山西苏鑫生物科技有限公司	312,747.50	95.47	15,637.38
武汉亚洲心脏病医院	14,850.00	4.53	742.50
合计	327,597.50	100.00	16,379.88

截至2016年12月31日，按欠款方归集的期末余额前两名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
武汉亚洲心脏病医院	168,350.00	98.59	8,417.50
九江市第一人民医院	2,400.00	1.41	2,400.00
合计	170,750.00	100.00	10,817.50

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	847,418.70	99.68	521,416.34	99.48
1至2年	--	--	--	--
2至3年	2,750.00	0.32	2,750.00	0.52
合计	850,168.70	100.00	524,166.34	100.00

(续上表)

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	569,507.42	99.52	272,580.00	35.42

1至2年	2,750.00	0.48	--	--
2至3年	--	--	6,236.51	0.81
3年以上	--	--	490,691.47	63.77
合计	572,257.42	100.00	769,507.98	100.00

(2) 各报告期期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至2019年6月30日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
吉林省长春皓月清真肉业股份有限公司	191,550.00	22.53
北京盛世通伟业进出口有限公司	146,000.00	17.17
东莞亨丰电子有限公司	109,196.03	12.84
中华医学会	90,000.00	10.59
湖南埃普特医疗器械有限公司	83,462.00	9.82
合计	620,208.03	72.95

截至2018年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
陈松	242,300.00	46.23
国网吉林省电力有限公司长春市城郊供电分公司	110,958.70	21.17
湖南埃普特医疗器械有限公司	100,000.00	19.08
麦法（上海）材料科技有限公司	20,700.00	3.95
美迪科（上海）包装材料有限公司	19,800.00	3.78
合计	493,758.70	94.21

截至2017年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京盛世通伟业进出口有限公司	337,430.00	58.96
国网吉林省电力有限公司长春市城郊供电分公司	86,643.42	15.14
纳什空间创业科技（北京）有限公司	23,532.00	4.11
河北福成五丰食品股份有限公司	23,000.00	4.02
卡尔托利（苏州）材料科技有限公司	18,980.00	3.32
合计	489,585.42	85.55

截至2016年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市惠泰医疗器械有限公司	138,400.00	17.99
上海泓博会展服务有限公司	100,000.00	13.00
北京中净朗洁净化科技有限责任公司	85,500.00	11.11
麦法（上海）材料科技有限公司	60,480.00	7.86
崔宝江	58,200.00	7.56
合计	442,580.00	57.52

4、其他应收款

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息	--	--	--	--
应收股利	--	--	--	--
其他应收款	39,155.74	74,692.95	450,118.59	1,952,823.89
合计	39,155.74	74,692.95	450,118.59	1,952,823.89

其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	86,500.00	18,750.24	379,415.34	149,053.00
1至2年	23,213.02	27,290.00	70,062.24	10,560.00
2至3年	575.00	37,090.02	--	863,291.00
3至4年	--	--	13,236.00	141,920.39
4至5年	--	13,236.00	100,000.00	5,200,632.74
5年以上	235,233.00	226,997.00	525,283.14	419,585.00
小计	345,521.02	323,363.26	1,087,996.72	6,785,042.13
减：坏账准备	306,365.28	248,670.31	637,878.13	4,832,218.24
合计	39,155.74	74,692.95	450,118.59	1,952,823.89

（2）按款项性质披露

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	252,396.00	220,348.85	32,047.15	250,396.00	222,227.80	28,168.20

北京佰仁医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	82,702.00	82,702.00	-	52,184.00	24,445.40	27,738.60
备用金	10,423.02	3,314.43	7,108.59	20,783.26	1,997.11	18,786.15
合计	345,521.02	306,365.28	39,155.74	323,363.26	248,670.31	74,692.95

续上表:

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	254,156.00	154,602.15	99,553.85	147,315.00	79,196.90	68,118.10
其他	577,411.98	468,653.28	108,758.70	169,413.00	32,511.15	136,901.85
备用金	256,428.74	14,622.70	241,806.04	61,893.74	3,597.67	58,296.07
往来款	--	--	--	6,406,420.39	4,716,912.52	1,689,507.87
合计	1,087,996.72	637,878.13	450,118.59	6,785,042.13	4,832,218.24	1,952,823.89

(3) 各报告期末坏账准备计提情况

截至2019年6月30日，处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	212,819.02	81.60	173,663.28	39,155.74
押金和保证金	202,396.00	84.17	170,348.85	32,047.15
备用金	10,423.02	31.80	3,314.43	7,108.59
合计	212,819.02	81.60	173,663.28	39,155.74

截至2019年6月30日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2019年6月30日，处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	132,702.00	100.00	132,702.00	--
其他	82,702.00	100.00	82,702.00	--
押金和保证金	50,000.00	100.00	50,000.00	--
按组合计提坏账准备	--	--	--	--
合计	132,702.00	100.00	132,702.00	--

截至2018年12月31日，坏账准备计提情况:

种类	2018.12.31
----	------------

北京佰仁医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	255,661.26	79.06	180,968.31	70.78	74,692.95
组合小计	255,661.26	79.06	180,968.31	70.78	74,692.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	67,702.00	20.94	67,702.00	100.00	--
合 计	323,363.26	100.00	248,670.31	76.90	74,692.95

账龄组合,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内	18,750.24	7.33	937.51	5.00	17,812.73
1至2年	27,290.00	10.67	2,729.00	10.00	24,561.00
2至3年	37,090.02	14.51	7,418.00	20.00	29,672.02
3至4年	--	--	--	50.00	--
4至5年	13,236.00	5.18	10,588.80	80.00	2,647.20
5年以上	159,295.00	62.31	159,295.00	100.00	--
合 计	255,661.26	100.00	180,968.31	70.78	74,692.95

截至2017年12月31日,坏账准备计提情况:

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	626,828.74	57.61	176,710.15	28.19	450,118.59
组合小计	626,828.74	57.61	176,710.15	28.19	450,118.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	461,167.98	42.39	461,167.98	100.00	--
合 计	1,087,996.72	100.00	637,878.13	58.63	450,118.59

账龄组合,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内	379,415.34	60.53	18,970.77	5.00	360,444.57
1至2年	70,062.24	11.18	7,006.22	10.00	63,056.02
2至3年	--	--	--	20.00	--
3至4年	13,236.00	2.11	6,618.00	50.00	6,618.00

北京佰仁医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4至5年	100,000.00	15.95	80,000.00	80.00	20,000.00
5年以上	64,115.16	10.23	64,115.16	100.00	--
合计	626,828.74	100.00	176,710.15	28.19	450,118.59

截至2016年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	金额	比例(%)	2016.12.31		净额
			坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款				--	
其中：账龄组合	6,785,042.13	100.00	4,832,218.24	71.22	1,952,823.89
组合小计	6,785,042.13	100.00	4,832,218.24	71.22	1,952,823.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	6,785,042.13	100.00	4,832,218.24	71.22	1,952,823.89

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例(%)	2016.12.31		净额
			坏账准备	计提比例(%)	
1年以内	149,053.00	2.20	7,452.65	5.00	141,600.35
1至2年	10,560.00	0.16	1,056.00	10.00	9,504.00
2至3年	863,291.00	12.72	172,658.20	20.00	690,632.80
3至4年	141,920.39	2.09	70,960.20	50.00	70,960.19
4至5年	5,200,632.74	76.65	4,160,506.19	80.00	1,040,126.55
5年以上	419,585.00	6.18	419,585.00	100.00	--
合计	6,785,042.13	100.00	4,832,218.24	71.22	1,952,823.89

(4) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	248,670.31
首次执行新金融工具准则的调整金额	26,914.58
2019.01.01	275,584.89
本期计提	30,780.39
本期收回或转回	--
2019.06.30	306,365.28

2018年计提坏账准备金额4,518.16元。2017年转回坏账准备金额4,194,340.11元。2016年计提坏账准备金额1,562,171.52元。

(5) 各报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额			
	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
实际核销的其他应收款	--	393,725.98	--	--

(6) 各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2019年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
长春市城乡建设委员会	保证金	100,000.00	5年以上	28.94	92,857.93
北京中净朗洁净化科技有限责任公司	其他	70,000.00	1年以下	20.26	70,000.00
北京市昌平自来水有限责任公司	押金	50,000.00	5年以上	14.47	50,000.00
中国人民解放军65112部队	押金	40,000.00	5年以上	11.58	37,143.17
吉林省长春皓月清真肉业股份有限公司	押金	20,000.00	1至5年	5.79	18,492.71
合计		280,000.00		81.04	268,493.81

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
长春市城乡建设委员会	押金	100,000.00	5年以上	30.92	100,000.00
北京市京昌二次供水有限公司	押金	50,000.00	5年以上	15.46	50,000.00
中国人民解放军65112部队	押金	40,000.00	5年以上	12.37	40,000.00
湖南埃普特医疗器械有限公司	其他	33,462.00	2至3年	10.35	6,692.40
吉林省长春皓月清真肉业股份有限公司	押金	20,000.00	1至5年	6.18	19,369.00
合计		243,462.00		75.28	216,061.40

截至2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
金森	备用金	200,403.50	1年以内	18.42	10,020.18
深圳市惠泰医疗器械有限公司	其他	138,400.00	5年以上	12.72	138,400.00
上海泓博会展服务有限公司	其他	100,000.00	5年以上	9.19	100,000.00
长春市城乡建设委员会	押金	100,000.00	4至5年	9.19	80,000.00
北京市昌平自来水有限责任公司	押金	50,000.00	5年以上	4.60	50,000.00

司			
合计	588,803.50	54.12	378,420.18

截至2016年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
北京佰仁思生物工程有限责任公司	借款	5,207,105.39	2至5年	76.74	4,157,049.52
北京佰奥辅仁科技发展有限公司	借款	799,315.00	2至3年	11.78	159,863.00
金森	借款	400,000.00	5年以上	5.90	400,000.00
长春市城乡建设委员会	押金	100,000.00	3至4年	1.47	50,000.00
郑州人民医院	其他	45,500.00	1年以内	0.67	2,275.00
合计		6,551,920.39		96.56	4,769,187.52

5、存货

存货种类	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,616,676.62	--	4,616,676.62	2,813,615.54	--	2,813,615.54
在产品	--	--	--	7,655.41	--	7,655.41
低值易耗品	--	--	--	3,381.88	--	3,381.88
库存商品	1,825,201.24	--	1,825,201.24	1,679,606.41	--	1,679,606.41
发出商品	6,444.87	--	6,444.87	8,801.00	--	8,801.00
合计	6,448,322.73	--	6,448,322.73	4,513,060.24	--	4,513,060.24

（续上表）

存货种类	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,825,646.85	--	1,825,646.85	1,867,469.65	--	1,867,469.65
在产品	53,834.99	--	53,834.99	6,073.02	--	6,073.02
低值易耗品	16,955.19	--	16,955.19	29,168.30	--	29,168.30
库存商品	663,044.60	--	663,044.60	1,252,385.86	--	1,252,385.86
发出商品	6,587.85	--	6,587.85	307,318.24	--	307,318.24
合计	2,566,069.48	--	2,566,069.48	3,462,415.07	--	3,462,415.07

6、一年内到期的非流动资产

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
----	------------	------------	------------	------------

1年内到期的长期应收款	--	--	--	174,000.00
-------------	----	----	----	------------

7、其他流动资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
IPO费用	1,772,000.00	--	--	--
预付房租	22,214.68	5,831.51	--	--
待抵扣进项税	2,844.81	2,169.39	1,260.30	--
合 计	1,797,059.49	8,000.90	1,260.30	--

8、长期应收款

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
职工购房借款	--	--	--	1,693,899.40	--	1,693,899.40
小 计	--	--	--	1,693,899.40	--	1,693,899.40
减：1年内到期的长期应 收款	--	--	--	174,000.00	--	174,000.00
合 计	--	--	--	1,519,899.40	--	1,519,899.40

9、固定资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	41,401,506.12	42,847,820.70	44,923,231.31	46,326,295.69
固定资产清理	--	--	--	--
合 计	41,401,506.12	42,847,820.70	44,923,231.31	46,326,295.69

固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值：						
1.2019.01.01	42,626,688.86	8,216,924.88	2,827,243.23	4,002,206.00	4,748,212.11	62,421,275.08
2.本期增加金额	257,000.00	9,822.35	96,174.00	146,855.17	41,926.65	551,778.17
(1) 购置	--	9,822.35	96,174.00	146,855.17	41,926.65	294,778.17
(2) 在建工程转入	257,000.00	--	--	--	--	257,000.00
3.本期减少金额	--	--	--	195,384.00	420.00	195,804.00
(1) 处置或报废	--	--	--	195,384.00	420.00	195,804.00
4.2019.06.30	42,883,688.86	8,226,747.23	2,923,417.23	3,953,677.17	4,789,718.76	62,777,249.25
二、累计折旧						
1.2019.01.01	8,328,323.51	2,977,922.02	2,386,037.16	2,572,821.24	3,308,350.45	19,573,454.38

北京佰仁医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.本期增加金额	1,008,318.93	340,389.51	119,264.22	270,209.35	250,120.54	1,988,302.55
(1) 计提	1,008,318.93	340,389.51	119,264.22	270,209.35	250,120.54	1,988,302.55
3.本期减少金额	--	--	--	185,614.80	399.00	186,013.80
(1) 处置或报废	--	--	--	185,614.80	399.00	186,013.80
4.2019.06.30	9,336,642.44	3,318,311.53	2,505,301.38	2,657,415.79	3,558,071.99	21,375,743.13
三、减值准备						
1.2019.01.01	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4.2019.06.30	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1.2019.06.30 账面价值	33,547,046.42	4,908,435.70	418,115.85	1,296,261.38	1,231,646.77	41,401,506.12
2.2019.01.01 账面价值	34,298,365.35	5,239,002.86	441,206.07	1,429,384.76	1,439,861.66	42,847,820.70

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值:						
1.2018.01.01	42,165,178.47	7,995,409.33	2,894,365.23	2,861,506.00	4,970,166.19	60,886,625.22
2.本期增加金额	461,510.39	323,150.95	62,764.00	1,140,700.00	156,358.62	2,144,483.96
(1) 购置	--	237,650.95	62,764.00	1,140,700.00	156,358.62	1,597,473.57
(2) 在建工程转入	461,510.39	85,500.00	--	--	--	547,010.39
3.本期减少金额	--	101,635.40	129,886.00	--	378,312.70	609,834.10
(1) 处置或报废	--	101,635.40	129,886.00	--	378,312.70	609,834.10
4.2018.12.31	42,626,688.86	8,216,924.88	2,827,243.23	4,002,206.00	4,748,212.11	62,421,275.08
二、累计折旧						
1.2018.01.01	6,179,435.19	2,364,428.23	2,106,401.98	2,284,826.28	3,028,302.23	15,963,393.91
2.本期增加金额	2,148,888.32	679,222.19	403,026.88	287,994.96	510,104.12	4,029,236.47
(1) 计提	2,148,888.32	679,222.19	403,026.88	287,994.96	510,104.12	4,029,236.47
3.本期减少金额	--	65,728.40	123,391.70	--	230,055.90	419,176.00
(1) 处置或报废	--	65,728.40	123,391.70	--	230,055.90	419,176.00
4.2018.12.31	8,328,323.51	2,977,922.02	2,386,037.16	2,572,821.24	3,308,350.45	19,573,454.38
三、减值准备						
1.2018.01.01	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4.2018.12.31	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1.2018.12.31 账面价值	34,298,365.35	5,239,002.86	441,206.07	1,429,384.76	1,439,861.66	42,847,820.70
2.2018.01.01 账面价值	35,985,743.28	5,630,981.10	787,963.25	576,679.72	1,941,863.96	44,923,231.31

北京佰仁医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值:						
1. 2017.01.01	41,047,592.47	6,982,609.33	2,647,732.23	3,155,382.00	4,714,484.19	58,547,800.22
2. 本期增加金额	1,117,586.00	1,012,800.00	261,854.00	--	257,682.00	2,649,922.00
(1) 购置	--	447,500.00	261,854.00	--	257,682.00	967,036.00
(2) 在建工程转入	1,117,586.00	565,300.00	--	--	--	1,682,886.00
3. 本期减少金额	--	--	15,221.00	293,876.00	2,000.00	311,097.00
(1) 处置或报废	--	--	15,221.00	293,876.00	2,000.00	311,097.00
4. 2017.12.31	42,165,178.47	7,995,409.33	2,894,365.23	2,861,506.00	4,970,166.19	60,886,625.22
二、累计折旧						
1. 2017.01.01	3,994,709.05	1,765,516.91	1,707,510.04	2,242,922.46	2,510,846.07	12,221,504.53
2. 本期增加金额	2,184,726.14	598,911.32	408,294.44	321,086.02	519,356.16	4,032,374.08
(1) 计提	2,184,726.14	598,911.32	408,294.44	321,086.02	519,356.16	4,032,374.08
3. 本期减少金额	--	--	9,402.50	279,182.20	1,900.00	290,484.70
(1) 处置或报废	--	--	9,402.50	279,182.20	1,900.00	290,484.70
4. 2017.12.31	6,179,435.19	2,364,428.23	2,106,401.98	2,284,826.28	3,028,302.23	15,963,393.91
三、减值准备						
1. 2017.01.01	--	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4. 2017.12.31	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1. 2017.12.31 账面价值	35,985,743.28	5,630,981.10	787,963.25	576,679.72	1,941,863.96	44,923,231.31
2. 2017.01.01 账面价值	37,052,883.42	5,217,092.42	940,222.19	912,459.54	2,203,638.12	46,326,295.69

（续上表）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值:						
1. 2016.01.01	13,057,181.16	3,989,616.33	2,257,908.34	3,233,775.00	3,264,015.90	25,802,496.73
2. 本期增加金额	27,990,411.31	3,232,000.00	613,376.00	2,800.00	1,543,100.00	33,381,687.31
(1) 购置	--	400,000.00	613,376.00	2,800.00	1,543,100.00	2,559,276.00
(2) 在建工程转入	27,990,411.31	2,832,000.00	--	--	--	30,822,411.31
3. 本期减少金额	--	239,007.00	223,552.11	81,193.00	92,631.71	636,383.82
(1) 处置或报废	--	239,007.00	223,552.11	81,193.00	92,631.71	636,383.82
4. 2016.12.31	41,047,592.47	6,982,609.33	2,647,732.23	3,155,382.00	4,714,484.19	58,547,800.22
二、累计折旧						
1. 2016.01.01	3,188,871.11	1,646,348.00	1,501,329.41	1,881,600.57	2,235,064.18	10,453,213.27
2. 本期增加金额	805,837.94	336,235.56	322,720.13	438,455.24	363,782.01	2,267,030.88

北京佰仁医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 计提	805,837.94	336,235.56	322,720.13	438,455.24	363,782.01	2,267,030.88
3.本期减少金额	--	217,066.65	116,539.50	77,133.35	88,000.12	498,739.62
(1) 处置或报废	--	217,066.65	116,539.50	77,133.35	88,000.12	498,739.62
4. 2016.12.31	3,994,709.05	1,765,516.91	1,707,510.04	2,242,922.46	2,510,846.07	12,221,504.53
三、减值准备						
1. 2016.01.01	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4. 2016.12.31	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1. 2016.12.31 账面价值	37,052,883.42	5,217,092.42	940,222.19	912,459.54	2,203,638.12	46,326,295.69
2. 2016.01.01 账面价值	9,868,310.05	2,343,268.33	756,578.93	1,352,174.43	1,028,951.72	15,349,283.46

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2019.06.30 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	2016.12.31 账面价值	未办妥产权证书 原因
长春佰 奥厂房	26,356,881.50	26,881,885.17	28,087,147.20	28,498,286.31	规划变更

10、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
佰仁医疗二期工程	175,000.00	--	175,000.00	--	--	--
洁净车间升级改造	--	--	--	40,000.00	--	40,000.00
合 计	175,000.00	--	175,000.00	40,000.00	--	40,000.00

(2) 各报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	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(%)	2019.06.30
	佰仁医疗二期工程	--	175,000.00	--	--	--	--	--
洁净车间升级改造 工程	40,000.00	35,000.00	75,000.00	--	--	--	--	--
长春佰奥洁净间实 验室改造工程	--	182,000.00	182,000.00	--	--	--	--	--
合 计	40,000.00	392,000.00	257,000.00	--	--	--	--	175,000.00

(续上表)

工程名称	2018.01.01	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息	本期利息资 本化率(%)	2018.12.31
------	------------	------	------------	----------	-------------------	-------------	-----------------	------------

北京佰仁医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

					计金额	资本化 金额			
办公楼改造工程	--	210,000.00	210,000.00	--	--	--	--	--	--
长春佰奥厂房改造工程	--	201,510.39	201,510.39	--	--	--	--	--	--
热泵管道改造	--	85,500.00	85,500.00	--	--	--	--	--	--
消融仪车间改造	--	50,000.00	50,000.00	--	--	--	--	--	--
洁净车间升级改造	--	40,000.00	--	--	--	--	--	--	40,000.00
总计	--	587,010.39	547,010.39	--	--	--	--	--	40,000.00

(续上表)

工程名称	2017.01.01	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	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(%)	2017.12.31
生产和生活污水处理站	--	843,909.00	843,909.00	--	--	--	--	--

(续上表)

工程名称	2016.01.01	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	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(%)	2016.12.31
长春佰奥厂房建造工程	28,676,881.90	2,145,529.41	30,822,411.31	--	--	--	--	--

截至各个报告期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	2019.06.30	
			工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度
佰仁医疗二期工程	322,494,200.00	自筹	0.05	0.05

(续上表)

工程名称	预算数	资金来源	2018.12.31	
			工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度
洁净车间升级改造	75,000.00	自筹	53.33	53.33

11、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.2019.01.01	9,033,707.50	108,000,000.00	117,033,707.50
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--

北京佰仁医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4.2019.06.30	9,033,707.50	108,000,000.00	117,033,707.50
二、累计摊销			
1.2019.01.01	1,837,050.39	50,236,497.47	52,073,547.86
2.本期增加金额	90,337.08	884,210.52	974,547.60
(1) 计提	90,337.08	884,210.52	974,547.60
3.本期减少金额	--	--	--
4.2019.06.30	1,927,387.47	51,120,707.99	53,048,095.46
三、减值准备			
1.2019.01.01	--	52,752,976.19	52,752,976.19
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.2019.06.30	--	52,752,976.19	52,752,976.19
四、账面价值			
1.2019.06.30 账面价值	7,106,320.03	4,126,315.82	11,232,635.85
2.2019.01.01 账面价值	7,196,657.11	5,010,526.34	12,207,183.45

(续上表)

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 2018.01.01	9,033,707.50	108,000,000.00	117,033,707.50
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4. 2018.12.31	9,033,707.50	108,000,000.00	117,033,707.50
二、累计摊销			
1. 2018.01.01	1,622,269.45	48,468,076.43	50,090,345.88
2.本期增加金额	214,780.94	1,768,421.04	1,983,201.98
(1) 计提	214,780.94	1,768,421.04	1,983,201.98
3.本期减少金额	--	--	--
4. 2018.12.31	1,837,050.39	50,236,497.47	52,073,547.86
三、减值准备			
1. 2018.01.01	--	52,752,976.19	52,752,976.19
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4. 2018.12.31	--	52,752,976.19	52,752,976.19
四、账面价值			
1.2018.12.31 账面价值	7,196,657.11	5,010,526.34	12,207,183.45
2.2018.01.01 账面价值	7,411,438.05	6,778,947.38	14,190,385.43

(续上表)

北京佰仁医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 2017.01.01	9,033,707.50	108,000,000.00	117,033,707.50
2. 本期增加金额	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 2017.12.31	9,033,707.50	108,000,000.00	117,033,707.50
二、累计摊销			
1. 2017.01.01	1,441,595.34	46,699,655.39	48,141,250.73
2. 本期增加金额	180,674.11	1,768,421.04	1,949,095.15
(1) 计提	180,674.11	1,768,421.04	1,949,095.15
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 2017.12.31	1,622,269.45	48,468,076.43	50,090,345.88
三、减值准备			
1. 2017.01.01	--	52,752,976.19	52,752,976.19
2. 本期增加金额	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 2017.12.31	--	52,752,976.19	52,752,976.19
四、账面价值			
1. 2017.12.31 账面价值	7,411,438.05	6,778,947.38	14,190,385.43
2. 2017.01.01 账面价值	7,592,112.16	8,547,368.42	16,139,480.58

(续上表)

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 2016.01.01	9,033,707.50	108,000,000.00	117,033,707.50
2. 本期增加金额	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 2016.12.31	9,033,707.50	108,000,000.00	117,033,707.50
二、累计摊销			
1. 2016.01.01	1,260,919.38	44,931,234.34	46,192,153.72
2. 本期增加金额	180,675.96	1,768,421.05	1,949,097.01
(1) 计提	180,675.96	1,768,421.05	1,949,097.01
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 2016.12.31	1,441,595.34	46,699,655.39	48,141,250.73
三、减值准备			
1. 2016.01.01	--	52,752,976.19	52,752,976.19
2. 本期增加金额	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 2016.12.31	--	52,752,976.19	52,752,976.19

四、账面价值

1.2016.12.31 账面价值	7,592,112.16	8,547,368.42	16,139,480.58
2.2016.01.01 账面价值	7,772,788.12	10,315,789.47	18,088,577.59

12、开发支出

项 目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.06.30
		内部开发 支出	其他 增加	确认为无 形资产	计入当期损 益	
介入瓣中瓣及输送系统	--	1,140,757.79	--	--	1,140,757.79	--
心血管生物补片	--	696,992.34	--	--	696,992.34	--
心外房颤治疗系统	--	661,111.76	--	--	661,111.76	--
外科用室缺封堵器	--	441,987.67	--	--	441,987.67	--
眼科生物补片	--	466,699.56	--	--	466,699.56	--
新型三尖瓣成形环	--	438,259.66	--	--	438,259.66	--
新型二尖瓣成形环	--	381,223.49	--	--	381,223.49	--
可扩张微创主动脉瓣及 植入系统	--	253,326.55	--	--	253,326.55	--
神经血管减压垫片	--	252,282.42	--	--	252,282.42	--
流出道单瓣补片	--	452,856.96	--	--	452,856.96	--
无支架生物瓣带瓣管道	--	180,330.36	--	--	180,330.36	--
动物组织脱细胞处理机	--	71,900.57	--	--	71,900.57	--
介入肺动脉瓣及输送系 统	--	60,732.31	--	--	60,732.31	--
胸外科生物补片	--	41,500.77	--	--	41,500.77	--
组织抗原去除处理机	--	44,538.23	--	--	44,538.23	--
管状动物组织固定器	--	26,285.42	--	--	26,285.42	--
其它	--	762,444.27	--	--	762,444.27	--
合 计	--	6,373,230.13	--	--	6,373,230.13	--

(续上表)

项 目	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		内部开发 支出	其他 增加	确认为无 形资产	计入当期损 益	
心血管生物补片	--	1,793,013.77	--	--	1,793,013.77	--
新型三尖瓣成形环	--	1,771,805.71	--	--	1,771,805.71	--
介入瓣中瓣及输送系统	--	1,547,995.19	--	--	1,547,995.19	--
心外房颤治疗系统	--	1,274,955.98	--	--	1,274,955.98	--
新型二尖瓣成形环	--	855,447.55	--	--	855,447.55	--
胸外科生物补片	--	787,747.72	--	--	787,747.72	--
外科用室缺封堵器	--	761,759.73	--	--	761,759.73	--
神经血管减压垫片	--	548,462.59	--	--	548,462.59	--

北京佰仁医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

眼科生物补片	--	525,778.01	--	--	525,778.01	--
流出道单瓣补片	--	476,308.49	--	--	476,308.49	--
动物组织脱细胞处理机	--	357,144.84	--	--	357,144.84	--
可扩张微创主动脉瓣及植入系统	--	294,345.53	--	--	294,345.53	--
无支架生物瓣带瓣管道	--	259,788.63	--	--	259,788.63	--
管状动物组织固定器	--	204,831.65	--	--	204,831.65	--
介入肺动脉瓣及输送系统	--	162,186.79	--	--	162,186.79	--
组织抗原去除处理机	--	96,402.70	--	--	96,402.70	--
其他	--	1,173,224.56	--	--	1,173,224.56	--
合 计	--	12,891,199.44	--	--	12,891,199.44	--

(续上表)

项 目	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
新型三尖瓣成形环	--	2,099,626.27	--	--	2,099,626.27	--
心血管生物补片	--	1,114,070.30	--	--	1,114,070.30	--
流出道单瓣补片	--	1,073,769.23	--	--	1,073,769.23	--
神经血管减压垫片	--	784,978.63	--	--	784,978.63	--
介入肺动脉瓣及输送系统	--	676,849.32	--	--	676,849.32	--
新型二尖瓣成形环	--	600,444.34	--	--	600,444.34	--
无支架生物瓣带瓣管道	--	571,466.61	--	--	571,466.61	--
眼科生物补片	--	552,466.29	--	--	552,466.29	--
介入瓣中瓣及输送系统	--	533,223.42	--	--	533,223.42	--
外科用室缺封堵器	--	424,025.57	--	--	424,025.57	--
动物组织脱细胞处理机	--	367,047.52	--	--	367,047.52	--
组织抗原去除处理机	--	276,813.36	--	--	276,813.36	--
心外房颤治疗系统	--	199,569.09	--	--	199,569.09	--
可扩张微创主动脉瓣及植入系统	--	143,714.16	--	--	143,714.16	--
管状动物组织固定器	--	89,897.31	--	--	89,897.31	--
其他	--	2,270,101.41	--	--	2,270,101.41	--
合计	--	11,778,062.83	--	--	11,778,062.83	--

(续上表)

项 目	2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
新型三尖瓣成形环	--	1,676,268.86	--	--	1,676,268.86	--

介入肺动脉瓣及输送系统	--	1,296,190.24	--	--	1,296,190.24	--
外科用室缺封堵器	--	1,176,708.47	--	--	1,176,708.47	--
组织抗原去除处理机	--	834,655.73	--	--	834,655.73	--
心血管生物补片	--	774,679.44	--	--	774,679.44	--
动物组织脱细胞处理机	--	710,376.85	--	--	710,376.85	--
无支架生物瓣带瓣管道	--	573,474.91	--	--	573,474.91	--
介入瓣中瓣及输送系统	--	454,057.20	--	--	454,057.20	--
流出道单瓣补片	--	272,113.43	--	--	272,113.43	--
眼科生物补片	--	173,821.96	--	--	173,821.96	--
新型二尖瓣成形环	--	39,841.08	--	--	39,841.08	--
心外房颤治疗系统	--	15,073.61	--	--	15,073.61	--
神经血管减压垫片	--	1,903.94	--	--	1,903.94	--
其他	--	3,429,434.74	--	--	3,429,434.74	--
合计	--	11,428,600.46	--	--	11,428,600.46	--

13、递延所得税资产

(1) 各报告期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019.06.30		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	20,541,923.10	3,081,288.47	22,334,186.40	3,350,127.96
递延收益	500,000.00	75,000.00	500,000.00	75,000.00
销售返利	413,059.78	61,958.97	1,127,099.69	169,064.95
小 计	21,454,982.88	3,218,247.44	23,961,286.09	3,594,192.91

(续上表)

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	26,389,975.62	3,958,496.34	34,259,686.79	5,138,953.02
递延收益	500,000.00	75,000.00	800,000.00	120,000.00
销售返利	809,985.66	121,497.85	1,081,927.93	162,289.19
小 计	27,699,961.28	4,154,994.19	36,141,614.72	5,421,242.21

(2) 各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣暂时性差异	184,049.72	150,265.25	102,001.68	52,647.20
可抵扣亏损	9,164,356.94	7,935,573.56	5,190,681.66	2,336,570.20
合 计	9,348,406.66	8,085,838.81	5,292,683.34	2,389,217.40

(3) 各报告期期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
2018 年	—	—	—	—
2019 年	1,051,419.93	1,051,419.93	1,051,419.93	1,051,419.93
2020 年	651,565.08	651,565.08	651,565.08	651,565.08
2021 年	633,585.19	633,585.19	633,585.19	633,585.19
2022 年	2,854,111.46	2,854,111.46	2,854,111.46	--
2023 年	2,770,697.00	2,744,891.90	--	--
2024 年	1,202,978.28	--	--	--
合 计	9,164,356.94	7,935,573.56	5,190,681.66	2,336,570.20

14、其他非流动资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预付设备款	1,062,100.00	48,200.00	101,200.00	--

15、应付账款

应付账款

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
货款	274,981.04	220,391.20	272,351.00	435,148.55
工程款	324,374.00	411,843.00	598,143.00	1,020,528.20
服务费	3,145,691.15	527,667.15	1,062,559.64	758,093.54
合 计	3,745,046.19	1,159,901.35	1,933,053.64	2,213,770.29

其中，各报告期期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	未偿还或未结转的原因
吉林省正宇节能技术服务有限公司	150,000.00	150,000.00	150,000.00	--	未结算
吉林市第一建筑工程股份有限公司	80,000.00	140,469.00	140,469.00	--	未结算
辽宁镭纳涂层技术有限公司	73,750.00	73,750.00	73,750.00	73,750.00	未结算

北京佰仁医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中实德天（北京） 医疗设备有限公司	45,274.00	24,724.00	--	--	未结算
长春市春益防水工 程有限公司	18,700.00	--	--	--	未结算
吉林市永达消防工 程有限责任公司	--	20,000.00	100,000.00	--	未结算
吉林省起点建筑工 程有限公司	--	--	50,000.00	--	未结算
北京东晟阳光信息 咨询有限公司	--	--	--	564,000.00	未结算
丹东日升制药机械 有限公司	--	--	--	176,000.00	未结算
北京恒连嘉业物业 管理有限公司	--	--	--	100,000.00	未结算
北京建新伟业净化 工程有限公司	--	--	--	63,150.00	未结算
合计	367,724.00	408,943.00	514,219.00	976,900.00	

16、预收款项

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
货款	282,386.69	37,923.69	959,247.83	2,941,255.45

17、应付职工薪酬

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
短期薪酬	6,021,708.32	14,662,018.25	16,139,062.92	4,544,663.65
离职后福利-设定提存计划	172,360.77	1,035,364.87	1,033,113.72	174,611.92
合计	6,194,069.09	15,697,383.12	17,172,176.64	4,719,275.57

(续上表)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	4,245,089.95	27,315,774.20	25,539,155.83	6,021,708.32
离职后福利-设定提存计划	172,922.09	1,936,979.06	1,937,540.38	172,360.77
合计	4,418,012.04	29,252,753.26	27,476,696.21	6,194,069.09

(续上表)

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	2,864,913.73	23,660,687.48	22,280,511.26	4,245,089.95
离职后福利-设定提存计划	116,273.63	1,648,337.18	1,591,688.72	172,922.09
合计	2,981,187.36	25,309,024.66	23,872,199.98	4,418,012.04

(续上表)

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	1,341,285.62	20,645,091.51	19,121,463.40	2,864,913.73
离职后福利-设定提存计划	106,771.35	801,721.04	792,218.76	116,273.63
合计	1,448,056.97	21,446,812.55	19,913,682.16	2,981,187.36

(1) 短期薪酬

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	5,776,720.82	12,359,609.31	13,803,785.91	4,332,544.22
职工福利费	--	802,144.43	802,144.43	--
社会保险费	114,520.56	705,265.52	703,263.86	116,522.22
其中：1. 医疗保险费	98,514.40	606,740.02	605,089.40	100,165.02
2. 工伤保险费	8,125.00	49,720.49	49,484.01	8,361.48
3. 生育保险费	7,881.16	48,805.01	48,690.45	7,995.72
住房公积金	--	618,016.00	616,876.00	1,140.00
工会经费和职工教育经费	130,466.94	176,982.99	212,992.72	94,457.21
合计	6,021,708.32	14,662,018.25	16,139,062.92	4,544,663.65

(续上表)

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	4,024,222.00	22,802,320.20	21,049,821.38	5,776,720.82
职工福利费	--	1,777,436.60	1,777,436.60	--
社会保险费	100,928.34	1,276,107.70	1,262,515.48	114,520.56
其中：1. 医疗保险费	86,880.00	1,098,935.92	1,087,301.52	98,514.40
2. 工伤保险费	7,098.15	89,080.74	88,053.89	8,125.00
3. 生育保险费	6,950.19	88,091.04	87,160.07	7,881.16
住房公积金	--	1,097,546.00	1,097,546.00	--
工会经费和职工教育经费	119,939.61	362,363.70	351,836.37	130,466.94
合计	4,245,089.95	27,315,774.20	25,539,155.83	6,021,708.32

(续上表)

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	2,719,345.67	20,436,795.97	19,131,919.64	4,024,222.00
职工福利费	--	908,266.25	908,266.25	--
社会保险费	77,770.82	1,079,746.34	1,056,588.82	100,928.34
其中：1. 医疗保险费	66,779.30	928,665.18	908,564.48	86,880.00

2. 工伤保险费	5,648.85	76,899.72	75,450.42	7,098.15
3. 生育保险费	5,342.67	74,181.44	72,573.92	6,950.19
住房公积金	--	874,247.00	874,247.00	--
工会经费和职工教育经费	67,797.24	361,631.92	309,489.55	119,939.61
合 计	2,864,913.73	23,660,687.48	22,280,511.26	4,245,089.95

(续上表)

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,212,142.29	17,015,312.39	15,508,109.01	2,719,345.67
职工福利费	--	1,344,465.08	1,344,465.08	--
社会保险费	67,238.10	1,382,326.82	1,371,794.10	77,770.82
其中：1. 医疗保险费	57,964.50	1,261,402.74	1,252,587.94	66,779.30
2. 工伤保险费	4,636.80	61,380.58	60,368.53	5,648.85
3. 生育保险费	4,636.80	59,543.50	58,837.63	5,342.67
住房公积金	--	616,072.00	616,072.00	--
工会经费和职工教育经费	61,905.23	286,915.22	281,023.21	67,797.24
合 计	1,341,285.62	20,645,091.51	19,121,463.40	2,864,913.73

(2) 设定提存计划

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
离职后福利	172,360.77	1,035,364.87	1,033,113.72	174,611.92
其中：1. 基本养老保险费	165,396.52	992,368.82	990,196.17	167,569.17
2. 失业保险费	6,964.25	42,996.05	42,917.55	7,042.75
合 计	172,360.77	1,035,364.87	1,033,113.72	174,611.92

(续上表)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利	172,922.09	1,936,979.06	1,937,540.38	172,360.77
其中：1. 基本养老保险费	166,798.20	1,859,643.08	1,861,044.76	165,396.52
2. 失业保险费	6,123.89	77,335.98	76,495.62	6,964.25
合 计	172,922.09	1,936,979.06	1,937,540.38	172,360.77

(续上表)

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
离职后福利	116,273.63	1,648,337.18	1,591,688.72	172,922.09

其中：1. 基本养老保险费	111,575.79	1,582,919.89	1,527,697.48	166,798.20
2. 失业保险费	4,697.84	65,417.29	63,991.24	6,123.89
合 计	116,273.63	1,648,337.18	1,591,688.72	172,922.09

(续上表)

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
离职后福利	106,771.35	801,721.04	792,218.76	116,273.63
其中：1. 基本养老保险费	101,687.00	745,370.19	735,481.40	111,575.79
2. 失业保险费	5,084.35	56,350.85	56,737.36	4,697.84
合 计	106,771.35	801,721.04	792,218.76	116,273.63

18、应交税费

税 项	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	353,660.52	416,548.65	381,773.08	400,619.09
企业所得税	2,731,864.28	1,689,985.35	1,571,647.83	2,962,956.20
城市维护建设税	17,419.41	22,414.48	18,750.55	16,422.01
教育费附加	17,314.34	20,804.91	18,226.49	16,422.02
个人所得税	65,107.67	109,309.96	184,915.16	--
合 计	3,185,366.22	2,259,063.35	2,175,313.11	3,396,419.32

19、其他应付款

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息	--	--	--	--
应付股利	--	--	--	--
其他应付款	2,454,371.33	2,381,886.87	1,837,840.71	15,908,189.74
合 计	2,454,371.33	2,381,886.87	1,837,840.71	15,908,189.74

其他应付款

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
保证金	2,376,650.64	2,226,375.64	1,794,100.64	1,629,257.40
专利技术购买款	--	--	--	10,000,000.00
往来款	--	--	--	4,000,000.00
其他	77,720.69	155,511.23	43,740.07	278,932.34
合 计	2,454,371.33	2,381,886.87	1,837,840.71	15,908,189.74

其中，各报告期末账龄超过1年的重要其他应付款

北京佰仁医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.06.30 金额	2018.12.31 金额	2017.12.31 金额	2016.12.31 金额	未偿还或未 结转的原因
襄阳市中心医院	34,200.00	34,200.00	--	--	保证金
上海硕佩贸易商行	30,000.00	30,000.00	--	--	保证金
甘肃渝申商贸有限公司	30,000.00	--	--	--	保证金
山西得壹康盈科贸有限公司	30,000.00	--	--	--	保证金
河南东汇医疗器械销售有限公司	30,000.00	30,000.00	--	--	保证金
昆明翕之翕商贸有限公司	--	30,000.00	--	--	保证金
安徽浦泽医疗科技有限公司	--	25,000.00	--	--	保证金
济南乐汇医疗器械有限公司	--	--	30,000.00	--	保证金
扬州佰仁医疗器械有限公司	--	--	20,000.00	15,000.00	保证金
上海贞治实业有限公司	--	--	15,000.00	--	保证金
广东明欣医疗器械有限公司	--	--	15,000.00	15,000.00	保证金
杭州博聚科技有限公司	--	--	15,000.00	15,000.00	保证金
合计	154,200.00	149,200.00	95,000.00	45,000.00	

20、预计负债

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	形成原因
预提返利	413,059.78	1,127,099.69	809,985.66	1,081,927.93	销售返利

21、递延收益

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30	形成原因
政府补助	850,000.00	--	--	850,000.00	科研项目拨款

(续上表)

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	850,000.00	--	--	850,000.00	科研项目拨款

(续上表)

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	1,150,000.00	--	300,000.00	850,000.00	科研项目拨款

(续上表)

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	650,000.00	500,000.00	--	1,150,000.00	科研项目拨款

说明：计入递延收益的政府补助见附注十四、其他重要事项。

22、股本

股东名称	2016.01.01		本年 增加	本年 减少	2016.12.31	
	股本金额	比例(%)			股本金额	比例(%)
金磊	29,760,000.00	99.87	--	--	29,760,000.00	99.87
李凤玲	40,000.00	0.13	--	--	40,000.00	0.13
合计	29,800,000.00	100.00	--	--	29,800,000.00	100.00

续表：

股东名称	2017.01.01		本年 增加	本年 减少	2017.12.31	
	股本金额	比例(%)			股本金额	比例(%)
金磊	29,760,000.00	99.87	--	--	29,760,000.00	99.87
李凤玲	40,000.00	0.13	--	--	40,000.00	0.13
合计	29,800,000.00	100.00	--	--	29,800,000.00	100.00

续表：

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例(%)			股本金额	比例(%)
金磊	29,760,000.00	99.87	30,162,000.00	--	59,922,000.00	83.23
北京佰奥辅仁 投资管理中心 (有限合伙)	--	--	6,000,000.00	--	6,000,000.00	8.33
北京佰奥企业 管理中心(有 有限合伙)	--	--	6,000,000.00	--	6,000,000.00	8.33
李凤玲	40,000.00	0.13	38,000.00	--	78,000.00	0.11
合计	29,800,000.00	100.00	42,200,000.00	--	72,000,000.00	100.00

续表：

股东名称	2019.01.01		本期增 加	本期减 少	2019.06.30	
	股本金额	比例(%)			股本金额	比例(%)
金磊	59,922,000.00	83.23	--	--	59,922,000.00	83.23
北京佰奥辅仁	6,000,000.00	8.33	--	--	6,000,000.00	8.33

投资管理中心 (有限合伙) 北京佰奥企业 管理中心(有 有限合伙)	6,000,000.00	8.33	--	--	6,000,000.00	8.33
李凤玲	78,000.00	0.11	--	--	78,000.00	0.11
合计	72,000,000.00	100.00	--	--	72,000,000.00	100.00

说明：本公司股本变化情况见附注一、公司基本情况。

23、资本公积

项 目	股本溢价
2016.01.01	5,640,000.00
本年增加	--
本年减少	--
2016.12.31	5,640,000.00
本年增加	--
本年减少	2,202,079.00
2017.12.31	3,437,921.00
本期增加	94,573,264.11
本期减少	--
2018.12.31	98,011,185.11
本期增加	--
本期减少	--
2019.06.30	98,011,185.11

说明：

(1) 2017年度股本溢价减少，系2017年10月佰仁医疗有限收购长春佰奥辅仁公司75%股权，收购前佰仁医疗有限与长春佰奥辅仁公司同受金磊控制，收购价格与长春佰奥辅仁公司按持股比例计算的净资产差额冲减资本公积1,500,000.00元；佰仁医疗有限因购买子公司少数股权新取得的长期股权投资支付的对价与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额冲减资本公积702,079.00元。

(2) 2018年度股本溢价增加78,120,514.70元。其中，佰仁医疗有限整体变更为股份有限公司折股增加股本溢价52,320,514.70元；2018年度增资增加股本溢价25,800,000.00元；2018年度进行股份支付，增加股本溢价16,452,749.41元。

24、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2016.01.01	5,244,189.10
本年增加	2,679,344.64
本年减少	--
2016.12.31	7,923,533.74
本年增加	3,700,549.32
本年减少	--
2017.12.31	11,624,083.06
本期增加	2,886,085.92
本期减少	10,951,207.91
2018.12.31	3,558,961.07
本期增加	33,927.38
本期减少	--
2019.06.30	3,592,888.45

说明：

（1）2016年、2017年和2018年增加为本公司分别按照母公司2016年、2017年和2018年净利润的10%提取法定盈余公积；

（2）2018年盈余公积减少系根据佰仁医疗有限股东会决议，佰仁医疗有限整体变更为股份有限公司净资产折股所致。

（3）2019年1-6月增加为本公司按照新金融工具准则重新计算了年初金融资产减值对盈余公积的影响。

25、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取10%的法定盈余公积金；
- ③ 提取任意盈余公积金；
- ④ 支付普通股股利。

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
调整前 上年年末未分配利润	23,044,641.25	89,100,358.54	50,599,447.56	36,539,682.69
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-27,672.50	--	--	--

调整后 年初未分配利润	23,016,968.75	89,100,358.54	50,599,447.56	36,539,682.69
加：本年归属于母公司所有者的净利润	32,229,472.22	33,399,675.42	42,201,460.30	31,172,356.77
减：提取法定盈余公积	--	2,886,085.92	3,700,549.32	2,679,344.64
应付普通股股利	--	25,000,000.00	--	14,433,247.26
整体变更为股份公司折股	--	71,569,306.79	--	--
年末未分配利润	55,246,440.97	23,044,641.25	89,100,358.54	50,599,447.56

说明：

(1) 2016年1月6日和2016年3月4日，本公司分别召开2016年第一届第一次和第二届第一次股东会，决议将公司可供股东分配的利润中的14,433,247.26元按照股东的持股比例进行分配。

(2) 2018年8月24日，公司召开2018年第二次临时股东大会，决议将本公司可供股东分配的利润中的25,000,000.00元按照股东的持股比例进行分配。

(3) 2019年1-6月，由于会计政策变更，影响期初未分配利润-27,672.50元。会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、28。

26、营业收入和营业成本

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
主营业务收入	69,126,164.13	110,380,062.93	92,107,964.70	78,459,746.15
其他业务收入	--	267,969.10	239,179.33	200.00
营业成本	6,005,131.78	9,906,201.54	10,045,149.86	9,347,533.95

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
医疗器械	69,126,164.13	6,005,131.78	110,380,062.93	9,906,197.31

(续上表)

行业名称	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
医疗器械	92,107,964.70	10,045,013.83	78,459,746.15	9,347,533.95

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
心脏瓣膜置换与修复治疗	17,097,397.84	882,033.01	26,036,922.08	1,281,347.91
先天性心脏病植(介)入治疗	24,157,222.36	2,735,362.96	40,896,138.74	4,720,520.88

北京佰仁医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

外科软组织修复	27,871,543.93	2,387,735.81	43,447,002.11	3,904,328.52
合 计	69,126,164.13	6,005,131.78	110,380,062.93	9,906,197.31

(续上表)

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
心脏瓣膜置换与 修复治疗	16,642,960.15	1,008,943.99	9,914,348.60	770,812.50
先天性心脏病植 (介)入治疗	26,907,860.08	4,085,069.06	20,431,004.70	3,506,322.89
外科软组织修复	48,557,144.47	4,951,000.78	48,114,392.85	5,070,398.56
合 计	92,107,964.70	10,045,013.83	78,459,746.15	9,347,533.95

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	21,143,315.61	1,436,438.35	24,860,409.69	2,049,030.68
华南	11,661,170.22	943,149.80	24,315,764.97	1,723,169.73
华北	13,694,201.59	1,263,532.67	20,240,382.29	2,139,394.03
华中	6,801,346.69	742,673.91	14,594,098.56	1,459,900.50
西南	8,301,360.86	908,650.62	11,794,674.24	1,289,198.63
西北	4,365,054.52	375,608.76	8,337,644.78	652,101.28
东北	3,159,714.64	335,077.67	6,237,088.40	593,402.46
合 计	69,126,164.13	6,005,131.78	110,380,062.93	9,906,197.31

(续上表)

地区名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东	21,672,656.10	2,080,713.48	18,658,654.78	1,841,900.09
华南	19,294,102.92	1,612,758.39	13,762,681.90	1,468,748.01
华北	16,226,922.91	2,219,307.97	14,296,935.96	2,147,554.26
华中	10,784,853.20	1,367,104.81	11,384,337.85	1,489,681.24
西南	10,430,761.70	1,316,740.06	8,434,040.95	1,153,478.66
西北	7,585,636.78	813,163.28	6,728,189.12	696,791.65
东北	6,113,031.09	635,225.84	5,194,905.59	549,380.04
合 计	92,107,964.70	10,045,013.83	78,459,746.15	9,347,533.95

27、税金及附加

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
房产税	115,441.54	316,656.95	235,930.05	66,007.76
城市维护建设税	105,421.02	188,826.96	142,600.83	120,379.51
教育费附加	63,039.94	110,097.72	85,228.26	72,227.73
印花税	29,688.90	83,553.00	31,831.00	5,292.45
地方教育费附加	42,026.77	73,398.48	56,818.86	48,151.83
土地使用税	12,507.46	35,029.92	35,029.90	17,514.96
其他	4,804.74	7,953.63	9,512.52	2,600.00
合 计	372,930.37	815,516.66	596,951.42	332,174.24

说明：各项税金及附加的计缴标准见附注四、税项。

28、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	5,832,745.30	10,875,201.93	9,021,673.86	7,127,661.69
会议及推广服务费	5,999,928.88	4,310,161.52	4,145,597.83	1,923,483.33
差旅交通费	738,534.69	1,773,255.40	1,610,339.80	1,387,151.53
办公物料费	256,072.64	698,051.61	699,122.56	680,498.99
业务招待费	217,794.81	551,425.93	383,052.94	300,362.44
运费	147,863.00	239,965.43	328,451.00	234,325.00
业务宣传费	110,088.80	390,630.27	246,732.80	223,267.00
合计	13,303,028.12	18,838,692.09	16,434,970.79	11,876,749.98

29、管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬及福利	3,356,582.54	6,276,900.54	4,733,425.35	4,528,645.44
中介服务费	1,848,270.29	2,424,042.93	2,428,103.83	734,623.77
折旧摊销	1,078,379.07	1,872,310.62	1,939,409.26	318,228.31
车辆使用费	207,229.77	471,804.36	335,499.83	308,546.74
办公费	137,750.53	471,290.16	393,051.56	340,025.90
宣传费	203,135.00	300,000.00	148,023.50	270,790.00
其他费用	813,592.71	1,212,419.72	1,062,980.86	1,770,294.32
股份支付	--	16,452,749.41	--	--
合 计	7,644,939.91	29,481,517.74	11,040,494.19	8,271,154.48

30、研发费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬及福利	2,378,968.52	4,772,834.14	5,578,627.18	5,127,489.70
折旧及摊销	1,340,007.02	2,886,880.76	2,820,530.45	2,640,988.53
技术开发及技术服务费	261,270.84	2,008,492.00	354,378.50	352,124.25
临床试验及检测费	338,335.48	785,413.95	314,143.07	740,884.00
物料消耗	143,976.92	354,727.19	239,884.49	214,118.69
其他费用	1,910,671.35	2,082,851.40	2,470,499.14	2,352,995.29
合计	6,373,230.13	12,891,199.44	11,778,062.83	11,428,600.46

31、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息支出	--	--	--	185,600.00
减：利息收入	826,183.69	469,461.25	276,257.63	103,179.31
手续费及其他	14,378.03	21,099.65	17,877.47	11,935.45
合计	-811,805.66	-448,361.60	-258,380.16	94,356.14

32、其他收益

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关
企业改制补贴	100,000.00	--	--	--	与收益相关
展位费用补贴	94,800.00	--	--	--	与收益相关
小微双创专项资金	--	300,000.00	--	--	与收益相关
科学技术奖励资金	--	100,000.00	--	--	与收益相关
小微双创专项企业贷款贴息	--	90,800.00	--	--	与收益相关
小微企业担保费补贴项目支持资金	--	50,000.00	--	--	与收益相关
国家科技支撑计划专项经费	--	--	300,000.00	--	与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费	--	--	121,209.51	--	与收益相关
突出贡献支持资金	--	--	54,184.00	--	与收益相关
合计	194,800.00	540,800.00	475,393.51	--	

说明：

(1) 政府补助的具体信息见附注十四、其他重要事项。

（2）报告期内本公司其他收益全部计入非经常性损益。

33、投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
银行理财产品投资收益	1,102,918.37	1,734,404.24	278,728.35	157,700.00

34、信用减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
应收账款坏账损失	-29,256.68	---	---	---
其他应收款坏账损失	-30,780.39	---	---	---
合 计	-60,037.07	---	---	---

35、资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失	--	-17,779.28	4,191,177.73	-1,569,291.52

36、资产处置收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		31,520.80	--	--

37、营业外收入

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
无需支付的款项	--	--	758,591.84	193,591.00
员工退回学费款项	--	--	--	300,000.00
非流动资产毁损报废利得	--	--	--	800.00
其他	--	37,370.50	20,228.16	11,690.02
合 计	--	37,370.50	778,820.00	506,081.02

说明：报告期内本公司营业外收入全部计入非经常性损益。

38、营业外支出

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动资产毁损报废损失	21.00	190,658.10	20,321.04	137,644.20
公益性捐赠支出	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
其他	--	14,850.00	1,359.60	6,150.09
合 计	5,021.00	210,508.10	26,680.64	148,794.29

说明：报告期内本公司营业外支出全部计入非经常性损益。

39、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,996,187.98	7,546,967.71	5,541,878.68	3,856,729.48
递延所得税调整	381,112.06	560,801.28	1,266,248.02	1,186,307.41
合 计	5,377,300.04	8,107,768.99	6,808,126.70	5,043,036.89

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	37,502,890.58	41,247,553.52	48,407,334.05	36,055,072.11
按适用税率计算的所得税费用(利润总额*15%)	5,625,433.59	6,187,133.03	7,261,100.11	5,408,260.82
某些子公司适用不同税率的影响	-127,868.01	-282,533.92	-290,525.72	-64,128.62
不可抵扣的成本、费用和损失	16,558.38	2,680,936.64	91,429.10	77,322.90
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	318,483.28	698,288.87	725,211.28	158,396.30
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-455,307.20	-1,176,055.63	-979,088.07	-536,814.51
所得税费用	5,377,300.04	8,107,768.99	6,808,126.70	5,043,036.89

40、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
往来款	152,166.34	793,744.13	3,865,621.70	834,457.40
利息收入	826,183.69	469,461.25	276,257.63	103,179.31
政府补助	194,800.00	540,800.00	175,393.51	500,000.00
其他	--	6,160.35	365.42	430,081.02
合 计	1,173,150.03	1,810,165.73	4,317,638.26	1,867,717.73

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
期间费用	12,315,553.63	17,938,920.44	12,607,073.77	11,309,819.51
往来款	3,736.82	--	217,503.50	97,986.00
其他	5,000.00	5,000.00	6,359.60	11,150.09

合计	12,324,290.45	17,943,920.44	12,830,936.87	11,418,955.60
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收回银行理财	210,650,000.00	283,500,000.00	60,000,000.00	40,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
购买银行理财	210,650,000.00	283,500,000.00	60,000,000.00	40,000,000.00

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	32,125,590.54	33,139,784.53	41,599,207.35	31,012,035.22
加：信用减值损失	60,037.07	--	--	--
资产减值损失	--	17,779.28	-4,191,177.73	1,569,291.52
固定资产折旧	1,988,302.55	4,029,236.47	4,032,374.08	2,267,030.88
无形资产摊销	974,547.60	1,983,201.98	1,949,095.15	1,949,097.01
长期待摊费用摊销	--	--	--	11,221.14
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）	-31,520.80	--	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	21.00	190,658.10	20,321.04	136,844.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	--	--	--	185,600.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,102,918.37	-1,734,404.24	-278,728.35	-157,700.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	381,112.06	560,801.28	1,266,248.02	1,186,307.41
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）	-1,935,262.49	-1,946,990.76	896,345.59	-374,449.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,129,532.31	540,761.44	5,910,188.17	-1,081,648.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,639,561.74	685,765.07	-4,820,912.02	8,362,728.66
其他	--	16,452,749.41	--	--
经营活动产生的现金流量净额	31,969,938.59	53,919,342.56	46,382,961.30	45,066,358.03
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	177,041,919.23	145,628,450.44	79,359,187.60	47,594,414.37

减：现金的期初余额	145,628,450.44	79,359,187.60	47,594,414.37	35,529,295.01
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	31,413,468.79	66,269,262.84	31,764,773.23	12,065,119.36

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	177,041,919.23	145,628,450.44	79,359,187.60	47,594,414.37
其中：库存现金	7,675.36	33,478.12	75,648.92	92,090.94
可随时用于支付的银行存款	177,034,243.87	145,594,972.32	79,283,538.68	47,502,323.43
二、现金等价物	--	--	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	177,041,919.23	145,628,450.44	79,359,187.60	47,594,414.37

六、合并范围的变动

1、同一控制下企业合并

(1) 本报告期发生的同一控制下企业合并

2017年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
长春佰奥辅仁	90.00%	同受金磊先生控制	2017年10月31日	已实际控制	--	-2,217,647.85	--	-641,286.19

2017年10月17日，本公司与北京佰奥辅仁科技发展有限公司、张玉清、朱迅、金森签订股权转让协议，分别以现金150.00万元、10.00万元、10.00万元、10.00万元收购其持有的长春佰奥辅仁75%、5%、5%、5%的股权，由于合并前后北京佰奥辅仁科技发展有限公司均受金磊先生控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下企业合并。10月末收购款已支付，工商登记已变更，因此合并日确定为10月31日。本公司与长春佰奥辅仁的控股合并中取得的资产及负债，均按照合并日在被合并方的账面价值计量。

(2) 合并成本

项 目	长春佰奥辅仁
现金	1,800,000.00

(3) 被合并方的资产、负债

长春佰奥辅仁科技有限公司在合并日、上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

项 目	长春佰奥辅仁	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	494,659.35	3,492,058.56
预付款项	51,839.63	133,950.00
其他应收款	167,204.70	60,588.80
固定资产	31,095,920.85	31,514,454.89
无形资产	3,670,683.66	3,738,912.12
负债：		
应付款项	37,810,834.82	39,052,843.15
净资产	-2,680,526.63	-462,878.78
减：少数股东权益	-268,052.66	-115,719.70
合并取得的净资产	-2,412,473.97	-347,159.08
合并成本	1,800,000.00	--
合并差额（计入权益）	4,212,473.97	--

2、其他原因的合并范围变动

（1）2017年1月，本公司新设全资子公司北京佰仁器械，注册资本100.00万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

（2）2017年2月，本公司新设全资子公司广州佰仁器械，注册资本1,000.00万元，该公司自成立之日起纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京佰仁器械	北京	北京	医疗器械销售	100.00	--	出资设立
广东佰仁器械	广东	广东	医疗器械销售	100.00	--	出资设立
长春佰奥辅仁	长春	长春	医疗器械销售	90.00	--	同一控制下企 业合并

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股 比例(%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东权 益余额
-------	-----------------	------------------	--------------------	----------------

长春佰奥辅仁	10.00	-259,890.89	--	-575,784.54
--------	-------	-------------	----	-------------

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	2019.06.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长春佰奥辅仁	520,644.06	32,879,441.91	33,400,085.97	39,838,432.73	350,000.00	40,188,432.73

续(1):

子公司名称	2018.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长春佰奥辅仁	535,950.42	32,927,087.36	33,463,037.78	38,870,883.15	350,000.00	39,220,883.15

续(2):

子公司名称	2017.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长春佰奥辅仁	772,868.41	34,552,194.22	35,325,062.63	38,133,999.10	350,000.00	38,483,999.10

续(3):

子公司名称	2016.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长春佰奥辅仁	3,686,597.36	35,253,367.01	38,939,964.37	39,052,843.15	350,000.00	39,402,843.15

续(4):

子公司名称	2019年1-6月				2018年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长春佰奥辅仁	684,008.08	-1,030,501.39	-1,030,501.39	1,039,120.34	204,183.44	-2,598,908.90	-2,598,908.90	-36,863.76

续(5):

子公司名称	2017年度				2016年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长春佰奥辅仁	-2,696,057.69	-2,696,057.69	-1,541,533.47	-2,696,057.69	--	-641,286.19	-641,286.19	2,966,673.45

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、应付账款、其他应付款。本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将

上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和长期应收款，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、信用记录及其他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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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的账面金额。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。

截至2019年6月30日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款

总额的100%（2018年12月31日：100%；2017年12月31日：100%；2016年12月31日：100%）；截至2019年6月30日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的81.04%（2018年12月31日：75.28%；2017年12月31日：54.12%；2016年12月31日：96.56%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本公司通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

截至2019年6月30日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	金额				合计
	一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	
金融资产：					
货币资金	17,704.19	--	--	--	17,704.19
应收账款	55.59	--	--	--	55.59
其他应收款	3.92	--	--	--	3.92
其他流动资产	179.71	--	--	--	179.71
其他非流动资产	106.21	--	--	--	106.21
金融资产合计	18,049.62	--	--	--	18,049.62
金融负债：					
应付账款	374.50	--	--	--	374.50
其他应付款	245.44	--	--	--	245.44
应付职工薪酬	471.93	--	--	--	471.93
金融负债和或有负债合计	1,091.87	--	--	--	1,091.87

截至2018年12月31日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	金额				合计
	一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	
金融资产：					
货币资金	14,562.85	--	--	--	14,562.85
应收账款	56.32	--	--	--	56.32

北京佰仁医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款	7.47	--	--	--	7.47
其他流动资产	0.80	--	--	--	0.80
其他非流动资产	4.82	--	--	--	4.82
金融资产合计	14,632.26	--	--	--	14,632.26
金融负债：					
应付账款	115.99	--	--	--	115.99
其他应付款	238.19	--	--	--	238.19
应付职工薪酬	619.41	--	--	--	619.41
金融负债和或有负债合计	973.59	--	--	--	973.59

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	金额				合计
	一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	
金融资产：					
货币资金	7,935.92	--	--	--	7,935.92
应收账款	31.12	--	--	--	31.12
其他应收款	45.01	--	--	--	45.01
其他流动资产	0.13	--	--	--	0.13
其他非流动资产	10.12	--	--	--	10.12
金融资产合计	8,022.30	--	--	--	8,022.30
金融负债：					
应付账款	193.31	--	--	--	193.31
其他应付款	183.78	--	--	--	183.78
应付职工薪酬	441.80	--	--	--	441.80
金融负债和或有负债合计	818.89	--	--	--	818.89

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	金额				合计
	一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	
金融资产：					
货币资金	4,759.44	--	--	--	4,759.44
应收账款	15.99	--	--	--	15.99
其他应收款	195.28	--	--	--	195.28
一年内到期的非流动资产	17.40	--	--	--	17.40
金融资产合计	4,988.11	--	--	--	4,988.11
金融负债：					

应付账款	221.38	--	--	--	221.38
其他应付款	1,590.82	--	--	--	1,590.82
应付职工薪酬	298.12	--	--	--	298.12
金融负债和或有负债合计	2,110.32	--	--	--	2,110.32

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司不存在长期银行借款及应付债券等长期带息债务。因此，本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 6.42%（2018 年 12 月 31 日：6.67%；2017 年 12 月 31 日：8.85%；2016 年 12 月 31 日：24.02%）。

九、公允价值

1、按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

本公司控股股东为金磊、李凤玲。

2、本公司的子公司情况

子公司情况见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
吉林省长春皓月清真肉业股份有限公司	子公司少数股东
北京佰奥辅仁科技发展有限公司	控股股东控制的其他公司
北京佰仁思生物工程有限责任公司	控股股东控制的其他公司
金森	控股股东近亲属
杭州海锐盟科技有限公司	关键管理人员配偶参股的公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

说明：北京佰奥辅仁科技发展有限公司已于2018年11月7日注销，北京佰仁思生物工程有限责任公司已于2018年4月9日注销。

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
吉林省长春皓月清真肉业股份有限公司	采购商品	78,500.00	59,400.00	55,950.00	58,200.00

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
杭州海锐盟科技术有限公司	销售商品	504,951.41	1,097,161.36	3,215,864.20	3,217,600.16

(2) 关键管理人员薪酬

本公司截至2019年6月30日关键管理人员7人，截至2018年12月31日关键管理人员7人，截至2017年12月31日关键管理人员5人，截至2016年12月31日关键管理人员4人，支付薪酬情况见下表：

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
关键管理人员薪酬	1,554,431.47	2,956,790.98	2,822,087.36	2,095,503.45

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.06.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	吉林省长春皓月清真肉业股份有限公司	20,000.00	18,492.71	20,000.00	19,369.00
预付账款	吉林省长春皓月清真肉业股份有限公司	191,550.00	--	10,050.00	--

应收关联方款项（续）

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	吉林省长春皓月清真肉业股份有限公司	20,000.00	19,302.00	20,160.00	19,613.75
其他应收款	金森	200,403.50	10,020.18	400,000.00	400,000.00
其他应收款	北京佰仁思生物工程有限责任公司	--	--	5,207,105.39	4,157,049.52
其他应收款	北京佰奥辅仁科技发展有限公司	--	--	799,315.00	159,863.00
预付账款	吉林省长春皓月清真肉业股份有限公司	9,450.00	--	5,400.00	--
长期应收款	李丽艳	--	--	263,100.00	--
1年以内到期的非流动资产	李丽艳	--	--	15,000.00	--
长期应收款	慕宏	--	--	310,300.00	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预收款项	杭州海锐盟科技有限公司	--	800.00	800.00	257,800.00
其他应付款	杭州海锐盟科技有限公司	12,800.00	19,575.00	11,950.00	10,000.00
其他应付款	金森	--	1,736.82	--	2,014.00
其他应付款	金磊	--	--	--	10,000,000.00
其他应付款	北京佰奥辅仁科技发展有限公司	--	--	--	4,000,000.00

6、比照关联方交易披露的交易

出售商品提供劳务

交易方名称	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
广州威古医疗科技有限公司	7,765,698.51	17,762,061.87	12,863,360.19	7,307,402.14
重庆阳康商贸有限公司	943,013.43	1,720,271.57	884,332.57	--
广州铜和医疗器械有限公司	--	--	--	86,903.30

7、比照关联方余额披露的余额

应付款项

项目名称	关联方	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预收款项	广州威古医疗科技有限公司	--	--	100,600.00	--
其他应付款	广州威古医疗科技有限公司	135,950.64	84,350.64	87,750.64	130,857.40

说明：广州威古医疗科技有限公司、广东铜和医疗器械有限公司系本公司销售总监李武平之配偶曾持股并担任监事的公司；重庆阳康商贸有限公司系本公司离职员工付恒担任关键管理人员的公司。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
公司报告期授予的各项权益工具总额	--	5,950,000.00	--	--
公司报告期行权的各项权益工具总额	--	5,950,000.00	--	--
公司报告期失效的各项权益工具总额	--	--	--	--
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围	--	--	--	--

和合同剩余 期限				
公司期末其他权益工具 行权价格的范围和合同 剩余期限	--	--	--	--

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
授予日权益工具公允价值 的确定 方法	不适用	采用“合理业绩期间归属于 母公司股东的净利润”乘以 “参考授予日近似期间同 行业可比公司股权交易时 所采用的市盈率确定的合 理市盈率”确定公司的合理 估值，进而确定授予股份的 公允价值，减去授予员工的 价格	不适用	不适用
可行权权益工具数量的确 定依据	--	--	--	--
本期估计与上期估计有重 大差异的原因	不适用	不适用	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计 入资本公积的累计金额	--	16,452,749.41	--	--
本期以权益结算的股份支 付确认的费用总额	--	16,452,749.41	--	--

说明：2018 年 11 月，根据股东大会决议，同意北京佰奥企业管理中心（有限合伙）增资以货币资金认缴注册资本 600 万元，该合伙企业系本公司职工持股平台，参考上述权益工具公允价值确定方法，计算股份支付金额。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2019 年 7 月 28 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

北京佰仁医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.06.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
昌平科委转型专项资金	技术与开发补贴	500,000.00	--	--	--	500,000.00	--	与收益相关
外科植入用人工生物软组织修复材料平台及应用产业化	技术与开发补贴	350,000.00	--	--	--	350,000.00	--	与收益相关
合计		850,000.00	--	--	--	850,000.00	—	—

(续上表)

补助项目	种类	2018.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2018.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
昌平科委转型专项资金	技术与开发补贴	500,000.00	--	--	--	500,000.00	--	与收益相关
外科植入用人工生物软组织修复材料平台及应用产业化	技术与开发补贴	350,000.00	--	--	--	350,000.00	--	与收益相关
合计		850,000.00	--	--	--	850,000.00	—	—

(续上表)

补助项目	种类	2017.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2017.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
昌平科委转型专项资金	技术与开发补贴	500,000.00	--	--	--	500,000.00	--	与收益相关
国家科技支撑计划专项经费	技术与开发补贴	300,000.00	--	300,000.00	--	--	其他收益	与收益相关
外科植入用人工生物软组织修复材料平台及应用产业化	技术与开发补贴	350,000.00	--	--	--	350,000.00	--	与收益相关
合计		1,150,000.00	--	300,000.00	--	850,000.00	—	—

(续上表)

补助项目	种类	2016.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益	其他变动	2016.12.31	本期结转计入损益	与资产相关/与收益相关
------	----	------------	----------	----------	------	------------	----------	-------------

		的金额			的列报项目		关	
昌平科委转型专项资金	技术与开发补贴	--	500,000.00	--	--	500,000.00	--	与收益相关
国家科技支撑计划专项经费	技术与开发补贴	300,000.00	--	--	--	300,000.00	--	与收益相关
外科植入用人工生物软组织修复材料平台及应用产业化	技术与开发补贴	350,000.00	--	--	--	350,000.00	--	与收益相关
合计		650,000.00	500,000.00	--	--	1,150,000.00	—	—

说明：

①本公司2016年根据《昌平区产业转型升级专项资金协议书》取得北京市昌平区科学技术委员会财政支持资金500,000.00元。

②本公司2014年收到中国医疗器械行业协会发放《心血管疾病诊疗器械和血液净化产品开发》项目中的《新型动物源带瓣管道及补片研发》的课题经费300,000.00元，2017年4月通过验收转入其他收益。

③本公司子公司长春佰奥辅仁2012年收到长春市科技局拨付2012年长春市社会发展科技计划项目款350,000.00元。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	2019年1-6月计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	说明
企业改制补贴	100,000.00	其他收益	与收益相关	①
展位费用补贴	94,800.00	其他收益	与收益相关	②
合计	194,800.00	—	—	—

(续上表)

补助项目	2018年度计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	说明
小微双创专项资金	300,000.00	其他收益	与收益相关	③
科学技术奖励资金	100,000.00	其他收益	与收益相关	④
小微双创专项企业贷款贴息	90,800.00	其他收益	与收益相关	⑤
小微企业担保费补贴项目支持资金	50,000.00	其他收益	与收益相关	⑥
合计	540,800.00	—	—	—

（续上表）

补助项目	2017 年度计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	说明
国家科技支撑计划专项经费	300,000.00	其他收益	与收益相关	⑦
代扣代缴个人所得税手续费	121,209.51	其他收益	与收益相关	⑧
突出贡献支持资金	54,184.00	其他收益	与收益相关	⑨
合计	475,393.51	---	---	---

说明：

①2019 年本公司通过中关村股权投资集团有限公司收到中关村科技园区管委会根据《关村国家自主创新示范区促进科技金融深度融合创新发展支持资金管理暂行办法》拨付的企业改制补贴 100,000.00 元。

②2019 年本公司通过中关村海外科技园有限公司收到中关村科技园区管委会拨付的本公司参加“2019 年美国生物医药技术大会暨展览会”展位费用补贴 94,800.00 元。

③2018 年本公司收到昌平区科学技术委员会小微双创专项资金 300,000.00 元。

④2018 年本公司收到昌平区科学技术委员会北京市科学技术奖励资金 100,000.00 元。

⑤2018 年本公司收到昌平区经济和信息委员会小微双创专项企业贷款贴息 90,800.00 元。

⑥2018 年本公司收到中关村科技园区昌平园管理委员会小微企业担保费补贴项目支持资金 50,000.00 元。

⑦2017 年本公司将收到的中国医疗器械行业协会发放《心血管疾病诊疗器械和血液净化产品开发》项目中的《新型动物源带瓣管道及补片研发》的课题经费 300,000.00 元结转其他收益。

⑧2017 年本公司收到个税手续费返还 121,209.51 元。

⑨2017 年本公司收到中关村科技园区昌平区管理委员会突出贡献支持资金 54,184.00 元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	585,133.60	60,300.00	279,442.50	168,350.00
5 年以上	--	--	--	2,400.00
小计	585,133.60	60,300.00	279,442.50	170,750.00

减：坏账准备	29,256.68	3,015.00	13,972.13	10,817.50
合计	555,876.92	57,285.00	265,470.37	159,932.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.06.30					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	585,133.60	100.00	29,256.68	5.00	555,876.92	60,300.00	100.00	--	--	60,300.00
其中：										
应收经销商	522,333.60	89.27	26,116.68	5.00	496,216.92	--	--	--	--	--
应收医院	62,800.00	10.73	3,140.00	5.00	59,660.00	60,300.00	100.00	--	--	60,300.00
合计	585,133.60	100.00	29,256.68	5.00	555,876.92	60,300.00	100.00	--	--	60,300.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收经销商

应收经销商	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	522,333.60	26,116.68	5.00

组合计提项目：应收医院

应收医院	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	62,800.00	3,140.00	5.00

截至2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	60,300.00	100.00	3,015.00	5.00	57,285.00
组合小计	60,300.00	100.00	3,015.00	5.00	57,285.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--

合 计	60,300.00	100.00	3,015.00	5.00	57,285.00
-----	-----------	--------	----------	------	-----------

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内	60,300.00	100.00	3,015.00	5.00	57,285.00

截至2017年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	279,442.50	100.00	13,972.13	5.00	265,470.37
组合小计	279,442.50	100.00	13,972.13	5.00	265,470.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	279,442.50	100.00	13,972.13	5.00	265,470.37

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内	279,442.50	100.00	13,972.13	5.00	265,470.37

截至2016年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	168,350.00	98.59	8,417.50	5.00	159,932.50
组合小计	168,350.00	98.59	8,417.50	5.00	159,932.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,400.00	1.41	2,400.00	--	--
合 计	170,750.00	100.00	10,817.50	6.34	159,932.50

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额

1年以内	168,350.00	100.00	8,417.50	5.00	159,932.50
------	------------	--------	----------	------	------------

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	3,015.00
首次执行新金融工具准则的调整金额	-3,015.00
2019.01.01	--
本期计提	29,256.68
本期收回或转回	--
2019.06.30	29,256.68

2018年计提坏账准备金额 10,957.13 元。2017年计提坏账准备金额 3,154.63 元。2016年计提坏账准备金额 7,120.00 元。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2019年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 585,133.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 29,256.68 元。

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 60,300.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,015.00 元；

截至2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 279,442.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 13,972.13 元；

截至2016年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 170,750.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,817.50 元；

2、其他应收款

项目	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息	--	--	--	--
应收股利	--	--	--	--
其他应收款	12,619,245.62	11,327,088.75	19,326,023.77	25,917,235.09
合计	12,619,245.62	11,327,088.75	19,326,023.77	25,917,235.09

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	1,874,564.00	868,750.24	4,066,281.84	3,549,053.00
1至2年	3,466,113.02	3,574,560.00	3,470,062.24	3,560,560.00
2至3年	3,400,575.00	3,437,090.02	3,550,000.00	14,650,055.00
3至4年	3,550,000.00	3,550,000.00	13,800,000.00	13,041,920.39
4至5年	13,800,000.00	13,800,000.00	13,000,000.00	5,500,632.74
5年以上	13,421,997.00	13,426,997.00	825,283.14	419,585.00
小计	39,513,249.02	38,657,397.26	38,711,627.22	40,721,806.13
减：坏账准备	26,894,003.40	27,330,308.51	19,385,603.45	14,804,571.04
合计	12,619,245.62	11,327,088.75	19,326,023.77	25,917,235.09

(2) 按款项性质披露

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方	39,370,064.00	26,771,687.84	12,598,376.16	38,464,370.00	27,193,937.00	11,270,433.00
押金和保证金	120,060.00	106,299.13	13,760.87	120,060.00	109,929.00	10,131.00
其他	12,702.00	12,702.00	--	52,184.00	24,445.40	27,738.60
备用金	10,423.02	3,314.43	7,108.59	20,783.26	1,997.11	18,786.15
合计	39,513,249.02	26,894,003.40	12,619,245.62	38,657,397.26	27,330,308.51	11,327,088.75

续上表：

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方	37,954,370.00	18,845,218.50	19,109,151.50	40,456,420.39	14,741,912.52	25,714,507.87
押金和保证金	123,820.00	67,129.15	56,690.85	34,079.00	26,549.70	7,529.30
其他	577,411.98	468,653.28	108,758.70	169,413.00	32,511.15	136,901.85
备用金	56,025.24	4,602.52	51,422.72	61,893.74	3,597.67	58,296.07
合计	38,711,627.22	19,385,603.45	19,326,023.77	40,721,806.13	14,804,571.04	25,917,235.09

(3) 各报告期末坏账准备计提情况

截至2019年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值

北京佰仁医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提坏账准备	39,370,064.00	68.00	26,771,687.84	12,598,376.16
按组合计提坏账准备	80,483.02	74.07	59,613.56	20,869.46
备用金	70,060.00	80.36	56,299.13	13,760.87
保证金	10,423.02	31.80	3,314.43	7,108.59
合计	39,450,547.02	68.01	26,831,301.40	12,619,245.62

截至2019年6月30日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2019年6月30日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	62,702.00	100.00	62,702.00	--
押金和保证金	50,000.00	100.00	50,000.00	--
其他	12,702.00	100.00	12,702.00	--
按组合计提坏账准备	--	--	--	--
合计	62,702.00	100.00	62,702.00	--

截至2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	38,589,695.26	99.82	27,262,606.51	70.65	11,327,088.75
组合小计	38,589,695.26	99.82	27,262,606.51	70.65	11,327,088.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	67,702.00	0.18	67,702.00	100.00	--
合计	38,657,397.26	100.00	27,330,308.51	70.70	11,327,088.75

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内	868,750.24	2.25	43,437.51	5.00	825,312.73
1至2年	3,574,560.00	9.26	357,456.00	10.00	3,217,104.00
2至3年	3,437,090.02	8.91	687,418.00	20.00	2,749,672.02
3至4年	3,550,000.00	9.20	1,775,000.00	50.00	1,775,000.00
4至5年	13,800,000.00	35.76	11,040,000.00	80.00	2,760,000.00
5年以上	13,359,295.00	34.62	13,359,295.00	100.00	--

合 计	38,589,695.26	100.00	27,262,606.51	70.65	11,327,088.75
-----	---------------	--------	---------------	-------	---------------

截至2017年12月31日,坏账准备计提情况:

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中:账龄组合	38,250,459.24	98.81	18,924,435.47	49.48	19,326,023.77
组合小计	38,250,459.24	98.81	18,924,435.47	49.48	19,326,023.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	461,167.98	1.19	461,167.98	100.00	--
合 计	38,711,627.22	100.00	19,385,603.45	50.08	19,326,023.77

账龄组合,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内	4,066,281.84	10.63	203,314.09	5.00	3,862,967.75
1至2年	3,470,062.24	9.07	347,006.22	10.00	3,123,056.02
2至3年	3,550,000.00	9.28	710,000.00	20.00	2,840,000.00
3至4年	13,800,000.00	36.08	6,900,000.00	50.00	6,900,000.00
4至5年	13,000,000.00	33.99	10,400,000.00	80.00	2,600,000.00
5年以上	364,115.16	0.95	364,115.16	100.00	--
合 计	38,250,459.24	100.00	18,924,435.47	49.48	19,326,023.77

截至2016年12月31日,坏账准备计提情况:

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中:账龄组合	40,721,806.13	100.00	14,804,571.04	36.36	25,917,235.09
组合小计	40,721,806.13	100.00	14,804,571.04	36.36	25,917,235.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应	--	--	--	--	--

收款

合 计	40,721,806.13	100.00	14,804,571.04	36.36	25,917,235.09
-----	---------------	--------	---------------	-------	---------------

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内	3,549,053.00	8.71	177,452.65	5.00	3,371,600.35
1至2年	3,560,560.00	8.74	356,056.00	10.00	3,204,504.00
2至3年	14,650,055.00	35.98	2,930,011.00	20.00	11,720,044.00
3至4年	13,041,920.39	32.03	6,520,960.20	50.00	6,520,960.19
4至5年	5,500,632.74	13.51	4,400,506.19	80.00	1,100,126.55
5年以上	419,585.00	1.03	419,585.00	100.00	--
合 计	40,721,806.13	100.00	14,804,571.04	36.36	25,917,235.09

(4) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	27,330,308.51
首次执行新金融工具准则的调整金额	-396,130.68
2019.01.01	26,934,177.83
本期计提	--
本期收回或转回	40,174.43
2019.06.30	26,894,003.40

2018年计提坏账准备金额 8,338,431.04 元。2017年计提坏账准备金额 4,581,032.41 元。2016年计提坏账准备金额 7,332,067.92 元。

(5) 各报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额			
	2019.06.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
实际核销的其他应收款	--	393,725.98	--	--

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2019年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
------	------	-----------	----	---------------------	----------

北京佰仁医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

长春佰奥辅仁科技有限公司	关联方	39,370,064.00	1 至 5 年	99.64	26,771,687.84
北京市昌平自来水有限责任公司	押金	50,000.00	5 年以上	0.13	50,000.00
中国人民解放军 65112 部队	押金	40,000.00	5 年以上	0.10	37,143.17
吉林省长春皓月清真肉业股份有限公司	押金	20,000.00	1 至 5 年	0.05	18,492.71
北京荣宝艺廊酒店投资管理有限公司	押金	10,000.00	1 年以下	0.03	607.54
合 计		39,490,064.00		99.95	26,877,931.26

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
长春佰奥辅仁	关联方	38,360,000.00	1 至 5 年	99.23	27,183,500.00
北京佰仁器械	关联方	104,370.00	1 至 2 年	0.27	10,437.00
北京市昌平自来水有限责任公司	押金	50,000.00	5 年以上	0.13	50,000.00
中国人民解放军 65112 部队	押金	40,000.00	5 年以上	0.10	40,000.00
湖南埃普特医疗器械有限公司	其他	33,462.00	2 至 3 年	0.09	6,692.40
合 计		38,587,832.00		99.82	27,290,629.40

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
长春佰奥辅仁科技有限公司	关联方	37,510,000.00	1 至 5 年	96.90	18,823,000.00
广东佰仁医疗器械有限公司	关联方	340,000.00	1 年以内	0.88	17,000.00
深圳市惠泰医疗器械有限公司	其他	138,400.00	5 年以上	0.36	138,400.00
北京佰仁医疗器械有限公司	关联方	104,370.00	1 年以内	0.27	5,218.50
上海泓博会展服务有限公司	其他	100,000.00	5 年以上	0.26	100,000.00
合计		38,192,770.00		98.67	19,083,618.50

截至 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
长春佰奥辅仁科技有限公司	关联方	34,050,000.00	1 至 5 年	83.62	10,025,000.00
北京佰仁思生物工程有限责任公司	关联方	5,207,105.39	2 至 5 年	12.79	4,157,049.52

北京佰奥辅仁科技发展有限公司	关联方	799,315.00	2至3年	1.96	159,863.00
金森	借款	400,000.00	5年以上	0.98	400,000.00
郑州人民医院	其他	45,500.00	3至4年	0.11	2,275.00
合计		40,501,920.39		99.46	14,744,187.52

3、长期股权投资

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,300,000.00	--	11,300,000.00	11,300,000.00	--	11,300,000.00

(续上表)

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	300,000.00	--	300,000.00	--	--	--

对子公司投资

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京佰仁器械	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	--	--
广东佰仁器械	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
长春佰奥辅仁	300,000.00	--	--	300,000.00	--	--
合 计	11,300,000.00	--	--	11,300,000.00	--	--

(续上表)

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京佰仁器械	--	1,000,000.00	--	1,000,000.00	--	--
广东佰仁器械	--	10,000,000.00	--	10,000,000.00	--	--
长春佰奥辅仁	300,000.00	--	--	300,000.00	--	--
合 计	300,000.00	11,000,000.00	--	11,300,000.00	--	--

(续上表)

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长春佰奥辅仁	--	300,000.00	--	300,000.00	--	--

4、营业收入和营业成本

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
主营业务收入	69,126,164.12	109,298,535.11	91,985,901.28	78,459,746.15
其他业务收入	4,587.15	277,060.01	248,188.34	200.00
营业成本	6,031,107.43	9,924,763.67	10,045,149.86	9,347,533.95

5、投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
银行理财产品投资收益	988,468.65	1,667,878.01	278,728.35	157,700.00

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动性资产处置损益	31,499.80	--	--	--
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	194,800.00	540,800.00	475,393.51	--
委托他人投资或管理资产的损益	1,102,918.37	1,734,404.24	278,728.35	157,700.00
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	--	--	-2,217,647.85	-641,286.19
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	55,000.00	2,400.00	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,000.00	-173,137.60	752,139.36	357,286.73
股份支付	--	-16,452,749.41	--	--
非经常性损益总额	1,324,218.17	-14,295,682.77	-708,986.63	-126,299.46
减: 非经常性损益的所得税影响数	210,077.70	330,962.62	-324,103.27	96,140.37
非经常性损益净额	1,114,140.47	-14,626,645.39	-384,883.36	-222,439.83
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	--	--	-166,344.63	-158,740.55
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,114,140.47	-14,626,645.39	-218,538.73	-63,699.28

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	15.15	22.17	36.68	33.59
扣除非经常性损益后归属	14.63	31.88	36.87	33.66

于公司普通股股东的净利润

3、每股收益

每股收益的计算	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于母公司普通股股东的净利润	32,229,472.22	33,399,675.42	42,201,460.30	31,172,356.77
其中：持续经营净利润	32,229,472.22	33,399,675.42	42,201,460.30	31,172,356.77
终止经营净利润	--	--	--	--
基本每股收益	0.45	0.54	--	--
其中：持续经营基本每股收益	0.45	0.54	--	--
终止经营基本每股收益	--	--	--	--

4、公司主要财务报表项目变动情况说明

(1) 货币资金 2018 年末余额为人民币 14,562.85 万元，较 2017 年末余额增加 6,626.93 万元，增幅 83.51%，主要是由于：一方面，新股东佰奥辅仁投资及佰奥企业管理合计向公司出资 3,780.00 万元；另一方面，2018 年公司经营活动现金流状况较好，经营活动产生现金流量净额 5,391.93 万元；货币资金 2017 年末余额为人民币 7,935.92 万元，较 2016 年末余额增加 3,176.48 万元，增幅 66.74%，主要系该年度公司经营活动现金流状况较好，经营活动产生现金流量净额 4,638.30 万元。

(2) 应收账款 2018 年末余额为人民币 56.32 万元，较 2017 年末余额增加 25.20 万元，增幅 80.98%，主要是由于赊销客户增加所致；应收账款 2017 年末余额为人民币 31.12 万元，较 2016 年末余额增加 15.13 万元，增幅 94.62%，主要是赊销客户增加所致。

(3) 其他应收款 2018 年末余额为人民币 7.47 万元，较 2017 年末余额减少 37.54 万元，降幅 83.40%，主要是由于员工归还备用金所致；应收账款 2017 年末余额为人民币 45.01 万元，较 2016 年末余额减少 150.27 万元，降幅 76.95%，主要是由于佰仁思生物、北京佰奥辅仁归还往来款项所致。

(4) 存货 2018 年末余额为人民币 451.31 万元，较 2017 年末余额增加 194.70 万元，增幅 75.87%，主要是由于公司业务规模扩大产品市场需求旺盛，原材料及库存商品增加备货所致。

(5) 一年内到期的非流动资产 2017 年末余额为人民币 0 万元，较 2016 年末余额减少 17.40 万元，降幅 100.00%，主要是由于员工归还购房借款所致。

(6) 长期应收款 2017 年末余额为人民币 0 万元，较 2016 年末余额减少 151.99 万元，降幅 100.00%，主要是由于员工归还购房借款所致。

(7) 其他非流动资产 2018 年末余额为人民币 4.82 万元，较 2017 年末余额或减少 5.30 万元，降幅 52.37%，主要是由于预付设备款项转固所致；其他非流动资产 2017 年末余

额为人民币 10.12 万元，较 2016 年末余额增加 10.12 万元，增幅 100.00%，主要是由于增加预付设备款项所致。

(8) 应付账款 2018 年末余额为人民币 115.99 万元，较 2017 年末余额减少 77.32 万元，降幅 40.00%，主要是由于支付供应商款项所致。

(9) 预收款项 2018 年末余额为人民币 3.79 万元，较 2017 年末余额增加减少 92.13 万元，降幅 96.05%，预收款项 2017 年末余额为人民币 95.92 万元，较 2016 年末余额减少 198.20 万元，降幅 67.93%，主要是由于公司发货速度加快所致。

(10) 应付职工薪酬 2018 年末余额为人民币 619.41 万元，较 2017 年末余额增加 177.61 万元，增幅 40.20%，主要是由于职工人数及平均薪酬增加所致；应付职工薪酬 2017 年末余额为人民币 411.80 万元，较 2016 年末余额增加 143.68 万元，增幅 48.20%，主要是由于职工职工人数及平均薪酬增加所致。

(11) 应交税费 2017 年末余额为人民币 217.53 万元，较 2016 年末余额减少 122.11 万元，降幅 35.95%，主要是由于 2017 年度支付 2016 年度汇算清缴补缴企业所得税款项所致。

(12) 其他应付款 2017 年末余额为人民币 183.78 万元，较 2016 年末余额减少 1,470.03 万元，降幅 88.45%，主要是由于归还专利技术购买款项及子公司长春佰奥辅仁归还北京佰奥辅仁往来款项所致。

(13) 预计负债 2018 年末余额为人民币 112.71 万元，较 2017 年末余额增加 31.71 万元，增幅 39.15%，主要是由于营业收入增加所致。

(14) 股本 2018 年末余额为人民币 7,200.00 万元，较 2017 年末余额增加 4,220.00 万元，增幅 141.61%，主要是由于：一方面，新股东佰奥辅仁投资及佰奥企业管理合计向公司出资 3,780.00 万元；另一方面，2018 年公司整体变更为股份有限公司，留存收益转增股本所致。

(15) 资本公积 2018 年末余额为人民币 9,801.12 万元，较 2017 年末余额增加 9,457.33 万元，增幅 2,750.89%，主要是由于佰仁医疗有限整体变更为股份有限公司折股增加股本溢价 5,232.05 万元；2018 年度增资增加股本溢价 2,580.00 万元；2018 年度进行股份支付，增加股本溢价 1,645.27 万元；资本公积 2017 年末余额为人民币 343.79 万元，较 2016 年末余额减少 220.21 万元，降幅 39.04%，主要是由于同一控制下企业合并子公司长春佰奥，冲减资本公积所致。

(16) 盈余公积 2018 年末余额为人民币 355.90 万元，较 2017 年末余额减少 806.51 万元，降幅 69.38%，主要是由于 2018 年公司整体变更为股份有限公司，留存收益转增股本所致；盈余公积 2017 年末余额为人民币 1,162.41 万元，较 2016 年末余额增加 370.05 万元，增幅 46.70%，主要是由于 2017 年按照母公司净利润的 10%提取的法定盈余公积。

(17) 税金及附加 2018 年度发生额 81.55 万元，较 2017 年度增加 36.61%，主要是房产原值增加，房产税增加所致；税金及附加 2017 年度发生额 59.70 万元，较 2016 年度增加 79.71%，主要是子公司长春佰奥房产转固，房产税增加所致。

(18) 销售费用 2017 年度发生额 1,643.50 万元，较 2016 年度增加 38.38%，主要是职工薪酬和会议费增加所致。

(19) 管理费用 2018 年度发生额 2,948.15 万元，较 2017 年度增加 167.03%，主要是确认股份支付所致；管理费用 2017 年度发生额 1,104.05 万元，较 2016 年度增加 33.48%，主要是公司为上市聘请中介机构费用增加，以及子公司长春佰奥厂房转固，折旧费增加所致。

(20) 财务费用 2018 年度发生额 -44.84 万元，较 2017 年度增加 73.53%，主要是公司减少结构性理财产品收益所致；财务费用 2017 年度发生额 -25.84 万元，较 2016 年度减少 373.84%，主要是公司增加结构性理财产品收益所致。

(21) 投资收益 2018 年度发生额 173.44 万元，较 2017 年度增加 522.26%，主要是公司增加购买银行理财产品，投资收益增加所致；投资收益 2017 年度发生额 27.87 万元，较 2016 年度增加 76.75%，主要是公司增加购买银行理财产品，投资收益增加所致。

(22) 资产减值损失 2018 年度发生额 -1.78 万元，较 2017 年度增加 100.42%；资产减值损失 2017 年度发生额 419.22 万元，较 2016 年度减少 367.07%，主要是 2017 年度收回合并范围外关联方款项，冲回坏账准备所致。

(23) 营业外收入 2018 年度发生额 3.74 万元，较 2017 年度减少 95.20%；营业外收入 2017 年度发生额 77.88 万元，较 2016 年度增加 53.89%，主要是 2017 年度收到无需支付款项所致。

(24) 营业外支出 2018 年度发生额 21.05 万元，较 2017 年度增加 688.99%，主要是 2018 年度非流动资产毁损报废损失增加所致；营业外支出 2017 年度发生额 2.67 万元，较 2016 年度减少 82.07%，主要是 2017 年度非流动资产毁损报废损失减少所致。

(25) 所得税费用 2018 年度发生额 810.78 万元，较 2017 年度增加 19.09%，主要是利润总额增加所致；所得税费用 2017 年度发生额 680.81 万元，较 2016 年度增加 35.00%，主要是利润总额增加所致。

北京佰仁医疗科技股份有限公司

2019 年 7 月 28 日



姓名 赵鹏
 Full name 赵鹏
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1980-2-9
 Date of birth 1980-2-9
 工作单位 中企会计师事务所有限公司
 Working unit 中企会计师事务所有限公司
 身份证号码 110105198002091137
 Identity card No 110105198002091137

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001740002
 No. of Certificate: 110001740002
 批准注册协会 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2007年11月26日
 Date of Issuance: 2007年11月26日



2007年3月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2007年12月26日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2007年12月26日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011年6月21日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2011年6月21日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年3月20日



注册
 Registration

姓名: 赵鹏
 证书编号: 110001740002

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年3月1日



姓名 孙宁
 Full name 孙宁
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1967-05-02
 Date of birth 1967-05-02
 工作单位 京都天华会计师事务所有限公司
 Working unit 京都天华会计师事务所有限公司
 身份证号码 10108670502632
 Identity card No. 10108670502632

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年6月29日
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年6月29日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 孙宁
 证书编号: 110000152531
 110000152531
 北京注册会计师协会
 批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 二〇〇〇年十一月十日
 Date of issuance

记
 ration
 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2010

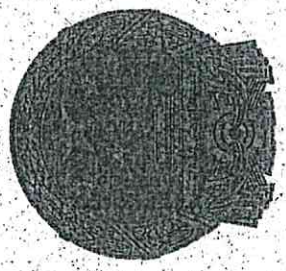
证书序号: NO. 019877

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 主任会计师: 徐华
 办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



发证机关

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报
告专用，复印无
效。



证书序号：000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
致同会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：徐华



证书号：11

发证时间：二〇一〇年四月 四日

证书有效期至：二〇一〇年四月 四日

此件仅用于业务报告
专用, 复印无效。



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年 12月 21日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统
报送上一年度年度报告并公示。