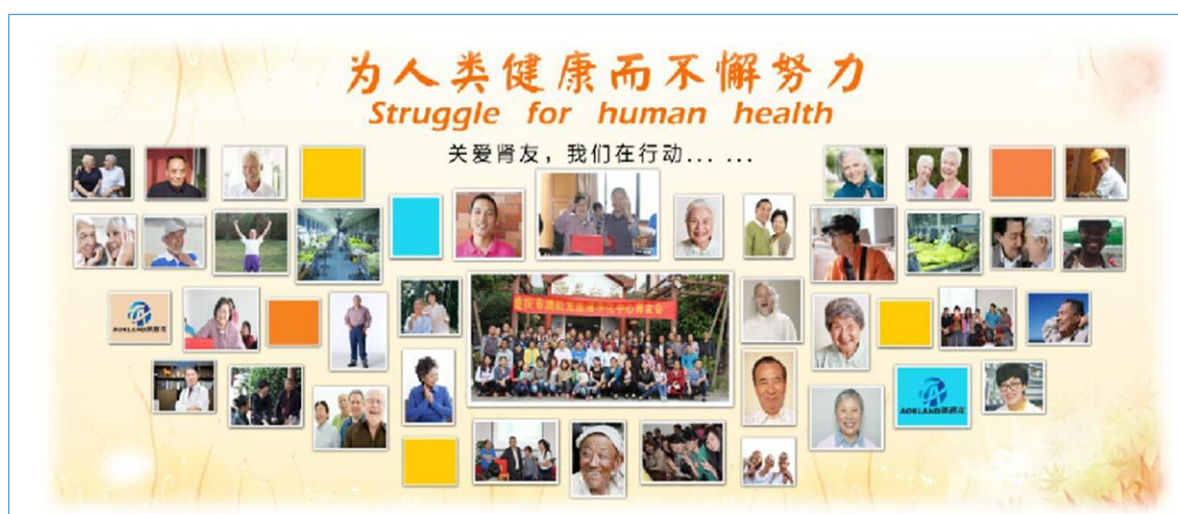




澳 凯 龙
NEEQ : 871900

重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司
(Chongqing Aokland Medical Technology Co.,Ltd.)



半年度报告

2017

公司半年度大事



关于公布2017年重庆市“互联网+”试点项目名单的通知

发布日期: 2017年05月03日 09时00分 作者: 浏览次数: 1331次

渝经信发〔2017〕39号

重庆市经济和信息化委员会 关于公布2017年重庆市“互联网+” 试点项目名单的通知

各区县（自治县）经济信息委，各开发区产业主管部门，有关单位：
按照《重庆市人民政府办公厅关于印发重庆市“互联网+”行动计划的通知》（渝府办发〔2015〕210号）和《重庆市经济和信息化委员会关于组织申报2017年重庆市“互联网+”试点示范项目的通知》（渝经信软件〔2017〕19号）等文件要求，我委在全市公开征集了2017年“互联网+”试点示范项目。经单位自愿申报、专家初审、综合审核、网上公示等程序，经研究，现确定77个项目作为2017年重庆市“互联网+”试点项目（以下简称试点项目），现予公布。

2017年4月30日，重庆市经济和信息化委员会发文“渝经信发【2017】39号《关于公布2017年重庆市“互联网+”试点项目名单》”，澳凯龙公司申报的“HCIS在线式血液透析服务平台”获得试点项目审批。

重庆市经济和信息化委员会文件

渝经信软件〔2017〕35号

重庆市经济和信息化委员会 关于重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司 HCIS在线式血液透析服务平台项目 资金申请报告的批复

两江新区经济运行局：

你局《关于审批重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司“HCIS在线式血液透析服务平台”项目资金申请报告的请示》及有关材料收悉。经研究，现批复如下：

一、原则同意支持“HCIS在线式血液透析服务平台”项目建设。

二、项目名称：HCIS在线式血液透析服务平台。

三、建设单位：重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司。

2017年8月3日，重庆市经济和信息化委员会下发的“渝经信软件【2017】35号《关于HCIS在线式血液透析服务平台项目资金申请报告的批复》”，澳凯龙公司获得重庆市工业振兴项目资金补贴。



AKL-4000 连续性血液净化系统 医疗器械临床试验合同书

试验名称：AKL-4000 连续性血液净化系统用于治疗肾衰竭合并急性重症的随机、开放、阳性平行对照、多中心临床研究

方案编号：AKL-001

研究单位：中日友好医院

主要研究者：李文敬

申办方：重庆市澳凯龙医疗器械研究有限公司



澳凯龙研发的 AKL-4000 连续性血液净化系统（CRRT 设备），于 2017 年 2 月起在中日友好医院、重庆医科大学附属第二医院、吉林大学第一医院等 3 家教学医院进行临床试验，到目前为止已完成既定病例 80%。

该设备是澳凯龙完全自主研发的血透净化系列设备又一新品，具有 7 种连续性血液净化模式，在临床上有广泛用途。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

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

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Aokland Medical Technology Co., Ltd.
证券简称	澳凯龙
证券代码	871900
法定代表人	童俊平
注册地址	重庆市北部新区高新园黄山大道 5 号水星科技大厦南翼 5 楼
办公地址	重庆市北部新区高新园黄山大道 5 号水星科技大厦南翼 5 楼
主办券商	太平洋证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	贾蓓
电话	18983269326、023-86817366
传真	023-63507241
电子邮箱	576400489@qq.com
公司网址	http://www.aokland.com/
联系地址及邮政编码	重庆市北部新区高新园黄山大道 5 号水星科技大厦南翼 5 楼 401121

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017 年 8 月 18 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	血液透析设备、血透用制水设备、血透耗材和连续性血液净化系统等产品；研产销 II 类\III 类医疗器械等
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	46,000,000
控股股东	童俊平
实际控制人	童俊平
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	49
公司拥有的“发明专利”数量	5

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	9,036,905.15	8,836,211.66	2.27%
毛利率	39.79%	43.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,888,555.08	-3,886,559.03	-0.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,799,990.40	-4,064,250.88	6.50%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-8.28%	-59.39%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.10%	-62.11%	-
基本每股收益	-0.08	-0.23	65.22%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	50,654,494.83	51,771,760.00	-2.16%
负债总计	5,801,923.47	2,923,922.87	98.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,996,202.35	48,884,757.43	-7.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.97	1.06	-8.49%
资产负债率（母公司）	9.80%	7.45%	-
资产负债率（合并）	11.45%	5.65%	-
流动比率	7.54	15.40	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,923,503.73	-6,992,024.14	-
应收账款周转率	0.38	0.66	-
存货周转率	0.67	0.69	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.16%	82.50%	-
营业收入增长率	2.27%	177.00%	-
净利润增长率	-2.80%	167.00%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
	-	-	-	-

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司自成立以来一直致力于从事血液净化设备的研发、生产和销售。

血液净化设备行业根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》属于专用设备制造业（C35）中的医疗诊断、监护及治设备制造（C3581）行业；根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）属于专用设备制造业（C35）；根据全国中小企业股份转让有限公司《挂牌公司管理型行业分类指引》属于医疗诊断、监护及治疗设备制造（C3581）行业；根据全国中小企业股份转让有限公司《挂牌公司投资型行业分类指引》属于医疗保健设备（15101010）行业；根据《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016版）》之“3 生物产业”之“3.2 生物医学工程产业”之“3.2.2 先进治疗设备”。

公司是高端医疗设备生产商和服务提供商，集研发、生产、销售及售后服务为一体，拥有的关键资源有：1. 核心团队：公司具有完整的研发、生产、销售团队；2. 专利技术：公司拥有外观设计、实用新型、发明专利共 49 项，软件著作权 6 项；3. 经营资质：营业执照、医疗器械生产许可证、医疗器械经营许可证、医疗器械产品注册许可证等。

公司主要为国内外各级医疗机构的肾内科、急诊科和肝胆科等提供高性价比的中、高端血液净化设备及技术服务支持，产品临床上主要用于治疗急慢性肾衰、尿毒症、多脏器衰竭和中毒等多种危重症。公司以直销和渠道经销并重的模式开拓业务，以销售和租赁血液净化设备、销售血透耗材、提供连锁血液透析中心技术服务为主要收入来源。

报告期至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

二、经营情况

随着国家大力支持生物医药产业的发展，公司积极自主创新，同时加强内控管理，完善和拓展市场渠道，有效进行经营风险把控，有步骤有规划地推进公司各项业务发展。虽受宏观经济下滑的影响，但公司团队建设稳定、运营政策、市场拓展稳步进行，全力按照公司既定经营目标努力。

（一）财务情况

报告期内，公司资产总额 50,654,494.83 元，较年初减少了 2.15%；总负债 5,801,923.47 元，较年初增加了 98.43%，负债增加的主要原因是公司新增应付重庆高科集团 2017 年房租费，以及新增应付账款用于采购零部件所致。

（二）经营成果

报告期内，公司营业收入 9,036,905.15 元，同比增加 2.27%；营业成本 5,440,987.68 元，同比增加 9.04%。归属于挂牌公司净利润-3,888,555.08 元，同比减少 0.05%。营业成本增加主要是报告期水处理非标产品的生产成本增加以及人工薪酬上调导致费用成本增加。

（三）现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流净额为-5,923,503.73 元，较去年同期相比增加 1,068,520.41 元，主要原因是本期加大应收账款催收的管理所致。投资活动产生的现金流净额为 122,512.48 元，较去年同期相比增加 4,189,476.56 元，主要原因是本期减少固资及其他长期资产支出所致。筹资活动产生的现金流净额为 0。

（四）行业发展情况

医疗器械行业是我国鼓励发展的新兴产业，为此国家连续颁布了《医药工业“十二五”发展规划》、《医药工业“十三五”发展规划》等鼓励扶持该产业发展的的一系列政策。血液净化设备行业作为医疗器械行业的细分行业，市场规模与医疗器械行业的整体发展水平息息相关，随着我国医疗卫生事业发展的需要，国家对医疗器械行业的支持力度也不断加大，促进了血液净化设备行业的发展。血液净化设备主要包括血液透析机、血液透析滤过机、血液灌流机和 CRRT 等，临床上主要用于治疗急慢性肾衰、尿毒症、多脏器衰竭和各种中毒等多种危重症。伴随着我国人口老龄化趋势的加快、医疗卫生体制改革以及医疗服务水平的提高，将会有更多需要进行血液透析的病人得到救治，透析人数预计在较长的时期内仍将保持快速的增长，血液净化设备的需求前景巨大。

（五）市场竞争情况

血液净化设备行业作为医疗器械行业的分支，在我国起步较晚，发展时间较短，总体来看，国内医疗器械企业在高端市场的市场占有率较低，基本由欧美发达国家的产品占据市场主导地位，存在较大的进口替代空间。公司自成立以来，专注于血液净化设备的研发、生产和销售，对技术研发持续投入，凭借优秀的产品质量，完善的售后体系，不管提高市场占有率，处于国内领先地位。

（六）人才队伍建设情况

报告期内，随着我国经济体制改革的不断深化、行业竞争的不断加剧，公司面临着人才竞争的各种机遇和挑战。公司充分认识到人力资源的重要性，从完善各项人力资源制度着手，健全培训教育，激励员工学知识、学技术，加大员工培训投入，特别加强对公司中、高层管理人员的能力培训，并不管引进各种管理和技术人才，为公司今后的发展提供人力资源保障。

（七）技术研发创新能力

报告期内，公司新获得了 2 项发明专利、1 项外观专利和 1 项实用新型专利证书。

（八）重要研发项目的进展情况

报告期内，公司自主研发的 CRRT 连续性血液净化系统已在中日友好医院、重庆医科大学附属第二医院、吉林大学第一医院等 3 家教学医院进行临床试验，该设备是澳凯龙完全自主研发的血透净化系列设备又一新品。

三、风险与价值

（一）新产品研发和注册风险

血液净化设备是安全要求最高的第三类医疗器械，随着医疗卫生事业的快速发展，我国对血液净化设备的要求不断提高，市场需求也在不断变化。作为技术密集型行业，能否不断研发出满足市场需求的新产品是公司能否在行业竞争中持续保持领先并不断扩大优势的关键因素。医疗器械新产品投入生产之前必须通过食品药品监督管理部门的一系列审核才能获得产品注册证，新产品的注册或延续注册如果不能通过审核或审核时间较长，将影响公司前期研发投入的回收和未来效益的实现。

应对措施：公司具有重庆市级企业技术中心，与院校有联合研发项目中心等技术创新平台，与西南大学、重庆大学、后勤工程工学院、中日友好医院、重庆医科大学附属第一医院等建立了产学研协作创新体系，公司具有稳固的研发和管理团队，建立起了完整的研发决策机制，对新产品研发风险有成熟的风险识别、评估和管理体系，可保障新品研发项目的成功率；公司已有三类医疗器械注册产品，并

配备了专职质量体系管理人员和岗位职责、建立了完整的内审制度，对国家颁布的产品注册法律法规定期全面了解和内部培训，可保障新产品注册的成功率。

（二）核心技术泄密及核心技术人员流失的风险

公司作为高新技术企业，拥有多项知识产权与核心技术。公司产品的研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。公司的核心技术人员大多自公司创立初期即已加入，在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力，为公司持续创新能力和技术优势的保持做出了重大贡献。若公司出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄密。

应对措施：公司已与技术人员签署了《保密协议》和《竞业限制协议》，严格规定了技术人员的保密职责，而且对相关技术人员离职后做出了严格的竞业限制规定；加快技术人员梯队的培养。并采取项目组长管理制以激励技术创新活力和人员流失。

（三）市场竞争加剧的风险

近年来，快速增长的血液净化设备市场，吸引了众多国内外血液净化设备生产企业加入竞争。从竞争环境来看，跨国公司在我国血液净化设备的高端市场中占据相对垄断地位，其利用产品、技术和服务等方面的优势，在国内三级医院等高端市场中拥有较高的市场份额。国内多数企业以生产中低端血液净化设备为主，部分国内龙头企业也在加快实施产品多元化发展策略，积极与高端市场接轨，参与高端市场或国际市场的竞争。国内血液净化设备行业正处于由培育期进入快速成长期的过渡阶段，较高的行业利润率水平、广阔的市场发展空间，将吸引更多的生产企业进入本行业，市场竞争将进一步加剧。

应对措施：公司已连续获得重庆市著名商标、知识产权优势企业等荣誉，公司具备了高品质的国产血透设备和服务于广大基层医疗的服务能力，并在市场上树立了专业品牌和知名度，已拥有了全国多家医疗机构和经销渠道的客户，在未来的市场竞争中公司能凭借市场布局优势、成本优势和先发优势降低市场所带来的风险。

（四）公司治理风险

股份公司自2016年10月份成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了使用企业现阶段发展的内部控制体系，但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：股份公司自成立以来，对治理机制进行了建立健全，能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；三会决议基本完整，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司股东大会、董事会和监事会能够较好履行自己的职责，对公司重大决策事项作出决议，从而保证公司决策机制发挥作用。公司员工定期培训和互动互协，严格贯达和执行各项内控管理制度，从而保证公司内控管理持续有效的发挥作用。

（五）子公司将住宅改变为经营性用房造成的法律风险

报告期内，公司子公司龙山县泰安医院有限公司将租赁的三处房屋的住宅用途改变为经营性用房，开办医院。根据《物权法》第七十七条规定，业主不得违反法律、行政法规以及管理规约，将住宅改变为经营性用房。业主将住宅改变为经营性用房的，除遵守法律、行政法规以及管理规约外，应当经利害关系业主同意；根据《最高人民法院关于审理建筑物区分所有权纠纷案件具体应用法律若干问题的解释》（法释[2009]7号），业主将住宅改变为经营性用房，未按照《物权法》第七十七条的规定经利害关系的业主同意，有利害关系的业主请求排除妨害、消除危险、恢复原状或者赔偿损失的，人民法院应予支持。龙山县泰安医院有限公司将租赁的三处房屋的住宅用途改变为经营性用房，开办医院。违反

《物权法》第七十七条的规定，存在可能面临被主管部门责令限期改正及涉诉的风险。

应对措施：龙山县泰安医院有限公司将所租赁的三处房产由住宅用途改变为经营性用房，开办医院，违反《物权法》第七十七条的规定，但是公司所租赁房屋均为独栋住宅，该建筑物内无其他业主；公司租赁房屋用途变更经过出租人的同意；经过龙山县卫生和计划生育局出具的龙卫医准字（2016）004 号设置医疗机构批准书的前置审批；医院注册地址经过龙山县工商行政管理局出具备案和核准；经过公司租赁房屋所在民安街道康家坝社区居委会和民安街道回龙社区居委会均出具情况说明；经过公司租赁房屋周边业主同意；公司至今未因此受到行政处罚或涉及诉讼纠纷，实际控制人亦就此出具了承诺，因此公司租用住宅作为经营性用房而导致承担罚款与赔偿的风险可能性较小，不会影响公司的持续经营。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	否	_____
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	否	_____
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	_____
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	_____
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
广东广本机电有限公司	销售商品	389,428.00	是
总计	-	389,428.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司关联方广东广本机电有限公司在广东地区医疗机构开展血透耗材销售业务，向公司购买血透耗材，报告期内在公司账面体现交易金额 389,428.00 元。该次关联交易经公司第一届董事会第五次会议补充确认，并将提交 2017 年第一次临时股东大会表决。

备注：2016 年 9 月 27 日，公司董事林伟及其父亲林海已将全部股权转让给与公司无关联的第三方，并且广本机电有限公司法人代表、执行董事、经理已变更为无关联第三方，广本机电有限公司与澳凯龙公司已没有法律意义上的关联关系。参照上市公司规则，因与上市公司或者其关联人签署协议或者作出安排，在协议或者安排生效后，或者在未来十二个月内，发生法律意义上的关联关系，视同上市公司的关联人。故为了慎重起见，广本机电有限公司依然被认定为公司的关联方。

（二）承诺事项的履行情况

承诺事项一：公司持股 5%以上的股东、董事、监事和高级管理人员签署了《关于规范和减少关联交易及避免资金占用的承诺函》，承诺函内容如下：“我方现有(如有)及将来与股份公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的。我方保证将继续规范并逐步减少与股份公司及其子公司、分公司、合营或联营公司发生关联交易。我方承诺我方及我方所控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业（如有）不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预股份公司的经营，损害其利益。关联交易活动应遵循商业原则，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。作为持有股份公司 5%以上股份的股东，我方保证将按照法律法规和股份公司章程的规定，在审议涉及我方的关联交易时，切实遵守：1、股份公司董事会上进行关联交易表决时的回避程序；2、股份公司股东大会上进行关联交易表决时的回避程序。” 截止目前未违反该承诺事项。

承诺事项二：公司持股 5%以上的股东、董事、监事和高级管理人员签署了《关于规范资金往来的承诺函》，承诺函内容如下：“1、本人（本公司）、本人近亲属及本人控制的除公司以外的其他企业将严格遵守有关法律规定和公司相关制度规定，严格避免拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款、代偿债务等方式侵占公司资金。保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使公司及其子公司承担任何不正当的义务。2、对于确有必要发生经营性往来的，则将严格按照公司的制度履行关联交易审批程序，并及时依照公司权力机构的批准和合同约定及时结算，以杜绝任何不正常的资金和资产占用行为。3、本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人（本公司）将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。” 截止目前未违反该承诺事项。

承诺事项三：公司持股 5%以上的股东、董事、监事和高级管理人员签署了《关于避免资金占用的承诺函》，承诺函内容如下：“我方及我方关联方未来将严格遵守有关法律规定和重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司（以下简称“公司”）相关制度规定，杜绝与公司发生非经营性资金往来及占用资产的行为；对于确有必要发生经营性往来的，则将严格按照公司制度履行关联交易审批程序，并及时依照公司权力机构的批准和合同约定及时结算，以杜绝任何

不正常的资金和资产占用行为。” 截止目前未违反该承诺事项。

承诺事项四：公司持股 5%以上的股东、董事、监事和高级管理人员签署了《关于避免避免占用公司资金、资产或其他资源的承诺函》，承诺函内容如下：“本人及本人关联方未来将严格遵守有关法律规定和重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司（以下简称‘公司’）相关制度规定，杜绝发生：向公司拆借资金；由公司代垫费用，代偿债务；由公司承担担保责任而形成债权；无偿使用公司的土地房产、设备动产等资产；无偿使用公司的劳务等人力资源；在没有商品和劳务对价情况下使用公司的资金、资产或其他资源的情形。” 截止目前未违反该承诺事项。

承诺事项五：公司控股股东、实际控制人童俊平签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺函内容如下：“1、本人目前没有在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益等）直接或间接从事或参与任何与重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司在商业上可能对其构成竞争的业务或活动。2、本人保证将来也不在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益等）直接或间接从事或参与任何与重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司在商业上可能对其构成竞争的业务或活动。3、若公司今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的其他公司或组织将不在中国境内外以控股方式或参股但拥有实质控制权的方式从事与公司新的业务领域有竞争的业务或活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。4、如本人从任何地方获得的商业机会与重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司经营的业务有竞争或可能形成竞争，则本人将立即通知重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司，并将该商业机会让与重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司。5、本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。” 截止目前未违反该承诺。

承诺事项六：公司全体董事、监事和高级管理人员签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺函内容如下：“1、本人保证今后不直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争或可能导致与公司产生竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；2、保证本人的直系亲属遵守本承诺；3、本人愿意承担因本人及本人的直系亲属违反上述承诺而给发行人造成的全部经济损失；4、如本人担任公司董事、监事、高级管理人员，在本人在职期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。” 截止目前未违反该承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	46,000,000	100.00%	-	46,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,420,000	27.00%	-	12,420,000	27.00%
	董事、监事、高管	17,903,200	38.92%	-	17,903,200	38.92%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		46,000,000	-	0	46,000,000	-
普通股股东人数		12				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	童俊平	12,420,000	0	12,420,000	27.00%	12,420,000	0
2	嘉润国际(珠海)咨询服务有限公司	6,555,000	0	6,555,000	14.25%	6,555,000	0
3	林伟	5,483,200	0	5,483,200	11.92%	5,483,200	0
4	重庆和亚化医创业投资合伙企业(有限合伙)	3,836,400	0	3,836,400	8.34%	3,836,400	0
5	广州从化市华林企业发展有限公司	3,716,800	0	3,716,800	8.08%	3,716,800	0
6	重庆龙资汇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,450,000	0	3,450,000	7.50%	3,450,000	0
7	广州广发信德	3,003,800	0	3,003,800	6.53%	3,003,800	0

	一期健康产业投资企业(有限合伙)						
8	上海益菁汇资产管理有限公司-菁华新三板5号私募投资基金	2,911,800	0	2,911,800	6.33%	2,911,800	0
9	上海东方证券创新投资有限公司	2,838,200	0	2,838,200	6.17%	2,838,200	0
10	黑龙江鸿鹤股权投资基金管理有限公司-景远2号鸿鹤新三板投资基金	956,800	0	956,800	2.08%	956,800	0
合计		45,172,000	-	45,172,000	98.20%	45,172,000	0

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：

童俊平、林伟、嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司三方为一致行动人；

童俊平担任重庆和亚化医投资管理有限公司副董事长，重庆和亚化医投资管理有限公司系股东重庆和亚化医创业投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人和私募基金管理人；

童俊平为重庆龙资汇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的普通合伙人；

林伟的母亲叶倩芳为广州从化市华林企业发展有限公司控股股东及执行董事。

除上述公司股东之间的关联关系外，前十名股东之间不存在亲属关系或其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

童俊平直接持有公司 27% 的股份，并通过重庆龙资汇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持有公司 7.425% 的股份，合计持有公司 34.425% 的股份，共持有公司股份 15,835,500 股。虽然童俊平持股未达到 50% 以上，但童俊平自 2009 年全资收购澳凯龙前身圣德利公司以来一直担任澳凯龙执行董事与法定代表人，实际参与澳凯龙的经营管理，对澳凯龙的经营管理产生重大影响，能够实际支配公司行为。同时，童俊平、林伟、嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司签订了《一致行动协议》，协议约定：“鉴于童俊平持有澳凯龙 27% 的股份，林伟持有澳凯龙 11.92% 的股份，嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司持有澳凯龙 14.25% 的股份。在各方向股东会/股东大会行使提案权和在股东会/股东大会对相关事项行使表决权时保持一致，在股东会/股东大会召开前无法达成一致意见时，则各方一致同意：无条件依据童俊平所持意见，对股东会/股东大会审议事项进行投票。”因此，童俊平为公司控股股东、实际控制人。

童俊平，董事长，男，1963 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，清华大学深圳

研究生院 MBA 金融专业。1984 年 12 月至 1999 年 12 月，任重庆建设工业集团公司进出口经理；2000 年 1 月至 2001 年 10 月，任北京嘉润永利科技发展有限公司经理；2000 年 8 月至今，任重庆市俊淞贸易有限公司监事；2001 年 10 月至今，任重庆市天大永利贸易有限公司执行董事；2002 年 11 月至今，任重庆市天五农业科技有限公司监事；2002 年 12 月至今，任从化天大永利贸易有限公司执行董事兼总经理；2003 年 3 月至今，任临沂嘉润永利电子科技有限公司（吊销状态）执行董事；2004 年 05 月至今，任亚新科技（珠海）发展有限公司执行董事；2004 年 08 月至今，任珠海天大永利科技有限公司执行董事兼经理；2004 年 09 月至今，任珠海市嘉润亚新医用电子科技有限公司董事；2005 年 9 月，任重庆美联国际物流有限公司董事；2006 年 9 月至今，任临沂亚新医疗器械有限公司监事；2009 年 9 月至今，任重庆软汇科技股份有限公司董事长、经理；2012 年 7 月至今，任上海瀚浚电子科技有限公司执行董事；2014 年 12 月至今，任重庆宜家安科技有限公司执行董事；2014 年 12 月至今，任重庆瀚宜科技中心（有限合伙）执行事务合伙人；2015 年 5 月至今，任重庆约步科技有限公司执行董事；2009 年 6 月至 2016 年 9 月，任澳凯龙有限公司执行董事；2016 年 10 月至今，任股份公司董事长，任期三年。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生过变更。

（二）实际控制人情况

“实际控制人”情况参照三、（一）“控股股东”情况

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
童俊平	董事长	男	54	硕士	216 年 10 月至 2019 年 11 月	否
王南冰	董事	男	61	硕士	2016 年 10 月至 2019 年 11 月	否
林伟	董事	男	26	大专	2016 年 10 月至 2019 年 11 月	是
朱嘉	董事	男	35	硕士	2016 年 10 月至 2019 年 11 月	否
雷鸣	董事、总经理、财务总监	男	59	硕士	2016 年 10 月至 2019 年 11 月	是
陈竹	监事会主席	男	36	本科	2016 年 10 月至 2019 年 11 月	是
谭琼	监事	女	39	大专	2016 年 10 月至 2019 年 11 月	是
周启宇	职工监事	男	54	大专	2016 年 10 月至 2019 年 11 月	是
吕松	职工监事	男	31	大专	2016 年 10 月至 2019 年 11 月	是
贾蓓	副总经理、董事会秘书	女	44	本科	2016 年 10 月至 2019 年 11 月	是
徐敏强	副总经理、技术总监	男	46	本科	2016 年 10 月孩子 2019 年 11 月	是
杨长春	总经理助理	男	37	本科	2016 年 10 月至 2019 年 11 月	是
陈苒	总经理助理、销售总监	女	35	硕士	2016 年 10 月至 2019 年 11 月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						4
高级管理人员人数：						5

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
童俊平	董事长	12,420,000	0	12,420,000	27.00%	12,420,000
林伟	董事	5,483,200	0	5,483,200	11.92%	5,483,200
合计	-	17,903,200	-	17,903,200	38.92%	17,903,200

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
_____	_____	-	_____	_____

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	6	6
截止报告期末的员工人数	94	94

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心员工及核心技术人员没有发生变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	1,751,847.38	7,552,838.63
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、（一）、2	23,747,288.09	24,262,651.02
预付款项	五、（一）、3	4,415,831.49	2,403,322.26
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、（一）、4	4,446,865.50	3,360,233.05
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（一）、5	9,062,566.70	7,293,128.28
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（一）、6	341,925.00	170,821.46
流动资产合计		43,766,324.16	45,042,994.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	五、（一）、7	2,924,696.26	1,044,062.25

长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（一）、8	3,813,953.89	3,897,000.05
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	五、（一）、9	149,520.52	1,787,703.00
非流动资产合计		6,888,170.67	6,728,765.30
资产总计		50,654,494.83	51,771,760.00
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、（一）、10	1,396,046.28	683,178.92
预收款项	五、（一）、11	252,594.50	318,470.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、（一）、12	473,703.54	479,330.70
应交税费	五、（一）、13	101,524.02	284,778.03
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、（一）、14	3,578,055.13	1,158,165.22
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		5,801,923.47	2,923,922.87

非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		5,801,923.47	2,923,922.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、15	46,000,000.00	46,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（一）、16	307,020.38	307,020.38
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（一）、17	385,993.86	385,993.86
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（一）、18	-1,696,811.89	2,191,743.19
归属于母公司所有者权益合计		44,996,202.35	48,884,757.43
少数股东权益		-143,630.99	-36,920.30
所有者权益合计		44,852,571.36	48,847,837.13
负债和所有者权益总计		50,654,494.83	51,771,760.00

法定代表人：童俊平

主管会计工作负责人：雷鸣

会计机构负责人：谭琼

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,404,258.10	6,636,216.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-

应收票据		-	-
应收账款	十二、（一）、1	21,589,241.90	22,365,825.12
预付款项		550,829.91	1,384,569.86
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十二、（一）、2	9,142,024.06	6,258,470.60
存货		6,584,698.81	5,952,896.11
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	170,821.46
流动资产合计		39,271,052.78	42,768,799.49
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		2,924,696.27	1,044,062.25
长期股权投资	十二、（一）、3	7,400,000.00	6,400,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		3,591,278.94	3,831,274.51
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		120,852.10	163,800.00
非流动资产合计		14,036,827.31	11,439,136.76
资产总计		53,307,880.09	54,207,936.25
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		1,756,065.18	1,543,277.11
预收款项		-	103,900.00
应付职工薪酬		324,396.03	341,831.29
应交税费		-36,116.50	23,616.44
应付利息		-	-

应付股利		-	-
其他应付款		3,179,678.47	2,028,352.47
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		5,224,023.18	4,040,977.31
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		5,224,023.18	4,040,977.31
所有者权益：			
股本		46,000,000.00	46,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		307,020.38	307,020.38
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		385,993.86	385,993.86
未分配利润		1,390,842.67	3,473,944.70
所有者权益合计		48,083,856.91	50,166,958.94
负债和所有者权益合计		53,307,880.09	54,207,936.25

法定代表人：童俊平

主管会计工作负责人：雷鸣

会计机构负责人：谭琼

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		9,036,905.15	8,836,211.66
其中：营业收入	五、（二）、1	9,036,905.15	8,836,211.66
利息收入		-	-

已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		14,289,171.43	12,900,462.54
其中：营业成本	五、(二)、1	5,440,987.68	4,989,674.97
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二)、2	10,205.61	36,612.59
销售费用	五、(二)、3	3,703,034.27	3,008,486.43
管理费用	五、(二)、4	5,140,395.81	4,722,708.42
财务费用	五、(二)、5	-3,909.49	116,492.54
资产减值损失	五、(二)、6	-1,542.45	26,487.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益	五、(二)、7	26,348.71	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,225,917.57	-4,064,250.88
加：营业外收入	五、(二)、8	1,319,216.48	276,079.72
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、(二)、9	88,564.68	98,387.87
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,995,265.77	-3,886,559.03
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,995,265.77	-3,886,559.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		-3,888,555.08	-3,886,559.03
少数股东损益		-106,710.69	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-3,995,265.77	-3,886,559.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,888,555.08	-3,886,559.03
归属于少数股东的综合收益总额		-106,710.69	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.08	-0.23
（二）稀释每股收益		-0.08	-0.24

法定代表人：童俊平 主管会计工作负责人：雷鸣 会计机构负责人：谭琼

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（二）、1	5,219,753.64	8,187,424.45
减：营业成本	十二、（二）、1	2,807,232.43	4,657,278.36
税金及附加		14,012.42	36,612.59
销售费用		2,049,970.53	2,110,798.58
管理费用		3,419,751.27	3,652,358.34
财务费用		-7,074.37	114,620.65
资产减值损失		-	21,386.45
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		26,348.71	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-3,037,789.93	-2,405,630.52
加：营业外收入		1,319,216.48	276,079.72
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	98,387.87
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,718,573.45	-2,227,938.67
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-1,718,573.45	-2,227,938.67
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-	-
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：童俊平

主管会计工作负责人：雷鸣

会计机构负责人：谭琼

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,699,151.26	6,997,711.88
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	75,406.17
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	1,275,409.64	340,585.87
经营活动现金流入小计		10,974,560.90	7,413,703.92
购买商品、接受劳务支付的现金		8,114,536.70	7,189,090.92
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,986,238.83	4,349,587.94
支付的各项税费		3,724,853.37	369,929.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	1,072,435.73	2,497,119.67

经营活动现金流出小计		16,898,064.63	14,405,728.06
经营活动产生的现金流量净额		-5,923,503.73	-6,992,024.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		489,038.91	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		489,038.91	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		366,526.43	4,066,964.08
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		366,526.43	4,066,964.08
投资活动产生的现金流量净额		122,512.48	-4,066,964.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	30,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	500,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	6,000,000.00
筹资活动现金流出小计		-	6,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	23,500,000.00
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		-5,800,991.25	12,441,011.78
加：期初现金及现金等价物余额		7,552,838.63	13,191,001.98
六、期末现金及现金等价物余额		1,751,847.38	25,632,013.76

法定代表人：童俊平

主管会计工作负责人：雷鸣

会计机构负责人：谭琼

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,045,289.68	6,297,973.90
收到的税费返还		-	75,406.17

收到其他与经营活动有关的现金		-	339,622.30
经营活动现金流入小计		4,045,289.68	6,713,002.37
购买商品、接受劳务支付的现金		3,429,327.28	6,542,722.53
支付给职工以及为职工支付的现金		2,336,192.42	3,181,235.12
支付的各项税费		1,823,346.21	367,185.80
支付其他与经营活动有关的现金		1,169,830.83	1,793,410.82
经营活动现金流出小计		8,758,696.74	11,884,554.27
经营活动产生的现金流量净额		-4,713,407.06	-5,171,551.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		680,783.52	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		680,783.52	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,334.70	3,974,992.17
投资支付的现金		1,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	3,405,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,199,334.70	7,379,992.17
投资活动产生的现金流量净额		-518,551.18	-7,379,992.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	30,000,000.00
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		-	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	6,000,000.00
筹资活动现金流出小计		-	6,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	23,500,000.00
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		-5,231,958.24	10,948,455.93
加：期初现金及现金等价物余额		6,636,216.34	12,802,958.13
六、期末现金及现金等价物余额		1,404,258.10	23,751,414.06

法定代表人：童俊平

主管会计工作负责人：雷鸣

会计机构负责人：谭琼

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	是
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

1、报告期内，公司存在重大研发支出，其主要原因是研发的 CRRT 连续性血液净化设备在中日友好医院、重庆医科大学附属第二医院、吉林大学第一医院等 3 家教学医院的临床费用支出。

二、报表项目注释

重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司(以下简称“澳凯龙”)成立于 2003 年 08 月 12 日，注册资本：4,600.00 万元。股份统一社会信用代码：915000007530574152；法定代表人：童俊平，住所：重庆市北部新区高新园黄山大道 5 号水星科技大厦南翼 5 楼。公司营业期限：2003 年 08 月 12 日至长期。

本公司主要经营范围：研发、生产：II 类、III 类医疗器械；销售：II 类医疗器械；批发、零售：III 类医疗器械。（以上经营范围按许可证核定范围和期限从事经营）；研发、生产、销售机电产品、环保设备、水处理设备；软件研发；企业管理咨询；商务信息咨询；

会务策划；企业形象策划；受客户委托代办医疗器械新产品申报手续；货物进出口业务；设备租赁。

本财务报告批准报出日为 2017 年 8 月 30 日。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

（二）持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、公司主要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本财务报表所记载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2017 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况

已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

2、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调

整合资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，

在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

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

（七） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2、金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

（2）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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算

的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3、金融资产减值

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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

（2）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。

（3）财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

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

7、衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

8、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。

9、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(八) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
------------------	---------------------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
----------------------	---

2、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。
合并范围内关联方组合	按本公司合并范围内关联方划分组合。
押金及保证金等组合	按押金及保证金等划分组合。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按特定的坏账比例计提坏账。
合并范围内关联方组合	不计提坏账。
押金及保证金等组合	不计提坏账。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	2.00%	2.00%
1-2 年	8.00%	8.00%
2-3 年	15.00%	15.00%
3-4 年	30.00%	30.00%
4-5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

C. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

3、坏账准备的转回

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

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

(九) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价；库存商品发出时采用个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

3、存货跌价准备计提方法

本公司期末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，期末，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、存货可变现净值的确认方法

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。

(十) 长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的

财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益

性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投

出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

（十一） 固定资产

1、 固定资产及其累计折旧

（1） 固定资产的确认条件

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） 固定资产分类及折旧政策

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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
检测设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	平均年限法	5	5.00	19.00
办公设备	平均年限法	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。

融资租入的固定资产，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。

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。

（3）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。

（十二） 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。

（十三） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十四） 无形资产

本公司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。

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。本公司期末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。

（十五） 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。

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。

本公司相应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。

（十六） 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（十七） 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分

（十八） 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

（十九） 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：

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

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。

（二十） 股份支付

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

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

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

量应当与实际可行权数量一致。

（二十一）收入

1、销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

2、提供劳务

劳务可以分为跨年度劳务和不跨年度劳务。对于在同一会计年度内开始并完成的劳务，应在劳务完成时确认收入。收入准则规定采用完成合同法确认收入。

对于开始和完成分别属于不同会计年度的劳务，应在资产负债表日，视提供劳务的结果是否能够可靠估计，而采用不同的处理方法。在资产负债表日，提供的劳务交易结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。企业确定提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：（一）已完工作的测量。（二）已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。（三）已经发生的成本占估计总成本的比例。

本公司提供的劳务周期短，不采用完工百分比法确认提供劳务收入，而是在劳务完成时确认收入。

在资产负债表日，提供的劳务交易结果不能够可靠估计的，区分已经发生的劳务成本预计是否能够得到补偿，而分别采用按已经发生的劳务成本确认收入及成本和将已经发生的劳务成本计入当期损益而不确认收入的处理方法。

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

3、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。

本公司收入确认的具体原则如下：

(1) 公司主要销售血液净化设备、血液净化耗材。

A. 血液净化设备销售收入确认需满足以下条件：

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

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

(2) 技术服务收入

技术服务收入确认原则：本公司技术服务费收入是根据合同或协议，提供劳务完成后一次性确认收入。

(3) 融资租赁收入

租赁收入确认原则：设备以融资租赁方式出租的，按实际利率法计算确认当期的融资收入金额；经营租赁设备根据合同约定收取或有租金时将其确认为租赁收入。

(二十二) 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。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。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，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；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，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时

性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（二十四）所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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：

A、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；

B、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：

A、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；

B、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。

(二十五) 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。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

自 2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014 年 6 月，财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014 年 7 月 23 日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额无影响。执行上述企业会计准则对本公司报告期内的财务报表无重大影响。

(2) 其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

2、重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	17%、6%
城市维护建设税	按应缴流转税额计算	7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体	2017 年	2016 年
公司	15.00%	25.00%
重庆市澳凯龙水处理设备有限公司	25.00%	25.00%

重庆恒资医疗器械销售有限公司	25.00%	25.00%
北京景汇医院投资管理有限公司	25.00%	25.00%
龙山县泰安医院有限公司	25.00%	25.00%

（二）、税收优惠

1、增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2、本公司属于高新技术企业，证书号 GF201551100055，有效期三年，期限从 2015 年 11 月 10 日至 2018 年 11 月 10 日；公司于 2017 年 5 月 4 日取得重庆市北部新区国家税务局“两江国税 通 [2017]3510 号税务事项通知书”，批复同意公司符合高新技术企业减按 15% 征收所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,519.56	74,149.47
银行存款	1,749,327.82	7,478,689.16
其他货币资金	—	—
合计	1,751,847.38	7,552,838.63

2、 应收账款

（1） 应收账款按风险分类：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	24,277,616.56	100.00	530,328.47	2.18	23,747,288.09
其中：账龄组合	24,277,616.56	100.00	530,328.47	2.18	23,747,288.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

合计	24,277,616.56	100.00	530,328.47	2.18	23,747,288.09
----	---------------	--------	------------	------	---------------

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	24,792,979.49	100.00	530,328.47	2.14	24,262,651.02
其中：账龄组合	24,792,979.49	100.00	530,328.47	2.14	24,262,651.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
合计	24,792,979.49	100.00	530,328.47	2.14	24,262,651.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	23,922,380.56	98.54%	488,754.87	2%	24,437,743.49	98.56%	488,754.87	2%
1-2年	198,580.00	0.82%	15,886.40	8%	198,580.00	0.80%	15,886.40	8%
2-3年	142,064.00	0.58%	21,309.60	15%	142,064.00	0.58%	21,309.60	15%
3-4年	14,592.00	0.06%	4,377.60	30%	14,592.00	0.06%	4,377.60	30%
合计	24,277,616.56	100.00%	530,328.47		24,792,979.49	100.00%	530,328.47	-

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额			
	金额	账龄	占应收账款总额的 比例%	坏账准备期末余额
广东广本机电有限公司	11,050,428.00	1年以内	45.52	227,000.00
重庆市泰圣添医疗设备有限公司	4,266,727.50	1年以内	17.57	85,334.55
重庆格林医院	1,587,254.00	1年以内	6.54	31,745.08
重庆市大渡口区人民医院	1,467,834.00	1年以内	6.05	44,166.96
耒阳市肾脏病医院	857,200.00	1年以内	3.53	
合 计	19,229,443.5	——	79.21	388,246.59

(续)

期初余额				
单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的 比例%	坏账准备期末余额
广东广本机电有限公司	11,350,000.00	1年以内	45.78	227,000.00
重庆市泰圣添医疗设备有限公司	4,266,727.50	1年以内	17.21	85,334.55
重庆市大渡口区人民医院	2,208,348.00	1年以内	8.91	44,166.96
重庆格林医院	1,587,254.00	1年以内	6.40	31,745.08
重庆钧翕贸易有限公司	622,206.00	1年以内	2.51	12,444.12
合 计	20,034,535.50	——	80.81	400,690.71

3、 预付款项

(1) 预付账款按账龄余额列示

项 目	账龄	期末余额	期初余额
预付账款	1年以内	4,415,831.49	2,403,322.26

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额				
单位名称	金额	账龄	占预付账款总额的 比例%	款项性质
龙山县乐安居设计装饰有限公司	1,561,840.00	1年以内	35.37	装修款
重庆钧翕贸易有限公司	1,000,000.00	1年以内	22.65	设备款
四川省龙马涂装系统工程有限公司	474,003.00	1年以内	10.73	装修款
龙山县汉翔送变电工程有限公司	200,000.00	1年以内	4.53	装修款
唐明勇(新院空调款)	171,000.00	1年以内	3.87	装修款
合 计	3,406,843.00	——	77.15	——

(续)

期初余额				
单位名称	金额	账龄	占预付账款总额的 比例%	款项性质
北京博纳西亚医药科技有限公司	405,000.00	1年以内	16.85	预付临床费

期初余额				
单位名称	金额	账龄	占预付账款总额的比例%	款项性质
李觉	359,125.00	1年以内	14.94	预付房租款
广州浅间塑料制品有限公司	150,210.63	1年以内	6.25	模具款
临沂嘉润宾得医疗器械维修有限公司	144,205.13	1年以内	6.00	材料款
重庆欧展机电有限公司	122,400.00	1年以内	5.09	材料款
合 计	1,180,940.76	——	49.13	——

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,493,824.48	100.00%	46,958.98	1.04%	4,446,865.50
其中：账龄组合	3,434,581.30	76.43%	46,958.98	1.37%	3,387,622.32
备用金及保证金等组合	1,059,243.18	23.57%	—	—	1,059,243.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
合计	4,493,824.48	100.00%	46,958.98	1.04%	4,446,865.50

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,407,192.03	100.00%	46,958.98	1.38%	3,360,233.05
其中：账龄组合	2,347,948.85	68.91%	46,958.98	2.00%	2,300,989.87
备用金及保证金等组合	1,059,243.18	31.09%	—	—	1,059,243.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
合计	3,407,192.03	100.00%	46,958.98	1.38%	3,360,233.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	3,434,581.30	100.00%	46,958.98	1.37%	2,347,948.85	100.00%	46,958.98	2%
合计	3,434,581.30	100.00%	46,958.98	—	2,347,948.85	100.00%	46,958.98	—

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

期末余额					
单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额	款项性质
丰都县中医院	1,270,690.27	1年以内	28.28	27,268.12	补偿金
大渡口区人民医院	556,266.24	1年以内	12.38	9,151.62	补偿金
重庆格林医院	500,000.00	1年以内	11.13	10,000.00	补偿金
重庆高科集团有限公司	37,441.18	1年以内	0.83		租房押金
	26,806.00	1-2年	0.60		
	219,946.00	5年以上	4.89		
肇庆血透独立中心	66,976.00	1年以内	1.49		借款
合 计	2,678,125.69	—	59.60	46,419.74	—

(续)

期初余额					
单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额	款项性质
丰都县中医院	1,363,405.75	1年以内	40.02	27,268.12	补偿金
李觉	700,000.00	1年以内	20.54	—	履约保证金

期初余额					
单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额	款项性质
重庆格林医院	500,000.00	1年以内	14.67	10,000.00	补偿金
大渡口区人民医院	457,580.76	1年以内	13.43	9,151.62	补偿金
重庆高科集团有限公司	37,441.18	1年以内	1.10	——	租房押金
	26,806.00	1-2年	0.79	——	
	219,946.00	5年以上	6.46	——	
合 计	3,305,179.69	——	97.01	46,419.74	——

5、 存货

项目	期末余额	期初余额
原材料	1,526,380.48	1,825,974.50
周转材料		318,333.57
在产品	3,018,174.62	3,344,009.82
库存商品	4,292,245.80	1,804,810.39
发出商品	7,069.34	
低值易耗品	192,266.23	
委托加工物资	26,430.23	
合计	9,062,566.70	7,293,128.28

6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	341,925.00	170,821.46
合计	341,925.00	170,821.46

7、 长期应收款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	3,124,696.27	1,653,846.16
其中：重庆市大渡口区人民医院	1,044,062.25	1,653,846.16
资阳市雁江区人民医院	2,080,634.02	
未实现融资收益	200,000.00	609,783.91
其中：重庆市大渡口区人民医院	36,702.40	609,783.91

项目	期末余额	期初余额
资阳市雁江区人民医院	163,297.60	
合计	2,924,696.27	1,044,062.25

8、 固定资产

项目	检测设备	生产设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	107,814.66	4,073,130.62	508,717.06	380,534.33	5,070,196.67
2、本期增加金额	4,871.79	187,889.70		212,910.78	405,672.27
① 购置	4,871.79	187,889.70		212,910.78	405,672.27
3、本期减少金额					
① 报废					
② 融资租赁出售					
③ 其他					
4、期末余额	112,686.45	4,261,020.32	508,717.06	593,445.11	5,475,868.94
二、累计折旧					
1、期初余额	77,177.36	699,138.96	145,281.50	251,598.80	1,173,196.62
2、本期增加金额	19,100.25	388,018.42	36,443.46	45,156.30	488,718.43
① 计提	19,100.25	388,018.42	36,443.46	45,156.30	488,718.43
3、本期减少金额					
① 报废					
② 融资租赁出售					
③ 其他					
4、期末余额	96,277.61	1,087,157.38	181,724.96	296,755.10	1,661,915.05
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	16,408.84	3,173,862.94	326,992.10	296,690.01	3,813,953.89
2、期初账面价值	30,637.30	3,373,991.66	363,435.56	128,935.53	3,897,000.05

9、 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
长期待摊费用	149,520.52	
预付装修款		987,703.00
预付设备款		800,000.00

项 目	期末余额	期初余额
合 计	149,520.52	1,787,703.00

[注]：长期待摊费用期末余额为母公司支付的新三板挂牌中介费用摊销余额，期初余额为母公司预付账款科目重分类产生。

10、 应付账款

(1) 应付账款按账龄余额列示

项 目	账龄	期末余额	期初余额
应付账款	1 年以内	1,396,046.28	683,178.92

(2) 应付账款前五名情况说明

期末余额				
单位名称	金额	账龄	占应付账款总额的 比例%	款项性质
重庆阮氏塑业有限公司	178,453.27	1 年以内	12.78	材料款
沙坪坝区鑫洋机电加工厂	92,501.95	1 年以内	6.62	机器款
重庆瀚智工业设计有限公司	67,700.00	1 年以内	4.85	材料款
嘉兴南艺管业有限公司	57,202.59	1 年以内	4.10	材料款
贵州金瑞土木工程有限公司(重庆辰脉科技)	48,000.00	1 年以内	3.44	材料款
合 计	443,857.81	——	31.79	——

(续)

期初余额				
单位名称	金额	账龄	占应付账款总额的 比例%	款项性质
重庆众协科技有限公司	114,743.74	1 年以内	16.80	材料款
承德远洋活性炭制造有限公司	68,141.03	1 年以内	9.97	材料款
嘉兴南艺管业有限公司	49,187.05	1 年以内	7.20	材料款
贵州金瑞土木工程有限公司	48,000.00	1 年以内	7.03	材料款
佛山市博新生物科技有限公司	34,650.00	1 年以内	5.07	材料款
合 计	314,721.82	——	46.07	——

11、 预收账款**(1) 预收账款按账龄余额列示**

项 目	账龄	期末余额	期初余额
预收账款	1 年以内	252,594.50	318,470.00

(2) 预收账款前五名情况：

期末余额				
单位名称	金额	账龄	占预收账款总额的 比例%	款项性质
武汉艾瑞特科技有限公司	63,800.00	1 年以内	25.26	水处理配件
江苏南国建设集团有限公司	42,000.00	1 年以内	16.63	水处理配件
沈阳宣美商贸有限公司	16,000.00	1 年以内	6.33	水处理配件
四川康赢医疗器械有限公司	15,250.00	1 年以内	6.04	水处理配件
昆明弘旭科技有限公司	13,000.00	1 年以内	5.15	水处理配件
合 计	150,050.00	——	59.41	——

(续)

期初余额				
单位名称	金额	账龄	占预收账款总额的 比例%	款项性质
重庆辉胜塑胶有限公司	116,060.00	1 年以内	36.44	货款
陕西鸿德医疗设备有限公司	70,500.00	1 年以内	22.14	货款
甘肃骄阳商贸有限公司	18,000.00	1 年以内	5.65	货款
沈阳宣美商贸有限公司	16,000.00	1 年以内	5.02	货款
上海执信新创电子有限公司兰州办事处	12,500.00	1 年以内	3.93	货款
合 计	233,060.00	——	73.18	——

12、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、短期薪酬	466,658.39	4,123,516.02	4,141,815.49	448,358.92
二、离职后福利-设定提存计划	12,672.31	355,372.28	342,699.97	25,344.62

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	479,330.70	4,478,888.30	4,484,515.46	473,703.54

(2) 短期薪酬列示

类别	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	463,147.72	3,759,778.30	3,783,007.10	439,918.92
2、职工福利费		159,250.00	159,250.00	
3、社会保险费	3,510.67	142,027.72	145,538.39	
其中：医疗保险费	3,405.64	118,380.64	121,786.28	
工伤保险费	35.01	13,001.04	13,036.05	
生育保险费	70.02	10,646.04	10,716.06	
人身意外险				
4、住房公积金		62,460.00	54,020.00	8,440.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	466,658.39	4,123,516.02	4,141,815.49	448,358.92

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
1、基本养老保险费	12,150.22	342,426.98	329,825.25	24,751.95
2、失业保险费	522.09	12,945.30	12,874.72	592.67
3、企业年金缴费				
合计	12,672.31	355,372.28	342,699.97	25,344.62

13、 应交税费

应交税费	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税	225,151.23	120,707.01	278,021.41	67,836.83
城市维护建设税	28,073.63	5,953.27	18,960.79	15,066.11
印花税	-	3,253.00	3,253.00	0.00
企业所得税	-	0.00		0.00
个人所得税	10,637.92	40,797.17	51,435.09	0.00
教育费附加	12,549.15	2,573.86	8,126.07	6,996.94
地方教育附加	8,366.10	8,675.40	5,417.36	11,624.14

应交税费	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	284,778.03	181,959.71	365,213.72	101,524.02

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
房租水电费	2,054,606.10	1,011,451.20
垫付款	1,453,895.75	105,081.65
借款		—
零星费用	69,553.28	41,632.37
合计	3,578,055.13	1,158,165.22

(2) 其他应付款前五名情况说明：

期末余额				
单位名称	金额	账龄	占其他应付款总额的比例%	款项性质
重庆高科集团有限公司	1,443,183.30	1年以内	40.33	房租
李觉	700,000.00	1年以内	19.56	保证金
万州三峡医院	50,000.00	1年以内	1.40	垫付款
李明华	36,632.37	1年以内	1.02	零星费用
北碚区第九人民医院	30,000.00	1年以内	0.84	垫付款
合 计	2,259,815.67	——	63.16	——

(续)

期初余额				
单位名称	金额	账龄	占其他应付款总额的比例%	款项性质
重庆高科集团有限公司	911,720.10	1年以内	78.72	房租
重庆高新区开发投资集团有限公司 资产经营分公司	99,731.10	1年以内	8.61	垫付款
万州三峡医院	50,000.00	1年以内	4.32	垫付款
李明华	36,632.37	1年以内	3.16	零星费用
北碚九院	30,000.00	1年以内	2.59	垫付款

期初余额				
单位名称	金额	账龄	占其他应付款总额的比例%	款项性质
合 计	1,128,083.57	——	97.40	——

15、 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	股本	所占比例			股本	所占比例
童俊平	12,420,000.00	27.00%			12,420,000.00	27.00%
嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司	6,555,000.00	14.25%			6,555,000.00	14.25%
林伟	5,483,200.00	11.92%			5,483,200.00	11.92%
上海东方证券创新投资有限公司	2,838,200.00	6.17%			2,838,200.00	6.17%
上海益菁汇资产管理有限公司	2,911,800.00	6.33%			2,911,800.00	6.33%
珠海恒晖投资企业（有限合伙）	768,200.00	1.67%			768,200.00	1.67%
广州广发信德一期健康产业投资企业（有限合伙）	3,003,800.00	6.53%			3,003,800.00	6.53%
珠海康远投资企业（有限合伙）	59,800.00	0.13%			59,800.00	0.13%
重庆和亚化医创业投资合伙企业（有限合伙）	3,836,400.00	8.34%			3,836,400.00	8.34%
黑龙江鸿鹤股权投资基金管理有限公司	956,800.00	2.08%			956,800.00	2.08%
广州从化市华林企业发展有限公司	3,716,800.00	8.08%			3,716,800.00	8.08%
重庆龙资汇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,450,000.00	7.50%			3,450,000.00	7.50%
合计	46,000,000.00	100.00%	0	0	46,000,000.00	100.00%

16、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积	307,020.38	0	0	307,020.38
合计	307,020.38	0	0	307,020.38

17、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	385,993.86	0	0	385,993.86
合计	385,993.86	0	0	385,993.86

18、未分配利润

项目	本期	上期
调整前期初未分配利润	2,191,743.19	-16,953,011.58
调整：期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,191,743.19	-16,953,011.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,888,555.08	397,769.01
减：提取法定盈余公积		385,993.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
净资产折股		-19,132,979.62
期末未分配利润	-1,696,811.89	2,191,743.19

（二）合并利润表项目注释

1、营业收入、营业成本（分类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
血液净化设备	1,433,566.70	1,382,269.14	1,918,977.95	1,522,413.16
耗材	6,199,743.21	4,051,710.00	6,534,027.38	3,467,261.81
技术服务及租赁	1,403,595.28	7,008.54	383,206.33	
合计	9,036,905.15	5,440,987.68	8,836,211.66	4,989,674.97

2、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,953.27	21,357.34
教育费附加	2,551.40	9,153.15

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	1,700.94	6,102.10
合计	10,205.61	36,612.59

3、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,203,559.75	1,113,359.04
差旅费	286,051.65	189,033.13
促销费	929,774.00	909,891.00
维修费	271,514.67	183,352.71
折旧费	436,091.54	248,116.09
参展费	18,885.00	180,287.27
房租租赁费	149,131.20	95,972.40
运输费	136,043.44	21,993.13
其他	271,983.02	66,481.66
合计	3,703,034.27	3,008,486.43

4、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,946,591.56	2,460,485.51
研究开发费	630,782.94	514,173.02
咨询费	152,425.33	176,162.93
租赁费	813,047.39	753,086.32
审计费	134,302.06	94,339.62
业务招待费	113,498.00	64,590.65
其他	349,748.53	659,870.37
合计	5,140,395.81	4,722,708.42

5、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0	250,000.00
减：利息收入	11,774.67	135,743.53
手续费	7,865.18	2,236.07

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-3,909.49	116,492.54

6、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,542.45	26,487.59
合计	-1,542.45	26,487.59

7、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	26,348.71	
合计	26,348.71	

[注]：增值税退税为公司销售自行研发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分享受的税收优惠。根据《企业会计准则第16号——政府补助》2017修订文件，本报告期将增值税退税收入列支到“其他收益”栏目，去年同期核算口径列支在“营业外收入”栏目。

8、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
收到税金返还		76,079.72	
著名商标奖励		100,000.00	
科委应用示范项目补贴		100,000.00	
雁江区人民医院融资租赁收入	1,319,216.48		1,319,216.48
合计	1,319,216.48	276,079.72	1,319,216.48

9、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	与资产\收益相关
废品损失		88,391.90	与收益相关
处置固定资产净损失		9,995.97	与收益相关
赔偿款	88,564.68		与收益相关
合计	88,564.68	98,387.87	

（三）合并现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位及个人往来款	337,286.26	64,506.15
押金保证金	700,000.00	
政府补助款		200,000.00
利息收入	11,774.67	
其他	226,348.71	76,079.72
合计	1,275,409.64	340,585.87

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位及个人往来款	304,059.64	659,870.37
押金保证金		700,000.00
付现费用	768,376.09	1,137,249.30
合计	1,072,435.73	2,497,119.67

3、 现金流量表补充资料

补充资料项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,888,555.08	-3,886,559.03
加：资产减值损失		26,487.59
固定资产折旧	488,718.43	362,279.91
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		86,569.33
处置固定资产无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失		
财务费用(收益以“—”号填列)		250,000.00
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
存货减少(增加以“—”号填列)	1,769,438.42	-888,588.61
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-3,618,414.10	-2,856,822.77
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-674,691.40	-85,390.56

补充资料项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-5,923,503.73	-6,992,024.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,751,847.38	24,032,013.76
减：现金的期初余额	7,552,838.63	13,191,001.98
加：现金等价物的期末余额		1,600,000.00
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,800,991.25	12,441,011.78

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
重庆市澳凯龙水处理设备有限公司	重庆	重庆	医疗设备生产销售	100.00	—	直接设立
重庆恒资医疗器械销售有限公司	重庆	重庆	医疗器械销售	100.00	—	直接设立
北京景汇医院投资管理有限公司	北京	北京	管理咨询	100.00	—	直接设立
龙山县泰安医院有限公司	湖南	龙山	内科、外科、妇科、儿科、口腔科、中医科、血液透析、医学检验科、医学影像科	80.00	—	直接设立

七、关联方及关联交易

（一）关联方情况

2、存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	股权比例
童俊平	实际控制人、法定代表人	27.00%

[注]：童俊平是公司实际控制人兼法人代表。童俊平是公司最大单一股东，直接持有公司27%的股份；并通过持有重庆龙资汇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）99%的财产份额而间接持有公司7.425%的股权；同时担任公司董事长。

3、不存在控制关系的其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
王南冰	董事
林伟	董事
朱嘉	董事
雷鸣	董事、总经理、财务负责人、在重庆市澳凯龙水处理设备有限公司任法定代表人和执行董事；在北京景汇医院投资管理有限公司担任法定代表人和董事长
贾蓓	副总经理、董秘、在重庆市澳凯龙水处理设备有限公司任监事；在重庆恒资医疗器械销售有限公司任监事
徐敏强	副总经理、技术负责人、在重庆恒资医疗器械销售有限公司任法定代表人与执行董事
陈苒	总经理助理、销售总监、在北京景汇医院投资管理有限公司担任董事。
杨长春	总经理助理、在重庆市澳凯龙水处理设备有限公司担任经理
陈竹	监事、技术部经理
谭琼	监事、财务部经理
吕松	职工监事、生产部经理
周启宇	职工监事
重庆宜家安科技有限公司	童俊平出资 90 万元，占股 90%，担任执行董事。童立系重庆宜家安科技有限公司股东，并担任监事。
重庆瀚宜科技中心（有限合伙）	童俊平出资 87.5 万元，占股 87.5%，担任执行董事
珠海天大永利科技有限公司	童俊平出资 310 万元，占股 60%，担任执行董事
重庆市天大永利贸易有限公司	童俊平出资 200 万元，占股 66.66%，担任法定代表人和执行董事
重庆市天五农业科技有限公司	童俊平出资 10 万元，占股 5%，担任公司监事
从化天大永利贸易有限公司	童俊平出资 90 万元，占股 90%，担任法定代表人、执行董事和经理
重庆市俊淞贸易有限公司	童俊平出资 90 万元，占股 90%，担任公司监事。黄柴敏持股 10%，担任法定代表人、执行董事和总经理
重庆软汇科技股份有限公司	童俊平担任法定代表人、董事长与经理、王南冰担任董事
重庆约步科技有限公司	童俊平担任公司执行董事、法定代表人
亚新科技（珠海）发展有限公司	童俊平为法定代表人并担任执行董事
林伟	股东、持股 11.92%
嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司	股东、持股 14.25%，王南冰担任执行董事和法定代表人
上海益菁汇资产管理有限公司	股东、持股 6.33%
上海东方证券创新投资有限公司	股东、持股 6.17%

广州广发德信一期健康产业投资企业（有限合伙）	股东、持股 6.53%
重庆和亚化医创业投资合伙企业（有限合伙）	股东、持股 8.34%
广州从化市华林企业发展有限公司	股东、持股 8.08%
重庆龙资汇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东、持股 7.50%
广州华林企业集团有限公司	林伟之父亲林海担任该公司法定代表人和执行董事
广州林叶机电科技有限公司	林伟之父亲林海担任该公司法定代表人和执行董事，林伟之母亲叶倩芳为该公司股东
北京嘉润永利技术发展有限公司	嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司持股 80%；王南冰在北京嘉润永利技术发展有限公司持股 16%，担任执行董事和法定代表人
珠海市嘉润亚新医用电子科技有限公司	王南冰持股 45.4318%，并担任董事。童俊平担任董事
广东广本机电有限公司	林海担任执行董事兼经理，2016 年 9 月 27 日变更为钟云生。董事林伟及其父亲林海投资的广州广本机车科技有限公司持有 69%的股份（2016.9.27 股权已转出）
珠海嘉润医用影像科技有限公司	王南冰担任执行董事
珠海亚新圻逸科技有限公司	王南冰担任董事
上海瀚浚电子科技有限公司	童俊平担任执行董事
临沂亚新医疗器械有限公司	童俊平投资 150 万元，持股 50%，担任监事
重庆祥荣投资咨询有限公司	童俊平投资 2.5 万元，持股 2.5%。
重庆美联国际物流有限公司	童俊平担任董事
重庆和亚化医投资管理有限公司	童俊平担任副董事长、朱嘉担任副总经理
珠海科美华医疗管理股份有限公司	朱嘉担任监事
重庆润生科技有限公司	朱嘉担任监事
广东台阳智能技术实业有限公司	童俊平担任执行董事兼总经理，持股 30%

（二）关联方交易情况

1、 关联方交易销售商品情况

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期交易金额
-------	--------	---------------	--------

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期交易金额
广州广本机电有限公司	销售血透耗材	公允价值	389,428.00

2、 关联方应收应付情况

项目名称	关联方名称	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州广本机电有限公司	10,661,000.00	227,000.00	11,350,000.00	227,000.00
应收账款	广州广本机电有限公司	389,428.00			
合计		11,050,428.00	227,000.00	11,350,000.00	227,000.00

3、 关联方资金往来情况

关联方名称	资金内容	本期发生金额
广州广本机电有限公司	收到的销售商品货款	689,000.00

八、承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

九、或有事项

截至 2017 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、资产负债表日后事项

截至 2017 年 8 月 30 日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按风险分类：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22, 119, 570. 37	100. 00	530, 328. 47	2. 40	21, 589, 241. 90
其中：账龄组合	22, 074, 736. 89	99. 80	530, 328. 47	2. 40	21, 544, 408. 42
合并范围内关联方组合	44, 833. 48	0. 20			44, 833. 48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	22, 119, 570. 37	100. 00	530, 328. 47	2. 40	21, 589, 241. 90

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,856,527.89,	100.00	490,702.77	2.15	22,365,825.12
其中：账龄组合	22,811,694.41	99.80	490,702.77	2.15	22,320,991.64
合并范围内关联方组合	44,833.48	0.20			44,833.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	
合计	22,856,527.89	100.00	490,702.77	2.14	22,365,825.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	21,764,334.37	98.39%	488,754.87	2.25%	22,456,458.41	98.44%	449,129.17	2%

1-2 年	198,580.00	0.90%	15,886.40	8%	198,580.00	0.87%	15,886.40	8%
2-3 年	142,064.00	0.64%	21,309.60	15%	142,064.00	0.63%	21,309.60	15%
3-4 年	14,592.00	0.07%	4,377.60	30%	14,592.00	0.06%	4,377.60	30%
合计	22,119,570.37	100.00%	490,702.77		22,811,694.41	100.00%	490,702.77	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额				
单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的 比例%	坏账准备期末余额
广东广本机电有限公司	10,661,000.00	1 年以内	48.20	227,000.00
重庆市泰圣添医疗设备有限公司	4,266,727.50	1 年以内	19.29	85,334.55
重庆格林医院	1,587,254.00	1 年以内	7.18	31,745.08
重庆市沙坪坝区中西医结合医院	744,475.00	1 年以内	3.37	14,889.50
资阳市雁江区人民医院	647,900.02	1 年以内	2.93	12,958.00
合 计	17,907,356.52	——	80.96	371,927.13

(续)

期初余额				
单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的 比例%	坏账准备期末余额
广东广本机电有限公司	11,350,000.00	1 年以内	49.66	227,000.00
重庆市泰圣添医疗设备有限公司	4,266,727.50	1 年以内	18.67	85,334.55
重庆格林医院	1,450,000.00	1 年以内	6.34	29,000.00
重庆市大渡口区人民医院	1,122,598.00	1 年以内	4.91	22,451.96
重庆钧翕贸易有限公司	622,206.00	1 年以内	2.72	12,444.12
合 计	18,811,531.50	——	82.30	376,230.63

2、其他应收账款

(1) 其他应收款按风险列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,188,947.37	100.00%	46,923.31	0.51%	9,142,024.06
其中：账龄组合	5,229,718.57	56.91%	46,923.31	0.90%	5,229,718.56
备用金及保证金等组合	1,038,743.18	11.30%	--	--	1,038,743.18
合并范围内的关联方组合	2,920,485.62	31.78%	--	--	2,920,485.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项			--	--	--
合计	9,188,947.37	100.00%	46,923.31	0.51%	9,142,024.06

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,305,393.91	100.00%	46,923.31	0.74%	6,258,470.60
其中：账龄组合	2,346,165.11	37.21%	46,923.31	2.00%	2,299,241.80
备用金及保证金等组合	1,038,743.18	16.47%	--	--	1,038,743.18
合并范围内的关联方组合	2,920,485.62	46.32%	--	--	2,920,485.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项			--	--	--
合计	6,305,393.91	100.00%	46,923.31	0.74%	6,258,470.60

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金及保证金等预计可收回组合	1,038,743.18	--	--
合并范围内的关联方组合	2,920,485.62	--	--
合计	3,959,228.80	--	--

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例

								例
1 年以内	5,229,718.57	100.00%	46,923.31	0.90%	2,346,165.11	100.00%	46,923.31	2%
合计	5,229,718.57	100.00%	46,923.31		2,346,165.11	100.00%	46,923.31	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

期末余额					
单位名称	金额	账龄	占其他应 收款总额 的比例%	坏账准备期 末余额	款项性质
龙山县泰安医院有限公司	5,432,898.30	1 年以内	59.12		借款
重庆恒资医疗器械销售有 限公司	1,356,655.75	1 年以内	14.76		借款
丰都县中医院	1,270,690.27	1 年以内	13.83	27,268.12	补偿款
大渡口区人民医院	556,266.24	1 年以内	6.05		保证金
重庆格林医院	500,000.00	1 年以内	5.44	10,000.00	补偿金
合 计	9,116,510.56	——	99.21	37,268.12	——

(续)

期初余额					
单位名称	金额	账龄	占其他应 收款总额 的比例%	坏账准备期 末余额	款项性质
龙山县泰安医院有限公司	2,457,452.62	1 年以内	38.97		借款
丰都县中医院	1,363,405.75	1 年以内	21.62	27,268.12	补偿金
李觉	700,000.00	1 年以内	11.10		履约保证金
重庆格林医院	500,000.00	1 年以内	7.93	10,000.00	补偿金
重庆恒资医疗器械销售有 限公司	463,033.00	1 年以内	7.34		借款
合 计	5,483,891.37	——	86.93	37,268.12	——

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值

项目	期末金额			期初金额		
对子公司投资	7,400,000.00		7,400,000.00	6,400,000.00		6,400,000.00
合 计	7,400,000.00		7,400,000.00	6,400,000.00		6,400,000.00

(2) 对子公司投资情况

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
重庆市澳凯龙水处理设备有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00
北京景汇医院投资管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
重庆恒资医疗器械销售有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00		3,000,000.00
减：长期投资减值准备	—	—	—	—
合计	6,400,000.00	1,000,000.00	0.00	7,400,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1、 营业收入、营业成本（分类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
血液净化设备收入	1,699,501.20	1,436,385.66	6,051,489.76	4,022,290.24
耗材收入	2,205,015.90	1,367,940.79	1,271,604.74	634,988.12
技术服务收入	676,226.45	2,905.98	281,509.44	
设备租赁收入	639,010.09		582,820.51	
合计	5,219,753.64	2,807,232.43	8,187,424.45	4,657,278.36

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		276,079.72

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-88,564.68	-98,387.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-88,564.68	177,691.85
减：所得税影响额		
非经常性损益净额	-88,564.68	177,691.85
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益		
合计	-88,564.68	177,691.85

(二) 净资产收益率及每股收益

1、净资产收益率和每股收益

本期利润	本期加权平均净资产收益率 (%)	本期每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.28	-0.0845	-0.0845

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.10	-0.0826	-0.0826
-------------------------	-------	---------	---------

(续)

上年同期利润	上期加权平均净资产收益率 (%)	上期每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-59.39	-0.2332	-0.2332
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-62.11	-0.2439	-0.2439

2、加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-3,888,555.08	-3,886,559.03
减：非经常性损益	2	-88,564.68	177,691.85
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-3,799,990.40	-4,064,250.88
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	48,884,757.43	8,486,988.42
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8		
报告期月份数	9	6	6
加权平均净资产	$10=(4+1/2+5*6/9-7*8/9)/2$	46,940,479.89	6,543,708.91
加权平均净资产收益率(%)	11=1/10	-8.28%	-59.39%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率(%)	12=3/10	-8.10%	-62.11%

3、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-3,888,555.08	-3,886,559.03
减：非经常性损益	2	-88,564.68	177,691.85
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-3,799,990.40	-4,064,250.88
期初股份总数	4	46,000,000.00	16,666,700.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股	5		

份数			
发行新股或债转股等增加的股份数	6		
增加股份次月至报告期期末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6*7/11-8*9/11-10$	46,000,000.00	16,666,700.00
基本每股收益	$13=1/12$	-0.0845	-0.2332
扣除非经常损益基本每股收益	$14=3/12$	-0.0826	-0.2439

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司

2017 年 8 月 30 日