



老肯医疗

NEEQ:834611

老肯医疗科技股份有限公司



——2017——

年度报告

大事记

- 1、2017 年 2 月 15 日，四川省科协党组书记王万锬率队来到成都现代工业港企业党建组团理事会会长单位老肯医疗科技股份有限公司调研指导。
- 2、2017 年 3 月 25 日，中国医疗设备行业数据发布大会在京举行，大会公布了 2016 年中国 21 类医疗器械市场占有率数据。老肯医疗再度荣获消毒灭菌设备类市占率第一。
- 3、2017 年 6 月，公司董事长刘霞女士参加四川省第十一次党代会。
- 4、2017 年 6 月 23 日，老肯医疗科技股份有限公司被聘为中国医学教育协会医学科技促进工作委员会医院院感与控制医学研究中心主任委员单位。
- 5、2017 年 11 月 4 日，老肯医疗科技股份有限公司公益行在巴中举行。

目录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	34
第六节	股本变动及股东情况	38
第七节	融资及利润分配情况	40
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	42
第九节	行业信息	45
第十节	公司治理及内部控制	47
第十一节	财务报告	54

释义

释义项目		释义
老肯医疗、本公司、公司	指	老肯医疗科技股份有限公司
天津红杉	指	天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙企业），系老肯医疗股东之一
方正和生	指	方正和生投资有限责任公司，系老肯医疗股东之一
东方证券	指	东方证券股份有限公司，系老肯医疗股东之一
西藏蓝山	指	西藏蓝山投资有限公司，系老肯医疗股东之一
西藏冠新	指	西藏冠新企业管理咨询中心（有限合伙），系老肯医疗股东之一
国控医疗	指	深圳国控医疗有限公司，系老肯医疗全资子公司
西藏老肯	指	西藏老肯贸易有限公司，系老肯医疗全资子公司
老肯软件	指	成都老肯软件开发有限公司，系老肯医疗全资子公司
国药老肯	指	四川国药老肯医疗灭菌有限公司，系老肯医疗控股子公司
老肯培训学校	指	成都郫县老肯医疗职业技能培训学校
老肯医疗健康	指	老肯医疗健康管理有限公司，系老肯医疗控股子公司
襄阳人福老肯	指	襄阳人福老肯医疗服务有限公司，系老肯医疗参股公司
利川老肯	指	利川老肯医疗服务有限公司，系老肯医疗全资子公司
惠州老肯	指	老肯医疗服务惠州有限公司，系老肯医疗参股公司
天津老肯	指	天津老肯医疗技术有限公司，系老肯医疗控股子公司
广东老肯	指	广东老肯医疗科技股份有限公司，系老肯医疗参股公司
湖南老肯	指	湖南老肯医疗科技股份有限公司，系老肯医疗控股子公司
老肯孵化器	指	老肯孵化器（成都）有限公司，系老肯医疗控股子公司
深圳研发中心	指	系老肯医疗科技股份有限公司深圳研发中心
索洛普	指	法国 SOLUSCOPE 公司，是一家专门从事内镜清洗消毒产品开发、生产的专业化公司
国家药监局	指	国家食品药品监督管理局，为我国药品、医疗器械、化妆品和消费环节食品安全监督管理部门
卫生部	指	中华人民共和国卫生部，现与国家计划生育委员会合并为中华人民共和国国家卫生和计划生育委员会
卫生和计划生育委员会	指	中华人民共和国国家卫生和计划生育委员会
国家发改委	指	中华人民共和国发展和改革委员会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司，公司股东之一
会计师、瑞华会计师事务所	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	老肯医疗科技股份有限公司股东大会
董事会	指	老肯医疗科技股份有限公司董事会
监事会	指	老肯医疗科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

高级管理人员	指	公司总经理、常务副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2017 年 1—12 月
元/万元/亿元	指	指人民币元/万元/亿元
医疗器械	指	单独或者组合使用于人体的仪器、设备、器具、材料或者其它物品，包括所需的软件
一级医疗器械	指	通过常规管理足以保证其安全性、有效性的医疗器械
二级医疗器械	指	对其安全性、有效性应当加以控制的医疗器械
三类医疗器械	指	对其安全性、有效性应当加以控制的医疗器械
医院感染控制设备	指	医院感染控制管理的重要工具，涉及的设备种类比较多，主要包括空气消毒设备、器械消毒灭菌设备和器械清洗设备等。
自动化药房/药房自动化	指	利用现代物流管理技术，将信息识别技术、自动化物流设备等有机结合，实现从药品处方管理到药品分拣、发药过程的智能化、自动化的设备系统。
消毒供应中心（CSSD）	指	医院内承担各科室所有重复使用医疗器械、器具和物品清洗消毒、灭菌以及无菌物品供应的部门，消毒供应中心中配置高温灭菌器、低温灭菌器、全自动清洗设备、内镜清洗设备等医院感染控制设备，是医院中医院感染控制设备的主要使用部门。
医院消毒灭菌外包服务/第三方消毒灭菌外包服务	指	企业通过自建消毒供应中心（CSSD），为区域内医疗卫生机构提供区域性、长期性的一站式消毒灭菌外包服务。
CE 认证	指	欧盟对进口产品的认证，通过认证的商品可加贴 CE（CONFORMITEEUROPEENNE 缩写，代表欧洲统一）标志，表示符合安全、卫生、环保和消费者保护等一系列欧洲指令的要求，可在欧盟统一市场内自由流通，要求加贴 CE 标志的产品。如果没有 CE 标志的，将不得进入欧盟市场销售。
三级医院	指	卫生部《医院分级管理办法》中指出的为几个地区提供高水平专科性医疗卫生服务和执行高等教育、科研任务的区域性以上的医院，住院床位总数 500 张以上。依据医院综合水平，医院分为三级十等，其中三级医院级别最高，并分为特、甲、乙、丙四等；一、二级医院分别为甲、乙、丙三等。

第一节 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。

公司负责人刘霞、主管会计工作负责人张德连及会计机构负责人（会计主管人员）张德连保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业政策法规变动带来的风险	医疗器械行业是多学科交融的行业，是国家产业政策支持的高新技术行业，进入壁垒较高，国家对医疗器械行业尤其是医院感染控制设备行业实行严格的准入管理。《医疗器械监督管理条例》、《医疗器械注册管理办法》、《医疗器械生产企业监督管理办法》等一系列法规相继颁布实施，要求生产企业取得相应资质、注册证、许可批件或安全评价报告等。此外，国家食品药品监督管理部门以及其他监管部门也在持续完善相关法律法规，加强对医疗器械产品的质量安全、供货资质、采购招标等方面的监管。上述监管政策的实施对医疗器械生产企业提出了更高的要求，提升了行业进入壁垒，有利于业内优势企业的发展壮大；但上述法规的实施也使新产品从开发到投放市场周期相应延长，增加了成本。
市场竞争加剧的风险	老肯医疗所在的医疗器械行业发展迅速，市场空间较大，但需求变化较快，同时具备市场分布广泛的特点，需要市场参与者具备快速研发和响应市场的能力以及广泛的营销渠道网络。随着全球经济的一体化，国际医疗器械厂商通过并购等各种方式参与国内市场竞争，而国内优秀医疗器械厂商亦加快进入国际市场的步伐。
新产品研发和技术替代的风险	由于医院感染控制设备行业具有科技含量高、产品更新周期较短等特点，老肯医疗通过不断的产品研发以满足市场需求，为业务持续快速成长提供保障。
应收账款占比较大的风险	公司主营业务规模进一步扩大，盈利能力和营业收入稳步增长，

	应收账款也相应增加，并致使其余额可能保持在较高水平。应收账款属于公司资产的主要组成部分，如果因公司主要客户的资信状况恶化，应收账款管理不当等原因造成应收账款不能及时收回，将对公司财务状况和未来发展造成不利影响。
产能利用不足导致的业绩下滑风险	老肯医疗在 2016 年年初将生产线由老厂区全部搬迁至新厂区。新厂区的建设规模、设计产能高于老厂区，新厂区建设完成后，因新厂区的固定资产折旧金额高于老厂区，将对公司未来的经营业绩和盈利水平产生一定程度的负面影响。
无法持续取得相关生产经营许可的风险	国家药监局对医疗器械产品的生产及经营制定了严格的持续监督管理制度。医疗器械生产企业需获得《医疗器械经营企业许可证》、《医疗器械生产企业许可证》后方可从事生产和经营，针对消毒产品生产企业还需获得《消毒产品生产企业卫生许可证》，上述证书及核准均有一定的有效时限，有效期届满时，监管部门会对公司进行重新审查。目前，老肯医疗已经取得了生产经营所必须的许可证书，未来有效期届满时，需要重新申请注册。如果老肯医疗不能持续满足国家药监局的有关规定，生产经营的相关许可证书可能会被暂停或取消，从而对公司的生产经营产生重大影响。
税收优惠变动风险	公司于 2017 年 12 月 4 日被四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局继续认定为高新技术企业，证书编号为：GR201751000894。本公司之子公司深圳国控于 2016 年 11 月 15 日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201644200066。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，自 2016 年至 2019 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。 根据企业所得税法第 30 条、企业所得税实施条例第 95 条和国税发【2008】116 号文，公司开发新技术、新产品、新工艺发生的研发费用允许加计扣除。公司预计 2017 年度仍将享受研发费用加计扣除政策，在计算 2017 年度的所得税费用时，将符合条件的研发费用在所得税前扣除。若未来国家税收优惠政策发生变化，从而使公司无法享受上述税收优惠，将对公司未来的经营业绩和盈利水平产生一定程度的负面影响。
研发费用资本化风险	报告期内，公司将在开发过程中形成了新产品或新技术的项目在开发阶段发生的支出予以资本化，对开发过程中未形成新产品或新技术（如对原有产品性能进行优化）的研发支出予以费用化，确认为管理费用。若公司发生的研发支出均不能资本化，报告期内公司的业绩将受到一定的负面影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	老肯医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	Laoken Medical Technology Co. Ltd
证券简称	老肯医疗
证券代码	834611
法定代表人	刘霞
办公地址	四川省成都市郫县成都现代工业港北片区港通北三路 211 号

二、 联系方式

董事会秘书	刘霞
是否通过董秘资格考试	否
电话	028-87804224
传真	028-87804197
电子邮箱	632175348@qq.com
公司网址	www.laoken.com
联系地址及邮政编码	四川省成都市郫县成都现代工业港北片区港通北三路 211 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

注：本公司董事会于 2018 年 4 月 4 日收到董事会秘书黄伟华先生递交的辞任申请，因个人原因辞去董事会秘书职务，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司董事会秘书任职及资格管理办法》十三条规定：挂牌公司应当在原任董事会秘书离职后三个月内聘任董事会秘书。董事会秘书空缺期间，董事会应当指定一名董事或者高级管理人员代行董事会秘书的职责，并及时公告，同时向全国股转公司报备。在指定代行董事会秘书职责的人员之前，由董事长代行董事会秘书职责。公司董事会将尽快聘任符合条件的新任董事会秘书。

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 12 月 28 日
挂牌时间	2015 年 12 月 14 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	根据《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23 号），本公司所处行业属于“专用设备制造业（C35）”下的“医疗仪器设备及器械制造（C358）”。按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，本公司所处行业为“制造业”（C）下的“专用设备制造业”（C35）。根据《国民经济行业分类》（2011）公司所处行业属于“专用设备制造业”（C35）下的“医疗仪器设备及器械制造”（C358）
主要产品与服务项目	公司主要从事医院感染控制设备研发、生产和销售及提供消毒供应中心(CSSD)整体解决方案、医院消毒灭菌外包服务及药房自动

	化整体解决方案。主要产品涵盖了空气消毒类产品、器械消毒灭菌类产品、器械清洗类产品、配件及耗材、辅助类产品等多系列医院感染控制设备、消毒供应中心(CSSD)整体解决方案、医院消毒灭菌外包服务及药房自动化类产品，是目前国内少数具有独立在医院感染控制领域提供较为完整的产品体系结构和综合服务能力的企业之一。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	83,570,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	7
控股股东	刘霞、刘勇、刘俊
实际控制人	刘霞、刘勇、刘俊

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915101007130698769	否
注册地址	四川省成都市郫县成都现代工业港北片区港通北三路 211 号	否
注册资本	83,570,000	否

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	吉林省长春市生态大街 6666 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（有限合伙）
签字注册会计师姓名	王庆、阳历
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

六、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	260,594,392.98	298,995,289.65	-12.84%
毛利率%	42.69%	38.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,121,301.42	5,683,681.54	25.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,084,806.37	2,866,154.50	-62.15%
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)	1.80%	1.48%	-
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)	0.27%	0.74%	-
基本每股收益	0.09	0.07	32.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	686,527,088.74	625,787,782.10	9.71%
负债总计	282,324,326.68	229,073,123.20	23.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	399,832,621.63	392,711,320.21	1.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.78	4.70	1.81%
资产负债率%(母公司)	38.53%	32.42%	-
资产负债率%(合并)	41.12%	36.61%	-
流动比率	1.82	2.53	-
利息保障倍数	1.73	1.97	-

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	23,509,267.69	-24,660,386.66	
应收账款周转率	1.34	1.84	-
存货周转率	2.05	2.73	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.71%	17.41%	-
营业收入增长率%	-12.84%	31.22%	-
净利润增长率%	60.65%	-78.25%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	83,570,000	83,570,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,975.21
计入当期损益的政府补助，但与企业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	7,111,562.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,229.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	7,101,817.18
所得税影响数	1,065,322.13
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,036,495.05

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司于 2018 年 2 月 28 日在全国中小企业股份转让系统官网(www.neeq.com.cn)披露了公司 2017 年度业绩快报，营业利润快报金额 7,657,184.36 元，审定金额 6,918,186.12 元，审定金额较快报金额下降 10.68%，其主要原因系根据 2017 年财政部修订发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，将计入“营业外收入”和“其他收益”科目间的政府补助进行了调整，导致修正后的营业利润较快报金额差异超过 10%。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

老肯医疗主要从事医院感染控制设备的研发、生产、销售和为医院提供消毒供应中心(CSSD)整体解决方案、消毒灭菌外包服务及药房自动化整体解决方案，主要产品涵盖了空气消毒类产品、器械消毒灭菌类产品、器械清洗类产品、配件及耗材、辅助类产品等多系列医院感染控制设备、消毒供应中心(CSSD)整体解决方案、医院消毒灭菌外包服务及药房自动化类产品，是目前国内医院感染控制领域少数具有独立提供较为完整的产品体系和综合服务能力的企业之一。

为配合公司自产产品的销售，满足业主方对产品多样性及品牌的要求，为提高市场占有率和公司的影响力，公司在生产医院感染控制设备及辅助类产品的基础上，增加了部分国际知名品牌的代理业务。报告期内，公司在代理该类业务时，以获取佣金为主，目前，该类业务对公司的利润规模影响较小。

公司自产产品的经营模式如下：

（一）采购模式

由于公司产品涉及的零部件种类众多，为提高采购效率，老肯医疗通过外购和外协方式采购原材料，并实行以销定产的生产模式，根据订货合同、以往的销售数据、交货周期、产品标准工时等，结合库存情况编制生产计划。为有效控制老肯医疗零部件的库存量和采购成本，最大限度提高经营效率，老肯医疗与零部件企业进行专业分工协作，存在较大规模的外购部件和外协部件。其中，外购部件指生产医院感染控制设备及药房自动化产品所需要的通用零部件，一般向专业生产商进行采购；外协部件指生产医院感染控制设备及药房自动化产品所需要的专用定制件，由老肯医疗提供技术图纸、工艺标准、参数或者规格要求委托专业厂家生产，老肯医疗向其支付加工费，采购后专供老肯医疗使用。

（二）生产模式

老肯医疗实行以销定产的生产模式，市场管理部根据订货合同和市场预测制定月度和季度销售计划，物控管理部根据月度和季度库存盘点情况和采购部的物料采购周期以及工艺工程部提供的产品生产周期编制合理的生产计划并下达生产制造部门组织生产。生产部门定期上报生产作业进度并汇总到物控管理部。从采购来料到生产过程再到产成品下线，全部由质量管理部严格按照标准和规范进行质量控制。

（三）销售模式

老肯医疗采用“直销与经销有机结合”的销售模式，现已建成覆盖全国的营销网络，实现了物流、资金流、信息流的健康、有序、高效运转，并积极开拓海外市场，海外销售收入稳步增长。

1、销售区域划分及管理

（1）国内市场

截至 2017 年 12 月 31 日，老肯医疗直销及经销区域分布情况如下：

直销区域：四川、湖北、河南、江西、安徽、广东、福建、河北、陕西、西藏、新疆、重庆、宁夏、甘肃、海南、北京、天津、上海、山西、广西；

经销区域：浙江、湖南、江苏、山东、云南、贵州、黑龙江、吉林、辽宁、内蒙古、青海。

在直销区域，老肯医疗主要通过直销团队进行业务拓展，普通经销商作为重要补充，有助于老肯医疗将营销和服务网络进一步下沉，减少老肯医疗自行铺设销售渠道的成本，实现业务的加速扩张。老肯医疗在直销区域设立办事处（在北京设立北京分公司）负责当地市场的拓展、售后服务及普通经销商管理。在经销区域，老肯医疗除了充分发挥核心经销商的渠道资源优势进行业务拓展外，也适度发展一定数量的普通经销商，以实现对客户及渠道的深度覆盖。

（2）海外市场

老肯医疗海外市场目前处于稳步成长阶段，海外市场的拓展遵循“重点突破，以点带面”的原则，以过氧化氢低温等离子体灭菌设备为主打产品，目前出口至包括欧盟、俄罗斯、泰国、土耳其、澳大利亚、印度、巴西、阿根廷在内的多个国家和地区。老肯医疗的海外市场均采用经销模式进行销售。

2、老肯医疗国内市场的销售体系

（1）经销商体系

老肯医疗国内经销体系由核心经销商和普通经销商构成，其中核心经销商只存在于老肯医疗划定的经销区域中。老肯医疗对核心经销商的销售全部为买断式销售，货物发出并取得经销商验收后即确认收入，销售回款期较短，且很少出现退货情况，经销体系运转良好。

目前，老肯医疗在浙江、湖南、江苏、山东、云南、贵州等经销区域发展了 6 家核心经销商，分别为：杭州才风科技有限公司、南京老肯医疗器械有限公司、长沙民东医疗科技有限公司、济南老肯医疗器械有限公司、昆明商夏经贸有限公司、贵阳欣芯田医疗器械有限公司。

老肯医疗及实际控制人、董事、监事和高级管理人员未直接或间接持有上述经销商的股权，与其股东、董事、监事及高级管理人员亦无亲属关系或其他利益关系。

（2）直销体系

老肯医疗的直销业务具体包括药房自动化设备、消毒供应中心(CSSD)整体解决方案、药房自动化整体解决方案、消毒灭菌外包服务以及直销区域内的医院感染控制设备的推广和销售，客户主要为各级医疗机构。

（四）盈利模式

老肯医疗的主要业务包括医院感染控制设备、消毒供应中心（CSSD）整体解决方案、医院消毒灭菌外包服务、药房自动化整体解决方案；盈利来源于为客户提供设备销售、CSSD 工程交付、配件及耗材销售、维修保养服务收费及为各级医疗机构提供消毒灭菌外包服务并且向客户提供耗材而收取的服务费及耗材销售收入。因此，老肯医疗的盈利模式在于通过销售设备、配件及耗材以及提供工程服务、医院消毒灭菌外包服务、维修服务获取收益。

核心竞争力分析：

（1）公司拥有稳定的研发队伍和多年技术沉淀，掌握多项关键技术

老肯医疗重视公司研发工作，通过研发保持在产品的技术新颖性、实用性方面的比较优势。老肯医疗构建了完善的研发体系，设立研发中心，并逐年加大投入进行现有产品的改进以及新产品和新技术的研发创新，2017 年与中国电子五所西南分所建立产学研联合实验室，具有较强的技术创新能力和新产品研发能力，为业务可持续发展奠定了坚实的基础。老肯医疗先后被认定为“国家高新技术企业”、“成都市知识产权试点企业”、“四川省企业技术中心”、“院士（专家）创新工作站”、“四川省工业设计中心”、

“四川省知识产权优势培育企业”、“国家知识产权优势企业”、“四川省建设创新型企业培育企业”，并承担了四川省科技厅的“过氧化氢低温等离子体灭菌系列产品产业化开发”科技支撑计划项目，2017 年通过 GB/T 29490 企业知识产权管理体系认证并取得认证证书。目前，老肯医疗及其全资子公司（国控医疗）已获授权 217 项（含发明专利 56 项），并拥有低温消毒灭菌、空气消毒净化、器械清洗、高温消毒灭菌等相关的多项核心技术。经过十几年的积累，老肯医疗在业内具有较高的知名度，竞争优势明显突出。

（2）依托核心产品的领先市场地位建立的市场渠道优势和品牌优势

老肯医疗自 1998 年设立以来一直专注于医院感染控制领域，经过多年的发展，已成为国内知名的医院感染控制综合服务提供商。根据《中国医疗设备》发布的中国医疗设备行业数据显示，老肯医疗消毒设备类市占率连续多年排名第一，售后服务名列前茅，依托产品领先地位，老肯医疗的市场渠道优势和品牌优势日益突显，这将有效支撑公司医院感染控制设备、自动化药房和消毒供应中心（CSSD）业务的快速增长。

①市场渠道优势

医院感染控制设备、医院消毒供应中心（CSSD）及自动化药房市场存在最终用户较为分散且分布广泛、主要产品重复购买周期较长等特点，对销售渠道的深度和广度要求均较高，需具备强大的信息搜集能力和市场覆盖能力。因此，强大的营销网络是企业核心竞争力的重要方面。老肯医疗在销售模式上不断优化完善，现已形成“直销与经销有机结合”的销售模式。目前，老肯医疗的销售及服务网点遍布全国，并通过多家普通经销商进行渠道的下沉和覆盖，已构建了多元化的销售渠道和完善的销售网络体系。此外，老肯医疗海外市场发展迅速，海外市场的拓展遵循“重点突破，以点带面”的原则，以过氧化氢低温等离子体灭菌器为主打产品，目前已出口至包括欧盟、俄罗斯、泰国等多个国家和地区。

②品牌优势

经过多年发展，老肯医疗生产的“老肯牌”感染控制设备已经得到了市场广泛的认同，成为行业内的知名品牌。老肯医疗生产的过氧化氢低温等离子、压力蒸汽高压灭菌器、超声波清洗消毒机、全自动清洗消毒机四大品类 19 个型号入选第三批优秀国产医疗设备。老肯科技商标 2013 年被评为“四川省著名商标”，老肯牌空气消毒机 2012 年被授予“四川名牌产品称号”。老肯医疗产品现已广泛运用于全国 31 个省、市、自治区的各级医院，建立了良好的品牌形象，国内代表性客户包括四川大学华西医院、西安交通大学西北医院、南方医科大学南方医院、第三军医大学大坪医院、中南大学湘雅医院、浙江大学医学院附属儿童医院、安徽医科大学第一附属医院、四川省人民医院、湖南省人民医院等三甲医院。上述典型客户的标杆效应使得老肯医疗品牌知名度快速上升，同时品牌优势将有力促进公司医院感染控制设备销售和综合服务业务的快速增长，保证公司在日趋激烈的市场竞争中保持有利地位。

（3）完善的产品线和产品储备优势

老肯医疗经过长期的行业积累和持续的研发创新，现已形成丰富的产品系列。主要产品涵盖了空气消毒、器械消毒/灭菌、器械清洗/消毒、消毒灭菌辅助类及自动化药房等多个系列，是目前国内少数具有独立在医院感染控制领域提供较为完整的产品体系结构和综合服务能力的企业之一，可以满足不同层次客户对产品功能和价格的不同需求。完善的产品系列能够更好地满足不同客户的需求，从而积累更丰富的客户资源。同时，老肯医疗还依托医院感染控制设备领域的核心技术和研发优势持续开发新产品，拥有丰富的产品储备，从而促进业务长期可持续健康发展。

（4）完善的售后服务优势

老肯医疗在经营过程中一直视产品的质量为企业的生命，将安全有效贯穿企业的整个生产经营过

程。老肯医疗不仅注重生产经营过程中的质量保障，而且在市场营销过程中始终向客户提供优质、全方位的售后服务和技术支持，注重客户使用中的产品质量保障。老肯医疗完善的销售网络保证了售后服务的快速响应和全面覆盖，在使用期内产品一旦出现质量问题，售后服务工程师能够迅速响应，及时到达现场，解决相关问题。完善的售后服务体系不仅保证了老肯医疗产品在使用中的安全有效性，也提升了产品的美誉度和品牌知名度，确保客户安全、放心的购买和使用。

（5）管理团队优势

老肯医疗专注于主营业务的发展，坚定走专业化道路，制定了清晰的发展战略，在总结多年的产品质量管理、现场管理、安全管理、市场营销等经验的基础上，形成了一套成熟高效的研发、生产和销售管理体系和制度。同时，老肯医疗拥有一支专业的医院感染控制设备的研发及销售人才队伍。老肯医疗研发人员不仅具备医学、化工、机械、电子、真空、自动化控制等综合知识，还具备多年的行业实践经验，是研发创新和质量控制的坚实基础；同时老肯医疗销售团队不仅具备较强的市场营销能力，还掌握丰富的消毒灭菌理论和实践知识，熟悉相关法律法规，同时具备医院和企业运营管理能力、对合作伙伴进行管理诊断、改善方案、知识技能培训输出等增值服务，是销售可持续健康发展的坚强有力保障。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

1、报告期内强化了对渠道的管理，通过强化对渠道的销售行为、客户的购买行为等数据的搜集和加工、使公司销售管理部门能够较早的介入渠道的销售过程，从客户购买意向、购买决策到最终购买进行销售管理，增强了渠道的赢单率，强化渠道任务的考核。与此同时，随着公司第三方消毒灭菌外包服务项目的开展，在全国性范围类已经或正在进行的第三方消毒灭菌外包服务项目，快速推动公司自有感控设备在区域化消毒中心项目的投放，同时公司也将依托这些重点区域化消毒外包服务中心作为公司在感控硬件的品牌中心、展示中心和学术交流中心，进一步提升公司在感控设备领域的技术专业度和品牌信赖度，带动院内感控设备的进一步增长。

2、公司组建了专业团队，在全国范围内推广和开拓第三方消毒灭菌外包服务项目，报告期内，先后成

立了老肯医疗服务惠州有限公司、襄阳人福老肯医疗服务有限公司、利川老肯医疗服务有限公司、天津老肯医疗技术有限公司等项目公司，其中惠州项目已经进入试营业。在稳固现有客户的同时，公司将重点开发区域内有影响力、医疗水平和业务量较高的医院用户。同时联合政府、卫生主管部门引导医院由原来的消毒中心自建模式向消毒外包服务模式转变，通过服务能力的提升、质量的优化和较有吸引力的服务价格，加速医院的消毒外包转移进度，快速提升成都项目的生产能力。目前公司运营的四川国药老肯医疗灭菌有限公司实现销售收入 1,074.55 万元，基本实现盈亏平衡，同时进一步巩固成都项目在公司整个消毒外包服务项目体系中的示范、引领作用。

3、在全国医疗资源丰富的大中城市储备和落实了一批第三方消毒外包服务项目，为构建公司全国性消毒外包服务产业体系奠定了基础。2017 年，在实现第三方消毒灭菌外包服务的连锁化经营，构建统一采购、集中配送、管理输出、人才输出、集中管控、标准和培训输出、大数据管理等方面初具雏形。

4、2017 年药房自动化设备，未能实现计划的快速增长。主要为市场竞争的加剧以及受限于医院采购水平的下降以及市场对新产品本身需要有一定的认识过程。2017 年，公司将继续维持市场营销投入，整合现有销售渠道优势，挖掘更多有资源的合作经销商，快速占有空白市场，实现药房设备的大幅度增长。

（二） 行业情况

1、我国医疗服务市场总体规模长期持续扩大

（1）全国医疗卫生总费用支出持续增长 1993-2015 年间，我国医疗卫生总费用从 13,77.78 亿元增长至 38,775.37 亿元，医疗卫生总费用占 GDP 的比重从 5.12% 上升至 5.63%，历年的数据显示全国医疗卫生总费用支出持续增长。随着我国经济总量持续增长，医疗卫生费用支出将继续维持在较高水平，并保持基本上升趋势。

（2）人口快速老龄化及二孩政策持续推高医疗服务市场规模老年人是医疗服务方面的主要终端消费群体。国家统计局公布的数据显示，2015 年我国 65 岁以上的老年人口超过 1.38 亿，约占总人口的 10.1%，且比例仍在不断攀升。我国现已成为世界上老年人口最多的国家，即正加速进入老龄化社会。人口老龄化将明显带来社会医疗需求和支出的增长，医院感染控制设施及自动化药房的需求亦将随之显著提升。二孩政策的推出将迎来一轮新的生育高峰，人口增长带来的经济红利将继续得以保持。与人口规模密切相关的医疗服务市场规模持续增长趋势将得到支撑。居民支付能力及健康意识提高也有利于市场规模持续稳步增长。

2、我国医疗服务机构及其服务能力迅速发展

（1）我国医疗服务机构数量持续增加近年来我国医院总量持续增加，根据卫生与健康委统计数据，截止 2017

年 11 月，我国各类医疗机构数达 99.3 万个，与 2016 年 11 月底比较，全国医疗卫生机构增加 1,632 个，其中：医院增加 1,543 个，基层医疗卫生机构增加 7,601 个，专业公共卫生机构减少 7,190 个。

（2）我国医院诊疗人数、住院人数持续增长，根据卫生与健康委公布数据，近年来全国诊疗人数与住院人数持续增长。2017 年 1-11 月，全国医疗卫生机构总诊疗人次达 73.0 亿人次，同比提高 3.0%。医院 30.7 亿人次，同比提高 5.7%，其中：公立医院 26.5 亿人次，同比提高 4.2%；民营医院 4.2 亿人次，同比提高 17.0%。基层医疗卫生机构 39.7 亿人次，比上年同期提高 0.8%，其中：社区卫生服务中心（站）6.5 亿人次，同比提高 6.3%；乡镇卫生院 9.3 亿人次，同比提高 1.1%；村卫生室诊疗人次 17.0 亿人次。其他机构 2.7 亿人次。

（3）医院的新建、改建、扩建需求持续增长近年来我国医院建设发展快速，但我国医疗卫生资源仍不能满足日益增长的医疗服务需求。短缺的医疗服务供给势必通过新建、改建、扩建的方式，增加医院卫生资源的供应，缓解医院卫生资源供给低于医疗服务需求之间的矛盾。

3、医疗器械市场与行业政策高度关联，呈周期性螺旋上升的发展趋势

（1）自 2009 年国务院颁布《中共中央国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》以来，医改逐步进入深水区，政府不断加大对基层医疗服务机构的建设，并鼓励社会资本办医，逐步构建起新时期的公共医疗服务体系，“十三五”规划建议中提出要构建生物医药及高性能医疗器械产业新体系，并要在社保、健康、养老、生育四大领域进行深入改革，新政促使医疗器械释放出巨大市场机遇。

（2）在国家供给侧改革大背景下，产业升级和创新逐步成为行业发展方向，医疗器械行业监管不断趋严，行业市场进一步得到规范，从长远来看，科技创新、管理规范规模化优秀企业的发展，行业格局将面临重塑，企业在转型升级的过程中，短期内可能会出现业绩波动；

（3）2009 年，原卫生部颁发强制性标准《医院消毒供应中心管理规范 WS310-2009》，消毒供应中心成为医院特别是二级以上医院必须达标的项目。因此通过前几年的建设，二级以上医院基本已经完成消毒供应中心的建设，市场需求进一步萎缩。因为医院的消毒供应中心报废年限一般为 8-10 年的报废年限，未来 3-5 年将进入下一个市场需求高峰期。

4、我国医疗器械行业整体将进入下一个快速发展通道，但细分行业竞争越来越激烈。2013 年 10 月，国务院发布《关于促进健康服务业发展的若干意见》，意见明确支持创新药物、医疗器械、新型生物医药材料研发和产业化，支持到期专利药品仿制，支持数字化医疗产品和适用于个人及家庭的健康检测、监测与健康物联网等产品的研发。意见提出到 2020 年，基本建立覆盖全生命周期、内涵丰富、结构合理的健康服务业体系，健康服务业总规模达到 8 万亿元以上，成为推动经济社会持续发展的重要力量。根据国外研究报告，全球医药和医疗器械的消费比例约为 1：0.7，而欧美日等发达国家已达到 1：1.02，全球医疗器械市场规模已占据国际医药市场总规模的 42%，并有扩大之势。根据行业研究成果显示：我国医疗器械市场

总规模 2014 年约为 2,556 亿元，医药市场总规模预计为 13,326 亿元，医药和医疗消费比为 1: 0.19，略低于 2013 年的 1: 0.2。根据全球的发展趋势判断，我国的医疗器械仍然还有较广阔的成长空间。我国不断加快医疗事业改革，规范相关秩序，引入民营资本及国外资本，逐步开放医疗卫生市场，同时，随着技术的进步，产品功能更加多样化，新建医院及原有产品更新换代将促使相关市场容量不断扩大，我国医疗器械产业市场前景广阔。根据中国医疗器械行业协会的预测，预计未来 3-5 年我国医疗器械行业销售收入将继续保持 20%-30% 的增长率。随着我国经济发展进入新常态阶段，制造业转型升级成为新形势下势在必行，为了争夺医疗器械这一个蓝海市场，在大量资本的带动下各类投资者不断进入医疗器械细分行业，导致行业竞争进一步加剧，同质化趋势越趋严重。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	66,092,025.88	9.63%	31,176,281.88	4.98%	111.99%
应收账款	184,875,344.84	26.93%	160,462,442.60	25.64%	15.21%
存货	73,505,661.00	10.71%	71,908,548.17	11.49%	2.22%
长期股权投资	7,684,851.73	1.12%	0.00	0.00%	
固定资产	273,262,281.84	39.80%	285,070,754.21	45.55%	-4.14%
在建工程					
短期借款	50,000,000.00	7.28%	34,700,000.00	5.55%	44.09%
长期借款	66,852,240.58	9.74%	95,540,000.00	15.27%	-30.03%
资产总计	686,527,088.74	-	625,787,782.10	-	9.71%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期货币资金较去年增加 34,915,744.00 元，主要是本期经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加，同时本期购建固定资产支付的现金较去年同期减少所致；
- 2、长期投资增加 7,684,851.73 元，主要是公司新设立的第三方消毒服务外包公司的投资款造成，其中老肯医疗服务惠州有限公司增资 300 万元和襄阳人福老肯医疗服务有限公司增资 475.80 万元；
- 3、短期借款增加 1,530 万元，主要是本期根据经营需要，增加的银行抵押借款 1,500 万元；
- 4、长期借款减少 28,687,759.42 元，主要是本期末将一年内到期的长期借款重分类至“一年内到期的非流动

负债”所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	260,594,392.98	—	298,995,289.65	—	-12.84%
营业成本	149,342,482.36	57.31%	184,136,671.64	61.59%	-18.90%
毛利率%	42.69%	—	38.41%	—	—
管理费用	47,719,712.68	18.31%	44,121,285.27	14.76%	8.16%
销售费用	46,524,665.99	17.85%	53,747,984.81	17.98%	-13.44%
财务费用	11,932,714.83	4.58%	6,853,320.64	2.29%	74.12%
营业利润	6,918,186.12	2.65%	638,410.07	0.21%	983.66%
营业外收入	791,115.69	0.30%	6,182,094.43	2.07%	-87.20%
营业外支出	100,861.22	0.04%	489,081.44	0.16%	-79.38%
净利润	6,998,103.16	2.69%	4,356,091.14	1.46%	60.65%

项目重大变动原因：

1、营业收入较去年减少 3,840.09 万元，主要原因是因本期公司“外购医院感染控制设备及辅助类产品——辅助类产品”收入减少所致，具体详见收入构成分析；

2、营业成本较去年减少 3,479.42 万元主要是因本期营业收入减少导致的营业成本减少所致；

3、管理费用较去年增加 359.84 万元，主要是本期公司新设立的子公司增加，导致行政管理人员增加和研发费用增加所致；

4、销售费用较去年减少 722.33 万元，主要是本期优化了北京分公司、海南等办事处以及精简了代理产品机构、人员导致人员薪酬、办公费用以及差旅费等成本费用支出下降所致；

5、财务费用较去年增加 507.94 万元，主要是本期通过银行借款、融资租赁方式增加的筹资资金利息支出增加所致；

6、营业利润较去年同期增加 627.98 万元，主要系根据相关规定，本期将符合条件的政府补助由原先的“营业外收入”科目归集到“其他收益”科目所致；

7、营业外收入较去年减少 539.10 万元，主要系根据相关规定，本期将符合条件的政府补助由原先的“营

业外收入”科目归集到“其他收益”科目所致

8、营业外支出较去年同期减少 38.82 万元，主要是上期发生党建活动阵地建设支出 45.24 万元，本期无相关支出所致。

9、净利润较去年增加 264.2 万元，主要原因有：（1）2017 年度，公司营业收入较去年同期下降 12.84%，导致公司营业利润下降；（2）随着子公司国药老肯的消毒灭菌外包业务初步趋于成熟，本期净利润 47,881.43 元，实现扭亏为盈，去年同期亏损 503.52 万元；（3）子公司国控医疗本期的亏损金额逐步减少，去年同期亏损 516.79 万元，本年度亏损 54.64 万元，趋于盈亏平衡；（4）本期母公司其他收益中新增即征即退增值税 598.45 万元。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	258,820,029.52	298,117,703.20	-13.18%
其他业务收入	1,774,363.46	877,586.45	102.19%
主营业务成本	147,617,172.25	183,779,510.90	-19.68%
其他业务成本	1,725,310.11	357,160.74	383.06%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
一、自产医院感染控制设备及辅助类产品	168,247,272.11	64.56%	161,559,021.95	54.03%
空气消毒类	61,003,217.81	23.41%	59,434,983.15	19.88%
器械消毒灭菌类	40,168,517.14	15.41%	39,633,717.43	13.26%
器械清洗类	41,310,049.46	15.86%	39,235,532.33	13.12%
配件及耗材	25,446,761.81	9.76%	23,254,789.04	7.78%
辅助类产品	318,725.89	0.12%	-	-
二、外购医院感染控制设备及辅助类产品	35,018,791.99	13.44%	92,192,980.92	30.83%
空气消毒类		0.00%	118,174.44	0.04%
器械消毒灭菌类	970,661.52	0.37%	553,358.40	0.19%
器械清洗类	3,032,744.24	1.17%	3,327,247.15	1.11%
配件及耗材	1,780,758.91	0.68%	6,015,834.07	2.01%
辅助类产品	29,234,627.32	11.22%	82,178,366.86	27.48%
三、药房自动化	27,835,403.92	10.69%	29,932,043.96	10.02%
四、CSSD 工程实施	18,980,626.12	7.28%	10,905,140.81	3.65%
五、消毒服务外包	9,420,110.61	3.61%	3,528,515.54	1.18%

六、其他业务	1,092,188.23	0.42%	877,586.47	0.29%
营业收入合计	260,594,392.98	100.00%	298,995,289.65	100.00%

1、本期自产医院感染控制设备及辅助类产品较上期增加 668.83 万，增长幅度为 4.14%，基本保持稳定，并略有上升；

2、外购医院感染控制设备及辅助类产品中的“器械消毒灭菌类”本年收入较上期增加 41.73 万元，较上年增长 75.41%，主要是 CSSD 配套外购设备实现收入所致；

3、外购医院感染控制设备及辅助类产品中“器械清洗类”本期实现收入较上期减少 29.45 万元，较上年的 332.72 万元降低 8.85%，主要是代理的其他产品销售减少所致；

4、外购医院感染控制设备及辅助类产品中“配件及耗材”本期实现收入较上期减少 423.51 万元，较上年的 601.58 万元降低 70.40%，主要是代理的其他产品销售减少所致；

5、外购医院感染控制设备及辅助类产品中“辅助类产品”本期实现的销售收入较上期减少 5,294.37 万元，较上期销售收入降低 64.43%，主要是由于公司本期该类产品的部分代理业务由买断式代理变更为非买断式代理，导致收入减少所致；

6、CSSD 工程实施本年收入 1,898.06 万元，较上期的 1,090.51 万元增长 74.05%，主要是本期公司加大该类业务的拓展以及本年度竣工验收较集中所致；

7、消毒服务外包本年收入 942.01 万元，较上年 352.85 万元增长 166.97%，主要是国药老肯和天津老肯业务开拓期带来的较大增长。

按区域分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内销售	247,436,463.71	94.95%	283,382,608.83	94.78%
国际销售	13,157,929.27	5.05%	15,612,680.82	5.22%
合计	260,594,392.98	100.00%	298,995,289.65	100.00%

收入构成变动的原因：

本年度收入按区域分类没有重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	杭州才风科技有限公司	23,099,936.84	8.86%	否
2	贵阳欣芯田医疗器械有限公司	22,002,300.00	8.44%	否
3	湖北成锋医疗科技有限公司	10,776,705.98	4.14%	否

4	思南县卫生和计划生育局	9,536,601.04	3.66%	否
5	云南登特机电设备工程有限公司	8,388,365.96	3.22%	否
合计		73,803,909.82	28.32%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	湖北成锋医疗科技有限公司	20,950,000.00	16.04%	否
2	成都策创科技有限公司	5,859,172.84	4.49%	否
3	深圳思恩德科技有限公司	5,503,482.61	4.21%	否
4	中生医疗器械销售有限公司	5,118,909.49	3.92%	否
5	成都和远成制药机械设备有限公司	3,695,514.35	2.83%	否
合计		41,127,079.29	31.49%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	23,509,267.69	-24,660,386.66	-,195.33%
投资活动产生的现金流量净额	-19,990,013.19	-70,194,892.04	71.52%
筹资活动产生的现金流量净额	31,639,663.17	95,912,451.88	-67.01%

现金流量分析：

现金流量变动分析如下：

1、经营活动产生的现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 4,816.97 万元，主要系随着本期营业收入规模略有下降，本期“销售商品、提供劳务收到的现金”较上期减少约 4,219.84 万元，本期“购买商品接受劳务支付”支付的现金也较上期减少约 7,099.22 万元，同时收到的税收返还较上期增加所致。

2、投资活动产生的现金流量

报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 5,020.49 万元，主要是上期公司建设新厂房，公司支付了建设工程款，本期已建设完毕，无大额工程款项支出所致。

3、筹资活动产生的现金流量

报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 6,427.28 万元，主要系公司上期发行新股 520 万股

募集资金总额 4,940 万元，而本期无股权融资，同时公司本期新增的银行借款较上期减少所致。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司共有十三家控股或参股公司，分别参股公司 2 家：襄阳人福老肯、老肯医疗服务惠州；控股子公司 6 家：广东老肯医疗、老肯医疗健康、湖南老肯医疗、老肯孵化器、天津老肯、国药老肯；全资子公司或机构 5 家：利川老肯、国控医疗、西藏老肯、老肯软件和老肯培训学校。

报告期内，公司通过控股或参股方式投资设立的公司主要是为推动第三方消毒灭菌外包服务在当地的落地而设立的项目公司，合并报表范围新增长期股权投资 7,684,851.74 元。2017 年 1 月 18 日，公司第三届董事会第五次会议审议通过决议通过公司全资子公司西藏老肯通过控股或参股方式对外投资设立若干消毒灭菌外包服务公司，累计投资总额不超过 2,000 万元（公告编号 2017-002）；2017 年 8 月 24 日，公司第三届董事会第九次会议审议通过决议拟由新设控股子公司以控股或参股方式对外投资设立若干消毒灭菌外包服务公司（以下简称“项目子公司”），累计投资总额不超过 5,000 万元，原有相关业务业务转移到新设公司。为在业务拓展中及时把握商机，新设子公司在该限额内的投资不再单独提交公司董事会审议和个别披露（公告编号：2017-027）。

广东老肯医疗科技有限公司注册资本为 5,000 万元，实收资本为 0，经营范围：消毒剂制造；医用消毒设备和器具制造；医疗管理;卫生材料及医药用品制造；计算机技术开发、技术服务；网络信息技术推广服务；软件技术推广服务；消毒用品销售（涉及许可经营的项目除外）；工商咨询服务；企业管理咨询服务；家用电器批发；五金产品批发；五金零售;电子元器件批发；电子元器件零售；家具批发；家具零售；专用设备安装（电梯、锅炉除外）；洁净净化工程设计与施工；室内装饰、装修；机电设备安装服务；机电设备安装工程专业承包；特种专业工程专业承包；房屋租赁；计算机及通讯设备租赁；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口;医学研究和试验发展；工程技术咨询服务；室内装饰设计服务；环境工程专项设计服务；计算机信息安全产品设计；安全生产技术服务；生物技术推广服务；新材料技术推广服务；环保技术推广服务；医疗技术推广服务；健康科学项目研究成果技术推广；非许可类医疗器械经营；电气设备批发；环保设备批发；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；软件开发；数据处理和存储服务；为医疗器械、设备、医疗卫生材料及用品提供专业清洗、消毒和灭菌；医疗设备租赁服务。

老肯医疗健康管理有限公司，注册资本 5,000 万元，实收资本 0，经营范围：设计并经营外包消毒灭菌服务设施以提供如下服务：为医疗器械、设备、医疗卫生材料及用品提供专业清洗、消毒、包装及灭菌服

务；医疗卫生材料及用品批发零售；提供灭菌管理的咨询以及相关化验检测服务；提供计算机软硬件研发、咨询、销售与技术推广服务；普通道路货物运输；第一、二、三类医疗器械及消毒产品的销售、租赁及维修服务；计算机系统集成；商务信息咨询（不含投资及资产管理类咨询）；企业管理咨询（不含投资及资产管理类咨询）；医疗设备的安装；办公设备、家用电器、五金制品、电子硬件的销售（以上范围不含国家法律、行政法规、国务院决定限制或禁止的项目，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

襄阳人福老肯医疗服务有限公司，注册资本 2,500 万元，实收资本 1,220 万元，经营范围：清洁、消毒服务及咨询；医疗卫生材料及用品批发零售；提供与消毒行业相关的软件技术服务及咨询服务。

湖南老肯医疗科技有限公司，注册资本 2,000 万元，实收资本 0 万元，经营范围：医疗器械的清洗包装、灭菌和管理；棉亚麻制品的清洗包装、灭菌和管理；灭菌管理咨询服务；灭菌相关化验检测服务；医疗设备租赁服务；灭菌行业相关软件销售服务；灭菌行业相关软件技术服务；灭菌行业相关软件咨询服务；一类医疗器械、二类医疗器械、三类医疗器械的销售。

老肯医疗服务惠州有限公司，注册资本 1,000 万元，实收资本 1,000 万元，经营范围：医疗器械、设备、卫生材料、卫生用品的清洁、消毒、包装、灭菌服务；批发、零售：医疗卫生材料及用品；灭菌管理咨询及化验检测服务；灭菌行业软件技术开发及咨询服务。

利川市老肯医疗服务有限公司注册资本 1,000 万元，实收资本 10 万元，经营范围：为医疗器械和棉麻制品进行清洗包装、灭菌和管理；医疗耗材的销售；医疗器械租赁及销售、提供灭菌管理的咨询以及相关化验检测服务；提供与灭菌行业相关的软件技术服务、咨询服务及销售服务。

老肯孵化器（成都）有限公司，注册资本 500 万元，实收资本 0 万元，经营范围：孵化器管理服务；医疗技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询；企业管理咨询（不含投资及资产管理类咨询服务）；知识产权服务；展示展览服务；医学研究和试验发展；计算机信息系统集成服务；软件开发；房地产中介服务；停车场服务；物业管理服务；会议服务；经济信息咨询服务；企业形象策划；广告设计、制作、代理、发布（不含升空气球广告）；市场调查服务；货物及技术进出口；销售：仪器仪表、医疗器械。

天津老肯医疗技术有限公司，注册资本 500 万元，实收资本 100 万元，经营范围：医疗技术、软件技术开发、转让、咨询、服务；消毒灭菌服务；医疗器械经营、租赁服务；普通货物道路运输；计算机系统集成；商务信息咨询、企业管理咨询；机械设备安装、维护；计算机耗材、家用电器、五金交电、电子产品、办公用品、家具批发兼零售。

国控医疗注册资本和实收资本均为 3,000 万元，经营范围：药房自动化设备技术开发、技术咨询与销售；自动化机械电子设备、智能系统的技术开发与销售；药房自动化系统软件、自动化药房设备系统软件的技术开发与销售；医疗器械的技术开发；经营进出口业务。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）房屋建筑工程、空气净化工程及室内装饰工程的设计、施工；医疗制药设备安装及建筑智能化施工；医疗器械的销售,药房自动化设备的生产（以上项目凭有效许可证经营）。

国药老肯注册资本和实收资本均为 3,000 万元，经营范围：设计、制造并经营外包消毒灭菌服务设施以提供如下服务：为医疗器械、设备、医疗卫生材料及用品提供专业清洗、消毒，包装及灭菌服务；医疗卫生材料及用品批发零售；提供灭菌管理的咨询以及相关化验检测服务；提供与灭菌行业相关的软件技术服务以及咨询服务（以上范围不含国家法律法规限制或禁止的项目，涉及许可的凭相关许可证开展经营活动）。

西藏老肯注册资本 2,000 万元，实收资本 915.8 万元，经营范围：I 类医疗器械、III 类：医用超声仪器及有关设备、医用高频仪器设备、医用核磁共振设备、医用 X 射线设备、临床检验分析仪器（除体外诊断试剂）、手术室、急救室、诊疗室设备及器具、医用卫生材料及敷料的销售（有效期至 2019 年 7 月 13 日）；五金制品、电子元件的销售；医院机器设备的安装、空气净化、机电设备的安装；室内装饰装潢；货物进出口、技术进出口。

老肯软件注册资本 1,000 万元，实收资本 470 万元，经营范围：计算机软硬件开发、销售及技术推广服务；通信产品、电子产品研发及销售；商务咨询、健康保健咨询；销售：一类医疗器械（不含前置审批项目）、环保产品、五金交电；房屋租赁、通讯设备租赁（以上范围不含国家法律、行政法规、国务院决定限制或禁止的项目，涉及许可凭许可证经营）。

老肯培训学校开办资金为 100 万元，业务范围：焊工初级培训等。

报告期内新设控股子公司 6 家，分别为广东老肯医疗、老肯医疗健康、湖南老肯医疗、老肯孵化器、天津老肯、国药老肯；新设全资子公司 1 家，为利川老肯。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五） 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	23,489,782.70	25,073,277.36

研发支出占营业收入的比例	9.01%	8.39%
研发支出中资本化的比例	30.81%	37.96%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	1
本科以下	89	82
研发人员总计	92	84
研发人员占员工总量的比例	13.69%	14.09%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	217	187
公司拥有的发明专利数量	56	40

研发项目情况：

公司现有研发人员为 84 人，占员工总数的 14.09%；2017 年研发投入 23,489,782.70 元，占营业收入的 9.01%，与上期相比基本持平；报告期内公司新增发明专利授权 16 项。根据公司的发展战略，公司对总公司和子公司的技术资源进行了有效整合，便于技术资源的共享利用。根据对市场的预测和研究，研发具有国际先进水平的产品，并进行战略产品的研发和储备，实现由过去中短期研发向中长期研发的转变，重点加强中长期新产品的研发，连续不断地推出技术含量高、市场容量大、具有强大市场竞争力的新产品，为企业快速发展提供了有力支撑。公司具有完善的研发体系，每年投入大量人力、物力进行现有产品的改进以及新产品和新技术的研发，以增强公司的研发实力，公司研发和基础储备较为丰富，具有较强的技术创新能力和新产品研发能力，为公司的可持续发展奠定了坚实的基础。报告期内，公司研发主要集中在确保质量和性能的情况下研究新材料新工艺提高产品效益，依托物联网技术研究实现产品的集中管控平台系统，已经毒麻贵重药品管理终端及管理柜、合计快速发药系统升级、片剂分包机升级、异形药盒加药机以及抽屉式药品分包机等开发活动。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明：

(一) 收入确认

1、事项描述

老肯医疗公司主要从事医疗设备制造、销售和提供医疗器材消毒灭菌外包服务，如财务报表附注六、35 “营业收入和营业成本”所披露，老肯医疗公司 2017 年度营业收入总额为 260,594,392.98 元，2016 年度营业收入总额为 298,995,289.65 元，同比下降 12.84%。由于收入是老肯医疗公司的关键业绩指标之一，收入确认存在因舞弊导致重大错报的固有风险，故审计师将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，审计师执行的审计程序主要包括：

(1) 了解并测试了与收入循环有关的内部控制制度的设计和执行情况；

(2) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、物流运单、送货回执及报关单等，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对于设备销售，按产品和月度与上年度分别进行了对比分析，对于主要产品的销量、销售价格的变动，月度之间毛利率的波动，进行了分析说明；

(4) 对收入选取样本执行函证程序，以评价收入金额的准确性与完整性；

(5) 选取收入确认样本，检查发货记录、物流运单及送货回执、安装验收单据等支持性文件，以评价收入确认的准确性；

(6) 结合存货盘点情况，对资产负债表日前后的收入进行截止测试以判断收入确认是否存在重大跨期。

(二) 应收账款坏账准备

1、事项描述

如财务报表附注六、3 “应收账款”所披露，2017 年 12 月 31 日，老肯医疗公司应收账款账面余额为 210,096,100.25 元，坏账准备为 25,220,755.41 元，应收账款账面余额较大，占资产总额的比例为 30.60%，且公司管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断，故审计师将应收账款的减值确认为关键审计事项。

老肯医疗公司根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。应收账款年末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运

用重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此审计师将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。关于应收账款坏账准备会计政策见附注四、10“应收款项”；关于应收账款账面余额及坏账准备见附注六、3“应收账款”。

2、审计应对

针对应收账款坏账准备，审计师执行的审计程序主要包括：

- （1）了解了管理层与应收账款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制；
- （2）对年末大额的应收账款余额进行了函证；
- （3）检查了管理层对应收账款可收回性进行评估的相关资料，特别关注账龄在一年以上的余额，通过对客户背景、经营现状等情况的了解，查阅历史交易和还款情况等程序中获得的证据来验证管理层判断的合理性；
- （4）检查了管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性，并对坏账准备的计提进行了重新计算；
- （5）结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的充分与合理性。

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《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》，自2017年5月28日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行该项会计准则。《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》准则规范了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。

2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。经本公司第三届董事会第十次会议于2017年8月31日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行该项会计准则。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，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。

（八） 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

公司本年度合并范围与上年度相比新增加五家子公司。其中，天津老肯医疗技术有限公司系本公司和自然人股东吴伟于 2017 年 11 月 13 日投资 100.00 万元设立的公司，其中本公司出资 51.00 万元，持股比例为 51.00%，自然人股东吴伟出资 49.00 万元，持股比列为 49.00%，设立目的主要为投资建设天津医科大学总医院区域化消毒供应中心。

利川市老肯医疗服务有限公司系本公司于 2017 年 10 月 13 日设立的全资子公司，公司注册资本 1,000.00 万，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司实际出资 10.00 万元。

老肯孵化器（成都）有限公司、老肯医疗健康管理有限公司、湖南老肯医疗科技有限公司均为公司本年度新投资设立的控股子公司，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司对这三家公司实际出资为 0.00 元，这三家公司也尚未开展业务。

（九） 企业社会责任

报告期内，公司即勇于创新又审慎经营，经营状况良好，不存在恶意拖欠供应商货款，转移财产逃避债务的行为；公司严格执行医疗器械质量管理体系，积极配合监管部门及人员的监督检查，不断提升质量管理水平，确保产品质量安全，积极维护和保障用户利益；公司积极支持和配合工业园区管理部门工作，注重环境保护，参加园区党团活动，为园区党建组团理事单位；公司成立了工会和党群组织，建立员工心理辅导室关系员工心理健康，设立图书室丰富员工文化生活；公司设立员工维权中心，切实保护员工合法权益不受侵犯，积极做好劳动安全防护，为员工身心提供安全的工作环境。公司还在做好自身工作的前提下，积极参与精准扶贫工作，多次参与郫都区工业港组织的扶贫活动，前往阿坝贫困地区参与精准扶贫，根据公司实际情况为贫困地区提供就业岗位。积极倡导和组织员工为贫困山区儿童组织衣物捐助，并利用老肯医疗在消毒灭菌领域的专长，对园区内捐助的扶贫物资进行统一免费消毒灭菌，让这些捐助物资安全放心的送达贫困地区群众手里面。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经

营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。

综述，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

随着我国经济转型调整的加速以及医疗改革进程的加快，公司所处行业会出现需求升级的趋势，对高技术含量医疗器械需求增加，客户需求的多样性、个性化趋势更加明显，发展空间会进一步拓宽，但细分市场的市场竞争也会更加激烈。

（二） 公司发展战略

积极抢抓行业发展机遇，保持传统业务稳步增长的同时，积极进行商业模式创新，实现差异化竞争，加快区域化消毒灭菌外包服务的业务发展，实现区域化消毒灭菌外包服务的连锁化、规模化和平台化，成为行业标准输出者，引领行业健康可持续发展。与此同时，加强市场营销管理，把握客户精准需求，不断加大研发投入和产品改进力度，持续优化产品服务矩阵，持续拓展国内外市场，进一步稳固老肯医疗的行业竞争优势。

（三） 经营计划或目标

1、在医疗资源集中的地区通过合资或独资的形式投资若干第三方消毒灭菌外包服务项目。将通过融资租赁或权益融资的方式满足项目投资的资金需求。第三方消毒灭菌外包服务成都项目已经实现标准化运营，已经为第三方消毒灭菌外包服务的连锁化、集约化运营提供了基础，随着落地的项目逐步增多，进一步增强整体规模效应，构建起统一采购、集中配送、管理输出、人才输出、集中管控、大数据效益。

2、稳固第三方消毒灭菌外包服务成都中心的现有客户，开发一批新客户，针对客户开发个性化服务。进一步夯实实现项目的盈利基础。探索如何利用中心运营数据联合监管机构、相关社会组织开展消毒灭菌社会大数据监管平台建设。

3、继续稳固制造板块业务。一是进一步优化工艺水平，在保证产品性能的同时，结合供应链优化措施进一步降低产品成本，增强产品利润空间；二是进一步加大研发投入，提升产品的自动化水平，实现产品

的互联网控制，数据采集功能；三是通过对营销渠道的过程管控，强化对渠道任务的考核。

（四） 不确定性因素

公司面临的内外部环境在一定程度上存在不可预知的不确定因素，可能会影响公司经营计划或目标的达成，主要表现在：对于第三方消毒灭菌外包服务来说，主要是目标项目所在地区的监管部门对于第三方消毒灭菌外包服务的认识和政策导向部确定，可能影响目标项目的落地；随着国家环保督查等强化环境保护政策，可能会推高供应商原材料采购价格，导致降低产品成本的目标无法达成。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、行业政策法规变动带来的风险

医疗器械行业是多学科交融的行业，是国家产业政策支持的高新技术行业，进入壁垒较高，国家对医疗器械行业尤其是医院感染控制设备行业实行严格的准入管理。《医疗器械监督管理条例》、《医疗器械注册管理办法》、《医疗器械生产企业监督管理办法》等一系列法规相继颁布实施，要求生产企业取得相应资质、注册证、许可批件或安全评价报告等。此外，国家食品药品监督管理部门以及其他监管部门也在持续完善相关法律法规，加强对医疗器械产品的质量安全、供货资质、采购招标等方面的监管。上述监管政策的实施对医疗器械生产企业提出了更高的要求，提升了行业进入壁垒，有利于业内优势企业的发展壮大；但上述法规的实施也使新产品从开发到投放市场周期相应延长，增加了成本。

应对措施：加强对国家经济形势和政策法规的研究，及时掌握行业发展政策动向，老肯医疗在经营策略上及时调整，顺应国家有关医药改革、监管政策方面的变化。

2、市场竞争加剧的风险

老肯医疗所在的医疗器械行业发展迅速，市场空间较大，但需求变化较快，同时具备市场分布广泛的特点，需要市场参与者具备快速研发和响应市场的能力以及广泛的营销渠道网络。随着全球经济的一体化，国际医疗器械厂商通过并购等各种方式参与国内市场竞争，而国内优秀医疗器械厂商亦加快进入国际市场的步伐。

应对措施：加强对渠道的把控，充分掌握客户需求变化趋势，加强行业市场研究，有效识别行业环境、市场需求及市场结构的重大变化，不断增加老肯医疗竞争优势，使得老肯医疗业务发展和持续增长。

3、新产品研发和技术替代的风险

由于医院感染控制设备行业具有科技含量高、产品更新周期较短等特点，老肯医疗通过不断的产品研发以满足市场需求，为业务持续快速成长提供保障。老肯医疗通过设立研发中心、加大研发投入、培养和引进专业人才，提高自身科研能力。但若老肯医疗科研、技术改造更新缓慢，无法准确预测产品的市场发展趋势，及时研究开发新技术、新工艺及新产品，或者科研与生产不能满足市场的要求，老肯医疗目前所掌握的专有技术可能被国内、国际同行业更先进的技术所代替，将对未来公司的快速增长及保持良好盈利

能力产生不利影响。

应对措施：公司持续强化品牌建设力度，大力宣传自主创新精神，培养创新意识，激发自主创新活力，不断增强企业的自主创造能力,加大研发力度，努力保持技术创新。

4、应收账款占比较大的风险

公司主营业务规模进一步扩大，盈利能力和营业收入稳步增长，应收账款也相应增加，并致使其余额可能保持在较高水平。应收账款属于公司资产的主要组成部分，如果因公司主要客户的资信状况恶化，应收账款管理不当等原因造成应收账款不能及时收回，将对公司财务状况和未来发展造成不利影响。

应对措施：公司进一步加强应收账款的管理工作，首先，努力做好市场前景预测和判断，制定科学合理的应收账款信用政策，并加强合同管理，严密关注客户的经营状况。其次，建立起简明、公正的账款回收考核机制，将收回欠款和控制呆坏账纳入绩效考核，有效调动了账款催讨人员的积极性。此外，努力提供优质的产品和服务，以保障客户的满意度并最终实现账款的及时回收。

5、产能利用不足导致的业绩下滑风险

老肯医疗在 2016 年初由老厂区全部搬迁至新厂区。新厂区的建设规模、设计产能高于老厂区，新厂区建设完成后，因新厂区的固定资产折旧金额高于老厂区，将对公司未来的经营业绩和盈利水平产生一定程度的负面影响。

应对措施：把握客户消费行为变化趋势，最大限度挖掘客户需求，加大研发力量的投入，研发能够多方面满足客户需求的高品质产品，增加广告宣传力度和业务推广的投入，提升产品的市场占有率，向规模化、集约化发展，通过规模效应来降低产品的成本，增强产品竞争力。

6、税收优惠变动风险

公司于 2017 年 12 月 4 日被四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为：GR201751000894。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，自 2017 年至 2020 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。根据企业所得税法第 30 条、企业所得税实施条例第 95 条和国税发【2008】116 号文，公司开发新技术、新产品、新工艺发生的研发费用允许加计扣除。公司预计 2017 年度仍将享受研发费用加计扣除政策，在计算 2017 年度的所得税费用时，将符合条件的研发费用在所得税前扣除。若未来国家税收优惠政策发生变化，从而使公司无法享受上述税收优惠，将对公司未来的经营业绩和盈利水平产生一定程度的负面影响。

应对措施：结合公司实际情况，提高公司研发创新能力和加大市场推广力度，使公司持续符合高新技术企业和研发费加计扣除的相关规定。

7、无法持续取得相关生产经营许可的风险

国家药监局对医疗器械产品的生产及经营制定了严格的持续监督管理制度。医疗器械生产企业需获得《医疗器械经营企业许可证》、《医疗器械生产企业许可证》后方可从事生产和经营，针对消毒产品生产企业还需获得《消毒产品生产企业卫生许可证》，上述证书及核准均有一定的有效时限，有效期届满时，监管部门会对公司进行重新审查。目前，老肯医疗已经取得了生产经营所必须的许可证书，未来有效期届满时，需要重新申请注册。如果老肯医疗不能持续满足国家药监局的有关规定，生产经营的相关许可证书可能会被暂停或取消，从而对公司的生产经营产生重大影响。

应对措施：加强内部管理，使公司持续符合相应监管部门的相关规定。

8、研发费用资本化风险

报告期内，公司将在开发过程中形成了新产品或新技术的项目在开发阶段发生的支出予以资本化，对开发过程中未形成新产品或新技术（如对原有产品性能进行优化）的研发支出予以费用化，确认为管理费用。若公司发生的研发支出均不能资本化，报告期内公司的业绩将受到一定的负面影响。

应对措施：公司一方面加强对相关制度的培训力度，同时加大对技术人才、资金及研发设备的引进和投入，并严格按照公司有关研发费用的相关制度，在实际工作中严格执行研发费用资本化的条件。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是□否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是√否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是√否	
是否对外提供借款	□是√否	
是否存在日常性关联交易事项	√是□否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是□否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是□否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	□是√否	
是否存在已披露的承诺事项	√是□否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是□否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是√否	
是否存在失信情况	□是√否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是√否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		2,420,000	2,420,000	0.6%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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

6. 其他	101,000,000	103,500,000
总计	101,000,000	103,500,000

注：2017年1月18日第三届董事会第五次会议审议通过《老肯医疗科技股份有限公司关于预计2017年度日常性关联交易的议案》（公告编号：2017-002），2017年第一次临时股东大会表决通过（公告编号：2017-009）并在指定信息披露平台公告了《老肯医疗科技股份有限公司关于预计2017年度公司日常性关联交易的公告》（公告编号：2017-004）：预计2017年度日常性关联交易情况如下：公司关联方预计2017年度为公司及其子公司向银行贷款提供担保，累计贷款金额不超过10,000万元，关联方为刘霞、陈志林、高艺秋、刘勇、李佳芮、刘俊、王学香；公司预计2017年度为控股子公司四川国药老肯医疗灭菌有限公司提供房屋租赁服务，累计租赁金额不超过100万元。

截止2017年12月31日关联方累计为公司及其子公司向金融机构贷款提供担保金额为10,350万元，超出350万元。超出部分系2017年11月21日，由刘霞、刘勇、刘俊为公司向成都银行借款人民币500万元提供担保所致。超出部分将按照偶发性关联交易审议流程提交公司董事会和股东大会审议追认。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
老肯医疗服务惠州有限公司	向公司采购区域化消毒供应中心用设备及软件一批，并由公司向其提供相应设备安装调试及装饰装修工程服务	5,371,800	是	2017.11.20	2017-038
总计	-	5,371,800	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

注：老肯医疗服务惠州有限公司系公司全资子公司西藏老肯贸易有限公司投资并持股30%的合营企业，公司董事刘霞当选为老肯医疗服务惠州有限公司董事。

公司积极进行业务创新，大力拓展区域化第三方消毒灭菌业务，老肯医疗服务惠州有限公司主要业务为在惠州地区从事区域化第三方消毒灭菌外包服务，是公司发展区域化第三方消毒灭菌外包业务在惠州地区的载体企业，有利于公司新业务的发展。本次交易体现了公司在消毒灭菌设备研发制造和区域化消毒灭菌建设及运营管理方面的优势。交易程序公开、公平、公正、价格公允，不会对公司产生不利影响，且不会损害其他股东利益。

本次交易属于公司正常的经营活动，交易遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及公司其他股东利益的情况，不会对公司独立性产生不利影响。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2017年8月28日，老肯医疗科技股份有限公司2017年第三次临时股东大会审议通过了《老肯医疗科技股份有限公司关于在成都投资设立控股子公司的议案》（公告编号为2017-031），会议决议在成都投资设立控股子公司从事第三方消毒灭菌外包业务的投资拓展业务，注册资本为5,000万元，老肯医疗持股比例为80%。

2017年8月28日，老肯医疗科技股份有限公司2017年第三次临时股东大会审议通过了《老肯医疗科技股份有限公司关于设立孵化器公司的议案》（公告编号为2017-32），会议决议在成都设立孵化器公司，专门为与老肯医疗业务相关的发明创造个人、创业型企业提供相关咨询等服务，老肯医疗持股比例为60%。

(五) 承诺事项的履行情况

1、控股股东、实际控制人对办理CE认证资质的承诺

针对公司CE认证资质有效期限届满的问题，公司控股股东刘霞、刘勇、刘俊已出具书面承诺，承诺：“2015年2月1日起至老肯医疗取得前述产品相关有效CE证书前，保证老肯医疗不作出违反CE证书相关法律法规的行为；除前述情况外，老肯医疗在中国境内外的生产、经营活动不存在其他未取得相关资质或资质已届有效期的情形；如果老肯医疗因未及时取得CE证书或其他资质证书（如有）而受到损失，包括并不限于致使老肯医疗承担违约责任（如有）、受到相关主管机构行政处罚等，由刘霞、刘勇、刘俊及时承担全额的连带赔偿责任，以确保老肯医疗的利益不受到损害。

该承诺进展及履行情况：报告期内刘霞、刘勇、刘俊严格按照上述承诺在履行，老肯医疗未作违反CE证书相关法律法规的行为。老肯医疗已按相关部门要求提交了办理上述产品CE证书的申请文件，已经于2017年1月6日取得上述产品的CE证书。

2、控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺

公司的控股股东、实际控制人刘霞女士、刘勇先生和刘俊先生三人共同出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

（1）本人未投资任何与公司从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与公司相同或类似的业务，与公司不存在同业竞争的情形。

（2）除公司外，本人自身将不从事与公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与本公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

（3）本人不会利用公司控股股东/实际控制人地位或其他关系进行可能损害公司及其他股东合法权益的经营活动。

（4）如公司进一步拓展业务范围，本人及本人控制的企业（如有）将不与公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与公司拓展后的业务产生竞争的情形，本公司/本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业

务以合法方式置入公司、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。

(5) 本人确认，承诺函旨在保障全体股东之权益作出，承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归公司所有。

该承诺进展及履行情况：上述承诺尚在履行中，未有违反的情况发生。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	20,959,436.81	3.05%	售后回租租赁物，详见第十一节财务报告/附注六、27“长期应付款”①②③
固定资产	抵押	234,218,037.45	34.12%	1,500.00 万元短期借款抵押及 7,854.00 万元长期借款抵押
无形资产	抵押	14,815,087.18	2.16%	1,500.00 万元短期借款抵押及 7,854.00 万元长期借款抵押
总计	-	269,992,561.44	39.33%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	52,092,500	62.33%	5,483,500	57,576,000	68.90%
	其中：控股股东、实际控制人	3,002,625	3.59%	5,571,000	8,573,625	10.26%
	董事、监事、高管	3,024,500	3.62%	5,563,500	8,588,000	10.27%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	31,477,500	37.67%	-5,483,500	25,994,000	31.10%
	其中：控股股东、实际控制人	31,291,875	37.44%	-5,571,000	25,720,875	30.78%
	董事、监事、高管	31,357,500	37.52%	-5,593,500	25,764,000	30.83%
	核心员工					
总股本		83,570,000	—	0	83,570,000	—
普通股股东人数		109				

(二) 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	刘霞	15,779,500	0	15,779,500	18.88%	11,834,625	3,944,875
2	刘勇	9,272,500	0	9,272,500	11.10%	6,954,375	2,318,125
3	刘俊	9,242,500	0	9,242,500	11.06%	6,931,875	2,310,625
4	天津红杉	9,000,000	0	9,000,000	10.77%	0	9,000,000
5	方正和生	7,346,500	0	7,346,500	8.79%	0	7,346,500
6	东方证券	3,313,000	3,080,000	6,393,000	7.65%	0	6,393,000
7	东北证券	3,621,000	247,000	3,868,000	4.63%	0	3,868,000
8	西藏冠新	2,501,000	0	2,501,000	2.99%	0	2,501,000
9	西藏蓝山	2,260,000	0	2,260,000	2.70%	0	2,260,000
10	高艺秋	1,585,000	0	1,585,000	1.90%	0	1,585,000
合计		63,921,000	3,327,000	67,248,000	80.47%	25,720,875	41,527,125
前十名股东间相互关系说明：刘霞、刘勇、刘俊三人为姐弟关系，刘霞与高艺秋为母女关系							

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司前三大股东刘霞、刘勇和刘俊为姐弟关系，并于 2011 年 11 月 18 日签署了《一致行动协议书》，截止 2017 年 12 月 31 日三人合计持有公司 3,429.45 万股股份，占公司总股本的 41.04%，对公司实施共同控制，为公司控股股东、实际控制人。

刘霞女士，中国国籍，无境外永久居留权，1967 年出生，研究生学历。1985 年 9 月至 1989 年 7 月就职于乐山市第一职业中学附幼任教师；1989 年 9 月至 1993 年 7 月就职于四川省南充市商贸幼儿园任教师；1993 年 8 月至 1998 年 11 月就职于成都肯格王有限公司（中英合资）任财务部经理；1998 年 12 月至 2001 年 12 月就职于老肯科技任监事；2001 年 12 月至 2010 年就职于老肯科技任执行董事、总经理。目前，担任老肯医疗董事长、总经理，西藏老肯执行董事、经理，老肯软件执行董事，四川龙远产城投资有限公司监事。

刘勇先生，中国国籍，无永久境外居留权，1970 年 4 月生，澳门城市大学 EMBA 学位。1992.8-1995.10 就职于川南减震器厂任技术经理；1995.11-1998 年，就职于成都肯格王有限公司（中英合资）任办事处经理；1998 年至今，历任本公司办公处经理、副总经理、总经理、董事。目前，担任本公司副董事长，国控医疗总经理。

刘俊先生，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年出生，西南财经大学现代企业高级管理人员 MBA 研修班结业。1993 年 10 月至 1995 年 10 月就职于川南减震器厂任工程师；1995.11-1998 年，就职于成都肯格王有限公司（中英合资）任办事处经理；1998 年至今，历任本公司办公处经理、常务副总经理、董事。目前，担任本公司董事、常务副总经理，老肯软件经理，武汉老肯商贸有限公司监事。

公司前三大股东刘霞、刘勇和刘俊为姐弟关系，并于 2011 年 11 月 18 日签署了《一致行动协议书》，截止 2017 年 12 月 31 日三人合计持有公司 3,429.45 万股股份，占公司总股本的 41.04%，对公司实施共同控制，为公司控股股东、实际控制人。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

(二) 实际控制人情况

详见本节控股股东

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押	老肯医疗	15,000,000.00	5.22%	2016-8-25 至 2017-8-24	否
保证借款	老肯医疗	12,000,000.00	5.66%	2016-4-6 至 2017-4-5	否
抵押	老肯医疗	84,000,000.00	4.79%	2016-4-22 至 2019-4-21	否
保证借款	深圳国控	20,000,000.00	7.5%	2016-8-12 至 2018-8-11	否
保证借款	深圳国控	3,000,000.00	6.6%	2016-9-20 至 2017-9-19	否
保证借款	老肯医疗	5,000,000.00	5.66%	2016-9-29 至 2017-9-28	否
融资租赁	老肯医疗	10,000,000.00	9.05%	2016-11-30 至 2019-11-29	否
保证借款	老肯医疗	10,000,000.00	5.48%	2017-4-14 至 2018-4-13	否
抵押	老肯医疗	15,000,000.00	6%	2017-8-23 至 2018-8-22	否
抵押	老肯医疗	15,000,000.00	6%	2017-7-7 至 2018-7-6	否
保证借款	老肯医疗	5,000,000.00	5.66%	2017-11-21 至 2018-11-09	否
保证借款	老肯医疗	5,000,000.00	6%	2017-1-18 至 2018-1-16	否
委托贷款	老肯医疗	17,000,000.00	7.52%	2017-2-23 至 2020-2-22	否
委托贷款	老肯医疗	10,500,000.00	6.75%	2017-7-5 至 2020-7-4	否
融资租赁	老肯医疗	17,500,000.00	7.63%	2017-6-30 至 2020-06-29	否
融资租赁	国药老肯	8,500,000.00	7.79%	2017-9-25 至 2020-9-24	否
合计	-	252,500,000.00	-	-	-

2016 年新增间接融资 14,900.00 万元与现金流量表中“取得借款收到的现金”14,800.00 万元差异 100.00 万元的原因是融资租赁资金提供方直接在融资金额里面扣除的保证金所致；同理，2017 年新增间接融资 10,350.00 万元与现金流量表中“取得借款收到的现金”10,090.00 万元差额 260.00 万元也是扣除的保证金影响所致。

违约情况：

☐适用 ☒不适用

六、 利润分配情况

（一） 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

（二） 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

未提出利润分配预案的说明：

☒适用 ☐不适用

根据公司业务发展规划，公司未来在保持原有业务持续增长的同时，将大力拓展第三方消毒灭菌外包业务，按照公司融投资计划将不进行利润分配。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
刘霞	董事长、总经理	女	50	研究生	2016年7月30日至 2019年7月30日	278,700
刘勇	副董事长	男	47	EMBA	2016年7月30日至 2019年7月30日	278,700
刘俊	董事、常务副总经理	男	44	EMBA	2016年7月30日至 2019年7月30日	278,700
周逵	董事	男	49	硕士	2016年7月30日至 2019年7月30日	0
沃飞宇	董事	男	49	硕士	2017年2月8日至 2019年7月30日	0
陈文川	监事会主席	男	48	本科	2017年2月8日至 2019年7月30日	103,420
游川	监事	女	35	本科	2016年7月30日至 2019年7月30日	108,063
严燕	监事	女	31	本科	2016年7月30日至 2019年7月30日	64,280
张德连	财务负责人	男	44	本科	2016年7月30日至 2019年7月30日	203,580
黄伟华	董事会秘书	男	36	硕士	2017年5月18日至 2018年4月4日	105,040
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

注：公司董事会于 2018 年 4 月 4 日收到黄伟华先生递交的辞任公司董事会秘书职务申请，黄伟华先生因个人原因辞去公司董事会秘书职务，具体详见公司于 2018 年 4 月 9 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《高级管理人员变动公告》（公告编号：2018-004）。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司董事会秘书任职及资格管理办法》十三条规定：挂牌公司应当在原任董事会秘书离职后三个月内聘任董事会秘书。董事会秘书空缺期间，董事会应当指定一名董事或者高级管理人员代行董事会秘书的职责，并及时公告，同时向全国股转公司报备。在指定代行董事会秘书职责的人员之前，由董事长代行董事会秘书职责。公司董事会将尽快聘任符合条件的新任董事会秘书。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

刘霞、刘勇、刘俊三人为姐弟关系，其他人均无直接亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘霞	董事长、总经理	15,779,500	0	15,779,500	18.88%	0
刘勇	副董事长	9,272,500	0	9,272,500	11.10%	0
刘俊	常务副总经理	9,242,500	0	9,242,500	11.06%	0
张德连	财务负责人	30,000	0	30,000	0.04%	0
游川	监事	27,500	0	27,500	0.03%	0
合计	-	34,352,000	0	34,352,000	41.11%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
夏杨军	董事	离任	-	个人原因
沃飞宇	-	新任	董事	董事会任命
付亚娟	董事会秘书	离任	-	个人原因
黄伟华	-	新任	董事会秘书	董事会任命
肖曙光	监事会主席	离任	-	个人原因
陈文川	-	新任	监事会主席	监事会任命

注：（1）公司董事会于 2017 年 1 月 18 日收到董事夏杨军递交的辞职报告（公告编号：2017-003），公司第三届董事会第五次会议提名沃飞宇为新任董事（公告编号：2017-0022017-010），2017 年第一次临时股东大会选举沃飞宇为新任董事。

（2）公司第三届董事会第五次会议于 2017 年 1 月 18 日作出决议聘任付亚娟女士为公司董事会秘书（公告编号 2017-002，2017-006），于 2017 年 5 月 17 日因个人原因向公司董事会辞任董事会秘书（公告编号：2017-020）。

（3）公司第三届董事会第七次会议于 2017 年 5 月 18 日作出决议聘任黄伟华先生为公司董事会秘书（公告编号：2017-021，2017-022）。

（4）本公司监事会于 2017 年 1 月 18 日收到监事会主席肖曙光递交的辞职报告（公告编号：2017-005），公司第三届监事会第四次会议于 2017 年 1 月 18 日提名陈文川先生为新任监事（公告编号：2017-007，2017-010），2017 年第一次临时股东大会选举陈文川为监事，公司第三次监事会第五次会议于 2017 年 2 月 8 日选举陈文川为监事会主席（公告编号：2017-012）。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

沃飞宇，男，汉族，中国籍，1969 年出生，研究生学历，2000 年任中国高科集团股份有限公司投资经理，2001 年任方正科技集团股份有限公司投资部总经理，2010 年任北大方正集团有限公司投资部总经理，2012 年任北大医疗集团有限公司副总裁，2013 年至今任方正和生投资有限责任公司董事总经理。

陈文川，男，汉族，中国籍，46 岁，中共党员，大学学历。1992 年 8 月至 2000 年初，在四川省电力建设三公司任项目施工计划负责人；2000 年初进入媒体行业，先后任职《读者报》，《成都日报》，任

记者，编辑及部门负责人；2012 年 4 月至今任老肯医疗科技股份有限公司品牌文化总监，董事长办公室主任。

黄伟华，男，汉族，出生于 1983 年，工商管理硕士，律师。2006 年至 2008 年期间任职上海瑞石实业投资有限公司，先后任商务专员、新疆办事处主任；2008 年至 2010 年期间任四川奥凯投资发展有限公司企业管理部主管；2011 年加入老肯医疗科技股份有限公司至今，先后任董事长助理、证券事务代表。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	105	111
财务人员	14	17
技术人员	113	110
生产人员	239	237
销售人员	201	127
员工总计	672	602

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	8
本科	144	119
专科	201	179
专科以下	316	295
员工总计	672	602

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司一线操作人员实行基本工资加计件工资或计时工资相结合的工资制，职能基层岗位采用职位工资加绩效工资的工资制度，高级管理人员基本实行年薪制，另外公司还制定适当的员工福利制度作为补充。公司骨干员工保持稳定，并且在建立机制留住人才的同时，根据公司经营发展的需要，通过与猎头公司合作，不断引入专业素质过硬、经验丰富的高层次人才，使经营管理团队保持活力。与此同时，公司根据经营战略和员工个人职业愿景出发，为员工提供多种培训和交流机会，从而提升员工素质和专业技能，为公司可持续发展奠定人才基础。报告期内，公司有 5 名需要公司承担费用的离退休返聘人员。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：
☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

☒适用 ☐不适用

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23号），公司主要从事医院感染控制设备和药房自动化设备属于“专用设备制造业（C35）”下的“医疗仪器设备及器械制造（C358）”。

感染控制设备是医院必备设施之一，所有医院的手术室、门诊部、住院部等以及社区卫生服务中心、卫生院等基层医疗机构均为其潜在客户。药房自动化设备主要应用于医院门诊药房和住院部药房，其使用将大大提高医院发药安全和效率，从而提升医院服务质量和经济效益。上述设备的市场增长主要源于以下几个方面：①随着医疗服务需求的持续增加，医院新建、改建、扩建以及国家加大对基层医院的投入，医院感染控制设备市场需求将持续增长；②医疗卫生管理、技术标准的趋严及医院感染控制设备使用范围的扩大，将带来明显的政策性需求增长。③由于医院感染控制设备的生命周期以及技术升级等影响导致更新换代需求。

医院感染控制设备主要包括空气消毒、器械消毒/灭菌、器械清洗/消毒及消毒灭菌辅助类、配件及耗材等多个系列，主要用于提高医院感染控制水平。医院感染控制设备行业作为医疗器械行业的重要细分行业，在欧美发达国家经过多年发展已经较为成熟，市场集中度较高，并聚集了一批著名跨国企业集团，包括强生公司、瑞典 Geringe、瑞士倍力曼等，这些企业也最早进入我国医疗行业。但由于产品价格普遍较高，加上我国在 2003 年 SARS 事件之前对医院感染控制的重视程度不够，我国医院较长时间内只有少量三级医院采用这些产品。

医院感染控制设备行业在我国属于新兴产业，与欧美国家相比起步晚，产业化发展相对滞后。中国医疗器械行业协会的统计数据显示，目前我国医院感染控制设备生产企业约 100 多家，但企业普遍规模小，规模过亿以上的只有山东新华医疗器械股份有限公司、老肯医疗等公司。近几年我国医院感染控制设备行业已从导入期步入发展期，加上政府对医院感染控制管理要求的日益提高，使医院感染控制设备市场需求快速增长，国内企业抓住机遇，凭借产品性价比高和更为贴近本土市场的优势，广大医疗机构逐步开始接受国产医院感染控制设备。原来集中在三级医院使用的市场格局逐步扩大到各级医疗机构普

及使用，市场总量不断增长，同时也使得以进口产品为主导的市场格局被逐渐打破。随着研发投入的加大和产品质量水平的提升，我国医院感染控制设备行业现已涌现一批实力较强的本土企业，并在某些产品领域逐渐具备与国际巨头竞争的實力，如低温灭菌设备。

国内消毒灭菌领域的领先企业正积极进行多元化发展，一是依托原有核心产品的市场地位及渠道优势延伸至其它感染控制设备领域，不断丰富产品线，加强抗风险能力；二是积极开拓医院消毒供应中心（CSSD）业务，并尝试提供消毒供应外包服务，努力从设备生产商向综合服务提供商转型；三是开始积极开拓国外市场，尤其是亚非拉等发展中国家市场。

随着国内领先企业技术研发实力的提升和经营规模的壮大，预期行业市场集中度将进一步提高，同时国内领先企业与国外企业在高端市场的竞争能力也将快速提升。

随着信息技术、计算机技术、自动控制技术的发展以及医疗保障体系的不断完善，20 世纪 90 年代德国、美国、日本等发达国家首先开始药房自动化研究，并成功向市场推出了多款自动化药房产品，经过多年技术、市场经验的积累，形成了部分自动化药房的国际巨头，如株式会社汤山制作所等，自动化药房在欧美日等发达国家医院受到普遍应用。

我国自动化药房的应用尚属于起步阶段。在借鉴国外技术之上，部分厂商自主创新，已能在一定程度上满足国内医院需求。目前，国内实力较强的综合性企业还较少，且多以满足中低端市场需求为主。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定的相关法律法规、规范性文件及其他相关法律法规和《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理系统，确保公司规范运作。期内建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》，修订完善了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《监事会议事规则》。股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违规、违法现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为，公司已经建立了较为完善的治理机制，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大人事变动、生产经营决策、投融资决策、关联交易等重大决策，均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2017年8月28日，公司2017年第三次临时股东大会审议通过了《老肯医疗科技股份有限公司关于修改公司经营范围并修改公司章程的议案》（公告编号：2017-034号），决议对修改公司经营范围，修改后公司经营范围为：“药房自动化设备的技术开发、生产、技术咨询与销售；自动化机械电子设备、智能系统的

技术开发与销售；药房自动化系统软件、自动化药房设备系统软件的技术开发与销售；计算机软硬件的研发、销售与技术推广服务；计算机系统集成；商务咨询；管理咨询；空气净化设备的研发、生产及销售；家用电器、五金制品、电子元件的销售；销售办公家具；医院机械设备的安装；空气净化工程、建筑装饰装饰工程、建筑机电安装工程、电子与智能化工程的设计、施工；实验室工程；医院手术及其他专业科室装修；特种设备（压力管道安装、改造、维修）；农林开发及树木种植；房屋租赁、通讯设备租赁、机械设备租赁；货物进出口、技术进出口。第一类、第二类 6857 消毒和灭菌设备及器具生产；消毒剂、消毒器械的生产；销售：医疗器械一类、医疗器械二类、医疗器械三类。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。”具体以工商核准登记为准。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	（一）第三届董事会第五次会议：1、《老肯医疗科技股份有限公司关于聘任付亚娟女士为董事会秘书的议案》；2、《老肯医疗科技股份有限公司关于全资子公司西藏老肯贸易有限公司对外投资的议案》；3、《老肯医疗科技股份有限公司关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》；4、《老肯医疗科技股份有限公司关于提名沃飞宇为公司董事的议案》；5、《老肯医疗科技股份有限公司关于调整公司组织结构的议案》；6、《老肯医疗科技股份有限公司关于提请召开 2017 第一次临时股东大会的议案》。 （二）第三届董事会第六次会议：1、《老肯医疗科技股份有限公司关于 2016 年年度报告及摘要的议案》；2、《老肯医疗科技股份有限公司关于 2016 年度董事会工作报告的议案》；3、《老肯医疗科技股份有限公司关于总经理 2016 年度工作报告及 2017 年度经营计划的议案》；4、《老肯医疗科技股份有限公司关于公司 2016 年度财务决算报告以及 2017 年度财务预算方案的议案》；5、《老肯医疗科技股份有限公司关于 2016 年度利润分配的议案》；6、《老肯医疗科技股份有限公司关于 2016 年度审计费用和报酬及继续聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2017 年度审计机构的议案》；7、《老肯医疗科技股份有限公司关于 2016 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；8、《老肯医疗科技股份有限公司关于召开 2016 年度股东大会的议案》。 （三）第三届董事会第七次会议：《老肯医

		疗科技股份有限公司关于聘任黄伟华先生为董事会秘书的议案》。 （四）第三届董事会第八次会议：1、《老肯医疗科技股份有限公司关于向招商银行股份有限公司成都分行申请流动资金贷款的议案》；2、《老肯医疗科技股份有限公司股东刘霞等为公司向招商银行股份有限公司成都分行贷款提供担保的议案》；3、《老肯医疗科技股份有限公司关于提请召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。 （五）第三届董事会第九次会议：1、《老肯医疗科技股份有限公司关于 2017 年半年度报告的议案》；2、《老肯医疗科技股份有限公司关于修改公司经营范围并修改公司章程的议案》；3、《老肯医疗科技股份有限公司关于在成都投资设立控股子公司的议案》；4、《老肯医疗科技股份有限公司关于设立孵化器公司的议案》；5、《老肯医疗科技股份有限公司关于公司为深圳国控医疗有限公司向银行贷款提供反担保的议案》；6、《老肯医疗科技股份有限公司关于提请召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》。 （六）第三届董事会第十次会议：1、《老肯医疗科技股份有限公司关于为控股子公司四川国药老肯医疗灭菌有限公司融资提供担保的议案》；2、《老肯医疗科技股份有限公司关于通过“委托贷款”方式向平安国际融资租赁（天津）有限公司融资的议案》。 （七）第三届董事会第十一次会议：1、《老肯医疗科技股份有限公司关于公司与参股公司关联交易的议案》；2、《老肯医疗科技股份有限公司关于提请召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》。 （八）第三届董事会第十二次会议：1、《老肯医疗科技股份有限公司关于对第三方区域化项目公司进行股权梳理的议案》；2、《老肯医疗科技股份有限公司关于授权经营管理层投资权限的议案》；3、《老肯医疗科技股份有限公司关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。4、《老肯医疗科技股份有限公司关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。
--	--	---

监事会	4	（一）第三届监事会第四次会议：《老肯医疗科技股份有限公司关于提名陈文川先生为公司股东代表监事的议案》。 （二）第三届监事会第五次会议：《关于选举公司监事会主席的议案》 （三）第三届监事会第六次会议：1、《老肯医疗科技股份有限公司关于 2016 年年度报告及摘要的议案》；2、《老肯医疗科技股份有限公司关于 2016 年度监事会工作报告的议案》；3、《老肯医疗科技股份有限公司关于公司 2016 年度财务决算报告以及 2017 年度财务预算方案的议案》；4、《老肯医疗科技股份有限公司关于 2016 年度利润分配的议案》；5、《老肯医疗科技股份有限公司关于 2016 年度审计费用和报酬及继续聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2017 年度审计机构的议案》；6、《老肯医疗科技股份有限公司关于 2016 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。 （四）第三届监事会第七次会议：《老肯医疗科技股份有限公司关于 2017 年半年度报告的议案》。
股东大会	5	（一）2017 年第一次临时股东大会：1、《老肯医疗科技股份有限公司关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》；2、《老肯医疗科技股份有限公司关于提名沃飞宇为公司董事的议案》；3、《老肯医疗科技股份有限公司关于提名陈文川先生为股东代表监事的议案》。 （二）2016 年年度股东大会：1、《老肯医疗科技股份有限公司关于 2016 年年度报告及摘要的议案》；2、《老肯医疗科技股份有限公司关于 2016 年度董事会工作报告的议案》；3、《老肯医疗科技股份有限公司关于 2016 年度监事会工作报告的议案》；4、《老肯医疗科技股份有限公司关于公司 2016 年度财务决算报告以及 2017 年度财务预算方案的议案》；5、《老肯医疗科技股份有限公司关于 2016 年度利润分配的议案》；6、《老肯医疗科技股份有限公司关于 2016 年度审计费用和报酬及继续聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2017 年度审计机构的议案》；7、《老肯医疗科技股份有

		限公司关于募集资金存放与使用情况的专项报告》。 （三）2017 年第二次临时股东大会：1、《老肯医疗科技股份有限公司关于向招商银行股份有限公司成都分行申请流动资金贷款的议案》；2、《老肯医疗科技股份有限公司关于其股东刘霞、陈志林、高艺秋为公司向招商银行股份有限公司成都分行贷款提供担保的议案》。 （四）2017 年第三次临时股东大会：1、《老肯医疗科技股份有限公司关于修改公司经营范围并修改公司章程的议案》；2、《老肯医疗科技股份有限公司关于在成都投资设立控股子公司的议案》；3、《老肯医疗科技股份有限公司关于设立孵化器公司的议案》；4、《老肯医疗科技股份有限公司关于公司为深圳国控医疗有限公司向银行贷款提供反担保的议案》。 （五）2017 年第四次临时股东大会：1、《老肯医疗科技股份有限公司关于公司与参股公司关联交易的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、公司章程、三会议事规则制定执行，会议的召集、召开、表决符合法律法规、行政法规和公司章程的规定。

（三）公司治理改进情况

公司已经按照《公司法》、《非公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《办理股票限售及解除限售业务指南》、《董秘办法》等法律法规的法律精神和具体规定建立了规范的公司治理结构，并制定了相应的制度和实施细则，为公司治理提供了程序和制度保障。报告期内公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和制度的职权履行各自的权利和义务。公司控股股东实际控制人，遵行法制精神、恪守控股股东义务，报告期内未发生滥用控股股东权利的行为。公司董事会严格按照法律法规及制度的要求履行董事会职责，按规定须提交股东大会审议的重大事项，均以股东大会通知的方式在公开平台上向全体股东发布，确保和保障各类投资者能够参与公司重大决策，监事会依职权进行监督。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法律法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照相关法律法规、部门规章、规范性文件及公司《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等自觉、及时、准确、完整、公平的履行信息披露义务，公布公司经营情况和重大决策。妥善接待来访投资者，在恪守信息披露规范的前提下解答投资者的疑问、介绍公司未来发展战略，增进了公司与广大投资者的和谐关系。未来，公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与外部各界的信息沟通，规范资本市场运作，保护投资者利益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立情况：公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。人员独立情况：公司的总经理、常务副总经理、财务负责人和董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。资产独立情况：公司资产产权关系清晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要的设备设施，具有与生产经营有关的品牌、商标、专利、专有技术及技术服务体系、生产体系和市场营销体系，核心技术和产品均具有自主知识产权。财务独立情况：公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。机构独立情况：公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的相关规定，根据公司实际情况，制定了会计核算相关制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。财务管理体系：报告期内，公司严格按照公司《财务管理制度》要求进行各项财务活动，同时，按照国家政策及会计政策的指引，不断完善公司财务管理体系。风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险，政策风险，经营风险，法律风险等的前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《信息披露管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》等相关制度。报告期内，公司信息披露负责人严格按照相关法律法规要求，保障信息披露的及时、公平、真实、准确、完整，截至本报告披露日，公司未发生重大会计差错更正、重大信息披露遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	瑞华审字【2018】51050009 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2018 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	王庆、阳历
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	260,000 元

审 计 报 告

老肯医疗科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了老肯医疗科技股份有限公司（以下简称“老肯医疗公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度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，公允反映了老肯医疗公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度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，我们独立于老肯医疗公司，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，认为对本期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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

老肯医疗公司主要从事医疗设备制造、销售和提供医疗器材消毒灭菌外包服务，如财务报表附注六、35“营业收入和营业成本”所披露，老肯医疗公司 2017 年度营业收入总额为 260,594,392.98 元，2016 年度营业收入总额为 298,995,289.65 元，同比下降 12.84%。由于收入是老肯医疗公司的关键业绩指标之一，收入确认存在因舞弊导致重大错报的固有风险，故我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）评估并测试与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性；

（2）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、物流运单、送货回执及报关单等，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）对于设备销售，按产品和月度与上年度分别进行了对比分析，对于主要产品的销量、销售价格的变动，月度之间毛利率的波动，进行分析，复核其合理性；

（4）选取样本，向重要客户实施函证程序；

（5）选取收入确认样本，检查发货记录、物流运单及送货回执、安装验收单据等支持性文件，以评价收入确认的准确性、完整性；

（6）结合存货盘点情况，对资产负债表日前后的收入进行截止测试，评价销售收入是否在恰当的会计期间确认。

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

如财务报表附注四、10“应收款项”和附注六、3“应收账款”所披露，2017 年 12 月 31 日，老肯医疗公司应收账款账面余额为 210,096,100.25 元，坏账准备为 25,220,755.41 元，应收账款账面余额较大，占资产总额的比例为 30.60%。

老肯医疗公司根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。应收账款年末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我

们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评估管理层关于识别应收账款坏账迹象及评估坏账准备相关的内部控制，并测试其执行的有效性；

（2）根据年末应收账款余额分布及本年收入情况，对应收账款执行函证程序；

（3）检查管理层对应收账款可收回性进行评估的相关资料，特别关注账龄在一年以上的余额，通过对客户背景、经营现状等情况的了解，查阅历史交易和还款情况等程序中获得的证据来评价管理层判断的合理性；

（4）获取管理层编制的应收账款账龄分析表，并对坏账准备的计提进行重新计算；

（5）结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的充分与合理性。

四、其他信息

老肯医疗公司管理层对其他信息负责。其他信息包括老肯医疗公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

老肯医疗公司管理层（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，管理层负责评估老肯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老肯医疗公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督老肯医疗公司的财务报告过程。

六、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对老肯医疗公司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老肯医疗公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就老肯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。我们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本期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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
（盖章）

中国注册会计师（项目合伙人）：王庆
（签名并盖章）

中国·北京

中国注册会计师：阳历
（签名并盖章）

2018 年 4 月 23 日

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	六、1	66,092,025.88	31,176,281.88
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	六、2	421,458.50	
应收账款	六、3	184,875,344.84	160,462,442.60
预付款项	六、4	7,925,632.47	14,380,687.16
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	六、5	19,085,253.06	14,754,198.77
买入返售金融资产		-	
存货	六、6	73,505,661.00	71,908,548.17
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产	六、7	860,739.24	1,510,462.66
其他流动资产	六、8	824,131.63	469,182.75
流动资产合计		353,590,246.62	294,661,803.99
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	六、9	1,815,328.65	1,517,331.00
长期股权投资	六、10	7,684,851.73	
投资性房地产		-	
固定资产	六、11	273,262,281.84	285,070,754.21
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	六、12	25,352,607.87	27,076,709.92
开发支出	六、13	17,294,227.96	10,137,053.57
商誉	六、14	283,352.05	283,352.05
长期待摊费用	六、15	730,720.80	1,348,910.69
递延所得税资产	六、16	6,450,971.22	5,359,799.71
其他非流动资产	六、17	62,500.00	332,066.96
非流动资产合计		332,936,842.12	331,125,978.11
资产总计		686,527,088.74	625,787,782.10
流动负债：			
短期借款	六、18	50,000,000.00	34,700,000.00
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	六、19	45,868,035.69	43,642,558.26
预收款项	六、20	13,680,653.67	9,638,067.76
卖出回购金融资产款		-	
应付手续费及佣金		-	
应付职工薪酬	六、21	3,388,401.01	3,349,064.30

应交税费	六、22	7,954,234.16	7,787,473.72
应付利息	六、23	192,146.65	174,606.66
应付股利		-	
其他应付款	六、24	9,917,338.73	4,715,957.75
应付分保账款		-	
保险合同准备金		-	
代理买卖证券款		-	
代理承销证券款		-	
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债	六、25	63,402,514.60	12,637,500.00
其他流动负债		-	
流动负债合计		194,403,324.51	116,645,228.45
非流动负债：		-	
长期借款	六、26	66,852,240.58	95,540,000.00
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
长期应付款	六、27	14,906,787.77	5,102,500.00
长期应付职工薪酬		-	
专项应付款		-	
预计负债	六、28	1,392,713.82	1,077,957.25
递延收益	六、30	4,769,260.00	10,707,437.50
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		87,921,002.17	112,427,894.75
负债合计		282,324,326.68	229,073,123.20
所有者权益（或股东权益）：		-	
股本	六、31	83,570,000.00	83,570,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	六、32	140,684,241.67	140,684,241.67
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	六、33	19,914,404.47	18,733,988.28
一般风险准备		-	
未分配利润	六、34	155,663,975.49	149,723,090.26
归属于母公司所有者权益合计		399,832,621.63	392,711,320.21
少数股东权益		4,370,140.43	4,003,338.69
所有者权益合计		404,202,762.06	396,714,658.90
负债和所有者权益总计		686,527,088.74	625,787,782.10

法定代表人：刘霞主管会计工作负责人：张德连会计机构负责人：张德连

(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		58,273,101.65	26,942,149.90
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		421,458.50	
应收账款		165,382,440.71	142,314,016.44
预付款项		6,167,273.88	11,850,104.90
应收利息		-	
应收股利		-	
其他应收款		52,725,428.52	23,210,958.14
存货		59,680,124.34	55,406,991.98
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		-	
流动资产合计		342,649,827.60	259,724,221.36
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		-	
长期股权投资		67,558,697.08	57,890,697.08
投资性房地产		-	
固定资产		253,964,109.35	266,325,309.05
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		18,345,815.09	19,276,456.17
开发支出		698,398.29	619,068.91
商誉		-	
长期待摊费用		730,720.80	1,035,564.74
递延所得税资产		4,007,642.85	3,123,252.01
其他非流动资产		-	259,066.96
非流动资产合计		345,305,383.46	348,529,414.92
资产总计		687,955,211.06	608,253,636.28

流动负债：		-	
短期借款		50,000,000.00	32,000,000.00
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		50,464,629.25	38,043,532.14
预收款项		13,087,950.57	8,507,576.16
应付职工薪酬		2,267,944.51	2,477,128.09
应交税费		5,792,346.83	7,260,823.63
应付利息		192,146.65	174,606.66
应付股利		-	
其他应付款		15,783,023.88	3,669,516.92
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		44,851,314.60	9,637,500.00
其他流动负债		-	
流动负债合计		182,439,356.29	101,770,683.60
非流动负债：		-	
长期借款		66,852,240.58	78,540,000.00
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
长期应付款		9,642,420.55	5,102,500.00
长期应付职工薪酬		-	
专项应付款		-	
预计负债		1,392,713.82	1,077,957.25
递延收益		4,769,260.00	10,707,437.50
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		82,656,634.95	95,427,894.75
负债合计		265,095,991.24	197,198,578.35
所有者权益：		-	
股本		83,570,000.00	83,570,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积		140,145,175.22	140,145,175.22
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积		19,914,404.47	18,733,988.28
一般风险准备		-	
未分配利润		179,229,640.13	168,605,894.43

所有者权益合计		422,859,219.82	411,055,057.93
负债和所有者权益合计		687,955,211.06	608,253,636.28

(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	六、35	260,594,392.98	298,995,289.65
其中：营业收入	六、35	260,594,392.98	298,995,289.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		267,001,013.44	298,356,879.58
其中：营业成本	六、35	149,342,482.36	184,136,671.64
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	六、36	5,399,293.35	3,493,020.42
销售费用	六、37	46,524,665.99	53,747,984.81
管理费用	六、38	47,719,712.68	44,121,285.27
财务费用	六、39	11,932,714.83	6,853,320.64
资产减值损失	六、40	6,082,144.23	6,004,596.80
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）	六、41	-73,148.27	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、41	-73,148.27	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、42	13,397,954.85	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,918,186.12	638,410.07
加：营业外收入	六、43	791,115.69	6,182,094.43
减：营业外支出	六、44	100,861.22	489,081.44
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,608,440.59	6,331,423.06
减：所得税费用	六、45	610,337.43	1,975,331.92
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,998,103.16	4,356,091.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类：	－	－	－
1. 持续经营净利润		6,998,103.16	4,356,091.14
2. 终止经营净利润			

(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		-123,198.26	-1,327,590.40
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,121,301.42	5,683,681.54
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		6,998,103.16	4,356,091.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,121,301.42	5,683,681.54
归属于少数股东的综合收益总额		-123,198.26	-1,327,590.40
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.09	0.07
(二)稀释每股收益		0.09	0.07

法定代表人: 刘霞主管会计工作负责人: 张德连会计机构负责人: 张德连

(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	十四、4	235,370,607.98	269,721,544.68
减: 营业成本	十四、4	137,359,281.10	164,829,618.21
税金及附加		5,031,806.20	3,248,424.76
销售费用		42,412,742.73	45,402,705.09
管理费用		35,323,066.48	33,541,098.77
财务费用		9,624,895.80	5,702,916.95
资产减值损失		5,581,182.40	5,195,778.99
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)	十四、5		368,524.14

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		11,835,056.08	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,872,689.35	12,169,526.05
加：营业外收入		774,725.57	4,733,793.74
减：营业外支出		26,134.93	489,053.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,621,279.99	16,414,266.05
减：所得税费用		817,118.10	1,560,330.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,804,161.89	14,853,935.57
（一）持续经营净利润		11,804,161.89	14,853,935.57
（二）终止经营净利润			
五、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			
六、综合收益总额		11,804,161.89	14,853,935.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		269,142,737.26	311,341,099.39
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		6,645,405.59	31,620.61
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	11,843,182.81	6,445,775.13
经营活动现金流入小计		287,631,325.66	317,818,495.13
购买商品、接受劳务支付的现金		141,457,526.77	212,449,713.44
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		46,964,413.58	47,769,144.39
支付的各项税费		24,917,230.70	24,016,733.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	50,782,886.92	58,243,290.61
经营活动现金流出小计		264,122,057.97	342,478,881.79
经营活动产生的现金流量净额	六、47	23,509,267.69	-24,660,386.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,232,013.19	70,194,892.04
投资支付的现金		7,758,000.00	
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		19,990,013.19	70,194,892.04
投资活动产生的现金流量净额		-19,990,013.19	-70,194,892.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		490,000.00	55,315,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		490,000.00	1,481,400.00
取得借款收到的现金		100,900,000.00	148,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46		300,000.00
筹资活动现金流入小计		101,390,000.00	203,615,600.00

偿还债务支付的现金		48,149,428.78	94,120,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,406,077.23	6,534,096.38
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	六、46	12,194,830.82	7,049,051.74
筹资活动现金流出小计		69,750,336.83	107,703,148.12
筹资活动产生的现金流量净额		31,639,663.17	95,912,451.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-243,173.67	386,924.84
五、现金及现金等价物净增加额	六、47	34,915,744.00	1,444,098.02
加：期初现金及现金等价物余额	六、47	31,176,281.88	29,732,183.86
六、期末现金及现金等价物余额	六、47	66,092,025.88	31,176,281.88

法定代表人：刘霞主管会计工作负责人：张德连会计机构负责人：张德连

(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		238,947,293.71	292,438,050.42
收到的税费返还		4,646,601.68	
收到其他与经营活动有关的现金		19,773,629.14	7,727,244.78
经营活动现金流入小计		263,367,524.53	300,165,295.20
购买商品、接受劳务支付的现金		123,121,305.50	194,626,734.07
支付给职工以及为职工支付的现金		34,689,571.71	37,338,491.72
支付的各项税费		23,631,556.79	22,029,629.27
支付其他与经营活动有关的现金		69,797,715.61	55,863,369.71
经营活动现金流出小计		251,240,149.61	309,858,224.77
经营活动产生的现金流量净额		12,127,374.92	-9,692,929.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,434,200.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			4,434,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,008,918.32	53,473,777.47
投资支付的现金		9,668,000.00	16,429,367.12
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		13,676,918.32	69,903,144.59
投资活动产生的现金流量净额		-13,676,918.32	-65,468,944.59

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			49,400,000.00
取得借款收到的现金		93,250,000.00	125,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			300,000.00
筹资活动现金流入小计		93,250,000.00	174,700,000.00
偿还债务支付的现金		41,449,428.78	93,820,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,924,825.75	5,939,881.37
支付其他与筹资活动有关的现金		10,752,076.65	400,000.00
筹资活动现金流出小计		60,126,331.18	100,159,881.37
筹资活动产生的现金流量净额		33,123,668.82	74,540,118.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-243,173.67	289,718.39
五、现金及现金等价物净增加额		31,330,951.75	-332,037.14
加：期初现金及现金等价物余额		26,942,149.90	27,274,187.04
六、期末现金及现金等价物余额		58,273,101.65	26,942,149.90

[illegible]

（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	83,570,000				140,684,241.67				19,914,404.47		155,663,975.49	4,370,140.43	404,202,762.06

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	78,370,000.00				95,945,175.22				17,248,594.72		145,524,802.28	5,858,073.08	342,946,645.30
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、本年期初余额	78,370,000.00				95,945,175.22				17,248,594.72		145,524,802.28	5,858,073.08	342,946,645.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,200,000.00				44,739,066.45				1,485,393.56		4,198,287.98	-1,854,734.39	53,768,013.60
（一）综合收益总额											5,683,681.54	-1,327,590.40	4,356,091.14
（二）所有者投入和减少资本	5,200,000.00				44,739,066.45							-527,143.99	49,411,922.46
1．股东投入的普通股	5,200,000.00				44,200,000.00							-568,350.19	48,831,649.81

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				539,066.45							41,206.20	580,272.65
(三) 利润分配								1,485,393.56	-1,485,393.56			
1. 提取盈余公积								1,485,393.56	-1,485,393.56			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	83,570,000.00			140,684,241.67				18,733,988.28	149,723,090.26	4,003,338.69	396,714,658.90	

法定代表人：刘霞 主管会计工作负责人：张德连 会计机构负责人：张德连

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

[illegible]

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	83,570,000				140,145,175.22				19,914,404.47		179,229,640.13	422,859,219.82

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	78,370,000.00				95,945,175.22				17,248,594.72		155,237,352.42	346,801,122.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	78,370,000.00				95,945,175.22				17,248,594.72		155,237,352.42	346,801,122.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,200,000.00				44,200,000.00				1,485,393.56		13,368,542.01	64,253,935.57
（一）综合收益总额											14,853,935.57	14,853,935.57
（二）所有者投入和减少资本	5,200,000.00				44,200,000.00							49,400,000.00

1. 股东投入的普通股	5,200,000.00				44,200,000.00							49,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,485,393.56		-1,485,393.56		
1. 提取盈余公积								1,485,393.56		-1,485,393.56		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	83,570,000.00				140,145,175.22			18,733,988.28		168,605,894.43		411,055,057.93

老肯医疗科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

老肯医疗科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由成都老肯科技有限公司以 2010 年 4 月 30 日为基准日整体变更设立的股份有限公司, 公司注册地及总部办公地位于成都市郫县成都现代工业港北片区港通北三路 211 号, 公司法定代表人刘霞。

2015 年 11 月 19 日, 本公司收到全国中小企业股份转让系统股份有限公司出具的股转系统函[2015]7797 号《关于同意老肯医疗科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》, 并于 2015 年 12 月 14 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

经公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过, 公司于 2016 年 1 月向东方证券股份有限公司、东北证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、申万宏源证券有限公司、海通证券股份有限公司和长江证券股份有限公司增发股份 520.00 万股, 每股面值 1 元, 发行价 9.50 元/股, 增发后公司总股本变更为 8,357.00 万元。本次募集资金总额 4,940.00 万元, 其中 520.00 万元用于增加公司注册资本, 4,420.00 万元计入资本公积。本次增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所出具的“瑞华川验字[2016]51050003 号”《验资报告》验证。

本公司及各子公司主要从事医疗设备制造、销售和提供医疗器材消毒灭菌外包服务。公司经营范围: 药房自动化设备的技术开发、生产、技术咨询与销售; 自动化机械电子设备、智能系统的技术开发与销售; 药房自动化系统软件、自动化药房设备系统软件的技术开发与销售; 计算机软硬件的研发、销售与技术推广服务; 计算机系统集成; 商务咨询; 管理咨询; 空气净化设备的研发、生产及销售; 家用电器、五金制品、电子元件的销售; 销售办公家具; 医院机器设备的安装; 空气净化工程、建筑装修装饰工程、机电设备安装工程、建筑智能化工程的设计、施工; 实验室工程的设计与施工; 特种设备(压力管道安装、改造、维修); 农林开发及树木种植; 房屋租赁、通讯设备租赁、机械设备租赁; 货物进出口、技术进出口。第一类、第二类 6857 消毒和灭菌设备及器具生产; 消毒剂、消毒器械的生产; 销售: 医疗器械一类、医疗器械二类、医器械三类。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 10 户, 详见本附注八“在其他

主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 5 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 23 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面参照中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司主要从事医疗设备制造、销售和提供医疗器材消毒灭菌外包服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对研究开发支出、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“无形资产”及四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

性划分标准。

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《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（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，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，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，

通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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，按照本附注四、12（2）②“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。

7、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现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、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。

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；**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。

交易性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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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的控制。

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财务担保合同及贷款承诺

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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	不同账龄段的应收款项发生坏账损失的可能性存在差异
合并范围内关联方组合	合并范围内的各会计主体之间的应收款项 本公司可以控制，通常情况下发生坏账的可能性极低

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

项目	计提方法	
合并范围内关联方组合	除非有证据表明不能收回，一般不计提坏账准备	
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	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大的长期应收款及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。

导致本公司单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，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等。

（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。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、发出商品、库存商品、委托加工物资、工程施工 等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按全月一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其

可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、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，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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，按本附注四、5、（2）“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。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10-40	3	2.43-9.70
机器设备	直线法	8-15	3	6.47-12.13
运输设备	直线法	4-8	3	12.13-24.25
其他设备	直线法	3-6	3	16.17-32.33

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、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；购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。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示：

内容	摊销方法	摊销年限
租赁房屋装修费	直线法	5 年

18、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及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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。

20、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

公司销售设备保修期为 1 年，在资产负债表日，公司按资产负债表日前 12 个月在直销区域销售自制产品收入金额乘以 1.20% 计提产品质量保证金。

21、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（5）本公司收入确认的具体方法

①产品销售收入

本公司根据客户类型将商品销售划分为国内经销商销售、国外经销商销售和国内终端使用客户销售，对不同类型客户的商品销售采用的收入确认方法分别如下：**A**、国内经销商销售，产品已发出并经经销商验收后确认收入；**B**、对国外经销商销售，产品报关并装运后确认收入；**C**、对终端使用客户销售，产品已发出，交付客户并安装完成后确认收入。

对于分期收款销售商品，在上述收入原则基础上，公司按应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

②医院消毒供应中心业务

本公司承接的医院消毒供应中心业务，包括综合方案设计、完善合理的设备配套方案、设备的提供及安装、工程施工服务。收入确认方法为：相关劳务已经提供，相关产品已安装，经客户验收后确认收入。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特

定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资

产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《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》，自2017年5月28日起实

施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了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。本财务报表在该准则实施日（2017年5月28日）不存在因终止经营需对可比年度财务报表列报和附注的披露进行调整的情形。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，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。

（2）会计估计变更

无。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值

是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（7）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入 6%、11%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳流转税的 2%计缴。
企业所得税	见下表

本公司及各子公司所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
老肯医疗科技股份有限公司	15%
深圳国控医疗有限公司（以下简称“深圳国控”）	15%
西藏老肯贸易有限公司（以下简称“西藏老肯”）	9%
成都老肯软件开发有限公司（以下简称“老肯软件”）	25%
四川国药老肯医疗灭菌有限公司（以下简称“国药老肯”）	25%
成都郫县老肯医疗职业技能培训学校（以下简称“老肯培训学校”）	25%
天津老肯医疗技术有限公司（以下简称“天津老肯”）	25%
利川市老肯医疗服务有限公司（以下简称“利川老肯”）	25%

2、税收优惠及批文

本公司于2017年12月通过高新技术企业复审，取得新的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201751000894，有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，自2017年至2019年减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司深圳国控于2016年11月15日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201644200066。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，自2016年至2018年减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司西藏老肯根据西藏自治区人民政府《关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》（藏政发[2014]51号）文件规定，按西部大开发战略中企业所得税税率执行，其企业所得税税率为15%，2015年至2017年期间企业所得税中属于地方分享的部分暂免，企业所得税实缴税率为9%。

本公司及子公司深圳国控根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）中关于软件产品增值税政策的相关规定，销售的嵌入式软件产品，按17%税率缴纳增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2017年1月1日，“年末”指2017年12月31日；“本年”指2017年度，“上年”指2016年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	225,010.65	33,239.58
银行存款	65,867,015.23	31,143,042.30
合计	66,092,025.88	31,176,281.88

项目	年末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	421,458.50	
合计	421,458.50	

(2) 年末已质押的应收票据情况

无。

(3) 年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,090,000.00	
合计	1,090,000.00	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	210,096,100.25	100.00	25,220,755.41	12.00	184,875,344.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	210,096,100.25	100.00	25,220,755.41	12.00	184,875,344.84

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	180,009,871.67	100.00	19,547,429.07	10.86	160,462,442.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	180,009,871.67	100.00	19,547,429.07	10.86	160,462,442.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	129,248,236.39	6,462,411.82	5.00
1 至 2 年	57,868,558.26	5,786,855.82	10.00
2 至 3 年	8,672,409.67	2,601,722.90	30.00
3 至 4 年	6,552,364.61	3,276,182.31	50.00
4 至 5 年	3,304,743.81	2,643,795.05	80.00
5 年以上	4,449,787.51	4,449,787.51	100.00
合计	210,096,100.25	25,220,755.41	

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 5,673,326.34 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 72,669,451.70 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 34.59%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,933,098.61 元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	6,941,175.20	87.58	14,069,249.32	97.83
1 至 2 年	934,308.75	11.79	236,887.05	1.65
2 至 3 年	50,148.52	0.63	74,550.79	0.52
合计	7,925,632.47	100.00	14,380,687.16	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 4,232,687.75 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 53.41%。

5、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,794,453.73	100.00	1,709,200.67	8.22	19,085,253.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,794,453.73	100.00	1,709,200.67	8.22	19,085,253.06

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,054,581.55	100.00	1,300,382.78	8.10	14,754,198.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,054,581.55	100.00	1,300,382.78	8.10	14,754,198.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,700,114.21	835,005.71	5.00
1 至 2 年	3,014,070.36	301,407.04	10.00
2 至 3 年	417,066.73	125,120.01	30.00
3 至 4 年	326,323.43	163,161.71	50.00
4 至 5 年	261,864.00	209,491.20	80.00
5 年以上	75,015.00	75,015.00	100.00
合计	20,794,453.73	1,709,200.67	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 408,817.89 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工备用金	8,069,340.88	9,006,110.83
保证金	7,049,428.40	3,642,072.05
增值税即征即退款	2,151,749.75	1,346,654.68

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
房屋押金	215,692.89	219,351.35
其他	3,308,241.81	1,840,392.64
合计	20,794,453.73	16,054,581.55

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中民投健康产业融资租赁有限公司	保证金	1,750,000.00	1年以内	8.42	87,500.00
远东国际租赁有限公司	保证金	1,700,000.00	1年以内	8.18	85,000.00
郫县国家税务局	增值税退税	1,666,362.67	1年以内	8.01	83,318.13
平安国际融资租赁有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2年	4.81	100,000.00
四川尊品祥贸易有限公司	订制产品	910,000.00	1-2年	4.38	91,000.00
合计		7,026,362.67		33.80	446,818.13

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
郫县国家税务局	增值税退税	1,666,362.67	1年以内	见注释
深圳国家税务局	增值税退税	485,387.08	1年以内	见注释
合计		2,151,749.75		

注：根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》中关于软件产品增值税政策的相关规定，公司于年末确认应收增值税退税款 2,151,749.75 元，其中应收郫县国家税务局的增值税退税 1,666,361.97 元，公司于 2018 年 1 月 17 日和 2018 年 3 月 27 日收到；应收深圳国家税务局的增值税退税 485,387.08 元，于 2018 年 3 月 9 日、2018 年 3 月 16 日和 2018 年 3 月 28 日收到。

6、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,563,154.86		22,563,154.86
在产品	8,496,615.12		8,496,615.12
库存商品	25,450,170.20		25,450,170.20
周转材料	75,814.33		75,814.33
发出商品	10,208,553.35		10,208,553.35
工程施工	2,170,017.10		2,170,017.10
软件	3,495,145.64		3,495,145.64
委托加工物资	1,046,190.40		1,046,190.40

合计	73,505,661.00		73,505,661.00
----	---------------	--	---------------

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,968,187.97		23,968,187.97
在产品	6,212,604.33		6,212,604.33
库存商品	18,770,283.51		18,770,283.51
周转材料	251,897.22		251,897.22
发出商品	15,440,795.59		15,440,795.59
工程施工	1,764,373.88		1,764,373.88
软件	3,883,495.16		3,883,495.16
委托加工物资	1,616,910.51		1,616,910.51
合计	71,908,548.17		71,908,548.17

7、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款（附注六、9）	860,739.24	1,510,462.66
合计	860,739.24	1,510,462.66

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	824,131.63	469,182.75
合计	824,131.63	469,182.75

9、长期应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款销售商品	2,676,067.89		2,676,067.89	3,027,793.66		3,027,793.66
减：未实现融资收益	272,152.11		272,152.11	269,706.34		269,706.34
减：一年内到期的长期应收款（附注六、7）	860,739.24		860,739.24	1,510,462.66		1,510,462.66
合计	1,815,328.65		1,815,328.65	1,517,331.00		1,517,331.00

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
老肯医疗服务惠州有限公司		3,000,000.00		-73,148.27		
襄阳人福老肯医疗服务有限公司		4,758,000.00				

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合计		7,758,000.00		-73,148.27		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
老肯医疗服务惠州有限公司				2,926,851.73	
襄阳人福老肯医疗服务有限公司				4,758,000.00	
合计				7,684,851.73	

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	273,500,992.20	21,300,307.79	3,549,552.21	15,419,272.61	313,770,124.81
2、本年增加金额	588,312.95	1,772,043.74	1,014,457.10	2,889,756.13	6,264,569.92
购置	588,312.95	1,772,043.74	1,014,457.10	2,889,756.13	6,264,569.92
3、本年减少金额	5,291,032.50		50,800.00	333,713.66	5,675,546.16
处置或报废	5,291,032.50		50,800.00	333,713.66	5,675,546.16
4、年末余额	268,798,272.65	23,072,351.53	4,513,209.31	17,975,315.08	314,359,148.57
二、累计折旧					
1、年初余额	13,355,915.54	5,466,490.43	2,739,188.10	7,137,776.53	28,699,370.60
2、本年增加金额	6,643,426.24	2,264,728.17	424,292.68	3,431,180.90	12,763,627.99
计提	6,643,426.24	2,264,728.17	424,292.68	3,431,180.90	12,763,627.99
3、本年减少金额			49,276.00	316,855.86	366,131.86
处置或报废			49,276.00	316,855.86	366,131.86
4、年末余额	19,999,341.78	7,731,218.60	3,114,204.78	10,252,101.57	41,096,866.73
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	248,798,930.87	15,341,132.93	1,399,004.53	7,723,213.51	273,262,281.84
2、年初账面价值	260,145,076.66	15,833,817.36	810,364.11	8,281,496.08	285,070,754.21

注：①本年减少的房屋及建筑物主要为：根据新修订的政府补助准则的相关

规定，将前期列示在递延收益的财政贴息款冲减固定资产原值。

②公司固定资产抵押情况详见附注六、48“所有权或使用权受限制的资产”。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新厂区 5 号楼	4,703,536.91	正在办理中
新厂区 6 号楼	9,877,356.51	正在办理中

12、无形资产

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
一、账面原值				
1、年初余额	17,124,076.68	6,532,536.65	8,744,352.65	32,400,965.98
2、本年增加金额		129,487.18		129,487.18
购置		129,487.18		129,487.18
3、本年减少金额				
4、年末余额	17,124,076.68	6,662,023.83	8,744,352.65	32,530,453.16
二、累计摊销				
1、年初余额	1,966,508.06	1,869,560.71	1,488,187.29	5,324,256.06
2、本年增加金额	342,481.44	636,672.44	874,435.35	1,853,589.23
计提	342,481.44	636,672.44	874,435.35	1,853,589.23
3、本年减少金额				
4、年末余额	2,308,989.50	2,506,233.15	2,362,622.64	7,177,845.29
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	14,815,087.18	4,155,790.68	6,381,730.01	25,352,607.87
2、年初账面价值	15,157,568.62	4,662,975.94	7,256,165.36	27,076,709.92

注：公司无形资产抵押情况详见附注六、48“所有权或使用权受限制的资产”。

13、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
毒麻贵重药品管理柜	2,983,871.39	3,794,067.58				6,777,938.97
盒剂快速发药系统 II	5,572,529.26	1,489,322.53				7,061,851.79
片剂分包机 II	951,306.77	1,207,298.58				2,158,605.35

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
毒麻贵重药品管理终端柜	472,010.49	528,683.18				1,000,693.67
异形药盒加药机	80,159.41				80,159.41	
抽屉式药品分包机	77,176.25	217,961.93				295,138.18
合计	10,137,053.57	7,237,333.80			80,159.41	17,294,227.96

14、商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
四川国药老肯医疗灭菌有限公司	283,352.05					283,352.05
合计	283,352.05					283,352.05

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
租赁房屋装修费	1,348,910.69	502,785.00	1,120,974.89		730,720.80
合计	1,348,910.69	502,785.00	1,120,974.89		730,720.80

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,820,999.47	4,023,149.92	20,798,065.41	3,119,709.81
预计负债	1,392,713.82	208,907.07	1,077,957.25	161,693.59
可抵扣亏损	14,095,529.66	2,114,329.45	12,877,430.97	1,931,614.64
抵销未实现利润	697,231.87	104,584.78	587,126.69	146,781.67
合计	43,006,474.82	6,450,971.22	35,340,580.32	5,359,799.71

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	108,956.61	49,746.44
可抵扣亏损	10,225,883.93	10,295,801.09
合计	10,334,840.54	10,345,547.53

注①：上表列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

注②：本公司未确认递延所得税资产的主体系子公司西藏老肯、老肯软件、国药老肯、老肯培训学校、天津老肯和利川老肯。

(3) 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	年末余额	年初余额	备注
----	------	------	----

年份	年末余额	年初余额	备注
2018 年		29,935.41	2013 年可抵扣亏损
2019 年	673,414.09	313,562.36	2014 年可抵扣亏损
2020 年	4,604,614.21	4,706,652.60	2015 年可抵扣亏损
2021 年	4,947,855.63	5,245,650.72	2016 年可抵扣亏损
合计	10,225,883.93	10,295,801.09	

17、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程设备款	62,500.00	332,066.96
合计	62,500.00	332,066.96

18、短期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	35,000,000.00	19,700,000.00
合计	50,000,000.00	34,700,000.00

注：（1）本公司于 2017 年 1 月 18 日向天津银行股份有限公司成都分行借款 500.00 万元，借款期限 12 个月。刘霞、刘勇和刘俊分别与天津银行股份有限公司成都分行签订了“天银蓉中小保 2016122802 号”、“天银蓉中小保 2016122803 号”、“天银蓉中小保 2016122804 号”《个人保证合同》，提供连带保证责任。公司与四川瀚华融资担保有限公司签订了编号为“630016-单融保委字 00422-00”号《融资担保委托合同》，由四川瀚华融资担保有限公司提供连带保证责任。

（2）本公司于 2017 年 4 月 14 日向中国民生银行股份有限公司成都分行借款 1,000.00 万元，借款期限 12 个月，由刘霞、陈志林、刘勇、李佳芮、刘俊和王学香提供连带保证责任。

（3）本公司于 2017 年 7 月 7 日向招商银行股份有限公司成都营门口支行借款 1,500.00 万元，借款期限 12 个月。公司与招商银行股份有限公司成都营门口支行签订了“2017 年蜀字第 0017160004 号-01 号”《最高额抵押合同》，以公司郫县现代工业港南片区正港路 268 号房屋建筑物及土地使用权提供抵押。刘霞、陈志林向招商银行股份有限公司成都营门口支行出具了“2017 年蜀字第 0017160004-03 号”《最高额不可撤销担保书》，提供连带保证责任。

（4）本公司于 2017 年 8 月 23 日向招商银行股份有限公司成都营门口支行借款 1,500.00 万元，借款期限 12 个月。刘霞、陈志林与高艺秋与招商银行股份有限公司成都营门口支行签订了“2017 年蜀字第 017160004 号-02 号”《最高额抵押合同》，以其共有住宅提供抵押。刘霞、陈志林向招商银行股份有限公司

成都营门口支行出具了“2017 年蜀字第 0017160004-03 号”《最高额不可撤销担保书》，提供连带保证责任。

(5) 本公司于 2017 年 11 月 21 日向成都银行股份有限公司郫都支行借款 500.00 万元，借款期限 12 个月，由四川瀚华融资担保有限公司提供连带保证责任。刘霞、刘勇和刘俊与四川瀚华融资担保有限公司签订了《保证反担保合同》提供反担保。

19、应付账款

(1) 按款项性质列示应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	41,433,980.51	40,067,723.53
中心供应室劳务款	916,233.04	3,448,255.43
工程及设备款	3,517,822.14	126,579.30
合计	45,868,035.69	43,642,558.26

(2) 年末余额无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20、预收款项

(1) 按款项性质列示预收款项

项目	年末余额	年初余额
货款	13,680,653.67	9,638,067.76
合计	13,680,653.67	9,638,067.76

(2) 年末余额无账龄超过 1 年的重要预收款项。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,258,704.69	44,982,962.43	44,919,851.19	3,321,815.93
二、离职后福利-设定提存计划	90,359.61	4,171,332.60	4,195,107.13	66,585.08
合计	3,349,064.30	49,154,295.03	49,114,958.32	3,388,401.01

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,069,875.49	37,578,164.58	37,517,853.95	3,130,186.12
2、职工福利费		2,529,308.38	2,529,308.38	
3、社会保险费	50,101.26	1,813,038.80	1,820,052.48	43,087.58
其中：医疗保险费	36,607.88	1,566,018.09	1,572,242.86	30,383.11
工伤保险费	5,933.58	95,345.13	95,072.45	6,206.26
生育保险费	7,559.80	151,675.58	152,737.17	6,498.21
4、住房公积金	10,951.88	1,388,175.67	1,367,075.47	32,052.08
5、工会经费和职工教育经费	127,776.06	1,674,275.00	1,685,560.91	116,490.15

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	3,258,704.69	44,982,962.43	44,919,851.19	3,321,815.93

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	83,805.52	4,010,039.11	4,034,000.29	59,844.34
2、失业保险费	6,554.09	161,293.49	161,106.84	6,740.74
合计	90,359.61	4,171,332.60	4,195,107.13	66,585.08

22、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,418,939.05	4,726,300.58
企业所得税	1,465,071.24	1,744,294.84
个人所得税	444,890.13	444,752.46
城市维护建设税	337,510.14	216,580.93
教育费附加	161,033.33	141,917.71
地方教育费附加	107,355.57	94,592.49
残疾人保障基金		419,034.71
其他	19,434.70	
合计	7,954,234.16	7,787,473.72

23、应付利息

项目	年末余额	年初余额
长期借款利息	102,592.88	121,307.08
短期借款利息	89,553.77	53,299.58
合计	192,146.65	174,606.66

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付运输费	882,737.31	1,242,604.38
经销商保证金	3,805,894.28	1,187,000.00
市场费用	276,660.07	977,061.67
咨询服务费	53,000.00	632,500.00
其他	4,899,047.08	676,791.70
合计	9,917,338.74	4,715,957.75

注：“其他”主要系刘勇借给公司的周转资金 270.00 万元和尚未支付费用 115.39 万元。

(2) 公司年末余额无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

25、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、26）	50,778,330.64	8,040,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注六、27）	12,624,183.96	4,597,500.00
合计	63,402,514.60	12,637,500.00

26、长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	78,540,000.00	83,580,000.00
保证借款	39,090,571.22	20,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、25）	50,778,330.64	8,040,000.00
合计	66,852,240.58	95,540,000.00

注：（1）本公司于 2016 年 4 月 22 日与中信银行股份有限公司成都分行签订了“（2016）信银蓉金贷字第 640024 号”《贷款合同》和“（2016）信银蓉金最抵字第 640024-1 号”《最高额抵押合同》，以郫县红光镇新厂区房屋建筑物、土地使用权作为抵押物向中信银行股份有限公司成都分行借款 8,400.00 万元，借款期限 36 个月，公司按照合同约定偿还借款本金。公司自然人股东刘霞与中信银行股份有限公司成都分行签订了“（2016）信银蓉金保字第 640024-2 号”《保证合同》，提供连带保证责任。

（2）本公司之子公司深圳国控于 2016 年 7 月与广东华兴银行股份有限公司佛山分行、佛山赛富鑫华中小企业投资合伙企业（有限合伙）签订了“华兴佛分委贷字第 20160716001 号”《委托贷款合同》，借款金额 2,000.00 万元，借款期限 24 个月，公司按照合同约定偿还借款本金。深圳国控与广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司签订了《担保服务合同》，由广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司提供连带保证责任。公司自然人股东刘勇与广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司签订了《保证反担保合同》提供反担保。

（3）本公司于 2017 年 7 月 5 日与平安国际融资租赁（天津）有限公司、上海华瑞银行股份有限公司签订了“2017PZAZL(TJ)5055-OH-01”《人民币单位委托贷款借款合同》，借款金额 1,050.00 万元，借款期限 36 个月。深圳国控与平安国际融资租赁（天津）有限公司签订了“2017PAZL(TJ)5055-BZ-01”号《保证合同》，由深圳国控提供连带保证责任。公司自然人股东刘霞、刘勇、刘俊向平安国际融资租赁（天津）有限公司出具了《保证函》提供连带保证责任。

（4）本公司于 2017 年 2 月 23 日与远东国际租赁有限公司、上海华瑞银行股份有限公司签订了“YDWD2017016”号《人民币单位委托贷款借款合同》，借款金额 1,700.00 万元，借款期限 36 个月。深圳国控与远东国际租赁有限公司签订了“IFELC17D02V6P7-U-04”号《保证合同》，由深圳国控提供连带保证

责任。国药老肯与远东国际租赁有限公司签订了“IFELC17D02V6P7-U-05”号《保证合同》，由国药老肯提供连带保证责任。公司自然人股东刘霞、刘勇、刘俊向远东国际租赁有限公司出具了《保证函》提供连带保证责任。

27、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
售后回租应付租金	31,574,275.16	11,034,000.00
减：未确认融资费用	4,043,303.43	1,334,000.00
小计	27,530,971.73	9,700,000.00
减：一年内到期部分（附注六、25）	12,624,183.96	4,597,500.00
合计	14,906,787.77	5,102,500.00

注：（1）本公司于 2016 年 11 月 30 日与平安国际融资租赁有限公司签订了《售后回租赁合同》，以本公司账面原值 10,503,004.00 元固定资产为租赁物，取得租赁物协议价款 10,000,000.00 元用于补充公司流动资金，租赁期 36 个月，租金总额 11,034,000.00 元，租赁保证金 1,000,000.00 元，公司按照合同约定分期支付租金。同时，公司自然人股东刘霞、刘勇和刘俊向平安国际融资租赁有限公司出具了《保证函》提供连带保证责任。

（2）本公司于 2017 年 6 月 30 日与中民投健康产业融资租赁有限公司签订了《售后回租赁合同》，以本公司账面原值 18,265,224.97 元固定资产为租赁物，取得租赁物协议价款 17,500,000.00 元用于补充公司流动资金，租赁期 36 个月，租金总额 19,184,951.88 元。租赁保证金 1,750,000.00 元，公司按照合同约定分期支付租金。同时，公司自然人股东刘霞、刘勇和刘俊向中民投健康产业融资租赁有限公司出具了《保证函》提供连带保证责任。

（3）本公司的子公司国药老肯于 2017 年 9 月 5 日与浙江浙银金融租赁股份有限公司签订了《售后回租合同》，以本公司账面原值 10,072,677.21 元固定资产为租赁物，取得租赁物协议价款 8,500,000.00 元用于补充公司流动资金，租赁期 36 个月，租赁保证金 850,000.00 元，公司按照合同约定分期支付租金。同时，本公司和公司自然人股东刘霞、刘勇和刘俊向浙江浙银金融租赁股份有限公司出具了《保证函》提供连带保证责任。

28、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	1,392,713.82	1,077,957.25	计提的产品质保期内的保修费
合计	1,392,713.82	1,077,957.25	

29、政府补助

（1）本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际
		递延	冲减资产	递延	其他收益	营业外	冲减成	

		收益	账面价值	收益		收入	本费用	收到
增值税即征即退	7,122,059.64				7,122,059.64			
市场开拓资金	1,560,900.00				1,560,900.00			是
人才奖励金	1,125,800.00				1,125,800.00			是
医用等离子空气消毒机研发项目	1,000,000.00			500,000.00	500,000.00			是
纳税奖励	600,000.00					600,000.00		是
外经贸专项促进资金	551,000.00				551,000.00			是
科技创新委员会款	297,000.00				297,000.00			是
重点新产品研发补贴	200,000.00				200,000.00			是
稳岗补贴	161,290.21				161,290.21			是
创新型医用低温灭菌器研发及产业化	156,000.00			156,000.00				是
成都市知识产权示范企业奖励	100,000.00				100,000.00			是
高新技术企业倍增计划奖励	100,000.00				100,000.00			是
国家标准制度奖励	100,000.00					100,000.00		是
2017 年工业设计项目资金	91,900.00				91,900.00			是
专利资助	75,160.00				75,160.00			是
科技扶持资金	70,000.00				70,000.00			是
展位费补贴	50,000.00				50,000.00			是
企业认证奖励	30,000.00				30,000.00			是
管委会款项	28,000.00				28,000.00			是
见习实习资金	13,200.00				13,200.00			是
保险补贴	12,300.00				12,300.00			是
科技与专利保险补贴	6,200.00				6,200.00			是
合计	——			656,000.00	12,094,809.85	700,000.00		——

注：增值税即征即退 7,122,059.64 元中，本年实际收到 4,970,309.89 元，年末存在应收余额 2,151,749.75 元于报表日后收到。

(2) 计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/ 收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税即征即退	与收益相关	7,122,059.64		
贷款贴息	与资产相关			5,291,032.50
递延收益摊销	与收益相关	1,803,145.00		
市场开拓资金	与收益相关	1,560,900.00		
人才奖励金	与收益相关	1,125,800.00		
外经贸专项促进资金	与收益相关	551,000.00		
科技创新委员会款	与收益相关	297,000.00		
重点新产品研发补贴	与收益相关	200,000.00		
稳岗补贴	与收益相关	161,290.21		
成都市知识产权示范企业奖励	与收益相关	100,000.00		
高新技术企业倍增计划奖励	与收益相关	100,000.00		
2017 年工业设计项目资金	与收益相关	91,900.00		
专利资助	与收益相关	75,160.00		
科技扶持资金	与收益相关	70,000.00		
纳税奖励	与收益相关		600,000.00	
国家标准制度奖励	与收益相关		100,000.00	
其他	与收益相关	139,700.00		
合计	——	13,397,954.85	700,000.00	5,291,032.50

注：贷款贴息本年冲减成本费用金额系根据新修订的政府补助准则的相关规定，将前期列示在递延收益的财政贴息资金余额冲减固定资产账面原值 5,291,032.50 元。

30、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	10,707,437.50	1,156,000.00	7,094,177.50	4,769,260.00
合计	10,707,437.50	1,156,000.00	7,094,177.50	4,769,260.00

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其 他收益金额	其他减少	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
生产线技术改造（注①）	300,000.00		100,000.00		200,000.00	与资产相关
过氧化氢低温等离子	2,072,655.00		53,145.00		2,019,510.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其 他收益金额	其他减少	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
体灭菌器产业化（注②）						
贷款贴息（注③）	5,291,032.50			5,291,032.50		与资产相关
医用消毒灭菌设备技术改造项目（注④）	880,000.00		132,000.00		748,000.00	与资产相关
新型医疗器械设备技术改造项目（注⑤）	295,000.00		30,000.00		265,000.00	与资产相关
创新型医用低温灭菌器的研究（注⑥）	1,868,750.00	156,000.00	988,000.00		1,036,750.00	与收益相关
医用等离子空气消毒机研发项目（注⑦）		1,000,000.00	500,000.00		500,000.00	与收益相关
合计	10,707,437.50	1,156,000.00	1,803,145.00	5,291,032.50	4,769,260.00	

注①：根据成都市财政局和成都市经济和信息化委员会“成财企[2011]160号”文件，公司于2012年1月收到中小企业成长资金40.00万元，用于医疗消毒、灭菌设备生产线技术改造；根据成都市财政局和成都市经济和信息化委员会“成财企[2012]81号”文件，公司于2012年8月收到“小巨人”资金40.00万元，用于医疗消毒、灭菌设备生产线技术改造。按所购建资产剩余折旧年限进行摊销，本年确认收益10.00万元。

注②：根据成都市财政局“成财教[2012]213号”文件，公司于2012年11月收到科技支撑计划项目资金30.00万元，用于过氧化氢低温等离子体灭菌器产业化建设；根据成都市财政局和成都市科学技术局“成财教[2012]210号”文件，公司于2012年12月收到重大科技成果转化项目经费70.00万元，用于过氧化氢低温等离子体灭菌器产业化建设；根据成都市财政局和成都市经济和信息化委员会“成财企[2012]209号”文件，公司于2013年1月收到专项资金补贴12.58万元，用于过氧化氢低温等离子体灭菌器产业化建设；根据“成财企[2013]34号”文件，公司于2013年5月收到战略性新兴产业资金10.00万元，用于过氧化氢低温等离子体灭菌器产业化建设；根据成都市财政局和成都市科学技术局“成财教[2013]173号”文件，公司于2013年12月收到科技计划项目经费50.00万元，用于过氧化氢低温等离子体灭菌器产业化建设；根据“成都市财政局和成都市科学技术局成财教[2013]173号”文件，公司于2013年12月收到成都市科学技术局科技计划项目资金40.00万元，用于过氧化氢低温等离子体灭菌器系列产品产业化开发。按所购建资产剩余折旧年限进行摊销，本年确认收益53,145.00元。

注③：公司于2012年8月9日收到成都市科学技术局贷款贴息30.00万元；根据四川省财政厅“川财建[2012]281号”文件，公司于2012年12月收到新兴产业发展资金（贷款贴息）500.00万元，用于医用消毒灭菌设备的规模化生产；

根据成都市财政局和成都市经济和信息化委员会“成财企[2012]168 号”文件，公司于 2013 年 1 月收到贷款贴息 12.67 万元。本年公司根据新修订的政府补助准则的相关规定，将前期列示在递延收益的财政贴息资金余额冲减固定资产账面原值 5,291,032.50 元。

注④：根据“成财企【2015】11 号”文件，公司于 2015 年 4 月收到 2014 年中央外经贸发展专项资金 110.00 万元，用于医用消毒灭菌设备技术改造，属于与资产相关的政府补助。按所购建资产剩余折旧年限进行摊销，本年确认收益 13.20 万元。

注⑤：根据“成财建【2016】74 号”文件，公司于 2016 年 11 月收到 2015 年中央外经贸发展专项资金 30.00 万元，用于新型医疗器械设备技术改造，属于与资产相关的政府补助。按所购建资产剩余折旧年限进行摊销，本年确认收益 3.00 万元。

注⑥：根据“成财建【2016】66 号”文件，公司于 2016 年 12 月收到成都市财政局、成都市经济和信息化委员会重大产业技术创新专项国家补助资金 195.00 万元，用于创新型医用低温灭菌器的研发及产业化；根据“成财企【2017】105 号”文件，公司于 2017 年 12 月收到成都市财政局成都市经济和信息化委员会重大产业技术创新专项市级补助资金 15.60 万元，用于创新型医用低温灭菌器的研发及产业化，属于与收益相关的政府补助。按照项目研发期限进行摊销，本年确认收益 98.80 万元。

注⑦：根据“成财教【2016】169 号”《成都市财政局成都市科学技术局关于下达省级 2016 年第二批科技计划项目资金预算的通知》文件，公司于 2017 年 1 月收到项目资金 100.00 万元，用于“定制化医用等离子空气消毒机研发及产业化研究”项目，属于与收益相关的政府补助。按照项目研发期限进行摊销，本年确认收益 50.00 万元。

31、股本

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	83,570,000.00						83,570,000.00

32、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	140,145,175.22			140,145,175.22
其他资本公积	539,066.45			539,066.45
合计	140,684,241.67			140,684,241.67

33、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	18,733,988.28	1,180,416.19		19,914,404.47
合计	18,733,988.28	1,180,416.19		19,914,404.47

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

34、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	149,723,090.26	145,524,802.28
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	149,723,090.26	145,524,802.28
加：本年归属于母公司股东的净利润	7,121,301.42	5,683,681.54
减：提取法定盈余公积	1,180,416.19	1,485,393.56
年末未分配利润	155,663,975.49	149,723,090.26

35、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	258,820,029.52	147,617,172.25	298,117,703.20	183,779,510.90
其他业务	1,774,363.46	1,725,310.11	877,586.45	357,160.74
合计	260,594,392.98	149,342,482.36	298,995,289.65	184,136,671.64

36、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,538,147.02	820,116.85
房产税	1,372,904.02	1,214,994.24
教育费附加	726,886.19	478,710.97
土地使用税	581,989.52	562,593.01
地方教育费附加	484,333.66	322,878.23
残疾人保障金	440,254.29	
印花税	228,473.96	80,007.99
营业税		32,951.52
价格调节基金		-28,688.03
其他	26,304.69	9,455.64
合计	5,399,293.35	3,493,020.42

注：（1）各项税金及附加的计缴标准详见附注五、“税项”。

（2）价格调节基金上年发生额负数系价格调节基金停征后冲回以前年度计提的价格调节基金导致。

37、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,832,130.12	15,249,894.45
差旅费	9,645,524.82	12,212,706.45
广告宣传费	6,338,429.18	7,845,589.72
运输费	4,518,661.03	5,880,981.17
会务费	3,060,567.34	3,376,889.77
办公费	1,994,257.43	2,671,561.84
售后服务费	1,839,220.52	1,426,090.52
咨询费	2,315,114.11	1,210,810.80
租赁费	1,162,578.40	1,087,511.34
折旧摊销	1,020,700.43	781,929.10
业务招待费	368,416.78	738,785.98
交通通讯费	201,200.63	360,784.75
其他	1,227,865.20	904,448.92
合计	46,524,665.99	53,747,984.81

38、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研究开发费用	16,252,448.90	15,555,437.09
职工薪酬	12,289,590.02	10,180,105.48
折旧摊销	7,644,548.63	7,218,683.52
中介服务费	3,959,918.17	4,500,297.70
办公费	2,866,067.52	3,275,411.65
差旅费	2,211,991.73	1,004,172.19
交通通讯费	977,064.69	885,090.08
税费		521,191.68
业务招待费	512,543.48	293,115.23
会务费	657,012.82	244,104.59
其他	348,526.72	443,676.06
合计	47,719,712.68	44,121,285.27

39、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	10,414,848.37	6,549,910.10
减：利息收入	84,014.32	278,142.33
汇兑损益	495,933.12	-386,924.84
融资咨询及担保费	1,016,129.23	845,374.20
其他	89,818.43	123,103.51
合计	11,932,714.83	6,853,320.64

40、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	6,082,144.23	6,004,596.80
合计	6,082,144.23	6,004,596.80

41、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-73,148.27	
合计	-73,148.27	

42、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
增值税即征即退	7,122,059.64		
市场开拓资金	1,560,900.00		1,560,900.00
人才奖励金	1,125,800.00		1,125,800.00
创新型医用低温灭菌器的研发及产业化	988,000.00		988,000.00
外经贸专项促进资金	551,000.00		551,000.00
医用等离子空气消毒机研发项目	500,000.00		500,000.00
科技创新委员会款	297,000.00		297,000.00
重点新产品研发补贴	200,000.00		200,000.00
失业保险补贴（稳岗补贴）	161,290.21		161,290.21
医用消毒灭菌设备技术改造项目	132,000.00		132,000.00
成都市知识产权示范企业	100,000.00		100,000.00
高新技术企业倍增计划奖励	100,000.00		100,000.00
医疗消毒、灭菌设备生产线技术改造	100,000.00		100,000.00
2017 年工业设计项目资金	91,900.00		91,900.00
专利项目资助资金	75,160.00		75,160.00
科技扶持资金	70,000.00		70,000.00
过氧化氢低温等离子体灭菌器产业化	53,145.00		53,145.00
新型医疗器械设备技术改造	30,000.00		30,000.00
其他	139,700.00		139,700.00
合计	13,397,954.85		6,275,895.21

43、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常经营活动无关的政府补助	700,000.00	4,488,870.50	700,000.00
增值税返还税款		1,378,275.29	
其他	91,115.69	314,948.64	91,115.69
合计	791,115.69	6,182,094.43	791,115.69

44、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	10,975.21	30,604.01	10,975.21
对外捐赠支出		6,000.00	
其他	89,886.01	50.25	89,886.01
党建活动阵地建设支出		452,427.18	
合计	100,861.22	489,081.44	100,861.22

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,701,508.94	1,958,650.11
递延所得税费用	-1,091,171.51	16,681.81
合计	610,337.43	1,975,331.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	7,608,440.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,141,266.09
子公司适用不同税率的影响	233,541.78
调整以前期间所得税的影响	-94,452.26
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	128,053.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	316,558.68
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	149,892.54
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
技术开发费用加计扣除的影响	-1,264,522.96
所得税费用	610,337.43

46、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	6,328,750.21	5,931,808.00
利息收入	84,014.32	160,133.94
保证金	2,618,894.28	87,000.00
往来款及其他	2,811,524.00	266,833.19
合计	11,843,182.81	6,445,775.13

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	10,675,857.89	12,771,821.07
广告宣传费	6,338,429.18	7,845,589.72
研究开发费用	7,905,969.07	7,177,376.97
办公租赁费	6,022,903.35	6,953,082.62
运输费	4,878,528.10	5,915,748.87
咨询服务费	5,898,782.28	5,599,643.82
会务费	3,717,580.16	3,620,994.36
员工备用金	499,430.63	2,063,343.66
售后服务费	1,524,463.95	1,390,969.92
交通通讯费	1,178,265.32	1,245,874.83
业务招待费	880,960.26	1,031,901.21
其他	1,261,716.73	2,626,943.56
合计	50,782,886.92	58,243,290.61

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助		300,000.00
合计		300,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁款	7,904,830.82	
融资手续费、咨询费等费用	2,390,000.00	845,374.20
融资租赁保证金	1,700,000.00	
贷款担保费	200,000.00	300,000.00
购买国药老肯少数股东股权支付的现金		5,903,677.54
合计	12,194,830.82	7,049,051.74

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,998,103.16	4,356,091.14
加：资产减值准备	6,082,144.23	6,004,596.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,763,627.99	11,660,777.27
无形资产摊销	1,853,589.23	1,474,371.76
长期待摊费用摊销	1,120,974.89	1,060,898.43
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）		

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	10,975.21	30,604.01
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	11,674,151.27	7,008,359.46
投资损失（收益以“－”号填列）	73,148.27	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,091,171.51	16,681.81
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）	-1,597,112.83	-9,382,115.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-25,337,545.40	-48,845,273.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,098,488.41	111,710.70
其他	-140,105.23	1,842,911.40
经营活动产生的现金流量净额	23,509,267.69	-24,660,386.66
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	66,092,025.88	31,176,281.88
减：现金的年初余额	31,176,281.88	29,732,183.86
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	34,915,744.00	1,444,098.02

（2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	66,092,025.88	31,176,281.88
其中：库存现金	225,010.65	33,239.58
可随时用于支付的银行存款	65,867,015.23	31,143,042.30
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	66,092,025.88	31,176,281.88

48、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面净值	受限原因
固定资产	20,959,436.81	售后回租租赁物，详见附注六、27“长期应付款”
固定资产	234,218,037.45	1,500.00 万元短期借款抵押及 7,854.00 万元长期借款抵押
无形资产	14,815,087.18	1,500.00 万元短期借款抵押及 7,854.00 万元长期借款抵押
合计	269,992,561.44	

49、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,004,286.93	6.5342	6,562,211.66

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	103,708.98	7.8023	809,168.57
应收账款			
其中：美元	1,020,662.26	6.5342	6,669,211.34
欧元	3,791.00	7.8023	29,578.52

七、合并范围的变更

本公司本年度合并范围与上年度相比新增加五家子公司。详见“八、在其他主体中的权益”。

天津老肯医疗技术有限公司系本公司和自然人股东吴伟于 2017 年 11 月 13 日投资 100.00 万元设立的公司，其中本公司出资 51.00 万元，持股比例为 51.00%，自然人股东吴伟出资 49.00 万元，持股比例为 49.00%，设立目的主要为投资建设天津医科大学总医院区域化消毒供应中心。

利川市老肯医疗服务有限公司系本公司于 2017 年 10 月 13 日设立的全资子公司，公司注册资本 1,000.00 万，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司实际出资 10.00 万元。

老肯孵化器（成都）有限公司、老肯医疗健康管理有限公司、湖南老肯医疗科技有限公司均为公司本年度新投资设立的控股子公司，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司对这三家公司实际出资为 0.00 元，这三家公司也尚未开展业务。

八、在其他主体中的权益

1、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	
深圳国控医疗有限公司	深圳	深圳	技术开发及设备销售	100.00		投资设立
西藏老肯贸易有限公司	西藏	西藏	设备销售	100.00		投资设立
成都老肯软件开发有限公司	成都	成都	软件开发、销售	100.00		投资设立
四川国药老肯医疗灭菌有限公司	成都	成都	提供消毒灭菌相关服务	80.00		非同一控制下企业合并
成都郫县老肯医疗职业技能培训学校	成都	成都	提供培训服务	100.00		投资设立
天津老肯医疗技术有限公司	天津	天津	提供消毒灭菌相关服务	51.00		投资设立
利川市老肯医疗服务有限公司	利川	利川	提供消毒灭菌相关服务	100.00		投资设立
老肯孵化器（成都）有限公司	成都	成都	技术开发及	60.00		投资设立

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	
(注①)			相关服务			
老肯医疗健康管理有限公司 (注②)	成都	成都	提供消毒灭菌 相关服务	80.00		投资设立
湖南老肯医疗科技有限公司 (注③)	湖南	湖南	提供消毒灭菌 相关服务	60.00		投资设立

注①：老肯孵化器(成都)有限公司于2017年8月31成立，注册资本为500.00万元，实收资本为0.00元；。

注②：老肯医疗健康管理有限公司于2017年11月21成立，注册资本5,000.00万元，实收资本0.00元。

注③：湖南老肯医疗科技有限公司于2017年11月6日成立，注册资本2,000.00万元，实收资本0.00元。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例（%）	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股东 分派的股利	年末少数股东 权益余额
四川国药老肯医疗灭菌有限公司	20.00	9,576.29		4,012,914.98

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
四川国药老肯医疗 灭菌有限公司	10,301,867.56	18,274,887.81	28,576,755.37	3,247,813.27	5,264,367.22	8,512,180.49

（续）

子公司名称	年初余额					
	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
四川国药老肯医疗 灭菌有限公司	3,325,266.08	17,143,766.93	20,469,033.01	452,339.56		452,339.56

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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
四川国药老肯医疗 灭菌有限公司	10,745,468.62	47,881.43		-5,507,896.86	3,528,515.54	-5,035,194.57		-5,251,788.15

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 （%）		对联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	

老肯医疗服务惠州有限公司(简称“惠州公司”)	惠州市	惠州市	消毒服务及咨询	30.00		权益法
襄阳人福老肯医疗服务有限公司(简称“襄阳人福”)	襄阳市	襄阳市	消毒服务及咨询	39.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	惠州公司	襄阳人福	惠州公司	襄阳人福
流动资产	9,127,623.97	9,759,950.00		
非流动资产	556,925.66			
资产合计	9,684,549.63	9,759,950.00		
流动负债	-71,623.30			
负债合计	-71,623.30			
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	9,756,172.93	9,759,950.00		
按持股比例计算的净资产份额	2,926,851.88	4,758,760.50		
对联营企业权益投资的账面价值	2,926,851.73	4,758,000.00		
净利润	-243,827.55	-50.00		

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司由一致行动人刘霞、刘勇、刘俊共同实施控制。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1“在子公司中的权益”。

3、本公司联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八、3“在联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈志林	共同实际控制人刘霞的配偶
李佳芮	共同实际控制人刘勇的配偶
王学香	共同实际控制人刘俊的配偶
高艺秋	共同实际控制人刘霞的女儿

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘霞、陈志林	15,000,000.00	2016.08.25	2017.08.24	是
刘霞、陈志林、刘勇、李佳芮、刘俊、王学香	12,000,000.00	2016.04.06	2017.04.05	是
刘勇、李佳芮	3,000,000.00	2016.09.20	2017.09.19	是
刘霞、刘勇、刘俊	5,000,000.00	2016.09.29	2017.09.28	是
刘霞、刘勇、刘俊	5,000,000.00	2017.01.18	2018.01.16	否
刘霞、陈志林、刘勇、李佳芮、刘俊、王学香	10,000,000.00	2017.04.14	2018.04.13	否
刘霞、陈志林	15,000,000.00	2017.07.07	2018.07.06	否
刘霞、陈志林	15,000,000.00	2017.08.23	2018.08.22	否
刘霞、刘勇、刘俊	5,000,000.00	2017.11.21	2018.11.09	否
刘霞	84,000,000.00	2016.04.22	2019.04.21	否
刘勇	20,000,000.00	2016.08.12	2018.08.11	否
刘霞、刘勇、刘俊	10,000,000.00	2016.11.30	2019.11.29	否
刘霞、刘勇、刘俊	17,000,000.00	2017.02.23	2020.02.22	否
刘霞、刘勇、刘俊	17,500,000.00	2017.06.30	2020.06.29	否
刘霞、刘勇、刘俊	10,500,000.00	2017.07.05	2020.07.04	否
刘霞、刘勇、刘俊	8,500,000.00	2017.09.25	2020.09.24	否

(2) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,420,482.67	1,341,710.00

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
刘勇	4,500,000.00	2017.03.17	2017.12.31	截至 2017 年末已归还 180.00 万元，作为企业的周转资金，不需支付利息

6、关联方应收应付款项

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
刘勇	2,700,000.00	
合计	2,700,000.00	

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①四川省成都市中级人民法院于 2016 年 4 月受理成都肯格王三氧电器设备有限公司起诉本公司侵害发明专利一案，原告要求本公司停止制造、销售、许诺销售侵犯涉案专利权的行为，并赔偿经济损失 50.00 万元，赔偿其他费用 0.32 万元。

四川省成都市中级人民法院开庭审理了此案并于 2017 年 9 月 12 日作出“（2016）川 01 民初 668 号”民事判决，判决本公司：一、于判决生效之日起停止制造、销售、许诺销售落入专利号为 ZL200610021375.1 “医用软式内镜立式清洗消毒槽及其制作方法”发明专利保护范围的产品；二、于本判决生效之日起 15 日内，赔偿原告成都肯格王三氧电器设备有限公司经济损失及合理开支 30 万元。

本公司不服该判决，于 2017 年 9 月 27 日向四川省高级人民法院提出民事上诉，请求四川省高级人民法院（1）撤销：成都市中级人民法院（2016）川 01 民初 668 号民事判决书；（2）改判：驳回被上诉人的全部诉讼请求。

截至财务报表批准报出日，该案件处于重新排期受理阶段。根据目前掌握的资料分析，公司预计上述未决诉讼不会给公司造成损失。

②上海知识产权法院于 2016 年 5 月受理原告深圳市瑞驰智能系统有限公司起诉本公司及子公司深圳国控侵害实用新型专利权纠纷四项案件，原告要求本公司及深圳国控停止生产、销售、许诺销售侵犯涉案专利权的行为，并赔偿其经济损失 200.00 万元，其他合理费用 12.00 万元。

深圳国控已向国家知识产权局提交了所涉专利权的无效申请，其中两项实用新型权利要求全部无效。原告深圳市瑞驰智能系统有限公司未能提供其他证据，于 2018 年 2 月向上海知识产权法院提出撤销该专利权纠纷四项案件诉讼申请。

上海知识产权法院分别于 2018 年 2 月 12 日和 2018 年 3 月 2 日作出“（2016）沪 73 民初 357 号之一”、“（2016）沪 73 民初 358 号之一”、“（2016）沪 73 民初 359 号之一”、“（2016）沪 73 民初 360 号之一”民事裁定，准许原告撤销诉讼。

（2）截至 2017 年 12 月 31 日，除上述未决诉讼事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

于 2018 年 4 月 23 日，本公司第三届董事会召开第十三次会议，批准 2017 年度利润分配预案，2017 年度利润分配预案为：不分配，不转增。

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 8 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 8 个报告分部，分别为本公司、国控医疗、西藏老肯、老肯软件、国药老肯、老肯培训学校、天津老肯、利川老肯，主要的报告分部为本公司和国控医疗。这些报告分部是以会计主体为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项目	母公司	国控医疗	西藏老肯	老肯软件	国药老肯
主营业务收入	235,370,607.98	28,983,096.22		341,880.40	10,745,468.62
主营业务成本	137,359,281.10	14,047,665.19		388,349.52	8,165,540.49
资产总额	687,955,211.06	80,757,049.88	8,145,218.22	4,388,587.97	28,576,755.37
负债总额	265,095,991.24	63,076,153.51	1,900,387.07	15,900.00	8,512,180.49

(续)

项目	老肯培训学校	天津老肯	利川老肯	分部间抵销	合计
主营业务收入		845,809.11		-15,692,469.35	260,594,392.98
主营业务成本		1,063,453.22		-11,681,807.16	149,342,482.36
资产总额	980,478.00	1,854,260.62	99,646.55	-126,230,118.92	686,527,088.75
负债总额	378,487.08	1,125,229.08		-57,780,001.78	282,324,326.69

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	189,151,662.33	100.00	23,769,221.62	12.57	165,382,440.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	189,151,662.33	100.00	23,769,221.62	12.57	165,382,440.71

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	160,872,457.60	100.00	18,558,441.16	11.54	142,314,016.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	160,872,457.60	100.00	18,558,441.16	11.54	142,314,016.44

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	113,023,156.48	5,651,157.82	5.00
1 至 2 年	51,465,760.33	5,146,576.03	10.00
2 至 3 年	8,672,409.67	2,601,722.90	30.00
3 至 4 年	6,552,364.61	3,276,182.31	50.00
4 至 5 年	3,304,743.81	2,643,795.05	80.00
5 年以上	4,449,787.51	4,449,787.51	100.00
合计	187,468,222.41	23,769,221.62	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	1,683,439.92		
合计	1,683,439.92		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 5,210,780.46 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 72,669,451.70 元，占应收账款年末余额合计数的比例 38.42%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,933,098.61 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,281,112.11	100.00	1,555,683.59	2.87	52,725,428.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	54,281,112.11	100.00	1,555,683.59	2.87	52,725,428.52

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,396,239.79	100.00	1,185,281.65	4.86	23,210,958.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	24,396,239.79	100.00	1,185,281.65	4.86	23,210,958.14

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,275,012.21	713,750.61	5.00
1 至 2 年	2,886,507.11	288,650.71	10.00
2 至 3 年	375,782.66	112,734.80	30.00
3 至 4 年	312,082.55	156,041.27	50.00
4 至 5 年	261,864.00	209,491.20	80.00
5 年以上	75,015.00	75,015.00	100.00
合计	18,186,263.53	1,555,683.59	

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	年末余额
------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	36,094,848.58		
合计	36,094,848.58		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 370,401.94 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来	36,094,848.58	10,529,290.97
办事处借款及员工备用金	6,849,090.73	8,417,794.98
保证金	6,764,948.40	3,405,802.05
增值税即征即退款	1,666,362.67	
房屋押金	145,492.89	
其他	2,760,368.84	2,043,351.79
合计	54,281,112.11	24,396,239.79

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
深圳国控医疗有限公司	关联方往来	35,072,687.44	1 年以内、1 至 2 年	64.61	
中民投健康产业融资租赁有限公司	保证金	1,750,000.00	1 年以内	3.22	87,500.00
远东国际租赁有限公司	保证金	1,700,000.00	1 年以内	3.13	85,000.00
郫县国家税务局	增值税即征即退款	1,666,362.67	1 年以内	3.07	83,318.13
平安国际融资租赁有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	1.84	50,000.00
合计		41,189,050.11		75.88	305,818.13

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	67,558,697.08		67,558,697.08	57,890,697.08		57,890,697.08
合计	67,558,697.08		67,558,697.08	57,890,697.08		57,890,697.08

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
深圳国控医疗有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
西藏老肯贸易有限公司	100,000.00	9,058,000.00		9,158,000.00		
成都老肯软件开发有限公司	4,700,000.00			4,700,000.00		
四川国药老肯医疗灭菌有限公司	22,090,697.08			22,090,697.08		
成都郫县老肯医疗职业技能培训学校	1,000,000.00			1,000,000.00		
天津老肯医疗技术有限公司		510,000.00		510,000.00		
利川市老肯医疗服务有限公司		100,000.00		100,000.00		
老肯孵化器（成都）有限公司						
老肯医疗健康管理有限公司						
湖南老肯医疗科技有限公司						
合计	57,890,697.08	9,668,000.00		67,558,697.08		

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	232,414,954.39	136,454,718.46	267,879,652.49	164,622,340.05
其他业务	2,955,653.59	904,562.64	1,841,892.19	207,278.16
合计	235,370,607.98	137,359,281.10	269,721,544.68	164,829,618.21

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		368,524.14
合计		368,524.14

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,975.21
计入当期损益的政府补助，但与企业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	7,111,562.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,229.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	7,101,817.18
减：所得税影响额（如果减少所得税影响额，以负数填列）	1,065,322.13
减：少数股东权益影响额(税后)	
合计	6,036,495.05

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.80	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.27	0.01	0.01

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

四川省成都市郫县成都现代工业港北片区港通北三路 211 号公司董事会办公室