



汇知康  
NEEQ : 832350

河南曙光汇知康生物科技股份有限公司  
( Henan Shuguang HZK Biological Technology Co.,Ltd. )



年度报告

— 2017 —

## 公司年度大事

一、2017年2月公司向曙光集团收购其持有的莱杰医疗100%股权。

二、2017年3月成立成都分公司。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重要事项 .....	17
第六节	股本变动及股东情况 .....	20
第七节	融资及利润分配情况 .....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	24
第九节	行业信息 .....	26
第十节	公司治理及内部控制 .....	28
第十一节	财务报告 .....	33

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	河南曙光汇知康生物科技股份有限公司
曙光集团	指	河南曙光健士医疗器械集团股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
和信、会计师事务所	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
莱杰医疗	指	漯河健士莱杰医疗科技有限公司
贸易公司	指	河南健士医疗器械贸易有限公司
永程塑业	指	漯河永程高分子塑业有限公司
开元评估	指	开元资产评估有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
董事会	指	河南曙光汇知康生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	河南曙光汇知康生物科技股份有限公司监事会

## 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。

公司负责人万智勇、主管会计工作负责人蔡彬及会计机构负责人（会计主管人员）邓红艳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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【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
市场竞争风险	输注类的一次性使用医疗器械的生产技术比较成熟，临床已普遍使用，品牌众多，市场处于充分竞争状态。随着行业的发展，未来市场竞争更加激烈。
技术及新产品开发的风险	公司的核心技术人员较少，研发队伍的培养和研发能力的提升需要一定的时间。新产品研发及注册周期长。若未来公司不能提升研发能力，按计划及时推出新产品、或新产品与市场需求有偏差、或无法实现规模化生产，将会对公司未来的盈利能力、经营业绩造成不利影响。
产品质量风险	公司的主要产品为输注类的一次性使用医疗器械，为国家三类医疗器械，使用过程中将与人体血液直接接触，产品质量直接关系到人类健康，属于国家重点监督管理的器械。若出现质量问题，将对公司信誉造成损害，从而影响公司的经营。
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	河南曙光汇知康生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Shuguang HZK Biological Technology Co.,Ltd.
证券简称	汇知康
证券代码	832350
法定代表人	万智勇
办公地址	漯河市源汇区滨河新城湘江西路

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	蔡彬
职务	副总经理、财务总监
电话	0395-2538989
传真	0395-2538988
电子邮箱	caibin1122@126.com
公司网址	<a href="http://www.hnhzk.com">http://www.hnhzk.com</a>
联系地址及邮政编码	漯河市源汇区滨河新城湘江西路 462331
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011-11-09
挂牌时间	2015-4-23
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	专用设备制造业
主要产品与服务项目	医疗检验仪器及配套试剂、一次性使用医疗器械的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	86,000,000
优先股总股本（股）	
做市商数量	
控股股东	河南曙光健士医疗器械集团股份有限公司
实际控制人	万智勇

#### 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	914111005860396818	否
注册地址	漯河市源汇区滨河新城湘江西路	否
注册资本	8600 万元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	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	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	冯宏志 、李变利
会计师事务所办公地址	济南市历下区经十路 13777 号中润世纪广场 18 栋 1201 室

#### 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	245,179,497.93	185,501,745.32	32.17%
毛利率%	38.59%	33.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,462,784.84	21,412,488.02	18.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,093,440.40	12,331,753.92	103.49%
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)	11.35%	10.57%	-
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)	11.28%	9.61%	-
基本每股收益	0.30	0.25	20.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	285,925,104.71	272,885,166.63	4.78%
负债总计	54,203,706.21	59,618,552.97	-9.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	231,721,398.50	213,266,613.66	8.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.69	2.48	8.65%
资产负债率%(母公司)	18.90%	22.08%	-
资产负债率%(合并)	18.96%	21.85%	-
流动比率	2.13	1.66	-
利息保障倍数	45.38	11.45	-

#### 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	29,591,982.91	50,936,044.85	-41.90%
应收账款周转率	15.30	6.46	-
存货周转率	3.15	3.84	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.78%	-6.27%	-
营业收入增长率%	32.17%	1.33%	-
净利润增长率%	18.92%	66.73%	-

#### 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	86,000,000	86,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	231,560.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	204,730.98
<b>非经常性损益合计</b>	<b>436,290.98</b>
所得税影响数	66,946.54
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>369,344.44</b>

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司立足于一次性使用医疗器械领域，在研究消化国内外先进技术的基础上，通过自主研发、市场反馈积累了丰富的经验和技術，致力于输注类产品的研发与生产。公司通过向客户销售自主研发、生产的医疗器械产品赚取售价和成本费用差而实现盈利。

1、销售模式。公司销售实行“经销商销售为主、直销为辅”的销售模式，主要通过医药经销商或直接向基层社区诊所、县级医院、市级医院等各级医疗机构销售产品。公司通过对经销商的专业培训和提供技术支持，不断培育和壮大经销商队伍来拓展市场。

2、采购模式。公司以销售计划、采购预算及原材料安全库存量为依据编制采购计划，所需原料直接向市场采购，特制件向合格供应商定制加工，通过比质比价择优采购。

3、生产模式。公司生产实行“以销定产、适量备货”的方式，生产计划严格按照客户需求、销售计划及安全库存标准制定。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，实际实现营业收入 245,179,497.93 元，比上年增长 32.17%；实现净利润 25,462,784.84 元，比上年增长了 18.92%。

2017 年 2 月公司向曙光集团收购其持有的莱杰医疗 100% 股权，同时有助于公司完善产业链和改善经营结构，减少同业竞争等。

2017 年 3 月成立了成都分公司，有助于提高产品送到客户的时效，有助于为客户提供更及时周到的服务，有助深化开发西南片区市场，促进公司经营业绩的提升。

#### (二) 行业情况

公司所属行业医疗器械行业。

《中国医疗器械行业发展报告（2017）》指出：从过去几年我国医疗器械行业的总体上来看，我国

医疗器械行业发展很快，规模以上生产企业主营业务收入增速在 11.66—22.20%，明显高于同期国民经济发展的增幅，高端医疗器械研发生产形势喜人，创新产品加速涌现；但是从我国医疗器械行业总体发展来看，特别是与发达国家医疗器械行业相比，还存在较大差距；我国医疗器械生产企业平均规模偏小，据推算 2016 年全国医疗器械生产企业平均主营业务收入仅为 3230 万元人民币，要改变我国医疗器械生产企业平均规模偏小的局面，我们还需要付出艰巨的努力，而且还需要较长的时间；我国已经能够生产的高端医疗器械产品总体质量还有差距，据初步调查，目前发达国家能够生产的医疗器械，我国基本上都能够生产，但我国高端医疗器械在总体质量和技术水平上与发达国家的同类产品相比还有不小的差距，赶超发达国家高端医疗器械技术水平，还需要付出巨大努力；国产医疗器械产品进入医院市场有障碍，由于我国医疗器械行业起步晚，特别是高端医疗器械总体技术水平与进口国外产品还有差距，加之目前多数医疗机构“先入为主”的思维定式和使用习惯，多数国产医疗器械进入医院特别是三级甲等医院困难，尽管国家已经出台了有关鼓励医疗机构采购使用国产医疗器械的政策，但效果并不理想，依然影响着我国医疗器械行业的健康发展。

近两年，党中央、国务院高度重视医疗器械行业的快速、健康发展，颁布了多项有关鼓励支持医疗器械行业创新发展的政策。预计未来还会有更多的支持性政策，特别是支持高端医疗器械注册、审批、研发、制造等的相关政策出台，行业正在向着健康的方向发展。

### (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	13,378,236.05	4.68%	26,518,918.63	9.72%	-49.55%
应收账款	16,114,046.92	5.64%	16,023,128.30	5.87%	0.57%
存货	59,553,085.73	20.83%	36,017,459.26	13.20%	65.35%
长期股权投资					
固定资产	124,811,617.87	43.65%	124,121,479.89	45.48%	0.56%
在建工程	5,513,600.00	1.93%	460,304.56	0.17%	1,097.82%
短期借款			27,000,000.00	9.89%	-100.00%
长期借款					
资产总计	285,925,104.71	-	272,885,166.63	-	4.78%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金比上年期末减少了 13,140,682.58 元、49.55%, 主要原因是短期借款比去年减少了 27,000,000.00 元。
- 2、存货比上年期末减增加了 65.35%, 主要是为了应对营业收入的提升增加了产品、材料的备货。
- 3、在建工程比上年期末增加了 1,097.82%, 主要原因是生产车间装修在按计划持续投入。
- 4、短期借款本期期末为零, 是由于报告期内还清了短期借款。

## 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	245,179,497.93	-	185,501,745.32	-	32.17%
营业成本	150,575,044.39	61.41%	122,736,849.23	66.16%	22.68%
毛利率%	38.59%	-	33.84%	-	-
管理费用	22,681,911.61	9.25%	18,625,668.16	10.04%	21.78%
销售费用	37,854,755.87	15.44%	16,483,924.49	8.89%	129.65%
财务费用	661,386.83	0.27%	1,824,724.83	0.98%	-63.75%
营业利润	29,221,691.58	11.92%	23,268,003.33	12.54%	25.59%
营业外收入	228,000.00	0.09%	541,203.26	0.29%	-57.87%
营业外支出	40,019.27	0.02%	720.98	0.00%	5,450.68%
净利润	25,462,784.84	10.39%	21,412,488.02	11.54%	18.92%

### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入比去年同期增加了 32.17%, 主要是增加了销售人员, 加大了市场开发力度, 客户订货量增加。
- 2、销售费用比去年同期增加了 129.65%, 主要是由于销售人员增加, 加大了产品推广力度, 在收入增加的同时, 增加了销售人员工资、差旅费、市场推广费用。
- 3、财务费用比去年同期减少了 63.75%, 主要是由于报告期内逐渐归还并还清了短期借款, 利息支出比上年同期减少了 1,616,292.97 元。
- 4、营业外收入比去年同期减少了 57.87%, 主要是由于政府奖励比上年同期减少了 302,000.00 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	244,833,895.50	185,290,557.88	32.14%
其他业务收入	345,602.43	211,187.44	63.65%
主营业务成本	150,451,116.96	122,673,980.17	22.64%
其他业务成本	123,927.43	62,869.06	97.12%

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%
输液类	84,766,879.38	34.57%	53,213,685.63	28.69%
注射类	137,951,203.93	56.27%	121,060,594.90	65.26%
留置类	10,585,402.21	4.32%	4,026,553.86	2.17%
仪器类	1,538,556.23	0.63%	1,679,957.13	0.91%
试剂类	1,974,710.94	0.81%	1,624,214.49	0.88%
麻醉包	2,478,936.79	1.01%	1,525,178.48	0.82%
输注泵	1,616,805.65	0.66%	695,985.77	0.38%
注射针	1,443,178.42	0.59%	701,568.91	0.38%
其他	2,823,824.38	1.15%	974,006.15	0.53%
合计	245,179,497.93	100.00%	185,501,745.32	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、 输液类本期收入占总营业收入的比例为 34.57%，比去年同期 28.69%提高了 5.88%，主要是本期精密输液器、自排气输液器、非邻苯输液器等输液类收入比去年同期增加了 59.30%，但高于总收入比去年同期增加 32.17%的比例。
- 2、 注射类本期收入占总营业收入的比例为 56.27%，比去年同期 65.26%减少了 8.99%，主要是本期注射类收入比去年同期增加了 13.95%，但低于总收入比去年同期增加 32.17%的比例。

(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	重庆美宏医疗器械有限公司	6,854,991.05	2.80%	否
2	南阳市大印医疗器械有限公司	5,446,999.99	2.22%	否
3	湖南润阳医药有限公司	4,763,974.60	1.95%	否
4	成都宏泰康医疗器械有限公司	2,850,982.95	1.16%	是
5	运城市宏博医疗器械销售有限公司	2,811,264.94	1.15%	否
合计		22,728,213.53	9.28%	-

(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	河南曙光健士医疗器械集团股份有限公司	17,403,458.59	13.60%	是
2	漯河永程高分子塑业有限公司	17,306,291.55	13.53%	是
3	北京四联创业化工集团有限公司	9,754,783.39	7.62%	否
4	漯河市七彩纸箱包装有限公司	7,481,373.26	5.85%	否
5	漯河市保发纸业包装有限公司	7,392,457.48	5.78%	否
合计		59,338,364.27	46.38%	-

### 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	29,591,982.91	50,936,044.85	-41.90%
投资活动产生的现金流量净额	-16,419,888.01	-24,349,608.39	-32.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-26,312,777.48	-12,412,003.97	111.99%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上期减少 21,344,061.94 元，主要是由于存货增加比上年同期多支付了购买原材料的现金 9,775,283.63 元、比上年同期多支付税费 15,454,190.75 元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上期增加 7,929,720.38 元，主要是由于上期委托理财产品投入的比收回的多 900 万元、上期末有 900 万元未收回，本期委托理财产品投入的比收回的少 100 万元、本期末有 800 万元未收回。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比上期减少 13,900,773.51 元，主要是由于上期末有短期借款 2700 万元，本期还清了短期借款。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

名称：漯河健士莱杰医疗科技有限公司  
住所：漯河市源汇区滨河新城湘江西路  
注册资本：300 万元人民币  
企业类型：有限责任（非上市）  
统一社会信用代码：91411102586042645J  
法定代表人：万智勇  
成立日期：2011 年 11 月 14 日  
营业期限：2011 年 11 月 14 日至 2031 年 11 月 13 日  
截至 2017 年 12 月 31 日公司持股比例为 100%。  
2017 年莱杰医疗营业收入 53,630.11 元、净利润-161,574.89 元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内购买理财产品情况如下：

###### 一、理财产品一：

产品销售方：中国银行

产品名称：无固定期限超短期人民币理财产品-0701CDQB

产品代码：0701CDQB

产品风险：评级 PR1

期限：无固定期限

产品类型：非保本浮动收益型理财产品

购买、赎回方式：开放期客户可进行主动购买及赎回，主动购买、赎回时间为每个工作日的 9 时

至 15 时 30 分

累计购买金额：665 万元

二、理财产品二：

产品销售方：中国建设银行河南省分行

产品名称：“乾元-豫满添利”开放式资产组合型非保本浮动收益型人民币理财产品

产品编号：HA072016001000Y01

产品期限：无固定期限

产品运作周期：每 1 个自然日为产品的 1 个运作周期

产品申购/追加投资/赎回期：产品存续期内任一产品工作日的 1:00—15:30。

预期年化收益率：2.90%~4.00%。

累计购买金额：3551 万元

三、理财产品三：

产品销售方：中国工商银行

产品名称：中国工商银行“e 灵通”净值型法人无固定期限人民币理财产品

产品代码：1701ELT

产品风险评级：PR1

期限：无固定期限

产品类型：非保本浮动收益类

累计购买金额：10865 万元

四、理财产品四：

产品销售方：中国银行

产品名称：中银稳富-融荟系列理财计划（28 天）

风险等级：中低

预计年收益率：0%~4.4%

累计购买金额：5 万元

**(五) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

**(七) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

2016 年本公司收购曙光集团的相关经营性资产和负债，该事项构成同一控制下企业合并。

2017 年 2 月公司向曙光集团收购其持有的莱杰医疗 100% 股权，该事项构成同一控制下企业合并。

**(八) 企业社会责任**

公司在生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。为促进社会公益事业发展，举行了“扶贫济困·爱心救助”年度捐款日、金秋助学爱心捐款活动，用捐款救助困难员工。



### 三、 持续经营评价

2017年，公司的主营业务收入、净利润均较2016年稳步提升。

2018年，公司将继续着力于已细耕多年的行业用户，同时将加强新产品、新市场的拓展力度，以期实现新的业务增长点

2018年，公司业务方向明确，具有持续经营能力。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、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；管理层、核心技术人员队伍稳定；未发生影响公司持续经营的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、产品质量风险

公司的主要产品为输注类的一次性使用医疗器械，为国家三类医疗器械，使用过程中将与人体血液直接接触，产品质量直接关系人类健康，属于国家重点监督管理的器械。若出现质量问题，将对公司信誉造成损害，从而影响公司的经营。

公司通过加强对医疗器械法规的学习，提高质检人员的业务水平，持续有效的运行质量管理体系，不断提高产品质量。

##### 2、技术及新产品开发的风险

公司的核心技术人员较少，研发队伍的培养和研发能力的提升需要一定的时间。新产品研发及注册周期长。若未来公司不能提升研发能力，按计划及时推出新产品、或新产品与市场需求有偏差、或无法实现规模化生产，将会对公司未来的盈利能力、经营业绩造成不利影响。

公司通过引进人才、与高校开展产学研合作、加大研发投入等方式，提高企业的产品开发能力。

##### 3、市场竞争风险

输注类的一次性使用医疗器械的生产技术比较成熟，临床已普遍使用，品牌众多，市场处于充分竞争状态。随着行业的发展，未来市场竞争更加激烈。

如果公司不能积极应对竞争，将对公司的成长性和盈利状况产生不利影响。

公司通过加强质量管理体系建设，提高产品质量；增加研发投入，增加新产品供应；提升营销人员服务水平，拓宽销售渠道，增加直销投入，市场细分，开拓医院等终端市场；增加市场推广投入、加强品牌建设等措施应对竞争。

#### (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
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10% 及以上

是 否

#### （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	26,000,000.00	34,709,750.14
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		
<b>总计</b>	<b>26,000,000.00</b>	<b>34,709,750.14</b>

2017 年公司预计向河南曙光健士医疗器械集团股份有限公司采购原材料 1100 万元，实际采购原材料、电力 17,403,458.59 元；预计向漯河水程高分子塑业有限公司采购原材料 1500 元,实际 17,306,291.55 元。上述超出预计的关联交易金额已经第二届董事会第三次会议审议通过补充确认，详见于 2018 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.cc）上披露的《补充确认 2017 年关

联交易的公告》，公告编号：2018-011)。

### (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	临时报告披露时间	临时报告编号
曙光集团	莱杰医疗 100%股权	2,880,000.00	是	2017-1-24	2017-004
陕西誉璇医疗器械有限公司	公司产品	1,138,681.42	是	2018-4-26	2018-011
成都宏泰康医疗器械有限公司	公司产品	2,850,982.95	是	2018-4-26	2018-011
河南晟泽曙光商贸有限公司	公司产品	911,535.12	是	2018-4-26	2018-011
南昌市华康塑胶有限公司	原材料	5,887,451.45	是	2018-4-26	2018-011
总计	-	13,668,650.94	-	-	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司通过本次收购，有利于进一步整合公司业务，优化公司战略布局，丰富和拓宽了现有业务，对公司未来的业务产生积极的影响。将会对公司财务状况和经营成果产生积极影响，同时有助于公司完善产业链和改善经营结构，减少同业竞争等。

2、是公司及关联方业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的，必要的。

### (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2月9日2017年第一次临时股东大会审议通过《关于向河南曙光健士医疗器械集团股份有限公司收购其持有的漯河健士莱杰医疗科技有限公司100%股权及关联交易议案》，向关联方河南曙光健士医疗器械集团股份有限公司现金收购其持有的漯河健士莱杰医疗科技有限公司100%股权，收购价格以漯河莱杰经审计的净资产账面价值为参考依据，同时经过交易双方协商达成一致，收购价格合计人民币288万元。（详情请参见公司于2017年1月24日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.cc）上披露的《收购资产暨关联交易公告》，公告编号：2017-004）

本次收购将会对公司财务状况和经营成果产生积极影响，同时有助于公司完善产业链和改善经营结构，减少同业竞争等。

### (五) 承诺事项的履行情况

挂牌前虽然汇知康与曙光集团、莱杰医疗及贸易公司在产品类别和性能、原材料采购、销售方式等方面存在不可替代性，但是由于都处于医疗器械这一大行业范围内，在开展相关业务的过程中，存在发生利益冲突的可能性，因此应当认定汇知康与曙光集团、莱杰医疗及贸易公司存在潜在同业竞争的风险。

为避免同业竞争风险，公司控股股东曙光集团、实际控制人万智勇于挂牌时均出具专项《承诺书》：未来1-2年内，本人、本公司以及本人、本公司控制的莱杰医疗、贸易公司、永程塑业名下的经营性资产将全部注入汇知康，通过并购以及注销等方式彻底解决汇知康潜在的同业竞争风险。

2016年公司与控股股东曙光集团实施资产重组，收购了曙光集团的一次性使用无菌注射器系列、高档一次性使用输液器及留置麻醉类产品相关的经营性资产和负债，解决了部分同业竞争。本次资产重组

后曙光集团承诺：本公司普通输液器相关经营性资产由于盈利能力不高，不纳入本次重组范围，待本公司对其进行技术更新及改造后，根据具体改造结果来彻底解决同业竞争风险；若前述资产质量提升且盈利能力较强，则通过将该类资产重组注入汇知康，以解决同业竞争问题；若资产质量未有显著提升且盈利能力不强，则本公司通过资产转让、注销或放弃此类业务，以解决同业竞争问题

本报告期内，公司向曙光集团收购其持有的莱杰医疗 100% 股权，有助于降低同业竞争风险。其他同业竞争的解决方案正在筹划当中。

2018 年 4 月曙光集团、实际控制人万智勇对原承诺进行了变更，曙光集团、实际控制人万智勇承诺：未来 1-3 年内，本人/本公司以及本人/本公司控制的贸易公司、永程塑业名下的经营性资产将全部注入汇知康，通过并购以及注销等方式彻底解决汇知康潜在的同业竞争风险。

#### (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
房屋建筑物	抵押	24,635,886.72	8.62%	银行借款抵押
土地使用权	抵押	16,141,763.27	5.65%	银行借款抵押
总计	-	40,777,649.99	14.27%	-

## 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			85,000,000	85,000,000	98.84%
	其中：控股股东、实际控制人			71,286,000	71,286,000	82.89%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	86,000,000	100.00%	-85,000,000	1,000,000	1.16%
	其中：控股股东、实际控制人	85,750,000	99.71%	-85,000,000	750,000	
	董事、监事、高管	100,000	0.12%		100,000	
	核心员工	-	-			
总股本		86,000,000	-	0	86,000,000	-
普通股股东人数						6

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	河南曙光健士医疗器械集团股份有限公司	85,000,000	-13,714,000	71,286,000	82.89%		71,286,000
2	万智勇	750,000	-	750,000	0.87%	750,000	
3	蔡彬	100,000	-	100,000	0.12%	100,000	
4	张培军	100,000	-	100,000	0.12%	100,000	
5	漯河市智合商务服务合伙企业(有限合伙)		7,210,000	7,210,000	8.38%		7,210,000
6	漯河市汇腾商务服务合伙企业(有限合伙)		6,504,000	6,504,000	7.56%		6,504,000
合计		85,950,000	0	85,950,000	99.94%	950,000	85,000,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 万智勇与蔡彬系表兄弟关系。							

## 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

名称：河南曙光健士医疗器械集团股份有限公司  
住所：漯河市源汇区滨河新城湘江西路  
注册资本：12,087 万元人民币  
企业类型：股份有限公司（非上市）  
统一社会信用代码：91411100174567277W  
法定代表人：万智勇  
成立日期：2003 年 2 月 17 日  
经营期限：2007 年 10 月 30 日至 2023 年 10 月 29 日  
报告期内，公司的控股股东未发生变动。

### (二) 实际控制人情况

万智勇先生，董事长，男，1968 年 12 月 19 日出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，北京大学 EMBA 结业。1987 年 7 月毕业于南京航空学院；1987 年至 1994 年，任职于江西省进贤县医疗器械公司，担任经营科长；1994 年至 2009 年，任职于河南省漯河市曙光医疗器械厂、漯河市曙光医疗器械有限公司，先后担任经营科长、经营厂长及厂长；2009 年至今任职曙光集团，担任董事长；2011 年 11 月汇知康有限成立，即担任汇知康有限董事长；2014 年 11 月 22 日至今任汇知康董事长。同时，兼任曙光集团董事长、莱杰医疗执行董事及总经理。

## 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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-12-15	2016-11-25	2.38	80,000,000	190,400,000						否

#### 募集资金使用情况：

本次发行股票用于购买控股股东的经营性资产，以解决同业竞争，公司未募集配套资金。

本次股票发行的定价以开元评估的评估结果为依据，由交易双方协商确定，评估基准日为 2015 年 9 月 30 日。2015 年 11 月 30 日，开元资产评估有限公司出具了《河南曙光汇知康生物科技股份有限公司拟收购河南曙光健士医疗器械集团股份有限公司部分资产和负债市场价值评估报告》（开元评报字[2015]539 号），截至 2015 年 9 月 30 日，标的资产净额的评估值为 19,094.34 万元。参考上述评估结果，并综合考虑公司所属行业、商业模式、未来成长性、公司净资产、同行业上市公司市盈率等多种因素，汇知康及曙光集团经充分协商一致确定标的资产最终交易价格 19,040.00 万元。本次发行的股票数量=标的资产交易价格/汇知康每股发行价格。据此，本次发行的股票发行数量为 8,000 万股，由本公司采取向曙光集团定向发行股份的方式实施。

### 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、 间接融资情况

适用 不适用

##### 违约情况

适用 不适用

#### 五、 利润分配情况

##### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017-7-5	0.48		
合计	0.48		

##### (二) 利润分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.60		

## 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	是否在公司领取薪酬
万智勇	董事长	男	49	本科	2014.11.22-2017.11.21	是
万鹏	董事、总经理	男	30	大专	2014.11.22-2017.11.21	是
蔡彬	董事、财务总监、董事会秘书、副总经理	男	37	大专	2014.11.22-2017.11.21	是
万智红	董事、副总经理	女	49	本科	2016.11.25-2017.11.21	是
王景升	董事	男	43	大专	2016.11.25-2017.11.21	是
张广林	副总经理	男	49	大专	2016.11.25-2017.11.21	是
邹纯平	监事会主席	男	52	高中	2014.11.22-2017.11.21	是
董江涛	监事	男	34	大专	2014.11.22-2017.11.21	是
翟旭辉	监事	男	29	大专	2014.11.22-2017.11.21	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

万智勇与万鹏为父子关系, 万智勇与蔡彬为表兄弟关系, 万智勇与万智红为兄妹关系, 万智勇为公司实际控制人。

控股股东为曙光集团, 万智勇为曙光集团董事长, 万鹏、万智红为曙光集团董事。

#### (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
万智勇	董事长	750,000	-	750,000	0.87%	-
蔡彬	董事、财务总监、董事会秘书、副总经理	100,000	-	100,000	0.12%	-
合计	-	850,000	0	850,000	0.99%	0

#### (三) 变动情况

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



公司于 2017 年 12 月 5 日完成了董事、监事和高级管理人员换届，董事、监事和高级管理人员未发生变动。（详情请参见公司于 2017 年 12 月 6 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.cc）上披露的《董事、监事和高级管理人员完成换届的公告》，公告编号：2017-055）

## 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	37	26
生产人员	831	881
销售人员	60	124
技术人员	130	135
财务人员	8	12
<b>员工总计</b>	<b>1,066</b>	<b>1,178</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	102	105
专科	66	85
专科以下	897	987
<b>员工总计</b>	<b>1,066</b>	<b>1,178</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司重视员工的培训和发展工作，制定了员工培训计划。公司的薪酬结构包括基本工资、岗位工资、绩效工资、福利和保险五大部分。绩效工资按考核结果评定；福利包括带薪年假等；保险包括医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险、养老保险。

公司无需承担费用的离退休职工。

### （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
曹新鹏	研发中心试剂研发部管	
邹纯平	总工程师	
焦西斌	技术部经理	

#### 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：

邹纯平、焦西斌为 2016 年年度股东大会决议通过认定的核心技术人员。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

一、《中国医疗器械行业发展报告（2017）》指出

从过去几年我国医疗器械行业的总体上来看，我国医疗器械行业发展很快，规模以上生产企业主营业务收入增速在 11.66—22.20%，明显高于同期国民经济发展的增幅，高端医疗器械研发生产形势喜人，创新产品加速涌现。但是从我国医疗器械行业总体发展来看，特别是与发达国家医疗器械行业相比，还存在较大差距。

1、我国医疗器械生产企业平均规模偏小。据推算 2016 年全国医疗器械生产企业平均主营业务收入仅为 3230 万元人民币。要改变我国医疗器械生产企业平均规模偏小的局面，我们还需要付出巨大的努力，而且还需要较长的时间。

2、我国已经能够生产的高端医疗器械产品总体质量还有差距。据初步调查，目前发达国家能够生产的医疗器械，我国基本上都能够生产。但我国高端医疗器械在总体质量和技术水平上与发达国家的同类产品相比还有不小的差距，赶超发达国家高端医疗器械技术水平，还需要付出巨大努力。

3、研发投入比例低，原始创新能力弱。如，2016 年我国主营业务收入前 20 名医疗器械企业营业收入总额 503.19 亿元，研发投入 22.70 亿元，研发投入占营业收入比例平均为 4.51%。据查阅发达国家有关上市公司资料：强生医疗公司 2016 年研发费用投入 15.48 亿美元，占当年销售额的 6.2%；美敦力公司 2016 年投入研发费用 22 亿美元，占当年销售额的 7.7%；飞利浦医疗公司 2015 年投入研发费用 9.48 亿美元，占当年销售额的 7.9%；西门子医疗公司 2015 年投入研发费用 18.46 亿美元，占当年销售额的 13%，我国医疗器械行业研发投入严重不足，整个医疗器械行业投入研发的总费用还不及一家大型跨国公司的研发投入，这影响我国医疗器械行业的创新发展。

4、国产医疗器械产品进入医院市场有障碍。由于我国医疗器械行业起步晚，特别是高端医疗器械总体技术水平与进口国外产品还有差距，加之目前多数医疗机构“先入为主”的思维定式和使用习惯，多数国产医疗器械进入医院特别是三级甲等医院困难。尽管国家已经出台了有关鼓励医疗机构采购使用国产医疗器械的政策，但效果并不理想，依然影响着我国医疗器械行业的健康发展。

5、医疗器械行业的市场将持续扩大。可以预见的是，随着我国经济社会的快速发展，到 2020 年我国医疗器械的年销售总额预计将超过 7000 亿元人民币，未来 10 年我国医疗器械行业发展速度将继续保持在年均 10%以上的增幅。

新医改政策将刺激我国中低端医疗器械市场的快速扩张。分级诊疗被列为十三五医改的首要任务，发展基层医疗机构的器械配备成为 2017 年的重要工作内容。中低端的医疗器械将会出现快速增长。而目前我国基层医疗机构医疗器械配备水平较低，缺口大；亟需“更新换代”和“填补缺口”。

二、中华人民共和国国家卫生和计划生育委员会发布的统计信息

1、2017 年 1-11 月全国医疗服务情况

诊疗人次

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。

#### 出院人数

2017 年 1-11 月，全国医疗卫生机构出院人数达 21364.8 万人，同比提高 7.3%。

医院 16668.0 万人，同比提高 8.3%，其中：公立医院 13894.9 万人，同比提高 6.2%；民营医院 2773.1 万人，同比提高 19.9%。

基层医疗卫生机构 3750.1 万人，同比提高 3.6%。

其他机构 946.7 万人。

#### 病床使用情况

2017 年 1-11 月，医院病床使用率为 87.1%，同比提高 0.9 个百分点；社区卫生服务中心为 56.7%，同比提高 0.8 个百分点；乡镇卫生院为 63.2%，同比提高 1.1 个百分点。三级医院平均住院日为 9.8 日，同比缩短 0.3 日，二级医院平均住院日为 8.7 日，与上年同期持平。

#### 2、2017 年 1-11 月全国二级以上公立医院病人费用情况

##### 次均门诊费用

2017 年 1-11 月，全国三级公立医院次均门诊费用为 304.2 元，与去年同期比较，按当年价格上涨 3.8%，按可比价格上涨 2.3%；二级公立医院次均门诊费用为 197.8 元，按当年价格同比上涨 3.8%，按可比价格同比上涨 2.3%。

##### 人均住院费用

2017 年 1-11 月，全国三级公立医院人均住院费用为 13129.2 元，与去年同期比较，按当年价格上涨 1.7%，按可比价格上涨 0.2%；二级公立医院人均住院费用为 5855.4 元，按当年价格同比上涨 4.8%，按可比价格同比上涨 3.2%。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司建立健全了治理结构，制定完善了《公司章程》，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。同时，公司为了完善治理结构，进一步建立健全基本治理制度，根据《公司法》以及其他有关法律法规的规定，制定了“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等规章制度。报告期内，公司治理能按照相关制度正常执行，三会召开、会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

##### 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

公司严格遵守法律法规，规范召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。报告期内，公司重大经营决策、财务决策均按照《公司章程》及公司内部管理制度的规定执行，未出现违法、违规行为。

##### 4、 公司章程的修改情况

2017年5月24日2017年第三次临时股东大会审议通过,第十条“经营范围:医疗器械第 III 类:6840 的研究开发与技术咨询; 医疗器械第 II 类: 临床检验分析仪器、体外诊断试剂(6840)的生产、销售; 医疗器械第 III 类: 注射穿刺器械(6815)、手术室、急救室、诊疗室设备及器具(6854); 医用高分子材料及制品(6866)的生产、销售; 从事货物和技术进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的货物和技术除外)。”修改为“ 经营范围: 生产: 第 I、 II、 III 类医疗器械; 经营: 第 I、 II、 III 类医疗器械(涉及许可经营的项目, 凭有效许可证核准的范围经营); 从事货物和技术进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的货物和技术除外)。(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)”。

2017年12月22日2017年第五次临时股东大会审议通过《关于进一步修改公司章程的议案》，对公司章程第十四条公司的发起人、认购的股份数、出资方式、出资时间和持股比例进行了修改，详见2017年12月14日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于修改公司章程的公告》，公告编号：2017-061。

## （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	11	<p>2017年1月23日第一届董事会第十二次会议审议通过《关于追认公司购买理财产品的议案》、《关于公司2017年度利用自有闲置资金进行委托理财的议案》、《关于修改公司〈对外投资管理制度〉部分条款的议案》、《关于向河南曙光健士医疗器械集团股份有限公司收购其持有的漯河健士莱杰医疗科技有限公司100%股权及关联交易议案》、《关于预计2017年日常关联交易的议案》。</p> <p>2017年2月20日第一届董事会第十三次会议审议通过《关于设立成都分公司的议案》。</p> <p>2017年3月8日第一届董事会第十四次会议审议通过《关于59个产品转由漯河健士莱杰医疗科技有限公司生产的议案》、《关于变更59个产品医疗器械注册证的议案》。</p> <p>2017年4月18日第一届董事会第十五次会议审议通过《关于补充确认2016年日常关联交易的议案》、《关于2016年董事会工作报告的议案》、《关于2016年总经理工作报告的议案》、《关于2016年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于2016年度财务决算报告的议案》、《关于聘请山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）作为2017年财务报告审计机构的议案》、《关于提名核心技术人员议案》、《2016年度利润分配方案》。</p> <p>2017年5月8日第一届董事会第十六次会议审议通过《关于变更公司经营范围及修改公司章程的议案》。</p> <p>2017年6月2日第一届董事会第十七次会议审议通过《关于向全资子公司转移59个产品相关资产的议案》。</p> <p>2017年8月17日第一届董事会第十八次会议审议通过《关于向中国工商银行股份有限公司漯河人民路支行贷款2000万元的议案》、《关于用公司土地房产为公司贷款提供抵押担保的议案》。</p> <p>2017年8月27日第一届董事会第十九次会议审议通过《河南曙光汇知康生物科技股份有限公司2017年半年度报告》。</p> <p>2017年9月18日第一届董事会第二十次会议审议通过《关于公司拟开展售后回租融资租赁业务的议案》。</p> <p>2017年11月17日第一届董事会第二十一次会议审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司利用自有闲置资金进行委托理财的议案》。</p> <p>2017年12月5日第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任万鹏先生为总经理的议案》、《关于聘任万智红女士为公司常务副总经理的议案》、《关于聘任张广林先生为公司副总经理的议案》、《关</p>



		于聘任蔡彬先生为公司副总经理的议案》、《关于聘任蔡彬先生为公司财务总监的议案》、《关于聘任蔡彬先生为公司董事会秘书的议案》、《关于公司名称变更及修改公司章程的议案》、《关于预计 2018 年日常关联交易的议案》。
监事会	3	<p>2017 年 4 月 18 日第一届监事会第六次会议审议通过《关于 2016 年监事会工作报告的议案》、《关于 2016 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于 2016 年财务决算报告的议案》、《2016 年度利润分配方案》。</p> <p>2017 年 8 月 27 日第一届监事会第七次会议审议通过《河南曙光汇知康生物科技股份有限公司 2017 年半年度报告》。</p> <p>2017 年 11 月 17 日第一届监事会第八次会议审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>2017 年 12 月 5 日第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	6	<p>2017 年 2 月 9 日 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于追认公司购买理财产品的议案》、《关于公司 2017 年度利用自有闲置资金进行委托理财的议案》、《关于修改公司〈对外投资管理制度〉部分条款的议案》、《关于向河南曙光健士医疗器械集团股份有限公司收购其持有的漯河健士莱杰医疗科技有限公司 100% 股权及关联交易议案》、《关于预计 2017 年日常关联交易的议案》。</p> <p>2017 年 3 月 24 日 2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于 59 个产品转由漯河健士莱杰医疗科技有限公司生产的议案》、《关于变更 59 个产品医疗器械注册证的议案》。</p> <p>2017 年 5 月 10 日 2016 年年度股东大会审议通过《关于补充确认 2016 年日常关联交易的议案》、《关于 2016 年董事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2016 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于聘请山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）作为 2017 年财务报告审计机构的议案》、《关于提名核心技术人员议案》、《2016 年度利润分配方案》。</p> <p>2017 年 5 月 24 日 2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于变更公司经营范围及修改公司章程的议案》。</p> <p>2017 年 12 月 5 日 2017 年第四次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于公司利用自有闲置资金进行委托理财的议案》。</p> <p>2017 年 12 月 22 日 2017 年第五次临时股东大会审议否决《关于公司名称变更及修改公司章程的议案》，审议通过《关于预计 2018 年日常关联交易的议案》，审议否决《关于公司英文名称变更的议案》，审议否决《关于公司证券简称变更的议案》，审议通过《关于进一步修改公司章程的议案》。</p>

## 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

报告期内公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构。三会会议的议事程序、表决方式、决议内容及签署均合法、合规、真实、有效，所作决议、记录内容完备。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》任职要求，未出现违法违规现象，能够按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### (四) 投资者关系管理情况

公司通过电话、网站等途径与投资人及潜在投资者保持沟通联系，沟通渠道畅通，增进投资者对公司的了解和认同。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险，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

#### 1、业务独立情况

公司拥有独立的研发、销售、经营、财务、行政管理体系，公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及商业渠道，公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在严重影响公司独立性或者显示公平的关联交易，具备独立面向市场自主经营的能力。

#### 2、资产独立情况

公司资产产权关系明晰，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、场所和必要设备、设施，公司所有的知识产权均系自主研发获得，并拥有全部权利，产权清晰，专利权人明确。

#### 3、人员独立情况

公司的总经理、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中担任除董事、监事外职务的情形，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。公司有独立的劳动、人事和工资管理制度，独立于控股股东及其控制的其他企业。因此，公司人员独立。

#### 4、财务独立情况

公司设置了独立的财务部，配备了专职的财务人员，建立了财务管理制度和会计核算管理办法，能够独立进行会计核算和财务决策。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。截至本公开转让说明书出具日，公司不存在被股东占用资金和资产的情形，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保。

#### 5、机构独立情况

公司设立股东大会、董事会和监事会，并聘请了总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的法人治理结构。不存在公司与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。公司制定了较为完备的内部管理制度。各机构和各职能部门依法律、行政法规及其他规范性文件、公司章程及其他内部管理制度独立运作，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业利

用其地位影响公司生产经营管理独立性的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，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。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。



## 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	和信审字（2018）第 000695 号
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	济南市历下区经十路 13777 号中润世纪广场 18 栋 1201 室
审计报告日期	2018-4-26
注册会计师姓名	冯宏志 、李变利
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

# 审 计 报 告

和信审字（2018）第 000695 号

河南曙光汇知康生物科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了河南曙光汇知康生物科技股份有限公司（以下简称汇知康公司）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，公允反映了汇知康公司 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，我们独立于汇知康公司，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、 其他信息

汇知康公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估汇知康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汇知康公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汇知康公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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，就可能对汇知康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汇知康公司不能持续经营。

（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) 就汇知康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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责执行审计，并对审计意见承担全部责任。

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

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：冯宏志

中国 济南

中国注册会计师：李变利

二〇一八年四月二十六日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	13,378,236.05	26,518,918.63
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	3,286,675.30	10,077,741.67
应收账款	五、3	16,114,046.92	16,023,128.30
预付款项	五、4	789,626.77	1,382,994.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	697,661.40	124,100.27
买入返售金融资产			

存货	五、6	59,553,085.73	36,017,459.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	11,325,848.15	9,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		105,145,180.32	99,144,342.69
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、8	124,811,617.87	124,121,479.89
在建工程	五、9	5,513,600.00	460,304.56
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	五、10	47,956,479.15	49,028,980.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	205,407.14	130,058.90
其他非流动资产	五、12	2,292,820.23	
<b>非流动资产合计</b>		180,779,924.39	173,740,823.94
<b>资产总计</b>		285,925,104.71	272,885,166.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13		27,000,000.00
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	五、14	23,068,592.50	15,567,047.69
预收款项	五、15	12,082,756.80	6,861,847.20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	8,229,817.00	5,530,001.23
应交税费	五、17	1,800,232.01	4,266,772.58
应付利息			40,796.25

应付股利			
其他应付款	五、18	123,578.12	352,088.02
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	五、19	4,058,650.29	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>49,363,626.72</b>	<b>59,618,552.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、20	4,840,079.49	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,840,079.49</b>	
<b>负债合计</b>		<b>54,203,706.21</b>	<b>59,618,552.97</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	86,000,000.00	86,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	112,989,860.53	115,869,860.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	3,717,233.52	1,151,901.82
一般风险准备			
未分配利润	五、24	29,014,304.45	10,244,851.31
归属于母公司所有者权益合计		231,721,398.50	213,266,613.66
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>231,721,398.50</b>	<b>213,266,613.66</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>285,925,104.71</b>	<b>272,885,166.63</b>

法定代表人：万智勇

主管会计工作负责人：蔡彬

会计机构负责人：邓红艳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,350,684.04	23,641,119.05
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		3,286,675.30	10,077,741.67
应收账款	十二、1	17,589,697.35	16,023,128.30
预付款项		779,648.71	1,382,994.56
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	697,661.40	124,100.27
存货		58,822,142.84	36,017,459.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,302,017.60	9,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>102,828,527.24</b>	<b>96,266,543.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	2,877,734.98	
投资性房地产			
固定资产		124,317,120.56	124,121,479.89
在建工程		5,513,600.00	460,304.56
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		47,956,479.15	49,028,980.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		151,548.85	130,058.90
其他非流动资产		2,292,820.23	
<b>非流动资产合计</b>		<b>183,109,303.77</b>	<b>173,740,823.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>285,937,831.01</b>	<b>270,007,367.05</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			27,000,000.00
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		23,007,303.90	15,567,047.69
预收款项		12,069,029.02	6,861,847.20
应付职工薪酬		8,156,328.84	5,529,936.63
应交税费		1,799,887.96	4,266,772.58
应付利息			40,796.25
应付股利			
其他应付款		123,578.12	352,088.02
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,058,650.29	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>49,214,778.13</b>	<b>59,618,488.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		4,840,079.49	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,840,079.49</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>54,054,857.62</b>	<b>59,618,488.37</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		86,000,000.00	86,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		112,867,595.51	112,869,860.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,717,233.52	1,151,901.82
一般风险准备			
未分配利润		29,298,144.36	10,367,116.33
<b>所有者权益合计</b>		<b>231,882,973.39</b>	<b>210,388,878.68</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>285,937,831.01</b>	<b>270,007,367.05</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		245,179,497.93	185,501,745.32
其中：营业收入	五、25	245,179,497.93	185,501,745.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		216,206,116.60	162,234,015.96
其中：营业成本	五、25	150,575,044.39	122,736,849.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	4,352,493.44	2,791,699.24
销售费用	五、27	37,854,755.87	16,483,924.49
管理费用	五、28	22,681,911.61	18,625,668.16
财务费用	五、29	661,386.83	1,824,724.83
资产减值损失	五、30	80,524.46	-228,849.99
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）	五、31	244,750.25	273.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五、32	3,560.00	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		29,221,691.58	23,268,003.33
加：营业外收入	五、33	228,000.00	541,203.26
减：营业外支出	五、34	40,019.27	720.98
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		29,409,672.31	23,808,485.61
减：所得税费用	五、35	3,946,887.47	2,395,997.59
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		25,462,784.84	21,412,488.02
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		25,462,784.84	21,412,488.02
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			



2. 归属于母公司所有者的净利润		25,462,784.84	21,412,488.02
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		25,462,784.84	21,412,488.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,462,784.84	21,412,488.02
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.30	0.25
（二）稀释每股收益		0.30	0.25

法定代表人：万智勇

主管会计工作负责人：蔡彬

会计机构负责人：邓红艳

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、4	245,816,020.13	122,050,074.23
减：营业成本	十二、4	151,245,835.87	77,344,484.33
税金及附加		4,351,529.23	2,348,756.30
销售费用		37,756,749.71	14,083,715.70
管理费用		22,526,818.87	12,793,959.18
财务费用		667,355.21	782,454.17
资产减值损失		78,916.73	803,479.83
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）	十二、五	244,750.25	273.97
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		3,560.00	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		29,437,124.76	13,893,498.69
加：营业外收入		228,000.00	541,203.26
减：营业外支出		40,019.27	720.98
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		29,625,105.49	14,433,980.97
减：所得税费用		4,000,745.76	1,349,779.16
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		25,624,359.73	13,084,201.81
（一）持续经营净利润		25,624,359.73	13,084,201.81
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		25,624,359.73	13,084,201.81
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		242,958,777.96	195,865,951.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	279,475.18	1,147,964.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		243,238,253.14	197,013,915.49
购买商品、接受劳务支付的现金		108,165,612.52	98,357,396.09
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		44,980,924.23	20,991,085.58
支付的各项税费		26,455,395.92	11,001,205.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	34,044,337.56	15,728,183.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		213,646,270.23	146,077,870.64
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		29,591,982.91	50,936,044.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		151,889,184.81	
取得投资收益收到的现金		244,750.25	273.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		152,133,935.06	273.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,843,823.07	15,349,882.36
投资支付的现金		153,710,000.00	9,000,000.00
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			-
<b>投资活动现金流出小计</b>		168,553,823.07	24,349,882.36
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,419,888.01	-24,349,608.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,747,670.00	27,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	9,500,000.00	105,368,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		17,247,670.00	132,368,000.00

偿还债务支付的现金		34,747,670.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,732,777.48	2,279,003.97
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	五、36	4,080,000.00	102,501,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		43,560,447.48	144,780,003.97
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-26,312,777.48	-12,412,003.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,140,682.58	14,174,432.49
加：期初现金及现金等价物余额		26,518,918.63	12,344,486.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,378,236.05	26,518,918.63

法定代表人：万智勇

主管会计工作负责人：蔡彬

会计机构负责人：邓红艳

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		242,914,457.56	135,859,924.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		271,568.80	544,116.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		243,186,026.36	136,404,040.17
购买商品、接受劳务支付的现金		108,228,293.40	62,160,167.84
支付给职工以及为职工支付的现金		44,872,620.84	16,203,064.09
支付的各项税费		26,454,775.76	6,698,702.00
支付其他与经营活动有关的现金		33,975,988.27	12,763,592.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		213,531,678.27	97,825,525.96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		29,654,348.09	38,578,514.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		151,860,000.00	
取得投资收益收到的现金		244,750.25	273.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		152,104,750.25	273.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,876,755.87	15,349,882.36
投资支付的现金		150,860,000.00	9,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,880,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		168,616,755.87	24,349,882.36
投资活动产生的现金流量净额		-16,512,005.62	-24,349,608.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,747,670.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,500,000.00	22,701,052.60
筹资活动现金流入小计		17,247,670.00	29,701,052.60
偿还债务支付的现金		34,747,670.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,732,777.48	743,826.33
支付其他与筹资活动有关的现金		1,200,000.00	
筹资活动现金流出小计		40,680,447.48	20,743,826.33
筹资活动产生的现金流量净额		-23,432,777.48	8,957,226.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,290,435.01	23,186,132.09
加：期初现金及现金等价物余额		23,641,119.05	454,986.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,350,684.04	23,641,119.05

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	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	86,000,000.00	-	-	-	115,869,860.53	-	-	-	1,151,901.82	-	10,244,851.31	-	213,266,613.66
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	86,000,000.00	-	-	-	115,869,860.53	-	-	-	1,151,901.82	-	10,244,851.31	-	213,266,613.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-	-	-	-2,880,000.00	-	-	-	2,565,331.70	-	18,769,453.14	-	18,454,784.84
（一）综合收益总额											25,462,784.84	-	25,462,784.84
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-2,880,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-2,880,000.00
1. 股东投入的普通股													-
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					-2,880,000.00								-2,880,000.00
(三) 利润分配													
	-	-	-	-	-	-	-	-	2,565,331.70	-	-6,693,331.70	-	-4,128,000.00
1. 提取盈余公积									2,565,331.70		-2,565,331.70		-
2. 提取一般风险准备										-			-
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,128,000.00		-4,128,000.00
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										-			-
<b>四、本年期末余额</b>	86,000,000.00	-	-	-	112,989,860.53	-	-	-	3,717,233.52	-	29,014,304.45	-	231,721,398.50

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	6,000,000.00	-	-	-	184,134,903.63	-	-	-	-	-	13,066.05	-	190,147,969.68
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并					3,000,000.00						-1,232,353.70		1,767,646.30
其他													-
二、本年期初余额	6,000,000.00	-	-	-	187,134,903.63	-	-	-	-	-	-1,219,287.65	-	191,915,615.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	80,000,000.00	-	-	-	-71,265,043.10	-	-	-	1,151,901.82	-	11,464,138.96	-	21,350,997.68
（一）综合收益总额											21,412,488.02	-	21,412,488.02
（二）所有者投入和减少资本	80,000,000.00	-	-	-	-71,265,043.10	-	-	-	-	-	-8,796,447.24	-	-61,490.34
1. 股东投入的普通股	80,000,000.00				110,400,000.00								190,400,000.00
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					-181,665,043.10						-8,796,447.24		-190,461,490.34
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	1,151,901.82	-	-1,151,901.82	-	-
1. 提取盈余公积									1,151,901.82		-1,151,901.82		-
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													-
<b>四、本年期末余额</b>	86,000,000.00	-	-	-	115,869,860.53	-	-	-	1,151,901.82	-	10,244,851.31	-	213,266,613.66

法定代表人：万智勇

主管会计工作负责人：蔡彬

会计机构负责人：邓红艳

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	86,000,000.00	-	-	-	112,869,860.53	-	-	-	1,151,901.82		10,367,116.33	210,388,878.68
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	86,000,000.00	-	-	-	112,869,860.53	-	-	-	1,151,901.82		10,367,116.33	210,388,878.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-2,265.02	-	-	-	2,565,331.70		25,624,359.73	25,622,094.71
（一）综合收益总额											25,624,359.73	25,624,359.73
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股												-
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. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,565,331.70		-6,693,331.70	-4,128,000.00
2. 提取一般风险准备									2,565,331.70		-2,565,331.70	-
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,128,000.00	-4,128,000.00
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					-2,265.02							-2,265.02
<b>四、本年期末余额</b>	86,000,000.00	-	-	-	112,867,595.51	-	-	-	3,717,233.52		29,298,144.36	231,882,973.39

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	6,000,000.00				1,578,249.71						-1,565,183.66	6,013,066.05

加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
<b>二、本年期初余额</b>	6,000,000.00	-	-	-	1,578,249.71	-	-	-	-	-1,565,183.66		6,013,066.05
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	80,000,000.00	-	-	-	111,291,610.82	-	-	-	1,151,901.82	11,932,299.99		204,375,812.63
（一）综合收益总额										13,084,201.81		13,084,201.81
（二）所有者投入和减少资本	80,000,000.00	-	-	-	111,291,610.82	-	-	-	-	-		191,291,610.82
1. 股东投入的普通股	80,000,000.00				110,400,000.00							190,400,000.00
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					891,610.82							891,610.82
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,151,901.82	-1,151,901.82		-
1. 提取盈余公积									1,151,901.82	-1,151,901.82		-
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												-
<b>四、本年年末余额</b>	86,000,000.00	-	-	-	112,869,860.53	-	-	-	1,151,901.82		10,367,116.33	210,388,878.68

# 河南曙光汇知康生物科技股份有限公司

## 二〇一七年度财务报表附注

(如无特别说明,以下货币单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

河南曙光汇知康生物科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系漯河曙光汇知康生物科技股份有限公司以2014年10月31日为基准日整体变更设立,并经过河南省漯河市工商局核准成立。公司统一社会信用代码为914111005860396818。

经过历次股权变更,截至2017年12月31日,本公司注册资本8,600万元,股份总数8,600万股。本公司实际控制人为万智勇。

公司住所:漯河市源汇区滨河新城湘江西路;

所属行业:医疗器械;

主要经营活动:第I、II、III类医疗器械的生产和销售;

本财务报告由本公司董事会于2018年4月26日批准报出。

#### 2、合并报表范围

本期合并财务报表范围包括本公司及本公司的1个子公司,具体情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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(以下简称“企业会计准则”)以及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,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### (二) 持续经营

本公司自报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、10、应收款项；13、固定资产；20、收入政策。

### **1、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、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### **2、会计期间**

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **3、营业周期**

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。

### **4、记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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) 同一控制下的企业合并**

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。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

## **(2) 非同一控制下的企业合并**

参与合并的各方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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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

本公司非同一控制下合并中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，本公司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。

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并财务报表范围**

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### **(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间**

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### **(3) 合并财务报表抵销事项**

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### **(4) 合并取得子公司会计处理**

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为



基础对其个别财务报表进行调整；因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## **7、 现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。将同时具备持有的期限短（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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **8、 外币业务和外币报表折算**

### **（1） 外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司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，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以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。

### **（2） 外币财务报表折算**

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权

益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；其他金融负债。

### (2) 金融资产的确认依据和计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2) 初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3) 属于衍生工具，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。本公司将符合下述条件之一的金融资产，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：(1) 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；(2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，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；(3) 《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

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

#### ③应收款项

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

本公司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。本公司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。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

### （3）金融负债的确认依据和计量方法

本公司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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：（1）承担该金融负债的目的，主要是

为了近期内回购；(2) 初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债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；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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

#### **(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，本公司继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一

项金融负债。

#### **(5) 金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

#### **(6) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **(7) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的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。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但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。

本公司可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失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。在确认可供出售金融资产减值损失后，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。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

## 10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认单独测试不存在减值情况后按账龄分析法计提坏账准备

## (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1: 关联方组合	应收合并范围内关联方款项
组合 2: 账龄组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项 单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 关联方组合	除有确定依据表明无法收回据以计提坏账准备外, 一般不计提坏账准备
组合 2: 账龄组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备情况如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4 至 5 年 (含 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账款

单项计提坏账准备的理由	涉及诉讼或存在争议、账龄时间较长且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## 11、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货发出时, 采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货, 其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料等存货, 其可变现净

值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(4) 存货的盘存制度**

本公司的存货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**

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

### **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。

#### **(1) 初始投资成本确定**

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### **(2) 后续计量及损益确认方法**

##### **① 成本法核算**

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应



分得的部分，确认投资收益。

## ②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司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。

本公司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。

## （3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法：成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原

因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，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

#### **（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤ 与被投资单位之间发生重要交易。

#### **（5）减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### **（6）长期股权投资处置**

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### **13、固定资产**

#### **（1）固定资产确认条件**

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

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指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，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 14、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

## **(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点**

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## **15、借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### **(2) 资本化金额计算方法**

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产

活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 16、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。

### （1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：

①使用寿命有限的无形资产采用直线法摊销，预估的使用寿命具体如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用年限

并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### （2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(3) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

## **17、长期待摊费用**

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **18、职工薪酬**

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单

位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 19、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20、收入

### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司收入确认条件为根据合同约定将产品交付给购货方，产品销售收入金额已确定，且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时，本公司收入实现确认。

## **(2) 让渡资产使用权**

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## **21、政府补助**

### **(1) 政府补助类型**

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### **(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法**

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)。

### **(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法**

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### **(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据**

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。

### **(5) 政府补助的确认时点**

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

## **22、递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## **23、租赁**

### **(1) 经营租赁**

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，

确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## （2）融资租赁

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 24、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《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 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	董事会已审批	其他收益：3,560.00 元
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	董事会已审批	2016 年度持续经营净利润：21,412,488.02 元 2017 年度持续经营净利润：25,462,784.84 元

### （2）会计估计变更

本报告期末发生会计估计变更事项。

## 25、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税服务	17%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

不同纳税主体适用的企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
河南曙光汇知康生物科技股份有限公司	15%
河南曙光汇知康生物科技股份有限公司成都分公司	25%
漯河健士莱杰医疗科技有限公司	25%

### 2、税收优惠政策及依据

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）和《河南省高新技术企业认定管理实施细则》（豫科[2008]115号）有关规定，本公司于2015年8月3日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR2015410000191，有效期三年；根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）的规定，2017年本公司享受高新技术企业所得税优惠，按15%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

（1）货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
现金		5,470.04
银行存款	13,378,236.05	26,513,448.59

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金		
合计	13,378,236.05	26,518,918.63

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,286,675.30	10,077,741.67
合计	3,286,675.30	10,077,741.67

### (2) 本期末公司无已质押的应收票据

### (3) 本期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,898,844.32	
合计	24,898,844.32	

### (4) 本期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,024,895.93	100.00	910,849.01	5.35	16,114,046.92
组合 1: 关联方款项					
组合 2: 账龄组合	17,024,895.93	100.00	910,849.01	5.35	16,114,046.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,024,895.93	100.00	910,849.01	5.35	16,114,046.92

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,883,656.07	100.00	860,527.77	5.10	16,023,128.30
组合 1: 关联方款项					
组合 2: 账龄组合	16,883,656.07	100.00	860,527.77	5.10	16,023,128.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,883,656.07	100.00	860,527.77	5.10	16,023,128.30

(1) 本期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,284,211.63	814,210.58	5.00
1 至 2 年	650,381.30	65,038.13	10.00
2 至 3 年	67,756.00	20,326.80	30.00
3 年以上	22,547.00	11,273.50	50.00
合计	17,024,895.93	910,849.01	5.35

(2) 本期末计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 50,321.24 元；本报告期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期末无实际核销的应收账款情况。

(4) 本期末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
长治市康骏医疗器械有限公司	非关联方	850,020.00	4.99	42,501.00
罗山县人民医院	非关联方	614,343.50	3.61	38,134.68
三门峡三宝医疗器械有限公司	非关联方	478,901.76	2.81	23,945.09
邯郸市富源医疗器械有限公司	非关联方	442,565.50	2.60	22,128.28
河南易知康医疗器械销售有限公司	非关联方	304,720.00	1.79	15,236.00
合计		2,690,550.76	15.80	141,945.05

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	789,276.77	99.96	1,382,994.56	100.00
1-2 年	350.00	0.04		
合计	789,626.77	100.00	1,382,994.56	100.00

(2) 本期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	与本公司的关系	期末余额	占预付款项总额的比例%
中国石化销售有限公司河南漯河石油分公司	非关联方	108,208.88	13.70
河南省隆庆祥商贸有限公司	非关联方	100,000.00	12.66
南昌市贤怀贸易有限公司	非关联方	70,958.76	8.99
河南省遂平县友利实业有限公司	非关联方	50,000.00	6.33
武汉升瑞通管业有限公司	非关联方	46,028.00	5.83
合计		375,195.64	47.51

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	734,396.21	100.00	36,734.81	5.00	697,661.40
组合 1: 关联方组合					
组合 2: 账龄组合	734,396.21	100.00	36,734.81	5.00	697,661.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	734,396.21	100.00	36,734.81	5.00	697,661.40

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的	130,631.86	100.00	6,531.59	5.00	124,100.27

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他应收款					
组合 1: 关联方组合					
组合 2: 账龄组合	130,631.86	100.00	6,531.59	5.00	124,100.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	130,631.86	100.00	6,531.59	5.00	124,100.27

(2) 本期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	734,096.21	36,704.81	5.00
1 至 2 年	300.00	30.00	10.00
合计	734,396.21	36,734.81	

(4) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 30,203.22 元; 不存在收回或转回坏账准备金额。

(5) 本期末无实际核销的其他应收款情况

(6) 本期末其他应收款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款项	155,289.84	111,831.86
保证金	500,000.00	18,500.00
暂借款	59,926.37	
其他	19,180.00	300.00
合计	734,396.21	130,631.86

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
平安国际融资租赁有限公司	非关联方	租赁保证金	500,000.00	1 年以内	68.08	25,000.00
代扣代缴社保	非关联方	代垫款项	155,289.84	1 年以内	21.15	7,764.49

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
刘岗	非关联方	备用金	20,000.00	1年以内	2.72	1,000.00
中华人民共和国国家知识产权局专利局	非关联方	服务费	18,880.00	1年以内	2.57	944.00
李豫	非关联方	备用金	15,000.00	1年以内	2.04	750.00
合计			709,169.84		96.56	35,458.49

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,185,833.95		10,185,833.95	6,483,463.00		6,483,463.00
在产品	4,976,707.75		4,976,707.75	1,482,630.26		1,482,630.26
委托加工物资	332,986.08		332,986.08	435,383.37		435,383.37
产成品	43,900,529.98		43,900,529.98	27,409,512.40		27,409,512.40
周转材料	157,027.97		157,027.97	206,470.23		206,470.23
合计	59,553,085.73		59,553,085.73	36,017,459.26		36,017,459.26

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额	性质或内容
留抵增值税	396,699.62		留抵进项税
银行理财产品	10,820,815.19	9,000,000.00	银行理财产品
预交房租	108,333.34		预缴房租
合计	11,325,848.15	9,000,000.00	

## 8、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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	111,402,372.89	60,058,699.04	50,604.00	118,019.74	171,629,695.67
2.本期增加金额	2,092,168.01	9,086,120.46	1,373,344.45		12,551,632.92
(1) 购置	1,011,368.89	8,726,120.46	1,373,344.45		11,110,833.80
(2) 在建工程转入	1,080,799.12				1,080,799.12
(3) 其他		360,000.00			360,000.00



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)其他减少					
4.期末余额	113,494,540.90	69,144,819.50	1,423,948.45	118,019.74	184,181,328.59
二、累计折旧					-
1.期初余额	21,023,486.88	26,406,851.62	10,924.56	66,952.72	47,508,215.78
2.本期增加金额	5,324,251.18	6,293,822.32	228,526.01	14,895.43	11,861,494.94
(1)计提	5,324,251.18	6,293,822.32	228,526.01	14,895.43	11,861,494.94
(2)其他					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)其他					
4.期末余额	26,347,738.06	32,700,673.94	239,450.57	81,848.15	59,369,710.72
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	87,146,802.84	36,444,145.56	1,184,497.88	36,171.59	124,811,617.87
2.期初账面价值	90,378,886.01	33,651,847.42	39,679.44	51,067.02	124,121,479.89

(2) 本期末无暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过售后回租融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	10,360,000.00	176,999.18		10,183,000.82
合计	10,360,000.00	176,999.18		10,183,000.82

(4) 本期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本期无尚未办妥产权证书的固定资产。

(6) 其他说明：无。

## 9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
9号楼零星工程				460,304.56		460,304.56

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
9号楼空调净化工程	5,513,600.00		5,513,600.00			
合计	5,513,600.00		5,513,600.00	460,304.56		460,304.56

(2) 重要在建工程项目 2017 年度变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
9号楼零星工程		460,304.56	620,494.56	1,080,799.12		
9号楼空调净化工程	9,080,000.00		5,513,600.00			5,513,600.00
合计		460,304.56	6,134,094.56	1,080,799.12		5,513,600.00

(续)

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
9号楼零星工程		100.00				自筹
9号楼空调净化工程	60.72	60.00				自筹
合计						

## 10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	53,397,968.42	53,397,968.42
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	53,397,968.42	53,397,968.42
二、累计摊销		-
1.期初余额	4,368,987.83	4,368,987.83
2.本期增加金额	1,072,501.44	1,072,501.44
(1) 计提	1,072,501.44	1,072,501.44
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	5,441,489.27	5,441,489.27
三、减值准备		
1.期初余额		

项目	土地使用权	合计
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	47,956,479.15	47,956,479.15
2.期初账面价值	49,028,980.59	49,028,980.59

(2) 本期末无未办妥产权证书的无形资产

### 11、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	947,583.82	142,298.34	867,059.36	130,058.90
可抵扣亏损	252,435.19	63,108.80		
合计	1,200,019.01	205,407.14	867,059.36	130,058.90

### 12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
预付设备款	2,292,820.23		预付设备款
合计	2,292,820.23		

### 13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		27,000,000.00
合计		27,000,000.00

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

### 14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	18,797,507.77	12,733,652.16
应付工程款	31,693.42	

项目	期末余额	期初余额
应付加工费	310,195.86	172,224.86
应付设备款	3,929,195.45	2,661,170.67
合计	23,068,592.50	15,567,047.69

(2) 本期无重要的账龄超过 1 年的应付账款

## 15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	12,082,756.80	6,861,847.20
合计	12,082,756.80	6,861,847.20

(2) 本期末无重要的账龄超过 1 的预收账款

## 16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,530,001.23	45,462,352.52	42,762,536.75	8,229,817.00
设定提存计划		2,228,653.69	2,228,653.69	-
合计	5,530,001.23	47,691,006.21	44,991,190.44	8,229,817.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,476,678.43	42,226,281.35	39,541,316.78	8,161,643.00
二、职工福利费		1,056,210.77	1,056,210.77	
三、社会保险费		860,765.73	860,765.73	
其中：医疗保险费		681,788.56	681,788.56	
工伤保险费		81,170.67	81,170.67	
生育保险费		97,806.50	97,806.50	
四、住房公积金		529,353.00	529,353.00	
五、工会经费和职工教育经费	53,322.80	789,741.67	774,890.47	68,174.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、辞退福利				
九、其他				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	5,530,001.23	45,462,352.52	42,762,536.75	8,229,817.00

(3) 离职后福利-设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		2,146,510.80	2,146,510.80	
失业保险		82,142.89	82,142.89	
合计		2,228,653.69	2,228,653.69	

**17、应交税费**

税种	期末余额	期初余额
增值税		2,497,676.46
城市维护建设税		76,082.52
企业所得税	1,219,029.63	973,848.87
个人所得税	26,486.87	16,533.36
教育费附加		32,606.80
地方教育费附加		21,737.88
印花税	14,578.51	47,714.90
房产税	325,173.95	385,609.64
土地使用税	214,963.05	214,962.15
合计	1,800,232.01	4,266,772.58

**18、其他应付款**

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
保证金	110,000.00	330,000.00
其他往来	13,578.12	22,088.02
合计	123,578.12	352,088.02

(2) 本期末无账龄超过1年的重要其他应付款

**19、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	4,500,000.00	
减：未确认融资费用	441,349.71	
合计	4,058,650.29	

## 20、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,050,100.00	
减：未确认融资费用	210,020.51	
合计	4,840,079.49	

## 21、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	86,000,000.00						86,000,000.00
合计	86,000,000.00						86,000,000.00

## 22、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	115,869,860.53	2,265.02	2,877,734.98	112,989,860.53
合计	115,869,860.53	2,265.02	2,877,734.98	112,989,860.53

注：本期完成同一控制下企业合并收购导致资本公积减少。

## 23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,151,901.82	2,565,331.70		3,717,233.52
合计	1,151,901.82	2,565,331.70		3,717,233.52

## 24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	10,244,851.31	13,066.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,232,353.70
调整后年初未分配利润	10,244,851.31	-1,219,287.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,462,784.84	21,412,488.02
减：提取法定盈余公积	2,565,331.70	1,151,901.82
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,128,000.00	
转作股本的普通股股利		

项目	本期	上期
其他		8,796,447.24
期末未分配利润	29,014,304.45	10,244,851.31

## 25、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	244,833,895.50	150,451,116.96	185,290,557.88	122,673,980.17
其他业务	345,602.43	123,927.43	211,187.44	62,869.06
合计	245,179,497.93	150,575,044.39	185,501,745.32	122,736,849.23

### (2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
输液类	84,766,879.38	47,465,306.56	53,213,685.63	32,880,543.25
注射类	137,951,203.93	91,360,198.98	121,060,594.90	83,944,824.98
留置类	10,585,402.21	4,001,486.57	4,026,553.86	1,723,267.43
仪器类	1,538,556.23	1,588,583.80	1,679,957.13	1,247,941.55
试剂类	1,974,710.94	725,529.41	1,624,214.49	588,575.01
麻醉包	2,478,936.79	1,814,432.88	1,525,178.48	1,090,930.18
输注泵	1,616,805.65	720,988.23	695,985.77	341,100.22
注射针	1,443,178.42	910,407.97	701,568.91	326,475.50
其他	2,478,221.95	1,864,182.56	762,818.71	530,322.05
合计	244,833,895.50	150,451,116.96	185,290,557.88	122,673,980.17

### (3) 本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本公司的关系	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
重庆美宏医疗器械有限公司	非关联方	6,854,991.05	2.80
南阳市大印医疗器械有限公司	非关联方	5,446,999.99	2.22
湖南润阳医药有限公司	非关联方	4,763,974.60	1.94
成都宏泰康医疗器械有限公司	关联方	2,850,982.95	1.16
运城市宏博医疗器械销售有限公司	非关联方	2,811,264.94	1.15
合计		22,728,213.53	9.27

## 26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		1,004.40
城市维护建设税	1,191,046.91	705,871.80
教育费附加	510,448.68	302,516.48
地方教育费附加	340,299.12	201,677.67
房产税	1,300,695.44	857,705.11
土地使用税	859,849.50	573,232.38
印花税	148,419.81	149,377.58
车船使用税	1,113.82	313.82
残保金	620.16	
合计	4,352,493.44	2,791,699.24

## 27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,287,828.68	3,970,804.44
差旅费	3,063,594.77	1,332,839.01
运费	6,766,087.04	3,602,719.96
业务推广费	13,395,950.87	3,551,051.16
业务招待费	3,023,212.38	1,420,524.88
办公费及其他	1,725,430.83	688,633.39
会议费	1,592,651.30	892,831.76
代销手续费		1,024,519.89
合计	37,854,755.87	16,483,924.49

## 28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,453,268.54	2,458,595.80
折旧与摊销	5,924,745.96	4,642,980.81
业务招待费	156,655.00	298,835.55
研发费用	9,135,122.04	8,583,425.76
办公费及其他	4,012,120.07	2,641,830.24
合计	22,681,911.61	18,625,668.16



## 29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	662,711.01	2,279,003.98
减：利息收入	45,363.28	613,664.44
手续费	44,039.10	159,385.29
合计	661,386.83	1,824,724.83

## 30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	80,524.46	-228,849.99
合计	80,524.46	-228,849.99

## 31、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	244,750.25	273.97
合计	244,750.25	273.97

## 32、其他收益

项目	本期发生金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
漯河市知识产权局专利补助	3,560.00		3,560.00
合计	3,560.00		3,560.00

## 33、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项目	本期发生金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	228,000.00	530,500.00	228,000.00
其他		10,703.26	
合计	228,000.00	541,203.26	228,000.00

(2) 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
漯河市科技局奖励	30,000.00	30,000.00	与收益相关
漯河市商务局奖励	198,000.00		与收益相关
漯河市知识产权局专利补助		500.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业奖励		500,000.00	与收益相关
合计	228,000.00	530,500.00	

### 34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	30,000.00		30,000.00
滞纳金	8,219.27	720.98	8,219.27
其他	1,800.00		1,800.00
合计	40,019.27	720.98	40,019.27

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生金额	上期发生额
当期企业所得税费用	4,022,235.71	2,528,282.59
递延所得税费用	-75,348.24	-132,285.00
合计	3,946,887.47	2,395,997.59

#### (2) 会计利润到所得税的调整

项目	本期发生额
利润总额	29,409,672.31
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,411,450.85
子公司适用不同税率的影响	-25,404.29
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	294,120.97
残疾人工资加计扣除的影响	-48,145.91
技术开发费用加计扣除对所得税的影响	-685,134.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
所得税费用	3,946,887.47

### 36、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
政府补助	231,560.00	530,500.00
利息收入	45,363.28	613,664.44
经营往来	2,551.90	3,800.00
合计	279,475.18	1,147,964.44

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
三项费用	33,741,158.80	15,534,333.08
经营往来	263,159.49	193,129.74
其他	40,019.27	720.98
合计	34,044,337.56	15,728,183.80

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回暂借款项		105,368,000.00
售后回租融资租赁收款	9,500,000.00	
合计	9,500,000.00	105,368,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付暂借款项		102,501,000.00
售后回租融资租赁还款	1,200,000.00	
同一控制下企业合并支付收购款	2,880,000.00	
合计	4,080,000.00	102,501,000.00

**37、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	25,462,784.84	21,412,488.02
加: 资产减值准备	80,524.46	-228,849.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,861,494.94	10,619,383.24
无形资产摊销	1,072,501.44	1,047,037.07
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	662,711.01	2,279,003.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-244,750.25	-273.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-75,348.24	-132,285.00
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）	-23,535,626.47	-8,030,685.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-900,650.94	-1,851,270.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,208,342.12	25,821,497.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,591,982.91	50,936,044.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,378,236.05	26,518,918.63
减：现金的期初余额	26,518,918.63	12,344,486.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,140,682.58	14,174,432.49

### 38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面金额	受限原因
房屋建筑物	24,635,886.72	银行借款抵押
土地使用权	16,141,763.27	银行借款抵押
合计	40,777,649.99	

## 六、合并范围的变更

### 1、同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
漯河健士莱杰医疗科技有限公司	100%	受同一公司控制且非暂时性的	2017-1-31	实际取得控制

(续)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
漯河健士莱杰医疗科技有限公司	40,393.21	-161,574.89		1,110,088.68

## 2、本公司财务报表数据进行追溯调整的影响

### (1) 资产负债表调整

项目	2017 年期初数 (调整前)	2017 年期初数 (调整后)	调整数
货币资金	23,641,119.05	26,518,918.63	2,877,799.58
应付职工薪酬	5,529,936.63	5,530,001.23	64.60
资本公积	112,869,860.53	115,869,860.53	3,000,000.00
未分配利润	10,367,116.33	10,244,851.31	-122,265.02

### (2) 利润表调整调整

项目	2016 年度 (调整前)	2016 年度 (调整后)	调整数
管理费用	18,625,403.56	18,625,668.16	264.60
财务费用	1,824,328.11	1,824,724.83	396.72
资产减值损失	881,900.01	-228,849.99	-1,110,750.00

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
漯河健士莱杰医疗科技有限公司	漯河市	漯河市	设备制造业	100.00		100.00	购买

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
河南曙光健士医疗器械集团股份有限公司	漯河	医疗器械的生产销售	12087 万元	93.02	93.02

本公司的最终控制人为自然人万智勇。

## 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见财务报表附注七、1。

## 3、其他主要关联方情况

### (1) 董事、监事、高级管理人员情况

关联方名称	与本公司关系
万鹏	董事、总经理
蔡彬	董事、副总经理、财务总监
万智红	董事、副总经理
王景升	董事
张广林	副总经理
董江涛	监事
翟旭辉	监事
邹纯平	监事会主席

### (2) 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
李春花	万智勇配偶
漯河永程高分子塑业有限公司	受同一母公司控制
河南健士医疗器械贸易有限公司	受同一母公司控制
常州中安医疗器械有限公司	董事万鹏有重大影响的企业（持股 30%）
陕西誉璇医疗器械有限公司	实际控制人配偶的兄弟控制的企业（陈艳红 60%、李细水 40%）
衡阳曙光健士医疗器械有限公司	实际控制人配偶的兄弟控制的企业（李春水持股 60%）
成都宏泰康医疗器械有限公司	实际控制人妹妹的配偶控制的企业（周平发持股 100%）
达州市瑞源医疗器械有限公司	实际控制人妹妹的配偶控制的企业（周平发持股 50%、胡玉娥持股 50%）
河南晟泽曙光商贸有限公司	董事控制的企业（万鹏持股 50%、师永杰持股 50%）
漯河市涌赢商务服务合伙企业（有限合伙）	董事万鹏控制的企业（持股 52.30%）
南昌市华康塑胶有限公司	董事配偶的父亲控制的企业（张月华持股 96.27%）

## 4、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价	本期金额	上期金额	备注
陕西誉璇医疗器械有限公司	销售产品	市场价格	1,138,681.42	304,891.07	

关联方	关联交易内容	关联交易定价	本期金额	上期金额	备注
成都宏泰康医疗器械有限公司	销售产品	市场价格	2,850,982.95	341,880.34	
河南晟泽曙光商贸有限公司	销售产品	市场价格	911,535.12	558,994.91	
河南曙光健士医疗器械集团股份有限公司	销售产品	市场价格		24,393,341.31	
南昌市华康塑胶有限公司	采购材料	市场价格	5,887,451.45	3,197,695.73	
漯河永程高分子塑业有限公司	采购材料	市场价格	17,306,291.55	5,418,715.02	
河南曙光健士医疗器械集团股份有限公司	采购材料、用电、 代销服务费	市场价格	17,403,458.59	8,825,169.04	

(2) 本报告期内无关联担保情况。

(3) 本报告期内无关联方资金拆借。

(4) 本报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕西誉璇医疗器械有限公司	-54,468.29		240,492.35	12,024.62
应收账款	成都宏泰康医疗器械有限公司	268,000.00	13,400.00	30,000.00	1,500.00
应收账款	河南晟泽曙光商贸有限公司	-24,286.78		33,401.00	1,670.05

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南昌市华康塑胶有限公司	3,032,165.65	1,554,351.86
应付账款	漯河永程高分子塑业有限公司	2,048,849.40	2,634,107.72
应付账款	河南曙光健士医疗器械集团股份有限公司	1,008,484.27	733,253.98
应付账款	常州京林曙光包装材料有限公司	280,806.55	124,391.28

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表重要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,498,938.63	100.00	909,241.28	4.92	17,589,697.35
组合 1: 关联方款项	1,506,197.34	8.14			1,506,197.34
组合 2: 账龄组合	16,992,741.29	91.86	909,241.28	5.35	16,083,500.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,498,938.63	100	909,241.28	4.92	17,589,697.35

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,883,656.07	100.00	860,527.77	5.10	16,023,128.30
组合 1: 关联方款项					
组合 2: 账龄组合	16,883,656.07	100.00	860,527.77	5.10	16,023,128.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,883,656.07	100.00	860,527.77	5.10	16,023,128.30

#### 1) 本期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

#### 2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,252,056.99	812,602.85	5.00



账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	650,381.30	65,038.13	10.00
2 至 3 年	67,756.00	20,326.80	30.00
3 至 4 年	22,547.00	11,273.50	50.00
合计	18,498,938.63		

### 3) 组合中，合并范围内关联方及参股公司的应收账款

单位名称	账龄	期末余额		
		应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
漯河健士莱杰医疗科技有限公司	1 年以内	1,506,197.34		

#### (2) 本期末计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 48,713.51 元；本报告期无收回或转回坏账准备金额。

#### (3) 本期末无实际核销的应收账款情况。

#### (4) 本期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
长治市康骏医疗器械有限公司	非关联方	850,020.00	4.59%	42,501.00
罗山县人民医院	非关联方	614,343.50	3.32%	38,134.68
三门峡三宝医疗器械有限公司	非关联方	478,901.76	2.59%	23,945.09
邯郸市富源医疗器械有限公司	非关联方	442,565.50	2.39%	22,128.28
河南易知康医疗器械销售有限公司	非关联方	304,720.00	1.65%	15,236.00
合计		2,690,550.76	14.54%	141,945.04

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	734,396.21	100.00	36,734.81	5.00	697,661.40
组合 1: 关联方组合					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2: 账龄组合	734,396.21	100.00	36,734.81	5.00	697,661.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	734,396.21	100.00	36,734.81	5.00	697,661.40

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	130,631.86	100.00	6,531.59	5.00	124,100.27
组合 1: 关联方组合					
组合 2: 账龄组合	130,631.86	100.00	6,531.59	5.00	124,100.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	130,631.86	100.00	6,531.59	5.00	124,100.27

(2) 本无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	734,096.21	36,704.81	5.00
1 至 2 年	300.00	30.00	10.00
合计	734,396.21	36,734.81	5.00

(4) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 30,203.22 元; 本报告期不存在收回或转回坏账准备金额。

(5) 本期末无实际核销的其他应收款情况。

(6) 本期末其他应收款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款项	155,289.84	111,831.86
保证金	500,000.00	18,500.00

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款	59,926.37	
其他	19,180.00	300.00
合计	734,396.21	130,631.86

**(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
平安国际融资租赁有限公司	非关联方	服务保证金	500,000.00	1年以内	68.08	25,000.00
代扣社保	非关联方	代垫款项	155,289.84	1年以内	21.15	7,764.49
刘岗	非关联方	备用金	20,000.00	1年以内	2.72	1,000.00
中华人民共和国国家知识产权局专利局	非关联方	服务费	18,880.00	1年以内	2.57	944.00
李豫	非关联方	备用金	15,000.00	1年以内	2.04	750.00
合计			709,169.84		96.56	35,458.49

**3、长期股权投资**

**(1) 总体情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,877,734.98		2,877,734.98			
合计	2,877,734.98		2,877,734.98			

**(2) 对子公司投资**

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
漯河健士莱杰医疗科技有限公司		2,877,734.98		2,877,734.98		
合计		2,877,734.98		2,877,734.98		

**4、营业收入和营业成本**

**(1) 营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	244,793,502.29	150,435,603.09	185,290,557.88	122,673,980.17
其他业务	1,022,517.84	810,232.78	211,187.44	62,869.06
合计	245,816,020.13	151,245,835.87	185,501,745.32	122,736,849.23

**(2) 主营业务(分产品)**

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
输液类	84,766,879.38	47,465,306.56	53,213,685.63	32,880,543.25
注射类	137,951,203.93	91,360,198.98	121,060,594.90	83,944,824.98
留置类	10,585,402.21	4,001,486.57	4,026,553.86	1,723,267.43
仪器类	1,538,556.23	1,588,583.80	1,679,957.13	1,247,941.55
试剂类	1,934,317.73	710,015.54	1,624,214.49	588,575.01
麻醉包	2,478,936.79	1,814,432.88	1,525,178.48	1,090,930.18
输注泵	1,616,805.65	720,988.23	695,985.77	341,100.22
注射针	1,443,178.42	910,407.97	701,568.91	326,475.50
其他	2,478,221.95	1,864,182.56	762,818.71	530,322.05
合计	244,793,502.29	150,435,603.09	185,290,557.88	122,673,980.17

### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本公司的关系	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
重庆美宏医疗器械有限公司	非关联方	6,854,991.05	2.79%
南阳市大印医疗器械有限公司	非关联方	5,446,999.99	2.22%
湖南润阳医药有限公司	非关联方	4,763,974.60	1.94%
成都宏泰康医疗器械有限公司	关联方	2,850,982.95	1.16%
运城市宏博医疗器械销售有限公司	非关联方	2,811,264.94	1.14%
合计		22,728,213.53	9.25%

### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	244,750.25	273.97
合计	244,750.25	273.97

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》[证监会公告(2008)43号]及证监会公告[2011]41号, 本公司非经常性损益如下:

项目	本期金额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	231,560.00	附注五、32
3. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	204,730.98	附注五、31、33
4. 非经常性损益总额	436,290.98	

项目	本期金额	注释
5. 减：非经常性损益的所得税影响数	66,946.54	
6.非经常性损益净额	369,344.44	
7.减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
8.归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	369,344.44	

## 2、净资产收益率及每股收益

本公司按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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

### （1）本期金额

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	11.35	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.28	0.29	0.29

### （2）上期金额

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	10.57	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.61	0.14	0.14

河南曙光汇知康生物科技股份有限公司（公章）

二〇一八年四月二十六日

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：

公司董事会秘书办公室