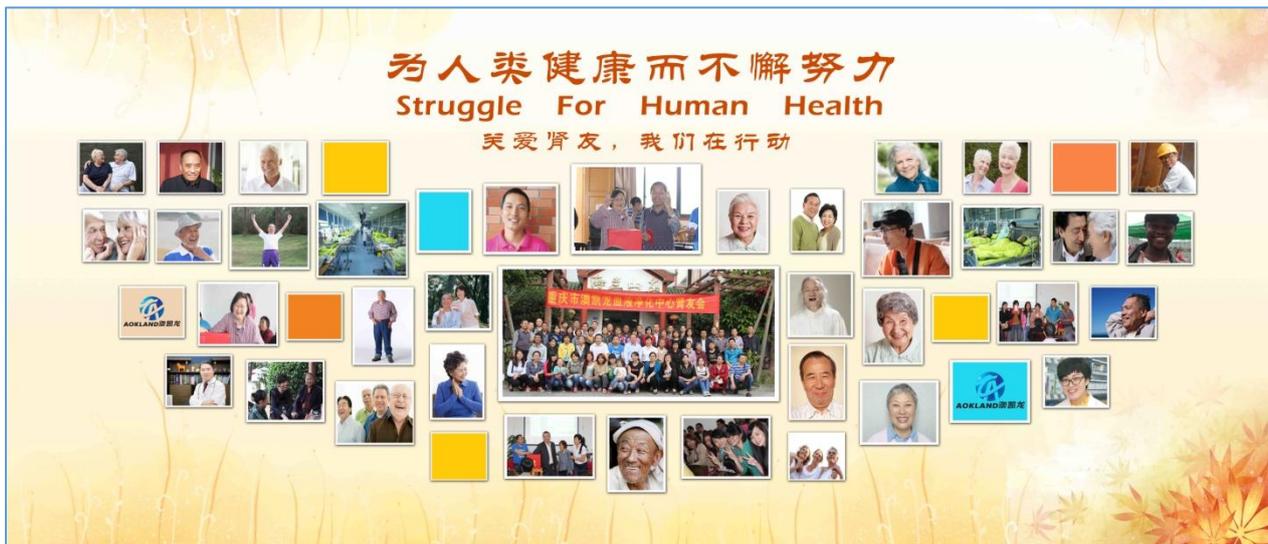




澳凯龙
NEEQ : 871900

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



半年度报告

2018

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司
水处理公司	指	重庆市澳凯龙水处理设备有限公司
重庆恒资	指	重庆恒资医疗器械销售有限公司
北京景汇	指	北京景汇医院投资管理有限公司
龙山泰安	指	龙山县泰安医院有限公司
肇庆中心	指	肇庆澳凯龙血液净化有限公司
公司章程	指	重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司章程
股东大会	指	重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司董事会
监事会	指	重庆澳凯龙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》
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	重庆盛世文辉律师事务所
主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、股转公司、股转中心	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日—2018年6月30日

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。

公司负责人童俊平、主管会计工作负责人雷鸣及会计机构负责人（会计主管人员）谭琼保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Aokland Medical Technology Co.,Ltd. 缩写:Aokland
证券简称	澳凯龙
证券代码	871900
法定代表人	童俊平
办公地址	重庆市北部新区高新园黄山大道 5 号水星科技大厦南翼 5F

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	贾蓓
是否通过董秘资格考试	否
电话	18983269326、023-86817366
传真	023-63507241
电子邮箱	576400489@qq.com
公司网址	http://www.aokland.com/
联系地址及邮政编码	重庆市北部新区高新园黄山大道 5 号水星科技大厦南翼 5F 401121
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2003 年 8 月 18 日
挂牌时间	2017 年 8 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3581 医疗诊断、监护及治疗设备制造
主要产品与服务项目	血液透析设备、血透用制水设备、血透耗材和连续性血液净化系统等产品；研产销 II 类\III 类医疗器械等
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	46,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	童俊平
实际控制人及其一致行动人	童俊平

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	915000007530574152	否
注册地址	重庆市北部新区高新园黄山大道 5 号水星科技大厦南翼 5F	否
注册资本（元）	46,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	11,873,263.63	9,036,905.15	31.39%
毛利率	44.05%	39.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-895,619.17	-3,888,555.08	76.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,828,858.56	-3,799,990.40	25.56%
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）	-2.08%	-8.28%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.56%	-8.10%	-
基本每股收益	-0.02	-0.08	75.66%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	55,312,353.07	54,467,841.44	1.55%
负债总计	13,289,279.50	11,206,085.27	18.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,688,983.42	43,584,602.59	-2.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.93	0.95	-2.05%
资产负债率（母公司）	14.55%	13.47%	-
资产负债率（合并）	24.03%	20.57%	-
流动比率	3.71	4.90	-
利息保障倍数	-6.46	-	-

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	783,581.26	-5,923,503.73	113.22%
应收账款周转率	0.53	0.38	-
存货周转率	0.71	0.67	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.55%	-2.16%	-
营业收入增长率	31.39%	2.27%	-
净利润增长率	69.00%	-2.80%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	46,000,000	46,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据全国中小企业股份转让有限公司《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于医疗保健设备（15101010）行业，是高端医疗设备生产商和服务提供商。公司是集研发、生产、销售及售后服务为一体的国家级高新技术企业，拥有核心团队、专利技术、医械经营资质、“血透服务+互联网”在线式服务平台等关键资源。

公司自成立以来一直致力于为国内外各级医疗机构的肾内科、急诊科和肝胆科等提供高性价比的中高端血液净化设备及技术服务支持，产品临床上主要用于治疗急慢性肾衰、尿毒症、多脏器衰竭和中毒等多种危重症。公司以直销和渠道经销并重的模式开拓业务，以销售和租赁血液净化设备、销售血透耗材、提供连锁血液透析中心技术服务为主要收入来源。报告期内公司增加了血透医疗机构的投建设立、连锁血透中心的集团管理和平台服务等业务模式，也为公司带来可预期的收入来源。

报告期内，公司主要业务分为血液净化设备板块、血透耗材经营板块、血透专科医院投建设立、连锁血透中心集团管理和平台服务等四大业务板块，各板块的业务发展情况如下：

（一）血液净化设备板块

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

报告期内，公司持续投入血透设备技改以及血液净化新产品研发支出，同时为了提升自研自产血透设备的市场占有率，主要针对地县级医疗机构改扩建血透中心和新建血透中心的市场进行营销推广，以直销和融租设备的方式实现产品销售。同时销售人员随时掌握各血透中心使用设备情况及患者治疗效果，给临床医护技人员提供相应技术培训和设备维护，培养临床科室对公司的认知度，提高临床与厂家的高粘性。

（二）血透耗材经营板块

血透耗材板块主要是为各级医疗机构提供血液净化所需耗材，并配合血液净化设备的临床应用。报告期内公司代销的国内外血透耗材主要以集中采购分级配送的方式，根据各血透中心月度使用计划月销

月结。

（三）血透专科医院的投建设立

血透专科医院以区级专科为主，公司投资新建肾病血透专科医院，并开展医疗服务，获得医疗收入，具有可持续性经营模式。在连锁血透中心核心地区新建肾病专科医院，做到基层治疗、专科综合就诊的方式，为地区性基层血透中心提供转诊医疗服务。

（四）连锁血透中心的运营管理和平台服务

血透中心以“澳凯龙透析之家”连锁品牌设立，公司申报投建并运营管理连锁血透中心，以直营、联营、合伙运营等方式，有效整合区域性人财物资源，加快深耕基层连锁血透中心医疗服务；报告期内公司已在广东、重庆、云南、贵州等地推广连锁运营模式以及单中心运营绩效管理，在实施血透中心运营的同时，试行“澳凯龙肾友汇”服务平台，达到集团管理模式。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

（一）财务情况

报告期内，公司资产总额 55,312,353.07 元，较年初增长了 1.55%；总负债 13,289,279.50 元，较年初增加了 18.59%，负债增加的原因是新增 100 万银行信用贷款，以及公司加强资金使用效率，实施医用耗材集约采购方式提升了公司的议价能力和支付信用。

（二）经营成果

报告期内，公司营业收入 11,873,263.63 元，同比增加 31.39%，主要是因为新增了子公司龙山泰安的医疗收入，以及水处理公司的设备销售额大幅上涨；营业成本 15,539,816.76 元，同比增加 8.75%；公司净利润-1,238,682.66 元，同比增加 69.00%，主要受益于获得 2,600,000.00 元政府项目补助；另有正在执行的合同收入 7,040,000.00 元，表明公司良好的发展势头。

（三）现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流净额为 783,581.26 元，较去年同期增加了 6,707,084.99 元主要原因是本期加大了应收账款的催收管理；投资活动产生的现金流净额为-1,338,631.99 元，较去年同期减少了 1,461,144.47 元，主要原因是本期肇庆子公司尚在投建过程中，增加了固资及其他长期资产支出；筹资活动产生的现金流净额为 1,000,000.00 元，较去年同期增加了 1,000,000.00 元，是因为新增了 100 万银行信贷。

（四）产品研发情况

报告期内完成了血液透析机的技改升级，有效降低了产品故障率，提高了产品的稳定性，获得了客户的一致认可；新完成了连续性血液净化设备的临床稽查，仍在整理临床报告，预计下半年提交注册资料。

（五）市场开拓情况

公司新设立肇庆独立血透中心，主营血透门诊治疗，已顺利通过当地卫计委验收，计划在下半年通过医保验收后正式开业；此外，公司在重庆、云南、贵州开拓申报并陆续获得独立血透中心设置审批数十家，占据了连锁集团管理的市场入口。

（六）重大业务拓展情况

报告期内，水处理子公司新签订了一个 704 万的中央供水项目合同，目前已收到客户的履约款项，力争年底前完成该项目的建设。

三、 风险与价值

（一）应收账款增加的财务风险

报告期内，公司应收账款占营业收入的比例总体比较高，但仍在公司可控范围并定期取得客户的确认函证。由于应收账款金额高，将对公司资金占用计提的坏账准备金高带来财务风险。

（二）业务模式增加的管理和盈利风险

随着公司的血透医耗业务增加，肾病血透专科医院和血透中心的不断拓展，公司所拥有的全资子公司或控股子公司或参股子公司将会迅速增加。根据国家医疗机构设置管理条例，开展医疗服务必须通过医疗机构的设置许可和执业许可，应当通过省属卫计委审核批准，且医疗机构的投建验收过程也会涉及多部门的审批，因此在政策法规、盈利、医护技专业人才、规章制度、财务管理、医疗服务培训、企业文化等方面的建设和资源储备可能会出现阶段性瓶颈，直接或间接影响公司的经营，存在管理和盈利的风险。

（三）银行信贷增加的财务风险

公司为补充流动资金的不足，办理了银行信贷业务，也给公司带来一定的财务利息费用，增加了财务风险。公司必须要不断扩大业务规模增加营业利润，才能消化银行贷款的成本费用。

四、 企业社会责任

（一）公司连锁中心通过医护技团队和慈善救助机构，向广大肾病及尿毒症患者提供公益性服务；

开展肾病知识宣传和义诊活动，不定期开展肾友圈互动活动；公司还邀请医生专家向肾友群分享肾病专业知识和家居营养保健注意事项，报告期内约有数百名肾病患者和居民受益。

（二）公司在血透临床推行“数字化血透中心”模式，采用医保卡和多身份信息识别互联、电子医嘱病历、透析过程数据自动采集、医耗进销存、云平台等信息化手段，即减少手工操作可能的误差，实现临床电子化 OA，体现了现代医疗服务的窗口效应。

（三）公司大力培养核心技术骨干，承担核心技术骨干的送培研修费用，并在员工生日、红白喜事、家庭困难事情中家访慰问、拨款送物，发挥企业责任。

（四）公司的专职医生团队定期向全体员工开展健康培训，根据员工需求单独问诊，在公司内部形成互助互爱的文化氛围。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 承诺事项的履行情况

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

承诺事项二：公司持股 5%以上的股东、董事、监事和高级管理人员签署了《关于规范资金往来的承诺函》，承诺函内容如下：“1、本人（本公司）、本人近亲属及本人控制的除公司以外的其他企业将

严格遵守有关法律规定和公司相关制度规定，严格避免拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款、代偿债务等方式侵占公司资金。保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使公司及其子公司承担任何不正当的义务。2、对于确有必要发生经营性往来的，则将严格按照公司的制度履行关联交易审批程序，并及时依照公司权力机构的批准和合同的约定及时结算，以杜绝任何不正常的资金和资产占用行为。3、本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人（本公司）将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。” 截止目前未违反该承诺事项。

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

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

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

股份有限公司，并将该商业机会让与重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司。5、本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。” 截止目前未违反该承诺。

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

（二） 自愿披露其他重要事项

公司于2018年5月11日收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对未按期披露2017年年度报告的挂牌公司及相关信息披露责任人采取自律监管措施的决定》（股转系统发[2018]1154号）（以下简称“自律监管措施”）：决定对挂牌公司采取出具警示函的自律监管措施；对挂牌公司的时任董事长、董事会秘书/信息披露负责人采取出具警示函的自律监管措施。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	2,838,200	6.17%	25,364,400	28,202,600	61.31%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	3,105,000	3,105,000	6.75%
	董事、监事、高管	0	0.00%	4,475,800	4,475,800	9.73%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	43,161,800	93.83%	-25,364,400	17,797,400	38.69%
	其中：控股股东、实际控制人	12,420,000	27.00%	-3,105,000	9,315,000	20.25%
	董事、监事、高管	17,903,200	38.92%	-4,475,800	13,427,400	29.19%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		46,000,000	-	0	46,000,000	-
普通股股东人数		13				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	童俊平	12,420,000	0	12,420,000	27.00%	9,315,000	3,105,000
2	嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司	6,555,000	0	6,555,000	14.25%	4,370,000	2,185,000
3	林伟	5,483,200	0	5,483,200	11.92%	4,112,400	1,370,800
4	重庆和亚化医创业投资合伙企业（有限合伙）	3,836,400	0	3,836,400	8.34%	0	3,836,400
5	广州从化市华林发展有限公司	3,716,800	0	3,716,800	8.08%	0	3,716,800
合计		32,011,400	0	32,011,400	69.59%	17,797,400	14,214,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

童俊平、林伟、嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司三方为一致行动人；

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

林伟的母亲叶倩芳为广州从化市华林企业发展有限公司控股股东及执行董事。

除上述公司股东之间的关联关系除外，普通股前五名或持股 10%及以上股东之间不存在亲属关系或其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

童俊平直接持有公司 27%的股份，并通过重庆龙资汇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持有公司 7.425%的股份，合计持有公司 34.425%的股份，共持有公司股份 15,835,500 股。同时，童俊平、林伟、嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司签订了《一致行动协议》，协议约定：“鉴于童俊平持有澳凯龙 27.00%的股份，林伟持有澳凯龙 11.92%的股份，嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司持有澳凯龙 14.25%的股份。在各方向股东会/股东大会行使提案权和在股东会/股东大会上对相关事项行使表决权时保持一致，在股东会/股东大会召开前无法达成一致意见时，则各方一致同意：无条件依据童俊平所持意见，对股东会/股东大会审议事项进行投票。”

童俊平，董事长，男，1963 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，清华大学深圳研究生院 MBA 金融专业。1984 年 12 月至 1999 年 12 月，任重庆建设工业集团公司进出口经理；2000 年 1 月至 2001 年 10 月，任北京嘉润永利科技发展有限公司经理；2000 年 8 月至今，任重庆市俊淞贸易有限公司监事；2001 年 10 月至今，任重庆市天大永利贸易有限公司执行董事；2002 年 11 月至今，任重庆市天五农业科技有限公司监事；2002 年 12 月至今，任从化天大永利贸易有限公司执行董事兼总经理；2003 年 3 月至今，任临沂嘉润永利电子科技有限公司（吊销状态）执行董事；2004 年 05 月至今，任亚新科技（珠海）发展有限公司执行董事；2004 年 08 月至今，任珠海天大永利科技有限公司执行董事兼总经理；2004 年 09 月至今，任珠海市嘉润亚新医用电子科技有限公司董事；2005 年 9 月，任重庆美联国际物流有限公司董事；2006 年 9 月至今，任临沂亚新医疗器械有限公司监事；2009 年 9 月至今，任重庆软汇科技股份有限公司董事长、经理；2012 年 7 月至今，任上海瀚浚电子科技有限公司执行董事；2014 年 12 月至今，任重庆宜家安科技有限公司执行董事；2014 年 12 月至今，任重庆瀚宜科技中心（有限合伙）执行事务合伙人；2015 年 5 月至今，任重庆约步科技有限公司执行董事；2009 年 6 月至 2016 年 9 月，任澳凯龙有限执行董事；2016 年 10 月至今，任股份公司董事长，任期三年。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生过变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
童俊平	董事长	男	1963.06.06	硕士	2016年10月至2019年11月	否
王南冰	董事	男	1956.09.22	硕士	2016年10月至2019年11月	否
林伟	董事	男	1991.03.08	大专	2016年10月至2019年11月	否
朱嘉	董事	男	1981.01.18	硕士	2016年10月至2019年11月	否
雷鸣	董事、总经理、财务总监	男	1958.10.08	硕士	2016年10月至2019年11月	是
陈竹	监事会主席	男	1982.10.15	本科	2016年10月至2019年11月	是
谭琼	监事	女	1978.07.05	大专	2016年10月至2019年11月	是
吕松	职工监事	男	1986.11.19	大专	2016年10月至2019年11月	是
贾蓓	副总经理、董事会秘书	女	1973.01.12	本科	2016年10月至2019年11月	是
徐敏强	副总经理、技术总监	男	1971.04.27	本科	2016年10月至2019年11月	是
杨长春	总经理助理	男	1980.09.23	本科	2016年10月至2019年11月	是
陈苒	总经理助理、营销总监	女	1983.05.15	硕士	2016年10月至2019年11月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

董事童俊平是公司控股股东和实际控制人，董监高相互之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系或其他关联关系。

(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
童俊平	董事长	12,420,000	0	12,420,000	27.00%	0
林伟	董事	5,483,200	0	5,483,200	11.92%	0
合计	-	17,903,200	0	17,903,200	38.92%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周启宇	职工监事	离任	无	离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	21	18
销售人员	19	16
医疗服务人员	23	28
生产人员	18	14
财务人员	8	8
行政管理人员	23	21
员工总计	112	105

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	34	36
专科	37	31
专科以下	35	32
员工总计	112	105

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：

公司实施全员劳动合同制，依据《劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订了《劳动合同》，为员工提供基本和岗位工资、绩效奖金、带薪年假、员工宿舍等福利待遇，并且根据母子公司人员工作岗位属性和业务类别不同，制订了有效的薪酬和绩效管理办法，大大提高员工积极性，也为公司整体业绩目标达成提供保障。公司还建立了奖惩分明的管理制度，建立公平、公正、公开的员工进阶考核在体系，并定期对优秀员工进行经济奖励、全员大会表彰和外训研修，激励员工不断成长。

公司每年根据经营指标提出制定岗定员需求计划和年度培训计划，通过网络招聘、现场招聘、老员工保荐等方式引进优秀员工。公司重视员工培训和职业发展规划，通过入职培训、轮岗实习、部门月度计划、日常临时计划、核心管理团队互训会等方式全面提升员工的职业素养和能力。

公司还成立了工会组织、党支部组织，工会会员及党员代表组织团队开展户外拓展活动、趣味爬山游玩、员工聚餐和职业疏导等活动；设立员工意见箱，充分听取员工建议，及时了解公司细节管理的落实程度，提高员工对公司经营管理的关注度，也保障了员工互相督促、互相学习、互相竞争的正能量态势。

报告期内，公司无离退休人员。

（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：

报告期内，公司核心人员无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	二、（五）、1	2,318,627.26	1,873,677.99
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	二、（五）、2	21,721,706.17	23,350,978.16
预付款项	二、（五）、3	2,513,998.42	2,092,297.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	二、（五）、4	2,731,114.34	2,935,868.63
买入返售金融资产			
存货	二、（五）、5	9,802,582.36	8,858,561.82
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	二、（五）、6	238,441.64	356,665.09
流动资产合计		39,326,470.19	39,468,048.92
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	二、（五）、7	1,439,465.25	1,629,880.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	二、（五）、8	7,914,495.32	8,070,315.28
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出	二、（五）、9	1,600,550.62	902,160.23

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产	二、（五）、10	5,031,371.69	4,397,437.01
非流动资产合计		15,985,882.88	14,999,792.52
资产总计		55,312,353.07	54,467,841.44
流动负债：			
短期借款	二、（五）、11	4,000,000.00	3,000,000.00
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		0.00	0.00
应付票据及应付账款	二、（五）、12	2,070,631.02	1,459,563.56
预收款项	二、（五）、13	1,255,996.50	1,483,550.30
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	二、（五）、14	630,435.90	674,444.76
应交税费	二、（五）、15	173,054.66	312,156.25
其他应付款	二、（五）、16	2,480,828.10	1,131,370.40
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		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		10,610,946.18	8,061,085.27
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款	二、（五）、17	2,438,333.32	2,905,000.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	二、（五）、18	240,000.00	240,000.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		2,678,333.32	3,145,000.00
负债合计		13,289,279.50	11,206,085.27
所有者权益（或股东权益）：			

股本	二、（五）、19	46,000,000.00	46,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	二、（五）、20	307,020.38	307,020.38
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	二、（五）、21	385,993.86	385,993.86
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	二、（五）、22	-4,004,030.82	-3,108,411.65
归属于母公司所有者权益合计		42,688,983.42	43,584,602.59
少数股东权益		-665,909.85	-322,846.42
所有者权益合计		42,023,073.57	43,261,756.17
负债和所有者权益总计		55,312,353.07	54,467,841.44

法定代表人：童俊平

主管会计工作负责人：雷鸣

会计机构负责人：谭琼

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,022,561.70	995,837.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	二、（十一）、1	14,889,381.13	18,393,795.36
预付款项		1,404,368.50	606,044.23
其他应收款	二、（十一）、2	15,641,115.65	12,359,765.96
存货		6,594,005.74	7,274,289.31
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		238,441.64	356,665.09
流动资产合计		40,789,874.36	39,986,397.65
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		1,439,465.25	1,629,880.00
长期股权投资	二、（十一）、3	9,448,743.00	8,736,743.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		3,929,023.60	3,698,956.01

在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		1,600,550.62	902,160.23
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		84,905.66	0.00
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		673,272.01	673,272.01
非流动资产合计		17,175,960.14	15,641,011.25
资产总计		57,965,834.50	55,627,408.90
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	3,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		915,178.84	1,376,007.03
预收款项		0.00	278,935.00
应付职工薪酬		288,289.45	418,097.05
应交税费		20,988.55	24,505.40
其他应付款		2,971,760.83	2,157,370.40
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		8,196,217.67	7,254,914.88
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		240,000.00	240,000.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		240,000.00	240,000.00
负债合计		8,436,217.67	7,494,914.88
所有者权益：			
股本		46,000,000.00	46,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00

资本公积		307,020.38	307,020.38
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		385,993.86	385,993.86
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		2,836,602.59	1,439,479.78
所有者权益合计		49,529,616.83	48,132,494.02
负债和所有者权益合计		57,965,834.50	55,627,408.90

法定代表人：童俊平

主管会计工作负责人：雷鸣

会计机构负责人：谭琼

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,873,263.63	9,036,905.15
其中：营业收入	二、（五）、23	11,873,263.63	9,036,905.15
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		15,539,816.76	14,289,171.43
其中：营业成本	二、（五）、23	6,643,657.71	5,440,987.68
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	二、（五）、24	72,307.66	10,205.61
销售费用	二、（五）、25	3,478,298.32	3,703,034.27
管理费用	二、（五）、26	5,059,500.20	4,509,612.87
研发费用	二、（五）、27	21,698.66	630,782.94
财务费用	二、（五）、28	264,354.21	-3,909.49
资产减值损失	二、（五）、29	0.00	-1,542.45
加：其他收益	二、（五）、30	2,756,136.77	26,348.71
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,017.15	0.00

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-905,399.21	-5,225,917.57
加：营业外收入	二、（五）、31	9,725.27	1,319,216.48
减：营业外支出	二、（五）、32	343,008.72	88,564.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,238,682.66	-3,995,265.77
减：所得税费用		0.00	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,238,682.66	-3,995,265.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-1,238,682.66	-3,995,265.77
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-343,063.49	-106,710.69
2. 归属于母公司所有者的净利润		-895,619.17	-3,888,555.08
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-1,238,682.66	-3,995,265.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		-895,619.17	-3,888,555.08
归属于少数股东的综合收益总额		-343,063.49	-106,710.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.02	-0.08
（二）稀释每股收益		-0.02	-0.08

法定代表人：童俊平

主管会计工作负责人：雷鸣

会计机构负责人：谭琼

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	二、(十一)、4	2,455,421.63	5,219,753.64
减：营业成本	二、(十一)、4	1,036,827.39	2,807,232.43
税金及附加		15,194.06	14,012.42
销售费用		1,082,165.15	2,049,970.53
管理费用		1,221,116.70	2,788,968.33
研发费用		21,698.66	630,782.94
财务费用		148,200.38	-7,074.37
其中：利息费用		146,683.15	0.00
利息收入		1,581.39	10,643.82
资产减值损失		0.00	0.00
加：其他收益		2,761,153.92	26,348.71
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,691,373.21	-3,037,789.93
加：营业外收入		0.00	1,319,216.48
减：营业外支出		294,250.40	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,397,122.81	-1,718,573.45
减：所得税费用		0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,397,122.81	-1,718,573.45
（一）持续经营净利润		1,397,122.81	-1,718,573.45
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		1,397,122.81	-1,718,573.45

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.02	-0.08
（二）稀释每股收益		-0.02	-0.08

法定代表人：童俊平

主管会计工作负责人：雷鸣

会计机构负责人：谭琼

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,066,970.67	9,699,151.26
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	二、（五）、33	5,663,191.62	1,275,409.64
经营活动现金流入小计		22,730,162.29	10,974,560.90
购买商品、接受劳务支付的现金		13,628,807.80	8,114,536.70
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,744,837.46	3,986,238.83
支付的各项税费		4,525,266.44	3,724,853.37
支付其他与经营活动有关的现金	二、（五）、33	47,669.33	1,072,435.73
经营活动现金流出小计		21,946,581.03	16,898,064.63
经营活动产生的现金流量净额		783,581.26	-5,923,503.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	489,038.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	489,038.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,338,631.99	366,526.43
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		1,338,631.99	366,526.43
投资活动产生的现金流量净额		-1,338,631.99	122,512.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		4,000,000.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		3,000,000.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,000,000.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		444,949.27	-5,800,991.25
加：期初现金及现金等价物余额		1,873,677.99	7,552,838.63
六、期末现金及现金等价物余额		2,318,627.26	1,751,847.38

法定代表人：童俊平

主管会计工作负责人：雷鸣

会计机构负责人：谭琼

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,735,469.15	4,045,289.68
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,427,224.73	0.00
经营活动现金流入小计		9,162,693.88	4,045,289.68

购买商品、接受劳务支付的现金		5,129,043.78	3,429,327.28
支付给职工以及为职工支付的现金		1,778,786.13	2,336,192.42
支付的各项税费		798,885.69	1,823,346.21
支付其他与经营活动有关的现金		0.00	1,169,830.83
经营活动现金流出小计		7,706,715.60	8,758,696.74
经营活动产生的现金流量净额		1,455,978.28	-4,713,407.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	680,783.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	680,783.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		717,254.29	199,334.70
投资支付的现金		712,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		1,429,254.29	1,199,334.70
投资活动产生的现金流量净额		-1,429,254.29	-518,551.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		4,000,000.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		3,000,000.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,000,000.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		1,026,723.99	-5,231,958.24
加：期初现金及现金等价物余额		995,837.70	6,636,216.34
六、期末现金及现金等价物余额		2,022,561.70	1,404,258.10

法定代表人：童俊平

主管会计工作负责人：雷鸣

会计机构负责人：谭琼

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司

财务报表附注

(一) 公司基本情况

重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司系以重庆市澳凯龙医疗器械研究有限公司（以下简称“澳凯龙”）截至 2016 年 7 月 31 日的净资产折股整体改制组建的公司，于 2016 年 10 月 26 日取得重庆两江新区市场和监督管理局核发的变更后的营业执照，统一社会信用代码：915000007530574152，注册资本：4,600.00 万元，实际控制人：童俊平；法定代表人：童俊平，公司类型：股份有限公司，住所：重庆市北部新区高新园黄山大道 5 号水星科技大厦南翼 5 楼。公司营业期限：2003 年 8 月 12 日至长期。公司于 2017 年 7 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌登记，股票代码 871900。

经营范围：研发、生产：II 类、III 类医疗器械；销售：II 类医疗器械；批发、零售：III 类医疗器械。（以上经营范围按许可证核定范围和期限从事经营）；研发、生产、销售机电产品、环保设备、水处理设备；软件研发；企业管理咨询；商务信息咨询；会务策划；企业形象策划；受客户委托代办医

疗器械新产品申报手续；货物进出口业务；设备租赁。【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】

截止 2018 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴股份数 (万股)	出资比例 (%)	出资方式
1	童俊平	1,242.00	27.00	净资产折股
2	嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司	655.50	14.25	净资产折股
3	林伟	548.32	11.92	净资产折股
4	上海东方证券创新投资有限公司	228.82	4.9743	净资产折股
5	上海益菁汇资产管理有限公司	291.18	6.33	净资产折股
6	珠海康远投资企业（有限合伙）	5.98	0.13	净资产折股
7	珠海恒晖投资企业（有限合伙）	76.82	1.67	净资产折股
8	广州广发信德一期健康产业投资企业（有限合伙）	300.38	6.53	净资产折股
9	重庆和亚化医创业投资合伙企业（有限合伙）	383.64	8.34	净资产折股
10	黑龙江鸿鹤股权投资基金管理有限公司	95.68	2.08	净资产折股
11	广州从化市华林企业发展有限公司	371.68	8.08	净资产折股
12	重庆龙资汇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	345.00	7.50	净资产折股
13	温州财韵资产管理合伙企业（有限合伙）	55.00	1.1957	货币
合计		4,600.00	100.00	

本公司下设 5 家子公司即重庆市澳凯龙水处理设备有限公司、重庆恒资医疗器械销售有限公司、北京景汇医院投资管理有限公司、龙山县泰安医院有限公司、肇庆澳凯龙血液净化有限公司。

重庆市澳凯龙水处理设备有限公司注册资本为人民币 500.00 万元，法定代表人为雷鸣，成立日期为 2015 年 2 月 5 日，统一社会信用代码：91500107331651078B。其经营范围：水处理设备的研究、技术开发、制造、销售，机电产品、实验室仪器、环保设备的制造、销售，管件、管材销售。（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。）

重庆恒资医疗器械销售有限公司注册资本为人民币 500.00 万元，法定代表人为徐敏强，成立日期为 2016 年 3 月 23 日，统一社会信用代码：91500000MA5U553R4Y。其经营范围：销售：II 类、III 类医疗器械（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）、医疗器械租赁（不含金融租赁和融资租赁）**【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】。

北京景汇医院投资管理有限公司注册资本为人民币 1000.00 万元，法定代表人为雷鸣，成立日期为

2015年12月4日，统一社会信用代码：91110105MA002B1E9X。其经营范围：投资管理；资产管理；医院管理（不含诊疗活动）；健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；投资咨询；企业管理；技术推广服务。（1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

龙山县泰安医院有限公司注册资本为人民币100.00万元，法定代表人为杜小静，成立日期为2016年9月19日，统一社会信用代码：91433130MA4L6FJY6M。其经营范围：内科、外科、妇科、儿科、口腔科、中医科、血液透析、医学检验科、医学影像科（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）。

肇庆澳凯龙血液净化有限公司注册资本为人民币400.00万元，法定代表人为雷鸣，成立日期为2017年6月21日，统一社会信用代码：91441202MA4WPY2R69。其经营范围：诊疗服务（血液透析、肾脏内科学、内科）；以自有资金对医疗项目进行投资；医疗项目管理服务。

本公司2018年上半年纳入合并范围的子公司共5户，报告期内无新增，详见本附注“（六）在其他主体中的权益”。

本财务报表经公司董事会于2018年8月27日批准报出。

（二） 财务报表的编制基础

1、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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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。

2、持续经营

本公司自本报告期末起至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

（三） 公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 上半年的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

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（参见本附注三、6（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三、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）。

6、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及吸收合并下的被合并方，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，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、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”（详见本附注三、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。

7、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，按照本附注三、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。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

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。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。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。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 100.00 万元（含 100 万元）的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

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

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
押金、备用金及保证金等组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	2	2
1-2 年	8	8
2-3 年	15	15
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

b、组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	--	--
押金及保证金等组合	--	--

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊的减值事由的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据预计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。

(4) 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。

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

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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三、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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的

交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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，按本附注三、6、（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、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

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

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

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

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

14、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

16、长期待摊费用摊销方法

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

17、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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。

18、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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

20、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

21、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

22、收入的确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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，或虽能区分但不能单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

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

本公司收入确认的具体原则如下：

1>、公司主要销售血液净化设备、血液净化耗材。

A. 血液净化设备销售收入确认需满足以下条件：

销售血液净化设备收入确认原则：销售血液净化设备收入确认原则：公司已按合同约定将产品交付给购货方，对需要安装调试的客户，安装调试后经过客户验收合格，确认收入；对于不需要安装调试的客户，发出商品后取得对方的收货确认单时确认收入。

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

2>、技术服务收入

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

3>、血液净化设备租赁收入

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

4>、医疗服务收入

医疗服务收入确认原则：本公司在医疗服务已经提供，收到价款或取得收取价款的权利时，确认医疗服务收入。

23、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或非货币性资产，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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入

损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24、递延所得税资产/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。

25、所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

26、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本报告期，本公司不存在会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期，本公司不存在其他会计估计变更。。

(四) 税项

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16.00、6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

注：子公司的所得税税率为25%。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按16%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 本公司属于高新技术企业，证书号 GF201551100055，有效期三年，期限从 2015 年 11 月 10 日至 2018 年 11 月 10 日。故所得税税率执行 15%。

(五) 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018 年 1 月 1 日】，期末指【2018 年 6 月 30 日】，本期指 2018 上半年，上期指 2017 上半年。

1、货币资金

项 目	2018.06.30	2018.01.01
库存现金	15,220.63	1,953.46
银行存款	2,303,406.63	1,871,724.53
其他货币资金	--	--
合 计	2,318,627.26	1,873,677.99
其中：存放在境外的款项总额	--	--

注：报告期内，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2018.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,096,910.92	100.00%	1,375,204.75	5.84%	21,721,706.17
其中：账龄组合	23,096,910.92	100.00%	1,375,204.75	5.84%	21,721,706.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	23,096,910.92	100.00%	1,375,204.75	5.84%	21,721,706.17

(续)

类 别	2018.01.01
-----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	24,841,824.51	100.00%	1,490,846.35	6.00%	23,350,978.16
其中：账龄组合	24,841,824.51	100.00%	1,490,846.35	6.00%	23,350,978.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合 计	24,841,824.51	100.00%	1,490,846.35	6.00%	23,350,978.16

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.06.30				2018.01.01			
	金 额	比例	坏账准备	计提比例	金 额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	8,168,650.73	35.37%	163,373.01	2%	8,856,998.85	35.65%	178,080.63	2%
1-2年	14,820,724.19	64.17%	1,185,657.94	8%	15,744,289.66	63.38%	1,259,543.17	8%
2-3年	40,580.00	0.18%	6,087.00	15%	126,255.00	0.51%	18,938.25	15%
3-4年	66,956.00	0.29%	20,086.80	30%	114,281.00	0.46%	34,284.30	30%
合 计	23,096,910.92	100.00%	1,375,204.75		24,841,824.51	100.00%	1,490,846.35	-

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
金额	1,490,846.35	--	--	115,641.60	1,375,204.75

(3) 按欠款方归集的2018年6月30日期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额16,912,179.50元，占应收账款期末余额合计数的比例70.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,076,494.84元。

单位名称	是否为关联方	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
------	--------	------	-----	------------	----------

广东广本机电有限公司	非关联方	8,215,000.00	1-2年	35.57%	657,200.00
重庆市泰圣添医疗设备有限公司	非关联方	4,266,727.50	1-2年	18.47%	341,338.20
湖南东程医疗科技有限公司	非关联方	1,946,000.00	1-2年	8.43%	38,920.00
耒阳市肾脏病医院	非关联方	1,362,876.00	1年以内	3.59%	16,605.12
资阳市雁江区人民医院	非关联方	1,121,576.00	1年以内	4.86%	22,431.52
合计		16,912,179.50	--	70.92%	1,076,494.84

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.06.30		2018.01.01	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,191,400.34	87.17%	1,712,058.50	81.83%
1-2年	41,018.08	1.63%	380,238.73	18.17%
2-3年	281,580.00	11.20%		
合计	2,513,998.42	100.00%	2,092,297.23	100.00%

(2) 截至2018年6月30日大额预付账款列示：

项目	与本公司关系	期末余额	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
重庆融禹志企业管理服务中心	非关联方	1,040,000.00	41.37%	1年以内	未到结算期
重庆市泰圣添医疗设备有限公司	非关联方	281,580.00	11.20%	2-3年	未到结算期
重庆开拓者医疗器械有限公司	非关联方	127,156.00	5.06%	1年以内	未到结算期
重庆境拍网络科技有限公司	非关联方	126,000.00	5.01%	1年以内	未到结算期
北京博纳西亚医药科技有限公司	非关联方	90,000.00	3.58%	1年以内	未到结算期
合计		1,664,736.00	66.22%		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.06.30		
	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	2,916,843.36	100%	185,729.02	6.37%	2,731,114.34
其中：账龄组合	1,820,986.51	62.43%	185,729.02	10.20%	2,278,795.44
押金、备用金及保证金等组合	1,095,856.85	37.57%	--	--	452,318.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	2,916,843.36	100.00%	185,729.02	6.37%	2,731,114.34

续：

类 别	2018.01.01				
	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	3,121,597.65	100.00%	185,729.02	5.95%	2,935,868.63
其中：账龄组合	2,323,491.47	87.24%	185,729.02	6.81%	2,137,762.45
押金、备用金及保证金等组合	798,106.18	12.76%	--	--	398,306.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	3,121,597.65	100.00%	185,729.02	5.95%	2,935,868.63

(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	2018.06.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金、备用金及保证金等预计可收回组合	1,095,856.85	--	--
合计	1,095,856.85	--	--

续：

组合名称	2018.01.01		
------	------------	--	--

	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
押金、备用金及保证金等预计可收回组合	798,106.18	--	--
合计	798,106.18	--	--

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.06.30				2018.01.01			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	0.00	0.00%	0.00	2.00%	2,504.96	0.11%	50.10	2.00%
1-2年	1,249,557.95	68.62%	100,014.74	8.00%	2,320,986.51	99.89%	185,678.92	8.00%
2-3年	571,428.56	31.38%	85,714.28	15.00%	--	--	--	--
合计	1,820,986.51	100.00%	185,729.02	--	2,323,491.47	100.00%	185,729.02	--

(4) 坏账准备：

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
坏账准备	185,729.02	--	--	--	185,729.02

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.06.30	2018.01.01
保证金与押金	1,004,475.09	755,215.18
代缴社保	--	2,504.96
备用金	91,381.76	42,891.00
补偿金	1,820,986.51	2,320,986.51
合计	2,916,843.36	3,121,597.65

(6) 截至2018.06.30，其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	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
------	--------	------	------	----	------------------	----------

丰都县中医院	非关联方	补偿金	1,249,557.95	1-2年	42.84%	100,014.74
			113,847.80	2-3年	3.90%	17,077.17
大渡口区人民医院	非关联方	补偿金	457,580.76	2-3年	15.69%	68,637.11
仲利国际租赁有限公司	非关联方	保证金	300,000.00	1-2年	10.29%	--
重庆高科集团有限公司	非关联方	租房押金	37,441.18	2-3年	1.28%	--
			26,806.00	3-4年	0.92%	--
			218,196.00	5年以上	7.48%	--
肇庆租房保证金	非关联方	租房押金	66,772.00	1-2年	2.29%	--
合计	--	--	2,470,201.69	--	84.69%	177,709.57

5、存货

(1) 存货分类

项目	2018.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,028,126.95	--	2,028,126.95
周转材料	192,801.34	--	192,801.34
在产品	2,858,749.29	--	2,858,749.29
库存商品	4,722,904.78	--	4,722,904.78
合计	9,802,582.36	--	9,802,582.36

(续)

项目	2018.01.01		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,837,509.09	--	1,837,509.09
周转材料	158,355.97	--	158,355.97
在产品	3,225,478.62	--	3,225,478.62
库存商品	3,637,218.14	--	3,637,218.14
合计	8,858,561.82	--	8,858,561.82

注：报告期内无受限的存货，存货未发生减值。

6、其他流动资产

项目	2018.06.30	2018.01.01
----	------------	------------

待抵扣的进项税	238,441.64	356,665.09
合计	238,441.64	356,665.09

7、长期应收款

项目	2018.06.30			2018.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,539,999.94	--	1,539,999.94	1,759,999.97	--	1,759,999.97
其中：未实现融资收益	100,534.69	--	100,534.69	130,119.97	--	130,119.97
合计	1,439,465.25	--	1,439,465.25	1,629,880.00	--	1,629,880.00

8、固定资产及累计折旧

(1) 2018年6月30日固定资产情况

项目	检测设备	生产设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、2018.01.01 余额	3,453,703.97	5,136,736.86	508,717.06	776,070.24	9,875,228.13
2、本年增加金额	35,400.00	705,196.17		172,115.20	912,711.37
(1) 购置	35,400.00	705,196.17		172,115.20	912,711.37
(2) 融资租赁					
3、本年减少金额					
(1) 报废					
(2) 融资租赁					
4、2018.06.30 余额	3,489,103.97	5,841,933.03	508,717.06	948,185.44	10,787,939.50
二、累计折旧					
1、2018.01.01 余额	94,557.32	1,177,503.66	230,472.95	302,378.92	1,804,912.85
2、本年增加金额	565,383.65	401,895.61	42,595.80	58,656.27	1,068,531.33
(1) 计提					
3、本年减少金额					
4、2018.06.30 余额	659,940.97	1,579,399.27	273,068.75	361,035.19	2,873,444.18
三、减值准备					
1、2018.01.01 余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-

项 目	检测设备	生产设备	运输设备	办公设备	合 计
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、2018.06.30 余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2018.06.30 账面价值	2829163.00	4262533.76	235648.31	587150.25	7914495.32
2、2018.01.01 账面价值	3,359,146.65	3,959,233.20	278,244.11	473,691.32	8,070,315.28

注：报告期内，本公司不存在暂时闲置的、通过融资租赁租入的、通过经营租赁租出的、未办妥产权证书的固定资产情况。

9、开发支出

项 目	2018. 1. 1	本期增加		本期减少		2018. 06. 30
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
连续性血液净化设备（CRRT）	902,160.23	698,390.39	--	--	--	1,600,550.62
合 计	902,160.23	698,390.39	--	--	--	1,600,550.62

10、其他非流动资产

项 目	2018. 06. 30	2018. 01. 01
预付工程款	3,896,309.05	3299323.00
预付设备款	114605.66	424,842.00
预付房屋租赁款	347184.97	0.00
终止的融资租赁	673272.01	673,272.01
合 计	5,031,371.69	4,397,437.01

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018. 06. 30	2018. 01. 01
保证、质押借款	4,000,000.00	3,000,000.00
合 计	4,000,000.00	3,000,000.00

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018.06.30	2018.01.01
1年以内	859,756.54	782,559.33
1-2年	934,531.49	677,004.23
2-3	276,342.99	—
合计	2,070,631.02	1,459,563.56

(2) 截至2018年6月30日，账龄超过1年的重要应付账款情况：

单位名称	2018.06.30	未偿还或结转的原因
来凤合顺医药有限公司-西药	140,109.40	合同履行中
长沙市肾友达医疗器械有限公司	48,410.26	合同履行中
重庆开拓者医疗器械有限公司	35,368.80	合同履行中
重庆翰科科技有限责任公司	63,097.00	合同履行中
合计	286,985.4	

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.06.30	2018.01.01
1年以内	994,696.50	1,286,490.30
1-2年	261,300.00	197,060.00
合计	1,255,996.50	1,483,550.30

(2) 截至2018年6月30日，账龄超过1年的重要预收款项情况：

单位名称	2018.06.30	未偿还或结转的原因
银川金仕达医疗器械有限公司	146,300.00	未到结转期
陕西洁净环境工程有限公司	115,000.00	未到结转期
合计	261,300.00	

14、应付职工薪酬

(1) 2018年6月30日应付职工薪酬列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
一、短期薪酬	665,164.51	3,721,695.02	3,767,507.69	619,351.84

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
二、离职后福利-设定提存计划	9,280.25	111,493.91	109,690.10	11,084.06
合计	674,444.76	3,833,188.93	3,877,197.79	630,435.90

(2) 短期薪酬列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	661,389.77	3,400,301.45	3,443,670.12	618,021.10
二、职工福利费	--	236,224.36	239,224.36	-3,000.00
三、社会保险费	3,774.74	66,154.21	65,598.21	4,330.74
其中：医疗保险费	3,663.76	60,338.50	59,782.50	4,219.76
工伤保险费	37.00	5,719.71	5,719.71	37.00
生育保险费	73.98	96.00	96.00	73.98
四、住房公积金	-	19,015.00	19,015.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	665,164.51	3,721,695.02	3,767,507.69	619,351.84

(3) 设定提存计划列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
1、基本养老保险	8,989.20	107,510.32	105,762.00	10,737.52
2、失业保险费	291.05	3,983.59	3,928.10	346.54
合计	9,280.25	111,493.91	109,690.10	11,084.06

15、应交税费

税项	2018.06.30	2018.01.01
增值税	139,632.06	264,465.68
城市维护建设税	12,611.61	21,322.04
教育费附加	5,922.55	9,655.60
地方教育费附加	3,948.38	6,437.07
个人所得税	10,940.06	10,255.86

印花税	0.00	20
合计	173,054.66	312,156.25

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.06.30	2018.01.01
房租物业费	745,928.46	881,092.08
垫付款	1,724,418.94	186,500.00
零星费用	10,480.70	63,778.32
合计	2,480,828.10	1,131,370.40

(2) 截至2018年6月30日，账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆高科集团有限公司	214,210.70	未到结算期
重庆巨辉广科技有限公司	89,700.00	未到结算期
广州小豆医疗服务有限公司	51,510.00	未到结算期
合计	355,420.70	--

17、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	2018.06.30	2018.01.01
融资租赁款	2,438,333.32	2,905,000.00
合计	2,438,333.32	2,905,000.00

注：子公司龙山泰安用部分固定资产设备与仲利国际租赁有限公司以“售后回租”方式开展融资租赁业务，融资金额为50万元，同时子公司龙山泰安又向仲利国际租赁有限公司以“直接租赁”方式融资租赁一批医疗设备，融资金额为人民币250万元。两笔融资租赁期限为36个月，年租赁利率6%。

18、递延收益

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30	形成原因
政府补助形成的递延	240,000.00			240,000.00	与资产有关

收益					
合计	240,000.00			240,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2018.01.01	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变 动	2018.06.30	与资产相 关/与收益 相关
在线式血液透 析服务平台项 目	240,000.00	--	--	--	--	-	240,000.00	与资产相 关
合计	240,000.00	--	--	--	--	-	240,000.00	--

19、股本

项目	2018.01.01	本期增减					2018.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	46,000,000.00	--	--	--	--	--	46,000,000.00

20、资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
股本溢价	307,020.38	--	--	307,020.38
合计	307,020.38	--	--	307,020.38

21、盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
法定盈余公积	385,993.86	--	--	385,993.86
合计	385,993.86	--	--	385,993.86

22、未分配利润

项目	2018.06.30	2018.01.01
调整前上期末未分配利润	-3,108,411.65	2,191,743.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	-3,108,411.65	2,191,743.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-895,619.17	-5,300,154.84
减：提取法定盈余公积	--	--

提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备金	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
净资产折股	--	--
期末未分配利润	-4,004,030.82	-3,108,411.65

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,873,263.63	6,643,657.71	9,036,905.15	5,440,987.68
其他业务	--	--	--	--
合 计	11,873,263.63	6,643,657.71	9,036,905.15	5,440,987.68

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
血液净化设备收入	2,922,150.20	1,639,066.71	1,433,566.70	1,382,269.14
耗材收入	6,578,176.88	4,271,565.41	6,199,743.21	4,051,710.00
技术服务及租赁收入	933,385.02	783.55	1,403,595.24	7,008.54
医疗服务收入	1,439,551.53	732,242.04	--	--
合 计	11,873,263.63	6,643,657.71	9,036,905.15	5,440,987.68

(3) 本期公司大额客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
重庆格林医院	1,779,681.58	14.99%
资阳市雁江区人民医院	1,657,156.90	13.96%
重庆市大渡口区人民医院	885,736.48	7.46%
廊坊市广阳区人民医院	758,054.49	6.38%

耒阳市肾脏病医院	709,960.91	5.98%
合计	5,790,590.36	48.77%

24、税金及附加

项 目	本期	上期
城市维护建设税	42,258.55	5,953.27
教育费附加	18,029.47	2,551.40
地方教育费附加	12,019.64	1,700.94
合 计	72,307.66	10,205.61

25、销售费用

项目	本期	上期
职工薪酬	1,539,720.71	1,203,559.75
差旅费	221,173.45	286,051.65
促销费	456,821.90	929,774.00
维修费	294,387.73	271,514.67
折旧费	322,929.33	436,091.54
参展费	281.80	18,885.00
房租租赁费	-70,466.00	149,131.20
运输费	106,484.04	136,043.44
其他	606,965.36	271,983.02
合计	3,478,298.32	3,703,034.27

26、管理费用

项目	本期	上期
职工薪酬	2,122,072.23	2,946,591.56
咨询费	27,722.00	152,425.33
租赁费	1,508,102.39	813,047.39
审计费	163,101.36	134,302.06
业务招待费	49,984.50	113,498.00
折旧费	725,635.57	—
其他	462,882.15	349,748.53
合计	5,059,500.20	4,509,612.87

27、研发费用

项目	本期	上期
研究开发费	21,698.66	630,782.94
合计	21,698.66	630,782.94

28、财务费用

项目	本期	上期
利息支出	165,949.81	0.00
减：利息收入	2,189.42	11,774.67
手续费	100,593.82	7,865.18
合计	264,354.21	-3,909.49

29、资产减值损失

项目	本期	上期
坏账损失		-1,542.45
合计	—	-1,542.45

30、其他收益

项目	本期	上期
即征即退增值税	106,136.77	26,348.71
财政补贴	2,650,000.00	—
合计	2,756,136.77	26,348.71

注：公司申报项目“HCIS 在线式血液透析服务平台”获重庆市商务委员会补贴 2,600,000.00 元；另，专利补贴 50,000.00 元。

31、营业外收入

项目	本期	上期	本期计入当期非经常性损益	上期计入当期非经常性损益
雁江区人民医院融资租赁收入		1,319,216.48	—	1,319,216.48

其他	9,725.27	--	9,725.27	1,319,216.48
合 计	9,725.27	1,319,216.48	9,725.27	1,319,216.48

32、营业外支出

项 目	本期	上期	本期计入当期非经常 性损益	上期计入当期非经常 性损益
赔偿款	48,758.32	88,564.68	48,758.32	88,564.68
确认无法收回应收账款	294,250.40		294,250.40	
合 计	343008.72	88,564.68	343008.72	88,564.68

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期	上期
单位及个人往来款	2,889,765.71	337,286.26
押金保证金	--	700,000.00
政府补助款	2,650,000.00	--
利息收入	2,189.42	11,774.67
其他	121,236.49	226,348.71
合 计	5,663,191.62	1,275,409.64

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期	上期
往来款	47,669.33	304,059.64
付现费用	--	768,376.09
合 计	47,669.33	1,072,435.73

34、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	上期
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-895,619.17	-3,888,555.08
加：资产减值准备		--
固定资产折旧	1,068,531.33	488,718.43

油气资产折耗	--	--
生产性生物资产折旧	--	--
无形资产摊销	--	--
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产损失	--	--
固定资产报废损失	--	--
公允价值变动损失	--	--
财务费用	165,949.81	--
投资损失	--	--
递延所得税资产减少	--	--
递延所得税负债增加	--	--
存货的减少	-944,020.54	1,769,438.42
经营性应收项目的减少	390,539.31	-3,618,414.10
经营性应付项目的增加	998,200.52	-674,691.40
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	783,581.26	-5,923,503.73
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	2,318,627.26	1,751,847.38
减：现金的期初余额	1,873,677.99	7,552,838.63
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	444,949.27	-5,800,991.25

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期	上期
一、现金		

其中：库存现金	15,220.63	2,519.56
可随时用于支付的银行存款	2,303,406.63	1,749,327.82
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	2,318,627.26	1,751,847.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

(3) 使用权受到限制的资产

质押物：1项发明专利与5项实用新型。受限原因：重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司与重庆银行股份有限公司人民路支行于2018年6月27日签订了2018年重银人民路文质字第0196号《最高额质押合同》。质押财产总金额：8,570,000.00元。

(六) 在其他主体中的权益

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	
重庆市澳凯龙水处理设备有限公司	重庆	重庆	医疗设备生产销售	100.00	--	直接设立
重庆恒资医疗器械销售有限公司	重庆	重庆	医疗器械销售	100.00	--	直接设立
北京景汇医院投资管理有限公司	北京	北京	管理咨询	100.00	--	直接设立
龙山县泰安医院有限公司	湖南	龙山	内科、外科、妇科、儿科、口腔科、中医科、血液透析、医学检验科、医学影像科	80.00	--	直接设立
肇庆澳凯龙血液净化有限公司	广东	肇庆	诊疗服务（血液透析、肾脏内科学、内科）；以自有资金对医疗项目进行投资；医疗项目管理服务。	100.00	--	直接设立

(七) 关联方及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	股权比例
-------	--------	------

童俊平	实际控制人、执行董事、法定代表人	27.00%
-----	------------------	--------

注：童俊平为澳凯龙第一大股东，直接持有澳凯龙 27.00%的股权，并通过持有澳凯龙法人股东重庆龙资汇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）99%的财产份额而间接持有澳凯龙 7.42%的股权，任澳凯龙的执行董事与法定代表人，并且对澳凯龙的经营管理产生重大影响。故，澳凯龙的实际控制人为童俊平。

(2) 不存在控制关系的其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
王南冰	董事
林伟	董事
朱嘉	董事
雷鸣	董事、总经理、财务负责人、在重庆市澳凯龙水处理设备有限公司任法定代表人和执行董事；在北京景汇医院投资管理有限公司担任法定代表人和董事长
贾蓓	副总经理、董秘、在重庆市澳凯龙水处理设备有限公司任监事；在重庆恒资医疗器械销售有限公司任监事
徐敏强	副总经理、技术负责人、在重庆恒资医疗器械销售有限公司任法定代表人与执行董事
陈苒	总经理助理、销售总监、在北京景汇医院投资管理有限公司担任董事
杨长春	总经理助理、在重庆市澳凯龙水处理设备有限公司担任经理
陈竹	监事、技术部经理
谭琼	监事、财务部经理
吕松	职工监事、生产部经理
周启宇	职工监事
重庆宜家安科技有限公司	童俊平出资 90 万元，占股 90%，担任执行董事。童立系重庆宜家安科技有限公司股东，并担任监事
重庆瀚宜科技中心（有限合伙）	童俊平出资 87.5 万元，占股 87.5%，担任执行董事
珠海天大永利科技有限公司	童俊平出资 310 万元，占股 60%，担任执行董事
重庆市天大永利贸易有限公司	童俊平出资 200 万元，占股 66.66%，担任法定代表人和执行董事
重庆市天五农业科技有限公司	童俊平出资 10 万元，占股 5%，担任公司监事
从化天大永利贸易有限公司	童俊平出资 90 万元，占股 90%，担任法定代表人、执行董事和经理

重庆市俊淞贸易有限公司	童俊平出资 90 万元，占股 90%，担任公司监事。黄柴敏持股 10%，担任法定代表人、执行董事和总经理
重庆软汇科技股份有限公司	童俊平担任法定代表人、董事长与经理、王南冰担任董事
重庆约步科技有限公司	童俊平担任公司执行董事、法定代表人
亚新科技（珠海）发展有限公司	童俊平为法定代表人并担任执行董事
林伟	股东、持股 11.92%
嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司	股东、持股 14.25%，王南冰担任执行董事和法定代表人
上海益菁汇资产管理有限公司	股东、持股 6.33%
上海东方证券创新投资有限公司	股东、持股 6.17%
广州广发德信一期健康产业投资企业（有限合伙）	股东、持股 6.53%
重庆和亚化医创业投资合伙企业（有限合伙）	股东、持股 8.34%
广州从化市华林企业发展有限公司	股东、持股 8.08%
重庆龙资汇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东、持股 7.50%
广州华林企业集团有限公司	林伟之父亲林海担任该公司法定代表人和执行董事
广州林叶机电科技有限公司	林伟之父亲林海担任该公司法定代表人和执行董事，林伟之母亲叶倩芳为该公司股东
北京嘉润永利技术发展有限公司	嘉润国际（珠海）咨询服务有限公司持股 80%；王南冰在北京嘉润永利技术发展有限公司持股 16%，担任执行董事和法定代表人
珠海市嘉润亚新医用电子科技有限公司	王南冰持股 45.4318%，并担任董事。童俊平担任董事
珠海嘉润医用影像科技有限公司	王南冰担任执行董事
珠海亚新圻逸科技有限公司	王南冰担任董事
上海瀚浚电子科技有限公司	童俊平担任执行董事
临沂亚新医疗器械有限公司	童俊平投资 150 万元，持股 50%，担任监事
重庆祥荣投资咨询有限公司	童俊平投资 2.5 万元，持股 2.5%。
重庆美联国际物流有限公司	童俊平担任董事
重庆和亚化医投资管理有限公司	童俊平担任副董事长、朱嘉担任副总经理
珠海科美华医疗管理股份有限公司	朱嘉担任董事
重庆润生科技有限公司	朱嘉担任监事
广东台阳智能技术实业有限公司	童俊平担任执行董事兼总经理，持股 30%

2、关联方交易情况

（1）销售商品情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期	上期
广东广本机电有限公司	销售血液透析耗材	公允价值	--	389,428.00

注：广东广本机电有限公司在公司从 2016 年 9 月 27 日起已无关联关系，但为了慎重起见，广东广本机电有限公司在 2017 年度上半年之前依然被认定为公司的关联方。

（八） 承诺及或有事项

1、承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

（九） 资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 28 日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

（十） 其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大事项。

（十一） 母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类 别	2018.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,160,633.38	100.00%	1,271,252.25	7.87%	14,889,381.13
其中：账龄组合	15,982,319.80	98.90%	1,271,252.25	7.87%	14,711,067.55
合并范围内关联方组合	178,313.58	1.10%	--	--	178,313.58
单项金额不重大但单独计提坏账	--	--	--	--	--

类别	2018.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
准备的应收账款					
合计	16,160,633.38	100.00%	1,271,252.25	7.87%	14,889,381.13

(续)

类别	2018.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,780,689.21	100.00%	1,386,893.85	7.01%	18,393,795.36
其中：账龄组合	19,776,333.18	99.98%	1,386,893.85	7.01%	18,389,439.33
合并范围内关联方组合	4,356.03	0.02%			4,356.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	19,780,689.21	100%	1,386,893.85	7.01%	18,393,795.36

(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	2018.06.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内的关联方组合	178,313.58		
合计	178,313.58		

续：

组合名称	2018.01.01		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内的关联方组合	4,356.03		
合计	4,356.03		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.06.30				2018.01.01			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	277,826.72	1.74%	5,556.53	2%	3,819,874.52	19.32%	76,397.49	2%
1-2年	15,579,657.08	97.48%	1,246,372.57	8%	15,715,922.66	79.47%	1,257,273.81	8%
2-3年	120,851.00	0.76%	18,127.65	15%	126,255.00	0.64%	18,938.25	15%
3-4年	3,985.00	0.02%	1,195.50	30%	114,281.00	0.58%	34,284.30	30%
合计	15,982,319.80	100.00%	1,271,252.25		19,776,333.18	100.00%	1,386,893.85	

(3) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
金额	1,386,893.85	--	--	115,641.60	1,271,252.25

(4) 按欠款方归集的2018年6月30日期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额15,264,818.74元，占应收账款期末余额合计数的比例94.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,093,455.70元。

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
广东广本机电有限公司	非关联方	8,215,000.00	1-2年	50.83%	657,200.00
重庆市泰圣添医疗设备有限公司	非关联方	4,266,727.50	1-2年	26.40%	341,338.20
湖南东程医疗科技有限公司	非关联方	1,946,000.00	1-2年	12.04%	38,920.00
郧阳医学院堰桥医院（湖北医药学院堰桥医院）	非关联方	182,830.00	1年以内	1.13%	3,656.60
		236,593.24	1-2年	1.46%	18,927.46
重庆中钦医疗设备有限公司	非关联方	417,668.00	1-2年	2.58%	33,413.44
合计		15,264,818.74	—	94.46%	1,093,455.70

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,826,794.57	100.00%	185,678.92	1.17%	15,641,115.65
其中：账龄组合	1,820,986.51	11.51%	185,678.92	10.20%	--
押金、备用金及保证金等组合	693,561.00	4.38%	--	--	--
合并范围内的关联方组合	13,312,247.06	84.11%	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	15,826,794.57	100.00%	185,678.92	1.17%	15,641,115.65

续表：

类别	2018.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	12,545,444.88	100.00%	185,678.92	1.48%	12,359,765.96
其中：账龄组合	2,320,986.51	18.50%	185,678.92	8.00%	2,135,307.59
押金、备用金及保证金等组合	668,743.18	5.33%	--	--	325,243.18
合并范围内的关联方组合	9,555,715.19	76.17%	--	--	9,492,143.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	12,545,444.88	100.00%	185,678.92	1.48%	12,359,765.96

(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	2018.06.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金、备用金及保证金等组合	693,561.00	--	--
合并范围内的关联方组合	13,312,247.06	--	--
合计	14,005,808.06	--	--

续：

组合名称	2018.01.01		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金、备用金及保证金等组合	668,743.18	--	--
合并范围内的关联方组合	9,555,715.19	--	--
合计	10,224,458.37	--	--

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.06.30				2018.01.01			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1-2年	1,249,557.95	68.62%	99,964.64	8%	2,320,986.51	100.00%	185,678.92	8%
2-3年	571,428.56	31.38%	85,714.28	15%	--	0.00%	--	15%
合计	1,820,986.51	100.00%	185,678.92		2,320,986.51	100.00%	185,678.92	

(4) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
金额	185,678.92	--	--	--	185,678.92

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.06.30	2018.01.01
保证金及押金	658,343.18	627,743.18
备用金	35,217.82	41,000.00
代缴社保	--	--
关联方借款	13,312,247.06	9,555,715.19

补偿金	1,820,986.51	2,320,986.51
合计	15,826,794.57	12,545,444.88

(6) 截至 2018.06.30, 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
龙山县泰安医院有限公司	关联方	资金拆借	1,880,000.00	1 年以内	11.88%	—
			6,305,535.30	1-2 年	39.84%	—
重庆恒资医疗器械销售有限公司	关联方	资金拆借	4,109,990.64	1 年以内	25.97%	—
			505,385.24	1-2 年	3.19%	—
丰都县中医院	非关联方	补偿金	1,249,557.95	1-2 年	7.90%	99,964.64
			113,847.80	2-3 年	0.72%	17,077.17
大渡口区人民医院	非关联方	补偿金	457,580.76	2-3 年	2.89%	68,637.11
		保证金	64,500.00	1 年以内	0.41%	—
重庆高科集团有限公司 (保证金)	非关联方	保证金	37,441.18	1-2 年	0.24%	—
			26,806.00	2-3 年	0.17%	—
			218,196.00	5 年以上	1.38%	—
合计			14,968,840.87		94.58%	177,709.57

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.06.30			2018.01.01		
	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	9,448,743.00	—	9,448,743.00	8,736,743.00	—	8,736,743.00
合计	9,448,743.00	—	9,448,743.00	8,736,743.00	—	8,736,743.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
重庆市澳凯龙水处理设备有限公司	2,400,000.00	--	--	2,400,000.00
北京景汇医院投资管理有限公司	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00
重庆恒资医疗器械销售有限公司	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00
肇庆澳凯龙血液净化有限公司	1,336,743.00	712,000.00		2,048,743.00
减：长期投资减值准备	--	--	--	--
合计	8,736,743.00	712,000.00	--	9,448,743.00

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,455,421.63	1,036,827.39	5,219,753.64	2,807,232.43
其他业务收入	--	--	--	--
合计	2,455,421.63	1,036,827.39	5,219,753.64	2,807,232.43

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
血液净化设备收入	1,451,555.96	901,231.70	1,699,501.20	1,436,385.66
耗材收入	204,532.39	135,595.69	2,205,015.90	1,367,940.79
技术服务收入	486,556.97	--	676,226.45	2905.98
血液净化设备租赁收入	312,776.31	--	639,010.09	--
合计	2,455,421.63	1,036,827.39	5,219,753.64	2,807,232.43

(3) 本期公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
重庆恒资医疗器械销售有限公司	862,356.88	35.12%
资阳市雁江区人民医院	529,904.61	21.58%
陕西鸿德医疗设备有限公司	252,136.75	10.27%

重庆格林医院有限公司	170,940.17	6.96%
郧阳医学院堰桥医院	156,828.90	6.39%
合计	1,972,167.31	80.32%

（十二） 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期
非流动性资产处置损益	5,017.15
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--
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	2,650,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--
非货币性资产交换损益	--
委托他人投资或管理资产的损益	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--
债务重组损益	--
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	--
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--
对外委托贷款取得的损益	--

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--
受托经营取得的托管费收入	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-333,283.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--
非经常性损益总额	2,321,733.70
减：非经常性损益的所得税影响数	388494.31
非经常性损益净额	1,933,239.39
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	--

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	-2.08%	-0.020	-0.020
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.56%	-0.062	-0.062

3、比较报表项目变动幅度超过 30%的原因分析

(1) 其他流动资产，期末余额较年初余额下降 33.15%，原因在于报告期内采购减少，其他流动资产即应交增值税留抵金额正常减少。

(2) 开发支出，期末余额较年初余额上升 77.41%，原因在于 CRRT 项目还在持续研发过程中，报告期内继续新增投入致使期末余额大幅上升。

(3) 短期借款，期末余额较年初余额上升 33.33%，原因在于报告期内新增银行信用贷款 100 万元。

(4) 应付账款，期末余额较年初余额上升 41.87%，主要原因为公司加强资金使用效率，以及实施医用耗材集约采购方式提升了公司的议价能力和支付信用。

(5) 应交税费，期末余额较年初余额下降 44.56%，原因为公司在下半年业务量较大，销售额较高，致使上年末应交增值税金额较大，随着本期年初增值税的缴纳，余额大幅下降。

(6) 其他应付款，期末余额较年初余额上升 119.28%，原因是报告期内垫付款增加。

(7) 营业收入，本期较上年同期上升 31.39%，主要原因是新增了子公司龙山泰安医院的医疗收入，其次，水处理设备的销售额也大幅增加。

(8) 税金及附加，本期较上年同期上升 608.51%，原因报告期内缴纳的增值税较去年大幅上升，故本期税金及附加较上年同期增长。

(9) 财务费用，本期较上年同期上升 6861.86%，比例虽大，但金额较小，主要原因是报告期内新增银

行贷款利息。

(10) 研发费用，本期较上年同期下降 96.56%，原因是报告期内在研项目无大额费用支出。

(11) 其他收益，本期较上年同期上升 10360.23%，因报告期内公司收到的政府项目补助 260 万元计入该科目，故较上年同期大幅上升。

(12) 营业利润，本期较上年同期上升 82.67%，原因在于报告期内其他收益较上年同期大幅增加。

(13) 营业外收入，本期较上年同期下降 99.26%，原因是原核算的补贴收入调整至其他收益科目。

(14) 营业外支出，本期较上年同期上升 287.30%，原因在于公司在报告期内清理了应收账款，确认了 294,250.40 元无法收回的应收账款。

(15) 利润总额，本期较上年同期上升 69.00%，原因同（12）。

(16) 净利润，本期较上年同期上升 69.00%，原因同（12）。

重庆澳凯龙医疗科技股份有限公司

2018 年 08 月 28 日