



永铭医学

NEEQ : 430306

永铭诚道（北京）医学科技股份有限公司

CCRF (Beijing) Inc.



年度报告

2018

公司年度大事记

《职工创新工作室》

2018 年 7 月 27 日，北京市东城区总工会根据《关于开展 2018 年东城区创新工作室、优秀技术创新成果申报工作的通知》相关要求，最终经北京市东城区总工会的专业评审及现场表彰，公司“核心实验室”荣获“东城区职工创新工作室”称号。核心实验室是国内商业化运作的独立第三方影像分析核心实验室。核心实验室成立于 2009 年，成立之初即与美国心血管研究基金会（Cardiovascular Research Foundation, CRF）合作，采用国际公认的专业分析系统、分析标准和管理标准。

《高新技术企业证书》

2018 年 09 月 10 日公司取得由北京市科技委员会、北京市财政局、国家税务总局北京税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201811002830

公司被认定为高新技术企业是对公司自主创新、科研能力、创新精神、成果转化能力、企业成长性、综合管理以及公司所在高新技术领域专业能力的充分肯定，显示了公司医学服务核心技术竞争力。

药监局常规核查

2018 年 10 月 24 日，BioheartII 项目研究中心上海东方医院接受了上海市药监局专家领导的检查。这次检查目的是上海市药监局第二次临床试验核查，药监局工作人员询问了临床试验相关流程、核查重要文件，核对原始数据，工作人员对于临床试验质量给予高度评价，对永铭医学高标准、高质量临床试验服务给予高度认可。

《质量管理体系认证证书》

2018 年 11 月，公司顺利通过 ISO9001 新标准的现场审核，并收到了符合 GB/T 19001-2016/ISO9001:2015 质量标准的《质量管理体系认证证书》（注册号：02185Q11505R1M）公司取得新版质量管理体系认证证书，公司不断完善质量体系，符合法规要求及客户稽查需要，充分体现公司质量管理体系符合新标准要求，在临床试验管理的方法科学规范，符合国内外行业标准。

软件著作权

2018 年度，公司取得“医心用户端手机软件”“医心用药提醒手机软件”“医心医生端手机软件”3 个软件 2 个系统（IOS 版）（Android 版）共 6 件软件著作权。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、永铭医学	指	永铭诚道（北京）医学科技股份有限公司
股东大会	指	永铭诚道（北京）医学科技股份有限公司股东大会
董事会	指	永铭诚道（北京）医学科技股份有限公司董事会
监事会	指	永铭诚道（北京）医学科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	永铭诚道（北京）医学科技股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
合同研究组织	指	（Contract Research Organization, CRO），一种学术性或商业性的科学机构。申办者可委托其执行临床试验中的某些工作和任务，此种委托必须做出书面规定。
临床试验	指	（Clinical Trial），指任何在人体（病人或健康志愿者）进行药物的系统性研究，以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄，目的是确定试验药物的疗效与安全性。
盈嘉富华	指	盈嘉富华（北京）科技有限公司公司全资子公司
怡兴智汇	指	怡兴智汇（北京）科技有限公司公司全资子公司
主办券商	指	国信证券
大华事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

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。

公司负责人朱寅、主管会计工作负责人王恩义及会计机构负责人（会计主管人员）王恩义保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1 市场竞争风险	在医疗器械临床试验过程中，公司提供一站式的医学服务，包括临床试验中方案的设计、临床监查、数据管理、统计分析、核心实验室服务（影像分析）以及安全管理、试验稽查等服务。公司一站式服务为公司营业收入的主要来源之一。由于公司面临跨国及国内临床试验企业竞争，在投标过程中存在不确定性，器械企业研发新产品研发周期较长，研发项目数存在不确定性，公司需积累大量的项目，才能确保营业收入稳定。如果公司对于现有的老客户无法持续维持再合作，持续开发新客户进度受阻，则将对业务收入带来不利影响。如果临床试验行业中新器械研发需求减小，或受外部经济周期负面影响而削减，公司的业务发展、财务状况及经营业绩可能受到不利影响
2 高速成长过程中的管理风险	市场竞争的日趋激烈，公司不进则退，公司要保持较快的速度发展，对公司整体各部门管理水平提出了较高的要求。公司每年根据业务性质调整，不断完善组织结构，不断创新工作模式，完善工作机制，设定质量目标，对业务模块关键点建立质量核查规范，如果未来公司管理创新节奏不能跟上业务平稳高速增长、项目完成周期缩短的步伐，则可能面临经营规模高速增长引发管理不完善的风险。
3 项目管理技术风险	公司建立并执行全面医疗器械临床试验标准操作规程是保证临床试验研究项目质量必要措施，若公司所提供的服务质量不能符合要求，可能导致返工、丢失订单等情况，影响公司发展。

	项目通常周期 3—5 年，在项目实施过程中，如果试验产品自身的安全性及有效性、客户研发费用不足，项目执行期间法规政策变动等不可控因素导致项目未按照计划实施或项目未取得预期结果，并最终造成项目失败，公司可能会因此遭受损失，整体经营状况也将受到不利影响。
4 技术人才流失的风险	公司所在的器械外包服务行业是高素质技术人才密集型行业，拥有一支高素质医学专业、有项目管理经验的团队是公司核心竞争力之一。能否维持现有团队的稳定并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持在行业内领先优势，以及公司持续经营的稳定性。如果公司薪酬水平与同行业竞争对手相比失去竞争优势、核心技术人员的激励机制不能落实或内部晋升制度得不到有效执行，将可能导致公司核心技术人员流失与引进，从而对公司发展及持续盈利能力造成不利影响。
5 应收帐款的风险	公司 2018 年和 2017 年应收帐款净额分别为 9,343 万元和 7,174 万元，同比增加 30.24%，2018 年应收帐款占资产总额的 66.97%，如果发生大额坏账，将给公司带来较大的经营风险。
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	永铭诚道（北京）医学科技股份有限公司
英文名称及缩写	CCRF（Beijing）Inc.
证券简称	永铭医学
证券代码	430306
法定代表人	朱寅
办公地址	北京市朝阳区工人体育场北路 13 号院 1 号楼 8 层 806 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王恩义
职务	董事会秘书
电话	010-84098980
传真	010-84094958
电子邮箱	eywang@ccrfmed.com
公司网址	http://www.ccrfmed.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区工人体育场北路 13 号院 1 号楼 8 层 806 室 邮编：100020
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2009 年 6 月 17 日
挂牌时间	2013 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-研究和试验发展-医学研究和试验发展-医学研究和试验发展（M7340）
主要产品与服务项目	心血管领域的专业 CRO
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	11,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	北京悦华汇泰科贸有限公司
实际控制人及其一致行动人	朱寅

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	91110101690823724Q	否
注册地址	北京市朝阳区工人体育场北路 13 号院 1 号楼 8 层 806 室	否
注册资本（元）	11,700,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	施丹丹、金戈
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

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	371,565,232.80	254,404,953.20	46.05%
毛利率%	3.43%	8.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,776,853.58	3,511,610.60	-179.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,715,702.92	3,483,373.19	-177.96%
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）	-5.58%	7.95%	-
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）	-5.46%	7.89%	-
基本每股收益	-0.24	0.32	-178.89%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	139,514,970.26	134,113,415.88	4.03%
负债总计	90,534,430.40	88,197,462.88	2.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,980,539.86	45,915,953.00	6.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.19	4.17	0.29%
资产负债率%（母公司）	45.27%	44.32%	-
资产负债率%（合并）	64.89%	65.76%	-
流动比率	1.41	1.36	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,298,245.93	533,334.38	-905.92%
应收账款周转率	4.50	3.68	-
存货周转率	14.15	13.84	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.03%	35.00%	—
营业收入增长率%	46.05%	27.03%	—
净利润增长率%	-179.08%	-65.84%	—

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	11,700,000	11,000,000.00	6.36%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产毁损报废损失	-43,296.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,000.00
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）	2,145.73
非经常性损益合计	-61,150.66
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-61,150.66

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☒ 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司自成立以来，一直专注于医学服务行业，为高端医疗器械生产研发企业、医院和研究者提供专业医学服务。主要服务包括：临床试验中方案的设计、医学统计设计、临床监查、数据管理、统计分析、核心实验室服务（影像分析）、安全管理、试验稽查、试验器械销售和配送、注册等服务，公司根据双方签订合同中约定服务内容取得服务费收入。

公司在心脑血管介入领域拥有专业的医学技术服务和运营能力，服务对象主要涉及国内外器械生产厂家，医院、研究者，运营渠道和其他行业内同类商业公司等。公司助力于创新器械的研发和上市，现与国内外知名心脑血管领域医疗器械厂家建立了长期稳定的合作关系；同时与全国多家医疗机构建立了深层次的多元化科研合作关系，承接商业化项目的同时，再次承接医疗机构牵头的国家级课题项目及研究者发起的临床研究；在提供医学服务过，公司不断收集临床产品需求，了解产品创新方向，掌握行业发展趋势，战略投资心脑血管领域的康迪泰科公司，为公司长期业务战略布局打下坚实基础。

公司不断适应行业变化，优化部门和人员结构，以保持专业技术水准在行业中处于领先优势。注重打造专业技术团队，通过建立严格而完善的培训、考核和晋升制度，不断培养有创新能力、质量管理意识、国际多中心项目管理经验综合素质的人才。加速人员培养速度以抵制行业普遍流失率较高所带来的风险和损失。强化全流程 KPI 考核机制的同时，加大激励制度对于员工工作效率和直接收入的相关性。扩大和加强外部招聘，在保证公司薪酬有行业竞争力的同时，不断引入外部优秀人才，同时为公司提供人才的战略储备。

公司定期召开质量管理会议，定期制定或更新和公司管理质量相关的规章制度，简化流程提高效率的同时，加强公司的管理质量控制，于 2018 年 11 月再次通过现场取得《质量管理体系认证证书》。引入公司管理系统，减轻人为因素对于工作的影响，加强办公流程自动化。公司凭借多年积累的器械临床试验经验，建立和拥有完善的试验质量管理体系，并一直领先于同行业水平。近年来我国有关于医疗器械和临床试验的法律法规不断更新完善，公司积极应对行业内法律法规的调整，更新调整相应 SOP 以确保公司服务质量，提高客户满意度。

全资子公司盈嘉富华，为客户提供心血管领域医疗器械的配送服务，其服务与母公司医学服务模式形成互补。母公司通过医学服务，掌握高端医疗器械最前沿发展趋势，使得子公司在与供货商洽谈、产品选择上更加准确，同时依托全国范围的销售代理商销售，不断优化销售模式，完善营销体系，加强营销队伍的建设和管理，增强公司整体的核心竞争力，形成健康的可持续发展的市场营销和渠道拓展能力，保持销售收入稳步快速增长。

报告期内，公司商业模式未发生重大变更

报告期内变化情况：

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

商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
------------	--

公司自 2015 年 9 月收购盈嘉富华（北京）科技有限公司，该子公司为贸易平台，公司营业收入较上年同期有较高增加，主要原因有：平台业务发展较快，公司积极拓展下游客户、加大对客户的支持力度，在报告期内顺利实现收入的快速增长，在全国布局的战略目标大方向上更进一步。

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 371,565,232.80 元，同比增涨 46.05%；营业利润和净利润分别为 -1,188,348.44 元和 -2,776,853.58 元，经营活动产生的现金流量净额-4,298,245.93 元。截止 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 139,514,970.26 元，净资产为 48,980,539.86 元。

公司营业收入较上年同期有较高增加，主要原因有：平台业务发展较快，公司积极拓展下游客户、加大对客户的支持力度，在报告期内顺利实现收入的快速增长，在全国布局的战略目标大方向上更进一步；公司的医疗服务业务保持稳定，保持对流通业务的指导和支持力度。

1. 强化“互联网+医学服务”数据管理模式

公司 2017 年 08 月 16 日第二届董事会第二十一次会议审议《关于公司发行股份购买怡兴智汇（北京）科技有限公司股权的议案》，并经 2017 年第三次临时股东大会审议通过，于 2018 年 3 月份收购完成。本次收购的主要目的是在医学服务过程中嵌入“互联网+医学服务”数据管理模式，提升公司收集信息的效率，规范收集信息的要求和格式，从而在医学服务竞争中处于更有利的地位，同时满足未来行业发展需要。

2. 公司治理：

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

3. 质量体系、人才队伍建设：

2018 年 11 月，公司顺利通过 ISO9001:2015 新标准的现场审核，公司取得新版质量管理体系认证证书。2018 年医疗器械行业相关法规密集出台，规范临床试验行业的发展。根据国家药监局对临床试验的核查要求，修订和完善了公司多项临床试验过程 SOP，所有直接参与临床试验有关技术人员必须持有 GCP 证书才能上岗，反复强化员工的质量控制、合规意识，保证在临床试验管理的方法科学规范，符合国内外行业标准。

2018 年公司重视企业文化中“携手俱进，共同成就”企业理念的宣传与学习，建立了一套比较完善的引进人才，培养人才、留住人才机制，公司通过提高薪酬水平、改革激励制度，吸引保留了一大批临床试验医学服务方面的专业人才；公司完善员工职业生涯规划制度，拓宽员工晋升渠道培养后备人才；公司制定并实施多层次多样性的培训计划，以提高专业人员的工作技能等措施来减少人才流失。

4 资质取得：

高新技术企业证书：2018 年 09 月 10 日公司取得由北京市科技委员会、北京市财政局、国家税务总局北京税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201811002830。

质量管理体系认证证书：2018 年 11 月，公司顺利通过 ISO9001 新标准的现场审核，并收到了符合 GB/T 19001-2016/ISO9001:2015 质量标准的《质量管理体系认证证书》（注册号：02185Q11505R1M）

职工创新工作室：2018 年 7 月 27 日，北京市东城区总工会根据《关于开展 2018 年东城区创新

工作室、优秀 技术创新成果申报工作的通知》”相关要求，最终经北京市东城区总工会的专业评审及现场表彰，公司“核心实验室”荣获“东城区职工创新工作室”称号。

软件著作权：2018 年度，公司取得“医心用户端手机软件”“医心用药提醒手机软件”“医心医生端手机软件”3 个软件 2 个系统（IOS 版）（Android 版）共 6 件软件著作权。

（二） 行业情况

全球医疗器械市场需求持续快速增长，医疗器械行业是当今世界发展最快的行业之一。2017 年，全球医疗器械市场规模预测为 4030 亿美金，到 2022 年，全球医疗器械市场规模将达到 5220 亿美金，2016-2022 年 CAGR 年化增长率为 5.1%。我国医疗器械生产企业数量近十年保持着逐年增长的趋势，增加到 2016 年的近 15,343 家，生产三类产品的企业 2,366 家，2016 年总产值的近 5,000 亿元。

十三五医改将分级诊疗作为首要任务，国产器械逐步实现技术突破，国产企业近年正逐步在各类器械领域实现技术突破。另外，CFDA 分别自 2014 年 3 月和 2017 年 1 月开通了创新医疗器械特殊审评通道和医疗器械优先审批通道，中国医疗器械行业正处于快速发展期。

医疗器械临床试验医学服务外包行业也随着中国医疗器械行业的快速发展而市场前景看好，对于大多数医疗器械公司部分或全部委托临床试验医学服务公司是现代专业分工的必然选择，这样更专业、更有效、更易得结果、更易成功和降低成本。国内作为世界医疗器械外包的热土，行业发展迅速。医疗器械临床试验，主要包括：临床试验方案撰写、病例报告表的设计、临床监查工作、数据管理、统计分析报告、医学报告的撰写等，专业要求极高的医学服务外包。

为规范医疗器械的临床试验科学性与安全性，近年来国家法规密集出台，规范临床试验行业的发展。2016 年 06 月 01 日实施《医疗器械临床试验质量管理规范》；2017 年 01 月 01 日起实施国家食品药品监督管理总局公布了《关于调整部分医疗器械行政审批事项审批程序的决定》；2017 年 10 月发布了《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》，改革临床试验管理接受境外临床试验数据，加快上市审评审批，推动上市许可持有人制度全面实施；2018 年 11 月 1 日发布《中华人民共和国药品管理法（修正草案）》（《药品管理法修正草案》）向社会公开征求意见，一系列利好政策，驱动国内创新产品研发掀起热潮。

公司根据行业发展规模，以及《医疗器械临床试验质量管理规范》等法规要求，公司有健全质量管理体系，完善项目管理标准操作规程 SOP，高素质运营团队，对公司承接更多项目创造更多前提条件。

（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	6,188,640.88	4.44%	10,650,341.00	7.94%	-41.89%
应收票据与应收账款	93,432,273.12	66.97%	71,739,614.20	53.49%	30.24%
存货	19,757,971.50	14.16%	30,966,361.44	23.09%	-36.20%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0	2,549,279.21	1.90%	-100%
固定资产	214,167.97	0.15%	255,146.77	0.19%	-16.06%

在建工程	0	0	0	0	0%
短期借款	0	0	0	0	0%
长期借款	0	0%	0	0	0%
开发支出	1,567,170.46	1.12%	1,411,656.92	1.05%	11.02%
应付账款	75,234,175.64	53.93%	71,050,955.99	52.98%	5.89%
预收账款	11,949,984.84	8.57%	12,655,651.04	9.44%	-5.58%
资产总计	139,514,970.26	-	134,113,415.88	-	4.03%

资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金较上年减少 4,461,700.12 元, 主要原因是: 公司执行积极销售策略, 增加对下游代理商的支持, 以便实现对全国市场的布局战略, 平台业务快速拓展, 应收账款随收入增长而增加, 报告期内, 应收账款增长了 30.24%。二是公司今年亏损, 导致货币资金减少。三是购买商品劳务支付的现金增幅的影响较大。随着收入增长, 购买商品劳务支付的现金增幅也很大。
2. 应收账款较上年增加 21,692,658.92 元, 原因是: 公司平台业务为了快速拓展市场, 应收账款随收入增长而增长。报告期内, 业务平台业务的应收账款增加了 20,144,256.50 元, 比例为 30.24%, 低于公司收入增速, 处于良好状态。
3. 存货较上年减少 11,208,389.94 元, 原因是: 上年集中备货, 公司在报告期内积极开拓市场, 顺利完成销售, 报告期内实现收入增长 46.05%。另外, 为了防范高库存风险, 根据市场情况, 下半年对库存进行了适当控制。
4. 长期股权投资减少 2,549,279.21 元, 原因是: 报告期内公司完成了对怡兴智汇(北京)科技有限公司的吸收合并。
5. 开发支出增加了 155,513.54 元, 原因: 公司进一步完善自有知识产品的 EDC 系统的开发, 目前处于试用状态, 预计 2019 年可以完成, 用于临床研究项目。

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	371,565,232.80	-	254,404,953.20	-	46.05%
营业成本	358,823,322.02	96.57%	233,978,308.97	91.97%	53.36%
毛利率%	3.43%	-	8.03%	-	-
管理费用	9,970,619.59	2.68%	10,051,114.41	3.95%	-0.80%
研发费用	637,967.20	0.17%	331,174.19	0.13%	92.64%
销售费用	1,218,951.49	0.33%	1,514,492.93	0.60%	-19.51%
财务费用	-9,150.34	0.00%	-24,576.95	-0.01%	-62.77%
资产减值损失	1,260,551.02	0.34%	1,528,948.31	0.60%	-17.55%
其他收益	2,145.73	0.00%	28,237.41	0.01%	-92.40%
投资收益	48,225.39	0.01%	-49,949.49	-0.02%	96.55%
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	0%

资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-1,188,348.44	-0.32%	6,195,711.85	2.42%	-119.18%
营业外收入	0	0.00%	0	0%	0%
营业外支出	63,296.39	0.02%	0	0%	100.00%
净利润	-2,776,853.58	-0.75%	3,511,610.60	1.38%	-179.08%

项目重大变动原因:

1. 本年度营业收入较上年增加了 117,160,279.60 元,增长了 46.05%。主要是因为子公司贸易平台业务经过前期规划和准备,集中备货,市场拓展很成功。
2. 本年度营业成本较上年增加了 124,616,423.09 元,增长了 50.21%。主要原因是:一、随着收入大幅增长,成本随之增长;二、子公司贸易平台为了实现较高的市场占有率,给下游经销商的支持力度比较大,业务的毛利率较低;三、在报告期内公司参与的国家十三五课题研究进入实质性阶段,项目工作量大,项目成本较高。
3. 毛利率自上年 8.03%下降至 3.43%,原因是低毛利的贸易平台业务报告期内快速增长,对当期公司整体毛利率水平影响较大。贸易平台业务毛利率 2.62%;医学服务业务毛利率 8.86%。
4. 研发费用较上年增加 306,793.01 元,原因是公司自行开发软件的费用化支出。
5. 销售费用较上年减少 295,541.44 元,原因是:为了提升销售团队服务质量和专业水平,报告期内,公司对销售团队进行精简,同时加强了项目运营部门对商务部的专业支持。整合过程中节省了人工成本。
6. 财务费用增加 15,426.61 元,主要是因为存款减少,利息收入减少所致。
7. 报告期内,营业利润减少了 119.18%,净利润减少了 179.08%,主要原因是:一、在报告期内公司参与的国家十三五课题研究进入实质性阶段,公司配备了专门的项目团队积极、全力推动项目的进展。该项目一共五个课题同时在进行,总例数 17320 例,项目工作量大,项目成本较高。二、子公司平台业务扩张,加大对下游客户支持,报告期内业务增长快,影响企业的整理利润。

(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	370,448,690.72	253,636,526.62	46.05%
其他业务收入	1,116,542.08	768,426.58	45.30%
主营业务成本	357,777,334.35	233,368,032.29	53.31%
其他业务成本	1,045,987.67	610,276.68	71.40%

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%
起搏电极导线	53,504,926.88	14.40%	24,771,515.74	9.74%
心脏起搏器	253,579,538.13	68.25%	153,276,070.79	60.25%
支架	7,742,266.03	2.08%	25,253,560.19	9.93%
球囊	1,792,858.97	0.48%	14,238,591.03	5.60%
导丝	5,354,794.17	1.44%	92,642.17	0.04%
除颤电极导线	7,203,782.64	1.94%	3,419,504.65	1.34%

成像导管	11,291,710.66	3.04%	919,360.68	0.36%
器械临床试验 技术服务	30,663,156.44	8.25%	31,665,281.38	12.45%
Medis 软件	0	0%	768,426.58	0.30%
其他	432,198.87	0.12%	0	0%
合计	371,565,232.80	100.00%	254,404,953.21	100.00%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

公司主营业务收入主要包括器械临床试验技术服务和子公司贸易平台业务两部分，营业收入整体有较高增长。其中，子公司平台业务增长了 53.08%，母公司临床试验业务收入较上年下降 2.02%。原因：一、子公司贸易平台从上年开始实行低毛利，快速开拓市场的销售策略，提前备货，积极发展下游客户，开发新客户，拓展市场，增加市场占有率。在报告期内实现营业收入增长 117,814,289.04 元。二、母公司临床试验技术服务业务在报告期内控制住收入的下降趋势，由上年-13.46%的增长率，恢复为-2.02%。同时，公司新整合的，更具专业性的商务团队在报告期内完成了超预期新签合同任务，为下一年收入增长打好了基础。

(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	北京伯瑞铭科技有限公司	78,450,014.13	21.11%	是
2	北京诚天硕科技有限公司	51,831,919.43	13.95%	是
3	铁岭宏和商贸有限公司	42,368,137.52	11.40%	否
4	成都兴瑞凯贸易有限公司	39,791,998.23	10.71%	否
5	昆明吉康德科技有限公司	33,115,009.80	8.91%	否
合计		245,557,079.11	66.08%	-

(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	美敦力（上海）管理有限公司	189,461,331.52	51.46%	否
2	深圳市德润康成贸易有限公司	92,731,453.00	25.19%	否
3	深圳市深华林科技实业有限公司	62,192,313.77	16.89%	否
4	雅培医疗器械贸易（上海）有限公司	21,248,769.14	5.77%	否
5	北京巨能制药有限责任公司	792,452.82	0.22%	否
合计		366,426,320.25	99.53%	-

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	-4,298,245.93	533,334.38	-905.92%

投资活动产生的现金流量净额	-163,454.19	-6,494,097.66	97.48%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	-

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额下降了-905.92%，主要是因为子公司平台业务的快速发展，短时间内积累的应收账款增长较快。目前，为了控制风险，公司已安排了专门负责的人员对应收账款进行专门管理。
2. 投资活动产生的现金流量净额增加了 97.48%，是因为上年公司支付了收购子公司款项，该收购业务已完成。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(1) 盈嘉富华（北京）科技有限公司，原名称为北京盛霖达科贸有限公司，成立于 2003 年 6 月 30 日，法定代表人：王恩义；注册地址：北京市海淀区中关村南大街甲 10 号银海大厦 3 层北 318 房间；注册资本：400 万元；经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；应用软件开发；电脑动画设计；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；经济贸易咨询；销售家用电器、电子产品、通讯设备、日用品、文化用品、计算机、软件及辅助设备、五金交电、建筑材料、机械设备、汽车配件、服装、医疗器械 II、III 类；销售医疗器械 III 类（以《医疗器械经营企业许可证》核定范围为准）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司持有其 100% 股权，2018 年度，盈嘉富华（北京）科技有限公司的营业收入为 339,785,534.28 元，净利润 4,568,933.05 元，总资产 88,127,653.69 元；

(2) 怡兴智汇（北京）科技有限公司，成立于 2015 年 7 月 16 日；法定代表人：吕向东；注册地址：北京市东城区新中西街 2 号楼新中大厦 8 层 8397 室；注册资本：1000 万元；经营范围：技术推广服务；经济贸易咨询；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；承办展览展示；组织文化艺术交流；图文设计、制作；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；销售计算机、软件及其辅助设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司 2017 年 08 月 16 日第二届董事会第二十一次会议审议《关于公司发行股份购买怡兴智汇（北京）科技有限公司股权的议案》，并提交 2017 年第三次临时股东大会审议。公司向王恩义、丁魁、杨超、朱志侃、洪家琪发行不超过 70 万股（含 70 万股）新股，其中，王恩义 40 万股（含 40 万股）新股；丁魁 5 万股（含 5 万股）新股；杨超 10 万股（含 10 万股）新股；朱志侃 10 万股（含 10 万股）新股；洪家琪 5 万股（含 5 万股）新股。

公司于 2018 年 1 月 23 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于永铭诚道（北京）医学科技股份有限公司股票发行股份登记的函》股转系统函【2018】329 号。其中无限售条件股份于 2018 年 03 月 07 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。报告期内，公司持有怡兴智汇（北京）科技有限公司 100% 股权。

公司 2018 年 8 月 17 日召开第三届董事会第二十四次会议，审议通过《关于注销全资子公司的议案》，2018 年 9 月 5 日，公司收到北京市工商行政管理局东城分局于 2018 年 8 月 31 日核发的《注销核准通知书》，怡兴智汇（北京）科技有限公司注销完成。

(3) 康迪泰科（北京）医疗科技有限公司，成立于 2017 年 03 月 22 日，法定代表人：吕向东；住所：北京市顺义区顺西南路 8 号院 1 号楼小配楼第 2 层；注册资本：10 万元；经营范围：技术推

广、技术服务；经济贸易咨询；技术进出口、货物进出口、代理进出口。（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。）。

报告期内，公司持有康迪泰科（北京）医疗科技有限公司 10%股权。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（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

2017 年 9 月召开的 2017 年第三次临时股东大会审议通过非公开方式向王恩义、丁魁、杨超，朱志侃、洪家琪共计 5 人发行股份购买怡兴智汇（北京）科技有限公司 70.00%股权，未募集资金。该次股票发行后，公司注册资本及资本公积增加，其中：注册资本增加 700,000.00 元，资本公积增加 6,300,000.00 元。该次股票发行的总股数为 700,000 股，其中有限售条件股份为 300,000 股，无限售条件股份为 400,000 股。该股权转让已于 2018 年 3 月 17 日完成工商变更登记。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,170.00 万股，注册资本为 1,170.00 万元。

2018 年 8 月 17 日本公司召开第三届董事会议二十四次会议，会议决定注销全资子公司怡兴智汇（北京）科技有限公司，并将其吸收合并。本公司 2018 年 12 月 31 日对怡兴智汇进行吸收合并，合并日本公司长期股权投资与被合并方账面净资产的差额调整资本公积 1,158,559.56 元。

（八） 企业社会责任

公司作为医疗器械生产研发企业提供医学服务外包供应商，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，公司依法合规经营，自觉履行纳税义务，安置劳动力、按时足额支付员工工资，缴纳社会保险，切实维护员工利益，保护环境，公司经营良好，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。

公司工会：公司工会于 2013 年成立，并与公司所在街道总工会保持密切合作，组织公司员工参《法律大讲堂》，切实维护职工利益，构建和谐劳动关系。公司还参与工会组织的文体活动，精准化活动。公司核心实验室被评为 2018 年北京东城区“创新工作室”。公司工会为全体员工购买《员工互助保险》

员工福利：公司不断调整员工福利政策与结构，固定福利有员工生日会，文娱活动，体育活动、每年一次春游活动，年会活动，员工充分感受集体的温暖和凝聚力。工会完成学习书屋建设，在学习专业知识的同时，学习管理知识，提升员工综合素养。

职工权益保护：公司严格遵守《公司法》、《劳动合同法》等法律法规的要求，建立了合理的薪酬体系和完善的绩效管理体系，公司为员工健康工作做好基础保障，建立了员工体检及职业健康体检管理制度，定期组织员工进行健康体检、建立职业健康体检档案。公司为全体员工在各地足额、按期缴纳社会保险和公积金，同时购买了雇主责任险，以减轻员工在工作中遇到的风险责任。

高校合作：公司与北京工业大学签订《校企合作联合培养研究生协议》，每年度公司与学校保持密切合作，学校定期与不定期安排学生来公司进行学习，培养学生综合素质。校企合作的广泛开展是企业获得人才快捷途径，对企业的持续发展有深远意义，公司提供多个工作岗位，推动解决社会就业问题，积极促进当地经济发展。

三、 持续经营评价

从行业角度看，公司所处行业是器械临床试验行业，是国家政策支持、鼓励发展行业，行业不存在周期性风险；

从股东及管理层角度看，报告期内公司治理结构合理，管理和核心经营人员稳定，公司建立并完善了公司的各项规章制度，在资产、人员、业务、财务等方面完全独立。不存在违法违规行为；

从企业财务状况看，报告期内公司在经营过程中合法合规，管理规范，财务核算健全，内控设计合理并得到合理运行，不存在债务违约和无法继续履行重大借款合同相关条款的情形；报告期内公司无对外担保，不存在因对外巨额担保等引发的负债，不存在导致破产清算的情形；不存在大量长期未作处理的不良资产。

从产品角度看，为客户提供全面、系统、专业、高效的“一站式合作医学服务”公司产品品牌逐渐得到消费者认可，产品竞争力有所提高。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上所述，公司管理层认为公司具备持续经营的能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

1. 医疗器械增长迅速：

全球医疗器械市场需求持续快速增长，医疗器械行业是当今世界发展最快的行业之一。2017年，全球医疗器械市场规模预测为4030亿美金，到2022年，全球医疗器械市场规模将达到5220亿美金，2016-2022年CAGR年化增长率为5.1%。其中，前三类医疗器械类别是体外诊断、心血管类和影像类，2016年全球市场规模分别为494亿美元、446亿美元和392亿美元，到2022年市场规模预计将分别达到696亿美元、623亿美元和480亿美元。

2. 国内医疗器械创新品加速：

我国是人口大国，医疗器械行业属于国家重点支持的战略新兴产业，发展前景广阔。伴随着经济的快速发展，我国医疗器械行业增长迅速，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。

3. 医疗器械医学服务外包：

医疗器械行业的快速发展，催生了巨大的临床试验市场需求。临床试验是医疗器械临床评价的主要途径，担负起对产品安全性有效性评价的重任。只有临床评价合格的产品才能进入注册申报阶段，但是目前能够承担医疗器械临床试验的机构不仅数量不足，而且质量欠佳！找到一个有资质、讲效率、重信用的临床试验机构，在临床试验机构现状不容乐观的背景下成了困扰众多企业的头号难题。

随着国家医疗体制改革的深入和城市公立医院改革步伐的加快，符合医疗器械临床试验机构资质

条件的医疗机构将会更多，为缓解临床试验机构数量不足与市场需求之间的矛盾提供了机会。预计在新医改取得进展的情形下，将会涌现更多符合条件的潜在临床试验机构，临床试验机构不足的问题将逐步得到解决。

4. 临床试验资质认定

医疗器械临床试验资质认定管理部门，除了要根据规定确认合适的机构外，还要加强对医疗器械行业技术发展的研究，以便在机构资质认定工作中迎合产业发展的趋势。另外，在互联网+时代，医疗器械产品数字化、智能化、信息化发展趋势明显加快，非常有必要在《办法》意见稿中作出回应，鼓励机构发展相应临床试验专业范围，为这些烙有互联网+时代形象标志的产品建设相应的临床试验机构。

5. 法规政策促进作用

自 2014 年 3 月国务院颁布《医疗器械监督管理条例》并与 2014 年 6 月 1 日正式实施以来，中国医疗器械的监管步入了新的历史时期。特别是《医疗器械临床试验质量管理规范》历时四年的征求意见，于 2016 年 3 月 23 日颁布，2016 年 6 月 1 日正式执行，医疗器械临床试验进入了前所未有的科学、有序的规范监管时期。7 月 22 日，CFDA 发布公告决定对已申报生产或进口的待审药品注册申请开展药物临床试验数据核查，并要求对存在弄虚作假的药物临床试验机构吊销资格，这在行业中引起了极大的震动。在史上最严监管制度下，医疗器械临床试验机构更需珍惜自身资质。

(二) 公司发展战略

医疗器械研发服务行业市场规模不断扩容，国际新药研发投入力度持续加大，多家国际大型医疗器械企业相继在中国计划建立研发中心，为我国器械研发服务行业提供了更多的发展机遇。公司将持续致力于打造“一站式”医疗器械医学服务平台，构建以互联网医疗生态圈。公司通过提高项目质量，助力合作伙伴取得成功，实现双赢局面，在这个过程中，公司持续创新知识、提高效率，降低项目运营成本。同时我国“十三五”规划将医药产业确立为国家战略新兴产业，结合高端医疗器械研发服务行业的发展现状及未来发展趋势，公司发展战略主要侧重于以下方面：

1. 持续提高经营效率

国际国内外器械临床研究市场增长快速稳定，高端医疗器械研发市场潜力巨大，自成立以来，公司已经与大型跨国械企建立了长期而稳定的战略合作伙伴关系，同时不断拓展与中小企业及其他医药研发机构的合作。为面对日益激烈的市场竞争，公司将通过精细管理思路，优化项目流程、落实执行力等方式提高运营效率，从而提高业务毛利率。

2. 提升现有客户满意意，并不断拓展新客户。

公司与大客户建立了长期而稳定的战略合作伙伴关系，通过提升质量项目质量，向现有客户推广更多的医学服务，提高渗透率。通过多元化的渠道，不断拓展新的客户，公司积极通过商业会展和国内心脏学大会（CIT）促进行业学术交流，提升公司影响力。国际方面，自2010年起，公司每年都参加在美国举办的欧洲心脏学大会（TCT）大会并设立展位，提升公司知名度。为公司发展提供可靠的项目支持，为面对日益激烈的市场竞争打下坚实的基础。

3. 持续完善引进、培养、保留和激励优秀人才。

优秀人才为医学服务企业创新和发展的基础，公司通过各种渠道招聘专业技术和项目管理人才，不断完善内部培训、晋升及激励制度，不断建立和完善人才培养体系，公司更加关注中层技术人员素质的不断提升，通过内部培训、外部交流相结合的人才培养机制为员工提供多种形式的职业教育和技能强化，整体提升员工的综合能力，公司更加关注员工项目管理能力提升，通过职业技能培训、合作交流等多种形式提高管理人员的外语水平、理论知识和实践能力，为公司的发展提供人才保证。

4. 持续完善质量管理体系，打造双赢模式：

自 2016 年 6 月 1 日《医疗器械临床试验质量管理规范》执行，医疗器械临床试验进入了前所未有的科学、有序的规范监管时期。CFDA 发布公告决定对已申报生产或进口的待审药品注册申请开展药物临床试验数据核查的通知，国家对临床试验数据的真实性，合规性有了更高的要求。公司根据 ICH-GCP 和我国《医疗器械临床试验质量管理规范》等法规要求，建立健全质量管理体系，完善项目管理标准操作规程 SOP，项目管理过程中定期与不定期内部质量检查 QA，保证项目数据和文件的完整性及真实性，提升现场项目管理水平。

5. 持续提高互联网医疗优势，创新服务内容：

报告期内，公司持有怡兴智汇（北京）科技有限公司100%股权，间接通过全资子公司涉足互联网医疗领域，结合公司实体心血管领域产品业务线，突出为临床研究者提供的定制随访数据服务，逐步打造心血管领域“互联网+”闭环，全面提升上市公司的市场竞争，在与器械研发企业、科研院所进行合作过程，不断沟通客户新需求，把医学服务内容从临床试验拓展到器械研发的全过程，为客户提供包括：临床前研究、各期临床试验、政策法规咨询、器械注册申报、研发管理、一致性评价等一系列服务。

（三） 经营计划或目标

2018 年是公司平稳发展的一年，签约合同金额、员工数量、项目数量优化平稳。2018 年全资收购了以互联网医疗为主业的怡兴智汇（北京）有限公司，进一步强化互联网医疗在临床试验医学服务领域的一站式服务能力。

1. 业务发展：

2018 年公司通过并购，优化了医疗互联网+在临床试验医学服务领域的产业布局，在增加介入产品临床试验项目的同时，拓宽产品线，加快心脏外周产品线及心脏全科产品线的业务拓展工作，为公司发展提供可靠的项目支出，提升了服务能力，巩固了行业地位。

2. 提升公司运营效率：

公司根据所处发展阶段，进一步细分医学服务业务模块，在财务与业务方面不断完善财务核算管理体系，统一核算方法与标准，优化管理流程，建立健全管理流程，凡事做到有制度为标准，有流程为高效，提升项目质量，提升项目效率，提升品牌形象。

3. 营销渠道建设：

增加参与国内外行业会议，展现公司临床试验中医学服务科研成果，同时与客户建立有效沟通机制，建立长期合作机制。

4. 品牌宣传

2018年，公司加强了对官方网站、微信公众号等平台的内容维护，积极协办、参与行业会议，进一步提高了品牌影响力与客户认知度。

该经营计划或目标并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

公司拟定上述发展战略假设条件如下：

1. 宏观经济持续、健康发展，公司所处的政治、法律和社会环境未发生重大变化。
2. 全球器械研发服务行业保持稳定发展，没有出现重大的市场突变情形。
3. 国家对高新技术产业和医疗器械临床试验法规政策保持稳定，行业监管政策未发生重大不利改变。
4. 公司管理层及核心技术人员未发生重大变化。
5. 无其他不可抗拒或不可预见的因素对公司造成重大影响。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险：

在医疗器械临床试验过程中，公司提供一站式的医学服务，包括临床试验中方案的设计、临床监查、数据管理、统计分析、核心实验室服务（影像分析）以及安全管理、试验稽查等服务。公司一站式服务为公司营业收入的主要来源之一。由于公司面临跨国及国内临床试验企业竞争，在投标过程中存在不确定性，器械企业研发新产品研发周期较长，研发项目数存在不确定性，公司需积累大量的项目，才能确保营业收入稳定。如果公司对于现有的老客户无法持续维持再合作,持续开发新客户进度受阻,则将对业务收入带来不利影响。如果行业新器械研发需求减小，或受外部经济周期负面影响而削减，公司的业务发展、财务状况及经营业绩可能受到不利影响

应对措施：

公司将大力拓展客户群体，加强营销网络建设，拓宽现有业务链条，向海外市场寻求合作，寻找高质量、高利润空间的项目合作；逐步提高医学服务营业收入中的比重。公司调整业务部门组织结构图，吸纳高素质技术与管理人才队伍，提升医学服务技术水平，以保持领先技术水平在市场的持续竞争力。

2、高速成长过程中的管理风险：

市场竞争的日趋激烈，公司不进则退，唯有公司保持较快的速度发展，对公司整体各部门管理水平提出了较高的要求。公司每年根据业务性质调整，不断完善组织结构，不断创新工作模式，完善工作机制，设定质量目标，对业务模块关键点建立质量核查规范，如果未来公司管理节奏不能跟上业务高速成长、项目完成周期缩短的步伐，则可能面临经营规模高速增长引发管理不完善的风险。

应对措施：

公司将根据公司现阶段所处器械行业发展趋势及公司所处发展阶段，进一步细分医学服务业务模块，在财务与业务方面的不断完善财务核算管理体系；公司将持续加强企业文化建设，使公司内部企业价值观一致，以健全的制度和先进的企业文化保障公司高效运营；公司建立更加有效的经营管理体系，进一步完善内部控制体系，完善引进和培养技术人才、管理人才管理机制，着力提升公司的管理水平。

3、项目管理技术风险：

公司建立并执行全面医疗器械临床试验标准操作规程是保证临床试验研究项目质量必要措施，若公司所提供的服务质量不能符合要求,可能导致返工、丢失订单等情况,影响公司发展。项目通常周期3—5年，在项目实施过程中，如果试验产品自身的安全性及有效性、客户研发费用不足，项目执行期间法规政策变动等不可控因素导致项目未按照计划实施或项目未取得预期结果，并最终造成项目失败，公司可能会因此遭受损失，整体经营状况也将受到不利影响。

应对措施：

由于合同的执行周期较长，增加公司预算管理的难度，合同执行期间可能会出现影响预算总成本的变化因素，公司与客户签署的重大合同中会约定，在合同履行过程中，在费用支出项目、服务内容产生变化，实际产生费用根据实际情况结算等措施。在GCP和ICH-GCP基础上，公司签订项目时，邀请行业专家进行充分论证，为客户提出合理方案，提升项目管理团队综合素质能力，以降低试验产品因自身的安全性导致项目终止。

上述各种因素会影响公司项目管理的完工效率及项目预算成本的准确性，进而有可能因运营成本超支使得公司产生经营风险。

4、应收账款回收风险：

公司 2018 年和 2017 年应收帐款净额分别为 9,343 万元和 7,174 万元，同比增加 30.24%，2018

年应收帐款占资产总额的 66.97%，如果发生大额坏账，将给公司带来较大的经营风险。

应对措施：

公司建立并完善应收帐款管理制度，形式标准操作流程；与客户建立财务双方沟通机制，在与客户签订合同时明确项目进度费用结算周期；在项目执行过程中，严格按合同时间进度保质保量完成当期工作，项目经理为项目进度负责人，与客户建议定期与不定期沟通机制，将应收帐款风险降至最低。

5、技术人才流失的风险：

公司所在的器械外包服务行业是高素质技术人才密集型行业，拥有一支高素质医学专业、有项目管理经验的团队是公司核心竞争力之一。能否维持现有团队的稳定并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持在行业内领先优势，以及公司持续经营的稳定性。如果公司薪酬水平与同行业竞争对手相比失去竞争优势、核心技术人员的激励机制不能落实或内部晋升制度得不到有效执行，将可能导致公司核心技术人员流失与引进，从而对公司发展及持续盈利能力造成不利影响。

应对措施：

公司重视企业文化中“携手俱进，共同成就”企业理念的宣传与学习，建立了一套比较完善的引进人才，培养人才、留住人才机制，公司通过提高薪酬水平、改革激励制度，吸引保留了一大批临床试验医学服务方面的专业人才；公司完善员工职业生涯规划制度，拓宽员工晋升渠道培养后备人才；公司制定并实施多层次多样性的培训计划，以提高专业人员的工作技能等措施来减少人才流失。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增的风险因素

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	204,600,000.00	161,358,241.97
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	7,436,220.00	7,436,220.00

(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
北京伯瑞铭科技有限公司	销售商品	58,287,354.61	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-011
北京诚天硕科技有限公司	销售商品	5,842,043.33	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-011
易生科技（北京）有限公司	销售商品	119,045.89	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-011
北京汇理孚达贸易有限公司	采购商品	195,241.55	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-011

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

因为公司销售收入快速增长，导致对关联方销售额超过年初预计的关联交易金额，2019年公司将增加关联交易预计金额，保持不会超标。关联采购属偶发零星采购，年初无预计金额。偶发性关联交易不会对公司生产经营产生不利影响。

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

公司2017年08月16日第二届董事会第二十一次会议审议《关于公司发行股份购买怡兴智汇（北京）科技有限公司股权的议案》，并经2017年第三次临时股东大会审议通过。

公司向王恩义、丁魁、杨超、朱志侃、洪家琪发行不超过70万股（含70万股）新股，其中，王恩义以其持有的怡兴智汇（北京）科技有限公司40%的股权认购不超过40万股（含40万股）新股；丁魁以其持有的怡兴智汇（北京）科技有限公司5%的股权认购不超过5万股（含5万股）新股；杨超以其持有的怡兴智汇（北京）科技有限公司10%的股权认购不超过10万股（含10万股）新股；朱志侃以其持有的怡兴智汇（北京）科技有限公司10%的股权认购不超过10万股（含10万股）新股；洪家琪以其持有的怡兴智汇（北京）科技有限公司5%股权认购不超过5万股（含5万股）新股。

通过本次股票发行收购怡兴智汇后，公司在心脏医疗器械临床试验过程中嵌入互联网+临床试验数据管理模式，增强互联网+在临床试验过程中电子信息一体化竞争力，满足未来器械行业临床试验发展需要。公司计划通过本次发行股票认购股权丰富公司业务模式，提高公司市场综合经营竞争能力。

公司于2018年1月23日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于永铭诚道（北京）医学科技股份有限公司股票发行股份登记的函》股转系统函【2018】329号。其中无限售条件股份于2018年03月07日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2018年3月，本次股票发行完成后，公司持有怡兴智汇100%股权。

公司2018年8月17日召开第三届董事会第二十四次会议，审议通过《关于注销全资子公司的议案》，2018年9月5日，公司收到北京市工商行政管理局东城分局于2018年8月31日核发的《注销核准通知书》，怡兴智汇（北京）科技有限公司注销完成。

(五) 承诺事项的履行情况

公司公开转让说明书中披露了公司持股 5% 以上的主要股东、董事、高级管理人员均向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：

1、截至本承诺函出具之日，本人（或本公司）及本人（或本公司）控制的公司（公司除外，下同）均未直接或间接从事任何与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

2、自本承诺函出具之日起，本人（或本公司）及本人（或本公司）控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

3、自本承诺函出具之日起，本人（或本公司）及将来成立之本人（或本公司）控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

4、自本承诺函出具之日起，本人（或本公司）及本人（或本公司）控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人（本公司）将立即通知公司，并尽力将该等商业机会让与公司。

5、本人（或本公司）及本人（或本公司）控制的公司承诺将不向其业务与公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。

6、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人（或本公司）将向公司赔偿一切直接和间接损失。报告期内，公司股东、实际控制人、董事、高级管理人员及其他信息披露义务人均严格履行已披露承诺。

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	7,963,334	72.39%	700,000	8,663,334	74.0456%
	其中：控股股东、实际控制人	3,917,334	35.61%	0	3,917,334	33.4815%
	董事、监事、高管	130,000	1.18%	100,000	230,000	1.9658%
	核心员工	0	-	0	0	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,036,666	27.61%	0	3,036,666	25.9544%
	其中：控股股东、实际控制人	2,166,666	19.70%	0	2,166,666	18.5185%
	董事、监事、高管	870,000	7.91%	0	870,000	7.4359%
	核心员工	0	-		0	-
总股本		11,000,000	-	700,000	11,700,000	-
普通股股东人数		58				

(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	北京悦华汇泰科贸有限公司	6,084,000	0	6,084,000	52%	2,166,666	3,917,334
2	上海凯诚君泰投资有限公司	2,021,000	0	2,021,000	17.2735%	0	2,021,000
3	王恩义	700,000	400,000	1,100,000	9.4017%	870,000	230,000
4	上海凯利泰医疗科技股份有限公司	500,000	0	500,000	4.2735%	0	500,000
5	沈婷	300,000	0	300,000	2.5641%	0	300,000
合计		9,605,000	400,000	10,005,000	86%	3,036,666	6,968,334
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

截止报告期末：

公司法人代表、董事长朱寅为北京悦华汇泰科贸有限公司法人代表；公司董事吕向东为上海凯诚君泰投资有限公司法人代表；上海凯诚君泰投资有限公司是上海凯利泰医疗科技股份有限公司股东,持有 4.27% 股份。其它股东之间无相互关系。

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

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

控股股东情况

公司的控股股东为北京悦华汇泰科贸有限公司，其直接持有公司 52%的股份。

北京悦华汇泰科贸有限公司，法定代表人：朱寅；统一社会信用代码：91110101783240050X，注册资本：100 万元人民币，成立日期：2005 年 11 月 24 日；注册地址：北京市东城区东直门南大街 9 号（华普花园 A 座 802 室）；经营范围：技术推广服务；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；承办展览展示；销售计算机、软件及辅助设备、医疗器械（一类、二类）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）朱寅持有其 67%股权，白金凤持有其 33%股权。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

实际控制人情况

公司实际控制人为自然人朱寅，朱寅持有北京悦华汇泰科贸有限公司 67%的股权，北京悦华汇泰科贸有限公司持有公司 52%的股份。朱寅可以通过北京悦华汇泰科贸有限公司控制公司决策。朱寅自公司设立以来一直担任公司的董事长及法定代表人。

朱寅，男，1969 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1992 年毕业于上海交通大学医学院临床医学专业，本科学历；1999 年毕业于 Anglia Business School, Anglia University, UK, 硕士学历；1992 年至 1995 年就职于上海仁济医院医学微生物与免疫室，任医师；1995 年至 1998 年就职于强生（中国）医疗贸易有限公司，任销售督导；2000 年至 2005 年就职于北京盈嘉富华医学网络服务有限公司，任总经理；2005 年至 2009 年就职于北京汇理孚达贸易有限公司，任执行董事；2009 年 6 月至 2012 年 12 月就职于永铭诚道（北京）咨询有限公司，任董事长。现任股份公司董事长，任期三年，自 2017 年 09 月至 2020 年 09 月。

报告期内，公司实际控制人未发生变化

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	发行对象中外部自然人人数	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
2017年8月18日	2018年3月7日	10	700,000	7,000,000	1	0	2	0	0	否

募集资金使用情况：

关于 2017 年股票发行：2017 年，公司向王恩义、丁魁、杨超、朱志侃、洪家琪发行 70 万股新股，向其购买持有的怡兴智汇（北京）科技有限公司的股权。本次股票发行并未涉及募集资金。

公司于 2018 年 1 月 25 日收到股转系统函【2018】329 号《关于永铭诚道（北京）医学科技股份有限公司股票发行股份登记的函》。确认公司本次股票发行 700,000 股，其中有限售条件流通股数量为 300,000 股，无限售条件流通股数量为 400,000 股，上述股份已于 2018 年 03 月 07 日开始在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让（详见公告编号:2018-003）

本次股票发行完成后，公司总股本由 11,000,000 股增加至 11,700,000 股。目前，公司已完成工商变更登记手续,并于 04 月 25 日取得变更后的营业执照,统一社会信用代码为 91110101690823724Q, 公司注册资本增至人民币 11,700,000 元。

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、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱寅	董事长	男	1969 年 4 月	硕士	2017.09-2020.09	否
吕向东	董事	男	1966 年 6 月	本科	2017.09-2020.09	否
李虹	董事	女	1965 年 1 月	本科	2017.09-2020.09	否
吴军	董事	男	1968 年 1 月	本科	2017.09-2020.09	否
张向欣	监事会主席	女	1954 年 9 月	专科	2016.01-2019.01	否
孙元春	监事	女	1984 年 7 月	本科	2017.07-2019.01	是
朱苑劼	监事	女	1986 年 2 月	本科	2016.01-2019.01	否
王恩义	董事、董事会秘书兼财务负责人	男	1956 年 7 月	专科	2017.09-2020.09	是
谷曦	总经理	男	1987 年 2 月	硕士	2017.01-2020.01	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						1

本届监事会延期换届，2019 年 4 月 15 日召开第二届监事会第八次会议，经与全体监事讨论表决后，选举张向欣、朱苑劼为公司监事（连任），与职工代表大会选举产生的孙元春共同组成公司第三届监事会，任期三年，自召开股东大会之日起计算。

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:

公司实际控制人为自然人朱寅，朱寅持有北京悦华汇泰科贸有限公司 67%的股权，北京悦华汇泰科贸有限公司持有公司 52%的股份。朱寅可以通过北京悦华汇泰科贸有限公司控制公司决策。公司董事吕向东与董事李虹为夫妻关系。其余公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
王恩义	董事、董事会秘书兼财务负责人	700,000	400,000	1,100,000	9.4017%	0
合计	—	700,000	400,000	1,100,000	9.4017%	0

(三) 变动情况

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

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

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
行政管理人员	8	16
生产人员	0	0
销售人员	5	4
技术人员	93	66
财务人员	4	6
员工总计	110	92

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	11	7
本科	66	57
专科	31	22
专科以下	1	5
员工总计	110	92

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：

1. 薪酬政策

员工薪酬政策，遵照国家有关劳动法规政策、根据公司经营理念和管理模式，公司实行不同部门，不同岗位不同薪酬制度。在薪酬分配管理中考虑社会物价水平、公司支付能力以及员工所在岗位在公司的相对价值、员工贡献大小等因素。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税，同时为员工办理商业保险，保证员工利益多样化。

2. 员工培训

公司十分重视员工的培训和发展工作，每年度制定和实施包括 GCP 培训、安全培训、合规培训等多领域的培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，开展内部培训和外部学习相结合的方针，内部培训包括新员工入职培训、在职人员业务培训、晋升培训、同时公司根据各个

部门的不同特性，有针对性选择一些管理课程，一方面提高中层管理者的管理能力，另一方面提升管理者的专业知识、针对管理层不定期组织各部门员工进行培训学习，相互学习，促进员工技能全面提升，同时增强部门之间协作与沟通。

3. 需要公司承担的离退休职工人数为 1 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》第二章 经营宗旨各范围 第 2.2 条进行修改

公司 2018 年 8 月 17 日第三届董事会第三次会议审议通过《关于增加经营范围的议案》，2019 年 1 月 15 日 2019 年第一次临时股东大会审议通过。

原经营范围为：

医药及医疗器械技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；信息咨询（不含中介服务）；技术进出口；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；承办展览展示活动；销售 II 类医疗器械；销售 III 类医疗器械。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准

批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

增加后公司经营范围为：

医药及医疗器械技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；信息咨询（不含中介服务）；技术进出口；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；承办展览展示活动；销售 II 类医疗器械；计算机、软件及辅助设备；电子产品、通讯设备；销售 III 类医疗器械；（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司于 2019 年 01 月 24 日取得由北京市工商行政管理局朝阳分局颁发的营业执照，统一社会信用代码 91110101690823724Q。

（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	3	1、2018 年 4 月 24 日第三届董事会第二十三次会议审议通过：《2017 年度董事会工作报告》，《2017 年年度报告及摘要》《2017 年度总经理工作报告》；《2017 年度财务决算报告》，《2018 年度财务预算报告》，《关于 2017 年度利润分配方案的议案》，《关于续聘大华会计师事务所为公司 2018 年度审计机构的议案》，《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》，《关于补充追认偶发关联交易的议案》，《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》 2、2018 年 8 月 17 日第三届董事会第二十四次会议审议通过：《关于公司 2018 年半年度报告》，《关于注销全资子公司》议案 3、2018 年 12 月 25 日第三届董事会第三次会议审议通过：《关于增加经营范围的议案》，《关于修改公司章程的议案》，《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司经营范围变更等相关事宜的议案》，《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》
监事会	2	1、2018 年 04 月 24 日第二届监事会第六次会议审议通过：《2017 年度监事会工作报告》，《2017 年年度报告及摘要》；《2017 年度财务决算报告》，《2018 年度财务预算报告》，《关于 2017 年度利润分配方案的议案》，《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》，《关于续聘大华会计师事务所为公司 2018 年度审计机构的议案》 2、2018 年 08 月 17 日第二届监事会第七次

		会议审议通过：《关于公司 2018 年半年度报告》
股东大会	1	1、2018 年 05 月 17 日 2017 年年度股东大会审议通过：《2017 年度董事会工作报告》，《2017 年度监事会工作报告》，《2017 年年度报告及摘要》，《2017 年度财务决算报告》，《2018 年度财务预算报告》，《关于 2017 年度利润分配方案的议案》，《关于预计 2018 年度日常关联交易的议案》，《关于补充追认偶发关联交易的议案》，《关于续聘大华会计师事务所为公司 2018 年度审计机构的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

1、股东大会：股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：目前公司监事会为 3 人，股份公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。截至报告期末，股份公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》，履行各自的权利和义务；依法运作，未出现违法、违规现象；能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关规定的要求。形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度逐步健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中。

报告期内，公司结合实际情况，对《公司章程》进行了一次整体修订，经 2019 年 01 月 15 日公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过，修改内容为增加经营范围。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况
报告期内，公司管理层未引进职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照中国证监会和全国股份转让系统公司的法规要求，根据《公司章程》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》，加强信息披露事务管理，通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）积极履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平披露信息。在日常工作中通过电话、邮箱等多种方式与投资者进行交流，实现了公司与投资者之间的双向沟通及互动，提升公司治理水平，切实保护投资者合法权益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

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事项，监事会对报告期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. 机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

2. 业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

3. 人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4. 资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的办公设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

5. 财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1. 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。

2. 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。

3. 质量管理体系

报告期内，公司严格按照公司质量管理体系，制订年度质量核查计划，对各部门工作进行检查，保证工作保质保量完成。

4. 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完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，公司在 2014 年度已制定《信息披露管理制度》。制度实施以来，提高了公司规范运作水平，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。

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 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]003073 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2019 年 04 月 15 日
注册会计师姓名	施丹丹、金戈
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

永铭诚道（北京）医学科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了永铭诚道（北京）医学科技股份有限公司(以下简称永铭诚道公司)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了永铭诚道公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司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，我们独立于永铭诚道公司，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

永铭诚道公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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

永铭诚道公司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，永铭诚道公司管理层负责评估永铭诚道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永铭诚道公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永铭诚道公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对永铭诚道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告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永铭诚道公司不能持续经营。

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

6. 就永铭诚道公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国•北京

中国注册会计师：施丹丹

中国注册会计师：金戈

二〇一九年四月十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	6,188,640.88	10,650,341.00
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			
应收票据及应收账款	注释 2	93,432,273.12	71,739,614.20
预付款项	注释 3	1,154,266.57	1,006,075.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	944,286.64	434,215.51
买入返售金融资产			
存货	注释 5	19,757,971.50	30,966,361.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	6,519,491.93	5,013,944.57
流动资产合计		127,996,930.64	119,810,551.72
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			
长期股权投资	注释 7	0	2,549,279.21
投资性房地产			
固定资产	注释 8	214,167.97	255,146.77
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 9	473,982.48	713,335.92
开发支出	注释 10	1,567,170.46	1,411,656.92
商誉	注释 11	9,044,616.32	9,044,616.32
长期待摊费用	注释 12	83,344.73	245,587.67
递延所得税资产	注释 13	134,757.66	83,241.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,518,039.62	14,302,864.16
资产总计		139,514,970.26	134,113,415.88

流动负债：			
短期借款		0	0
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			
应付票据及应付账款	注释 14	75,234,175.64	71,050,955.99
预收款项	注释 15	11,949,984.84	12,655,651.04
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 16	59,915.97	71,125.06
应交税费	注释 17	3,071,442.84	4,194,223.72
其他应付款	注释 18	218,911.11	225,507.07
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			
其他流动负债			
流动负债合计		90,534,430.40	88,197,462.88
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		90,534,430.40	88,197,462.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 19	11,700,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 20	21,027,353.66	15,885,913.22
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 21	930,490.09	930,490.09
一般风险准备			
未分配利润	注释 22	15,322,696.11	18,099,549.69
归属于母公司所有者权益合计		48,980,539.86	45,915,953.00
少数股东权益			
所有者权益合计		48,980,539.86	45,915,953.00
负债和所有者权益总计		139,514,970.26	134,113,415.88

法定代表人：朱寅

主管会计工作负责人：王恩义

会计机构负责人：王恩义

(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		5,592,252.15	5,492,329.88
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			
应收票据及应收账款	注释 1	33,479,521.78	31,931,119.36
预付款项		34,365.06	
其他应收款	注释 2	690,122.23	381,657.01
存货		150,760.60	1,174,055.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		59,166.67	
流动资产合计		40,006,188.49	38,979,161.82
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	10,000,000.00	12,549,279.21
投资性房地产			
固定资产		212,014.09	249,107.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		473,982.48	713,335.92
开发支出		1,567,170.46	1,411,656.92
商誉			

长期待摊费用		83,344.73	245,587.67
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,336,511.76	15,168,967.30
资产总计		52,342,700.25	54,148,129.12
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		11,156,410.15	11,301,736.61
预收款项		10,138,370.05	9,707,617.21
应付职工薪酬		59,915.97	71,125.06
应交税费		2,153,798.73	2,737,356.38
其他应付款		187,554.63	179,296.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		23,696,049.53	23,997,132.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		23,696,049.53	23,997,132.21
所有者权益：			
股本		11,700,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,027,353.66	15,885,913.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		930,490.09	930,490.09
一般风险准备			

未分配利润		-5,011,193.03	2,334,593.60
所有者权益合计		28,646,650.72	30,150,996.91
负债和所有者权益合计		52,342,700.25	54,148,129.12

(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		371,565,232.80	254,404,953.20
其中：营业收入	注释 23	371,565,232.80	254,404,953.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		372,803,952.36	248,187,529.27
其中：营业成本	注释 23	358,823,322.02	233,978,308.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 24	901,691.38	808,067.41
销售费用	注释 25	1,218,951.49	1,514,492.93
管理费用	注释 26	9,970,619.59	10,051,114.41
研发费用	注释 27	637,967.20	331,174.19
财务费用	注释 28	-9,150.34	-24,576.95
其中：利息费用			
利息收入		23,066.73	35,612.67
资产减值损失	注释 29	1,260,551.02	1,528,948.31
加：其他收益	注释 31	2,145.73	28,237.41
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 30	48,225.39	-49,949.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,768.47	-49,949.49
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,188,348.44	6,195,711.85
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	注释 32	63,296.39	0

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,251,644.83	6,195,711.85
减：所得税费用	注释 33	1,525,208.75	2,684,101.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,776,853.58	3,511,610.60
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（净亏损以“-”号填列）		-2,776,853.58	3,511,610.60
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-2,776,853.58	3,511,610.60
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,776,853.58	3,511,610.60
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.24	0.32
（二）稀释每股收益		-0.24	0.32

法定代表人：朱寅

主管会计工作负责人：王恩义

会计机构负责人：王恩义

（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	注释 4	31,779,698.52	32,433,707.96
减：营业成本	注释 4	27,946,014.67	24,444,020.44
税金及附加		191,154.04	165,922.18
销售费用		988,320.45	1,284,192.81
管理费用		8,243,179.62	8,751,369.27

研发费用		637,967.20	331,174.19
财务费用		-8,701.46	-19,412.35
其中：利息费用			
利息收入		13,006.76	
资产减值损失		1,054,485.77	1,281,054.61
加：其他收益			28,237.41
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 5	-9,768.47	-49,949.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,768.47	-49,949.49
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-7,282,490.24	-3,826,325.27
加：营业外收入			
减：营业外支出		63,296.39	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-7,345,786.63	-3,826,325.27
减：所得税费用			271,247.70
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-7,345,786.63	-4,097,572.97
（一）持续经营净利润		-7,345,786.63	-4,097,572.97
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-7,345,786.63	-4,097,572.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		400,125,409.84	280,631,534.30
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	注释 34	16,780,959.33	7,063,850.08
经营活动现金流入小计		416,906,369.17	287,695,384.38
购买商品、接受劳务支付的现金		381,577,487.71	246,131,100.90
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		18,894,190.79	18,700,641.23
支付的各项税费		7,519,891.15	9,182,493.54
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34	13,213,045.45	13,147,814.33
经营活动现金流出小计		421,204,615.10	287,162,050.00
经营活动产生的现金流量净额		-4,298,245.93	533,334.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,418.97	1,494,097.66
投资支付的现金			5,000,000.00
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		81,035.22	
投资活动现金流出小计		163,454.19	6,494,097.66

投资活动产生的现金流量净额		-163,454.19	-6,494,097.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,461,700.12	-5,960,763.28
加：期初现金及现金等价物余额		10,650,341.00	16,611,104.28
六、期末现金及现金等价物余额		6,188,640.88	10,650,341.00

法定代表人：朱寅

主管会计工作负责人：王恩义

会计机构负责人：王恩义

(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		31,819,357.91	30,505,803.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,725,399.56	7,052,562.26
经营活动现金流入小计		47,544,757.47	37,558,366.14
购买商品、接受劳务支付的现金		14,889,809.57	9,117,991.98
支付给职工以及为职工支付的现金		18,257,877.66	18,391,530.21
支付的各项税费		2,631,026.98	2,039,553.65
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34	11,583,702.02	11,777,972.12
经营活动现金流出小计		47,362,416.23	41,327,047.96
经营活动产生的现金流量净额		182,341.24	-3,768,681.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,418.97	1,494,097.66
投资支付的现金			5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		82,418.97	6,494,097.66
投资活动产生的现金流量净额		-82,418.97	-6,494,097.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		99,922.27	-10,262,779.48
加：期初现金及现金等价物余额		5,492,329.88	15,755,109.36
六、期末现金及现金等价物余额		5,592,252.15	5,492,329.88

(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
	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
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	11,000,000.00				15,885,913.22				930,490.09		18,099,549.69		45,915,953.00
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	11,000,000.00				15,885,913.22				930,490.09		18,099,549.69		45,915,953.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	700,000.00				5,141,440.44						-2,776,853.58		3,064,586.86
（一）综合收益总额											-2,776,853.58		-2,776,853.58
（二）所有者投入和减少资本	700,000.00				6,300,000.00								7,000,000.00
1. 股东投入的普通股	700,000.00				6,300,000.00								7,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-1,158,559.56								-1,158,559.56
四、本年期末余额	11,700,000.00				21,027,353.66				930,490.09		15,322,696.11		48,980,539.86

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	11,000,000.00				15,885,913.22				930,490.09		14,587,939.09		42,404,342.40
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	11,000,000.00				15,885,913.22				930,490.09		14,587,939.09		42,404,342.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											3,511,610.60		3,511,610.60
（一）综合收益总额											3,511,610.60		3,511,610.60
（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. 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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	11,000,000.00				15,885,913.22				930,490.09		18,099,549.69		45,915,953.00

法定代表人：朱寅

主管会计工作负责人：王恩义

会计机构负责人：王恩义

(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	11,000,000.00				15,885,913.22				930,490.09		2,334,593.60	30,150,996.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,000,000.00				15,885,913.22				930,490.09		2,334,593.60	30,150,996.91
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	700,000.00				5,141,440.44						- 7,345,786.63	-1,504,346.19
(一) 综合收益总额											- 7,345,786.63	-7,345,786.63
(二) 所有者投入和减少 资本	700,000.00				6,300,000.00							7,000,000.00
1. 股东投入的普通股	700,000.00				6,300,000.00							7,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					-1,158,559.56							-1,158,559.56
四、本年期末余额	11,700,000.00				21,027,353.66				930,490.09		-5,011,193.03	28,646,650.72

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	11,000,000.00				15,885,913.22				930,490.09		6,432,166.57	34,248,569.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,000,000.00				15,885,913.22				930,490.09		6,432,166.57	34,248,569.88
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-4,097,572.97	-4,097,572.97
(一) 综合收益总额											-4,097,572.97	-4,097,572.97
(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. 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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	11,000,000.00				15,885,913.22				930,490.09		2,334,593.60	30,150,996.91

永铭诚道（北京）医学科技股份有限公司 2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

永铭诚道（北京）医学科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由永铭诚道（北京）咨询有限公司整体改制设立。公司统一社会信用代码：91110101690823724Q。

经全国中小企业股份转让系统有限公司备案，本公司股票已于 2013 年 08 月 09 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，公司股票代码：430306。

2017 年 9 月召开的 2017 年第三次临时股东大会审议通过非公开方式向王恩义、丁魁、杨超，朱志侃、洪家琪共计 5 人发行股份购买怡兴智汇（北京）科技有限公司 70.00% 股权，未募集资金。该次股票发行后，公司注册资本及资本公积增加，其中：注册资本增加 700,000.00 元，资本公积增加 6,300,000.00 元。该事宜已于 2018 年 3 月完成工商变更登记。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,170.00 万股，注册资本为 1,170.00 万元，注册地址：北京市朝阳区工人体育场北路 13 号院 1 号楼 8 层 0806。实际控制人为朱寅。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属卫生、社会保障及福利行业，主要产品或服务为医药及医疗器械技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；信息咨询（不含中介服务）；技术进出口；设计、制作、代理、发布广告；会议服务，承办展览展示活动。

子公司盈嘉富华（北京）科技有限公司属科技推广和应用服务业，主要产品或服务为销售医疗器械 III 类（以《医疗器械经营企业许可证》核定范围为准）。技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；应用软件开发；电脑动画设计；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；经济贸易咨询；销售家用电器、电子产品、通讯设备、日用品、文化用品、计算机、软件及辅助设备、五金交电、建筑材料、机械设备、汽车配件、服装、医疗器械 II、III 类。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 15 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
盈嘉富华（北京）科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
怡兴智汇（北京）科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量

表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七） 金融工具

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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具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（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2）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）属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或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或计量方面不一致的情况；
- 2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生

工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值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） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、预付账款等，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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。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，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 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，则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，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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其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检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （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） 债权人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；

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收款项余额的前 5 名

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	其他方法	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

① 母公司采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	40.00	40.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

②子公司采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0—6 个月（含 6 个月）	0.00	0.00
6 个月—1 年以内（含 12 个月）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(九) 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。主要包括产成品（库存商品）。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；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，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

采用永续盘存制

（十） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润

外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

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不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（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金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

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，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。

（5） 成本法转公允价值计量

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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十一）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	平均年限法	5	5.00	19.00
通用设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

(十二) 无形资产与开发支出

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，包括软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产

交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	预计软件更新升级期间

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十四) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入房屋装修费	5 年	经营租赁租入固定资产的改良支出
永铭诚道公司企业邮箱	3 年	

(十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报

酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（十六）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（十七）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的

部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

本公司收入确认政策的具体规定：公司提供的临床试验服务、核心实验室服务、安全管理服务，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

子公司北京盈佳富华公司确认政策的具体规定：公司提供的产品销售服务，根据货物送至对方，获取对方签收的送货单日期为产品风险转移时点，作为收入实现。

（十八）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

（二十）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十一） 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据				
应收账款	71,739,614.20	-71,739,614.20		
应收票据及应收账款		71,739,614.20	71,739,614.20	
应付账款	71,050,955.99	-71,050,955.99		
应付票据及应付账款		71,050,955.99	71,050,955.99	
管理费用	10,382,288.60	-331,174.19	10,051,114.41	
研发费用		331,174.19	331,174.19	

五、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售临床试验、会议服务等收入	6%
	销售医疗器械等	17%、16%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加（含地方教育费附加）	实缴流转税税额	5%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
盈嘉富华（北京）科技有限公司	25%
怡兴智汇（北京）科技有限公司	20%

（二） 税收优惠政策及依据

1、公司 2018 年 9 月 10 日通过高新技术企业复审，重新取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的 GR201811002830 号高新技术企业证书，本公司从 2018 年度至 2020 年度企业所得税减按 15%的税率征收。

2、根据《财政部 税务总局关于延续小微企业增值税政策的通知》（财税〔2017〕76 号），怡兴智汇（北京）科技有限公司 2018 年所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。月销售额不超过 3 万元，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，可分别享受小微企业暂免征收增值税优惠政策。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	184,447.33	79,875.16
银行存款	6,004,193.55	10,570,465.84
合计	6,188,640.88	10,650,341.00

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	93,432,273.12	71,739,614.20
合计	93,432,273.12	71,739,614.20

（一） 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	98,046,130.14	100.00	4,613,857.02	4.71	93,432,273.12
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	98,046,130.14	100.00	4,613,857.02	4.71	93,432,273.12

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	75,121,611.88	100.00	3,381,997.68	4.5	71,739,614.20
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	75,121,611.88	100	3,381,997.68	4.5	71,739,614.20

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
子公司 0-6 个月（含 6 个月）	49,928,979.39		
子公司 6-12 个月（含 12 个月）及母公司一年的	25,960,787.41	1,298,039.37	5.00
1~2 年(含 2 年)	11,803,966.36	1,180,396.64	10.00
2~3 年(含 3 年)	10,181,200.19	2,036,240.04	20.00
3~4 年(含 4 年)	118,026.07	47,210.43	40.00
4~5 年(含 5 年)	6,000.91	4,800.73	80.00
5 年以上	47,169.81	47,169.81	100.00
合计	98,046,130.14	4,613,857.02	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,231,859.34 元；本期无收回或转回的坏账准备。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京伯瑞铭科技有限公司	26,067,852.44	26.59	
北京诚天硕科技有限公司	20,711,057.35	21.12	
业聚医疗器械（深圳）有限公司	10,134,738.15	10.34	1,717,253.47
珠海凯德诺医疗器械有限公司	9,685,016.44	9.88	773,945.56
北京汇理孚达贸易有限公司	9,478,766.78	9.67	470,858.64
合计	76,077,431.16	77.60	2,962,057.67

注释3. 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	1,154,266.57	100.00	1,006,075.00	100.00
合计	1,154,266.57	100.00	1,006,075.00	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
雅培医疗用品（上海）有限公司	1,009,420.00	87.45	2018 年 12 月 30 日	尚未到货
浙江嘉事安辰医疗器械有限公司	88,052.75	7.63	2018 年 12 月 30 日	尚未到货
世贸物业管理有限公司北京朝阳分公司	34,365.06	2.98	2018 年 12 月 27 日	服务尚未完成
前锦网络信息技术（上海有限公司）	19,119.78	1.66	2018 年 12 月 30 日	服务尚未完成
北京顺丰速运有限公司	2,328.30	0.20	2018 年 9 月 30 日	服务尚未完成
合计	1,153,285.89	99.92		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	944,286.64	434,215.51
合计	944,286.64	434,215.51

（一）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	1,013,318.67	100.00	69,032.03	6.81	944,286.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,013,318.67	100.00	69,032.03	6.81	944,286.64

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其他应收款	474,555.86	100.00	40,340.35	8.50	434,215.51
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	474,555.86	100.00	40,340.35	8.50	434,215.51

2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
子公司 0-6 个月（含 6 个月）	207,426.11		
子公司 6-12 个月（含 12 个月）及母公司一年的	468,490.56	23,424.53	5.00
1~2 年(含 2 年)	245,449.00	24,544.90	10.00
2~3 年(含 3 年)	88,493.00	17,698.60	20.00
3~4 年(含 4 年)	160.00	64.00	40.00
4~5 年(含 5 年)	-	-	
5 年以上	3,300.00	3,300.00	100.00
合计	1,013,318.67	69,032.03	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 28,691.68 元；本期无收回或转回的坏账准备

4. 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
押金、保证金、备用金	926,731.67	376,935.3
住房公积金	86,587.00	97,620.56
合计	1,013,318.67	474,555.86

5. 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
致铭汇盛（北京）医学科技股份有限公司	保证金	236,425.36	1 年以内	23.33	11,821.27
中国医学科学院阜外医院	保证金	230,000.00	1-2 年	22.7	23,000.00
高东洋	备用金	205,659.11	1 年以内	20.3	10,282.96
住房公基金	住房公基金	86,587.00	1 年以内	8.54	4,329.35
北京蓝天银海科技有限公司	押金	56,435.00	2 至 3 年	5.57	11,287.00
合计		815,106.47		80.44	60,720.57

注释5. 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
库存商品	19,738,374.78		19,738,374.78	30,124,048.02		30,124,048.02
项目成本	19,596.72		19,596.72	842,313.42		842,313.42
合计	19,757,971.50		19,757,971.50	30,966,361.44		30,966,361.44

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	6,460,325.26	5013944.57
预付费用	59166.67	
合计	6,519,491.93	5,013,944.57

注释7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
怡兴智汇(北京)科技有限公司	2,549,279.21	7,000,000.00		-9,768.47	
合计	2,549,279.21	7,000,000.00		-9,768.47	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
怡兴智汇(北京)科技有限公司				-9,539,510.74		
合计				-9,539,510.74		

长期股权投资说明：

(1)、2017 年 9 月 4 日召开的 2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司发行股份购买怡兴智汇（北京）科技有限公司股权的议案》。根据该议案，公司向王恩义、丁魁、杨超，朱志侃、洪家琪共计 5 人发行股份购买怡兴智汇（北京）科技有限公司 70.00% 股权。该次股票发行的总股数为 700,000 股，其中有限售条件股份为 300,000 股，无限售条件股份为 400,000 股。该股权转让已于 2018 年 3 月 17 日完成工商变更登记。

(2)、2018 年 8 月 17 日本公司召开第三届董事会议二十四次会议，会议决定注销全资子公司怡兴智汇（北京）科技有限公司，并将其吸收合并。

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	214,167.97	255,146.77
固定资产清理		
合计	214,167.97	255,146.77

1. 固定资产情况

项目	运输工具	通用设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	229,417.00	1,643,470.91	1,872,887.91
2. 本期增加金额		89,801.16	89,801.16
购置		89,801.16	89,801.16
3. 本期减少金额		883,916.73	883,916.73
处置或报废		865,927.64	865,927.64
处置子公司		17,989.09	17,989.09

项目	运输工具	通用设备	合计
4. 期末余额	229,417.00	849,355.34	1,078,772.34
二. 累计折旧			
1. 期初余额	203,416.51	1,414,324.63	1,617,741.14
2. 本期增加金额	14,529.64	72,953.93	87,483.57
本期计提	14,529.64	72,953.93	87,483.57
3. 本期减少金额		840,620.34	840,620.34
处置或报废		822,631.25	822,631.25
处置子公司		17,989.09	17,989.09
4. 期末余额	217,946.15	646,658.22	864,604.37
三. 账面价值			
1. 期末账面价值	11,470.85	202,697.12	214,167.97
2. 期初账面价值	26,000.49	229,146.28	255,146.77

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	3,086,900.93	3,086,900.93
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	3,086,900.93	3,086,900.93
二. 累计摊销		
1. 期初余额	2,373,565.01	2,373,565.01
2. 本期增加金额	239,353.44	239,353.44
本期计提	239,353.44	239,353.44
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	2,612,918.45	2,612,918.45
三. 账面价值		
1. 期末账面价值	473,982.48	473,982.48
2. 期初账面价值	713,335.92	713,335.92

注释10. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
EDC 系统建设	1,411,656.92	155,513.54				1,567,170.46
合计	1,411,656.92	155,513.54				1,567,170.46

注释11. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
盈嘉富华（北京）科技有限公司	9,044,616.32			9,044,616.32
合计	9,044,616.32			9,044,616.32

2. 商誉减值准备

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，资产组的账面价值与其可收回金额

进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。商誉减值测试情况如下：

项目	盈嘉富华（北京）科技有限公司
商誉账面价值	9,044,616.32
商誉减值准备余额	
商誉的账面价值	9,044,616.32
包含整体商誉的资产组的公允价值	30,333,889.14
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）	31,677,409.89
商誉减值损失	

注：根据盈嘉富华（北京）科技有限公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对资产负债表日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行测试，资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）为 31,677,409.89 元，大于包含整体商誉的资产组的公允价值，故商誉不存在减值。

注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	231,807.69		148,665.60		83,142.09
永铭诚道公司邮箱	13,779.98		13,577.34		202.64
合计	245,587.67		162,242.94		83,344.73

注释13. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	539,030.65	134,757.66	332,965.40	83,241.35
合计	539,030.65	134,757.66	332,965.40	83,241.35

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	4,143,858.40	3,422,338.03
可抵扣亏损	8,840,716.56	2,516,296.46
权益法核算投资收益		49,949.49
合计	12,984,574.96	5,988,583.98

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2023 年	6,254,311.11	

年份	期末余额	期初余额
2022 年	2,586,405.45	2,586,405.45
合计	8,840,716.56	2,586,405.45

注释14. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	75,234,175.64	71,050,955.99
合计	75,234,175.64	71,050,955.99

（一）应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付服务款	11,156,410.15	11,301,736.61
应付货款	64,077,765.49	59,749,219.38
合计	75,234,175.64	71,050,955.99

注释15. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
货款	11,949,984.84	12,655,651.04
合计	11,949,984.84	12,655,651.04

2. 账龄超过一年的重要预收款项

无账龄超过一年的预收账款。

注释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	71,125.06	16,939,778.43	16,950,987.52	59,915.97
离职后福利-设定提存计划		1,920,203.27	1,920,203.27	
辞退福利		23,000.00	23,000.00	
合计	71,125.06	18,882,981.70	18,894,190.79	59,915.97

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
工资、奖金、津贴和补贴		14,434,947.92	14,434,947.92	
职工福利费		20,725.39	20,725.39	
社会保险费		1,083,094.31	1,083,094.31	
其中：基本医疗保险费		964,962.50	964,962.50	

永铭诚道（北京）医学科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
补充医疗保险				
工伤保险费		39,664.51	39,664.51	
生育保险费		78,467.30	78,467.30	
住房公积金	540.00	1,126,706.61	1,127,246.61	
工会经费和职工教育经费	70,585.06	274,304.20	284,973.29	59,915.97
合计	71,125.06	16,939,778.43	16,950,987.52	59,915.97

3. 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		1,844,404.86	1,844,404.86	
失业保险费		75,798.41	75,798.41	
合计		1,920,203.27	1,920,203.27	

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,739,782.03	2,265,124.81
企业所得税	1,134,315.30	1,672,956.59
个人所得税	34,007.57	95,725.56
城市维护建设税	95,280.47	93,576.44
教育费附加	68,057.47	66,840.32
合计	3,071,442.84	4,194,223.72

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	218,911.11	225,507.07
合计	218,911.11	225,507.07

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	162,206.85	121,082.46
其他	56,704.26	104,424.61
合计	218,911.11	225,507.07

注释19. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,000,000.00	700,000.00	-	-	-	700,000.00	11,700,000.00

股本变动情况说明：

2017 年 9 月 4 日召开的 2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司发行股份购买怡兴智汇（北京）科技有限公司股权的议案》。根据该议案，公司向王恩义、丁魁、杨超，朱志侃、洪家琪共计 5 人发行股份购买怡兴智汇（北京）科技有限公司 70.00%股权。该次股票发行的总股数为 700,000 股，其中有限售条件股份为 300,000 股，无限售条件股份为 400,000 股。该股权转让已于 2018 年 3 月 17 日完成工商变更登记。

注释20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	15,885,913.22	6,300,000.00	1,158,559.56	21,027,353.66
合计	15,885,913.22	6,300,000.00	1,158,559.56	21,027,353.66

资本公积的说明：

1、本公司通过非公开方式向王恩义、丁魁、杨超，朱志侃、洪家琪共计 5 人发行股份购买怡兴智汇（北京）科技有限公司 70.00%股权，未募集资金。该次股票发行后，公司注册资本及资本公积增加，其中：注册资本增加 700,000.00 元，资本公积增加 6,300,000.00 元。

2、本公司 2018 年 12 月 31 日对怡兴智汇进行吸收合并，合并日本公司长期股权投资与被合并方账面净资产的差额调整资本公积 1,158,559.56 元。

注释21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	930,490.09			930,490.09
合计	930,490.09			930,490.09

注释22. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	18,099,549.69	—
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	18,099,549.69	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,776,853.58	—
期末未分配利润	15,322,696.11	

注释23. 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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	370,448,690.72	357,777,334.35	253,636,526.62	233,368,032.29
其他业务	1,116,542.08	1,045,987.67	768,426.58	610,276.68

注释24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	541,829.81	443,018.26
教育费附加	157,169.73	182,145.03
地方教育费附加	97,912.02	121,430.01
印花税	104,779.82	61,474.11
合计	901,691.38	808,067.41

注释25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	933,587.91	1,032,142.94
差旅费	238,638.86	182,614.63
宣传费		220,834.58
其他	46,724.72	78,900.78
合计	1,218,951.49	1,514,492.93

注释26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,878,175.54	4,610,190.94
房租	2,566,387.91	2,623,146.99
办公费	745,077.59	317,883.32
中介机构费用	408,498.12	750,556.69
残疾人就业保障金	232,256.04	182,649.43
差旅费	227,803.51	240,519.40
其他	168,022.39	307,510.78
装修费	159,005.60	163,765.80
网络费	143,722.82	134,074.45
会议费	133,787.70	160,655.34
资产折旧、摊销	123,500.66	60,620.70
业务招待费	93,247.68	118,525.91
招聘费	91,134.03	381,014.66
合计	9,970,619.59	10,051,114.41

注释27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	637,967.20	331,174.19
合计	637,967.20	331,174.19

研发费用明细：

项目	2018 年度
职工薪酬	398,613.76
无形资产摊销	239,353.44
合计	637,967.20

注释28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	23,066.73	35,612.67
汇兑损益		
银行手续费	13,916.39	11,035.72
其他	-	
合计	-9,150.34	-24,576.95

注释29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,260,551.02	1,528,948.31
合计	1,260,551.02	1,528,948.31

注释30. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,768.47	-49,949.49
处置长期股权投资产生的投资收益	57,993.86	
合计	48,225.39	-49,949.49

注释31. 其他收益

1、其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,145.73	28,237.41
合计	2,145.73	28,237.41

2、计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
个税返还		28,237.41	
免征增值税	2,145.73		2,145.73
合计	2,145.73	28,237.41	2,145.73

注释32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益 的金额
非流动资产毁损报废损失	43,296.39		43,296.39
罚款	20,000.00		20,000.00
合计	63,296.39		63,296.39

注释33. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,576,725.06	2,474,826.97
递延所得税费用	-51,516.31	209,274.28
合计	1,525,208.75	2,684,101.25

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,251,644.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	-187,746.72
子公司适用不同税率的影响	609,414.18
不可抵扣的成本、费用和损失影响	54,142.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,049,398.65
所得税费用	1,525,208.75

注释34. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	23,066.73	35,612.67
营业外收入		28,237.41
企业间往来	15,330,000.00	7,000,000.00
押金备用金返还	1,233,249.17	
其他	194,643.43	
合计	16,780,959.33	7,063,850.08

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	13,916.39	11,035.72
现金支付的管理销售费用	6,199,129.06	6,136,778.61
企业间往来	7,000,000.00	7,000,000.00
合计	13,213,045.45	13,147,814.33

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收到的现金净额	81,035.22	
合计	81,035.22	

注释35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,776,853.58	3,511,610.60
加：资产减值准备	1,260,551.02	1,528,948.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	87,483.57	127,394.21
无形资产摊销	239,353.44	157,835.78
长期待摊费用摊销	162,242.94	162,542.87
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	43,296.39	
财务费用（收益以“－”号填列）		47.56
投资损失（收益以“－”号填列）	48,225.39	49,949.49
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-51,516.31	209,274.28
存货的减少（增加以“－”号填列）	11,208,389.94	-28,131,616.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,982,553.63	-17,519,765.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,463,134.90	40,438,490.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,298,245.93	533,334.38
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	6,188,640.88	10,650,341.00

永铭诚道（北京）医学科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	10,650,341.00	16,611,104.28
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	-4,461,700.12	-5,960,763.28

2. 本现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,188,640.88	10,650,341.00
其中：库存现金	184,447.33	79,875.16
可随时用于支付的银行存款	6,004,193.55	10,570,465.84
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	6,188,640.88	10,650,341.00

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
怡兴智汇(北京)科技有限公司	2018 年 3 月 7 日	7,000,000.00	70.00	定向增发	2018 年 4 月 1 日	控制权转移	0.00	-57,994.36

2. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	怡兴智汇(北京)科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金		8,375,454.80
预付账款		10,000.00
其他应收款		15,000.00
固定资产		39,235.79
无形资产		27,788.00
应交税金		2,442.81
实收资本		10,000,000.00
未分配利润		-1,534,964.22
净资产		8,467,478.59
取得的净资产		8,467,478.59

(二) 其他

本公司于 2018 年 8 月 17 日召开第三届董事会第二十四次会议，会议通过了《关于注销全资子公司的议案》，决定注销全资子公司怡兴智汇（北京）科技有限公司。截止至 2018 年 12 月 28 日怡兴智汇（北京）科技有限公司已完成工商注销，并完成与永铭诚道（北京）医学科技股份有限公司的资产交割事宜。

八、 在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
盈嘉富华（北京）科技有限公司	北京市	北京市	医疗器械贸易	100.00		非同一控制下企业合并

九、 关联方及关联交易

（一） 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
北京悦华汇泰科贸有限公司	北京市东城区	技术开发等	1,000,000.00	52.00	52.00

1. 本公司最终控制方是自然人朱寅

（二） 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李虹	董事
吴军	董事
王恩义	职董事、董事会秘书、财务负责人
丁魁	自然人股东
沈婷	自然人股东
吕向东	董事
北京怡兴智策咨询有限公司	本公司董事吕向东先生直接控制
北京怡和智策咨询有限公司	本公司董事和间接股东吕向东先生间接控制
北京伯瑞铭科技有限公司	本公司董事和间接股东吕向东先生直接控制
北京汇理孚达贸易有限公司	实际控制人控制的公司
上海凯诚君泰投资有限公司	公司股东
上海凯利泰医疗科技股份有限公司	股东参股的其他公司
北京诚天硕科技有限公司	本公司董事、间接股东吕向东先生的母亲白金凤女士控制
北京厚德经纬投资咨询有限公司	公司监事会主席张向欣持股的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
易生科技（北京）有限公司	上海凯利泰医疗科技股份有限公司控股的公司
康迪泰科（北京）医疗科技有限公司	公司参股的公司
上海百心安生物技术有限公司	本公司董事长在该公司任董事

（四） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京汇理孚达贸易有限公司	采购商品	195,241.55	172,118.56
合计		195,241.55	172,118.56

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京伯瑞铭科技有限公司	销售商品	118,287,354.61	31,211,884.94
北京诚天硕科技有限公司	销售商品	75,842,043.33	36,722,649.00
北京汇理孚达贸易有限公司	销售商品	27,025,797.13	39,060,885.32
上海百心安生物技术有限公司	销售商品	2,244,335.20	3,820,591.77
易生科技（北京）有限公司	销售商品	2,119,045.89	1,052,679.73
康迪泰科（北京）医疗科技有限公司	销售商品	88,109.64	3,117,311.34
合计		225,606,685.80	114,986,002.10

4. 关联租赁情况

（1） 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
吕向东	办公用房	1,436,220.00	1,436,220.00
合计		1,436,220.00	1,436,220.00

5. 关联方资金拆借

（1） 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
北京悦华汇泰科贸有限公司	3,000,000.00	2018 年 3 月 2 日	2018 年 4 月 23 日	无利息
北京悦华汇泰科贸有限公司	3,000,000.00	2018 年 7 月 3 日	2018 年 10 月 18 日	无利息
合计	6,000,000.00			

6. 关联方应收应付款项

（1） 本公司应收关联方款项

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					
	北京伯瑞铭科技有限公司	20,711,057.35		1,210.23	
	北京诚天硕科技有限公司	26,067,852.44		24,288,814.02	327,321.90
	北京汇理孚达贸易有限公司	9,478,766.78	470,858.64	15,317,562.29	
	上海百心安生物技术有限公司	1,851,738.94	92,586.95		

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	北京汇理孚达贸易有限公司		201,378.72
预收账款			
	易生科技（北京）有限公司	398,423.33	660,282.42
	上海百心安生物技术有限公司		114,821.80

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项

十二、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	33,479,521.78	31,931,119.36
合计	33,479,521.78	31,931,119.36

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

永铭诚道（北京）医学科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

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	37,565,811.85	100.00	4,086,290.07	10.88	33,479,521.78
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	37,565,811.85		4,086,290.07	10.88	33,479,521.78

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	34,985,795.14	100.00	3,054,675.78	8.73	31,931,119.36
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	34,985,795.14		3,054,675.78	8.73	31,931,119.36

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,409,448.51	770,472.43	5.00
1~2 年(含 2 年)	11,803,966.36	1,180,396.64	10.00
2~3 年(含 3 年)	10,181,200.19	2,036,240.04	20.00
3~4 年(含 4 年)	118,026.07	47,210.43	40.00
4~5 年(含 5 年)	6,000.91	4,800.73	80.00
5 年以上	47,169.81	47,169.81	100.00
合计	37,565,811.85	4,086,290.07	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
业聚医疗器械（深圳）有限公司	10,134,738.15	26.98	1,717,253.47
珠海凯德诺医疗器械有限公司	9,685,016.44	25.78	773,945.56
德国贝朗医疗有限公司	6,319,447.48	16.82	444,587.67
哈尔滨医科大学附属第二医院	2,522,357.92	6.71	126,117.90

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
业聚医疗器械（深圳）有限公司	10,134,738.15	26.98	1,717,253.47
珠海凯德诺医疗器械有限公司	9,685,016.44	25.78	773,945.56
雅培医疗器械贸易（上海）有限公司	2,059,346.03	5.48	322,335.67
合计	30,720,906.02	81.77	3,384,240.27

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	690,122.23	381,657.01
合计	690,122.23	381,657.01

（一）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	747,690.56	100.00	57,568.33	7.70	690,122.23
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	747,690.56	100.00	57,568.33	7.70	690,122.23

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其他应收款	416,353.86	100	34,696.85	8.33	381,657.01
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	416,353.86	100.00	34,696.85	8.33	381,657.01

2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	468,490.56	23,424.53	5.00
1—2 年	243,682.00	24,368.20	10.00
2—3 年	32,058.00	6,411.60	20.00
3—4 年	160.00	64.00	40.00
4—5 年	-	-	80.00
5 年以上	3,300.00	3,300.00	100.00
合计	747,690.56	57,568.33	1.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,871.48 元。

4. 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
押金、备用金	661,103.56	318,733.30
其他	86,587.00	97,620.56
合计	747,690.56	416,353.86

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备 期末余额
致铭汇盛（北京）医学科技有限公司	保证金	236,425.36	1 年以内	31.62	11,821.27
中国医学院科学院阜外医院	担保金	230,000.00	1-2 年	30.76	23,000.00
住房公基金	住房公基金	86,587.00	1 年以内	11.58	4,329.35
上海四通纳米技术港有限公司	押金	30,900.00	1 年以内	4.13	1,545.00
		10,500.00	2-3 年	1.40	2,100.00
		3,300.00	5 年以上	0.44	3,300.00
孟琦	备用金	44,577.00	1 年以内	5.96	2,228.85
合计		642,289.36		85.90	48,324.47

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资				2,549,279.21		2,549,279.21
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	12,549,279.21		12,549,279.21

1. 对子公司投资

永铭诚道（北京）医学科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	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
盈嘉富华（北京）科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
怡兴智汇(北京) 科技有限公司	2,549,279.21	7,000,000.00		-9,768.47	
合计	2,549,279.21	7,000,000.00		-9,768.47	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
怡兴智汇(北京) 科技有限公司				-9,539,510.74		
合计				-9,539,510.74		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,663,156.44	26,900,027.00	31,665,281.38	23,833,743.76
其他业务	1,116,542.08	1,045,987.67	768,426.58	610,276.68

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,768.47	-49,949.49
合计	-9,768.47	-49,949.49

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-43,296.39	

永铭诚道（北京）医学科技股份有限公司

2018 年度

财务报表附注

项目	金额	说明
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）	2,145.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,000.00	
合计	-61,150.66	

（二） 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	-5.58	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.46	-0.24	-0.24

永铭诚道（北京）医学科技股份有限公司

（公章）

二〇一九年四月十五日

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：

公司董事会办公室