



东方明康

NEEQ:832779

北京东方明康医用设备股份有限公司

Beijing DongFangMingKang Medical Equipment Co.,LTD.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年8月，公司全资子公司东方明康秦皇岛医疗设备有限公司取得营业执照。



公司自主研发生产的ASM-A型低频检测仪已完成在中国人民解放军陆军总医院、首都儿科研究所附属儿童医院的医疗器械临床试验，并取得临床实验报告。



报告期内，公司商标已在国家知识产权局完成注册，注册号为 24924835、24913559。



报告期内，公司新增专利 8 项，分别为：23 项实用新型专利：“一种卒中低频治疗仪（MK-B）”，“一种肌力反馈仪（MKXL-A）”：“一种核心肌力生物反馈治疗系统”；4 项外观设计专利：“多参变量低频治疗仪（MK-B）”，“核心肌力生物反馈气囊（MKXL）”，“核心肌力生物反馈体位调整治疗床”，“消毒箱”；1 项软件著作权：“MKXL-B 核心肌力生物反馈系统上位机软件”。

目 录

第一节	声明与提示	6
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	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、东方明康	指	北京东方明康医用设备股份有限公司
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	北京东方明康医用设备股份有限公司股东大会
董事会	指	北京东方明康医用设备股份有限公司董事会
监事会	指	北京东方明康医用设备股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、总工程师、董事会秘书
上海汇贯	指	上海汇贯齐麦医疗器械有限公司
武汉东方明康	指	武汉东方明康医疗设备有限公司
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
控股股东	指	持有股份占公司股本总额 50%以上的股东，出资额或者持有股份比例虽然不足 50%，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东
主办券商、万联证券	指	万联证券股份有限公司
会计师、亚太	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京东方明康医用设备股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
挂牌	指	北京东方明康医用设备股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
小儿脑瘫	指	从出生后一个月内脑发育尚未成熟阶段，由于非进行性脑损伤所致的以姿势各运动功能障碍为主的综合征。是小儿时期常见的中枢神经障碍综合征
神经阈值	指	脉冲电刺激能够引起神经支配肌肉收缩的最小刺激量
脑卒中	指	是一种急性脑血管疾病，是由于脑部血管突然破裂或因血管阻塞导致血液不能流入大脑而引起脑组织损伤的一组疾病，包括缺血性和出血性卒中
括约肌	指	分布在人体某些管腔壁的一种环形肌肉，见于消化道和泌尿系统
GMP	指	医疗器械生产质量管理规范
NJF	指	神经肌肉关节促进法
核心肌力生物反馈系统	指	采用神经肌肉关节促进法与核心肌力训练相结合的治疗方法，遵循循证康复医学，采用微电脑定位生物反馈，充分有效激活患者的核心肌群

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。

公司负责人张进、主管会计工作负责人蒋桂云及会计机构负责人（会计主管人员）蒋桂云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（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
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东张进先生及其配偶庞红女士两人合计持有公司 39.48% 股份，为公司的实际控制人；张进先生还担任公司董事长、总经理兼董事会秘书，对公司的重大经营决策实施决定性影响。若控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及其他股东的利益产生不利的影响。
公司治理和内部控制的风险	挂牌后公司系统地制定了一系列的规章制度和业务流程，形成了较为规范的内部管理和控制体系。但是，随着公司未来业务的拓展，尤其是对外投资的开展后，新的经营环境必定会对公司治理和内控提出更高的要求。因此，公司治理和内部控制存在不能有效执行的风险。
技术升级替代的风险	报告期内，公司持续开展产品研发与技术创新，密切关注市场及行业的发展动态。但公司仍存在所掌握的技术被同行业公司的新技术所替代的风险，公司研发的新产品也有可能被同行业在技术或质量上所超越，公司如不能及时掌握先进技术或产品不具备竞争优势，将对公司未来业务发展造成影响。
新产品研发的风险	报告期内，公司在研的 ASM-A 型小儿肛门括约肌低频检测仪的临床试验机构为首都儿科研究所附属儿童医院和中国人民解放军北京陆军总医院，截止 2018 年 12 月 31 日两家医院均已完成临床实验并出具了临床试验报告。MK-C 型脑卒中低频治疗仪的

	临床试验机构为首都医科大学附属北京友谊医院及煤炭总医院，目前两家机构均已过伦理会审批，临床试验正在进行中。NTV-A 型小儿神经阈值低频检测仪的临床试验机构已确定为首都医科大学附属北京儿童医院和中日友好医院。新产品注册完成后会极大丰富公司的产品结构，为公司带来新的收入增长点。若无法如期完成临床试验进而影响医疗器械产品注册证的取证，将对公司未来的业务发展造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京东方明康医用设备股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing DongFangMingKang Medical Equipment Co.,LTD.
证券简称	东方明康
证券代码	832779
法定代表人	张进
办公地址	北京市东城区安定门东大街 28 号 1 号楼 A 单元 709 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张进
职务	董事长、总经理、代理董事会秘书
电话	010-84040545
传真	010-84026346
电子邮箱	59398666@qq.com
公司网址	http://www.bjdfmk.cn/
联系地址及邮政编码	北京市东城区安定门大街 28 号 1 号楼 A 单元 709 号 邮政编码：100007
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 5 月 29 日
挂牌时间	2015 年 7 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-医疗仪器设备及器械制造-医疗诊断、监护及治疗设备制造（C3581）
主要产品与服务项目	小儿脑瘫疾病的康复治疗仪器、术中神经检测仪器等的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,974,500
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	张进
实际控制人及其一致行动人	张进、庞红

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	911101018012233869	否
注册地址	北京市东城区安定门大街 28 号 1 号楼 A 单元 709 号	否
注册资本（元）	12,974,500.00	是

五、 中介机构

主办券商	万联证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号 18、19 楼全层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	余春，马胜林
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
主办券商投资者沟通电话：	15959237806、020-83983679

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	9,582,399.48	2,673,663.83	258.40%
毛利率%	61.58%	72.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,403,477.18	1,305,672.43	160.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,398,477.18	119,762.36	2,737.68%
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）	31.55%	17.28%	-
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）	31.51%	1.58%	-
基本每股收益	0.29	0.12	141.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	20,255,800.14	13,865,687.78	46.09%
负债总计	7,473,221.20	5,656,686.02	32.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,782,578.94	8,209,001.76	55.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.99	0.75	32.00%
资产负债率%（母公司）	36.80%	40.80%	-
资产负债率%（合并）	36.89%	-	-
流动比率	0.97	0.86	-
利息保障倍数	83.45	42.91	-

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	-1,907,132.26	1,594,589.78	-219.60%
应收账款周转率	5.98	4.40	-
存货周转率	2.04	4.80	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	46.09%	67.60%	—
营业收入增长率%	258.40%	43.18%	—
净利润增长率%	160.67%	181.09%	—

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	12,974,500	10,935,000	18.65%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	—
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,666.67
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	6,666.67
所得税影响数	1,666.67
少数股东权益影响额（税后）	—
非经常性损益净额	5,000.00

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	396,783.33	-	-	-
应收票据及应收账款	-	396,783.33	-	-
应付账款	140,816.06	-	-	-
应付票据及应付账款	-	140,816.06	-	-
管理费用	2,098,766.49	2,058,819.06	-	-
研发费用	-	39,947.43	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据全国中小企业股份转让系统制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为医疗仪器设备及器械制造业，行业分类代码为 C3581，细分行业属于医疗诊断、监护及治疗设备制造业。公司是一家主营中枢神经系统损伤性疾病相关的治疗、康复产品的研发、生产和销售的医疗器械企业。公司已取得包括发明专利在内的 17 项自主技术产权及专利技术，是国家高新技术企业和中关村高新技术企业。公司产品主要分为医院专用设备和患者家用设备两类，以小儿脑瘫、脑卒中为重点，涉及小儿脑瘫康复治疗及手术中神经检测、脑卒中早期康复、小儿肛门括约肌手术中检测及核心肌力生物反馈系统系列产品等设备。小儿脑瘫手术中神经检测设备和小儿肛门括约肌手术中检测设备填补了国内空白。公司采取以“直销+代销”的销售形式，收入来源主要为产品及产品附件消耗品。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司的整体运营状况继续呈现良好的发展势头。

(一) 报告期内的财务状况

截止 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 20,255,800.14 元，相比上年期末增长 46.09%；净资产为 12,782,578.94 元，相比上年期末净资产增长 55.71%；资产负债率 36.89%，资产负债率较低，整体资本结构良好。经营活动现金流量净额为-1,907,132.26 元。

(二) 报告期内经营成果

2018 年实现营业收入 9,582,399.48 元，比上年同期增长 258.40%，主要是公司产品肌兴奋治疗仪销售收入较上年同期增长 44.73%，对上海汇贯齐麦医疗器械有限公司环保除菌器械盒形成销售，以及公司新产品核心肌力生物反馈系统形成销售，营业收入随之增加所致；营业成本 3,681,937.92 元，较上年同期增加 2,953,382.73 元，增长比例 405.38%，主要是公司对上海汇贯齐麦医疗器械有限公司形成销售以及公司新产品核心肌力生物反馈系统形成销售，营业收入增加，成本也随之增加；实现净利润 3,403,477.18 元，主要是由于公司报告期内营业收入及对外投资收益增加所致。

(三) 报告期内运营情况分析

1、公司研发情况

(1) 公司 ASM-A 型小儿肛门括约肌低频检测仪已完成在首都儿科研究所附属儿童医院和中国人民解放军北京陆军总医院的临床试验,并取得临床试验报告,目前已进入注册申报阶段;

(2) MK-C 型脑卒中低频治疗仪已在首都医科大学附属北京友谊医院和煤炭总医院开始临床试验,第三家临床试验机构已确定为唐山市工人医院,截至报告期末已开始临床试验。

(3) NTV-A 型小儿神经阈值低频检测仪的临床试验机构已确定为首都医科大学附属北京儿童医院和中日友好医院,临床试验前期工作正在推进当中。

(4) 公司与日本国际 NJF 研究所及其创始人联合开发的“核心肌力生物反馈仪-MKXL-A”已完成样机研制和小批量生产,配套床垫已完成 2 版研制;“核心肌力生物反馈仪(系统)-MKXL-B”已完成第二版改进研制,并形成初步销售,后续会根据实际情况需要进行进一步改进与注册申请。

2、公司专利申请、商标注册及产品延续注册

报告期内,公司新申请并获得 8 项专利,分别为:3 项实用新型专利:“一种脑卒中低频治疗仪(MK-B)”,“一种肌力反馈仪(MKXL-A)”、“一种核心肌力生物反馈治疗系统”;4 项外观设计专利:“多参变量低频治疗仪(MK-B)”,“核心肌力生物反馈气囊(MKXL)”,“核心肌力生物反馈体位调整治疗床”,“消毒箱”;1 项软件著作权:“MKXL-B 核心肌力生物反馈系统上位机软件”。

报告期内,公司商标已完成在国家知识产权局注册,注册号为 24924835、24913559。

报告期内,公司核心产品 MK-A 型低频治疗-1 仪(肌兴奋治疗仪)已完成延续注册,获得了新注册证(京械注准 20182260115)。

3、公司销售情况

报告期内,公司与重点经销商通过长期合作、共赢互利的方式,利用经销商拓宽销售渠道,逐步增加公司产品销量,同时与参股公司积极协作,发挥新渠道的作用,使得公司销售业绩稳步增长。

4、公司资本运作情况

公司于报告期内完成一次定向增发,定向增发 860,000 股,每股 1.50 元,共计募集资金 1,290,000.00 元。公司于 2018 年 2 月向中国中小企业股份转让系统有限责任公司申请备案,并于 2018 年 3 月 20 日取得全国中小企业股份转让系统《关于北京东方明康医用设备股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2018]1088 号)。

报告期内,公司参加了由中关村上市公司协会等机构主办的多项路演活动,并与多家投资机构、证券公司及商业银行等机构接触,为公司后续投融资工作起到了良好的铺垫作用。

5、公司对外投资情况

2018 年 1 月 29 日公司召开第二届董事会第二次会议审议通过《关于公司对外投资设立参股公司的议案》,同意公司与彭泰祥先生、沈深先生签署《股东出资协议书》,共同出资设立参股公司武汉东方明康医疗设备有限公司,注册地为武汉市东湖新技术开发区关东科技工业园七号地块 7-3-308、309,注册资本为人民币贰佰万元整,其中公司认缴出资陆拾万元,占注册资本的 30%。目前,该公司工商登记手续已全部完成,统一社会信用代码:91420100MA4KY6AD4Y,经营范围: I、II、III 类医疗器械、机电设备、光电产品、计算机、自动化设备的研发、维修、技术咨询、技术服务;机电设备、光电产品、计算机、自动化设备的批发兼零售;第一类医疗器械零售(或批发);第二类医疗器械零售(或批发);第三类医疗器械零售(或批发);货物进出口、技术进出口、代理进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物及技术)。(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)

公司全资子公司东方明康秦皇岛医用设备有限公司,于 2018 年 8 月 16 日取得工商营业执照,统一社会信用代码:91130392MA0CLRGJ3N,住所:秦皇岛北戴河新区工业园区昌抚公路北侧,注册资本为人民币 200 万元。经营范围:医用仪器设备及器械制造;其他医疗设备及仪器制造;医疗诊断、监护及治疗设备制造;医疗器械零售(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(二) 行业情况

2018 年卫健委发布《大型医用设备配置许可管理目录》，将甲类配置证(国家卫健委管理)从 12 个减少为 5 个，将乙类配置证(省级卫计委管理)从 5 个增加为 7 个(含甲类调整为乙类)，许可设备目录减少 30%。

国家持续推动分级诊疗，优化医疗资源配置，实现“基层首诊、双向转诊、急慢分治、上下联动”的目标。基层医疗机构由于预算有限，医疗器械配置不齐全，随着分级诊疗推行，对医疗器械的需求大幅度增加。尤其是 2017 年以来原卫计委发文在二级及以上医院建立急诊急救体系相关的 5 大医疗中心(胸痛中心、卒中中心、创伤中心、危重孕产妇救治中心、危重儿童和新生儿救治中心)建设，各省陆续制定落实方案，未来几年医疗中心数量将会大增，对影像设备、超声、体外诊断产品、心血管、骨科耗材等配套设备的需求也会大增。

2018 年发改委等 8 大部委联合发文《关于促进首台(套)重大技术装备示范应用的意见》，以支持国内实现重大技术突破、拥有知识产权、尚未取得市场业绩的装备产品能够快速应用。

中国医疗器械市场未来发展潜力大，长期高速增长可期;政策大力支持国产医疗器械研发和进口替代。结合全球医疗器械巨头发展路径，我们认为高成长细分领域的优质企业、具备持续外延扩张的平台型企业具有持续高成长潜力。

目前我国医疗器械行业集中度较低，且大部分企业规模较小，只能生产中低端产品，但由于行业下游对中高端产品需求旺盛，因此这些产品基本依赖进口。随着近几年来行业相关政策的推动，国产医疗器械正逐步提高竞争力。

2018 年，国家器械审评中心共发布了 14 期《创新医疗器械特别审批名单》，共有 50 种创新医疗器械获批通过，其中国产医疗器械有 31 种，占比高达 62%。同时发布了 7 批《创新医疗器械优先审批名单》，共有 9 种创新医疗器械获批通过，其中国产医疗器械 2 种，占比为 22%。

综合来看，国家各层面政策对国产器械和创新器械的引导扶持，使得国产医疗器械已经具备两大产业逻辑支撑行业快速增长：第一市部分高端国产医疗器械，已经具备进口替代的资质；第二加快创新医疗器械的审评审批，有望从审批环节加快国内企业上市创新医疗器械，鼓励国内企业进行医疗器械创新研发投入。

(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	105,033.74	0.52%	527,296.96	3.80%	-80.08%
应收票据与应收账款	2,668,706.51	13.18%	396,783.33	2.86%	572.59%
存货	3,466,078.87	17.12%	143,605.58	1.04%	2,313.61%
投资性房地产	-		-		-
长期股权投资	5,143,579.09	25.41%	3,031,368.09	21.86%	69.68%
固定资产	74,862.64	0.37%	120,500.11	0.87%	-37.87%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	1,650,000.00	8.15%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

其他非流动资产	3,807,000.00	18.80%	2,822,000.00	20.35%	34.90%
应付票据及应付账款	3,012,420.28	14.88%	140,816.06	1.02%	2,039.26%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收票据与应收账款较上年期末增长 572.59%，主要由于公司销售给江苏宏铭医疗科技股份有限公司的核心肌力生物反馈系统-MKXL-B 因其自身资金周转问题尚未全部回款，与上海汇贯齐麦医疗器械有限公司销售的环保除菌器械盒尚未全部回款所致。
- 2、公司存货较上年期末增加 2,313.61%，主要原因系公司因产品需求量增大，所以原材料储备较上年有所增长所致。
- 3、公司长期股权投资较上年期末增长 69.68%，主要原因系公司对上海汇贯的投资收益所致。
- 4、其他非流动资产较上期增长 34.90%，由于报告期内，公司支付产品“NTV-A”、“MK-C”和“ASM-A”的临床试验相关费用共计 985,000.00 元所致。
- 5、应付票据及应付账款较期初增长 2,039.26%，主要原因系本期因销售环保除菌器械盒、核心肌力生物反馈系统 MKXL-B 等产品，原材料采购费用增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	9,582,399.48	-	2,673,663.83	-	258.40%
营业成本	3,681,937.92	38.42%	728,555.19	27.25%	405.38%
毛利率%	61.58%	-	72.75%	-	-
管理费用	1,968,339.96	20.54%	2,058,819.06	77.00%	-4.39%
研发费用	0.00	0.00%	39,947.43	1.49%	-100.00%
销售费用	2,590,147.75	27.03%	473,724.80	17.72%	446.76%
财务费用	46,381.65	0.48%	32,033.85	1.20%	44.79%
资产减值损失	-67,082.72	-0.70%	151,891.87	5.68%	-144.16%
其他收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
投资收益	2,112,211.00	22.04%	781,368.09	29.22%	170.32%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	3,395,393.56	35.43%	-116,797.32	-4.37%	3,007.08%
营业外收入	6,666.67	0.07%	1,500,200.00	56.11%	-99.56%
营业外支出	0.00	0.00%	105,011.68	3.93%	-100.00%
净利润	3,403,477.18	35.52%	1,305,672.43	48.83%	160.67%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，公司营业收入较上年同期增长 258.40%，主要是公司产品肌兴奋治疗仪销售收入较上年同期增长 44.73%，对上海汇贯齐麦医疗器械有限公司环保除菌器械盒形成销售，以及公司新产品核心肌力生物反馈系统形成销售，营业收入随之增加所致；营业成本 3,681,937.92 元，较上年同期增加 2,953,382.73 元，增长比例 405.38%，主要是公司对上海汇贯齐麦医疗器械有限公司形成销售以及公司新产品核心肌力生物反馈系统形成销售，营业收入增加，成本也随之增加；实现营业利润 3,395,393.56 元，净利润 3,403,477.18 元，主要是由于公司报告期内营业收入及对外投资收益增加所致。
- 2、报告期内，研发费用较上年度减少 100.00%，主要由于上年度公司对 MK-A 产品进行整改产生费用，而报告期内部分产品已完成专利申请，则确认为无形资产。
- 3、报告期内，公司销售费用较上年同期增长 446.76%，主要由于报告期内，公司有两款新产品上市（核心肌力生物反馈系统 MKXL-B、V 维康），为加强产品宣传力度与前期市场铺垫，公司开展多次 NJF 盆底康复培训班，期间培训班所需相关费用增加；ASM-A 与 MK-C 产品处于临床实验阶段，为保证临床试验质量并加快进度，期间临床实验相关的其他费用增加，从而广告费和业务宣传费、展览费较上期增加 2,038,549.15 元，并且 2018 年公司开发华南、长江以南等地区市场，外勤增多，从而交通费用较上年同期增长 50.73%；报告期内，因公司产品核心肌力生物反馈系统样机及 ASM-A 产品在全国参加各项展览，并在各大医院进行“NJF 神经关节肌肉促进法”等相关培训，销售部使用硒鼓、墨盒等相关办公材料需求增大，部分是在销售部加班期间自行按需采购报销，以至于销售费用中办公费较上期增加 23,576.91 元，较上期增长 193.24%。
- 4、投资收益较上年同期增长 170.32%，截止报告期末，参股子公司上海汇贯齐麦医疗器械有限公司业绩承诺超额完成，实现净利润 7,040,703.33 元，从而投资收益相对上年同期增加。

(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	9,574,595.03	2,665,850.99	259.16%
其他业务收入	7,804.45	7,812.84	-0.11%
主营业务成本	3,679,858.93	727,811.40	405.61%
其他业务成本	2,078.99	743.79	179.51%

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%
肌兴奋治疗仪	3,651,243.97	38.10%	2,522,842.72	94.36%
治疗仪易损件	126,548.11	1.32%	143,008.27	5.35%
医用仪器维修	7,804.45	0.08%	7,812.84	0.29%
环保除菌器械盒	3,727,837.35	38.90%	0	0%
核心肌力生物反馈系统	2,068,965.60	21.59%	0	0%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

主要是公司产品肌兴奋治疗仪销售收入较上年同期增长 44.73%，对上海汇贯齐麦医疗器械有限公司

环保除菌器械盒形成销售，以及公司新产品核心肌力生物反馈系统形成销售所致。

(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	上海汇贯齐麦医疗器械有限公司	3,727,837.35	38.90%	是
2	江苏宏铭医疗科技股份有限公司	2,068,965.60	21.59%	否
3	北京可喜安医疗科技有限公司	1,913,793.07	19.97%	否
4	江苏恒楚经贸有限公司	433,189.66	4.52%	否
5	广西博世达医疗器械有限公司	284,482.76	2.97%	否
合计		8,428,268.44	87.95%	-

(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	北京天福昌运环保科技股份有限公司	2,778,959.87	35.59%	否
2	中伟亿利（北京）科技发展有限公司	2,467,959.71	31.61%	否
3	沈阳艾克思科技有限公司	1,067,590.50	13.67%	否
4	北京顺安通科技有限公司	706,034.48	9.04%	否
5	霸州市利通科技有限公司	445,517.23	5.71%	否
合计		7,466,061.79	95.62%	-

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	-1,907,132.26	1,594,589.78	-219.60%
投资活动产生的现金流量净额	-1,313,862.53	-2,915,594.35	54.94%
筹资活动产生的现金流量净额	2,798,731.57	-645,508.00	533.57%

现金流量分析：

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额减少，主要由于公司上期获得政府奖励资金 1,500,000.00 元，本期未获得政府相关补助，公司存货储备量大，购买商品、接受劳务支付的现金增幅高于销售商品、提供劳务收到的现金增幅，主要因报告期末公司核心肌力生物反馈系统相关产品上市参展后，意向订货客户量增大，故相关材料采购贮备增加，以保障后续客户需求。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期增长 54.94%，主要由于公司本期无形资产增加 1,054,822.68 元，投资活动现金流出小计为 1,313,862.53 元，较上年减少 1,601,731.82 元，从而净额相对上期增长。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 533.57%，主要由于公司于 2018 年 2 月发行普通股票 86 万股，发行价格为人民币 1.5 元/股，募集资金总额为人民币 1,290,000 元，及报告期内银行贷款增加所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、报告期内，公司设立全资子公司东方明康秦皇岛医用设备有限公司，于 2018 年 8 月 16 日取得工商营业执照，统一社会信用代码：91130392MA0CLRGJ3N，住所：秦皇岛北戴河新区工业园区昌抚公路北侧，注册资本为人民币 200 万元。经营范围：医用仪器设备及器械制造；其他医疗设备及仪器制造；医疗诊断、监护及治疗设备制造；医疗器械零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、上海汇贯齐麦医疗器械有限公司原名为上海汇贯国际贸易有限公司，成立于 2008 年 10 月，统一社会信用代码为 913101186810097044，住所为上海市青浦区练塘镇锦才路 8 号三幢二层 225 室-227 室，法定代表人：顾达鸣，注册资本为人民币 200 万元整。上海汇贯的经营范围为：医疗器械领域内的技术开发、技术服务、技术研究、技术转让，从事货物及技术的进出口业务，商务咨询，批发二类医疗器械、三类医疗器械（具体项目见许可证），销售化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、金属材料、橡胶制品、环保设备及配件、机电设备及配件、仪器仪表、电子产品、办公用品、日用百货。【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】

3、报告期内，2018 年 1 月 29 日公司召开第二届董事会第二次会议审议通过《关于公司对外投资设立参股公司的议案》，同意公司与彭泰祥先生、沈深先生签署《股东出资协议书》，共同出资设立参股公司武汉东方明康医疗设备有限公司，注册地为武汉市东湖新技术开发区关东科技工业园七号地块 7-3-308、309，注册资本为人民币贰佰万元整，其中公司认缴出资陆拾万元，占注册资本的 30%。目前，该公司工商登记手续已全部完成，统一社会信用代码：91420100MA4KY6AD4Y，经营范围：I、II、III 类医疗器械、机电设备、光电产品、计算机、自动化设备的研发、维修、技术咨询、技术服务；机电设备、光电产品、计算机、自动化设备的批发兼零售；第一类医疗器械零售（或批发）；第二类医疗器械零售（或批发）；第三类医疗器械零售（或批发）；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物及技术）。（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）

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

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《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）

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+减少-
1	应收账款	-396,783.33
	应收票据及应收账款	396,783.33

2	应付账款	-140,816.06
	应付票据及应付账款	140,816.06
3	管理费用	-39,947.43
	研发费用	39,947.43

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，公司设立全资子公司东方明康秦皇岛医用设备有限公司，于2018年8月16日取得营业执照，统一社会信用代码：91130392MA0CLRGJ3N，住所：秦皇岛北戴河新区工业园区昌抚公路北侧，注册资本为人民币200万元。经营范围：医用仪器设备及器械制造；其他医疗设备及仪器制造；医疗诊断、监护及治疗设备制造；医疗器械零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）合并报表范围新增全资子公司东方明康秦皇岛医用设备有限公司。

(八) 企业社会责任

无

三、 持续经营评价

报告期内，公司始终坚持稳健、审慎的经营原则，不断完善各项制度，加强公司治理和内部控制，积极采取了改善措施，继续加大新产品研发和临床试验的投入，提高企业经营管理水平。报告期内，公司的主营业务稳定，商业模式清晰，已形成了独立完整的供应、生产、销售系统，拥有持续经营所需的人员、资产、财务资源，人员队伍保持基本稳定，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。

2018年度公司逐步开拓市场，增加了主营业务主营产品销售，公司营业收入较去年增加了258.40%。同时，公司加快产品研发进程，ASM-A小儿肛门括约肌低频检测仪已完成临床实验并取得临床实验报告，核心肌力生物反馈系统研发进度大大加快并已形成销售。报告期内，公司新申请并获得8项专利，分别为：3项实用新型专利：“一种脑卒中低频治疗仪(MK-B)”，“一种肌力反馈仪(MKXL-A)”：“一种核心肌力生物反馈治疗系统”；4项外观设计专利：“多参变量低频治疗仪(MK-B)”，“核心肌力生物反馈气袋(MKXL)”，“核心肌力生物反馈体位调整治疗床”，“消毒箱”；1项软件著作权：“MKXL-B核心肌力生物反馈系统上位机软件”。为公司的持续经营发展提供了较好的专利技术保障。随着在研产品陆续获得医疗器械产品注册证，公司的产品结构得到优化，进一步增加销售收入，相信公司未来的业绩持续性可以预期。

四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 新产品研发的风险

报告期内，公司 ASM-A 型小儿肛门括约肌低频检测仪的临床试验机构为首都儿科研究所附属儿童医院和中国人民解放军北京陆军总医院，首都儿科研究所附属儿童医院、中国人民解放军陆军总医院的临床试验已完成并取得临床试验报告。MK-C 型脑卒中低频治疗仪的临床试验机构为首都医科大学附属北京友谊医院及煤炭总医院，目前临床试验仍在进行中。NTV-A 型小儿神经阈值低频检测仪的临床试验机构已确定为首都医科大学附属北京儿童医院和中日友好医院，目前均已通过伦理审查。新产品注册完成后会极大丰富公司的产品结构，为公司带来新的收入增长点。若无法如期完成临床试验进而影响医疗器械产品注册证的取证，将对公司未来的业务发展造成不利影响。

应对措施：目前，公司在研产品 ASM-A 的临床试验已完成，NTV-A 的临床实验单位已确定，公司将严格把控临床试验方案的有效性、安全性、科学性，加强与临床试验单位及中介机构的密切沟通与协商，力争在合理的时间内完成临床试验，进而获得医疗器械产品注册证。

2、 实际控制人不当控制的风险

公司控股股东张进先生及其配偶庞红女士两人合计持有公司 39.48%股份，为公司的实际控制人；张进先生还担任公司董事长、总经理及董事会秘书，对公司的重大经营决策实施决定性影响。若控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及其他股东的利益产生不利的影响。

应对措施：公司不断完善法人治理结构，建立健全“三会一层”法人治理机构，严格按照《公司法》、公司章程和三会议事规则决议重大事项，保证决策程序的正当性。公司健全权益保护制度，《公司章程》规定了关联股东和董监事表决回避制度等，给少数权益股东提供权利保障；同时，公司建立了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等投资者保护制度，公司发生的重大事项能够及时公开并接受社会监督。

3、 公司治理和内部控制的风险

挂牌后公司系统地制定了一系列的规章制度和业务流程，形成了较为规范的内部管理和控制体系。但是，随着公司未来业务的拓展，尤其是对外投资的开展后，新的经营环境必定会对公司治理和内控提出更高的要求。因此，公司治理和内部控制存在不能有效执行的风险。

应对措施：公司将进一步规范各项管理制度的落实与执行，严格执行公司的各项议事规则和制度。

4、 技术升级替代的风险

报告期内，公司持续开展产品研发与技术创新，密切关注市场 and 行业的发展动态。但公司仍存在所掌握的技术被同行业公司的新技术所替代的风险，公司研发的新产品也有可能被同行业在技术或质量上所超越，公司如不能及时掌握先进技术或产品不具备竞争优势，将对公司未来业务发展造成影响。

应对措施：公司已基本形成清晰的研发战略，产品研发要密切贴近市场，继续延续产、学、研相结合的研发政策，通过参加全国性的相关学科学术会议，进一步掌握市场现状和学术动态，充分借助公司现有的学术专家团队，为公司今后的持续创新与发展奠定坚实的基础。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 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	
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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	6,000,000.00	3,727,837.35
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(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
张进、庞红	个人无限连带责任反担保	500,000.00	已事前及时履行	2018年6月19日	2018-028
张进、庞红	个人无限连带责任反担保	500,000.00	已事前及时履行	2018年6月22日	2018-031
张进、庞红	个人无限连带责任反担保	500,000.00	已事前及时履行	2018年11月28日	2018-052
张进、庞红	个人无限连带责任反担保	150,000.00	已事前及时履行	2018年12月25日	2018-056

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易系公司业务发展和生产经营的正常所需，通过担保融资取得短期贷款资金，以保障公司日常营运。公司无需提供担保或者反担保措施。

上述关联交易对公司本期或未来财务状况以及经营成果无不利影响，公司的独立性亦未受到不利影响，公司的主营业务不会因此类交易而对关联方形成依赖。

(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

2018年1月29日公司召开第二届董事会第二次会议审议通过《关于公司对外投资设立参股公司的议案》，同意公司与彭泰祥先生、沈深先生签署《股东出资协议书》，共同出资设立参股公司武汉东方明康医疗设备有限公司，注册地为武汉市东湖新技术开发区关东科技工业园七号地块7-3-308、309，注册资本为人民币贰佰万元整，其中公司认缴出资陆拾万元，占注册资本的30%。目前，该公司工商登记手续已全部完成，统一社会信用代码：91420100MA4KY6AD4Y，经营范围：I、II、III类医疗器械、机电设备、光电产品、计算机、自动化设备的研发、维修、技术咨询、技术服务；机电设备、光电产品、计算机、自动化设备的批发兼零售；第一类医疗器械零售（或批发）；第二类医疗器械零售（或批发）；第三类医疗器械零售（或批发）；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物及技术）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2017年9月22日公司召开了第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司在河北投资设立全资子公司的议案》。公司已于2018年8月16日在秦皇岛北戴河新区工商行政管理局办理完毕工商登记手续，并取得《营业执照》，《营业执照》登记的相关信息如下：

社会统一信用代码：91130392MA0CLRGJ3N

名称：东方明康秦皇岛医疗设备有限公司

类型：有限责任公司（法人独资）

住所：秦皇岛北戴河新区工业园区昌抚公路北侧

法定代表人：张进

注册资本：贰佰万元整

成立日期：2018年08月16日

营业期限：2018年08月16日至2038年08月15日

经营范围：医用仪器设备与器械制造；其他医疗设备与仪器制造；医疗诊断、监护及治疗设备制造；医疗器械零售**（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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	6,403,500	58.56%	1,690,850	8,094,350	62.39%
	其中：控股股东、实际控制人	676,750	5.27%	786,425	1,363,175	10.51%
	董事、监事、高管	183,750	1.68%	142,125	325,875	2.51%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,531,500	41.44%	348,650	4,880,150	37.61%
	其中：控股股东、实际控制人	3,980,250	36.40%	-220,725	3,759,525	28.98%
	董事、监事、高管	551,250	5.04%	426,375	977,625	7.53%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		10,935,000	-	2,039,500	12,974,500	-
普通股股东人数		47				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张进	4,557,000	455,700	5,012,700	38.64%	3,759,525	1,253,175
2	北京宏投万利投资管理企业（有限合伙）	0	770,000	770,000	5.93%	0	770,000
3	顾达鸣	250,000	388,000	638,000	4.92%	478,500	159,500
4	吕申浩	250,000	388,000	638,000	4.92%	0	638,000
5	浙江中锂新能源科技有限公司	1,418,000	-848,200	569,800	4.39%	0	569,800
合计		6,475,000	1,153,500	7,628,500	58.80%	4,238,025	3,390,475

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

顾达鸣、吕申浩为公司参股企业暨上海汇贯齐麦医疗器械有限公司之股东。其他股东间无任何关联关系。

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

张进先生持有公司 38.64%的股份，为公司的控股股东。

张进，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年 1 月出生，本科学历。1987 年 7 月毕业于白求恩医科大学医疗专业；1987 年 7 月至 1992 年 10 月，在中国康复研究中心任住院医师；1992 年 10 月至 2000 年 12 月在北京市宣武区陶然亭搬家公司副总经理；1994 年 2 月至 1999 年 12 月，在北京市宣武区陶然亭出租汽车公司任总经理；2000 年起开始筹备设立东方明康公司，2001 年 5 月至 2014 年 12 月，在北京东方明康医用设备有限公司任执行董事兼总经理，2015 年 1 月至今，任公司董事长兼总经理，2016 年 11 月至 2017 年 11 月兼任财务总监，2018 年 10 月至今，兼任公司董事会秘书。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

张进先生与其配偶庞红女士合计持有公司 39.48%的股份，为公司的共同实际控制人。详见“三、控股股东、实际控制人情况（一）控股股东情况”。

庞红，中国国籍，无境外永久居留权，1966 年 8 月出生，研究生学历，副主任治疗师。1988 年 1 月毕业于北京中日友好医院卫生学校物理与作业治疗专业；1988 年 1 月至今在中国康复研究中心工作；其间于 2002 年 3 月至 2003 年 2 月在日本国际医疗福祉大学研究生院学习，获保健医疗硕士学位。

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
2018年1月29日	2018年4月13日	1.5	860,000	1,290,000	1	0	2	0	0	否

募集资金使用情况：

募集资金使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国工商银行股份有限公司北京中关村支行	500,000.00	4.50%	2018年7月24日至2019年7月22日	否
银行贷款	北京银行双秀支行	500,000.00	5.00%	2018年6月28日至2019年6月27日	否
银行贷款	杭州银行北京中关村支行	500,000.00	6.09%	2018年11月29日	否

	村支行			日至 2019 年 11 月 28 日	
银行贷款	北京农村商业银行股份有限公司	150,000.00	4.35%	2018 年 12 月 24 日至 2019 年 12 月 23 日	否
合计	-	1,650,000.00	-	-	-

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

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 12 月 7 日	0	0	1
合计	0	0	1

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
张进	董事长、总经理、董秘	男	1963 年 1 月	本科	2018.01.01-2020.12.31	是
郑淑芬	董事	女	1957 年 6 月	硕士	2018.10.26-2020.12.31	否
田永林	董事	男	1950 年 6 月	硕士	2018.10.26-2020.12.31	否
郭淑英	董事、副总经理	女	1966 年 5 月	本科	2018.01.01-2020.12.31	否
周宇	董事	男	1986 年 2 月	硕士	2018.11.23-2020.12.31	否
梁永建	董事、总工程师、研发部经理	男	1963 年 8 月	硕士	2018.01.01-2020.12.31	是
CHENCHUAN	董事	男	1963 年 7 月	硕士	2018.01.01-2020.12.31	否
马志迅	监事会主席	男	1954 年 4 月	高中	2018.01.01-2020.12.31	否
李海永	监事、生产部经理	男	1975 年 11 月	本科	2018.01.01-2020.12.31	是
刘爽	职工监事、销售部经理	男	1983 年 12 月	本科	2018.01.01-2020.12.31	是
蒋桂云	财务总监	女	1975 年 1 月	本科	2017.11.14-2020.12.31	是
顾达鸣	副总经理	男	1980 年 10 月	大专	2017.12.29-2020.12.31	否
杜晓娟	副总经理	女	1972 年 2 月	硕士	2018.11.05-2020.12.31	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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:

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在关联关系。

(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
张进	董事长、总经理、董秘	4,557,000	455,700	5,012,700	38.64%	0

郑淑芬	董事	0	0	0	0%	0
郭淑英	董事、副总经理	310,000	31,000	341,000	2.63%	0
CHENCHUAN	董事	0	0	0	0%	0
田永林	董事	170,000	17,000	187,000	1.44%	0
周宇	董事	0	0	0	0%	0
梁永建	董事、总工程师、研发部经理	100,000	10,000	110,000	0.85%	0
马志迅	监事会主席	0	0	0	0%	0
李海永	监事、生产部经理	25,000	2,500	27,500	0.21%	0
刘爽	职工监事、销售部经理	0	0	0	0%	0
顾达鸣	副总经理	250,000	388,000	638,000	4.92%	0
蒋桂云	财务总监	0	0	0	0%	0
杜晓娟	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	5,412,000	904,200	6,316,200	48.69%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
倪军	董事、董秘	离任	无	因个人原因离职
周宇	无	新任	董事	新任董事
张进	董事长、总经理	新任	董事长、总经理、董事会秘书	代理董事会秘书
杜晓娟	无	新任	副总经理	新任副总经理

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

周宇，男，1986年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2014年9月至2016年3月，在北京重光（天津）律师事务所，任律师，2016年3月至今，在北京安博（天津）律师事务所，任律师。
杜晓娟，女，1972年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1994年8月至1996年3月，在北京盛合商贸有限公司，任采购员；1996年3月至2000年3月，在北京联飞翔科技有限公司，

任技术、采购主管；2000年3月至2002年5月，在北京联飞翔科技有限公司，任商务主管；2002年5月至2009年1月，在北京联飞翔科技股份有限公司，任总监助理；2009年1月至2018年5月，在北京中科联众科技股份有限公司，任副总经理。2018年5月至2018年10月，在北京东方明康医用设备股份有限公司，任总经理助理。

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	4	4
生产人员	3	3
销售人员	2	4
技术人员	3	3
财务人员	2	3
员工总计	14	17

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	10	10
专科	1	4
专科以下	2	2
员工总计	14	17

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、 人员变动情况：为保证公司运营及发展的需要，报告期内离职员工1人，新增员工4人。
- 2、 培训计划：报告期内，公司开展了多方面的教育培训，积极支持员工在岗位教育以及技能提升，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，更好更快的熟悉岗位知识，更好的实现自身的价值，特别针对管理人员管理能提升，有效的提高了管理能力。
- 3、 员工薪酬政策：本公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据计划，本公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。
- 4、 报告期内，公司需承担费用的离退休职工为0。

(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

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求的相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《投融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等内部治理制度。建立起了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。

报告期内，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运行。公司的股东大会、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。

截至报告期末，上述机构和人员依法运行，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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，并保证了股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，相关管理制度也保护了公司资产的安全、完整，使各项生产和经营管理活动得以顺利进行，保证公司的高效运作。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的人事变动、对外投融资、关联交易等重大经营决策、财务决策事项，均按照《公司章程》及相关法律法规和公司有关内控管理制度的规定程序和规则进行，履行了决策程序。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，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。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2018 年 1 月 29 日召开了第二届董事会第二次会议、2018 年 2 月 14 日召开了 2018 年第二次

临时股东大会，审议通过了《关于审议〈北京东方明康医用设备股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于修订〈北京东方明康医用设备股份有限公司章程〉的议案》。注册资本由 1,093.5 万元变更为 1,179.5 万元；

公司于 2018 年 11 月 5 日召开了第二届董事会第七次会议、2018 年 11 月 23 日召开了 2018 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》。公司章程“第五条 公司注册资本为人民币 1,179.5 万元。”变更为“第五条 公司注册资本为人民币 **1,297.45** 万元。”、“第十五条 公司股份的发行，实行公平、公正的原则，同种类的每一股份应当具有同等权利。同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。”变更为“第十五条 公司股份的发行，实行公平、公正的原则，同种类的每一股份应当具有同等权利。同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。**在册股东不享有优先认购权。**”、“第十八条 公司的股份总数为 1,179.5 万股，全部为普通股。”变更为“第十八条 公司的股份总数为 **1,297.45** 万股，全部为普通股。”

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1、第二届董事会第二次会议审议通过《关于〈北京东方明康医用设备股份有限公司股票发行方案〉的议案》等议案；2、第二届董事会第三次会议审议通过《公司 2017 年年度报告》及《公司 2017 年年度报告摘要》等议案。；3、第二届董事会第四次会议审议通过《关于公司拟向中国工商银行股份有限公司北京中关村支行申请贷款的议案》等议案；4、第二届董事会第五次会议审议通过《关于公司拟向北京银行双秀支行申请贷款的议案》等议案；5、第二届董事会第六次会议审议通过《公司 2018 年半年度报告》等议案；6、第二届董事会第七次会议审议通过《关于 2018 年半年度权益分派预案》等议案；7、第二届董事会第八次会议审议通过《关于公司拟向杭州银行北京中关村支行申请贷款的议案》等议案；8、第二届董事会第九次会议审议通过《关于公司拟向北京农村商业银行股份有限公司雍和宫支行申请贷款的议案》等议案。
监事会	3	1. 第二届监事会第二次会议审议通过《公司 2017 年年度报告及年度摘要》等议案；2、第二届监事会第三次会议审议通过《公司 2018 年半年度报告》等议案；3、第二届监事会第四次会议审议通过《关于 2018 年半年度权益分派预案》等议案。
股东大会	7	1、2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司变更会计师事务所的议案》等议案；2、

		2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于〈北京东方明康医用设备股份有限公司股票发行方案〉的议案》等议案；3、2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于关联方为公司提供反担保暨偶发性关联交易的议案》等议案；4、2018 年第四次临时股东大会审议通过《关于关联方为公司提供反担保暨偶发性关联交易的议案》等议案；5、2018 年第五次临时股东大会审议通过《关于 2018 年半年度权益分派预案》等议案；6、2018 年第六次临时股东大会审议通过《关于关联方为公司提供反担保暨偶发性关联交易》等议案；7、2017 年年度股东大会审议通过《公司 2017 年年度报告及年度报告摘要》等议案。
--	--	---

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，公司的历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等国家有关法律、法规的要求，规范公司的运作程序、完善公司的法人结构、提高公司治理规范化水平。公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

同时，公司强化对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范，公司治理水平和效率有一定的提高。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，在全国中小企业股份转让系统公司的监督指导下，公司根据自身实际发展经营情况，及时有效地在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益。同时，公司主要以信息披露工作为投资者关系工作的主要形式，在日常工作中，主要通过电话、电子邮件等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通关系。

(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

监事会在本年度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。董事会定期报告的编制和审核程序符合中国证监会、全国股份转让系统公司等法律、行政法规和公司章程的规定，报告的内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有较完善的治理制度，没有因控股股东及实际控制人的存在而影响公司经营独立性的情况。

一、业务独立性情况

公司拥有完整的业务体系，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力。

二、人员独立性情况

公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况。

三、资产独立性情况

公司具有独立完整的资产，拥有独立的生产经营场所，资产权属清晰、完整，不存在产权纠纷或潜在纠纷，没有依赖控股股东的资产进行生产经营的情况。

四、机构独立性情况公司具有完整的组织机构，独立行使经营管理权，办公地点和经营场所完全独立，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

五、财务独立性情况

公司具有独立、完整的会计核算体系和财务管理制度，财务部门独立设置，独立做出财务决策，依法独立纳税，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司财务及资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，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

报告期内，公司严格执行已建立的《年度报告差错责任追究制度》，提高公司规范运作水平，进一步健全信息披露管理事务，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相关信息披露管理制度，执行情况良好。

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	亚会 B 审字（2019）1484 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	余春，马胜林
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

北京东方明康医用设备股份有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了北京东方明康医用设备股份有限公司（以下简称东方明康）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则财务报告编制基础的规定编制，公允反映了北京东方明康医用设备股份有限公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

（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“注册会计师对合并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，我们独立于东方明康，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

北京东方明康医用设备股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。

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

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

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

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

北京东方明康医用设备股份有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估东方明康的持续经营能力，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东方明康、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东方明康的财务报告过程。

（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，就可能导致对东方明康持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得

的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东方明康不能持续经营。

（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）就东方明康中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。

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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二零一九年四月十九日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	105,033.74	527,296.96
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	六、2	2,668,706.51	396,783.33
预付款项	六、3	254,994.09	264,938.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	425,744.14	3,143,559.76
买入返售金融资产			
存货	六、5	3,466,078.87	143,605.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			87,509.12
流动资产合计		6,920,557.35	4,563,692.75

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	六、6	5,143,579.09	3,031,368.09
投资性房地产			
固定资产	六、7	74,862.64	120,500.11
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	1,198,585.87	213,017.81
开发支出	六、9	3,082,516.81	3,087,827.59
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	28,698.38	27,281.43
其他非流动资产	六、11	3,807,000.00	2,822,000.00
非流动资产合计		13,335,242.79	9,301,995.03
资产总计		20,255,800.14	13,865,687.78
流动负债：			
短期借款	六、12	1,650,000.00	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、13	3,012,420.28	140,816.06
预收款项	六、14	372,580.00	30,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	150,811.73	127,116.20
应交税费	六、16	486,836.37	112,494.46
其他应付款	六、17	1,477,239.49	4,916,259.30
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		7,149,887.87	5,326,686.02
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	六、18	323,333.33	330,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		323,333.33	330,000.00
负债合计		7,473,221.20	5,656,686.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	12,974,500.00	10,935,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	1,114,700.42	1,984,100.42
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	六、21	-1,306,621.48	-4,710,098.66
归属于母公司所有者权益合计		12,782,578.94	8,209,001.76
少数股东权益			
所有者权益合计		12,782,578.94	8,209,001.76
负债和所有者权益总计		20,255,800.14	13,865,687.78

法定代表人：张进主管会计工作负责人：蒋桂云会计机构负责人：蒋桂云

（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		104,933.74	527,296.96
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	十三、1	2,668,706.51	396,783.33
预付款项		254,994.09	264,938.00

其他应收款	十三、2	425,744.14	3,143,559.76
存货		3,466,078.87	143,605.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			87,509.12
流动资产合计		6,920,457.35	4,563,692.75
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	十三、3	5,143,579.09	3,031,368.09
投资性房地产			
固定资产		74,862.64	120,500.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,198,585.87	213,017.81
开发支出		3,082,516.81	3,087,827.59
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		28,698.38	27,281.43
其他非流动资产		3,807,000.00	2,822,000.00
非流动资产合计		13,335,242.79	9,301,995.03
资产总计		20,255,700.14	13,865,687.78
流动负债：			
短期借款		1,650,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		3,012,420.28	140,816.06
预收款项		372,580.00	30,000.00
应付职工薪酬		150,811.73	127,116.20
应交税费		486,836.37	112,494.46
其他应付款		1,457,506.99	4,916,259.30
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		7,130,155.37	5,326,686.02
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		323,333.33	330,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		323,333.33	330,000.00
负债合计		7,453,488.70	5,656,686.02
所有者权益：			
股本		12,974,500.00	10,935,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,114,700.42	1,984,100.42
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		-1,286,988.98	-4,710,098.66
所有者权益合计		12,802,211.44	8,209,001.76
负债和所有者权益合计		20,255,700.14	13,865,687.78

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		9,582,399.48	2,673,663.83
其中：营业收入	六、22	9,582,399.48	2,673,663.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,299,216.92	3,571,829.24
其中：营业成本	六、22	3,681,937.92	728,555.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	79,492.36	86,857.04
销售费用	六、24	2,590,147.75	473,724.80
管理费用	六、25	1,968,339.96	2,058,819.06

研发费用	六、26		39,947.43
财务费用	六、27	46,381.65	32,033.85
其中：利息费用		41,260.43	30,500.00
利息收入		666.78	991.29
资产减值损失	六、28	-67,082.72	151,891.87
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	2,112,211.00	781,368.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		3,395,393.56	-116,797.32
加：营业外收入	六、30	6,666.67	1,500,200.00
减：营业外支出		0.00	105,011.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,402,060.23	1,278,391.00
减：所得税费用	六、31	-1,416.95	-27,281.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,403,477.18	1,305,672.43
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）		3,403,477.18	1,305,672.43
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		3,403,477.18	1,305,672.43
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		3,403,477.18	1,305,672.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,403,477.18	1,305,672.43
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		0.29	0.12
(二) 稀释每股收益		0.29	0.12

法定代表人：张进主管会计工作负责人：蒋桂云会计机构负责人：蒋桂云

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	9,582,399.48	2,673,663.83
减：营业成本	十三、4	3,681,937.92	728,555.19
税金及附加		79,492.36	86,857.04
销售费用		2,590,147.75	473,724.80
管理费用		1,948,707.46	2,058,819.06
研发费用			39,947.43
财务费用		46,381.65	32,033.85
其中：利息费用		41,260.43	30,500.00
利息收入		666.78	991.29
资产减值损失		-67,082.72	151,891.87
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		2,112,211.00	781,368.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		3,415,026.06	-116,797.32
加：营业外收入		6,666.67	1,500,200.00
减：营业外支出		0.00	105,011.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,421,692.73	1,278,391.00
减：所得税费用		-1,416.95	-27,281.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,423,109.68	1,305,672.43
（一）持续经营净利润			
（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		3,423,109.68	1,305,672.43
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		5,484,526.13	3,736,839.32
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	六、32	415,637.55	5,491,942.38
经营活动现金流入小计		5,900,163.68	9,228,781.70
购买商品、接受劳务支付的现金		3,610,961.00	952,070.68
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		2,183,690.89	1,650,924.00
支付的各项税费		137,385.81	611,598.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	1,875,258.24	4,419,598.91
经营活动现金流出小计		7,807,295.94	7,634,191.92
经营活动产生的现金流量净额		-1,907,132.26	1,594,589.78
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		1,313,862.53	1,790,594.35
投资支付的现金			1,125,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,313,862.53	2,915,594.35
投资活动产生的现金流量净额		-1,313,862.53	-2,915,594.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,290,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,650,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,940,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		100,008.00	615,008.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,260.43	30,500.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		141,268.43	645,508.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,798,731.57	-645,508.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-422,263.22	-1,966,512.57
加：期初现金及现金等价物余额		527,296.96	2,493,809.53
六、期末现金及现金等价物余额		105,033.74	527,296.96

法定代表人：张进主管会计工作负责人：蒋桂云会计机构负责人：蒋桂云

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,484,526.13	3,736,839.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		395,905.05	5,491,942.38

经营活动现金流入小计		5,880,431.18	9,228,781.70
购买商品、接受劳务支付的现金		3,610,961.00	952,070.68
支付给职工以及为职工支付的现金		2,183,690.89	1,650,924.00
支付的各项税费		137,385.81	611,598.33
支付其他与经营活动有关的现金		1,855,625.74	4,419,598.91
经营活动现金流出小计		7,787,663.44	7,634,191.92
经营活动产生的现金流量净额		-1,907,232.26	1,594,589.78
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		1,313,862.533	1,790,594.35
投资支付的现金			1,125,000.00
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		1,313,862.53	2,915,594.35
投资活动产生的现金流量净额		-1,313,862.53	-2,915,594.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,290,000.00	
取得借款收到的现金		1,650,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,940,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		100,008.00	615,008.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,260.43	30,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		141,268.43	645,508.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,798,731.57	-645,508.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-422,363.22	-1,966,512.57
加：期初现金及现金等价物余额		527,296.96	2,493,809.53
六、期末现金及现金等价物余额		104,933.74	527,296.96

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
一、上年期末余额	10,935,000.00				1,984,100.42						-4,710,098.66	8,209,001.76
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	10,935,000.00				1,984,100.42						-4,710,098.66	8,209,001.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,039,500.00				-869,400.00						3,403,477.18	4,573,577.18
（一）综合收益总额											3,403,477.18	3,403,477.18
（二）所有者投入和减少资本	860,000.00				430,000.00							1,290,000.00
1．股东投入的普通股	860,000.00				430,000.00							1,290,000.00
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, 179, 500. 00				-1, 179, 500. 00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	1, 179, 500. 00				-1, 179, 500. 00								
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					-119, 900. 00								-119, 900. 00
四、本年期末余额	12, 974, 500. 00				1, 114, 700. 42						-1, 306, 621. 48		12, 782, 578. 94

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	10,935,000.00				1,984,100.42						-6,015,771.09		6,903,329.33
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	10,935,000.00				1,984,100.42				0.00		-6,015,771.09	6,903,329.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					0.00				0.00		1,305,672.43	1,305,672.43
（一）综合收益总额											1,305,672.43	1,305,672.43
（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	10,935,000.00				1,984,100.42				0.00		-4,710,098.66	8,209,001.76

法定代表人：张进主管会计工作负责人：蒋桂云会计机构负责人：蒋桂云

（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	10,935,000.00				1,984,100.42						-4,710,098.66	8,209,001.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,935,000.00				1,984,100.42						-4,710,098.66	8,209,001.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,039,500.00				-869,400.00						3,423,109.68	4,593,209.68
（一）综合收益总额											3,423,109.68	3,423,109.68

(二) 所有者投入和减少资本	860,000.00				430,000.00							1,290,000.00
1. 股东投入的普通股	860,000.00				430,000.00							1,290,000.00
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	1,179,500.00				-1,179,500.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,179,500.00				-1,179,500.00							
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					-119,900.00							-119,900.00
四、本期末余额	12,974,500.00				1,114,700				0.00		-1,286,988.98	12,802,211.44

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,935,000.00				1,984,100.42						-6,015,771.09	6,903,329.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,935,000.00				1,984,100.42				0.00		-6,015,771.09	6,903,329.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,305,672.43	1,305,672.43
（一）综合收益总额											1,305,672.43	1,305,672.43
（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	10,935,000.00				1,984,100.42				0.00		-4,710,098.66	8,209,001.76

北京东方明康医用设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

北京东方明康医用设备股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)原为北京东方智华国际商贸有限公司及张进、张雷、王铁刚等三位自然人于 2001 年 5 月 29 日出资设立的有限责任公司。2001 年 5 月 29 日取得北京市工商行政管理局东城分局核发的《企业法人营业执照》，注册号为 110101002719747，公司注册资本人民币 50 万元，实收资本人民币 50 万元。

2015 年 6 月 26 日，本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意北京东方明康医用设备股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函【2015】3063 号)，公司证券代码 832779。

公司于 2018 年 12 月 21 日注册资本变更为 1,297.45 万元。

公司注册地址：北京市东城区安定门东大街 28 号 1 号楼 A 单元 709 号。

公司法定代表人：张进。

企业的业务性质和主要经营活动：本公司主要从事销售医疗器械即小儿脑瘫肌兴奋治疗仪及其配件、易损件等，同时也进行治疗仪的维修业务；公司产品应取得国家、地区食品药品监督管理局颁发的医疗器械生产许可证，方可进行生产和销售。公司客户主要是个人、医院及医疗器械销售商。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 4 月 19 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期新增纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
东方明康秦皇岛医疗设备有限公司	有限责任公司	100%	100%

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及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》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权

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

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

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

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

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

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14. 长期股权投资”。

7. 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8. 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，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；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

a. 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）

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。

b. 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

c. 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，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。

d. 可供出售金融资产

取得时按公允价值（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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

e. 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(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：

a. 所转移金融资产的账面价值；

b. 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：

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 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的公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

a. 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务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，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b. 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

9. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项
组合2	单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法
组合2	账龄分析法

组合中, 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 (含 1 年, 下同)	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。

(4) 对于其他应收款项 (应收票据、预付账款、应收利息、长期应收款等) 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失, 计提坏账准备。

(5) 本公司内部备用金借款、职工保险和公积金、保证金、外部押金以及关联方单独组合, 进行个别认定, 不计提坏账准备。

10. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为: 原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

年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。

年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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

11. 长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股

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

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

对于本公司 2010 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

12. 固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
仪器设备	年限平均法	5	5%	19.00%
电子设备	年限平均法	5	5%	19.00%
办公设备	年限平均法	5	5%	19.00%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

13. 无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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。

b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
专有及非专利技术	5-10 年	按预计使用年限平均摊销
软件	5 年	按预计使用年限平均摊销

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年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) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

② 内部研究开发支出会计政策

1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

2. 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

14. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

16. 收入

（1）商品销售收入

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

本公司根据销售合同或客货电话订货信息，一般在预收商品销售款后，待商品邮寄、开具发票后确认销售收入，对个别客户根据以往销售情况，也存在赊销的情况。

17. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

18. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易

中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

19. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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）

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+减少-
1	应收账款	-396,783.33

	应收票据及应收账款	396,783.33
2	应付账款	-140,816.06
	应付票据及应付账款	140,816.06
3	管理费用	-39,947.43
	研发费用	39,947.43

(2) 重要会计估计变更

无

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售额为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%

2. 税收优惠

无。

六、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,831.36	6,309.09
银行存款	103,202.38	520,987.87
其他货币资金		
合计	105,033.74	527,296.96

其他说明：截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

2. 应收账款及应收票据

(1) 应收票据及应收账款分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	2,668,706.51	396,783.33
合计	2,668,706.51	396,783.33

(2) 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	2,783,500.01	100.00	114,793.50	4.12	2,668,706.51
其中:账龄组合	2,071,900.00	74.44	114,793.50	5.54	1,957,106.5
无风险组合	711,600.01	25.56			711,600.01
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款					
合计	2,783,500.01	100.00	114,793.50	4.12	2,668,706.51

(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	420,441.40	100.00	23,658.07	5.63	396,783.33
其中:账龄组合	420,441.40	100.00	23,658.07	5.63	396,783.33
无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款					
合计	420,441.40	100.00	23,658.07	5.63	396,783.33

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,006,010.00	100,300.50	5.00
1至2年	32,370.00	3,237.00	10.00
2至3年	31,120.00	9,336.00	30.00
3至4年			
4至5年	2,400.00	1,920.00	80.00
5年以上			
合计	2,071,900.00	114,793.50	5.54

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	386,921.40	19,346.07	5.00
1 至 2 年	31,120.00	3,112.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	2,400.00	1,200.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	420,441.40	23,658.07	5.63

(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 91,135.43 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额				
	应收账款	占应收账款 期末余额合 计数的比例%	坏账准备	款项性质	关联方情况
江苏宏铭医疗科技股份有限公司	1,300,000.00	46.70	65,000.00	货款	非关联方
上海汇贯齐麦医疗器械有限公司	711,600.01	25.56		货款	关联方
北京可喜安医疗科技有限公司	640,000.00	22.99	32,000.00	货款	非关联方
厦门市妇幼保健院	57,600.00	2.07	3,832.00	货款	非关联方
新疆维吾尔自治区职业病医院	28,000.00	1.01	8,400.00	货款	非关联方
合计	2,737,200.01	98.33	109,232.00		

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	164,566.09	64.54	264,538.00	99.85
1 至 2 年	90,028.00	35.30	400.00	0.15
2 至 3 年	400.00	0.16		
3 年以上				
合计	254,994.09	100.00	264,938.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例%
于洪杰	149,699.00	58.71
深圳市富凯发科技有限公司	80,028.00	31.38
北京市五环顺通物流中心	14,732.09	5.78
北京正智永诚贸易有限公司	10,000.00	3.92
北京三联变压器有限公司	400.00	0.16
合计	254,859.09	99.95

4. 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	425,744.14	100.00			425,744.14
其中:账龄组合					
无风险组合	425,744.14	100.00			425,744.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	425,744.14	100.00			425,744.14

(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	3, 301, 777. 91	100. 00	158, 218. 15	4. 79	3, 143, 559. 76
其中:账龄组合	3, 164, 363. 00	95. 84	158, 218. 15	5. 00	3, 006, 144. 85
无风险组合	137, 414. 91	4. 16			137, 414. 91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3, 301, 777. 91	100. 00	158, 218. 15	4. 79	3, 143, 559. 76

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	3,164,363.00	158,218.15	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	3,164,363.00	158,218.15	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 158,218.15 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	313,124.14	35,954.91
押金	101,460.00	101,460.00
代垫公积金	11,160.00	
往来款		3,164,363.00
合计	425,744.14	3,301,777.91

(4) 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	期末余额				
	款项性质	应收金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
刘爽	备用金	237,776.44	一年以内	55.85	
于洪杰	押金	95,460.00	三到四年	22.42	
杜晓娟	备用金	47,000.00	一年以内	11.04	
李朝辉	备用金	26,586.00	一年以内	6.24	
东城区电话局	押金	6,000.00	五年以上	1.41	
合计		412,822.44		96.96	

5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,387,634.12		3,387,634.12	89,752.14		89,752.14
库存商品	78,444.75		78,444.75	53,729.35		53,729.35
生产成本				124.09		124.09

合计	3,466,078.87		3,466,078.87	143,605.58		143,605.58
----	--------------	--	--------------	------------	--	------------

6、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业的投资	5,143,579.09		5,143,579.09	3,031,368.09		3,031,368.09
合计	5,143,579.09		5,143,579.09	3,031,368.09		3,031,368.09

(2) 对联营、合营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
上海汇贯齐麦医疗器械有限公司	3,031,368.09			2,112,211.00		
合计	3,031,368.09			2,112,211.00		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
上海汇贯齐麦医疗器械有限公司				5,143,579.09	
合计				5,143,579.09	

7. 固定资产

项目	电子设备	办公设备	仪器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	199,599.94	119,342.91	5,915.38	324,858.23
2. 本期增加金额	3,750.00			3,750.00
(1) 购置	3,750.00			3,750.00
(2) 在建工程转入				
(3) 调整分类				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 调整分类				
4. 期末余额	203,349.94	119,342.91	5,915.38	328,608.23

项目	电子设备	办公设备	仪器设备	合计
二、累计折旧				
1. 期初余额	123,165.01	79,319.91	1,873.20	204,358.12
2. 本期增加金额	32,228.17	16,035.38	1,123.92	49,387.47
(1) 计提	32,228.17	16,035.38	1,123.92	49,387.47
(2) 调整分类				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 调整分类				
4. 期末余额	155,393.18	95,355.29	2,997.12	253,745.59
四、账面价值				
1. 期末账面价值	47,956.76	23,987.62	2,918.26	74,862.64
2. 期初账面价值	76,434.93	40,023.00	4,042.18	120,500.11

8. 无形资产

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	121,936.11	215,318.29	337,254.40
2. 本期增加金额	2,564.10	1,052,258.58	1,054,822.68
(1) 购置	2,564.10		2,564.10
(2) 内部研发		1,052,258.58	1,052,258.58
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	124,500.21	1,267,576.87	1,392,077.08
二、累计摊销			
1. 期初余额	27,182.52	97,054.07	124,236.59
2. 本期增加金额	24,900.06	44,354.56	69,254.62
(1) 计提	24,900.06	44,354.56	69,254.62
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	52,082.58	141,408.63	193,491.21
四、账面价值			
1. 期末账面价值	72,417.63	1,126,168.24	1,198,585.87

项目	软件	专利权	合计
2. 期初账面价值	94,753.59	118,264.22	213,017.81

9. 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
一种低频脉冲振荡肌兴奋治疗仪装置	1,749,785.88	164,429.18					1,914,215.06
一种巴氯芬微球制剂及其制备方法	108,992.87			108,992.87			
骶3神经根术中检测仪研制	1,126,878.28	41,423.47					1,168,301.75
核心肌力生物反馈仪-MKXL-A	37,756.34	429,417.66		467,174.00			
核心肌力生物反馈仪-MKXL-B	64,414.22	411,677.49		476,091.71			
合计	3,087,827.59	1,046,947.80		1,052,258.58			3,082,516.81

10. 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	114,793.50	28,698.38	181,876.22	27,281.43
合计	114,793.50	28,698.38	181,876.22	27,281.43

11. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
支付外部机构临床检测、试验费用	3,807,000.00	2,822,000.00
合计	3,807,000.00	2,822,000.00

12. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,650,000.00	
合计	1,650,000.00	

13. 应付账款及应付票据

(1) 应付账款列示

款项性质	期末余额	期初余额
材料款	3,012,420.28	140,816.06
合计	3,012,420.28	140,816.06

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

本期无账龄超过1年以上的重要应付款项。

14. 预收款项

(1) 预收款项列示

款项性质	期末余额	期初余额
货款	372,580.00	30,000.00
合计	372,580.00	30,000.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

本期无账龄超过 1 年以上的重要预收款项。

15. 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
一、短期薪酬	127,116.20	1,818,960.96	1,795,265.43	150,811.73
二、离职后福利-设定提存计划		157,830.25	157,830.25	
三、辞退福利				
合计	127,116.20	1,976,791.21	1,953,095.68	150,811.73

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	127,116.20	1,417,984.60	1,412,951.81	132,148.99
2、职工福利费		31,494.00	31,494.00	
3、社会保险费		109,093.08	109,093.08	
其中：医疗保险费		99,975.48	99,975.48	
工伤保险费		2,486.54	2,486.54	
生育保险费		6,631.06	6,631.06	
3、住房公积金		202,920.00	192,240.00	10,680.00
4、工会经费和职工教育经费		57,469.28	49,486.54	7,982.74
合计	127,116.20	1,818,960.96	1,795,265.43	150,811.73

(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
1、基本养老保险		152,344.26	152,344.26	
2、失业保险费		5,485.99	5,485.99	
合计		157,830.25	157,830.25	

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	325,890.89	
企业所得税	111,856.99	111,856.99
个人所得税	1,535.70	

城市维护建设税	27,367.26	
教育费附加	12,111.32	382.48
地方教育费附加	8,074.21	254.99
合计	486,836.37	112,494.46

17. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	272,391.92	141,654.00
往来款		3,629,080.00
投资款	1,125,000.00	1,125,000.00
租赁费		20,525.30
代垫款	79,847.57	
合计	1,477,239.49	4,916,259.30

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
吕申浩	483,750.00	因公司资金周转问题暂未支付
顾达鸣	416,250.00	因公司资金周转问题暂未支付
赵亚峰	225,000.00	因公司资金周转问题暂未支付
合计	1,125,000.00	

18. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	330,000.00		6,666.67	323,333.33	项目申报后批准给予
合计	330,000.00		6,666.67	323,333.33	

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	计入损益或冲减成本的列报项目	期末余额	与资产相关/与收益相关
骶 3 神经根术中检测仪研制项目补助	150,000.00				150,000.00	与资产相关
用于控释巴氯芬微球的超声波发生器项目补助	100,000.00		6,666.67	营业外收入	93,333.33	与资产相关
MK-B 多参变量(低频)治疗仪研制项目补助	80,000.00				80,000.00	与资产相关
合计	330,000.00		6,666.67		323,333.33	

19. 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张进	4,557,000.00	455,700.00		5,012,700.00
北京宏投万利投资管理企业（有限合伙）		770,000.00		770,000.00
吕申浩	250,000.00	388,000.00		638,000.00
顾达鸣	250,000.00	388,000.00		638,000.00
浙江中锂新能源科技有限公司	1,418,000.00	141,800.00	990,000.00	569,800.00
金咏梅	170,000.00	237,000.00		407,000.00
郭淑英	310,000.00	31,000.00		341,000.00
北京鸿皓投资有限公司	300,000.00	30,000.00		330,000.00
张雷	250,000.00	25,000.00		275,000.00
赵亚峰	250,000.00	25,000.00		275,000.00
北京六行君通信息科技股份有限公司	200,000.00	20,000.00		220,000.00
董志峰	200,000.00	20,000.00		220,000.00
闫静	200,000.00	20,000.00		220,000.00
北京慧识金投资咨询有限公司	0.00	220,000.00		220,000.00
林福江	170,000.00	17,000.00		187,000.00
贾一清	170,000.00	17,000.00		187,000.00
田永林	170,000.00	17,000.00		187,000.00
林明登	160,000.00	16,000.00		176,000.00
王少植	130,000.00	13,000.00		143,000.00
张志军	130,000.00	13,000.00		143,000.00
王明辉	130,000.00	13,000.00		143,000.00
倪军	130,000.00	13,000.00		143,000.00
张兵	120,000.00	12,000.00		132,000.00
吴咏冬	110,000.00	11,000.00		121,000.00
张通	100,000.00	10,000.00		110,000.00
梁永建	100,000.00	10,000.00		110,000.00
金阳	100,000.00	10,000.00		110,000.00
庞红	100,000.00	10,000.00		110,000.00
刘传宗	100,000.00	10,000.00		110,000.00
王玉祥	100,000.00	10,000.00		110,000.00
车宇航	100,000.00	10,000.00		110,000.00
祝小燕	80,000.00	8,000.00		88,000.00
宗少山	50,000.00	5,000.00		55,000.00

郝金义	50,000.00	5,000.00		55,000.00
张自安	50,000.00	5,000.00		55,000.00
郭振刚	50,000.00	5,000.00		55,000.00
范宏滨	30,000.00	3,000.00		33,000.00
张玉君	30,000.00	3,000.00		33,000.00
李海永	25,000.00	2,500.00		27,500.00
张浩	20,000.00	2,000.00		22,000.00
张波	20,000.00	2,000.00		22,000.00
徐林	10,000.00	1,000.00		11,000.00
王官林	10,000.00	1,000.00		11,000.00
李祝萍	10,000.00	1,000.00		11,000.00
庞菁	10,000.00	1,000.00		11,000.00
庞力	10,000.00	1,000.00		11,000.00
任世光	5,000.00	500.00		5,500.00
股份总数	10,935,000.00	3,029,500.00	990,000.00	12,974,500.00

注 1：公司于 2018 年 2 月 14 日召开第二次临时股东大会，全体股东一致同意公司以每股 1.5 元的价格发行股票 86.00 万股，申请增加注册资本人民币 86.00 万元，注册资本由 1,093.50 万元变为 1,179.50 万元。2018 年 3 月 1 日由亚太(集团)会计师事务所出具亚会 B 验字（2018）0033 号的验资报告，确认金梅、顾达鸣、吕申浩以货币出资人民币 129.00 万元，其中 86.00 万记入实收资本，43.00 万记入资本公积。

注 2：2018 年 11 月 23 日召开第五次临时股东大会，会议决定本年度公司以股本 11,795,000.00 为基数，以股票发行溢价所形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股，预计转增 1,179,500.00 股，公司总股本预计由 11,795,000.00 股增加至 12,974,500.00 股，并通过《关于修改<公司章程>的议案》。

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）	1,984,100.42	310,100.00	1,179,500.00	1,114,700.42
其他资本公积				
合计	1,984,100.42	310,100.00	1,179,500.00	1,114,700.42

说明：资本公积本期变动原因见附注六、19 股本注释。

21. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-4,710,098.66	-6,015,771.09
调整后期初未分配利润	-4,710,098.66	-6,015,771.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,403,477.18	1,305,672.43

减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-1,306,621.48	-4,710,098.66

22. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	9,574,595.03	3,679,858.93	2,665,850.99	727,811.40
肌兴奋治疗仪	3,651,243.97	847,137.80	2,522,842.72	695,090.87
治疗仪易损件	126,548.11	22,906.53	143,008.27	32,720.53
环保除菌器械盒	3,727,837.35	2,327,763.33		
核心肌力生物反馈系统	2,068,965.60	482,051.27		
二、其他业务小计	7,804.45	2,078.99	7,812.84	743.79
医用仪器维修	7,804.45	2,078.99	7,812.84	743.79
合计	9,582,399.48	3,681,937.92	2,673,663.83	728,555.19

23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	34,703.87	27,333.26
教育费附加	14,873.09	11,714.26
地方教育费附加	9,915.40	7,809.52
印花税	20,000.00	40,000.00
合计	79,492.36	86,857.04

24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	265,367.89	276,214.48
运输费	68,952.64	36,442.43
广告费和业务宣传费	2,091,027.92	24,176.88
差旅费	59,450.75	47,849.50
业务招待费	14,307.03	21,118.00
交通费	55,263.60	36,662.90
办公费	35,777.92	12,201.01
房租及物业费		19,059.60
合计	2,590,147.75	473,724.80

25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	897,680.23	721,488.93
中介服务费	230,477.79	402,352.66
房租及物业费	381,026.42	221,957.09
业务招待费	35,848.52	22,586.37
差旅费	55,630.77	45,754.67
办公费	48,356.69	22,498.18
无形资产摊销	69,254.62	36,107.58
累计折旧费	35,785.05	38,604.77
残疾人保障金	17,662.20	35,937.04
其他	84,395.31	49,011.44
咨询费	112,222.36	462,520.33
合计	1,968,339.96	2,058,819.06

26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
整改测试费		12,963.76
差旅费		26,983.67
合计		39,947.43

27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	41,260.43	30,500.00
减：利息收入	666.78	991.29
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
其他	5,788.00	2,525.14
合计	46,381.65	32,033.85

28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-67,082.72	151,891.87
二、存货跌价准备		
合计	-67,082.72	151,891.87

29. 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	2,112,211.00	781,368.09
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
合计	2,112,211.00	781,368.09

30. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	6,666.67	1,500,000.00	6,666.67
违约金收入			
罚款收入			
其他		200.00	
合计	6,666.67	1,500,200.00	6,666.67

31. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
一、当期所得税费用		
二、递延所得税费用	-1,416.95	-27,281.43
合计	-1,416.95	-27,281.43

32. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	666.78	991.29
营业外收入	-	1,500,200.00
往来款	414,970.77	3,990,751.09
合计	415,637.55	5,491,942.38

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	945,815.14	1,414,620.63
营业外支出		105,011.68

往来款	929,443.10	2,899,966.60
合计	1,875,258.24	4,419,598.91

33. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,403,477.18	1,305,672.43
加：资产减值准备	-67,082.72	159,391.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,387.47	52,645.13
无形资产摊销	69,254.62	36,107.58
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	41,260.43	30,500.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,112,211.00	-781,368.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,416.95	-27,281.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,322,473.29	15,750.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	621,588.19	-3,605,507.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-582,249.52	4,408,679.43
其他	-6,666.67	
经营活动产生的现金流量净额	-1,907,132.26	1,594,589.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	105,033.74	527,296.96
减：现金的期初余额	527,296.96	2,493,809.53
现金及现金等价物净增加额	-422,263.22	-1,966,512.57

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	105,033.74	527,296.96
其中：库存现金	1,831.36	6,309.09
可随时用于支付的银行存款	103,202.38	520,987.87
二、期末现金及现金等价物余额	105,033.74	527,296.96

七、合并范围的变更

被投资方名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	期末实际投资额
东方明康秦皇岛医疗设备有限公司	有限责任	秦皇岛	专用设备制造业	200 万人民币	0.00

八、在其他主体中的权益

联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海汇贯齐麦医疗器械有限公司	上海	上海	销售医用设备	30%		权益法核算
武汉东方明康医疗设备有限公司	武汉	武汉	销售医用设备	30%		权益法核算

九、关联方及关联交易

1. 本公司实际控制人

实际控制人	股东类型	公司最终控制人	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例
张进	自然人	张进	38.64	38.64

2. 本企业合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海汇贯齐麦医疗器械有限公司	持股 30%
武汉东方明康医疗设备有限公司	持股 30%

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郭淑英	股东、董事、副总经理
CHENCHUAN	董事
顾达鸣	副总经理

4. 关联交易情况

(1) 购销商品关联交易

销售商品的关联方交易情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海汇贯齐麦医疗器械有限公司	环保除菌器械盒	3,727,837.35	6,000,000.00	否	

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

张进、庞红	150,000.00	2018-12-24	2021-12-20	否
张进、庞红	500,000.00	2018-11-29	2021-11-28	否
张进、庞红	500,000.00	2018-7-24	2021-7-22	否
张进、庞红	500,000.00	2018-06-28	2021-6-27	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借资金	期末余额	起始日	到期日	说明
郭淑英	300,000.00	41,646.00	2016-4-30	2019-4-30	年利率 6%

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	865,266.99	973,109.17

(5) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	上海汇贯齐麦医疗器械有限公司		3,629,080.00
应收账款	上海汇贯齐麦医疗器械有限公司	711,600.01	
其他应付款	郭淑英	72,391.92	141,654.00
其他应付款	顾达鸣	416,250.00	416,250.00

十、承诺及或有事项

截止到资产负债表日本公司无重要承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止到 2018 年 12 月 31 日本公司无资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款及应收票据

(1) 应收票据及应收账款分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	2,668,706.51	396,783.33
合计	2,668,706.51	396,783.33

(2) 应收账款分类披露

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,783,500.01	100.00	114,793.50	4.12	2,668,706.51
其中:账龄组合	2,071,900.00	74.44	114,793.50	5.54	1,957,106.50
无风险组合	711,600.01	25.56			711,600.01
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款					
合计	2,783,500.01	100.00	114,793.50	4.12	2,668,706.51

(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	420,441.40	100.00	23,658.07	5.63	396,783.33
其中:账龄组合	420,441.40	100.00	23,658.07	5.63	396,783.33
无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款					
合计	420,441.40	100.00	23,658.07	5.63	396,783.33

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,006,010.00	100,300.50	5.00
1至2年	32,370.00	3,237.00	10.00
2至3年	31,120.00	9,336.00	30.00
3至4年			
4至5年	2,400.00	1,920.00	80.00
5年以上			
合计	2,071,900.00	114,793.50	5.54

(续)

账龄	期初余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	386,921.40	19,346.07	5.00
1 至 2 年	31,120.00	3,112.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	2,400.00	1,200.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	420,441.40	23,658.07	5.63

(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 91,135.43 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额				
	应收账款	占应收账款 期末余额合 计数的比例%	坏账准备	款项性质	关联方情况
江苏宏铭医疗科技股份有限公司	1,300,000.00	46.70	65,000.00	货款	非关联方
上海汇贯齐麦医疗器械有限公司	711,600.01	25.56		货款	关联方
北京可喜安医疗科技有限公司	640,000.00	22.99	32,000.00	货款	非关联方
厦门市妇幼保健院	57,600.00	2.07	3,832.00	货款	非关联方
新疆维吾尔自治区职业病医院	28,000.00	1.01	8,400.00	货款	非关联方
合计	2,737,200.01	98.33	109,232.00		

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	425,744.14	100.00			425,744.14
其中:账龄组合					

无风险组合	425,744.14	100.00			425,744.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	425,744.14	100.00			425,744.14

(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	3,301,777.91	100.00	158,218.15	4.79	3,143,559.76
其中:账龄组合	3,164,363.00	95.84	158,218.15	5.00	3,006,144.85
无风险组合	137,414.91	4.16			137,414.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,301,777.91	100.00	158,218.15	4.79	3,143,559.76

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	3,164,363.00	158,218.15	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	3,164,363.00	158,218.15	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 158,218.15 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	313,124.14	35,954.91
押金	101,460.00	101,460.00
代垫公积金	11,160.00	
往来款		3,164,363.00

合计	425,744.14	3,301,777.91
----	------------	--------------

(4) 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	期末余额				
	款项性质	应收金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
刘爽	备用金	237,776.44	一年以内	55.85	
于洪杰	押金	95,460.00	三到四年	22.42	
杜晓娟	备用金	47,000.00	一年以内	11.04	
李朝辉	备用金	26,586.00	一年以内	6.24	
东城区电话局	押金	6,000.00	五年以上	1.41	
合计		412,822.44		96.96	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业的投资	5,143,579.09		5,143,579.09	3,031,368.09		3,031,368.09
合计	5,143,579.09		5,143,579.09	3,031,368.09		3,031,368.09

(2) 对联营、合营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
上海汇贯齐麦医疗器械有限公司	3,031,368.09			2,112,211.00		
合计	3,031,368.09			2,112,211.00		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
上海汇贯齐麦医疗器械有限公司				5,143,579.09	
合计				5,143,579.09	

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

一、主营业务小计	9,574,595.03	3,679,858.93	2,665,850.99	727,811.40
肌兴奋治疗仪	3,651,243.97	847,137.80	2,522,842.72	695,090.87
治疗仪易损件	126,548.11	22,906.53	143,008.27	32,720.53
环保除菌器械盒	3,727,837.35	2,327,763.33		
核心肌力生物反馈系统	2,068,965.60	482,051.27		
二、其他业务小计	7,804.45	2,078.99	7,812.84	743.79
医用仪器维修	7,804.45	2,078.99	7,812.84	743.79
合计	9,582,399.48	3,681,937.92	2,673,663.83	728,555.19

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,666.67	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
减：所得税影响额	1,666.67	
少数股东权益影响额		
合计	5,000.00	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	31.55%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.51%	0.29	0.29

北京东方明康医用设备股份有限公司

2019年4月19日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室