

DefaMkon

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.



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



东方明康全资子公司东方明康秦皇岛医疗设备有限公司于 2020 年 1 月取得了低频电刺激仪 ASM-A 的产品注册证

东方明康全资子公司东方明康秦皇岛医疗设备有限公司于 2020 年 3 月取得了 II 类医疗器械的生产许可证

注: 本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	90

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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张进及会计机构负责人（会计主管人员）张进保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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、董事会秘书、财务总监，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晌。
公司治理和内部控制的风险	挂牌后公司按照股转系统的有关要求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，尤其是全资子公司需要合并报表，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、煤炭总医院、唐山市

	工人总医院，均已取得伦理批件，目前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为首都医科大学附属北京儿童医院和中日友好医院。已取得伦理批件。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。
关联方销售集中度增加的风险	报告期内，公司与上海汇贯齐麦医疗器械有限公司、江苏宏铭医疗科技有限公司，存在销售产品、提供劳务等持续性关联交易。报告期内公司与关联方交易频繁，可能给公司的经营带来一定风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、由于公司规模小，营收少，实际控制人担任多个角色，不利于公司有效治理。公司已经制定了解决方案。</p> <p>2、进一步严格执行 GMP 规定，在人员较少的情况下，交叉配置人员以确保产品质量达到要求。在连续三年国家局、市局抽检（飞检）中未出现任何质量问题。</p> <p>3、受疫情影响 MK-C、NTV-A 临床试验延后。NTV-A 在北京儿童医院的临床试验 30 例已经结束，进入统计学处理、报告撰写阶段；中日友好医院还差 3 例结束临床试验。公司积极与试验医院、CRO 公司沟通，按照医院防疫的要求恢复临床试验。</p> <p>4、针对关联交易的情况，公司已制定整体解决方案。做到研发、生产、销售各负其责，清楚明白。下大力量发展代理商。</p>

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	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
报告期末	指	2020 年 6 月 30 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
江苏宏铭	指	江苏宏铭医疗科技有限公司
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
《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. DFMK
证券简称	东方明康
证券代码	832779
法定代表人	张进

二、 联系方式

董事会秘书	张进
联系地址	北京市东城区安定门东大街 28 号 1 号楼 A 单元 709 号
电话	010-84040545
传真	010-84026346
电子邮箱	Zhangjin1966@126.com
公司网址	http://www.bjdfmk.cn/
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
邮政编码	100007
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	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）
主要业务	医疗器械产品的研发、生产和销售
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
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	12,974,500.00
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	实际控制人为（张进），一致行动人为（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
金融许可证机构编码		
注册地址	北京东城区安定门东大街 28 号 1 号楼 A 单元 709 号	否
注册资本（元）	12,974,500	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	万联证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,518,193.80	3,834,523.94	-60.41%
毛利率%	-14.47%	58.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-664,117.86	647,684.94	-205.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-668,118.14	645,210.17	-203.55%
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）	-6.55%	4.94%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.59%	4.92%	-
基本每股收益	-0.05	0.05	-180%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	17,558,891.86	18,251,430.94	-3.79%
负债总计	7,757,180.52	7,785,601.74	-0.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,801,711.34	10,465,829.20	-6.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.76	0.81	-6.35%
资产负债率%（母公司）	43.35%	42.03%	-
资产负债率%（合并）	44.18%	42.66%	-
流动比率	0.98	1.11	-
利息保障倍数	0	23.53	-

(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	-46,456.72	664,115.83	-106.99%
应收账款周转率	0.30	1.09	-
存货周转率	1.81	0.54	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6%	3.94%	-
营业收入增长率%	-60%	33.29%	-
净利润增长率%	-206%	-39.72%	-

(五) 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 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。

(二) 经营情况回顾

报告期内受新冠病毒疫情影响，公司的整体运营状况受到一定的影响。

(一) 报告期内的财务状况

截止 2020 年 6 月 30 日，公司总资产 17,558,891.86 元，较上年期末减少 3.79%；净资产为 9,801,711.34 元，相比上年期末净资产减少 6.35%；资产负债率为 44.18%，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-46,456.72 元。

(二) 报告期内经营成果

2020 年 6 月 30 日实现营业收入 1,518,193.80 元，比上年同期下降 60.4%，主要是受新冠疫情影响，医院工作的重点是抗疫，其他业务普遍停滞。因此除关联公司交易外，对大客户和散户的销售量都有所下降；营业成本 1,298,493.21 元，较上年同期减少了 287,041.88 元，减少比例 18%，主要是受疫情影响公司上半年未复工复产，采购和销售较去年减少，成本也随之减少；实现净利润-664117.86 元，比上年同期下降 205.54%，主要是由于公司报告期内营业收入下降所致。

(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，于 2020 年 1 月取得产品注册证，2020 年 3 月取得生产许可证。

(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、唐山市工人医院开始临床试验，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在首都医科大学附属北京儿童医院和北

京中日友好医院开展临床试验。截止报告期末北京儿童医院已完成 30 例病例试验，进入统计学处理和报告撰写阶段；中日友好医院已完成 27 例试验病例。

(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，目前已在上海阳光康复中心、上海市第五医院、四川省人民医院、中国康复研究中心附属北京博爱医院试用，后续会根据实际情况进行进一步改进与首次注册申请。

(5) 努力推进 MK-B 脑卒中低频治疗仪、骶三神经根检测仪安规和电磁兼容试验。

(6) 与北京工业大学合作的 MK-BMI 脑电生物反馈专注力训练与评价系统项目按计划推进。

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 1 项实用新型专利：“一种核心肌力生物反馈治疗系统”。

3、公司销售情况

报告期内与上年同期相比营业收入下降明显，主要原因是受疫情影响及产品未及时更新换代等因素。考虑到疫情常态化因素，公司将拓展产品使用人群。一方面重点做好 MK-A 型低频治疗仪在脑卒中早期（迟缓期）家庭应用的市场推广工作，利用专家团队的优质服务终端客户；另一方面积极树立 ASM-A 型低频电刺激仪的样板医院，大力发展省级经销商，结合地面推广工作，拓宽医院客户面。

公司参股的武汉东方明康医疗设备有限公司已具备开展经营活动的资质。公司全资子公司东方明康秦皇岛医用设备有限公司，已于 2019 年 6 月 28 日取得“建设项目环境影响报告表”批复（秦北新审批建（2019）33 号），并于 2020 年 1 月取得产品注册证，2020 年 3 月取得生产许可证。

（三） 财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	27,086.98	0.15%	73,543.70	0.40%	-63.17%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	5,135,028.87	29.24%	4,512,505.76	24.72%	13.80%
存货	795,005.46	4.54%	650,749.29	3.57%	22.17%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	5,337,173.70	30.40%	5,410,330.57	29.64%	-1.35%
固定资产	40,797.35	0.23%	56,564.89	0.31%	-27.88%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	727,785.84	4.15%	2,332,962.00	12.78%	-68.80%
应付账款	2,379,256.58	13.55%	3,165,783.02	17.35%	-24.84%
其他应付款	2,019,325.22	11.50%	1,553,357.77	8.51%	30.00%

项目重大变动原因：

1、报告期内预付账款较上年减少 68.80%，主要由于采购于 2019 年底付款，2020 年年初交付所致预

付款减少。

2、报告期内其他应收款上涨 56.01%，主要由于支付办公费用、业务费用等尚未收到对应发票收据所致。

3、报告期内预收款项上涨 221.05%，主要受新冠疫情影响，部分合同收款后未形成销售，导致预收款增加。

4、报告期内其他应付款上涨 30%，主要原因是受新冠疫情影响，尚未支付母公司部分费用及未支付的分公司房租和经营费用所致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	1,518,193.80	100.00%	3,834,523.94	100.00%	-60.41%
营业成本	1,298,493.21	85.53%	1,585,535.09	41.35%	-18.10%
毛利率	-14.47%		58.65%		
销售费用	142,800.00	9.41%	228,361.12	5.96%	-37.47%
管理费用	507,047.70	33.40%	1,032,962.41	26.94%	-50.91%
研发费用					
财务费用	215.43	0.01%	52,291.86	1.36%	-99.59
信用减值损失	-219,093.64	-14.43%		0.00%	
资产减值损失		0.00%	-9,226.25	-0.24%	-100.00%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-73,156.87	-4.82%	-123,464.02	-3.22%	-40.75%
营业利润	-724,224.96	-47.70%	795,616.23	20.75%	-191.03%
营业外收入	5,333.71	0.35%	5,299.98	0.14%	0.64%
营业外支出		0.00%	2,001.00	0.05%	-100.00%
净利润	-664,117.86	-43.74%	647,684.94	16.89%	-202.54%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司营业收入 1,518,193.80 元，比上年同期下降 60.41%，主要受新冠疫情影响公司及上下游企业未能复工复产，2020 年销售较低，不能及时生产、销售所致；
- 2、报告期内，管理费用 507,047.70 元，较上年同期减少了 525,914.71 元，减少比例 50.91%，主要受新冠疫情影响未能复工复产，因此费用相应减少；
- 3、报告期内，公司营业利润-724,224.96 元，较上年同期减少了 1,501,388.69，减少比例-193.19，主要因受新冠疫情影响，公司营业收入减少所致。

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	-46,456.72	664,115.83	-106.99%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-742,122.77	-

现金流量分析:

2020 上半年度经营活动产生的现金流量净额-46,456.72, 较上年下降-106.99%, 主要由于当年公司项目较少, 材料及人工投入较大, 回款速度较慢所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,333.71
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	5,333.71
所得税影响数	1,333.43
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	4,000.28

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位: 元

科目/指标	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
对合并报表的影响				
合并其他流动资产				215,490.57
其他非流动资产			3,807,000.00	
未分配利润			-1,306,621.48	-4,898,130.91
研发费用				929,245.28
购买商品、接受劳务支付的现金			3,610,961.00	4,595,961.00
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	328,862.53
对公司报表的影响				
其他流动资产				215,490.57
其他非流动资产			3,807,000.00	
未分配利润			-1,286,988.98	-4,878,498.41

研发费用				929,245.28
购买商品、接受劳务支付的现金			3,610,961.00	4,595,961.00
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	328,862.53

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1、会计政策变更

2017年7月5日，中华人民共和国财政部颁布了《关于修订印发的通知》(财会(2017)22号)(以下简称“新收入准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。本公司根据相关法律法规要求自2020年1月1日起执行新收入准则执行。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

3、前期会计更正

2016年、2017年、2018年公司将支付的聘请外部机构服务费分别为1,920,000.00元、902,000.00元、985,000.00元，作为其他非流动资产列报，根据会计准则及公司会计政策，该费用与项目研发无直接关系，应计入当期费用，需要改正。

具体情况见2020年8月6日东方明康:中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)关于东方明康前期会计差错更正差错说明的鉴证报告(更正后)。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

			性						
上海汇贯齐麦医疗器械有限公司	参股公司	医疗器械领域的技术开发、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	参股公司	长期投资	10000万	42,855,485.11	10,329,944.95	19,245,696.90	-243,856.23
武汉东方明康医疗设备有限公司	参股公司	I、II、III类医疗器械、机电设备	参股公司	长期投资	200万	0	0	0	0

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 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		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	38,000,000.00	0
4. 其他		

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年7月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2015年7月	-	挂牌	同业竞争	详见承诺事项	正在履行中

	月 16 日			承诺	详细情况	
董监高	2015 年 7 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况:

为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员，出具了《避免同业竞争承诺函》，声明如下：

“（1）截至本承诺函出具之日，本人在中国境内或境外未直接或间接以任何形式从事或参与任何与东方明康构成竞争或可能竞争的业务及活动或拥有与东方明康存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；本人与东方明康间不存在同业竞争。

（2）自本承诺函出具之日起，本人作为东方明康控股股东/实际控制人/主要股东/董事/监事/高级管理人员期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与与东方明康构成竞争的任何业务或活动。

（3）如本人或本人除东方明康外的其他本人任职或直接或间接持有权益的企业发现任何与东方明康主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，本人将立即书面通知东方明康，并保证东方明康或其附属企业对该业务机会的优先交易及选择权。

（4）本人为东方明康控股股东/实际控制人/主要股东/董事/监事/高级管理人员期间，保证不会利用东方明康控股股东/实际控制人/主要股东/董事/监事/高级管理人员身份损害东方明康及其股东（特别是中小股东）的合法权益。

（5）上述承诺在东方明康在全国中小企业股份转让系统挂牌且本人为控股股东/实际控制人/主要股东/董事/监事/高级管理人员期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本人承担因此给东方明康造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。”

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

（一）报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,237,350	63.49%	0	8,237,350	63.49%
	其中：控股股东、实际控制人	1,363,175	10.51%	0	1,363,175	10.51%
	董事、监事、高管	325,875	2.51%	0	325,875	2.51%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	4,737,150	36.51%	0	4,737,150	36.51%
	其中：控股股东、实际控制人	3,759,525	28.98%	0	3,759,525	28.98%
	董事、监事、高管	977,625	7.53%	0	977,625	7.53%
	核心员工					
总股本		12,974,500	-	0	12,974,500	-
普通股股东人数						48

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	张进	5,012,700	0	5,012,700	38.6350%	3,759,525	1,253,175	0
2	北京宏投万利投资管理企业(有限合伙)	770,000	0	770,000	5.9347%		770,000	
3	吕申浩	638,000	0	638,000	4.9173%		638,000	0
4	顾达鸣	638,000	0	638,000	4.9173%	478,500	159,500	0
5	浙江中锂新能源科技有限公司	569,800	0	569,800	4.3917%		569,800	0
6	金咏梅	407,000	0	407,000	3.1369%		407,000	0
7	郭淑英	341,000	0	341,000	2.6282%	255,750	85,250	0
8	北京鸿皓投资管理有限公司	330,000	0	330,000	2.5435%		330,000	0
9	赵亚峰	275,000	0	275,000	2.1195%		275,000	0
10	张雷	275,000	0	275,000	2.1195%		275,000	0
	合计	9,256,500	-	9,256,500	71.3436%	4,493,775	4,762,725	0
普通股前十名股东间相互关系说明: 郭淑英为公司董事兼高管; 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、 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，2018 年 10 月至今，兼任公司董事会秘书，2019 年 8 月至今任公司财务总监。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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张进	董事长、总经理	男	1963年1月	2018年1月1日	2020年12月31日
张进	董秘	男	1963年1月	2020年4月29日	2020年12月31日
郑淑芬	董事	女	1957年6月	2018年10月26日	2020年12月31日
田永林	董事	男	1950年6月	2018年10月26日	2020年7月29日
郭淑英	董事、副总经理	女	1966年5月	2018年1月1日	2020年12月31日
周宇	董事	男	1986年2月	2018年11月23日	2020年12月31日
梁永建	董事、总工程师、研发部经理	男	1963年8月	2018年1月1日	2020年12月31日
CHENCHUAN	董事	男	1963年7月	2018年1月1日	2020年12月31日
马志迅	监事会主席	男	1954年11月	2018年1月1日	2020年12月31日
李海永	监事	男	1975年11月	2018年1月1日	2020年12月31日
刘爽	职工监事	男	1983年12月	2018年1月1日	2020年12月31日
顾达鸣	副总经理	男	1980年10月	2018年1月1日	2020年12月31日
杜晓娟	副总经理	女	1972年2月	2018年11月5日	2020年12月31日
张进	财务总监	男	1963年1月	2019年8月26日	2020年12月31日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
张进	董事长、总经理、董秘、财务总监	5,012,700	0	5,012,700	38.64%	0	0
郑淑芬	董事	0	0	0	0%	0	0
郭淑英	董事、副总经理	341,000	0	341,000	2.63%	0	0
CHENCHUAN	董事	0	0	0	0%	0	0
田永林	董事	187,000	0	187,000	1.44%	0	0
周宇	董事	0	0	0	0%	0	0
梁永建	董事、总工程师、研发部经理	110,000	0	110,000	0.85%	0	0
马志迅	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
李海永	监事	27,500	0	27,500	0.21%	0	0
刘爽	职工监事	0	0	0	0%	0	0
顾达鸣	副总经理	638,000	0	638,000	4.92%	0	0
杜晓娟	副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	6,316,200	-	6,316,200	48.69%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	2	0	1	1
生产人员	3	0	0	3
销售人员	3	0	1	2
技术人员	2	0	0	2
财务人员	2	0	0	2
员工总计	12	0	2	10

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	8	6
专科	2	2
专科以下	1	1
员工总计	12	10

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后本公司董事会于2020年7月29日收到董事田永林先生递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份187,000股，占公司股本的1.44%，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第十八次会议于2020年7月30日审议并通过：任命顾达鸣先生为公司董事，任职期限至本届董事会届满，自2020年第三次临时股东大会决议通过之日起生效。上述任命人员持有公司股份638,000股，占公司股本的4.92%，不是失信联合惩戒对象。

董事离职与任命事项已于2020年8月14日通过股东大会决议，详见《北京东方明康医用设备股份有限公司第二届董事会第十八次会议决议公告》公告编号：2020-035和《北京东方明康医用设备股份有限公司2020年第三次临时股东大会决议公告》公告编号：2020-039。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	27,086.98	73,543.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	5,135,028.87	4,512,505.76
应收款项融资			
预付款项	五、3	727,785.84	2,332,962.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	470,690.79	301,698.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	825,488.13	650,749.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	215,490.57	218,030.01
流动资产合计		7,401,571.18	8,089,488.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	5,337,173.7	5,410,330.57
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、8	40,797.35	56,564.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	971,099.24	1,046,928.14
开发支出	五、10	3,728,030.94	3,622,672.46
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	80,219.45	25,446.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,157,320.68	10,161,942.12
资产总计		17,558,891.86	18,251,430.94
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	2,379,256.58	3,165,783.02
预收款项	五、13	136,156.00	42,410.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	1,377,584.85	821,674.36
应交税费	五、15	1,336,524.48	1,689,043.22
其他应付款	五、16	2,019,325.22	1,553,357.77
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		7,248,847.13	7,272,268.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、17	508,333.39	513,333.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		508,333.39	513,333.37
负债合计		7,757,180.52	7,785,601.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	12,974,500.00	12,974,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	1,114,700.42	1,114,700.42
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	五、20	-4,287,489.08	-3,623,371.22
归属于母公司所有者权益合计		9,801,711.34	10,465,829.20
少数股东权益			
所有者权益合计		9,801,711.34	10,465,829.20
负债和所有者权益总计		17,558,891.86	18,251,430.94

法定代表人：张进 主管会计工作负责人：张进 会计机构负责人：张进

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		19,122.34	70,418.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	5,135,028.87	4,512,505.76
应收款项融资			
预付款项		727,785.84	2,332,962.00

其他应收款	十二、2	449,180.79	310,198.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		795,005.46	650,749.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		215,490.57	215,490.57
流动资产合计		7,341,613.87	8,092,323.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	5,337,173.70	5,410,330.57
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		25,866.51	32,916.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		971,099.24	1,046,928.14
开发支出		3,728,030.94	3,622,672.46
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		80,219.45	25,446.06
其他非流动资产			-
非流动资产合计		10,142,389.84	10,138,293.34
资产总计		17,484,003.71	18,230,617.28
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,366,656.58	3,165,783.02
预收款项		136,156.00	42,410.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,377,584.85	821,674.36
应交税费		1,336,233.12	1,689,043.22
其他应付款		1,855,019.42	1,429,861.97

其中：应付利息			
应付股利			
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		7,071,649.97	7,148,772.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		508,333.39	513,333.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		508,333.39	513,333.37
负债合计		7,579,983.36	7,662,105.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本		12,974,500.00	12,974,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,114,700.42	1,114,700.42
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		-4,185,180.07	-3,520,689.08
所有者权益合计		9,904,020.35	10,568,511.34
负债和所有者权益总计		17,484,003.71	18,230,617.28

法定代表人：张进

主管会计工作负责人：张进

会计机构负责人：张进

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业总收入		1,518,193.80	3,834,523.94
其中：营业收入	五、21	1,518,193.80	3,834,523.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,950,168.25	2,915,443.69
其中：营业成本	五、21	1,298,493.21	1,585,535.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	1,611.91	25,519.46
销售费用	五、23	142,800.00	228,361.12
管理费用	五、24	507,047.70	1,032,962.41
研发费用			
财务费用	五、25	215.43	52,291.86
其中：利息费用			42,122.77
利息收入			71.39
加：其他收益	五、26		
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	-73,156.87	-123,464.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-123,464.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	-219,093.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、29		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-724,224.96	795,616.23
加：营业外收入	五、30	5,333.71	5,299.98
减：营业外支出	五、31		2,001.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-718,891.25	798,915.21
减：所得税费用	五、32	-54,773.39	151,230.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-664,117.86	647,684.94
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）		-664,117.86	647,684.94

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		-664,117.86	647,684.94
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 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) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-664,117.86	647,684.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-664,117.86	647,684.94
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.05	0.05
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.05	0.05

法定代表人：张进

主管会计工作负责人：张进

会计机构负责人：张进

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二、4	1,458,016.81	3,834,523.94
减：营业成本	十二、4	1,285,388.21	1,585,535.09
税金及附加		1,417.92	25,519.46
销售费用		142,800.00	228,361.12
管理费用		460,524.76	1,006,681.42

研发费用			
财务费用		233.50	52,292.88
其中：利息费用			49,646.97
利息收入			71.39
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-73,156.87	-123,464.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-123,464.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-219,093.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			9,226.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-724,598.09	821,896.20
加：营业外收入		5,333.71	5,299.98
减：营业外支出			2,001.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-719,264.38	825,195.18
减：所得税费用		-54,773.39	151,230.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-664,490.99	673,964.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-664,490.99	673,964.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-664,490.99	673,964.91

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.05

法定代表人：张进

主管会计工作负责人：张进

会计机构负责人：张进

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		713,791.24	3,173,420.00
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			
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	10,083.55	15,405.42
经营活动现金流入小计		723,874.79	3,188,825.42
购买商品、接受劳务支付的现金		470,846.00	565,588.00
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		63,204.79	859,275.70
支付的各项税费		59,140.77	138,809.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	177,139.95	961,036.00
经营活动现金流出小计		770,331.51	2,524,709.59
经营活动产生的现金流量净额		-46,456.72	664,115.83
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			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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	五、33		
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			42,122.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33		
筹资活动现金流出小计			742,122.77
筹资活动产生的现金流量净额			-742,122.77
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		-46,456.72	-78,006.94
加：期初现金及现金等价物余额		73,543.70	105,033.74
六、期末现金及现金等价物余额		27,086.98	27,026.80

法定代表人：张进主管会计工作负责人：张进会计机构负责人：张进

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		713,791.24	3,173,420.00
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		10,083.55	16,685.39
经营活动现金流入小计		723,874.79	3,190,105.39
购买商品、接受劳务支付的现金		470,846.00	565,588.00

支付给职工以及为职工支付的现金		63,204.79	856,275.70
支付的各项税费		59,140.77	138,809.89
支付其他与经营活动有关的现金		181,979.15	969,536.00
经营活动现金流出小计		775,170.71	2,530,209.59
经营活动产生的现金流量净额		-51,295.92	659,895.80
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			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			42,122.77
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计			742,122.77
筹资活动产生的现金流量净额			-742,122.77
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		-51,295.92	-82,226.97
加：期初现金及现金等价物余额		70,418.26	104,933.74
六、期末现金及现金等价物余额		19,122.34	22,706.77

法定代表人：张进

主管会计工作负责人：张进

会计机构负责人：张进

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(三十)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、概况

公司名称：北京东方明康医用设备股份有限公司

证券代码：832779

公司类型：股份有限公司

法定代表人：张进

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

统一社会信用代码：911101018012233869

属行业：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）

经营范围：销售医疗器械；生产医疗器械Ⅱ类：Ⅱ-6821-11 医用刺激器；Ⅱ-6826-2 电疗仪器（异地生产）（医疗器械生产企业许可证有效期至 2019 年 06 月 09 日）；销售化工（不含化学危险品）；医疗器械技术开发。（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。）

主要产品：肌兴奋治疗仪、治疗仪易损件、环保除菌器械盒、核心肌力生物反馈系统。

2、历史沿革

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，张进、张雷、王铁刚三位自然人于 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）。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司各股东持股情况如下表所示：

投资方	持股金额（元）	持股比例（%）
张进	5,012,700.00	38.6350
北京宏投万利投资管理企业（有限合伙）	770,000.00	5.9347
吕申浩	638,000.00	4.9173
顾达鸣	638,000.00	4.9173
浙江中锂新能源科技有限公司	569,800.00	4.3917
金咏梅	407,000.00	3.1369
郭淑英	341,000.00	2.6282
北京鸿浩投资管理有限公司	330,000.00	2.5435
张雷	275,000.00	2.1195
赵亚峰	275,000.00	2.1195
其他股东	3,718,000.00	28.6564
合计	12,974,500.00	100.00

本公司实际控制人系自然人张进

本财务报告业经本公司董事会于 2020 年 10 月 30 日批准报出。

本公司 2020 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，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 (%)
东方明康秦皇岛医疗设备有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

详见本附注七、在其他主体中的权益。

东方明康秦皇岛医疗设备有限公司主要业务：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、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于
2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业
会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参
照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告
的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工
具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计
费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减
值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。
本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日
的合并及公司财务状况以及2020年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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。本报告期为2020
年1月1日至2020年6月30日。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方

重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

减少少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的商业模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入

当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；

自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	组合划分依据
应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	划分组合依据
关联方组合	关联方往来款
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估

计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

本公司将应收关联方的款项、应收票据等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	组合划分依据
其他应收款组合 1	账龄组合包括往来款等
其他应收款组合 2	本公司内部备用金借款、职工保险和公积金、保证金、外部押金及关联方单独组合个别认定
长期应收款组合 1	应收租赁款

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同等。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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时，使用不可观察输入值。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等大类。

(2) 存货取得和发出的计价方法

发出存货采用加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

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。

本期期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。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)** 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动

资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资

初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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，本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承

担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债

相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

(4) 大修理费用

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

16、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的

价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件时开始资本化：资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产

达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

(1) 本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。

(2) 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。无形资产包括土地使用权、非专利技术 etc. 具体年限如下：

项目	摊销年限
----	------

专有及非专利技术	5-10
软件	5

19、研究开发支出

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

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

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

20、长期待摊费用摊销方法

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

21、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。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。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。

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

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

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

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

24、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

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。

(2) 提供劳务

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

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

27、所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

28、租赁

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

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了修订后的《企业会计准则第14号-收入》（财会〔2017〕22号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日起施行该准则，其他境内上市企业自2020年1月1日起施行该准则。公司自2020年1月1日起执行新收入准则的相关规定。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

根据财政部、税务总局、海关总署公告〔2019〕39号文件的规定，本公司从2019年4月1日起，增值税税率由原来的16%调整为13%。

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、优惠税负及批文

无。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初余额指2019年12月31日，期末余额指2020年6月30日，本期发生额指2020年1-6月，上期发生额指2019年1-6月。

1、货币资金

项目	2020.6.30	2019.12.31
库存现金	894.20	1,831.90
银行存款	26,192.78	71,711.80
其他货币资金		
合计	27,086.98	73,543.70
其中：存放在境外的款项总额		

说明：期末本公司不存在抵押、质押或冻结的款项。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	5,455,906.76	320,877.89	5,135,028.87
合计	5,455,906.76	320,877.89	5,135,028.87

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	4,614,290.01	101,784.25	4,512,505.76
合 计	4,614,290.01	101,784.25	4,512,505.76

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020年6月30日，关联方组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
江苏宏铭医疗科技有限公司	1,711,954.00			回收可能性
上海汇贯齐麦医疗器械有限公司	1,138,655.01			回收可能性
合 计	2,850,609.01			

② 2020年6月30日，风险组合计提坏账准备：

账 龄	期末余额		
	金 额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	1,477,677.75	5.00	73,883.89
1至2年	1,080,800.00	20.00	216,160.00
2至3年	13,300.00	50.00	6,650.00
3至4年	31,120.00	70.00	21,784.00
4至5年			-
5年以上	2,400.00	100.00	2,400.00
合 计	2,605,297.75		320,877.89

③ 坏账准备的变动

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少			2020.6.30
			计提	转回	其他变动	
应收账款坏账准备	101,784.25	219,093.64				320,877.89

(3) 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	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏宏铭医疗科技有限公司	1,711,954.00	1年以内	32.00	
上海汇贯齐麦医疗器械有限公司	1,138,655.01	1年以内、1-2年	21.28	
武汉鑫祥铭医疗设备有限公司	1,230,000.00	1年以内	22.99	61,500.00
北京可喜安医疗科技有限公司	1,060,000.00	1-2年	19.81	212,000.00
武汉欣丰达医疗设备有限公司	129,000.00	1年以内	2.41	6,450.00
合计	5,269,609.01		98.49	279,950.00

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2020.6.30			2019.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	727,785.84	100.00		2,332,962.00	100.00	
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合计	727,785.84	100.00		2,332,962.00	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	与本公司关系	期末余额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
北京运通隆昌科技有限公司	非关联方	681,400.00	93.63	1年以内	尚未执行完成
中兴财光华会计师事务所	非关联方	20,000.00	2.75	1年以内	尚未执行完成
涿州市启赛	非关联方	19,203.50	2.64	1年以内	尚未执行完成
北京铨瑞会计师事务所	非关联方	5,000.00	0.69	1年以内	尚未执行完成
深圳市东阳磁材有限公司	非关联方	1,250.00	0.17	1年以内	尚未执行完成
合计		726,853.50	99.88		

4、其他应收款

项 目	2020.6.30	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	470,690.79	301,698.06
合 计	470,690.79	301,698.06

(1) 其他应收款情况

项 目	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	470,690.79		470,690.79
合 计	470,690.79		470,690.79

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	301,698.06		301,698.06
合 计	301,698.06		301,698.06

(2) 坏账准备

A. 2020年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来6月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1				
组合2	470,690.79			回收可能性
其他				
合计	470,690.79			

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31
备用金	447,597.29	278,604.56
押金	11,933.50	11,933.50
代垫公积金	11,160.00	11,160.00
合 计	470,690.79	301,698.06

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
刘爽	否	备用金	217,223.26	1年以内	46.15%	
杜晓娟	否	备用金	182,391.68	1年以内	38.75%	
住房公积金	否	代垫公积金	11,160.00	1年以内	2.37%	
蒋韦	否	备用金	7,316.17	5年以上	1.55%	
东城区电话局	否	押金	6,000.00	1年以内	1.27%	
合计			424,091.11		90.10%	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2020.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	489,005.92		489,005.92
库存商品	336,482.21		336,482.21
委托加工物资			
发出商品			
合计	825,488.13		825,488.13

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	476,837.73		476,837.73
库存商品	173,911.56		173,911.56
委托加工物资			
发出商品			
合计	650,749.29		650,749.29

6、其他流动资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31
待抵扣的进项税	215,490.57	218,030.01
合计	215,490.57	218,030.01

7、长期股权投资

(1) 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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
上海汇贯齐麦医疗器械有限公司	5,410,330.57			-73,156.87	
合计	5,410,330.57				

(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				5,337,173.7	
合计				5,337,173.7	

8、固定资产

种 类	2020.6.30	2019.12.31
固定资产	40,797.35	56,564.89
固定资产清理		
合 计	40,797.35	56,564.89

(1) 固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	仪器设备	合 计
一、账面原值				
1、2019.12.31	203,349.94	144,444.68	5,915.38	353,710.00
2、本年增加金额				
(1) 购置				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2020.6.30	203,349.94	144,444.68	5,915.38	353,710.00

项 目	电子设备	办公设备	仪器设备	合 计
二、累计折旧				
1、2019.12.31	178,001.46	114,828.75	4,314.90	297,145.11
2、本年增加金额	3434.28	11771.3	561.96	15767.54
(1) 计提	3434.28	11771.3	561.96	15767.54
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2020.6.30	181,435.74	126,600.05	4,876.86	312,912.65
三、减值准备				
1、2019.12.31				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2020.6.30				
四、账面价值				
1、2020.6.30	21,914.20	17,844.63	1,038.52	40,797.35
2、2019.12.31	25,348.48	29,615.93	1,600.48	56,564.89

9、无形资产

项目	软件	专利权	合 计
一、账面原值			
1、2019.12.31	124,500.21	1,267,576.87	1,392,077.08
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2020.6.30	124,500.21	1,267,576.87	1,392,077.08
二、累计摊销			
1、2019.12.31	76,982.62	268,166.32	345,148.94
2、本年增加金额	10,278.95	65,549.95	75,828.90

(1) 摊销	10,278.95	65,549.95	75,828.90
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2020.6.30	87,261.57	333,716.27	420,977.84
三、减值准备			
1、2019.12.31			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、2020.6.30			
四、账面价值			
1、2020.6.30	37,238.64	933,860.60	971,099.24
2、2019.12.31	47,517.59	999,410.55	1,046,928.14

本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 95.46%。

10、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		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	
一种低频脉冲振荡肌兴奋治疗仪装置	2,238,308.45	70,238.99	-	-	-	2,308,547.44
骶3神经根术中检测仪研制	1,384,364.01	35,119.49	-	-	-	1,419,483.50
合计	3,622,672.46	105,358.48				3,728,030.94

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.6.30		2019.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	80,219.45	320,877.89	25,446.06	101,784.25
合计	80,219.45	320,877.89	25,446.06	101,784.25

12、应付账款

①应付账款列示

项目	2020.6.30	2019.12.31
材料款	2,379,256.58	3,165,783.02
工程款		
合计	2,379,256.58	3,165,783.02

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2020.6.30	2019.12.31
1年以内(含1年)	136,156.00	42,410.00
1年以上		
合计	136,156.00	42,410.00

14、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	810,790.46	605,545.38	63,204.79	1,353,131.05
二、离职后福利-设定提存计划	10,883.90	13,569.90	-	24,453.80
三、辞退福利				-
合计	821,674.36	619,115.28	63,204.79	1,377,584.85

(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	768,499.23	546,924.29	63,204.79	1,252,218.73
2、职工福利费				-
3、社会保险费	10,251.23	12,781.09	-	23,032.32
其中：医疗保险费	9,239.24	11,519.36		20,758.60
工伤保险费	277.23	345.65		622.88
生育保险费	734.76	916.09		1,650.85
4、住房公积金	32,040.00	45,840.00		77,880.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	810,790.46	605,545.38	63,204.79	1,377,584.85

(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	10,385.71	12,948.76		23,334.47
2、失业保险费	498.19	621.14		1,119.33
3、企业年金缴费				0.00
合计	10,883.90	13,569.90	0	24,453.80

15、应交税费

税 项	2020.6.30	2019.12.31
企业所得税	365,114.04	365,114.04
增值税	883,376.57	1,146,622.52
个人所得税	995.25	913.02
城市维护建设税	37,981.26	90,988.88
教育费附加	17434.41	39,242.86
地方教育费附加	11622.95	26,161.90
其他	20,000.00	20,000.00
合 计	1,336,524.48	1,689,043.22

16、其他应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,019,325.22	1,553,357.77
合 计	2,019,325.22	1,553,357.77

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2020.6.30	2019.12.31
借款	60,000.00	60,000.00
投资款	1,125,000.00	1,125,000.00
代垫款	834,325.22	368,357.77
合 计	2,019,325.22	1,553,357.77

17、递延收益

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	形成原因
-----	------------	------	------	-----------	------

政府补助	513,333.37		4999.98	508,333.39
合 计	513,333.37			508,333.39

其中，2020年上半年涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	本期转入资本公积	期末余额	与资产相关/与收益相关
甌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	83,333.37			4999.98			78333.39	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
MK-BMI脑电生物反馈专注力训练与评价系统项目补助	200,000.00						200,000.00	与资产相关
合 计	513,333.37						508,333.39	与资产相关

18、股本

项目	2019.12.31	本期增减变动（+、-）					2020.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
股份合计	12,974,500.00						12,974,500.00

19、资本公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
股本溢价	1,114,700.42			1,114,700.42
其他资本公积				
合 计	1,114,700.42			1,114,700.42

20、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	-3,623,371.22	
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		
加：本期归属于母公司所有者的净利润		-664,117.86
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润		-4,287,489.08

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,518,193.80	1,298,493.21	3,831,570.33	1,584,094.02
其他业务			2,953.61	1,441.07
合 计	1,518,193.80	1,298,493.21	3,834,523.94	1,585,535.09

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
医疗仪器及配件	1,518,193.80	1,298,493.21	3,834,523.94	1,585,535.09

22、税金及附加

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
城市维护建设税	1021.20	14,886.35
教育费附加	354.48	10,633.11
地方教育费附加	236.23	
合 计	1611.91	25,519.46

23、销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
职工薪酬	142,800.00	160,494.26
运输费		5,651.65
广告费和业务宣传费		3,884.70

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
差旅费及其他		58,330.51
业务招待费		
交通费		
办公费		
合 计	142,800.00	228,361.12

24、管理费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
职工薪酬	259,622.46	493,773.47
中介服务费	44,287.13	128,608.42
房租及物业费	50,280.86	199,598.67
业务招待费	1,000.00	15,022.70
差旅费	10,824.20	22,023.50
办公费	40,975.00	36,827.85
无形资产摊销	75,828.90	64,149.54
累计折旧费	9,427.60	17,461.08
职工教育经费	-	-
职工福利费	3,000.00	18,177.72
通讯费	-	2,065.98
研究费用	-	6,992.88
水电费	1,050.32	2,194.69
其他	51,726.23	26,065.91
合 计	507,047.70	1,032,962.41

25、财务费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
利息支出	0	42,122.77
减：利息收入	18.08	71.39
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	233.51	10,240.48
合 计	215.43	52,291.86

26、其他收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助		5299.98

其中，计入当期其他收益的政府补助：

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
与资产相关：		
递延收益摊销		
与资产相关：		
专利资助金		
合计		5299.98

27、投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-73,156.87	-123,464.02
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产产生的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的投资收益		
处置其他债权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益		
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		
合计	-73,156.87	-123,464.02

28、信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
应收票据信用减值损失		
应收账款信用减值损失	-219,093.64	0
其他应收款信用减值损失		

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
债权投资信用减值损失		
其他债权投资信用减值损失		
长期应收款信用减值损失		
合 计	-219,093.64	0

29、资产减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏账损失		-9,226.25
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其 他		
合 计		-9,226.25

30、营业外收入

项 目	2020年度	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	5333.71	5299.98	
其他			
合 计	5333.71	5299.98	

31、营业外支出

项 目	2020年度	2019年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出		1,000.00	

其他		1,001.00
合 计		2,001.00

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020年度	2019年度
当期所得税费用	0	253,821.75
递延所得税费用	-54,773.39	3,252.32
合 计	-54,773.39	257,074.07

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度1-6月
利息收入	18.08	71.39
收到政府补助		
往来款	10065.47	15,334.03
合 计	10,083.55	15,405.42

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度1-6月
付现费用	181,979.15	428,618.24
往来款		532,417.76
捐赠		
合 计	177,139.95	961,036.0

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-664,117.86	647,684.94
加：信用减值损失	219,093.64	
资产减值准备		-9,226.25

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,767.54	23,605.37
无形资产摊销	328,877.84	64,149.54
长期待摊费用摊销		-
资产处置损失（收益以“-”号填列）		-
无形资产处置损失（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）	215.43	42,122.77
投资损失（收益以“-”号填列）	73,156.87	123,464.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-54773.39	2,306.56
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）	-856,138.84	1,023,819.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,676,096.99	-1,858,709.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-455,757.10	604,898.88
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-46,456.72	664,115.59
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	27,086.98	27,026.80
减：现金的期初余额	73,543.70	105,033.74
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	-46,456.72	-78,006.9

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020年1-6月	2019.12.31
一、现金		73,543.70
其中：库存现金	894.2	1,831.90
可随时用于支付的银行存款	26,192.78	71,711.80
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
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	27,086.98	73,543.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
东方明康秦皇岛医疗设备有限公司	秦皇岛	秦皇岛	专用设备制造业	100.00		设立

说明：成立子公司东方明康秦皇岛医疗设备有限公司尚无实际出资。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	30.00		权益法
武汉东方明康医疗设备有限公司	武汉	武汉	销售医用设备	30.00		权益法

八、关联方及其交易

1、本公司实际控制人

本公司实际控制人是张进，持股比例 38.64%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郭淑英	股东、董事、副总经理
CHENCHUAN	董事
顾达鸣	副总经理
吕申浩	股东
赵亚峰	股东
江苏宏铭医疗科技有限公司	张进持股 90%，任董事、总经理

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况：

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2020年1-6月	2019年1-6月
上海汇贯齐麦医疗器械有限公司	环保除菌器械盒		5,685,531.09
江苏宏铭医疗科技有限公司	低频治疗仪		995,575.20
合计			6,681,106.29

(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	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张进、庞红	150,000.00	2018-12-24	2021-12-20	是
张进、庞红	500,000.00	2018-11-29	2021-11-28	是
张进、庞红	500,000.00	2018-7-24	2021-7-22	是
张进、庞红	500,000.00	2018-6-28	2021-6-27	是

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020.6.30		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	上海汇贯齐麦医疗器械有限公司	1,138,655.01		1,143,665.01	
应收账款	江苏宏铭医疗科技	1,711,954.00		2,067,200.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2020.6.30	2019.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付	郭淑英	86,278.03	159,113.45
其他应付款	北京天福昌运环保科技股份有限公司	347,760.00	127,010.25
其他应付	顾达鸣	416,250.00	416,250.00
其他应付	吕申浩	483,750.00	483,750.00
其他应付	赵亚峰	225,000.00	225,000.00

6、关联方承诺

无。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	5,455,906.76	320,877.89	5,135,028.87

合 计	5,455,906.76	320,877.89	5,135,028.87
-----	--------------	------------	--------------

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	4,614,290.01	101,784.25	4,512,505.76
合 计	4,614,290.01	101,784.25	4,512,505.76

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020年6月30日，关联方组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
江苏宏铭医疗科技有限公司	1,711,954.00			回收可能性
上海汇贯齐麦医疗器械有限公司	1,138,655.01			回收可能性
合计	2,850,609.01			

② 2020年6月30日，风险组合计提坏账准备：

账 龄	2020.6.30		
	金 额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	1,477,677.75	5.00	73,883.89
1至2年	1,080,800.00	20.00	216,160.00
2至3年	13,300.00	50.00	6,650.00
3至4年	31,120.00	70.00	21,784.00
4至5年			-
5年以上	2,400.00	100.00	2,400.00
合 计	2,605,297.75		320,877.89

② 坏账准备的变动

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
-----	------------	------	------	-----------

			计提	转回	其他变动	
应收账款坏账准备	101,784.25	219,093.64				320,877.89

(3) 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	2020.6.30 账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
江苏宏铭医疗科技有限公司	1,711,954.00	1年以内	32.00	
上海汇贯齐麦医疗器械有限公司	1,138,655.01	1年以内、1-2年	21.28	
武汉鑫祥铭医疗设备有限公司	1,230,000.00	1年以内、1-2年	11.57	61,500.00
北京可喜安医疗科技有限公司	1,060,000.00	1年以内	9.97	212,000.00
武汉欣丰达医疗设备有限公司	129,000.00	1年以内	1.21	6,450.00
合计	5,269,609.01		98.49	279,950.00

2、其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	449,180.79	310,198.06
合计	449,180.79	310,198.06

(1) 其他应收款情况

项目	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	449,180.79		449,180.79
合计	449,180.79		449,180.79

(续)

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	310,198.06		301,698.06
合计	310,198.06		301,698.06

(2) 坏账准备

A. 2020年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由

组合计提:				
组合1				
组合2	449,180.79			回收可能性
其他				
合计	449,180.79			

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31
备用金	438,020.79	278,604.56
押金		11,933.50
代垫公积金	11,160.00	11,160.00
往来款		8,500.00
合计	449,180.79	310,198.06

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
刘爽	否	备用金	217,223.26	1年以内	46.15%	
杜晓娟	否	备用金	182,391.68	1年以内	38.75%	
住房公积金	否	代垫公积金	11,160.00	1年以内	2.37%	
蒋韦	否	备用金	7,316.17	5年以上	1.55%	
东城区电话局	否	押金	¥6,000.00	1年以内	1.27%	
合计			424,091.11		90.10%	

3、长期股权投资

(1) 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	5,410,330.57			-73,156.87		
合计	5,410,330.57					

(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				5,337,173.70	
合计				5,337,173.70	

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2020.6.30		2019.6.30	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,458,016.81	1,285,388.21	3,831,570.33	1,584,094.02
其他业务			2,953.61	1,441.07
合 计	1,458,016.81	1,285,388.21	3,834,523.94	1,585,535.09

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2020.6.30		2019.6.30	
	收入	成本	收入	成本
医疗仪器及配件	1,458,016.81	1,285,388.21	3,834,523.94	1,585,535.09

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2020.6.30	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5333.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		

项 目	2020.6.30	说明
非经常性损益总额	5333.71	
减：非经常性损益的所得税影响数	1333.43	
非经常性损益净额	4000.28	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益		

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的 净利润	5333.71	5333.71	5333.71
扣除非经常损益后归属于 普通股股东的净利润	5333.71	5333.71	5333.71

北京东方明康医用设备股份有限公司

2020年6月30日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期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：

北京市大兴区天华街 21 号院 7 号楼 4 层 404 室