

证券简称：双申医疗

证券代码：831230

公告编号：2018-【004】

# 上海双申医疗器械股份有限公司



## 2017 年度报告

## 公司年度大事记

1、2017年5月完成生产场所变更，位于上海市张江高新区青浦园的新生产基地正式建成投产。

2、2017年11月通过高新技术企业重新认定，证书编号：GR201731001059，有效期三年。

## 目 录

第一节 声明与提示 .....	3
第二节 公司概况 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 管理层讨论与分析 .....	9
第五节 重要事项 .....	19
第六节 股本变动及股东情况.....	22
第七节 融资及利润分配情况.....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节 行业信息 .....	30
第十节 公司治理及内部控制.....	28
第十一节 财务报告 .....	30

## 释义

释义项目		释义
双申医疗、股份公司、公司、本公司	指	上海双申医疗器械股份有限公司
公开转让说明书	指	《上海双申医疗器械股份有限公司公开转让说明书》
《公司章程》	指	《上海双申医疗器械股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
颅颌骨项目、颅颌骨内固定系统项目	指	上海市科委立项项目，项目名称：颅颌骨内固定系统产业化关键技术研究，项目编号：14DZ1942100。
聚醚醚酮颅颌骨固定夹板开发项目	指	上海市科委立项项目，项目名称：促成骨型聚醚醚酮颅颌骨内固定夹板开发，项目编号：16441904600。
颅颌骨内固定系统产品	指	颅颌骨内固定夹板以及颅颌骨内固定螺钉，属于国家三类植入性医疗器械，为神经外科、颌面外科和整形外科的常规性手术耗材
聚醚醚酮颅颌骨内固定夹板	指	由医用高分子材料聚醚醚酮制成的颅颌骨内固定夹板，与传统钛金属夹板相比具有更好的生物相容性。
青浦工程、青浦园基地	指	公司颅颌骨内固定系统产业转化项目的主体工程，位于张江青浦园区，是具有众创功能和国际化水准的孵化基地、工程转化中心和产业化平台。
新三板、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
上海市科委	指	上海市科学技术委员会
本年度、报告期	指	2017 年度

## 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。

公司负责人王驰巍、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)王驰巍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

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	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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
国家监管机构监管风险	公司主要产品属于国家三类医疗器械,国家对行业内企业的生产、产品注册以及经营活动制定了严格的持续监督管理体制。主要体现在:①开办生产企业应当经省、自治区、直辖市人民政府药品监督管理部门审查批准;②产品的生产需由国家食品药品监督管理局审查批准;③国家医疗器械监管部门对产品进行定期日常监督和不定期抽样检测。
产品价格受到管制的风险	植入性医疗器械行业涉及人体生命健康,是国家重点监控行业。国家有关部门正积极开展深化医疗卫生体制改革的研究工作,主要针对医药管理体制和运行机制、医疗保障体制等方面存在的问题提出相应的改革措施。同时,国家卫生主管部门已经开展就医院使用的医疗器械产品的供货资质及采购价格进行全国集中的公开招标管理工作。国务院印发的《卫生事业发展“十二五”规划》亦明确要求加强对医疗费用的监管,控制医疗费用的不合理增长。
新产品的研发和注册风险	植入性医疗器械行业是一个对产品安全有效性要求高、研发投入较大、产品更新换代速度快的高新技术行业,公司为保持竞争优势,必须不断进行产品和技术的创新。但我国生物医药材料产

	业基础较为薄弱,科研与产业脱节,公司受研发能力、研发条件和知识认知等不确定因素的限制,存在研发失败的风险,该风险可能导致公司不能按照计划开发出新产品,或者开发出来的新产品在技术、性能、成本等方面不具备竞争优势,进而影响到公司在行业内的竞争地位。
产品的法律风险	公司主要产品作为直接植入人体重要器官的医疗器械,其安全性和有效性均在客观上存在一定的风险。
现有产品结构单一可能导致的风险	公司依靠自有核心技术和研发力量开发的颅颌骨内固定系统产品,已获得国家食品药品监督管理总局颁发的相关医疗器械注册证进入市场。颅颌骨内固定夹板和颅颌骨内固定螺钉两项产品是公司目前营业收入的主要来源。由于公司销售收入目前主要依赖于颅颌骨内固定系统产品,因此如果未来颅颌骨内固定系统市场发生重大波动情形,例如替代手术方法、替代产品的出现导致市场对公司颅颌骨内固定系统产品的市场需求大幅减少,或者竞争对手新一代产品的推出导致公司现有主要产品丧失竞争优势,或者由于发生医疗责任事故,导致公司主要产品销售受阻,都将对公司的经营业绩产生重大不利影响。
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	上海双申医疗器械股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Shuangshen Medical Instrument Co.,Ltd
证券简称	双申医疗
证券代码	831230
法定代表人	王驰巍
办公地址	上海市杨浦区淞沪路 303 号 806 单元

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	杨玉衡
职务	董事会秘书
电话	021-55581030
传真	021-66300897
电子邮箱	shuangshenyiliao@126.com
公司网址	www.shuangshenyiliao.com
联系地址及邮政编码	上海市杨浦区淞沪路 303 号 806 单元 200433
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/index
公司年度报告备置地	上海市青浦区天辰路 669 号 2 幢 3 层

### 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	2005 年 11 月 16 日
挂牌时间	2014 年 10 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-3586 制造业—专用设备制造业—医疗仪器设备及器械制造—假肢、人工器官及植(介)入器械制造
主要产品与服务项目	钛及钛合金植入性医疗器械研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	24,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	周军
实际控制人	周军

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100007828118864	否

注册地址	上海市青浦区天辰路 669 号 2 幢 1-4 层	是
注册资本	24,500,000.00	否

## 五、中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张建华、义国兵
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座

## 六、报告期后更新情况

√适用

公司原董事会秘书杨玉衡于 2018 年 3 月 20 日向董事会递交了辞职报告，公司董事会秘书一职暂由公司董事、副总经理夏林玉代理。董事会秘书电话由 021-55581030 变更为 021-69220201。

## 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	21,425,082.42	16,209,200.18	32.18%
毛利率%	84.59%	82.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,843,111.69	4,240,433.36	37.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,315,826.74	3,665,508.00	45.02%
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）	9.20%	7.25%	-
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）	8.37%	6.27%	-
基本每股收益	0.24	0.17	41.18%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	80,103,793.90	76,373,407.01	4.88%
负债总计	13,657,531.07	15,770,255.87	-13.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,446,262.83	60,603,151.14	9.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.71	2.47	9.72%
资产负债率	17.05%	20.65%	-
流动比率	191.61%	374.99%	-
利息保障倍数	12.38	6.89	-

### 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	12,621,459.61	8,046,585.97	56.85%
应收账款周转率	2,596.84%	1,205.00%	-
存货周转率	197.31%	208.00%	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.88%	3.49%	-
营业收入增长率%	32.18%	29.60%	-
净利润增长率%	37.80%	108.00%	-

### 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	24,500,000	24,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	231,991.34
委托他人投资或管理资产的损益	391,295.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,952.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>620,335.23</b>
所得税影响数	93,050.28
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>527,284.95</b>

## 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

公司是从事神经外科、口腔（颌面）外科与心胸外科用钛及钛合金植入性医疗器械研发、生产和销售的高新技术企业，目前主要产品为颅颌骨内固定夹板以及颅颌骨内固定螺钉，属于国家三类植入性医疗器械，为神经外科和口腔（颌面）外科的常规性手术耗材，主要用于由肿瘤切除或机械创伤造成的颅颌骨缺损、骨折部位的修复与内固定。除此之外，公司产品在颅颌面整形手术中也有广泛的应用。

公司拥有独立完整的原材料采购、生产和产品销售体系。公司根据自身情况、市场规则和运行机制，独立进行生产经营活动。

公司的商业模式为：在掌握多项核心技术和知识产权的基础上，独立或合作研发新技术和新产品，向合格供应商采购原材料，并自主进行生产，最终通过医疗器械经销商销售产品。公司研发、采购、生产、销售各环节相互独立并相互衔接配合，形成主营业务收入及利润。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、经营情况回顾

#### （一）经营计划

##### 一、2017 年公司年度经营目标与工作部署

2017 年公司的年度主要工作部署如下：

- （1）以人为本构建公司核心竞争力、培育新的利润增长点；
- （2）继续完善产学研医合作开发模式，提高研发的效率和效益；
- （3）完成生产中心搬迁，进一步提升生产管理水平和产品质量；
- （4）以品牌建设为抓手，提升整体形象和产品销量；
- （5）加强人力资源管理，持续完善企业内控体系。

##### 二、2017 年公司经营情况回顾

报告期内，公司顺利完成年度经营目标，实现营业收入 2142.51 万元，较上年同期增长 32.18%；归属于挂牌公司股东的净利润 584.31 万元，较上年同期增长 37.80%；经营性现金流量净额 1262.15 万元，较上年同期增长 56.85%。年度工作执行落实情况如下：

##### （1）产品市场和销售情况

2017 年度公司上市产品颅颌骨内固定螺钉、颅颌骨内固定夹板和手术工具的销售增长势头良好。颅颌骨内固定螺钉实现销售收入 1224.95 万元，较上年同期增长 32.47%；颅颌骨内固定夹板实现销售收入 871.76 万元，较上年同期增长 27.90%；工具类产品实现销售收入 45.80 万元，较上年同期增长 213.40%。

报告期内，公司积极参与全国性神经外科、颌面外科年会和医疗器械展会，通过特装展台、企业专

题片、公司官网、微信公众号等多种形式展示公司产品和企业形象，显著提升了公司品牌的市场认知度和认可度。2017年公司参与市场招标16次，中标率达93.75%，新开发经销商105家，新开发重点三甲医院32家，有效地促进了公司产品销售业绩的增长。

#### （2）生产体系管理情况

报告期内，公司位于青浦区天辰路的新生产基地顺利通过上海市食药监局的生产许可，正式建成投产，为提升产品质量，保障产品销售快速增长打下了坚实的基础。

公司不断完善医疗器械生产质量管理体系，加大人员和设备投入，调整组织结构，落实生产和质量管理责任，产品生产平稳有序，质量稳中有升。通过材料、结构和工艺优化，公司颅颌骨内固定螺钉和夹板产品的质量已达到国内领先水平，基本接近同类进口产品。

公司依据国家和地方相关法律法规，结合公司实际生产情况，制定了安全生产管理制度、环境保护制度和相关应急处置预案，设立了公司、部门、岗位三级安全生产和环境保护管理架构，定期维护更新安保和环保设施设备，每月召开安全和环保例会，不定期通过培训和演练强化员工的安全和环保意识，提高员工的应急处置能力。报告期内，公司未发生重大安全生产事故和环境污染事故，切实保障了员工在生产过程中的安全与健康。

#### （3）产品研发与注册情况

报告期内，公司加强研发投入，大力推进医疗器械新产品开发。面向神经外科、颌面外科、口腔科、心胸外科和骨科等五大临床科室的医疗器械新产品开发均已进入产品工艺设计和试样研制阶段。报告期内，公司完成颅颌骨内固定螺钉产品的注册变更，获得注册变更批件；公司颅颌骨内固定夹板产品的注册变更进入行政审批阶段。

报告期内，上海市科委2014年立项的“颅颌骨内固定系统产业化关键技术研究”项目（项目编号：14DZ1942100）顺利完成，公司按期申请项目验收，接受项目财务审计；上海市科委2016年立项的“促成骨型聚醚醚酮颅颌骨内固定夹板开发”项目（项目编号：16441904600）根据项目合同和项目任务书的要求切实稳步推进，完成产品与工艺设计，获得初步试制样品。

报告期内，公司建成设备先进、功能完备的研发实验室并正式投入使用，为在研产品的物理、力学和生物学性能检测分析提供了坚实的硬件基础。合作研发方面，公司与中科院上海硅酸盐研究所等科研机构建立和保持了稳定而富有成效的合作关系，为公司研发项目的顺利推进提供了良好的技术和智力资源保障。

#### （4）公司内控情况

公司严格遵循《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）》等法律法规要求，不断健全和完善公司管理制度和会计制度，梳理优化管理流程，有效控制企业运行，提高企业的运营效率和效益，并保证企业经营和财务信息真实可靠。报告期内，公司重点加强对研发费用和科研项目政府专项资金的管理，依据《上海市科研项目（课题）专项经费管理办法》的要求，通过财务软件系统升级，实现研发项目独立核算。

#### （5）人力资源管理情况

公司着力于企业文化建设，通过不断完善员工激励、员工培训、内部竞聘的相关制度，落实和贯彻企业文化的内涵，激发和形成企业组织强大的凝聚力、创造力和战斗力。公司通过月会和年会加强企业文化宣传，为员工提供技术和管理方面的专业技能培训，显著提升了公司员工的整体业务水平，工作的积极主动性，以及对公司的归属感，报告期内，公司团队齐心协力，积极进取，通过专业敬业、协同高效的工作，保证了公司年度工作目标的顺利实现。

## （二）行业情况

医疗器械行业是生物医药行业的子行业，涉及到医药、机械、电子、生物工程、材料学等众多专业，是一个典型的高新技术产业，具有高新技术应用密集、学科交叉广泛、技术集成融合等显著特点。公司颅颌骨内固定系统产品所处的植入性医疗器械行业属于“假肢、人工器官及植（介）入器械制造”行业，

为医疗器械行业的子行业。

从宏观政策上看，在 2010 年国务院发布的《关于培育和发展战略性新兴产业的决定》、2016 年《国务院办公厅关于促进医药产业健康发展的指导意见》中都将生物产业列为国家大力扶持的产业。2014 年上海市科委发布的《上海市生物医药产业发展行动计划（2014-2017 年）》，也将医疗器械产业列为本市重点扶持产业。

公司所属的颅颌骨内固定系统产品是医疗器械行业的一个细分领域，目前尚无公开行业数据可供参考。根据国家卫计委统计数据及相关调研数据：2003 年以来，我国医疗器械行业主营业务收入的年复合增长率达到 26.07%。

目前，这一行业主要呈现出市场集中度低，企业规模小；高附加值产品占比比较低；人才储备和研发能力较弱等特点。

根据国家的宏观发展战略、行业发展的规律、国产企业的技术进步及后发优势，在这一行业中：进口品牌将逐步被民族品牌所替代，企业市场集中度将逐步提高。

### （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	10,175,715.72	12.70%	7,590,287.50	9.94%	34.06%
应收账款	671,763.96	0.84%	820,970.49	1.07%	-18.17%
存货	1,756,435.52	2.19%	1,589,900.23	2.08%	10.47%
固定资产	49,869,399.09	62.26%	37,390,253.52	48.96%	33.38%
在建工程	-	0.00%	6,369,063.20	8.34%	-100.00%
预付款项	253,719.48	0.32%	61,417.04	0.08%	313.11%
其他应收款	286,903.65	0.36%	454,624.64	0.60%	-36.89%
其他流动资产	9,000,000.00	11.24%	14,000,000.00	18.33%	-35.71%
无形资产	7,547,411.40	9.42%	7,752,508.07	10.15%	-2.65%
长期待摊费用	525,155.31	0.66%	242,000.00	0.32%	117.01%
递延所得税资产	17,289.77	0.02%	102,382.32	0.13%	-83.11%
应付账款	556,343.41	0.69%	1,384,192.94	1.81%	-59.81%
预收款项	2,832,343.52	3.54%	184,145.90	0.24%	1,438.10%
应付职工薪酬	235,718.62	0.29%	194,968.85	0.26%	20.90%
应交税费	1,006,559.15	1.26%	558,134.21	0.73%	80.34%
应付利息	14,419.33	0.02%	22,164.59	0.03%	-34.94%
其他应付款	12,004.48	0.01%	194,515.48	0.25%	-93.83%
一年内到期的非流动负债	6,900,000.00	8.61%	4,000,000.00	5.24%	72.50%
长期借款	-	0.00%	6,900,000.00	9.03%	-100.00%
递延收益	2,100,142.56	2.62%	2,332,133.90	3.05%	-9.95%
资产总计	80,103,793.90	-	76,373,407.01	-	4.88%

#### 资产负债项目重大变动原因

货币资金：2017 年度经营活动产生的现金流流入为 1,262.15 万，投资活动产生的现金流流出为 543.76 万，筹资活动产生的现金流流出为 459.84 万，2017 年现金净流入 258.54 万。

其他流动资产：该项目主要为账面闲置资金买的银行理财产品，17 年部分资金投入青浦产业园改造，报告期末购买银行理财产品 900 万元。

固定资产：颅颌骨内固定系统项目 2017 年进入验收试制阶段所需设备增加，购入固定资产 175 万，在建工程青浦厂房改造于 2017 年全部完工，转入固定资产青浦厂房 878.81 万。空调机组 126.92 万元。在建工程厂部办公家具于 2017 年全部结转，转入固定资产办公家具 67.07 万。

在建工程：2017 年年初工业厂房改造项目在建工程余额、预付设备在建工程余额以及 2017 年工业厂房改造、租赁办公室装修费、预付设备款发生额于 2017 年末均已完工，转入固定资产。

预付款项：颅颌骨内固定系统项目 2017 年进入验收试制阶段所需原材料增加，2017 年预付 45 万给进口材料供应商，到票结转金额 20 万。

其他应收款：2017 年因人员扩充，原有办公室退租，重新租赁更大的办公室，发生退回原办公室 20 万房租押金。

长期待摊费用：主要为办公室装修、实验室装修的待摊，2017 年转入办公室装修费 61.77 万元。

递延所得税资产：因 2017 年股权激励计划取消，转回可抵扣差异 56.37 万，递延所得税资产减少 8.45 万。

应付账款：尚未支付的工程款减少。

预收款项：2017 年年末预定订单大量增多。

应交税费：报告期末计提所得税、增值税；随收入、利润增加而增加。

应付利息：2017 年部分贷款到期，贷款总额减少，应付利息减少。

其他应付款：2017 年度报销程序完善，报销款及时付清。

一年内到期的非流动负债：2016 年年末，一年内需偿还的银行贷款为 400 万元于 2017 年到期偿还。2016 年年末长期借款期末余额 690 万将于 2018 年到期，2017 年转入一年内到期的非流动负债。

长期借款：2016 年年末长期借款期末余额 690 万将于 2018 年到期，2017 年转入一年内到期的非流动负债。2017 年并未发生长期借款。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	21,425,082.42	-	16,209,200.18	-	32.18%
营业成本	3,301,388.90	15.41%	2,896,278.33	17.87%	13.99%
毛利率	84.59%	-	82.13%	-	-
管理费用	5,473,046.51	25.55%	4,307,120.55	26.57%	27.07%
销售费用	5,688,310.82	26.55%	4,016,338.85	24.78%	41.63%
财务费用	527,545.75	2.46%	755,801.46	4.66%	-30.20%
营业利润	6,723,162.69	31.38%	4,664,941.42	28.78%	44.12%
营业外收入	-	-	64,153.18	0.40%	-100.00%
营业外支出	2,952.00	0.01%	-	-	100.00%
净利润	5,843,111.69	27.27%	4,240,433.36	26.16%	34.37%

项目重大变动原因：

营业收入：营销中心增加品牌宣传渠道，开发大批新客户，优化销售策略，产品性价比较高，实现了部分替代进口，深受客户好评，订单量提高使收入同比增长 32.18%。

销售费用：营销中心因加大双申品牌宣传，扩大市场份额，差旅费、展览费、会务费、宣传费随销售规模增长而增加。

财务费用：2017 年贷款部分到期，贷款总额减少，贷款利息减少 21.18 万。

营业利润：营业收入增加，营业成本及费用增长幅度低于收入增幅，营业利润增加。

营业外收入：按照 2017 年发布的新的会计准则，将颅颌骨内固定系统产业关键技术研究政府补助计入其他收益。

营业外支出：提前终止租赁合同，根据合同约定，租房押金作为违约金不予退还。

净利润：营业收入增加，营业成本及费用增长幅度低于收入增幅，净利润增加。

## (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	21,425,082.42	16,209,200.18	32.18%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	3,301,388.90	2,896,278.33	13.99%
其他业务成本	-	-	-

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%
颅颌骨内固定夹板	8,717,574.87	40.69%	6,815,838.16	42.05%
颅颌骨内固定螺钉	12,249,509.81	57.17%	9,247,222.38	57.05%
工具类产品	457,997.74	2.14%	146,139.64	0.90%

按区域分类分析：

√ 不适用

收入构成变动的的原因：

收入构成中：工具收入的比例较上一年度略有上升，夹板收入的比例略有下降，因 17 年工具类产品销量提升，销售收入增多。

## (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	大泗医疗器械销售有限公司	1,184,626.05	5.53%	否
2	广东斯玛特药械股份有限公司	680,944.44	3.18%	否
3	天津市瑞特康达商贸有限公司	518,162.38	2.42%	否
4	四川龙健医疗器械有限公司	515,937.95	2.41%	否
5	徐州科惠康贸易商行	514,200.94	2.40%	否
	合计	3,413,871.76	15.94%	

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

## (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	昆山市美铭精密机械有限公司	158,534.17	25.81%	否
2	宝鸡市英耐特医用钛有限公司	108,041.03	17.59%	否
3	上海通卫模具有限公司	93,418.80	15.21%	否
4	宝鸡鹏润新金属材料有限公司	90,981.03	14.81%	否
5	美迪科(上海)包装材料有限公司	68,402.60	11.14%	否
合计		519,377.63	84.56%	

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

### 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	12,621,459.61	8,046,585.97	56.85%
投资活动产生的现金流量净额	-5,437,649.09	-2,308,927.58	135.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,598,382.30	-2,903,650.42	58.37%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额较2016年同比增长56.85%，主要因为公司销售规模扩大，应收款管理，预收款管理较好，销售商品收到现金2800万元，较2016年多了820.00万元左右。而随着公司销售规模的扩大，相应的税金、员工薪酬及生产经营相关的其他费用较2016年增加了362.00万元左右。

本年度经营性现金流量净额1,262.15万元，较公司经营净利润584.31万多677.84万，比较大的影响来自于资产折旧、资产摊销，这一无现金支付的费用金额有271.35万元；经营性应付项目增加389.82万元；递延所得税资产减少8.51万元；收到投资收益39.13万元左右；产生财务费用59.06万元；资产减值准备发生4.86万元，存货减少16.65万元。

投资活动产生的现金流量净额：较去年变动原因是收回的投资收益减少，投资活动支出主要用于购买机器设备和在建工程。

筹资活动产生的现金流量净额：归还银行贷款资金流出400万以及支付贷款利息59.84万。较去年变动原因是公司今年未发生新的贷款和其他融资行为。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

截止2017年12月31日，购买交通银行“蕴通财富·稳得利”28天周期型，金额900万，年利率4.90%。理财产品购买履行公司审批程序，由财务总监审批、总经理审批后购买。

#### （五）非标准审计意见说明

√ 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

1. 2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号），该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理。本公司在编制财务报表时已采用修订后的准则，其中：与资产相关的政府补助确认为递延收益；与企业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。上述会计政策变更对本公司本报告期的影响如下：其他收益期末余额为231,991.34.00元，营业外收入期末余额为0.00元。

2. 本公司编制2017年度报表时，因执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），故将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”，此项会计政策变更采用追溯调整法。由于上期不存在该项会计政策变更所涉及的交易事项，故本次变更对2017年度财务报表的可比数据无影响。

### （七）合并报表范围的变化情况

√ 不适用

### （八）企业社会责任

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为公众公司的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

公司在报告期内遵纪守法、合规经营、依法纳税，按照相关法规要求与员工签订劳动合同，为员工缴纳社会保险，提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展，维护职工的合法权益，诚心对待供应商及客户等利益相关者。

公司将在未来继续积极履行社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此公司拥有良好的持续经营能力。公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此公司拥有良好的持续经营能力。

## 四、未来展望

√ 适用

### （一）行业发展趋势

#### 1、国产品牌逐步实现进口替代

国务院印发的《卫生事业发展“十二五”规划》、《“十三五”卫生与健康规划》明确了大力发展健康产业，鼓励和支持产学研结合和建立产业技术联盟，提高我国医疗产业的国际竞争能力的战略目标。要彻底提高我国医疗器械行业在国际市场的竞争力，打破目前的行业结构和国际巨头的垄断，加大研发投

入，大力提高产品科技含量、积极发展进口替代产品，将成为国内医疗器械行业的必然选择。此外，《卫生事业发展“十二五”规划》明确要求将次均费用和总费用增长率、住院床日以及药占比等控制管理目标纳入公立医院目标管理责任制并作为绩效考核的重要目标，及时查处为追求经济利益的不合理用药、用材和检查及重复检查等行为，从而加强对医疗费用的监管，控制医疗费用的不合理增长。

随着国内企业的发展壮大以及地、县医院市场渐趋饱和，国内企业的发展策略将从产能扩张向质量提升、从争夺地、县级市场向依靠价格优势逐渐蚕食进口产品的市场份额转变、此外，具有后发优势的国内企业在技术工艺、产品质量、品牌知名度等方面正在逐渐缩小与国外企业的差距。随着国内企业的营销网络向各直辖市和省会城市一流医院拓展，与进口产品展开正面竞争将是国内企业实现进一步发展的必由之路。而在同等产品质量的前提下，价格优势将成为国内企业实现进口替代的重要手段。

## 2、市场集中度不断提高

为了提高我国医疗器械行业的国际市场竞争力，国务院印发的《卫生事业发展“十二五”规划》鼓励医药企业兼并重组，提高产业集中度，支持企业加快技术改造，增强产业核心竞争力和可持续发展能力。《“十三五”卫生与健康规划》亦明确指出创新发展药品、医疗器械等产业。引导企业提高创新质量，培育重大产品。支持企业兼并重组、强强联合，培育具有国际竞争力的大型企业，提高产业集中度。大力发展智能健康医疗装备。支持提升医疗设备的产业化能力和质量水平，推进发展应用。我国是人口大国，随着国民经济和医疗技术的快速发展、国民消费水平和健康意识的不断增强，医疗器械产品的市场需求将持续释放。中国作为最具潜力的医疗器械新兴市场，产品普及需求与升级换代需求并存，有望继续保持快速增长态势。国内医疗器械市场正处于高速发展的阶段，但在当前颅颌骨内固定系统这一细分市场，尚没有任何一家国内生产企业，在生产规模和知名度方面处于绝对领先的行业地位，各生产企业基本上仍然处于齐头并进的局面。根据欧美发达国家医疗器械行业的发展经验，随着未来市场逐渐走向成熟、企业市场份额的扩大和品牌知名度的快速提升，领先企业将通过兼并、收购等方式提高生产能力，最终形成几家大企业占据市场主导地位的局面。因此无论是市场竞争的必然结果，还是国家鼓励企业兼并的产业政策，都将导致我国颅颌骨内固定系统产业市场集中度的不断提高。

## 3、新技术突飞猛进，创新能力成为医疗器械企业成功的关键

微创治疗、精准医疗、互联网+、人工智能、增材制造等新理念、新模式和新技术日新月异，并不断渗透到医疗健康领域，为医疗器械产业的发展带来巨大的冲击和深刻的变革。“以变应变”已经成为医疗器械企业生存和发展的必然战略选择。为把握变革带来的市场机遇，避免被市场淘汰，医疗器械企业必须着力将自身塑造成学习型和创新型组织，坚持“开放合作、共创共享”的原则，培育和持续强化企业的创新能力，以高效应对临床需求和新技术的快速发展。

## （二）公司发展战略

公司将坚持“做强上市产品，加快新品研发，培育新经济增长点”的中长期发展战略，大力推进上市产品改进和面向五大临床科室的新产品开发，打造先进的生产技术平台和医产学研一体化合作研发平台，加强生产质量体系建设和国内外市场开拓，向“建成技术、产品达到国内领先，国际先进水平的医疗器械生产及医疗服务企业”的远期目标稳步迈进。

## （三）经营计划或目标

2018年公司将重点开展和推进以下方面的工作：

### 1、上市产品经营

公司将继续坚持规范生产，不断提升生产效率，加强成本控制，保质保量完成年度生产任务，维持合理库存水平，确保产销平衡和供货效率。坚持“安全第一，绿色环保”的生产理念，查缺补漏，不断完善和落实公司安防和环保制度，确保全年生产零事故，环境零危害。

通过工艺设备改进和工艺流程优化，提升关键工序的质量稳定性和生产效率；在保持产品质量稳中

有升的基础上，不断完善产品的内、外包装形式，继续提升公司产品的综合质量水平。

在国内市场方面，加强经销商合作，继续巩固和扩大神经外科产品市场；加大团队建设和产品推广力度，重点开拓颌面外科产品市场；国外市场方面，加快推进颅颌骨内固定产品欧盟认证，启动东南亚等医疗器械新兴市场布局。

## 2、产品注册变更、新产品研发和工程转化

策划和实施好上市产品的延续注册与注册变更工作，根据市场需求，不断丰富产品型号规格；加强研发合作和项目管理，保质高效地推进在研产品开发；为加快在研医疗器械上市进程，公司将根据新产品的开发进度，提前策划、及时启动新产品工程转化项目。

## 3、资本市场融资

为保障新产品研发和工程转化项目的顺利实施，2018年公司拟通过资本市场和银行贷款筹集资金，主要用于新产品临床试验、厂房设施改造与新产品生产工艺线配置。公司将科学规划各投资项目，做好项目预算和投入产出分析，严格募集资金管理和项目独立核算，按计划使用募集资金和推进项目实施进程，切实保障资金安全和投资者权益。

## 4、人力资源管理

根据各项业务的发展需要，公司将继续通过社会招聘和内部培训来不断优化人力资源的知识结构和年龄结构，建立能支撑公司快速发展的人才队伍。开展岗位技能培训，挖掘现有人力资源的潜力；重点引进技术研发人员和项目管理人员，充实公司新产品研发和工程转化团队。公司也将继续完善招聘、培训、考核、激励和晋升制度，形成朝气蓬勃、积极进取的工作氛围，充分调动员工的能动性和创造性。

## 5、加强规范管理和科学管理

作为“新三板”挂牌公司和医疗器械生产企业，公司将依据《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）》、《医疗器械注册管理办法》、《医疗器械生产质量管理规范》等法律法规，继续加强企业规范化管理，加大制度完善、制度执行和执行监督的力度。在规范化管理的基础上，公司将不断更新管理理念，优化管理方法，应用管理工具，对市场开拓、产品生产、质量管理和新产品开发等经营活动进行系统化的科学管理，以科学管理提升公司运营的效率 and 效益。

## （四）不确定性因素

报告期内没有对未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定因素。

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、国家监管机构监管风险

公司主要产品属于国家三类医疗器械，国家及行业内企业的生产、产品注册以及经营活动制定了严格的持续监督管理机制。主要体现在：①开办生产企业应当经省、自治区、直辖市人民政府药品监督管理部门审查批准；②产品的生产需由国家食品药品监督管理局审查批准；③国家医疗器械监管部门对产品进行定期日常监督和不定期抽样检测。

应对措施：目前公司已经取得生产及经营现有产品所需的批准。对于将到期的批准，公司正在申请复审中，进展顺利。

#### 2、产品价格受到管制的风险

植入性医疗器械行业涉及人体生命健康，是国家重点监控行业。国家有关部门正积极开展深化医疗卫生体制改革的研究工作，主要针对医药管理体制和运行机制、医疗保障体制等方面存在的问题提出相应的改革措施。同时，国家卫生主管部门已经开展就医院使用的医疗器械产品的供货资质及采购价格进行全国集中的公开招标管理工作。国务院印发的《卫生事业发展“十二五”规划》亦明确要求加强对医疗费用的监管，控制医疗费用的不合理增长。

随着国家医疗卫生体制改革的进一步深入，新的医药管理、医疗保障政策可能将陆续出台，相关政策的变化可能导致公司产品的销售价格受到限制，对公司的盈利水平产生不利影响。

应对措施：加大产品创新力度，增加产品系列，提供更多层次的需求。

### 3、新产品的研发和注册风险

植入性医疗器械行业是一个对产品安全有效性要求高、研发投入较大、产品更新换代速度快的高新技术行业，公司为保持竞争优势，必须不断进行产品和技术的创新。但我国生物医用材料产业基础较为薄弱，科研与产业脱节，公司受研发能力、研发条件和知识认知等不确定因素的限制，存在研发失败的风险，该风险可能导致公司不能按照计划开发出新产品，或者开发出来的新产品在技术、性能、成本等方面不具备竞争优势，进而影响到公司在行业内的竞争地位。

此外，公司开发的植入性医疗器械新产品，必须获得国家药品监督管理部门颁发的产品注册证后才能投放市场。但三类医疗器械产品的生产，相对于一类、二类器械产品，在产品试制、稳定性研究、标准建立、注册检测、临床实验、注册申报等环节都具有更加严格的标准和管理规定，对产品技术的鉴定时间和审批周期较长。因此，公司开发的新产品可能面临无法取得产品注册证，或者推迟上市的情况，对公司未来的生产经营产生不利影响。

应对措施：公司本年度继续引进优秀专业人才，专注于公司新产品的研发和产品注册证的申请。

### 4、产品的法律风险

公司主要产品作为直接植入人体重要器官的医疗器械，其安全性和有效性均在客观上存在一定的风险。

尽管公司的主要产品在力学性能及生物相容性等方面，均已达到国内领先水平，但如果公司产品由于受到现有技术条件或检测手段制约，存在目前无法获知的问题，或由其他外部原因（如医疗机构水平差异），造成使用者的不良反应或者伤害，公司将面临法律及诉讼风险，上述法律风险可能对公司的业务、经营、财务状况及声誉造成不利影响。

应对措施：公司目前与国内外高校及研究机构展开合作，在生产工艺上进行改进，进一步提高颅颌骨内固定系统产品的力学性能和生物相容性。

### 5、现有产品结构单一可能导致的风险

公司依靠自有核心技术和研发力量开发的颅颌骨内固定系统产品，已获得国家食品药品监督管理总局颁发的相关医疗器械注册证进入市场。颅颌骨内固定夹板和颅颌骨内固定螺钉两项产品是公司目前营业收入的主要来源，2015年、2016年、2017年，上述两项产品的销售收入占公司同期营业收入的比重分别为99.17%、99.10%、97.86%。

由于公司销售收入目前主要依赖于颅颌骨内固定系统产品，因此如果未来颅颌骨内固定系统市场发生重大波动情形，例如替代手术方法、替代产品的出现导致市场对公司颅颌骨内固定系统产品的市场需求大幅减少，或者竞争对手新一代产品的推出导致公司现有主要产品丧失竞争优势，或者由于发生医疗事故，导致公司主要产品销售受限，都将对公司的经营业绩产生重大不利影响。

应对措施：为改善公司对单一产品存在较大依赖的情况，降低经营风险，公司将不断完善产学研医一体化的合作研发平台，持续研发、注册和推广应用于神经外科、口腔（颌面）外科、心胸外科以及整形科的植入性高端医疗器械新产品，丰富公司的产品线，开拓新的利润增长点。同时，公司还将以学术推广为营销工作的核心，加强与临床医生、相关技术领域专家的交流，使研发方向更加符合市场的实际需求，不断加强公司的综合竞争力和抗风险能力。

## （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	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
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	否	-
是否存在股权激励事项	是	第五节二(一)
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

### 二、重要事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

#### (一) 股权激励情况

2015年5月22日公司第一届董事会第七次会议审议通过了《股票期权激励计划》，于2015年5月26日发布在股转系统指定的公告平台，并于2015年6月17日经公司2014年年度股东大会审议通过。

该《股票期权激励计划》以2015年6月18日作为激励计划授予日，拟向激励对象授予200万份股票期权，涉及的标的股票种类为公司普通股，约占本激励计划签署时公司股本总额2,150万股的9.30%。其中，首次授予160万股，约占本激励计划签署时公司股本总额2,150万股的7.44%；预留40万股，约占本激励计划签署时公司股本总额2,150万股的1.86%。在满足行权条件的情况下，激励对象获授的每一份股票期权拥有在有效期内以行权价格购买1股公司股票的权利。本激励计划的股票来源为双申医疗向激励对象定向发行的公司股票。

本激励计划首次授予的激励对象共计3人，激励对象为公司高级管理人员，预留部分拟授予公司高管、公司核心业务（技术）人员及公司董事会认为公司有特殊贡献的其他人员。

本激励计划授予的股票期权的行权价格为6.00元/股。行权价格与2015年5月公告的《股票发行方案》中拟定的定向增发价格一致。预留部分的股票期权在首次授予后18个月内授予完毕。公司采用“布莱克-斯科尔斯-默顿”期权定价模型，计算授予日股票期权的公允价值，以此计算股票期权成本为563,664.00元。

2015年扣除股权激励成本前净利润为2,602,300.11元。根据公司《股票期权激励计划》，2015年年度扣除股权激励成本前净利润不低于200万元即符合第一个行权期行权条件，行权截止日期为第一个行权条件成就之日起12个月内的最后一个交易日，即2016年12月30日。截至该日期，激励对象并未行权。

2016年扣除股权激励成本前净利润为4,240,433.36元，根据公司《股票期权激励计划》，2016年年度扣除股权激励成本前净利润不低于500万元即符合第二个行权期行权条件，第二期行权条件未满足，

不可行权。

2017年扣除股权激励成本前净利润为5,698,074.27元，根据公司《股票期权激励计划》，2017年年度扣除股权激励成本前净利润不低于1,000万元即符合第三个行权期行权条件，第三期行权条件未满足，不可行权。

截至2017年12月31日，本次股权激励计划因未行权而取消。

## （二）承诺事项的履行情况

1、公司董事、监事、高级管理人员出具《董监高及近亲属对外投资与公司不存在利益冲突的书面声明》：承诺本人及本人关系密切的家庭成员均未投资与公司相同、相似业务的企业，亦不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

2、公司全体高级管理人员出具《上海双申医疗器械股份有限公司高级管理人员关于是否在股东单位双重任职的承诺》：承诺未在公司股东单位及公司控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，未在公司股东单位及公司控股股东控制的其他企业处领薪，并承诺在担任公司高级管理人员职务期间将不在公司股东单位及控股股东控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，若违反承诺，自愿承担给股份公司造成的一切经济损失。

3、公司董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》：承诺管理层从未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，并承诺避免与股份公司产生任何新的或潜在的同业竞争，若违反承诺，自愿承担给股份公司造成的一切经济损失。

4、公司董事、监事、高级管理人员出具《保障公司及其他中小股东合法权益的承诺》：承诺不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形，不存在违规的借款担保、资金占用、重大投资、委托理财、与关联方进行违规关联交易的情形。上述事项履行了相关决策程序，符合法律法规和《公司章程》的相关规定，未给公司造成经济损失，未损害中小股东的利益。

5、公司董事、监事及高级管理人员出具《关于规范关联交易的承诺书》：承诺将尽可能的避免或减少关联方与公司之间的关联交易；对于无法避免的关联交易，将根据法律法规的要求，与公司签订关联交易协议，确保关联交易价格公允；保证不利用其在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他中小股东的合法权益，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保。

6、持有公司股份的董事、监事及高级管理人员出具《关于挂牌后股票转让限制的承诺书》：“自股份公司成立之日起12个月内，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。除此之外，本人所持有的股份不存在被冻结、质押或其它任何形式的转让限制情形，不存在委托持股情形，也不存在任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形。”

在报告期内公司董监高人员未违反该承诺事项，承诺事项履行情况较好。

## （三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	29,411,484.51	36.72%	抵押贷款, 资金用于颅颌骨内固定系统项目。
无形资产	抵押	7,442,892.28	9.29%	抵押贷款, 资金用于颅颌骨内固定系统项目。

---

总计	-	36,854,376.79	46.01%	-
----	---	---------------	--------	---

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 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	15,106,250	61.66%	37,500	15,143,750	61.81%
	其中：控股股东、实际控制人	2,042,500	8.34%	-	2,042,500	8.34%
	董事、监事、高管	3,131,250	12.78%	-12,500	3,118,750	12.73%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	9,393,750	38.34%	-37,500	9,356,250	38.19%
	其中：控股股东、实际控制人	6,127,500	25.01%	-	6,127,500	25.01%
	董事、监事、高管	9,393,750	38.34%	-37,500	9,356,250	38.19%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		24,500,000	-	0	24,500,000	-
普通股股东人数						34

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周军	8,170,000	-	8,170,000	33.35%	6,127,500	2,042,500
2	丁晓玢	4,570,000	-	4,570,000	18.65%	-	4,570,000
3	朱春冬	4,000,000	-	4,000,000	16.33%	-	4,000,000
4	王驰巍	3,625,000	-	3,625,000	14.80%	2,718,750	906,250
5	黄凯红	1,000,000	-	1,000,000	4.08%	-	1,000,000
合计		21,365,000	0	21,365,000	87.21%	8,846,250	12,518,750

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名大股东间无相互关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

√ 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

周军先生，中国国籍，无境外永久居住权，男，1970年4月生，工商管理硕士。职业经历：1992

年至 1995 年，任杭州新型化学建材研究所技术员；1996 年至 1999 年，任宁波三株营销有限公司销售经理、总经理；2000 年至 2006 年，任山西傅山药业公司浙江区销售总经理；2006 年至 2012 年，任宁波海曙瑞康贸易有限公司总经理；2012 年至 2014 年，任上海双申医疗器械有限公司总经理；2014 年至今，任上海双申医疗器械股份有限公司董事长、上海易申投资管理有限公司董事。

## （二）实际控制人情况

周军先生，中国国籍，无境外永久居住权，男，1970 年 4 月生，工商管理硕士。职业经历：1992 年至 1995 年，任杭州新型化学建材研究所技术员；1996 年至 1999 年，任宁波三株营销有限公司销售经理、总经理；2000 年至 2006 年，任山西傅山药业公司浙江区销售总经理；2006 年至 2012 年，任宁波海曙瑞康贸易有限公司总经理；2012 年至 2014 年，任上海双申医疗器械有限公司总经理；2014 年至今，任上海双申医疗器械股份有限公司董事长、上海易申投资管理有限公司董事。

## 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

√ 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

### 三、债券融资情况

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

### 四、间接融资情况

√ 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	上海交通银行青浦分行	2,000,000.00	5.70%	2015.10.14-2018.6.15	否
银行贷款	上海交通银行青浦分行	2,000,000.00	5.70%	2015.11.5-2018.6.15	否
银行贷款	上海交通银行青浦分行	1,000,000.00	5.70%	2015.11.5-2018.12.15	否
银行贷款	上海交通银行青浦分行	500,000.00	5.70%	2015.12.28-2018.6.15	否
银行贷款	上海交通银行青浦分行	500,000.00	5.70%	2015.12.18-2018.12.15	否
银行贷款	上海交通银行青浦分行	500,000.00	5.70%	2016.2.1-2018.6.15	否
银行贷款	上海交通银行青浦分行	400,000.00	5.70%	2016.2.1-2018.12.15	否
合计	-	6,900,000.00			

违约情况：

√ 不适用

## 五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√ 不适用

（二）利润分配预案

√ 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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周军	董事, 董事长	男	48	硕士	2017.5.11 -2020.5.11	是
尚志强	董事, 副董事长	男	52	博士	2017.5.11 -2020.5.11	否
王驰巍	董事, 总经理	男	48	博士	2017.5.11 -2020.5.11	是
夏林玉	董事, 副总经理	男	39	博士	2017.5.11 -2020.5.11	是
夏林玉	暂代董事会秘书	男	39	博士	2018.3.20 -2020.5.11	是
丁圣鹏	董事	男	44	硕士	2017.5.11 -2020.5.11	是
刘建芳	监事, 监事会主席	男	62	大专	2017.5.11 -2020.5.11	是
韩宗军	监事	男	56	大专	2017.5.11 -2020.5.11	是
刘正永	监事	男	60	高中	2017.5.11 -2020.5.11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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

董事、监事、高级管理人员之间无关联方关系，董事、监事、高级管理人员控股股东、实际控制人之间无关联方关系。

#### (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
周军	董事长	8,170,000	-	8,170,000	33.35%	-
尚志强	董事, 副董事长	-	-	-	-	-
王驰巍	董事, 总经理	3,625,000	-	3,625,000	14.80%	-
夏林玉	董事, 副总经理、 暂代董事会秘书	30,000	-	30,000	0.12%	-
丁圣鹏	董事	-	-	-	-	-
刘建芳	监事, 监事会主席	50,000	-	50,000	0.20%	-

韩宗军	监事	500,000	-	500,000	2.04%	-
刘正永	监事	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	12,375,000	0	12,375,000	50.51%	0

**(三) 变动情况**

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

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
丁圣鹏	无	新任	董事	换届选举
夏林玉	董事、副总经理	新任	董事、副总经理、 暂代董事会秘书	原董秘离职,公司指定
刘建芳	监事	换届	监事会主席	换届选举
刘正永	无	新任	监事	换届选举
朱羽蓝	监事	离任	无	换届选举
杨玉衡	董事、财务总监, 董事会秘书	离任	无	辞职

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:**

丁圣鹏先生,中国国籍,无境外永久居住权,男,1974年12月生,毕业于苏州医学院,硕士学位,复旦-华盛顿大学EMBA。职业经历:2004年至2008年,任美敦力医疗用品技术服务有限公司产品专员,产品经理;2008年至2010年,任强生中国医疗器械有限公司产品经理;2010年至2011年,任西门子医学诊断公司市场经理;2011年至2015年,任强生中国医疗器械有限公司市场经理,市场副总监。2016年至今,任上海浩聚医疗科技有限公司董事,上海章跃贸易有限公司董事。2017年5月至今,任上海双申医疗器械股份有限公司董事。

刘正永先生,中国国籍,无境外永久居留权,男,1958年2月生。毕业于杨浦中学,高中学历,1975年2月至1976年2月在上海毛巾十二厂技校学习机型设计专业,职业经历:1976年2月至1995年2月任上海毛巾十二厂设备科支部书记,1995年2月至2009年1月任(中日合资)华钟瑞和毛巾有限公司设备科科长(兼副书记),2009年1月至今任上海双申医疗器械有限公司生产技术部经理。2017年5月至今,任上海双申医疗器械股份有限公司监事。

**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	7	12
生产人员	14	18
销售人员	15	11
技术人员	5	6

财务人员	2	4
<b>员工总计</b>	<b>43</b>	<b>51</b>

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	6	6
本科	11	13
专科	11	12
专科以下	12	17
<b>员工总计</b>	<b>43</b>	<b>51</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

本年度, 公司对一线销售人员进行了调整, 引进了优秀的销售团队和专业的研发人员; 对公司员工进行了系统的业务培训。公司的薪酬政策没有变化。目前, 公司无离退休人员, 未支付离退休工资。

**(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况**

**核心员工：**

√ 不适用

**其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：**

√ 不适用

**核心人员变动情况：**

无变动

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

√是

### 1、行业政策变革持续深入，医疗器械企业机遇与挑战并存

国务院印发的《卫生事业发展“十二五”规划》、《“十三五”卫生与健康规划》明确了大力发展健康产业，全面深化医药卫生体制改革，鼓励和支持产学研结合和建立产业技术联盟，提高我国医疗产业的国际竞争能力的战略目标。要增强我国医疗器械产业在国际市场的竞争力，打破目前的行业结构和国际医疗器械巨头的垄断，加大研发投入，大力提高产品科技含量、积极发展进口替代产品，将成为国内医疗器械行业的必然选择。此外，分级诊疗、医械耗材集中采购、医药控费、两票制等医改新政，以及优化医械审批程序、加大国产医疗器械扶持力度的政策举措都将对我国医疗器械行业的发展产生持续和深远的影响。国内医疗器械市场正处于高速发展的阶段，根据欧美发达国家医疗器械行业的发展经验，随着未来市场逐渐走向成熟、企业市场份额的扩大和品牌知名度的快速提升，领先企业将通过兼并、收购等方式提高生产能力，最终形成几家大企业占据市场主导地位的局面。当前颅颌骨内固定系统这一细分市场上，尚没有任何一家国内生产企业，在生产规模和知名度方面处于绝对领先的行业地位，各生产企业基本上仍然处于齐头并进的局面。无论是市场竞争的必然结果，还是国家鼓励企业兼并的产业政策，都将推动我国颅颌骨内固定系统细分市场集中度的不断提高。

我国医疗器械产业的发展与欧美日等发达国家和地区相比较晚，产业基础、企业规模、创新能力、产品质量、品牌形象等方面均存在一定的差距，我国中高端医疗器械市场主要由国际医疗器械巨头占据，虽然部分国产产品具备了和进口器械直接竞争的的实力，但是中高端器械国产化的总体进程依然缓慢而艰辛。近年来我国医疗器械的出口规模呈现逐年上升的趋势，但准入门槛和贸易保护等政策壁垒，以及本国企业自身的规模和实力都构成海外市场开拓的不利因素。目前我国医疗器械出口以中低端产品为主，主要依靠价格优势开拓新兴市场，而要真正在全球市场上与医疗器械巨头进行质量和品牌层面的高水平竞争，提升中高端产品出口规模，优化出口产品结构，我国医疗器械企业依然需要加倍努力。

### 2、新技术突飞猛进，创新能力成为医疗器械企业成功的关键

微创治疗、精准医疗、互联网+、人工智能、增材制造等新理念、新模式和新技术日新月异，并不断渗透到医疗健康领域，为医疗器械产业的发展带来巨大的冲击和深刻的变革。“以变应变”已经成为医疗器械企业生存和发展的必然战略选择。为把握变革带来的市场机遇，避免被市场淘汰，医疗器械企业必须着力将自身塑造成学习型和创新型组织，坚持“开放合作、共创共享”的原则，培育和持续强化企业的创新能力，以高效应对临床需求和新技术的快速发展。

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

自挂牌以来，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统相关法规的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的内部控制制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会与经理层之间权责分明、各司其职、运作规范。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。报告期内公司新增了《上海双申医疗器械股份有限公司募集资金管理制度》。

##### 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

董事会经过评估后认为，公司的治理机制符合《公司法》、《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)》等相关规范性文件的要求。公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行。截至报告期末，在公司重要的人事变动、对外投资、融资、等事项上，均规范操作，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

报告期内，因公司注册地址变更，相应对《公司章程》修改如下：《公司章程》第一章第四条原为：公司住所：上海市青浦区华新镇华徐公路 4638 弄 465 号。修改为：公司住所：上海市青浦区天辰路 669 号 2 幢 1-4 层。

#### （二）三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、第一届董事会第十三次会议：审议通过《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度

		<p>总经理工作报告》、《2016 年度报告》及《2016 年度报告摘要》、《2016 年度财务决算及 2017 年度财务预算报告》、《2016 年度利润分配预案》、《关于续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于〈上海双申医疗器械股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于调整公司组织结构的议案》、《关于董事会换届选举的议案》、《关于召开 2016 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、第二届董事会第一次会议：审议通过《关于选举周军为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于选举尚志强为公司第二届董事会副董事长的议案》、《关于聘任杨玉衡为公司董事会秘书的议案》、《关于聘任王驰巍为公司总经理的议案》、《关于聘任夏林玉为公司副总经理的议案》、《关于聘任杨玉衡为公司财务总监的议案》</p> <p>3、第二届董事会第二次会议：审议通过《2017 年半年度报告》、《2017 年半年度总经理工作报告》、《关于变更公司注册地址的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于召开 2017 年度第一次临时股东大会的会议议案》</p>
监事会	3	<p>1、第一届监事会第七次会议：审议通过《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度报告》及《2016 年度报告摘要》、《2016 年度财务决算及 2017 年度财务预算报告》、《2016 年度利润分配预案》、《关于〈2016 年度上海双申医疗器械股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于监事会换届选举的议案》</p> <p>2、第二届监事会第一次会议：审议通过《关于选举刘建芳为公司第二届监事会主席的议案》</p> <p>3、第二届监事会第二次会议：审议通过《2017 年半年度报告》</p>
股东大会	2	<p>2016 年度股东大会：审议通过《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度报告》及《2016 年度报告摘要》、《2016 年度财务决算及 2017 年度财务预算报告》、《2016 年度利润分配</p>

		<p>预案》、《关于续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于〈2016 年度上海双申医疗器械股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》</p> <p>2、2017 年度第一次临时股东大会:审议通过《关于变更公司注册地址的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会经过评估后认为，公司 2017 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会、均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度，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，公司严格按照制度规范公司治理，股东大会、董事会、监事会和公司管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和全国中小企股份转让系统的有关法律法规要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法规的要求。

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1. 严格按照持续信息披露的规定与要求，及时将公司应披露信息在指定的信息披露平台公告，确保投资者及时全面的了解公司动向。

2. 确保对外联系畅通，设立投资者联系电话及电子邮箱，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心的回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议。

3. 本着诚实信用、公平、公正、公开的原则，向现有投资人和潜在投资人客观、真实、准确、完整的介绍和反应公司的实际情况。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### （一）业务独立性

公司主营业务为钛及钛合金植入性医疗器械研发、生产和销售。公司具有完整的业务体系，各流程内部

控制制度执行有效。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，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争及显失公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、以及独立的生产运营维护体系，具有独立面向市场自主经营的能力。

#### （二）资产独立

公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的机器设备、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

#### （三）人员独立

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，公司拥有独立的管理人员、销售人员、研发人员、技术人员、生产人员，公司设人力资源部制定有关劳动、人事、工资制度。

公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

#### （四）财务独立

公司设立了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，也不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

#### （五）机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织机构设置，设立生产中心、研发中心、营销中心、财务部、综合管理部、人力资源部及投资工程部等职能部门，并制定了较为完备的部门职责管理制度。

公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他相关管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 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、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、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束的责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天健审〔2018〕6-90号
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
审计报告日期	2018年4月9日
注册会计师姓名	张建华、义国兵
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

上海双申医疗器械股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了上海双申医疗器械股份有限公司（以下简称双申医疗公司）财务报表，包括2017年12月31日的资产负债表，2017年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了双申医疗公司2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于双申医疗公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、其他信息

双申医疗公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估双申医疗公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

双申医疗公司治理层（以下简称治理层）负责监督双申医疗公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对双申医疗公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致双申医疗公司不能持续经营。

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

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张建华

中国·杭州

中国注册会计师：义国兵

二〇一八年四月九日

## 二、财务报表

### （一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)1	10,175,715.72	7,590,287.50
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	-	-	-

应收账款	(一)2	671,763.96	820,970.49
预付款项	(一)3	253,719.48	61,417.04
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(一)4	286,903.65	454,624.64
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(一)5	1,756,435.52	1,589,900.23
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	(一)6	9,000,000.00	14,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	-	<b>22,144,538.33</b>	<b>24,517,199.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(一)7	49,869,399.09	37,390,253.52
在建工程	(一)8	-	6,369,063.20
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	(一)9	7,547,411.40	7,752,508.07
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	(一)10	525,155.31	242,000.00
递延所得税资产	(一)11	17,289.77	102,382.32
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>57,959,255.57</b>	<b>51,856,207.11</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>80,103,793.90</b>	<b>76,373,407.01</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-

衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	(一)12	556,343.41	1,384,192.94
预收款项	(一)13	2,832,343.52	184,145.90
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(一)14	235,718.62	194,968.85
应交税费	(一)15	1,006,559.15	558,134.21
应付利息	(一)16	14,419.33	22,164.59
应付股利	-	-	-
其他应付款	(一)17	12,004.48	194,515.48
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	(一)18	6,900,000.00	4,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>11,557,388.51</b>	<b>6,538,121.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(一)19	-	6,900,000.00
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	(一)20	2,100,142.56	2,332,133.90
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>2,100,142.56</b>	<b>9,232,133.90</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>13,657,531.07</b>	<b>15,770,255.87</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(一)21	24,500,000.00	24,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(一)22	29,176,192.70	29,176,192.70
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(一)23	1,277,007.02	692,695.85

一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(一)24	11,493,063.11	6,234,262.59
归属于母公司所有者权益合计	-	66,446,262.83	60,603,151.14
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益总计</b>	-	66,446,262.83	60,603,151.14
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	80,103,793.90	76,373,407.01

法定代表人：王驰巍

主管会计工作负责人：王驰巍

会计机构负责人：王驰巍

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	21,425,082.42	16,209,200.18
其中：营业收入	(二)1	21,425,082.42	16,209,200.18
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	15,325,206.96	12,156,488.36
其中：营业成本	(二)1	3,301,388.90	2,896,278.33
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	(二)2	286,248.90	197,640.57
销售费用	(二)3	5,688,310.82	4,016,338.85
管理费用	(二)4	5,473,046.51	4,307,120.55
财务费用	(二)5	527,545.75	755,801.46
资产减值损失	(二)6	48,666.08	-16,691.40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(二)7	391,295.89	612,229.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	(二)8	231,991.34	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	6,723,162.69	4,664,941.42
加：营业外收入	(二)9	-	64,153.18

减：营业外支出	(二)10	2,952.00	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	6,720,210.69	4,729,094.60
减：所得税费用	(二)11	877,099.00	488,661.24
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	5,843,111.69	4,240,433.36
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	-	5,843,111.69	4,240,433.36
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	5,843,111.69	4,240,433.36
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	5,843,111.69	4,240,433.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	5,843,111.69	4,240,433.36
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益	-	0.24	0.17
(二) 稀释每股收益	-	0.24	0.17

法定代表人：王驰巍

主管会计工作负责人：王驰巍

会计机构负责人：王驰巍

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	27,801,280.12	19,580,617.80
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	(三)1	249,631.63	1,171,941.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>28,050,911.75</b>	<b>20,752,559.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,116,785.90	3,009,348.84
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		3,711,227.12	3,298,492.89
支付的各项税费		2,606,333.55	1,745,870.93
支付其他与经营活动有关的现金	(三)2	6,995,105.57	4,652,261.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>15,429,452.14</b>	<b>12,705,973.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,621,459.61</b>	<b>8,046,585.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	128,000,000.00	246,650,000.00
取得投资收益收到的现金	-	391,295.89	612,229.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>128,391,295.89</b>	<b>247,262,229.60</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	10,828,944.98	11,921,157.18
投资支付的现金	-	123,000,000.00	237,650,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	133,828,944.98	249,571,157.18
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-5,437,649.09	-2,308,927.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	900,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	900,000.00
偿还债务支付的现金	-	4,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	598,382.30	803,650.42
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	4,598,382.30	3,803,650.42
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-4,598,382.30	-2,903,650.42
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	2,585,428.22	2,834,007.97
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,590,287.50	4,756,279.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	10,175,715.72	7,590,287.50

法定代表人：王驰巍

主管会计工作负责人：王驰巍

会计机构负责人：王驰巍

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者权 益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	24,500,000.00	-	-	-	29,176,192.70	-	-	-	692,695.85	-	6,234,262.59	-	60,603,151.14
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	24,500,000.00	-	-	-	29,176,192.70	-	-	-	692,695.85	-	6,234,262.59	-	60,603,151.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	584,311.17	-	5,258,800.52	-	5,843,111.69
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,843,111.69	-	5,843,111.69
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	584,311.17	-	-584,311.17	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	584,311.17	-	-584,311.17	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	24,500,000.00	-	-	-	29,176,192.70	-	-	-	1,277,007.02	-	11,493,063.11	-	66,446,262.83

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	24,500,000.00	-	-	-	29,176,192.70	-	-	-	268,652.51	-	2,417,872.57	-	56,362,717.78
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	24,500,000.00	-	-	-	29,176,192.70	-	-	-	268,652.51	-	2,417,872.57	-	56,362,717.78

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	424,043.34	-	3,816,390.02	-	4,240,433.36
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,240,433.36	-	4,240,433.36
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	424,043.34	-	-424,043.34	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	424,043.34	-	-424,043.34	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	24,500,000.00	-	-	-	29,176,192.70	-	-	-	692,695.85	-	6,234,262.59	-	60,603,151.14

法定代表人：王驰巍      主管会计工作负责人：王驰巍      会计机构负责人：王驰巍

## 财务报表附注

## 上海双申医疗器械股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

**一、公司基本情况**

上海双申医疗器械股份有限公司（以下简称公司或本公司）由自然人孙步云、孙承萱和张晓腾共同发起设立，于 2005 年 11 月 16 日在上海市工商行政管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 913100007828118864 的营业执照，注册资本 24,500,000.00 元，股份总数 24,500,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 9,356,250 股；无限售条件的流通股份 15,143,750 股。公司股票已于 2014 年 10 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属医疗器械行业。主要经营活动为医疗器械生产：III 类 6846 植入器材，从事货物及技术的进出口业务。产品主要有：颅颌骨内固定夹板、颅颌骨内固定螺钉和工具类产品。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 9 日二届三次董事会批准对外报出。

**二、财务报表的编制基础****（一）编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

**（二）持续经营能力评价**

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

**三、重要会计政策及会计估计****（一）遵循企业会计准则的声明**

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

**（二）会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**（三）营业周期**

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

**（四）记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

#### （五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （六）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与

账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

## (七) 应收款项

## 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将应收账款单个客户 100 万元以上（含 100 万元）、其他应收款单个客户 50 万元以上（含 50 万元）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

## (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

## (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
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项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	未来现金流量现值与信用风险特征组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (八) 存货

## 1. 存货的分类

存货包括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。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额

计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (九) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	5.00	2.11
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00

#### (十) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十一) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

## (十二) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50.00
软件	2.00
专利使用权	19.58-20.00

## (十三) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## (十四) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (十五) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

## 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

## 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (十六) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### (十七) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关

经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售医疗器械产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## （十八）政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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. 与公司日常经营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。

### 4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （十九）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法

规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (二十一) 重要会计政策变更

##### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表时，因执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，故将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”，该项会计政策变更采用追溯调整法。由于上期不存在该项会计政策变更所涉及的交易事项，故本次变更对 2017 年度财务报表的可比数据无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴	1.20%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%

地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

## (二) 税收优惠

本公司于 2017 年 11 月 23 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，故 2017 年度企业所得税优惠税率为 15%。

## 五、财务报表项目注释

### (一) 资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金		4,200.34
银行存款	10,175,715.72	7,586,087.16
合 计	10,175,715.72	7,590,287.50

#### 2. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	756,033.70	100.00	84,269.74	11.15	671,763.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	756,033.70	100.00	84,269.74	11.15	671,763.96

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提	894,055.50	100.00	73,085.01	8.17	820,970.49

坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	894,055.50	100.00	73,085.01	8.17	820,970.49

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	515,749.00	25,787.45	5.00
1-2年	9,488.50	948.85	10.00
2-3年	192,882.20	38,576.44	20.00
3-4年	37,914.00	18,957.00	50.00
小计	756,033.70	84,269.74	11.15

(2) 本期计提坏账准备 63,470.45 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 52,285.72 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
四川龙健医疗器械有限公司	194,880.00	25.78	9,744.00
上海昊申医疗器械有限公司	81,907.40	10.83	16,381.48
成都骅光医疗器械有限公司	78,185.00	10.34	3,912.25
北京品驰医疗设备有限公司	74,000.00	9.79	3,700.00
西安津浩达生物科技有限公司	57,281.80	7.58	11,456.36
小计	486,254.20	64.32	45,194.09

### 3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	253,719.48	100.00		253,719.48	29,799.99	48.52		29,799.99
1-2年					31,617.05	51.48		31,617.05

合 计	253,719.48	100.00		253,719.48	61,417.04	100.00		61,417.04
-----	------------	--------	--	------------	-----------	--------	--	-----------

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
深圳市安华远东进出口有限公司	199,829.98	78.76
上海之鸣清洗设备有限公司	19,000.00	7.49
宝鸡市英耐特医用钛有限公司	14,400.00	5.68
上海丰诚物业管理有限公司	9,000.00	3.55
西安非凡士机器人科技有限公司	5,100.00	2.01
小 计	247,329.98	97.49

## 4. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	317,899.07	100.00	30,995.42	9.75	286,903.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	317,899.07	100.00	30,995.42	9.75	286,903.65

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	500,424.43	100.00	45,799.79	9.15	454,624.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	500,424.43	100.00	45,799.79	9.15	454,624.64

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	103,809.65	5,190.48	5.00
1-2 年	196,739.42	19,673.94	10.00
2-3 年	8,480.00	1,696.00	20.00
4-5 年	8,870.00	4,435.00	50.00
小 计	317,899.07	30,995.42	9.75

(2) 本期计提坏账准备-14,804.37 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	310,460.78	494,354.71
备用金	4,670.00	4,640.00
其他	2,768.29	1,429.72
合 计	317,899.07	500,424.43

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
上海杨浦中央社区 发展有限公司	押金保证 金	271,540.78	1 年以内 77,451.36、 1-2 年 194,089.42	85.42	23,281.51	否
岳阳市正信信息技 术有限公司	押金保证 金	9,500.00	1 年以内	2.99	475.00	否
四川博瑞医疗器械 有限公司	押金保证 金	5,000.00	2-3 年	1.57	1,000.00	否
江西省机电设备招 标有限公司	押金保证 金	5,000.00	1 年以内	1.57	250.00	否
北京先锋寰宇电子 商务有限责任公司	押金保证 金	5,000.00	1 年以内	1.57	250.00	否
小 计		296,040.78		93.12	25,256.51	

## 5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	355,150.99		355,150.99	241,998.48		241,998.48
库存商品	1,401,284.53		1,401,284.53	1,347,901.75		1,347,901.75
合 计	1,756,435.52		1,756,435.52	1,589,900.23		1,589,900.23

## 6. 其他流动资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
理财产品	9,000,000.00	14,000,000.00
合 计	9,000,000.00	14,000,000.00

## (2) 理财产品说明

名 称	金额	类型	期限
蕴通财富·稳得利 28 天周期型	9,000,000.00	非保本浮动收益型	28 天
小 计	9,000,000.00		

## 7. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公家具	合 计
账面原值						
期初数	30,632,666.07	8,395,628.73	285,151.74	1,257,073.75	1,303,896.60	41,874,416.89
本期增加金额	8,788,805.49	3,102,764.56	188,638.15	2,705.13	2,570,097.71	14,653,011.04
1) 购置		1,833,583.73	188,638.15	2,705.13	1,899,397.68	3,924,324.69
2) 在建工程转入	8,788,805.49	1,269,180.83			670,700.03	10,728,686.35
本期减少金额						
期末数	39,421,471.56	11,498,393.29	473,789.89	1,259,778.88	3,873,994.31	56,527,427.93
累计折旧						
期初数	572,812.92	3,211,291.82	200,513.48	301,287.55	198,257.60	4,484,163.37
本期增加金额	678,291.36	722,838.48	88,303.12	299,918.52	384,513.99	2,173,865.47
计提	678,291.36	722,838.48	88,303.12	299,918.52	384,513.99	2,173,865.47
本期减少金额						

期末数	1,251,104.28	3,934,130.30	288,816.60	601,206.07	582,771.59	6,658,028.84
账面价值						
期末账面价值	38,170,367.28	7,564,262.99	184,973.29	658,572.81	3,291,222.72	49,869,399.09
期初账面价值	30,059,853.15	5,184,336.91	84,638.26	955,786.20	1,105,639.00	37,390,253.52

## 8. 在建工程

## (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业厂房改造				6,228,131.70		6,228,131.70
租赁房屋装修						
预付设备等款				140,931.50		140,931.50
合计				6,369,063.20		6,369,063.20

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
工业厂房改造	878.88 万元	6,228,131.70	2,560,673.79	8,788,805.49		
租赁房屋装修	61.77 万元		617,736.31		617,736.31	
预付设备等款		140,931.50	1,798,949.36	1,939,880.86		
小计		6,369,063.20	4,977,359.46	10,728,686.35	617,736.31	

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
工业厂房改造	100.00	100.00				自有资金
租赁房屋装修	100.00	100.00				自有资金
预付设备等款	100.00	100.00				自有资金
小计						

## 9. 无形资产

项目	土地使用权	专利使用权	软件	合计
账面原值				
期初数	8,410,048.00	95,839.62	97,435.91	8,603,323.53

本期增加金额				
购置				
本期减少金额				
期末数	8,410,048.00	95,839.62	97,435.91	8,603,323.53
累计摊销				
期初数	798,954.72	7,238.24	44,622.50	850,815.46
本期增加金额	168,201.00	4,843.80	32,051.87	205,096.67
计提	168,201.00	4,843.80	32,051.87	205,096.67
本期减少金额				
期末数	967,155.72	12,082.04	76,674.37	1,055,912.13
减值准备				
账面价值				
期末账面价值	7,442,892.28	83,757.58	20,761.54	7,547,411.40
期初账面价值	7,611,093.28	88,601.38	52,813.41	7,752,508.07

## 10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	242,000.00	617,736.31	334,581.00		525,155.31
合 计	242,000.00	617,736.31	334,581.00		525,155.31

## 11. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	115,265.16	17,289.77	118,884.80	17,832.72
股权激励成本			563,664.00	84,549.60
合 计	115,265.16	17,289.77	682,548.80	102,382.32

## 12. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
工程设备款	548,000.00	1,323,938.10
货款及费用款	8,343.41	60,254.84
合 计	556,343.41	1,384,192.94

## (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
南通十建集团有限公司	450,000.00	质保金
小 计	450,000.00	

## 13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	2,832,343.52	184,145.90
合 计	2,832,343.52	184,145.90

## 14. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	194,968.85	3,202,870.64	3,162,120.87	235,718.62
离职后福利—设定提存计划		549,106.25	549,106.25	
合 计	194,968.85	3,751,976.89	3,711,227.12	235,718.62

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	194,968.85	2,709,786.90	2,669,037.13	235,718.62
职工福利费		117,059.91	117,059.91	
社会保险费		225,514.29	225,514.29	
其中：医疗保险费		183,601.84	183,601.84	
工伤保险费		17,545.46	17,545.46	
生育保险费		24,366.99	24,366.99	
住房公积金		147,585.00	147,585.00	
工会经费和职工教育经费		2,924.54	2,924.54	

小 计	194,968.85	3,202,870.64	3,162,120.87	235,718.62
-----	------------	--------------	--------------	------------

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		487,339.00	487,339.00	
失业保险费		61,767.25	61,767.25	
小 计		549,106.25	549,106.25	

## 15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	638,371.89	264,053.79
企业所得税	303,639.09	264,597.40
代扣代缴个人所得税	710.98	437.11
城市维护建设税	31,918.59	13,202.69
教育费附加	19,151.16	7,921.61
地方教育附加	12,767.44	5,281.08
河道管理费		2,640.53
合 计	1,006,559.15	558,134.21

## 16. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	14,419.33	22,164.59
合 计	14,419.33	22,164.59

## 17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	10,000.00	192,511.00
其他	2,004.48	2,004.48
合 计	12,004.48	194,515.48

## 18. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	6,900,000.00	4,000,000.00
合 计	6,900,000.00	4,000,000.00

## 19. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		6,900,000.00
合 计		6,900,000.00

## 20. 递延收益

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,332,133.90		231,991.34	2,100,142.56	其他说明
合 计	2,332,133.90		231,991.34	2,100,142.56	

## (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
颅颌骨内固定系统产业化关键技术研究项目	1,429,354.36		169,211.80	1,260,142.56	与资产相关
颅颌骨内固定系统产业化关键技术研究项目	62,779.54		62,779.54		与收益相关
促成骨型聚醚醚酮颅颌骨内固定夹板开发	840,000.00			840,000.00	与收益相关
小 计	2,332,133.90		231,991.34	2,100,142.56	

注：政府补助本期计入当期损益或金额情况详见财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## (3) 其他说明

1) 根据本公司与上海市科学技术委员会签订的《颅颌骨内固定系统产业化关键技术研究项目合同》，上海市科学技术委员会应拨付专项经费 200.00 万元，其中 170.00 万元用于购买设备，30.00 万元用于购买材料。2014 年，本公司在合同签订后收到上述拨款 160.00 万元。本期根据购进资产预计使用年限平均分摊转入其他收益；对对应购买材料部分一次性转入其他收益。

2) 根据本公司与上海市科学技术委员会签订的《促成骨型聚醚醚酮颅颌骨内固定夹板开发项目合

同》，上海市科学技术委员会应拨付专项经费 70.00 万元，其中 2016 年首拨款为 56.00 万元，验收后拨款 14.00 万元；另外华新镇配套补贴 2016 年首拨款为 28.00 万元，验收后拨款 7.00 万元。补助款用于材料费及测试化验加工费。截至 2017 年 12 月 31 日，上述补助款尚未使用。

## 21. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,500,000						24,500,000

## 22. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	28,612,528.70	563,664.00		29,176,192.70
其他资本公积	563,664.00		563,664.00	
合 计	29,176,192.70	563,664.00	563,664.00	29,176,192.70

### (2) 其他说明

经 2015 年 6 月 17 日公司召开的 2014 年年度股东大会授权同意，公司第一届董事会第七次会议审议通过了《关于股票期权激励计划的议案》，决定以 2015 年 6 月 18 日作为激励计划授予日，向符合条件的 3 名激励对象授予 160 万份股票期权（拟向激励对象授予 200 万份，其中首次授予激励对象 3 人，授予 160 万份，在三个行权期内分别授予 30%、30%和 40%；预留 40 万份）。在可行权日内，若达到激励计划规定的行权条件，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权（30%、30%、40%）。公司授予每一份股票期权的行权价格为 6.00 元。公司采用“布莱克-斯科尔斯-默顿”期权定价模型，计算授予日股票期权的公允价值，以此计算确认股票期权成本为 563,664.00 元。

第一个行权期的行权时间为自第一个行权条件成就之日起的首个交易日起至第一个行权条件成就之日起 12 个月内的最后一个交易日当日止。截至 2017 年 12 月 31 日，第一期可行权期间已截止，激励对象在可行权期间放弃行权，已确认其他资本公积转入股本溢价。

## 23. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	692,695.85	584,311.17		1,277,007.02
合 计	692,695.85	584,311.17		1,277,007.02

## (2) 其他说明

本期增加系根据公司章程的规定，按公司本期实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

## 24. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	6,234,262.59	2,417,872.57
加：本期的净利润	5,843,111.69	4,240,433.36
减：提取法定盈余公积	584,311.17	424,043.34
期末未分配利润	11,493,063.11	6,234,262.59

## (二) 利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	21,425,082.42	3,301,388.90	16,209,200.18	2,896,278.33
合 计	21,425,082.42	3,301,388.90	16,209,200.18	2,896,278.33

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	98,797.46	63,659.17
教育费附加	59,278.49	38,195.52
地方教育附加	39,518.99	25,463.66
土地使用税[注]	86,385.60	57,590.40
河道管理费	2,268.36	12,731.82
合 计	286,248.90	197,640.57

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5-12 月及 2017 年度土地使用税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,029,189.18	1,152,001.40
广告宣传费	1,011,269.65	129,149.92
差旅交通费	1,422,830.53	962,295.77
办公费、通讯费、水电费及会费	867,216.20	615,676.18
业务招待费	59,644.00	51,783.71
招投标费	56,530.98	72,130.70
租赁及装修费	914,954.97	763,435.22
运输费用	135,199.15	100,539.95
物料消耗及修理费	35,335.09	17,182.90
其他	156,141.07	152,143.10
合 计	5,688,310.82	4,016,338.85

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	2,061,215.39	1,791,218.12
职工薪酬	1,099,914.48	672,512.20
折旧、摊销费	813,897.80	785,979.52
业务招待费	111,890.25	56,352.49
办公费、通讯费、水电费及租赁费	637,771.75	479,154.66
差旅交通费	205,612.48	177,346.24
咨询服务费	226,415.09	126,440.95
其他	316,329.27	218,116.37
合 计	5,473,046.51	4,307,120.55

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	590,637.04	802,434.57
减：利息收入	67,106.27	53,045.21
银行手续费	4,014.98	6,412.10

合 计	527,545.75	755,801.46
-----	------------	------------

## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	48,666.08	-16,691.40
合 计	48,666.08	-16,691.40

## 7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品取得的投资收益	391,295.89	612,229.60
合 计	391,295.89	612,229.60

## 8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	231,991.34		231,991.34
合 计	231,991.34		231,991.34

本期计入其他收益的政府补助情况详见财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 9. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		63,770.52	
其他		382.66	
合 计		64,153.18	

## (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
颅颌骨内固定系统产业化关键技术研究项目		63,770.52	与资产相关
小 计		63,770.52	

## 10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	2,952.00		2,952.00
合 计	2,952.00		2,952.00

## 11. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	792,006.45	486,157.53
递延所得税费用	85,092.55	2,503.71
合 计	877,099.00	488,661.24

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	6,720,210.69	4,729,094.60
按公司适用税率计算的所得税费用	1,008,031.60	709,364.19
调整以前期间所得税的影响		-96,780.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,404.53	7,202.00
研发费用加计扣除	-231,886.73	-131,124.08
未行权股权激励冲销	84,549.60	
所得税费用	877,099.00	488,661.24

## (三) 现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	67,106.27	53,045.21
收到与收益相关的政府补助		840,000.00
收到往来款及其他	182,525.36	278,896.66
合 计	249,631.63	1,171,941.87

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用中付现部分	6,805,627.59	4,645,848.94
支付往来款及其他	185,463.00	
手续费支出	4,014.98	6,412.10
合 计	6,995,105.57	4,652,261.04

## 3. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,843,111.69	4,240,433.36
加：资产减值准备	48,666.08	-16,691.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,173,865.47	1,654,478.98
无形资产摊销	205,096.67	183,026.72
长期待摊费用摊销	334,581.00	357,534.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	590,637.04	802,434.57
投资损失(收益以“-”号填列)	-391,295.89	-612,229.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	85,092.55	2,503.71
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)	-166,535.29	-395,151.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	101,158.50	854,521.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,797,081.79	975,725.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,621,459.61	8,046,585.97
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,175,715.72	7,590,287.50
减：现金的期初余额	7,590,287.50	4,756,279.53

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	2,585,428.22	2,834,007.97

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	10,175,715.72	7,590,287.50
其中：库存现金		4,200.34
可随时用于支付的银行存款	10,175,715.72	7,586,087.16
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	10,175,715.72	7,590,287.50

## (四) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	29,411,484.51	抵押担保
土地使用权	7,442,892.28	抵押担保
合 计	36,854,376.79	

## 2. 政府补助

## 1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
颅颌骨内固定系统产业化关键技术研究项目	1,429,354.36		169,211.80	1,260,142.56	其他收益	详见财务报表项目注释之递延收益说明
小 计	1,429,354.36		169,211.80	1,260,142.56		

## 2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
颅颌骨内固定系统产业化关键技术研究项目	62,779.54		62,779.54		其他收益	详见财务报表项目注释之递延收益说明

小 计	62,779.54		62,779.54			
-----	-----------	--	-----------	--	--	--

## 六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司具有信用风险集中的特征，本公司应收账款的 64.32%（2016 年 12 月 31 日：48.71%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### （二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款、股东资金拆借等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	556,343.41	556,343.41	556,343.41		
应付利息	14,419.33	14,419.33	14,419.33		

其他应付款	12,004.48	12,004.48	12,004.48		
一年内到期的长期借款	6,900,000.00	7,187,009.00	7,187,009.00		
小计	7,482,767.22	7,769,776.22	7,769,776.22		

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	1,384,192.94	1,327,859.60	1,327,859.60		
应付利息	22,164.59	22,164.59	22,164.59		
其他应付款	194,515.48	250,848.82	250,848.82		
一年内到期的长期借款	4,000,000.00	4,607,457.30	4,607,457.30		
长期借款	6,900,000.00	7,164,753.33		7,164,753.33	
小计	12,500,873.01	13,373,083.64	6,208,330.31	7,164,753.33	

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币6,900,000.00元(2016年12月31日：人民币10,900,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 七、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

本公司的实际控制人为自然人周军，持股比例33.27%。

### (二) 关联交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	428,000.00	345,278.70

## 八、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	563,664.00

#### 2. 其他说明

经 2015 年 6 月 17 日公司召开的 2014 年年度股东大会授权同意，公司第一届董事会第七次会议审议通过了《关于股票期权激励计划的议案》，决定以 2015 年 6 月 18 日作为激励计划授予日，向符合条件的 3 名激励对象授予 160.00 万份股票期权（拟向激励对象授予 200.00 万份，其中首次授予激励对象 3 人，授予 160.00 万份，在三个行权期内分别授予 30%、30%和 40%；预留 40.00 万份）。在可行权日内，若达到激励计划规定的行权条件，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权（30%、30%、40%）。公司授予每一份股票期权的行权价格为 6.00 元。

2015 年扣除股权激励成本前净利润为 2,602,300.11 元。根据公司《股票期权激励计划》，2015 年年度扣除股权激励成本前净利润不低于 200.00 万元即符合第一个行权期行权条件，行权截止日期为第一个行权条件成就之日起 12 个月内的最后一个交易日。截至该日期，激励对象并未行权。

2016 年扣除股权激励成本前净利润为 4,240,433.36 元，根据公司《股票期权激励计划》，2016 年年度扣除股权激励成本前净利润不低于 500.00 万元即符合第二个行权期行权条件，第二期行权条件未满足，不可行权。由于行权条件未能够达到，所以第二期未确认对应的股权激励费用。

2017 年扣除股权激励成本前净利润为 5,698,074.27 元，根据公司《股票期权激励计划》，2017 年年度扣除股权激励成本前净利润不低于 1,000.00 万元即符合第三个行权期行权条件，第三期行权条件未满足，不可行权。由于行权条件未能够达到，所以第三期未确认对应的股权激励费用。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用“布莱克—斯科尔斯—默顿”期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	按可行权条件确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	563,664.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

## 九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
颅颌骨内固定夹板	8,717,574.87	2,018,671.76
颅颌骨内固定螺钉	12,249,509.81	1,107,922.65
工具类产品	457,997.74	174,794.49
小 计	21,425,082.42	3,301,388.90

除上述事项外，截至2017年12月31日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十一、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	231,991.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	391,295.89	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,952.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	620,335.23	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	93,050.28	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	527,284.95	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	9.20	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.37	0.22	0.22

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,843,111.69
非经常性损益	B	527,284.95
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,315,826.74
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	60,603,151.14
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	不丧失控制权的情况下处置子公司部分股权形成资本公积	I	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	63,524,706.99
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	9.20%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	8.37%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,843,111.69
非经常性损益	B	527,284.95
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	5,315,826.74
期初股份总数	D	24,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	24,500,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.24
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.22

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海双申医疗器械股份有限公司

二〇一八年四月九日

## 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：

上海市青浦区天辰路 669 号 2 幢 3 层