



邦健医疗

NEEQ : 834997

深圳邦健生物医疗设备股份有限公司

Shenzhen Biocare Bio-Medical Equipment Co., Ltd.



年度报告

— 2017 —

## 公司年度大事记

### 1、贵州远程医疗设备采购项目



报告期，公司成功夺得“贵州省乡镇卫生院远程医疗全覆盖设备采购项目”静态心电和动态心电两个标包，合计中标金额 1,327.21 万元。

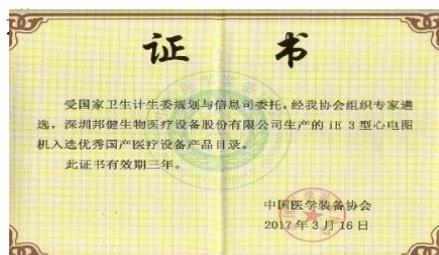
### 2、安心网建设

报告期，公司安心网项目已经成功广东、湖北、浙江、河南、山东、新疆等多地安装和实施。



### 3、荣誉

报告期，公司新获得荣誉：iE3、iE6、iE12、iE12A、iE15 等心电图机产品入选中国医学装备协会“优秀国产医疗设备产品目录”。



### 4、新产品注册取得新进展



报告期，动态心电记录仪 eCare3 取得 CFDA 产品注册证；便携式心电图机 iE10 通过 FDA 和 ANVISA（巴西卫生部）产品审核；超声多普勒胎儿监护仪 SmartFM 通过了 CE 产品认证。

## 目 录

第一节	声明与提示.....	8
第二节	公司概况.....	16
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	18
第四节	管理层讨论与分析.....	21
第五节	重要事项.....	42
第六节	股本变动及股东情况.....	46
第七节	融资及利润分配情况.....	48
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	49
第九节	行业信息.....	53
第十节	公司治理及内部控制.....	53
第十一节	财务报告.....	62

## 释义

释义项目	指	释义
邦健医疗、邦健医疗股份、公司、本公司、股份公司、母公司	指	深圳邦健生物医疗设备股份有限公司
邦健电子、邦健有限、有限公司	指	公司前身，深圳市邦健电子有限公司
汇博红瑞	指	公司股东之一，深圳市汇博红瑞一号创业投资合伙企业（有限合伙）
邦腾投资	指	公司股东之一，深圳市邦腾投资有限公司
邦健科技	指	公司全资子公司之一，深圳市邦健科技有限公司
邦健（香港）	指	公司全资子公司之一，邦健生物医疗设备（香港）有限公司
贝尔凯	指	公司控股子公司之一，深圳市贝尔凯生物医疗设备有限公司
Innomed-邦健	指	公司控股子公司之一，Innomed-邦健合资有限公司
邦健安浦	指	公司控股子公司之一，深圳市邦健安浦医疗器械有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会和监事会
股东大会	指	深圳邦健生物医疗设备股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳邦健生物医疗设备股份有限公司董事会
监事会	指	深圳邦健生物医疗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、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的《深圳邦

		健生物医疗设备股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
建设银行	指	中国建设银行股份有限公司深圳市分行
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
报告期末	指	2017 年 12 月 31 日
CFDA	指	国家食品药品监督管理总局
CMD	指	北京国医械华光认证有限公司，原中国医疗器械质量认证中心
TUV	指	TÜV SÜD Product Service GmbH (Notified Body with identification no. 0123)，TÜV 南德产品服务有限公司（欧盟公告机构代码 0123）
FDA	指	美国食品和药物管理局
WIPO	指	世界知识产权组织
CE、CE 认证	指	一种产品安全认证，表明产品满足欧盟相关指令的基本要求，已按规定进行了一个合格评定程序，产品在欧盟内被合法地投放市场。不论是欧盟内部企业生产的产品，还是其他国家生产的产品，要在欧盟市场上自由流通，必须通过 CE 认证、加贴“CE”标志，这是欧盟法规对产品的一种强制性要求。
ISO13485 认证	指	ISO 13485:2003 标准全称是 Medical devices-Quality management systems-Requirements for regulatory purposes（医疗器械质量管理体系用于法规的要求）。该标准由 ISO/TC210 医疗器械的质量管理和通用要求技术委员会制定。标准规定了质量管理体系要求，组织可依要求进行医疗器械的设计和开发、生

		产、安装和服务以及相关服务的设计、开发和提供。ISO 13485 认证证实组织有能力提供持续满足顾客要求和适用于医疗器械和相关服务法规要求的医疗器械和相关服务。
广东省质监局	指	广东省质量技术监督局
广东省食药监局	指	广东省食品药品监督管理局
单道、三道、六道、十二道	指	数字式心电图机单列可同步打印的道数，如十二道机，可单列同步打印 I、II、III、aVR、aVL、aVF、V1、V2、V3、V4、V5、V6 等 12 导联信号。
动态心电图、动态心电图技术	指	动态心电图技术是一种可以长时间连续记录人体心脏在活动 and 安静状态下的心电图变化，并对记录的心电数据进行编辑分析的方法。动态心电图技术于 1957 年由 Holter 首先应用于监测心脏电活动的研究，所以又称 Holter 监测心电图仪，目前已成为临床心血管领域中非创伤性检查的重要诊断方法之一。与普通心电图相比，动态心电图于 24 小时内可连续记录多达 10 万次左右的心电信号，这样可以提高对非持续性心律失常，尤其是对一过性心律失常及短暂的心肌缺血发作的检出率，因此扩大了心电图临床运用的范围。
运动心电图	指	运动心电图，是指运动前中后的心电图，是诊断冠心病的银标准（冠脉造影被称作金标准）

欧洲 CSE 数据库	指	世界主要心电数据库之一，欧盟的 CSE (common standards for quantitative electrocardiography) 心电数据库包含 1000 例短时间的心电记录，采用 12 或 15 导联，主要开发目的是用于评价心电图自动分析仪的性能。
------------	---	--

## 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。

公司负责人陈俊、主管会计工作负责人陈焕坤及会计机构负责人（会计主管人员）陈焕坤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、政策及监管的风险	<p>医疗器械行业是监管比较严格的行业，受政策影响较大。近年来，我国陆续推出多项医疗体制改革的政策，这些政策表明国家在未来 5-10 年内将持续加大对医疗行业的投入，医疗器械产品需求也将出现快速增长。如果未来几年国家医疗体制改革政策出现不利变化，将会直接导致公司销售收入及盈利能力下降。</p> <p>国家食品药品监督管理部门以及其他监管部门也在持续完善相关行业法律法规，加强对医疗器械产品的质量控制、供货资质、采购招标等方</p>

	<p>面的监管。如果公司在经营策略上未能根据国家有关医药改革、监管政策方面的变化进行相应的调整，将对公司经营产生不利影响。</p>
<p>2、公司处于转型阶段，现有业务仍以传统医疗器械的为主，市场竞争加剧风险仍然比较大。</p>	<p>全球医疗器械行业集中度较高，目前排名前 25 位的医疗器械公司的销售额合计占全球医疗器械总销售额的六成左右。公司凭借技术优势在国内外取得了一定市场，但对国际知名企业还无法构成实质性的竞争。另外，国内企业在医疗器械细分行业起步较晚，在规模、实力、技术、产品质量方面与国际知名企业仍有一定的差距，但是行业的高毛利仍将吸引国内企业在该行业加大研发投入，新的竞争者，进一步对公司形成直接竞争。公司 2017 年度销售收入 89,640,890.12 元，综合毛利率为 47.29%，净利润 5,577,577.69 元。</p>
<p>3、产品质量的风险</p>	<p>数字式心电图机、多参数监护仪、产科监护产品等作为医疗器械产品，其产品质量直接影响到医疗器械使用的安全有效。虽然公司自成立以来即将产品质量作为确保企业发展的核心工作，且按照 ISO9001/ISO13485 的标准建立了严格的质量控制体系，产品亦通过国际权威机构的认证，报告期内公司也未因产品质量问题造成重大事故而受到国内相关部门的行政处罚，但是未来不排除因风险管理、原料采购、生产、运输等过程的问题影响产品质量，或终端客户因操作不当、维护不当等原因而影响最终的临床使用，从而导致不良事件或疑似不良事件的发生，公司面临产品</p>

	维修或召回的风险。
4、新产品研发和注册风险	<p>医疗器械行业是技术含量较高的产业，其产品技术横跨微电子、机械设计与制造、计算机技术、临床医学、生物医学工程、医学检验、算法和数据结构、统计学、材料学、有机化学等众多学科，对技术创新和产品的研发能力要求较高、研发周期较长。因此在新产品研发的过程中，可能面临因研发技术路线出现偏差、研发投入成本过高、研发进程缓慢而导致研发失败的风险。公司目前虽然已经形成了心电分析技术(CardioPro™算法)、心电向量技术、心电信号处理及识别技术、心律失常分析技术、十二导静息心电图分析技术等多项自主研发核心技术，但是为保持公司在行业内持续竞争力，仍需要不断研发新技术及新产品，若公司未来不能很好解决新产品研发中存在的风险，则将对公司新产品的研发进程造成影响，甚至将导致新产品研发的失败。</p>
5、实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人陈俊和洪洁新合计持有公司61.01%的股权，持股比例位于所有股东第一位；且陈俊任公司董事长及总经理，洪洁新担任公司副董事长及副总经理，两人对公司生产经营、人事、财务管理有一定的控制权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和其他小股东的利益。</p>
6、公司治理风险	<p>股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管</p>

	<p>理制度。但仍可能发生不按制度执行的情况。随着公司快速发展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。</p>
7、经销商销售模式的风险	<p>公司采用“经销与直销相结合、经销为主”的销售模式，在以经销商销售为主的模式下，可能存在以下风险：</p> <p>（一）如果经销商在销售公司产品过程中违反了有关法律、法规，虽然法律责任由经销商承担，但仍有可能给公司的品牌及声誉带来负面影响。</p> <p>（二）采用该模式，公司可以集中有限的资源做好研发、生产和品质管控，但也存在较多的弊端：第一，与终端的隔离造成了市场信息反馈的闭塞，管理层对市场的决策判断容易出现滞后；第二，终端客户易为经销商所掌控，存在依赖经销商的风险；第三，业绩增长较大程度上依靠经销商的力量，容易出现业绩波动，难以保证持续增长。</p> <p>（三）公司的海外销售均采用经销商模式，国外经销商所处国家大多为新兴市场国家或发展中国家，该等国家市场发展潜力较大，业务增长速度快。但是，一旦公司主要海外销售国家的政治、经济、贸易政策等方面发生重大不利变化或发生不可抗力重大事件，将对公司海外市场销售带来一定的不利影响。</p> <p>（四）截至报告期末，公司已拥有 2,000 多个</p>

	<p>国内经销商和 300 多个国际经销商，未来将进一步完善营销网络，经销商数量还将继续增加，届时对经销商的组织管理、培训管理以及风险管理的难度将加大。如果经销商出现自身管理混乱、违法违规等行为，或者公司与经销商发生纠纷，同时公司不能及时提高对经销商的管理能力，可能致使公司产品销售出现区域性下滑，影响公司的市场推广。</p>
8、国际市场拓展风险	<p>目前公司产品已出口至包括：美国、德国、西班牙、意大利、南非、巴西、墨西哥、俄罗斯、印度、巴基斯坦等约 100 多个国家或地区。公司 2017 年外销占比 32.58%。虽然公司已经在海外市场开拓方面取得了较好的业绩并积累了一定的经验，但是由于海外市场存在进出口政策的不确定性、贸易壁垒及双方政治关系变化、汇率变化等因素，可能导致海外市场拓展目标不能如期实现。</p>
9、汇率风险	<p>报告期内公司部分收入来自于外销，结算货币主要为美元。自 2005 年 7 月 21 日起，我国开始实行以市场供求为基础、参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度，人民币汇率波动比较大，给公司经营带来一定的汇率波动风险。2017 年公司汇兑损益（负数代表汇兑损失）-28,471.63 元，占当年净利润的比例为 0.51%。随着公司产品结构的调整，公司外销收入占比可能会越来越大，上述金额及占比有可能进一步扩大。因此，公司存在汇率波动的风险。</p>

10、人才流失及技术泄密风险	<p>医疗器械具有技术创新和产品研发能力要求较高、研发周期较长、产品技术复杂和涉及技术领域广的特点，产品研发需通过团队多人协作才能完成。因此，拥有稳定、高素质的研发团队是公司保持技术领先优势的基本保障。目前，公司完善职能建设并注重科学管理，制定了合理的员工薪酬与绩效管理制度以及公平、透明的激励办法，并对核心技术管理人员实施了股权激励计划，取得了较好效果；但若未来公司出现技术研发人员流失，将存在对公司核心竞争力造成不利影响的风险。</p>
11、对财政补助的依赖性风险	<p>报告期内，计入其他收益的政府补助总金额 4,655,496.80 元。考虑到地方政府补助规范性、持续性等因素，若未来期间公司获取的政府补助发生重大不利变动，可能将会给公司的财务状况、现金流量产生不利的影 响。因此，公司存在对政府补助的依赖性风险。</p>
12、应收账款回收风险	<p>公司 2017 年末应收账款净值 21,055,304.05 元，占资产总额的比例为 12.54%，报告期末账龄在一年以上的应收账款占余额比 28.26%，公司存在部分应收账款不能回收的风险。后续随着业务规模的扩大，公司应收账款余额可能呈上升趋势，也会影响公司资金的周转。如果个别大客户长期拖欠公司款项，甚至发生坏账，将对公司现金流和经营业绩产生不利影响。因此，公司存在因应收账款回款情况不良导致公司现金流紧张、发生诉讼或其他纠纷的风险。</p>

<p>13、公司所租赁的生产经营场所尚未取得房屋所有权证的风险</p>	<p>公司目前租赁的深圳市宝安区西乡街道宝源路深圳市名优工业产品展示采购中心 A 座七楼的 680 平米经营场所是未经规划国土等相关部门批准，在原集体所有未利用土地上兴建的工业项目建筑物及生活配套设施。根据《深圳市人民代表大会常务委员会关于农村城市化历史遗留违法建筑的处理决定》（2009 年 6 月 2 日公布），该类建筑被定性为农村城市化历史遗留违法建筑。公司与深圳市宝安区华丰实业有限公司签订的《租赁合同》存在被认定为无效的法律风险，进而导致公司用于生产经营的建筑物存在被拆迁的风险。目前，公司控股股东及实际控制人陈俊和洪洁新已承诺因公司用于生产经营的建筑物被非正常拆迁导致公司受到的相关经济损失均由实际控制人承担。目前公司自有邦健健康厂区已投入使用，剩余在宝安区租赁面积仅为 680 平米。</p>
<p>14、高新技术企业税收优惠政策变化的风险</p>	<p>公司于 2017 年 8 月再次通过高新技术企业认定，《高新技术企业证书》编号为 GR201744201459，有效期三年；公司子公司也于 2016 年 11 月通过高新技术企业认定，《高新技术企业证书》编号为 GR201644200355，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，高新技术企业可享受按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。但是未来税收优惠政策变更存在不确定性，可能会对公司未来经营业绩产生一定影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>是</p>

报告期内已经取消的风险：

公司实际控制人的股权存在被质押的情形。按照贷款合同约定解除质押，已发布了股权解除质押公告 2017-016，质押登记解除日为 2017 年 7 月 25 日，故该风险提示取消。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳邦健生物医疗设备股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Biocare Bio-Medical Equipment Co., Ltd.
证券简称	邦健医疗
证券代码	834997
法定代表人	陈俊
办公地址	深圳市坪山新区坑梓街道金沙社区金辉路 16-1 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈焕坤
职务	董事、董事会秘书、财务负责人
电话	0755-36615333-6888
传真	0755-27960643
电子邮箱	chenhk@biocare.com.cn
公司网址	www.biocare.com.cn
联系地址及邮政编码	深圳市坪山新区坑梓街道金沙社区金辉路 16-1 号。邮编：518102
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996-7-15
挂牌时间	2015-12-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-医疗仪器设备及器械制造（C358）-医疗诊断、监护及治疗设备（C3581）
主要产品与服务项目	公司主营业务是数字式心电图机、多参数监护仪、产科监护产品、家用心电图机的研发、生产和销售，邦健安心网平台运营等。

普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	63,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈俊、洪洁新
实际控制人	陈俊、洪洁新

#### 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	91440300279256539X	否
注册地址	深圳市坪山新区坑梓街道金沙社区金辉路 16-1 号	是
注册资本	63,300,000.00	否
<p>公司变更住所及修改章程在 2016 年第二次临时股东大会决议通过该议案审议（公告 2016-020）。2017 年 1 月 4 日我公司取得深圳市市场监督管理局变更通知书，完成变更手续。</p> <p>报告期，注册资本和股本一致。</p>		

#### 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	周灵芝、陈葆华
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

#### 六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 1 月 15 日，根据《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》的相关规定，公司股票转让方式改为采取集合竞价方式进行转让。

### 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	89,640,890.12	89,060,386.56	0.65%
毛利率%	47.29%	44.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,806,875.91	4,971,697.39	16.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,013,089.59	2,149,725.63	40.16%
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）	6.22%	5.66%	-
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）	3.23%	2.45%	-
基本每股收益	0.09	0.08	12.50%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	167,911,899.27	178,064,697.05	-5.70%
负债总计	71,538,975.21	87,269,350.68	-18.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	96,204,576.58	90,397,700.67	6.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.43	6.29%
资产负债率%（母公司）	44.98%	48.77%	-
资产负债率%（合并）	42.61%	49.01%	-
流动比率	2.28	2.26	-
利息保障倍数	5.73	3.84	-

### 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	-6,827,951.53	-5,885,463.30	-16.01%
应收账款周转率	4.36	6.35	-
存货周转率	1.19	1.45	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.7%	5.64%	-
营业收入增长率%	0.65%	15.36%	-
净利润增长率%	12.47%	339.7%	-

### 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	63,300,000	63,300,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助	3,139,944.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	154,506.75
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,294,451.05</b>
所得税影响数	500,664.73
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,793,786.32</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**

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司的商业模式是在心脏电生理类的细分领域，通过“智能医疗终端设备+互联网”的经营模式。在原有数字式心电图机、多参数监护仪、产科监护产品等终端基础上，以自主研发为主，依靠心电分析技术（CardioPro™ 算法）、心电向量技术、心电信号处理及识别技术、心律失常分析技术和十二导静息心电图分析技术等专有技术优势，开发系列可穿戴设备及智能终端。通过邦健安心网的建立，为区域及医院内部心脑血管疾病咨询、诊断、康复管理等，提供一体化解决方案。

公司目前采取“化整为零、贴近终端”的主动营销模式，采用经销与直销相结合的销售模式，向国内外各级医院、诊所、卫生机构和医学研究机构等提供心脑血管疾病咨询、诊断、康复管理等一体化解决方案，通过终端产品销售收入、软件产品销售收入、服务收入、运维服务收入等获取利润及现金流。

受益于医疗器械行业的稳步增长和公司技术水平的不断提升，公司产品覆盖国内 2000 多个市县和全球 100 多个国家和地区，市场品牌地位逐渐显现；同时公司不断优化产品结构，加快邦健安心网的发展，逐渐缩减低附加值产品的对外销售。

报告期内及报告期末至披露日之间，公司的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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2017 年度，公司紧紧围绕战略计划和年度经营计划，完善内部管理制度，加快智能终端产品研发项目和安心网建设、提升营销能力及调整销售网络布局，推进主营业务稳健发展。

#### 1、财务业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 8,964.09 万元，比上年同期上涨 0.65%；营业成本 4,725.33 万元，比上年同期下降 4.92%，营业成本下降幅度大于营业收入下降幅度，主要受当期产品销售结构的影响。

报告期毛利率 47.29%，同比上年同期上升 3.10%；主要原因系高毛利产品收入比例增加。归属于挂牌公司股东的净利润 580.69 万元，比上年同期增长了 16.80%，主要系本年度毛利率的上升，公司降费用提效率策略对各项费用成本的有效控制，销售营销策略的调整等因素影响。

报告期末公司资产总额 16,791.19 万元，归属于上市公司股东的所有者权益 9,620.46 万元，资产负债率 42.61%，资产状况良好。

报告期内经营活动产生的现金流量净额-682.80 万元，比上年同期下降 16.01%；净利润额 557.76 万元，与经营活动产生的现金流量净额相差 1,240.56 万元，主要原因报告期的 7 月份和 9 月份贵州远程医疗项目中标，公司支付采购物料款项增加，但该标已销售货款暂未结算导致。

报告期内投资活动产生的现金流量净额-341.47 万元，比上年同期增长 80.93%，主要变动原因系上年度邦健健康厂区工程投入比较大导致同期对比变动大。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额 672.37 万元，主要是筹资活动现金流入由于上年支付了银行保证金 1,694.05 万元在报告期解冻；本期筹资活动现金流出系归还银行贷借款和利息。

#### 2、安心网平台建设情况

公司精心打造的“邦健安心网”，具备以下竞争优势：该产品集自动诊断、

医生诊断、实时监测、在线教育四大核心功能于一体，基于国际 HL7 标准建立。能开放、包容，无缝衔接第三方设备及软件，并具有独一无二的电视墙控制显示技术。“邦健安心网”具有诊断端软件多参数集成、高精度自动诊断的等多种优势。截至报告期安心网平台在不断的迭代升级和功能也在不断优化。

### 3、研发项目专利成果

公司继续大力推进各专利技术的产业化进程，完善知识产权保护体系，促进技术创新，截至报告期末，发明专利 20 项，实用新型专利 9 项，外观设计专利 27 项。

报告期内，公司的服务模式、核心团队、供应商资源、销售渠道、成本结构、收入模式均保持相对稳定，无重大变化。

## (二) 行业情况

随着《“健康中国 2030”规划纲要》的规划实施，医疗健康产业已成为国家支柱型战略产业，政府将继续加大对医疗卫生行业的扶持力度，国家政策支持、居民消费能力和健康意识提升、人口老龄化加速以及医疗服务消费结构升级等因素促进了国内健康服务需求的快速增长，医疗与健康产业市场总量持续扩大，根据《纲要》规划：我国今后 15 年推进“健康中国”建设的行动纲领，包括优化健康服务，普及健康生活，完善药品供应保障体系，发展健康产业，充分发挥中医药独特优势，促进医药产业发展，推动健康科技创新等，2030 年我国健康服务产业规模将达到 16 万亿元以上。

根据中国医药物资协会统计数据显示，中国医疗器械市场销售规模由 2001 年的 179 亿元增长到 2016 年的 3,700 亿元，剔除物价因素影响，16 年间增长了约 20.67 倍。2016 年中国医疗器械市场总规模约为 3,700 亿元，同比增长约 20%，其中医用医疗器械市场约 2,690 亿元，约占 72.70%。国务院印发的《关于第三批取消中央指定地方实施行政许可的决定》的第 28 项：取消互联网药品交易服务企业(第三方平台除外)审批。国家食品药品监督管理总局以总局令第 38 号发布《医疗器械网络销售监督管理办法》，自 2018 年 3 月 1 日起施行。该项政策

对互联网医疗产生积极影响。

综上所述，未来我国医疗器械发展空间巨大，公司未来将受益于行业整体的快速发展，公司的战略性发展将迎来良好的外部环境。

同时医疗器械和医疗服务行业与人们的生命健康密切相关，市场需求主要由人们的健康意识和健康状态决定，受宏观经济环境的影响相对较小，不具有明显的周期性特征

### (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	16,301,281.63	9.71%	35,694,265.28	20.05%	-54.33%
应收账款	21,055,304.05	12.54%	14,045,870.70	7.89%	49.90%
存货	42,786,142.68	25.48%	36,903,748.97	20.72%	15.94%
长期股权投资		-		-	-
固定资产	37,692,706.95	22.45%	42,718,391.43	23.99%	-11.76%
在建工程	26,375.40	0.02%	274,416.27	0.15%	-90.39%
短期借款		-		-	-
长期借款	9,000,000.00	5.36%	18,000,000.00	10.11%	-50.00%
投资性房地产	22,317,511.40	13.29%	19,680,631.84	11.05%	13.40%
递延收益	18,460,828.08	10.99%	18,396,063.49	10.33%	0.35%
应付票据	0	0%	6,094,500.00	3.42%	-100.00%
应交税费	6,346,128.36	3.78%	4,730,107.53	2.66%	34.16%
资产总计	167,911,899.27	-	178,064,697.05	-	-5.70%

#### 资产负债项目重大变动原因：

截止2017年12月31日，公司总资产16,791.19万元，期末总负债7,153.90万元。资产负债率42.61%，公司财务状况基本保持稳定。

1、货币资金同比减少 54.33%，变动主要系本年度归还贷款及利息 937.08

万元和按照合同支付货款增加导致。资金使用符合公司资金计划，报告期末货币资金 1,630.12 万元，货币变动未造成资金风险。

2、应收账款同比增加 49.90%，主要原因系 2017 年 7 月份和 9 月份贵州远程医疗项目中标赊销所致，该标是贵州省级项目，将由贵州卫生和计划生育委员会及其下属各卫生局回款，不存在较大的回款风险。

3、在建工程同比减少 90.39%，系委托开发模具完工转入固定资产导致。

4、固定资产同比减少 11.76%，系 2017 年度公司自有办公楼和厂房对外出租，转为了投资性房地产核算，同时造成投资性房地产同比增加 21.32%。

5、长期借款同比减少 50.00%，系 2015 年 6 月与中国建设银行股份有限公司深圳市分行贷款 3,000.00 万元，按借款合同约定的还款计划归还借款本金。

6、递延收益同比减少 13.58%，系 2017 年度公司政府补助相关的递延收益按照新准则规定转入损益表的其他收益导致。

7、应交税费同比增加 34.16%，主要系今年计提企业所得税增加导致。

8、应付票据同比减少 100.00%，系公司开出的银行承兑汇票到期导致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	89,640,890.12	-	89,060,386.56	-	0.65%
营业成本	47,253,284.05	52.71%	49,700,964.27	55.81%	-4.92%
毛利率%	47.29%	-	44.19%	-	-
管理费用	23,629,290.82	26.36%	19,214,287.44	21.57%	22.98%
销售费用	13,452,261.75	15.01%	18,132,026.37	20.36%	-25.81%
财务费用	1,358,630.07	1.52%	4,711.56	0.01%	28,736.10%
营业利润	6,331,579.58	7.06%	462,763.37	0.52%	1,268.21%
营业外收入	309,472.59	0.35%	4,725,946.78	5.31%	-93.45%
营业外支出	154,965.84	0.17%	23,127.20	0.03%	570.06%
净利润	5,577,577.69	6.22%	4,959,343.09	5.57%	

**项目重大变动原因：**

报告期内公司收入规模、毛利率与上年相比波动比较小，公司发展比较平稳。

1、财务费用同比增加 28,736.10%，主要系本年贷款利息支出费用化 137.08 万元，而上年利息支出大部分系资本化导致变动大。

2、营业外支出同比减少 570.06%，主要原因系 2017 年发生捐赠 10.00 万元给中关村医学基金会。

3、管理费用同比增加 22.98%，主要原因系公司安心网建设投入的增加导致，其中：本期确认委外开发费用 241.00 万元。

4、销售费用同比减少 25.81%，主要原因系公司对营销策略调整，减少部分展会支出及对办事处人员重新安排调整导致。

5、营业利润同比增加 1,268.12%，变动主要原因系本年根据新准则将政府补贴由营业外收入转入其他收益的所致；净利润同比增长 12.47%，主要系公司本年产品毛利率增长了 3.10%，2017 期间费用比去年同期总体增加了 108.92 万元，其中主要系本年费用化利息支出增加。

**(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	87,350,852.90	88,677,477.61	-1.50%
其他业务收入	2,290,037.22	382,908.95	498.06%
主营业务成本	45,741,273.47	49,291,971.21	-7.20%
其他业务成本	1,512,010.58	408,993.06	269.69%

**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%
心电类系列产品	49,309,207.73	55.01%	42,418,309.69	47.63%
多参数监护仪系列产品	15,099,423.18	16.84%	16,102,796.95	18.08%
产科监护系列产品	4,323,723.06	4.82%	5,139,776.90	5.77%
超声影像系列产品	4,533,689.23	5.06%	9,176,664.34	10.3%
除颤器系列产品	4,218,444.42	4.71%	4,179,103.59	4.69%
输液泵、注射泵系	2,519,104.87	2.81%	2,211,468.70	2.48%

列产品				
移动心电网络产品	1,085,942.16	1.21%	1,442,222.22	1.62%
软件产品	1,455,198.90	1.62%	1,450,600.67	1.63%
配件及其他	4,806,119.34	5.36%	6,556,534.53	7.36%
其他业务收入	2,290,037.22	2.55%	382,908.97	0.44%
合计	89,640,890.12	100%	89,060,386.56	100%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

公司总体收入结构变动比较小，其中心电产品、监护仪产品，一直保持比较稳定的市场占有率。

1、心电类系列产品销售额同比增长 16.25%，占比 55.01%，属于营业收入的主要构成部分。本期总体销售量增加了 1,211 台，增量部分主要来自贵州静态心电/动态心电项目的中标。

2、超声影像系列产品销售额同比下降 50.60%，占比 5.06%，属于营业收入的次要构成部分，本期变动的主要原因系本年彩超销售额有所下降，其中部分大客户和项目处于洽谈中，随着合作的进一步确定，2018 年预计将得以改善。

3、其他业务收入同比增长 498.06%，涨幅较大，占比 2.55%，本期变动的主要原因为自有厂房投入使用后，2017 年部分办公及厂房出租的租金收入。

**(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	德国 Fleischhacker GmbH & Co. KG	6,991,161.81	7.85%	否
2	杭州方坤科技有限公司	2,568,215.38	2.88%	否
3	深圳开立生物医疗科技股份有限公司	2,314,081.20	2.60%	否
4	武汉星海恒达医疗有限公司	1,494,572.65	1.68%	否
5	郑州林康贸易有限公司	1,434,700.85	1.61%	否
	<b>合计</b>	14,802,731.89	16.62%	-

**应收帐款联动分析：**

2017 年度应收账款同比增长 49.90%，收入同比增长 0.65%。应收账款增长幅度大于收入增长幅度，主要是报告期末存在大额赊销的客户导致。2017 年 7 月份和 9 月份贵州远程医疗项目中标赊销所致，涉及总赊销金额 1300 多万元，按合同约定本标包将由贵州卫生和计划生育委员会其下属各卫生局独立回款和核算。

报告期末，公司应收账款期末余额前五名中不存在公司收入前五大客户。

**(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	匈牙利英诺美特医疗器械公司	3,618,625.86	7.02%	否
2	百胜（深圳）医疗设备有限公司	3,204,950.45	6.22%	否
3	深圳市元和电子材料有限公司	2,919,460.03	5.67%	否
4	深圳市联深科技发展有限公司	2,148,170.95	4.17%	否
5	深圳市安瑞达科技有限公司	2,033,552.79	3.95%	否
	合计	13,924,760.08	27.03%	-

**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	-6,827,951.53	-5,885,463.30	-16.01%
投资活动产生的现金流量净额	-3,414,744.22	-17,902,011.03	80.93%
筹资活动产生的现金流量净额	6,723,690.12	-21,502,855.50	131.27%

**现金流量分析：**

1、报告期内，本公司经营活动产生的现金流量净额为-682.80 万元，比同期下降 16.01%，变动主要原因系公司支付其他与经营活动有关的现金同比去年增加了 584.17 万元，支付给职工以及为职工支付的现金减少 248.33 万元；报告期：现金流量净额为负数，主要原因系根据合同约定预付货款及存在大额赊销的原因所致。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额-341.47 万元，比上年同期增长 80.93%，主要变动原因系上年度邦健健康厂区工程投入比较大，本年未发生基建投入导致同期对比变动大。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额 672.37 万元，其中筹资活动现金流入系由于上年同期支付了银行保证金 1,694.05 万元在报告期内到期解冻；本期筹资活动现金流出系归还银行贷借款和利息。

4、报告期内公司净利润为 557.76 万元，经营活动现金流量净额为-682.80 万元，经营现金净额比净利润低，主要原因系 2017 年 7 月份和 9 月份贵州远程医疗项目中标赊销所致，公司支付采购物料款项增加，该标已做销售但货款暂未结算导致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有 5 家控股子公司，分别为：

###### 1、深圳市邦健科技有限公司

公司成立于 2006 年 6 月 21 日，企业类型为有限责任公司（法人独资），注册资本 100.00 万元，法定代表人为陈俊，邦健医疗持有邦健科技 100%的股权，主要为公司医疗器械产品提供配套的软件产品。该公司 2017 年度的经营情况：营业收入 9,041,025.64 元、净利润 2,564,798.53 元。

2、邦健生物医疗设备（香港）有限公司邦健（香港）成立于 2012 年 9 月 7 日，英文名为 BIO-CARE

BIO-MEDICAL EQUIPMENT (HONGKONG) CO., LIMITED，持有商境外投资证第 4403201300918 号企业境外投资证书，注册资本为 10,000.00 港币，邦健医疗持有邦健（香港）100%的股权，董事：陈俊，注册地址为：香港，经营范围为：医疗设备仪器销售及售后服务、软件销售及服务、信息咨询及服务。

###### 3、深圳市贝尔凯生物医疗设备有限公司

贝尔凯成立于 2008 年 4 月 28 日，企业类型为有限责任公司，法定代表人为

舒德宏，住所：深圳市坪山新区坑梓街道金沙社区金辉路 16-1 号 A 栋三楼 304 室，注册资本为 300.00 万元，主要是负责国内客户的销售及部分售后服务。该公司 2017 年度的经营情况：营业收入 25,203,665.24 元、净利润-2,095,200.52 元。

#### 4、Innomed-邦健合资有限公司

Innomed-邦健成立于 2014 年 5 月 14 日，英文名为 INNOMED-Biocare Joint Venture Limited，持有商境外投资证第 4403201400965 号企业境外投资证书，Innomed-邦健董事为 ENDRE DEVAI、王文及陈焕坤，注册地址为：香港，注册资本为 5,000,050.00 港币，经营范围为：医疗设备仪器销售及售后服务。Innomed-邦健的股东为邦健医疗及 INNOMED MEDICAL 医疗电子发展制造公司，两者持股比例分别为 51.00%及 49.00%；Innomed-邦健的主要职责是公司除颤器产品的所有代理销售。

#### 5、深圳市邦健安浦医疗器械有限公司

邦健安浦成立于 2016 年 6 月 17 日，企业类型为有限责任公司，法定代表人为：陈俊，注册地址为深圳市坪山新区坑梓街道金沙社区 16-1 号 A 栋 301，注册资本为 100.00 万元，主要是负责部分新产品的研发和生产、销售。

报告期内 5 家子公司均属于报表合并范围内。

报告期内不存处置子公司的情况。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

否

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1、会计政策变更

(1)公司自 2017 年 1 月 1 日执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财

会（2017）15号）相关规定，采用未来适用法处理。根据新政府补助准则要求，与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关的成本费用；由于上述会计政策变更，对本公司 2017 年度合并财务报表损益项目的影 响为增加“其他收益”4,655,496.80 元，减少“营业外收入”4,655,496.80 元；对 2017 年度母公司财务报表损益项目的影 响为增加“其他收益”3,134,045.67 元，减少“营业外收入”3,134,045.67 元。

（2）财政部于 2017 年度发布了《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 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（3）财政部于 2017 年度发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。公司已按照准则利润表新增“资产处置收益”行项目，不存在追溯调整。

2、本期公司无会计估计变更或重大会计差错更正事项。

#### （七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### （八） 企业社会责任

报告期内，通过银行转账捐赠给中关村医学基金会 10 万元。

公司诚信经营、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的企 业责任。

### 三、 持续经营评价

#### 1、良好的行业发展前景和政策支持

国家相关部门多次出台扶持性政策和规划，如《国务院关于促进健康服务业发展的若干意见》鼓励发展健康服务业及医疗器械行业等。公司属于医疗器械行

业的重点公司，公司业务拥有良好的行业发展前景和政策支持。

## 2、公司整体财务状况

目前公司流动资金可以满足公司经营活动的需要，资产负债率为 42.61%，处于可控范围。

## 3、清晰的商业模式和完整的持续经营模式

公司的商业模式是在数字式心电图机、多参数监护仪、产科监护产品等医疗器械细分领域内，以自主研发为主，依靠心电分析技术（CardioProTM 算法）、心电向量技术、心电信号处理及识别技术、心律失常分析技术和十二导静息心电图分析技术等专有技术优势，通过“邦健安心网”平台，为客户提供远程心脏实时监测服务，为客户提供一体化综合解决方案。在营销渠道商，公司采取“经销与直销相结合、经销为主”的销售模式，向国内外各级医院、诊所、卫生机构和医学研究机构等提供不同型号医疗器械设备，以获取收入、利润及现金流。公司商业模式清晰，与公司主营业务匹配。

公司现已建成基本覆盖全国的营销网络，并在海外关键市场建立相关营销网络，实现了资金流、信息流的健康、有序、高效运转，营销网络的日益完善也为公司进一步扩大经营规模和新产品快速投放市场提供了有力的渠道保障。

## 4、清晰的整体发展规划和研发规划

公司整体发展规划是依托现有资源争取成为中国医疗器械行业的标杆性和领导性的知名企业，并力争在国际细分市场成为先进品牌企业。公司制定了具体实现措施，主要如下：①以安心网快速推广占领国内市场份额，在医疗电子设备领域实施多元化发展战略，通过心电移动监护设备终端和物联网，实现心电移动健康整体解决方案和服务平台；②打通“家庭—社区—医院”上下游对接平台，实现心电移动健康范围全覆盖；③依托物联网的特点和优势，完善“服务—咨询—电子商务”平台，实现商业模式的成功转型。

## 5、健全的研发体系和丰富的研发成果

公司设有独立的研发中心，并包括监护产品线、心电终端产品线、胎监产品线、系统平台组、设计转换组、算法组、测试组和研发管理组等各功能组别，确

保终端产品的研发。同时公司设立产品策划部、产品实现部，确保“邦健安心网”的需求和版本迭代管理，研发管理等工作得以妥善完成。

截至报告期末，公司拥有研发技术人员合计 36 人，占公司总人数的 18.65%；其中大专以上学历 36 人，占比 100%，高于公司平均水平；研发技术人员的平均年龄为 30 岁，研发人员具备较为丰富的经验。

公司及子公司拥有发明专利 20 项，实用新型专利 9 项，外观设计专利 27 项，拥有软件著作权 66 项，专利资源丰富。

总体：公司所处行业具有良好的发展前景、政府扶持政策力大比较大，公司具有清晰商业模式及广阔的销售渠道，未来整体规划清晰，资产状况良好，公司具备良好的持续经营能力，不存在可能对公司持续经营能力有重大影响。

报告期内，公司各项业务进展顺利，各项资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立性和自主经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内容控制体系运行良好。主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、业务骨干队伍稳定。公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，我们认为公司持续经营情况良好。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

#### 五、 风险因素

##### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、政策及监管的风险

医疗器械行业是监管比较严格的行业，受政策影响较大。近年来，我国陆续推出多项医疗体制改革的政策，这些政策表明国家在未来 5-10 年内将持续加大对医疗行业的投入，医疗器械产品需求也将出现快速增长。如果未来几年国家医疗体制改革政策出现不利变化，将会直接导致公司销售收入及盈利能力下降。国

家食品药品监督管理部门以及其他监管部门也在持续完善相关行业法律法规，加强对医疗器械产品的质量控制、供货资质、采购招标等方面的监管。如果公司在经营策略上未能根据国家有关医药改革、监管政策方面的变化进行相应的调整，将对公司经营产生不利影响。

对策：公司将密切关注国家医疗体制改革、医药改革、监管政策方面的信息，并以此为依据积极调整自身的经营策略，深入研究行业发展新领域的市场需求，完善现有产品、提出创新性的行业解决方案，以此来不断提升自身竞争能力。

2、公司处于转型阶段，现有业务仍以传统医疗器械的为主，市场竞争加剧风险仍然比较大。

全球医疗器械行业集中度较高，目前排名前 25 位的医疗器械公司的销售额合计占全球医疗器械总销售额的六成左右。公司凭借技术优势在国内外取得了一定市场，但对国际知名企业还无法构成实质性的竞争。另外，国内企业在医疗器械细分行业起步较晚，在规模、实力、技术、产品质量方面与国际知名企业仍有一定的差距，但是行业的高毛利仍将吸引国内企业在该行业加大研发投入，新的竞争者，进一步对公司形成直接竞争。公司处于转型阶段，现有业务仍以传统医疗器械的为主，市场竞争加剧风险仍然比较大。

对策：（1）公司将充分发挥技术水平、产品质量、服务管理水平等方面的优势，深化改进现有产品、不断拓展公司产品服务区域，同时加大研发投入，使公司具备与国内外一线品牌竞争的能力。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后将进一步提升公司的知名度和品牌影响力，通过后续的资本市场运作，预计公司业务规模将明显扩大、公司的市场占有率将进一步提高，公司的市场竞争力也将进一步加强。

（2）逐步实现公司商业模式转型，公司现在正在转型的商业模式是在心脏电生理类的细分领域，通过“智能医疗终端设备+互联网”的经营模式。在原有数字式心电图机、多参数监护仪、产科监护产品等终端基础上，以自主研发为主，依靠心电分析技术（CardioPro™ 算法）、心电向量技术、心电信号处理及识别技术、心律失常分析技术和十二导静息心电图分析技术等专有技术优势，开发系

列可穿戴设备及智能终端。通过邦健安心网的建立，为区域及医院内部心脑血管疾病咨询、诊断、康复管理等，提供一体化解决方案。通过转型，使公司的收入来源由单一的终端产品销售收入转型至终端产品销售收入、软件产品销售收入、服务收入及运维收入，进一步扩大公司的收入来源和收入规模。

(3) 针对细分行业未来将进入移动医疗时代的特点，公司已组建了专门的研发团队。坪山新区生产基地项目已完成，公司重点投资“安心网项目”，目前该项目已经获得了多家风投的关注。

### 3、产品质量的风险

数字式心电图机、多参数监护仪、产科监护产品等作为医疗器械产品，其产品质量直接影响到医疗器械使用的安全有效。虽然公司自成立以来将产品质量作为确保企业发展的核心工作，且按照 ISO9001/ISO13485 的标准建立了严格的质量控制体系，产品亦通过国际权威机构的认证，报告期内公司也未因产品质量问题造成重大事故而受到国内相关部门的行政处罚，但是未来不排除因风险管理、原料采购、生产、运输等过程的问题影响产品质量，或终端客户因操作不当、维护不当等原因而影响最终的临床使用，从而导致不良事件或疑似不良事件的发生，公司面临产品维修或召回的风险。

对策：公司建立并严格实施质量控制体系，运用警戒系统实时监测和识别产品的设计开发、生产、安装和使用过程中的问题，及时采取纠正和预防措施，确保交付产品质量可靠，符合法规和标准要求。

### 4、新产品研发和注册风险

医疗器械行业是技术含量较高的产业，其产品技术横跨微电子、机械设计与制造、计算机技术、临床医学、生物医学工程、医学检验、算法和数据结构、统计学、材料学、有机化学等众多学科，对技术创新和产品研发能力要求较高、研发周期较长。因此在新产品研发的过程中，可能面临因研发技术路线出现偏差、研发投入成本过高、研发进程缓慢而导致研发失败的风险。公司目前虽然已经形成了心电分析技术（CardioPro™ 算法）、心电向量技术、心电信号处理及识别技术、心律失常分析技术、十二导静息心电图分析技术等多项自主研发核心技术，

但是为保持公司在行业内持续竞争力，仍需要不断研发新技术及新产品，若公司未来不能很好解决新产品研发中存在的风险，则将对公司新产品的研发进程造成影响，甚至将导致新产品研发的失败。

对策：公司目前已经形成了心电分析技术（CardioPro™ 算法）、心电向量技术、心电信号处理及识别技术、心律失常分析技术、十二导静息心电图分析技术等多项自主研发核心技术，为保持公司在行业内持续竞争力，仍在不断投入研发新技术及新产品。公司在长期的经营中积累了丰富的认证和注册经验，并设立专门从事产品注册和认证的部门，及时了解相关政策和要求，提高产品注册的效率。

#### 5、经销商销售模式的风险

公司采用“经销与直销相结合、经销为主”的销售模式，在以经销商销售为主的模式下，可能存在以下风险：

（1）如果经销商在销售公司产品过程中违反了有关法律、法规，虽然法律责任由经销商承担，但仍有可能给公司的品牌及声誉带来负面影响。

（2）采用该模式，公司可以集中有限的资源做好研发、生产和品质管控，但也存在较多的弊端：第一，与终端的隔离造成了市场信息反馈的闭塞，管理层对市场的决策判断容易出现滞后；第二，终端客户易为经销商所掌控，存在依赖经销商的风险；第三，业绩增长较大程度上依靠经销商的力量，容易出现业绩波动，难以保证持续增长。

（3）公司的海外销售均采用经销商模式，国外经销商所处国家大多为新兴市场国家或发展中国家，该等国家市场发展潜力较大，业务增长速度快。但是，一旦公司主要海外销售国家的政治、经济、贸易政策等方面发生重大不利变化或发生不可抗力重大事件，将对公司海外市场销售带来一定的不利影响。

（4）截至报告期末，公司已拥有 2,000 多个国内经销商和 300 多个国际经销商，未来将进一步完善营销网络，经销商数量还将继续增加，届时对经销商的组织管理、培训管理以及风险管理的难度将加大。如果经销商出现自身管理混乱、违法违规等行为，或者公司与经销商发生纠纷，同时公司不能及时提高对经销商

的管理能力，可能致使公司产品销售出现区域性下滑，影响公司的市场推广。

对策：为了确保对合作经销商实行合理、有效的管理，公司制定了《国内、国际经销商等级划分管理制度》和《国内、国际市场跨区域销售管理制度》，对经销商进行严格筛选和管理，尽可能地降低上述采用经销商模式带来的风险。同时，公司在国内市场加大临床推广、建立样板医院，坚持“深入基层”的大市场营销策略，通过终端医院的推广、信息收集等方法，促使经销商与医院成交，在一定程度上降低了对经销商的依赖程度。通过安心网平台的推广，产品直接到终端客户，减少经销商的依赖性。

#### 6、国际市场拓展风险

目前公司产品已出口至包括：美国、德国、西班牙、意大利、南非、巴西、墨西哥、俄罗斯、印度、巴基斯坦等约 100 多个国家或地区。外销占比 30%左右。虽然公司已经在海外市场开拓方面取得了较好的业绩并积累了一定的经验，但是由于海外市场存在进出口政策的不确定性、贸易壁垒及双方政治关系变化、汇率变化等因素，可能导致海外市场拓展目标不能如期实现。

对策：公司在长期的经营中积累了一定的海外业务开展的经验，而且海外销售主要由当地经销商完成；同时公司专门建立了境外子公司从事海外售后服务及经销商的产品培训等工作。

#### 7、汇率风险

报告期内公司部分收入来自于外销，结算货币主要为美元。自 2005 年 7 月 21 日起，我国开始实行以市场供求为基础、参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度，人民币汇率波动会比较大，给公司经营带来一定的汇率波动风险。随着公司产品结构的调整，公司外销收入占比可能会越来越大，上述金额及占比有可能进一步扩大。因此，公司存在汇率波动的风险。

对策：公司在针对制定海外市场产品销售价格时，已考虑了汇率的波动影响，同时运用金融工具减少波动影响。且 2017 年来人民币美元汇率呈小波动变化的趋势，因此总体来讲汇率风险对现阶段公司的影响较小。

#### 8、人才流失及技术泄密风险

医疗器械具有技术创新和产品研发能力要求较高、研发周期较长、产品技术复杂和涉及技术领域广的特点，产品研发需通过团队多人协作才能完成。因此，拥有稳定、高素质的研发团队是公司保持技术领先优势的基本保障，若未来公司出现技术研发人员流失，将存在对公司核心竞争力造成不利影响的风险。

对策：公司完善职能建设并注重科学管理，制定了合理的员工薪酬与绩效管理制度以及公平、透明的激励办法，并对核心技术管理人员实施了股权激励计划，无息贷款购房计划去稳定核心技术人员。

#### 9、对财政补助的依赖性风险

报告期内，计入其他收益的政府补助总金额 4,655,496.80 元。考虑到地方政府补助规范性、持续性等因素，若未来期间公司获取的政府补助发生重大不利变动，可能将会给公司的财务状况、现金流量产生不利的的影响。因此，公司存在对政府补助的依赖性风险。

对策：（1）公司严格按照《企业会计准则》及税法的相关规定进行财务和税务处理。对于指定专项用途的财政资金，企业应进行专户或设置专门的辅助账的形式进行明细核算，并保存相关的批复和核算凭证，以应对相关部门，包括财政部门、税务部门、乃至审计部门的检查，防止潜在的法律和税务风险。

（2）公司通过借助多年的品牌经营和技术积累，依托稳定的产品质量及技术更新，已具备进一步拓展市场的实力。公司努力开拓市场，不断优化产品结构，减少对政府补助的依赖。

#### 10、应收账款回收风险

公司 2017 年末应收账款净值 21,055,304.05 元，占资产总额的比例为 12.54%，报告期末账龄在一年以上的应收账款占余额比 28.26%，公司存在部分应收账款不能回收的风险。后续随着业务规模的扩大，公司应收账款余额可能会呈上升趋势，也会影响公司资金的周转。如果个别大客户长期拖欠公司款项，甚至发生坏账，将对公司现金流和经营业绩产生不利影响。因此，公司存在因应收账款回款情况不良导致公司现金流紧张、发生诉讼或其他纠纷的风险。

对策：（1）选择优质客户建立合作关系，建立完善的客户信用管理和风险

识别系统，在销售合同签订前综合考虑客户付款能力、付款意愿等因素，优先考虑信用良好的客户；（2）公司在产品发货工作流程中预设了应急措施，能够根据需要控制发货，当出现多次催收或者根据了解到的客户资料判断客户无法支付或不予支付进度款的情况时，采取限制措施尽量减少损失；（3）公司定期会召开销售部门例会对客户回款情况进行检讨，并及时跟进；（4）必要时公司会通过法律途径解决货款回收问题，减少财产损失。

公司聘请中国出口信用保险公司对海外经销商和客户进行信用评估，并购买相应的保险，对其信用风险进行严格的控制。

#### 11、公司所租赁的生产经营场所尚未取得房屋所有权证的风险

公司目前租赁的深圳市宝安区西乡街道宝源路深圳市名优工业产品展示采购中心 A 座七楼的经营场所是未经规划国土等相关部门批准，在原集体所有未利用土地上兴建的工业项目建筑物及生活配套设施。根据《深圳市人民代表大会常务委员会关于农村城市化历史遗留违法建筑的处理决定》（2009 年 6 月 2 日公布），该类建筑被定性为农村城市化历史遗留违法建筑。公司与深圳市宝安区华丰实业有限公司签订的《租赁合同》存在被认定为无效的法律风险，进而导致公司用于生产经营的建筑物存在被拆迁的风险。

公司用于生产经营的建筑物的产权问题产生的根源，是深圳特区在经济发展、快速城市化对工业用地的需求和工业用地供应相对紧张之间的矛盾，具有特定的历史原因，在深圳的龙岗、宝安两地具有一定的普遍性。根据前述《处理决定》和 2013 年 12 月 30 日出台的《〈深圳市人民代表大会常务委员会关于农村城市化历史遗留违法建筑的处理决定〉试点实施办法》（2014 年 4 月 1 日实施）规定，符合条件的历史遗留违法建筑经处理确认后，可进行房地产登记，但为非商品性质房地产，限制自用，不得抵押、转让，但有三类历史遗留违法建筑在补缴地价的情况下申请转为商品性质。截至本公开转让说明书出具日，深圳市关于农村城市化历史遗留违法建筑的确权工作正在试点中。

对策：公司控股股东及实际控制人已承诺因公司用于生产经营的建筑物被拆迁导致公司受到的相关经济损失均由实际控制人承担。

目前邦健健康厂区竣工投入使用，剩余在宝安区租赁面积为 680 平米，此影响比较小。

#### 12、高新技术企业税收优惠政策变化的风险

公司于 2017 年 8 月通过高新技术企业重新认定，《高新技术企业证书》编号为 GR201744201459，有效期三年；公司子公司于 2016 年 11 月通过高新技术企业认定，《高新技术企业证书》编号为 GR201644200355，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，高新技术企业可享受按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。但是未来税收优惠政策变更存在不确定性，可能会对公司未来经营业绩产生一定影响。

对策：公司已提前做好国家高新认定的充分准备工作，，公司也成立了专门的研发管理中心，加强与财务部门的主动沟通与协调，对研发费用实行专账管理，准确归集并计算研发费用。同时，由于高新技术企业的认定、优惠政策的享受涉及科技、财税等多个部门，各项规定综合性强、涉及面广，公司派有相关人员密切注意职能部门的新规定、新要求，研究整合各类文件、规范，不断更新自己的业务知识，使公司的各项工作在法律法规体系的框架内有条不紊的运行。

#### 13、公司治理风险

股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。但仍可能发生不按制度执行的情况。随着公司快速发展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。

对策：公司将按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，保证决策效率、内控安全与资源整合的有效配置。同时加强信息化管理的建设，实现管理流程的标准化和智能化。

#### 14、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人陈俊和洪洁新合计持有公司 61.09% 的股权，持股比例位于所有股东第一位；且陈俊任公司董事长及总经理，洪洁新担任公司副董事长及副

总经理，两人对公司生产经营、人事、财务管理有一定的控制权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和其他小股东的利益。

对策：公司将严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，并认真贯彻落实“三会”议事规则、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》以及《关联交易管理制度》，避免公司控股股东、实际控制人不当控制的风险。

报告期内：公司实际控制人的股权质押风险已经解除，详细见公告编号 2017-016。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内，无新增的风险因素。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<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	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （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、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	600,000.00	469,331.40
6. 其他	-	-
<b>总计</b>	<b>600,000.00</b>	<b>469,331.40</b>

注：公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型金额 469,331.40 元系支付给深圳市宝安华丰实业有限公司的办公场所租金。

公司章程第一百零四条规定：董事会可以决定审议批准公司与关联法人发生的交易(公司获赠现金资产和提供担保除外)金额在 100 万元以上、低于 1000 万元或低于占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%的关联交易。

2017 年 04 月 13 日第二届董事会第五次会议审议通过《预计 2017 年度日常性关联交易的议案》。

报告期内公司关联交易披露完整，关联交易价格公允，不存在关联交易非关联化的情形。

## (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
陈俊、洪洁新	为贷款提供保证	30,000,000.00	是	2016 年 4 月 6 日	2016-010
<b>总计</b>	-	30,000,000.00	-	-	-

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2015 年 6 月 19 日公司向中国建设银行股份有限公司深圳市分行贷款 3,000.00 万元，按原借款合同约定：2016 年 12 月签订房产证抵押合同(房产证号：粤(2016)深圳市不动产权第 0206816 号)，控股股东陈俊、洪洁新提供个人连带保证。

持续性：连带保证责任持续期限 2015 年 6 月 19 日-2020 年 6 月 18 日，直到借款还清为止。

必要性及影响：该笔借款为公司日常生产经营及厂区建设提供了资金支持，是业务发展的正常所需，符合公司和全体股东的利益公司，公司独立性没有因关联交易而受到影响。

**(三) 承诺事项的履行情况****1、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺：**

公司董事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外，以任何形式直接或间接参与任何与公司构成竞争的业务或活动。并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

**2、关联交易和资金占用的承诺：**

控股股东及实际控制人陈俊、洪洁新出具《避免关联交易和杜绝非经营性资金占用承诺函》，承诺公司今后将严格按照相关制度对关联交易进行规范，以避免出现关联交易损害邦健医疗公司利益的情形。

报告期内，公司控股股东及实际控制人均未发生违反承诺的事宜。

**3、拆迁损失的承诺：**

公司所租赁的生产经营场所尚未取得房屋所有权证的风险，公司控股股东及实际控制人已承诺因公司用于生产经营的建筑物被拆迁导致公司受到的相关经济损失均由实际控制人承担。

报告期内，公司控股股东及实际控制人均未发生违反承诺的事宜。

**4、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺：**

股东承诺按《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》中有关股东所持股份的限售的有关规定执行。

报告期内，未发现股东有违背该承诺的事项。

**(四) 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
房产证（粤（2016）深圳市不动产权第	抵押	51,415,402.20	30.62%	为公司贷款提供抵押

0206816 号)				
<b>总计</b>	-	51,415,402.20	30.62%	-

注：本公司于 2015 年 6 月 19 日与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订了编号为借 2015 固 4664 宝安号人民币资金借款合同，借款金额 3,000.00 万元。该笔借款目前以 2016 年 10 月取得的房产证（房产证号：粤（2016）深圳市不动产权第 0206816 号）作为抵押物，并由股东陈俊、洪洁新提供连带责任保证。借款期限为：2015 年 6 月 19 日-2020 年 6 月 18 日。

## 第五节 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	28,440,893	44.93%	560,604	29,001,497	45.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,655,331	15.25%	12,500	9,667,831	15.27%	
	董事、监事、高管	11,675,493	18.44%	560,604	12,236,097	19.33%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	34,859,107	55.07%	-560,604	34,298,503	54.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,965,997	45.76%	37,500	29,003,497	45.82%	
	董事、监事、高管	34,859,107	55.07%	-560,604	34,298,503	54.18%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		63,300,000	-	0	63,300,000	-	
普通股股东人数							38

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈俊	24,406,551	50,000	24,456,551	38.64%	18,342,414	6,114,137
2	洪洁新	14,214,777	-	14,214,777	22.46%	10,661,083	3,553,694
3	董捷	4,106,491	-	4,106,491	6.49%	3,079,869	1,026,622
4	钟洪波	2,053,245	-	2,053,245	3.24%	1,539,934	513,311
5	肖聪	2,053,245	-	2,053,245	3.24%	-	2,053,245
合计		46,834,309	50,000	46,884,309	74.07%	33,623,300	13,261,009
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

股东陈俊与洪洁新签署了《一致行动协议》，为一致行动人，其他股东不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

在公司《公开转让说明书》“第一节公司基本情况”之“五、公司股东情况”之“（一）控股股东、实际控制人情况”中做出了认定：公司控股股东、实际控制人为陈俊和洪洁新。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

### (二) 实际控制人情况

在公司《公开转让说明书》“第一节公司基本情况”之“五、公司股东情况”之“（一）控股股东、实际控制人情况”中做出了认定：公司控股股东、实际控制人为陈俊和洪洁新。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

## 第六节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国建设建设银行股份有限公司深圳分行	30,000,000.00	6.6852%	2015年6月19日-2020年6月18日	否
合计	-	30,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

#### (二) 利润分配预案

适用 不适用

## 第七节 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
陈俊	董事长、总经理	男	49	研究生	2016.1.8-2019.1.8	是
洪洁新	副董事长、副总经理	男	52	本科	2016.1.8-2019.1.8	是
董捷	董事	男	47	本科	2016.1.8-2019.1.8	否
陈焕坤	董事、董事会秘书、财务负责人	男	35	本科	2016.1.8-2019.1.8	是
钟洪波	董事	男	46	本科	2016.1.8-2019.1.8	是
刘辉	监事会主席	男	35	本科	2017.5.15-2019.1.8	是
陈曦	监事	男	36	研究生	2016.1.8-2019.1.8	否
黄顺荣	监事	男	34	大专	2016.1.8-2019.1.8	是
舒德宏	副总经理	男	50	大专	2017.5.15-2019.1.8	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 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:

- 1、董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。
- 2、陈俊和洪洁新是公司控股股东及实际控制人，并签署《一致行动协议》。报告期内公司实际控制人的情况没有发生变动。董事长和副董事长为公司控股股东和实际控制人。

## (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
陈俊	董事长、总经理	24,406,551	50,000	24,456,551	38.64%	0
洪洁新	副董事长、副总经理	14,214,777	0	14,214,777	22.46%	0
董捷	董事	4,106,491	0	4,106,491	6.49%	0
钟洪波	董事	2,053,245	0	2,053,245	3.24%	0
陈焕坤	董事、董事会秘书、财务负责人	157,942	0	157,942	0.25%	0
刘辉	监事会主席	110,559	0	110,559	0.13%	0
陈曦	监事	0	0	0	0%	0
黄顺荣	监事	0	0	0	0%	0
舒德宏	副总经理	631,768	0	631,768	1.00%	0
合计	-	45,681,333	50,000	45,731,333	72.21%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型 (新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
刘辉	无	新任	监事会主席	原监事会主席辞职，新选举产生新监事
邵晓锋	董事、董事会秘书、副总经理	离任	无	个人原因离职
陈焕坤	财务负责人	新任	董事、董事会秘书、财务负责人	原董事、董事会秘书邵晓锋因个人原因离职后，重新选举新董事、董事会秘书

舒德宏	监事会主席	离任	副总经理	因个人原因辞去监事会主席，重新聘任为公司副总经理
-----	-------	----	------	--------------------------

### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

刘辉：男，1983 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年 7 月毕业于重庆邮电学院，生物医学工程专业，本科学历；2005 年 8 月加入公司，历任研发工程师、项目经理、测试部经理；2017 年 1 月-2017 年 9 月任公司研发中心总监，2017 年 5 月至今任公司监事会主席。

舒德宏：男，1968 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权；1990 年 6 月毕业于湖北省孝感地区财贸学校，大专学历；1990 年 9 月至 1998 年 8 月在湖北省孝感市粮油贸易总公司担任销售员；1998 年 9 月至 2000 年 4 月在湖北省孝感市兄弟电脑公司担任销售经理；2000 年 4 至 2000 年 10 月自由职业；2000 年 10 月加入公司，至今历任公司销售经理、国内销售总监、国内营销总监、安心网运营总监。2016 年 1 月至今 2017 年 5 月任公司监事会主席，2017 年 5 月至今任公司副总经理。

陈焕坤：男，1983 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权；2007 年 7 月毕业于惠州学院，本科学历。2007 年 7 月至 2010 年 2 月在惠州正大会计师事务所担任审计员；2010 年 2 月至 2011 年 5 月在汕头市盛天税务师所担任项目经理；2011 年 5 月加入公司，担任财务经理；2012 年 11 月至 2017 年 5 月任公司财务负责人；2017 年 5 月至今任公司董事、董事会秘书、财务负责人。

## 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
行政及管理人员	56	40
生产人员	42	35
销售人员	76	63
技术人员	37	61
财务人员	6	6
员工总计	217	205

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	6
本科	92	93
专科	78	63
专科以下	40	43
员工总计	217	205

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、公司人员变动情况：截止 2017 年 12 月 31 日，在职员工人数 205 人比去年同期减少 5.53%，主要原因及采取措施为：（1）因邦健厂区从深圳宝安搬迁到坪山区，导致部分普通员工流失。（2）公司转型的过程中，需要对部分技术人员和管理人员进行结构性调整。（3）公司已通过激励政策稳定骨干人员，包括无息购房贷款等政策。

2、公司在人才引进、培训、招聘及薪酬政策上，在延续过去管理模式的基础上，进行了适应性调整，以便更好地实现人力资源的保持和发展。

3、公司薪酬体系完整且具备竞争性，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

### （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

适用 不适用

#### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

#### 核心人员的变动情况：

无

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构及成员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司建立了《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度（草案）》、《投资者关系管理制度》等，以上

制度的制定适时调整和优化了公司管理机制，有效保障了公司的可持续发展。报告期内，新建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《总裁办工作细则》。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要人事变动、投融资决策及关联交易等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法违规现象和重大缺陷。

## 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无变化。

## (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	2017年04月13日第二届董事会第五次会议审议通过《2016年度总经理工作报告》、《2016年度董事会工作报告》、《2016年度财务决算报告及2017年财务预算报告》、《关于续聘大华会计师事务所为公司2017年审计机构的议案》、《2016年度审计报告》、《2016年度利润分配方案》、《2016年年度报告及摘要》、《关于预计

		<p>2017 年度日常性关联交易的议案》、《公司年报信重大差错责任追究管理制度的议案》、《关于邵晓锋先生辞去公司董事的议案》、《关于邵晓锋先生辞去公司副总经理、董秘职务的议案》、《关于提名陈焕坤先生为公司董事候选人的议案》、《关于任命陈焕坤先生为公司董事会秘书的议案》、《关于提请召开深圳邦健生物医疗设备股份有限公司 2016 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2017 年 05 月 15 日第二届董事会第六次会议审议通过《关于聘任舒德宏为公司副总经理的议案》。</p> <p>2017 年 8 月 18 日第二届董事会第七次会议审议通过《2017 年半年度报告》、《关于制定〈总裁办工作细则〉的议案》。</p>
监事会	3	<p>2017 年 04 月 13 日第二届监事会第四次会议审议通过《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告及 2017 年财务预算报告》、《2016 年度审计报告》、《2016 年度利润分配方案报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《关于舒德宏先生辞去监事及监事会主席职务的议案》、《关于提名刘辉先生为公司监事的议案》。</p>

		<p>2017 年 5 月 15 日第二届监事会第五次会议审议通过《关于选举公司监事会主席的议案》。</p> <p>2017 年 8 月 15 日第二届监事会第六次会议审议通过《2017 年半年度报告》。</p>
股东大会	1	<p>2017 年 05 月 05 日年度股东大会审议通过《《公司 2016 年度董事会工作报告》、《公司 2016 年度监事会工作报告的议案》、《2016 年度财务决算报告及 2017 年度财务预算报告》、《关于续聘大华会计师事务所为公司 2017 年审计机构的议案》、《2016 年度审计报告》、《2016 年度利润分配方案报告》、《2016 年度报告及其摘要》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于邵晓锋先生辞去公司董事的议案》、《关于提名陈焕坤先生为公司董事候选人的议案》、《关于舒德宏先生辞去监事及监事会主席职务的议案》、《关于提名刘辉先生为公司监事的议案》。</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

公司报告期内股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均严格按照合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的有关规定；

报告期内的股东大会会议、《董事会会议》、《监事会会议》和形成的决议均符合相关法律法规的要求。

### （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”的召开程序、出席人员资格及表决程序均符合《公司法》和《公司章程》等相关法律法规的要求，公司不存在关联董事、关联股东应当回避表决的“三会”会议而未回避的，不存在应回避而未回避的情况。

公司按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》；公司董事会的人数和人员构成均符合法律、法规的要求，会议的召集、召开及表决程序合法有效；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，公司全体董事能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

公司监事会严格执行《监事会议事规则》，在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

公司不存在控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层没有引入职业经理人。

### （四） 投资者关系管理情况

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》及《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专章规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负

责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会对本年度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

公司由其前身邦健有限整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于大股东及其控制的其他企业，具体情况如下：

#### 1、业务独立

公司主营业务是数字式心电图机、多参数监护仪、产科监护产品等医疗器械的研发、生产和销售。公司主营业务突出。公司拥有独立的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控

制人及其他关联方进行生产经营的情形。

为规范公司的治理，邦健医疗股份公司成立后，公司制定了《关联交易决策制度》，规定了关联交易相关决策程序。同时，控股股东及实际控制人陈俊、洪洁新出具《避免关联交易和杜绝非经营性资金占用承诺函》，承诺公司今后将严格按照相关制度对关联交易进行规范，以避免出现同业竞争损害邦健医疗公司利益的情形。

## 2、资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的机器设备、运输工具、电子设备、办公设备以及其他设备拥有合法的所有权或使用权，同时具有与生产经营有关的商标。公司主要财产均系购买所得，有权属证明文件，不存在纠纷。

自有限公司设立以来至今，公司整体变更为股份公司及历次增资均经过中介机构出具的验资报告或银行出具的询证函，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。

截至本公开转让说明书出具日，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。公司不存在资产被股东及其他关联方非经营性占用的情形。

综上，公司财产独立，主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，不存在被股东及其他关联方占用的情况。

## 3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在超越股东大会或者董事会职权的人事任免，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在本公司工作并领取薪酬，未在公司股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在公司股东及其控制的其他企业领薪，亦不存在公司的财务人员在公司的股东及其控制的其他企业兼职的情形。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

#### 4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，未与任何股东共用银行账户；公司依法独立进行纳税申报、履行纳税义务，已经取得了深圳市国家税务局和深圳市地方税务局核发的《税务登记证》。因此，本公司内部控制完整、有效。

公司未为股东或其控制的企业、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

#### 5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司已经建立起的内部控制体系在完整性、合规性、有效性等方面不存在重大缺陷，但由于内部环境以及政策法规等变化，导致的原有控制活动不适用或出现偏差，公司已经在本年度及时进行内部控制体系的补充和完善，为财务报告的真实性和完整性，以及公司战略、经营等目标的实现提供合理保障。

#### 1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照《公司法》、《会计准则》等相关法律法规，财务人员按照职位说明书及全员评价体系要求进行日常工作及绩效考核，并通过公司外部及内部的各种财务培训强化会计从业人员的从业道德与财务核算严谨、审慎的意识。公司在制定内部核算标准时按照公司业务模式及公司战略，建立了详细的会计科目，严格把控往来、存款等重要科目的核算，月度与各业务部门进行

对账，财务中心每月向管理层提供财务报告并为管理层提供决策依据。

## 2、财务管理制度

报告期内，公司制定了适用公司发展的各项财务制度，也同时加强了公司从研发、生产到销售的各种计划、预算，以便于公司的内控管理；在国家政策及公司各项制度的指引下，严格贯彻和落实公司一系列财务管理制度和工作指引，包括《付款管理制度》、《预算管理制度》、《应收帐款管理制度》、《显性成本管理制度》等，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

## 3、风险控制制度

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，制定并严格执行一系列工作指引及制度，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公司《信息披露管理制度》执行情况良好。公司已建立《年度报告差错责任追究制度》。

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大华审字[2018]006431 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2018 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	周灵芝、陈葆华
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

#### 深圳邦健生物医疗设备股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了深圳邦健生物医疗设备股份有限公司(以下简称邦健医疗公司)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

##### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于邦健医疗公司,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

邦健医疗公司管理层对其他信息负责。其他信息包括邦健医疗公司 2017 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，邦健医疗公司管理层负责评估邦健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，除非管理层计划清算邦健医疗公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督邦健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：

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内

部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对邦健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告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致邦健医疗公司不能持续经营。

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

6. 就邦健医疗公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：周灵芝

中国·北京

中国注册会计师：陈葆华

二〇一八年四月十八日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	16,301,281.63	35,694,265.28
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	注释 2	21,055,304.05	14,045,870.70
预付款项	注释 3	12,627,742.81	17,880,681.08
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	注释 4	7,775,938.17	3,622,669.76
买入返售金融资产			
存货	注释 5	42,786,142.68	36,903,748.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	101,733.36	
<b>流动资产合计</b>		<b>100,648,142.70</b>	<b>108,147,235.79</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	注释 7	22,317,511.40	18,396,063.49
固定资产	注释 8	37,692,706.95	42,718,391.43
在建工程	注释 9	26,375.40	274,416.27
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	注释 10	4,325,015.83	4,676,462.75

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 11	3,777.21	57,234.67
递延所得税资产	注释 12	2,898,369.78	3,794,892.65
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		67,263,756.57	69,917,461.26
<b>资产总计</b>		167,911,899.27	178,064,697.05
<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	注释 13		6,094,500.00
应付账款	注释 14	20,933,677.94	19,680,631.84
预收款项	注释 15	4,200,618.03	5,832,756.67
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 16	2,816,329.94	3,049,248.23
应交税费	注释 17	6,346,128.36	4,730,107.53
应付利息			
应付股利			
其他应付款	注释 18	781,392.86	520,172.89
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	注释 19	9,000,000.00	8,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		44,078,147.13	47,907,417.16
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	注释 20	9,000,000.00	18,000,000.00
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	注释 21	18,460,828.08	21,361,933.52

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		27,460,828.08	39,361,933.52
<b>负债合计</b>		71,538,975.21	87,269,350.68
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 22	63,300,000.00	63,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 23	31,837,181.69	31,837,181.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 24	1,149,895.65	604,644.89
一般风险准备			
未分配利润	注释 25	-82,500.76	-5,344,125.91
归属于母公司所有者权益合计		96,204,576.58	90,397,700.67
少数股东权益		168,347.48	397,645.70
<b>所有者权益合计</b>		96,372,924.06	90,795,346.37
<b>负债和所有者权益总计</b>		167,911,899.27	178,064,697.05

法定代表人：陈俊

主管会计工作负责人：陈焕坤

会计机构负责人：陈焕坤

## （二） 母公司资产负债表

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		12,406,255.87	30,223,435.91
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	注释 1	45,754,740.20	33,537,827.34
预付款项		12,627,742.81	17,737,581.08
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 2	7,395,134.36	4,615,597.07
存货		42,692,779.43	36,436,398.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		50,000.00	-
<b>流动资产合计</b>		120,926,652.67	122,550,840.31
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	8,060,685.43	8,060,685.43
投资性房地产		22,317,511.40	18,396,063.49
固定资产		37,465,477.96	42,272,505.07
在建工程		26,375.40	274,416.27
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		4,325,015.83	4,676,462.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,777.21	57,234.67
递延所得税资产		2,857,957.75	3,541,307.05
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		75,056,800.98	77,278,674.73
<b>资产总计</b>		195,983,453.65	199,829,515.04
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			6,094,500.00
应付账款		40,247,773.58	37,486,824.09
预收款项		3,885,983.03	2,760,221.67
应付职工薪酬		2,161,413.29	1,223,961.69
应交税费		4,940,239.43	2,111,393.65
应付利息			
应付股利			
其他应付款		705,570.81	666,469.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,000,000.00	8,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		60,940,980.14	58,343,370.88
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		9,000,000.00	18,000,000.00
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		18,215,755.26	21,111,933.52
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>27,215,755.26</b>	<b>39,111,933.52</b>
<b>负债合计</b>		<b>88,156,735.40</b>	<b>97,455,304.40</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		63,300,000.00	63,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,687,867.12	35,687,867.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,149,895.65	604,644.89
一般风险准备			
未分配利润		7,688,955.48	2,781,698.63
<b>所有者权益合计</b>		<b>107,826,718.25</b>	<b>102,374,210.64</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>195,983,453.65</b>	<b>199,829,515.04</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	注释 26	89,640,890.12	89,060,386.56
其中：营业收入		89,640,890.12	89,060,386.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>87,964,807.34</b>	<b>88,597,623.19</b>
其中：营业成本	注释 26	47,253,284.05	49,700,964.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 27	665,305.84	612,548.77
销售费用	注释 28	13,452,261.75	18,132,026.37
管理费用	注释 29	23,629,290.82	19,214,287.44
财务费用	注释 30	1,358,630.07	4,711.56
资产减值损失	注释 31	1,606,034.81	933,084.78
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）			
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	注释 32	4,655,496.80	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,331,579.58	462,763.37
加：营业外收入	注释 33	309,472.59	4,725,946.78
减：营业外支出	注释 34	154,965.84	23,127.20
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,486,086.33	5,165,582.95
减：所得税费用	注释 35	908,508.64	206,239.86
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,577,577.69	4,959,343.09
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		5,577,577.69	4,959,343.09
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-229,298.22	-12,354.30
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,806,875.91	4,971,697.39
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于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			
归属于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>			
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,806,875.91	4,971,697.39
归属于少数股东的综合收益总额		-229,298.22	-12,354.30
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.09	0.08
（二）稀释每股收益		0.09	0.08

法定代表人：陈俊

主管会计工作负责人：陈焕坤

会计机构负责人：陈焕坤

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	注释 4	86,274,408.89	83,363,056.63
减：营业成本	注释 4	55,914,695.49	63,131,460.10
税金及附加		371,751.21	245,088.32
销售费用		8,142,855.21	6,186,752.06
管理费用		16,377,728.80	12,659,573.09
财务费用		1,364,077.38	41,601.36
资产减值损失		1,472,103.58	714,206.61
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		3,134,045.67	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,765,242.89	384,375.09
加：营业外收入		293,222.59	3,339,982.60
减：营业外支出		154,965.84	4,675.91
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,903,499.64	3,719,681.78
减：所得税费用		450,992.03	-264,878.63
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,452,507.61	3,984,560.41

(一) 持续经营净利润		5,452,507.61	3,984,560.41
(二) 终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		5,452,507.61	3,984,560.41
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.08	0.06
(二) 稀释每股收益		0.08	0.06

**(五) 合并现金流量表**

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		93,693,573.49	99,114,491.42
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		3,470,222.87	5,271,018.04
收到其他与经营活动有关的现金	注释 36	4,716,981.55	3,261,827.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		101,880,777.91	107,647,337.26
购买商品、接受劳务支付的现金		57,823,916.20	65,144,989.19
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		19,918,500.69	22,401,796.77
支付的各项税费		4,804,607.26	5,666,001.31
支付其他与经营活动有关的现金		26,161,705.29	20,320,013.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		108,708,729.44	113,532,800.56
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,827,951.53	-5,885,463.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,414,744.22	17,902,011.03
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,414,744.22	17,902,011.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,414,744.22	-17,902,011.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			410,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			410,000.00
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	注释 36	16,094,500.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		16,094,500.00	410,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	4,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,370,809.88	1,818,355.50
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	注释 36	-	16,094,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,370,809.88	21,912,855.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,723,690.12	-21,502,855.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		220,521.98	420,659.61
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,298,483.65	-44,869,670.22
加：期初现金及现金等价物余额		19,599,765.28	64,469,435.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,301,281.63	19,599,765.28

法定代表人：陈俊

主管会计工作负责人：陈焕坤

会计机构负责人：陈焕坤

**(六) 母公司现金流量表**

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		87,341,042.46	88,301,320.91
收到的税费返还		1,954,670.37	3,890,954.07
收到其他与经营活动有关的现金		4,416,457.79	2,714,037.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		93,712,170.62	94,906,312.57
购买商品、接受劳务支付的现金		66,816,925.25	70,842,886.11
支付给职工以及为职工支付的现金		10,646,292.44	9,594,026.51
支付的各项税费		965,629.21	2,243,569.29
支付其他与经营活动有关的现金		20,538,972.44	13,924,025.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		98,967,819.34	96,604,507.64
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,255,648.72	-1,698,195.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,413,585.22	17,822,723.78
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			510,000.00

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>		3,413,585.22	18,332,723.78
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,413,585.22	-18,332,723.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		16,094,500.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		16,094,500.00	
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,370,809.88	1,818,355.50
支付其他与筹资活动有关的现金		-	16,094,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,370,809.88	21,912,855.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,723,690.12	-21,912,855.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		222,863.78	411,231.90
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,722,680.04	-41,532,542.45
加：期初现金及现金等价物余额		14,128,935.91	55,661,478.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,406,255.87	14,128,935.91

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	63,300,000.00				31,837,181.69				604,644.89		-5,344,125.91	397,645.70	90,795,346.37
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	63,300,000.00				31,837,181.69				604,644.89		-5,344,125.91	397,645.70	90,795,346.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								545,250.76		5,261,625.15	-229,298.22		5,577,577.69
（一）综合收益总额										5,806,875.91	-229,298.22		5,577,577.69
（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								545,250.76	-545,250.76			
1. 提取盈余公积								545,250.76	-545,250.76			
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>	63,300,000.00				31,837,181.69			1,149,895.65	-82,500.76	168,347.48	96,372,924.06	

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	63,300,000.00				31,837,181.69				295,567.26		-10,006,745.67		85,426,003.28
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	63,300,000.00				31,837,181.69				295,567.26		-10,006,745.67		85,426,003.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									309,077.63		4,662,619.76	397,645.70	5,369,343.09
（一）综合收益总额											4,971,697.39	-12,354.30	4,959,343.09
（二）所有者投入和减少资本												410,000.00	410,000.00
1. 股东投入的普通股												410,000.00	410,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								309,077.63		-309,077.63		
1. 提取盈余公积								309,077.63		-309,077.63		
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>	63,300,000.00				31,837,181.69			604,644.89		-5,344,125.91	397,645.70	90,795,346.37

法定代表人：陈俊

主管会计工作负责人：陈焕坤

会计机构负责人：陈焕坤

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	63,300,000.00				35,687,867.12				604,644.89		2,781,698.63	102,374,210.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,300,000.00				35,687,867.12				604,644.89		2,781,698.63	102,374,210.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								545,250.76			4,907,256.85	5,452,507.61
（一）综合收益总额											5,452,507.61	5,452,507.61
（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								545,250.76			-545,250.76	
1. 提取盈余公积								545,250.76			-545,250.76	
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>	63,300,000.00				35,687,867.12				1,149,895.65		7,688,955.48	107,826,718.25

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	63,300,000.00				35,687,867.12				295,567.26		-893,784.15	98,389,650.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	63,300,000.00				35,687,867.12				295,567.26		-893,784.15	98,389,650.23

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								309,077.63		3,675,482.78	3,984,560.41
（一）综合收益总额										3,984,560.41	3,984,560.41
（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								309,077.63		-309,077.63	
1. 提取盈余公积								309,077.63		-309,077.63	
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>	63,300,000.00				35,687,867.12				604,644.89		2,781,698.63	102,374,210.64

## 深圳邦健生物医疗设备股份有限公司

### 2017 年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

##### 1、 有限公司阶段

深圳邦健生物医疗设备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市邦健电子有限公司（原名称为深圳市会俊电子有限公司），系由黄文娇、潘新华、陈庆于 1996 年 7 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 50.00 万元，其中：黄文娇出资 10.00 万元、占注册资本的 20.00%，潘新华出资 30.00 万元、占注册资本的 60.00%，陈庆出资 10.00 万元、占注册资本的 20.00%，上述出资业经深圳市公恒会计师事务所出具的深公会所验字[1996]第 283 号验资报告验证。公司于 1996 年 7 月 15 日领取了深圳市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 27925653-9 的企业法人营业执照。

1997 年 12 月 5 日，经深圳市工商行政管理局核准，公司名称变更为“深圳市邦健电子有限公司”。

2000 年 5 月 30 日，股东会审议通过，公司股东黄文娇将其持有的公司 20.00% 的股权以 10.00 万元的价格转让给董捷，公司股东潘新华将其持有的公司 60.00% 的股权以 30.00 万元的价格转让给王益民，公司股东陈庆将其持有的公司 20.00% 的股权以 10.00 万元的价格转让给陈俊。股权转让后，公司再新增注册资本人民币 50.00 万元，分别由董捷投入 14.00 万元，王益民投入 22.00 万元，陈俊投入 14.00 万元。增资后公司注册资本为人民币 100.00 万元，各股东出资额及出资比例如下：

股东	出资金额（万元）	持股比例
董捷	24.00	24.00%
王益民	52.00	52.00%
陈俊	24.00	24.00%
合计	100.00	100.00%

上述注册资本增加业经深圳深信会计师事务所于 2000 年 6 月 22 日出具深信

验字[2000]第 204 号验资报告验证。公司已于 2000 年 7 月 28 日完成工商变更登记。

2003 年 9 月 5 日,股东会审议通过,同意增加注册资本人民币 400.00 万元,分别由董捷投入 66.00 万元,王益民投入 158.00 万元,陈俊投入 176.00 万元。增资后,公司注册资本变更为人民币 500.00 万元,各股东出资额及出资比例如下:

股东	出资金额(万元)	持股比例
董捷	90.00	18.00%
王益民	210.00	42.00%
陈俊	200.00	40.00%
合计	500.00	100.00%

本次注册资本增加业经深圳市义达会计师事务所有限责任公司审验,并于 2003 年 8 月 27 日出具深义验字[2003]第 241 号验资报告。公司于 2003 年 9 月 26 日完成工商变更登记。

2005 年 6 月 18 日,根据公司股东会决议,同意增加注册资本人民币 500.00 万元,分别由董捷投入 30.00 万元,王益民投入 80.00 万元,陈俊投入 80.00 万元,新增股东洪洁新投入 300.00 万元,新增股东钟洪波投入 10.00 万元。增资后,公司注册资本变更为人民币 1,000.00 万元,各股东出资额及出资比例如下:

股东	出资金额(万元)	持股比例
董捷	120.00	12.00%
王益民	290.00	29.00%
陈俊	280.00	28.00%
洪洁新	300.00	30.00%
钟洪波	10.00	1.00%
合计	1,000.00	100.00%

本次注册资本增加业经深圳鹏盛会计师事务所审验,并于 2005 年 7 月 13 日出具深鹏盛验字[2005]421 号验资报告。公司于 2005 年 7 月 26 日完成工商变更登记。

2006 年 12 月 30 日,根据公司股东会决议,同意股东王益民将其持有公司 5%的股权以 50.00 万元的价格转让给陈俊。股权转让后,董捷持股比例为 12.00%,王益民持股比例为 24.00%;陈俊持股比例为 33.00%;洪洁新持股比例为 30.00%;

钟洪波持股比例为 1.00%。公司于 2007 年 1 月 22 日完成工商变更登记。

2007 年 3 月 31 日，根据公司股东会决议，同意增加注册资本人民币 500.00 万元，分别由董捷投入 60.00 万元，王益民投入 120.00 万元，陈俊投入 165.00 万元，洪洁新投入 150.00 万元，钟洪波投入 5.00 万元。增资后，公司注册资本变更为人民币 1,500.00 万元，各股东出资额及出资比例如下：

股东	出资金额（万元）	持股比例
董捷	180.00	12.00%
王益民	360.00	24.00%
陈俊	495.00	33.00%
洪洁新	450.00	30.00%
钟洪波	15.00	1.00%
合计	1,500.00	100.00%

本次注册资本增加业经深圳华拓信达会计师事务所审验，并于 2007 年 4 月 5 日出具深华拓信达验字[2007]第 013 号验资报告。公司于 2007 年 6 月 6 日完成工商变更登记。

2008 年 12 月 23 日，根据公司股东会决议，同意增加注册资本人民币 75.00 万元，全部由新增股东肖聪投入。增资后，公司注册资本变更为人民币 1,575.00 万元，各股东出资额及出资比例如下：

股东	出资金额（万元）	持股比例
董捷	180.00	11.43%
王益民	360.00	22.86%
陈俊	495.00	31.43%
洪洁新	450.00	28.57%
钟洪波	15.00	0.95%
肖聪	75.00	4.76%
合计	1,575.00	100.00%

本次注册资本增加业经深圳华拓信达会计师事务所审验，并于 2008 年 12 月 30 日出具深华拓信达验字[2008]33 号验资报告。公司于 2009 年 2 月 18 日完成工商变更登记，同时公司法人营业执照号变更为 440306103844091。

2010 年 4 月 15 日，根据公司股东会决议，同意增加注册资本人民币 425.00 万元，分别由董捷投入 60.00 万元，肖聪投入 95.00 万元，洪洁新投入 30.00 万元，新增股东黄亦斌投入 240.00 万元。增资后，公司注册资本变更为人民币 2,000.00 万元，各股东出资额及出资比例如下：

股东	出资金额（万元）	持股比例
董捷	240.00	12.00%
王益民	360.00	18.00%
陈俊	495.00	24.75%
洪洁新	480.00	24.00%
钟洪波	15.00	0.75%
肖聪	170.00	8.50%
黄亦斌	240.00	12.00%
合计	2,000.00	100.00%

本次注册资本增加业经深圳华拓信达会计师事务所审验，并于2010年5月14日出具深华拓信达验字[2010]29号验资报告。公司于2010年5月21日完成工商变更登记。

2010年6月11日，根据公司股东会决议，同意股东王益民将其持有公司11.25%的股权以225.00万元的价格转让给陈俊，将其持有公司3.00%的股权以60.00万元的价格转让给董捷，将其持有公司3.50%的股权以70.00万元的价格转让给肖聪，将其持有公司0.25%的股权以5.00万元的价格转让给钟洪波，其他股东放弃优先购买权。股权转让后，公司注册资本保持不变，仍为人民币2,000.00万元，其中，董捷出资300.00万元，持股比例为15.00%；肖聪出资240.00万元，持股比例为12.00%；陈俊出资720.00万元，持股比例为36.00%；洪洁新出资480.00万元，持股比例为24.00%；钟洪波出资20.00万元，持股比例为1.00%；黄亦斌出资240.00万元，持股比例为12.00%。公司于2010年7月6日完成工商变更登记。

2011年9月27日，根据公司股东会决议，同意股东肖聪将其持有公司5.50%的股权以138.60万元价格转让给股东钟洪波，股东董捷将其持有公司2.00%的股权以50.40万元价格转让给新股东舒德宏，其他股东放弃优先购买权。股权转让后，陈俊出资720.00万元，占注册资本36.00%，洪洁新出资480.00万元，占注册资本24.00%；董捷出资260.00万元，占注册资本13.00%；肖聪出资130.00万元，占注册资本6.50%；黄亦斌出资240.00万元，占注册资本12.00%；钟洪波出资130.00万元，占注册资本6.50%；舒德宏出资40.00万元，占注册资本2.00%。

2011年10月25日，根据公司股东会决议，同意增加注册资本人民币950.00

万元，由股东陈俊、洪洁新以人民币 1,197.00 万元认购，其中 950.00 万元作为新增注册资本，剩余 247.00 万元作为资本公积。增资后，公司注册资本变更为人民币 2,950.00 万元，各股东出资额及出资比例如下：

股东	出资金额（万元）	持股比例
陈俊	1,250.00	42.37%
洪洁新	900.00	30.51%
董捷	260.00	8.81%
黄亦斌	240.00	8.13%
肖聪	130.00	4.41%
钟洪波	130.00	4.41%
舒德宏	40.00	1.36%
合计	2,950.00	100.00%

本次注册资本增加业经深圳华拓信达会计师事务所审验，并于 2011 年 11 月 10 日出具深华拓信达验字[2011]28 号验资报告。公司于 2011 年 11 月 17 日完成工商变更登记。

2011 年 12 月 19 日，根据公司股东会决议，同意增加注册资本人民币 183.00 万元，由新增股东邹健、敖仲、陈焕坤等 33 位自然人股东以人民币 366.00 万元认购，其中 183.00 万元作为新增注册资本，剩余 183.00 万元作为资本公积。增资后，公司注册资本变更为人民币 3,133.00 万元，各股东出资额及出资比例如下：

股东	出资金额（万元）	持股比例
陈俊	1,250.00	39.90%
洪洁新	900.00	28.72%
董捷	260.00	8.30%
黄亦斌	240.00	7.66%
肖聪	130.00	4.15%
钟洪波	130.00	4.15%
舒德宏	40.00	1.27%
邹健	15.00	0.48%
敖仲	12.00	0.38%
陈焕坤	10.00	0.32%
唐文华	10.00	0.32%
邵晓锋	10.00	0.32%

股东	出资金额（万元）	持股比例
林伟忠	9.00	0.29%
翟青	8.00	0.25%
李德东	8.00	0.25%
刘辉	7.00	0.22%
李刚	7.00	0.22%
蓝志玲	7.00	0.22%
王所安	5.00	0.16%
林映峰	5.00	0.16%
罗坚	5.00	0.16%
程荣章	5.00	0.16%
钟梅	5.00	0.16%
邹文婷	5.00	0.16%
陈晓蕾	5.00	0.16%
吴达仁	5.00	0.16%
刘红霞	4.00	0.13%
黄国苑	4.00	0.13%
陈树敏	4.00	0.13%
张焱	4.00	0.13%
王玉芹	3.00	0.10%
林文肃	3.00	0.10%
钟定斌	3.00	0.10%
陈曼鹏	3.00	0.10%
马科正	3.00	0.10%
李晶	3.00	0.10%
周蓉	2.00	0.06%
谭雅文	2.00	0.06%
王灯	1.00	0.03%
李雪梅	1.00	0.03%
合计	3,133.00	100.00%

本次增资业经大华会计师事务所有限公司深圳分所审验，并于 2011 年 12 月 20 日出具大华(深)验字[2011]078 号验资报告。公司于 2011 年 12 月 27 日完成工商变更登记。

2012 年 2 月 14 日，根据公司股东会决议，同意增加注册资本人民币 100.00 万元，由新增法人股东深圳市邦腾投资有限公司以人民币 200.00 万元认购，其中 100.00 万元作为新增注册资本，剩余 100.00 万元作为资本公积。增资后，公司注册资本变更为人民币 3,233.00 万元。

各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例
------	----------	------

股东名称	出资金额（万元）	持股比例
陈俊	1,250.00	38.66%
洪洁新	900.00	27.84%
董捷	260.00	8.04%
黄亦斌	240.00	7.43%
肖聪	130.00	4.02%
钟洪波	130.00	4.02%
深圳市邦腾投资有限公司	100.00	3.09%
舒德宏	40.00	1.23%
邹健	15.00	0.47%
敖仲	12.00	0.37%
陈焕坤	10.00	0.31%
唐文华	10.00	0.31%
邵晓锋	10.00	0.31%
林伟忠	9.00	0.28%
翟青	8.00	0.25%
李德东	8.00	0.25%
刘辉	7.00	0.22%
李刚	7.00	0.22%
蓝志玲	7.00	0.22%
王所安	5.00	0.15%
林映峰	5.00	0.15%
罗坚	5.00	0.16%
程荣章	5.00	0.16%
钟梅	5.00	0.16%
邹文婷	5.00	0.16%
陈晓蕾	5.00	0.16%
吴达仁	5.00	0.16%
刘红霞	4.00	0.12%
黄国苑	4.00	0.12%
陈树敏	4.00	0.12%
张焱	4.00	0.12%
王玉芹	3.00	0.09%
林文肃	3.00	0.09%
钟定斌	3.00	0.09%
陈曼鹏	3.00	0.09%
马科正	3.00	0.09%
李晶	3.00	0.09%
周蓉	2.00	0.06%
谭雅文	2.00	0.06%
王灯	1.00	0.03%
李雪梅	1.00	0.03%

股东名称	出资金额（万元）	持股比例
合计	3,233.00	100.00%

本次增资业经大华会计师事务所有限公司深圳分所审验，并于 2012 年 2 月 21 日出具大华(深)验字[2012]009 号验资报告。公司于 2012 年 2 月 24 日完成工商变更登记。

2012 年 5 月 12 日，根据公司股东会决议，同意股东林映峰将其持有公司 0.15% 的股权以 10.00 万元的价格转让给股东陈俊，其他股东放弃优先购买权。转让后，股东陈俊出资额由 1,250.00 万元增加至 1,255.00 万元，持股比例由 38.66% 增加至 38.81%，林映峰不再持有公司股权，其他股东出资额及持股比例保持不变。

2012 年 5 月 16 日，根据公司股东会决议，同意增加注册资本人民币 110.00 万元，由新增股东黄时荣、尹文岭以人民币 220.00 万元认购，其中 110.00 万元作为新增注册资本，剩余 110.00 万元作为资本公积。增资后，公司注册资本变更为人民币 3,343.00 万元。各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例
陈俊	1,255.00	37.54%
洪洁新	900.00	26.92%
董捷	260.00	7.77%
黄亦斌	240.00	7.18%
肖聪	130.00	3.89%
钟洪波	130.00	3.89%
黄时荣	100.00	2.99%
深圳市邦腾投资有限公司	100.00	2.99%
舒德宏	40.00	1.19%
邹健	15.00	0.45%
敖仲	12.00	0.36%
陈焕坤	10.00	0.30%
唐文华	10.00	0.30%
邵晓锋	10.00	0.30%
尹文岭	10.00	0.30%
林伟忠	9.00	0.27%
翟青	8.00	0.24%
李德东	8.00	0.24%
刘辉	7.00	0.21%
李刚	7.00	0.21%
蓝志玲	7.00	0.21%
王所安	5.00	0.15%

股东名称	出资金额（万元）	持股比例
罗坚	5.00	0.15%
程荣章	5.00	0.15%
钟梅	5.00	0.15%
邹文婷	5.00	0.15%
陈晓蕾	5.00	0.15%
吴达仁	5.00	0.15%
刘红霞	4.00	0.12%
黄国苑	4.00	0.12%
陈树敏	4.00	0.12%
张焱	4.00	0.12%
王玉芹	3.00	0.09%
林文肃	3.00	0.09%
钟定斌	3.00	0.09%
陈曼鹏	3.00	0.09%
马科正	3.00	0.09%
李晶	3.00	0.09%
周蓉	2.00	0.06%
谭雅文	2.00	0.06%
王灯	1.00	0.03%
李雪梅	1.00	0.03%
合计	3,343.00	100.00%

本次增资业经大华会计师事务所有限公司审验，并于 2012 年 5 月 31 日出具大华验字[2012]049 号验资报告。公司于 2012 年 6 月 14 日完成工商变更登记。

2012 年 8 月 7 日，根据公司股东会决议，同意股东尹文岭将其持有公司 0.30% 的股权以 20.00 万元转让给股东黄时荣，其他股东放弃优先购买权。转让后，股东黄时荣出资额由 100.00 万元增加至 110.00 万元，持股比例由 2.99% 增加至 3.2904%，尹文岭不再持有公司股权。公司已于 2012 年 8 月 24 日完成工商变更登记。变更后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资金额(万元)	持股比例
陈俊	1,255.00	37.5412%
洪洁新	900.00	26.9219%
董捷	260.00	7.7775%
黄亦斌	240.00	7.1792%
肖聪	130.00	3.8887%
钟洪波	130.00	3.8887%
黄时荣	110.00	3.2904%

股东名称	出资金额(万元)	持股比例
深圳市邦腾投资有限公司	100.00	2.9913%
舒德宏	40.00	1.1965%
邹健	15.00	0.4487%
敖仲	12.00	0.3590%
陈焕坤	10.00	0.2991%
唐文华	10.00	0.2991%
邵晓锋	10.00	0.2991%
林伟忠	9.00	0.2692%
翟青	8.00	0.2393%
李德东	8.00	0.2393%
刘辉	7.00	0.2094%
李刚	7.00	0.2094%
蓝志玲	7.00	0.2094%
王所安	5.00	0.1496%
罗坚	5.00	0.1496%
程荣章	5.00	0.1496%
钟梅	5.00	0.1496%
邹文婷	5.00	0.1496%
陈晓蕾	5.00	0.1496%
吴达仁	5.00	0.1496%
刘红霞	4.00	0.1197%
黄国苑	4.00	0.1197%
陈树敏	4.00	0.1197%
张焱	4.00	0.1197%
王玉芹	3.00	0.0897%
林文肃	3.00	0.0897%
钟定斌	3.00	0.0897%
陈曼鹏	3.00	0.0897%
马科正	3.00	0.0897%
李晶	3.00	0.0897%
周蓉	2.00	0.0598%
谭雅文	2.00	0.0598%
王灯	1.00	0.0299%
李雪梅	1.00	0.0299%
合计	3,343.00	100.0000%

## 2、股份制改制情况

本公司 2012 年 11 月 20 日召开股东会，同意有限公司整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，本公司整体变更为深圳邦健生物医疗设备股份有限公司，注册资本为人民币 52,800,000.00 元，各发起人以其拥有的截至 2012 年 8 月 31 日止的净资产折股投入。截止 2012 年 8 月 31 日，本公

司经审计后净资产共 59,417,867.12 元,按 1:0.88862 的比例折合为 52,800,000 股,每股面值人民币 1.00 元,共计股本人民币 52,800,000.00 元,由本公司原股东按照各自在公司的股权比例持有,剩余部分 6,617,867.12 元计入资本公积。变更后股权结构如下:

股东	持股数量	持股比例
陈俊	19,821,717.00	37.5412%
洪洁新	14,214,777.00	26.9219%
董捷	4,106,491.00	7.7775%
黄亦斌	3,790,607.00	7.1792%
肖聪	2,053,245.00	3.8887%
钟洪波	2,053,245.00	3.8887%
黄时荣	1,737,361.00	3.2904%
深圳市邦腾投资有限公司	1,579,420.00	2.9913%
舒德宏	631,768.00	1.1965%
邹健	236,913.00	0.4487%
敖仲	189,530.00	0.3590%
陈焕坤	157,942.00	0.2991%
唐文华	157,942.00	0.2991%
邵晓锋	157,942.00	0.2991%
林伟忠	142,148.00	0.2692%
翟青	126,354.00	0.2393%
李德东	126,354.00	0.2393%
刘辉	110,559.00	0.2094%
李刚	110,559.00	0.2094%
蓝志玲	110,559.00	0.2094%
王所安	78,971.00	0.1496%
罗坚	78,971.00	0.1496%
程荣章	78,971.00	0.1496%
钟梅	78,971.00	0.1496%
邹文婷	78,971.00	0.1496%
陈晓蕾	78,971.00	0.1496%
吴达仁	78,971.00	0.1496%
刘红霞	63,177.00	0.1197%
黄国苑	63,177.00	0.1197%
陈树敏	63,177.00	0.1197%
张焱	63,177.00	0.1197%
王玉芹	47,383.00	0.0897%
林文肃	47,383.00	0.0897%
钟定斌	47,383.00	0.0897%
陈曼鹏	47,383.00	0.0897%
马科正	47,383.00	0.0897%

股东	持股数量	持股比例
李晶	47,383.00	0.0897%
周蓉	31,588.00	0.0598%
谭雅文	31,588.00	0.0598%
王灯	15,794.00	0.0299%
李雪梅	15,794.00	0.0299%
合计	52,800,000.00	100.0000%

上述事项已于 2012 年 11 月 29 日业经大华会计师事务所以大华验[2012]第 335 号验资报告验证。本公司于 2012 年 12 月 14 日办理了工商变更登记手续，并领取了 440306103844091 号企业法人营业执照。

2013 年 12 月 27 日股东大会决议，同意股东敖仲将其持有公司 0.3590% 的股权以 24.00 万元价格转让给股东陈俊；股东陈曼鹏将其持有公司 0.0897% 的股权以 6.00 万元价格转让给股东陈俊；股东黄亦斌将其持有公司 0.2393% 的股权以 16.00 万元价格转让给新股东刘晓平，将其持有公司 2.2734% 的股权以 152.00 万元价格转让给股东陈俊，将其持有公司 0.3590% 的股权以 24.00 万元价格转让给新股东姚蕾，将其持有公司 2.7221% 的股权以 182.00 万元价格转让给新股东王岩，将其持有公司 1.4957% 的股权以 100.00 万元价格转让给新股东靳军，将其持有公司 0.0897% 的股权以 6.00 万元价格转让给股东李雪梅；股东蓝志玲将其持有公司 0.2094% 的股权以 14.00 万元价格转让给股东陈晓蕾；股东李晶将其持有公司 0.0897% 的股权以 6.00 万元价格转让给股东陈俊；股东林伟忠将其持有公司 0.2692% 的股权以 18.00 万元价格转让给新股东王岩；股东谭雅文将其持有公司 0.0598% 的股权以 4.00 万元价格转让给股东邵晓锋；股东王所安将其持有公司 0.1496% 的股权以 10.00 万元价格转让给股东陈俊；股东邹健将其持有公司 0.4487% 的股权以 30.00 万元价格转让给股东陈俊；股东邹文婷将其持有公司 0.1496% 的股权以 10.00 万元价格转让给股东邵晓锋。本公司于 2014 年 1 月 2 日办理工商变更登记。

2014 年 1 月 14 日股东大会决议，同意股东钟梅将其持有公司 0.1496% 的股权以 10.00 万元价格转让给股东邵晓锋；股东王玉芹将其持有公司 0.0897% 的股权以 6.00 万元价格转让给股东邵晓锋；股东黄国苑将其持有公司 0.1197% 的股权以 8.00 万元价格转让给股东邵晓锋；股东陈树敏将其持有公司 0.1197% 的股权以 8.00 万元价格转让给股东翟青。本公司于 2014 年 1 月 20 日办理工商变更

登记。

2014年6月13日股东大会决议，同意股东姚蕾将其持有公司0.3590%的股权以24.00万元价格转让给股东陈吴笋；股东钟定斌将其持有公司0.0897%的股权以6.00万元价格转让给股东陈吴笋；股东唐文华将其持有公司0.2991%的股权以20.00万元价格转让给股东陈吴笋。本公司于2014年6月20日办理工商变更登记。

2014年8月27日股东大会决议，同意股东周蓉将其持有公司0.0598%的股权以4.00万元价格转让给股东陈吴笋，本公司于2014年9月3日办理工商变更登记。

2014年12月18日股东大会决议，本公司注册资本由5,280.00万元增加至5,410.00万元，变更后股权结构如下：

股东	持股数量	持股比例
陈俊	21,780,197.00	40.2591%
洪洁新	14,214,777.00	26.2750%
董捷	4,106,491.00	7.5906%
肖聪	2,053,245.00	3.7953%
钟洪波	2,053,245.00	3.7953%
黄时荣	1,737,361.00	3.2114%
深圳市邦腾投资有限公司	1,579,420.00	2.9194%
王岩	1,579,420.00	2.9194%
陈吴笋	1,018,501.00	1.8826%
邵晓锋	908,032.00	1.6784%
靳军	789,710.00	1.4596%
舒德宏	631,768.00	1.1678%
翟青	189,531.00	0.3503%
陈晓蕾	189,530.00	0.3503%
陈焕坤	157,942.00	0.2919%
李德东	126,354.00	0.2336%
刘晓平	126,354.00	0.2336%
李刚	110,559.00	0.2044%
刘辉	110,559.00	0.2044%
胡国栋	100,000.00	0.1848%
罗坚	78,971.00	0.1460%
程荣章	78,971.00	0.1460%
吴达仁	78,971.00	0.1460%
刘红霞	63,177.00	0.1168%
张焱	63,177.00	0.1168%
李雪梅	63,177.00	0.1168%

股东	持股数量	持股比例
林文肃	47,383.00	0.0876%
马科正	47,383.00	0.0876%
王灯	15,794.00	0.0292%
合计	54,100,000.00	100.0000%

本公司于 2014 年 12 月 25 日办理了工商变更登记手续。

2015 年 3 月 27 日股东大会决议，同意股东林文肃将其持有公司 0.0876% 的股权以 6.00 万元价格转让给新股东汪培林，本公司于 2015 年 3 月 31 日办理工商变更登记；

2015 年 4 月 23 日股东大会决议，同意股东刘晓平将其持有公司 0.2336% 的股权以 16.00 万元价格转让给股东陈俊，同时，本公司注册资本由 5,410.00 万元增加至 5,685.00 万元，变更后股权结构如下：

股东	持股数量	持股比例
陈俊	24,406,551.00	42.9315%
洪洁新	14,214,777.00	25.0040%
董捷	4,106,491.00	7.2234%
肖聪	2,053,245.00	3.6117%
钟洪波	2,053,245.00	3.6117%
黄时荣	1,737,361.00	3.0560%
深圳市邦腾投资有限公司	1,579,420.00	2.7782%
王岩	1,579,420.00	2.7782%
陈吴笋	1,018,501.00	1.7916%
邵晓锋	908,032.00	1.5972%
靳军	789,710.00	1.3891%
舒德宏	631,768.00	1.1113%
翟青	189,531.00	0.3334%
陈晓蕾	189,530.00	0.3334%
陈焕坤	157,942.00	0.2778%
李德东	126,354.00	0.2223%
李刚	110,559.00	0.1945%
刘辉	110,559.00	0.1945%
胡国栋	100,000.00	0.1759%
罗坚	78,971.00	0.1389%
程荣章	78,971.00	0.1389%
吴达仁	78,971.00	0.1389%
刘红霞	63,177.00	0.1111%
张焱	63,177.00	0.1111%
李雪梅	63,177.00	0.1111%

马科正	47,383.00	0.0833%
王灯	55,794.00	0.0981%
汪培林	127,383.00	0.2241%
崔文静	50,000.00	0.0880%
舒良霞	35,000.00	0.0616%
陆焱	25,000.00	0.0440%
赫彤彤	20,000.00	0.0352%
合计	56,850,000.00	100.0000%

本公司于 2015 年 4 月 27 日办理了工商变更登记手续。

2015 年 5 月 8 日董事会决议，本公司注册资本由 5,685.00 万元增加至 6,330.00 万元，由欧阳泉、骆景清、赵辉、吴丽玲、王龙法、何秀青、汪志奇、深圳市汇博红瑞一号创业投资合伙企业（有限合伙）合计出资人民币 3,225.00 万元，认缴股本 645.00 万元，计入资本公积人民币 2,580.00 万元。

2015 年 6 月 10 日，张焱将其所持有的 6.3177 万股以人民币 8.00 万元的价格转让给李德东。

变更后股权结构如下：

股东	持股数量	持股比例
陈俊	24,406,551.00	38.5570%
洪洁新	14,214,777.00	22.4562%
董捷	4,106,491.00	6.4873%
肖聪	2,053,245.00	3.2437%
钟洪波	2,053,245.00	3.2437%
欧阳泉	2,000,000.00	3.1596%
黄时荣	1,737,361.00	2.7446%
深圳市邦腾投资有限公司	1,579,420.00	2.4951%
王岩	1,579,420.00	2.4951%
陈吴笋	1,018,501.00	1.6090%
骆景清	1,000,000.00	1.5798%
邵晓锋	908,032.00	1.4345%
靳军	789,710.00	1.2476%
赵辉	750,000.00	1.1848%
舒德宏	631,768.00	0.9981%
吴丽玲	400,000.00	0.6319%
王龙法	300,000.00	0.4739%
翟青	189,531.00	0.2994%
陈晓蕾	189,530.00	0.2994%
陈焕坤	157,942.00	0.2495%

股东	持股数量	持股比例
汪培林	127,383.00	0.2012%
李德东	189,531.00	0.2994%
李刚	110,559.00	0.1746%
刘辉	110,559.00	0.1746%
胡国栋	100,000.00	0.1580%
罗坚	78,971.00	0.1248%
程荣章	78,971.00	0.1248%
吴达仁	78,971.00	0.1248%
刘红霞	63,177.00	0.0998%
李雪梅	63,177.00	0.0998%
王灯	55,794.00	0.0881%
崔文静	50,000.00	0.0790%
马科正	47,383.00	0.0749%
舒良霞	35,000.00	0.0553%
陆垚	25,000.00	0.0395%
赫彤彤	20,000.00	0.0316%
深圳市汇博红瑞一号创业投资合伙企业（有限合伙）	1,600,000.00	2.5276%
何秀青	200,000.00	0.3160%
汪志奇	200,000.00	0.3160%
合计	63,300,000.00	100.0000%

本公司于 2015 年 6 月 24 日办理了工商变更登记手续。

2017 年 8 月 9 日、2017 年 8 月 10 日崔文静将其所持有的 3.50 万股、1.40 万股和 0.10 万股分别以人民币 5.25 万元、4.20 万元和 0.60 万元的价格转让给陈俊。

转让后股权结构如下：

股东	持股数量	持股比例
陈俊	24,456,551.00	38.6360%
洪洁新	14,214,777.00	22.4562%
董捷	4,106,491.00	6.4873%
肖聪	2,053,245.00	3.2437%
钟洪波	2,053,245.00	3.2437%
欧阳泉	2,000,000.00	3.1596%
黄时荣	1,737,361.00	2.7446%
深圳市邦腾投资有限公司	1,579,420.00	2.4951%
王岩	1,579,420.00	2.4951%
陈吴笋	1,018,501.00	1.6090%
骆景清	1,000,000.00	1.5798%
邵晓锋	908,032.00	1.4345%

股东	持股数量	持股比例
靳军	789,710.00	1.2476%
赵辉	750,000.00	1.1848%
舒德宏	631,768.00	0.9981%
吴丽玲	400,000.00	0.6319%
王龙法	300,000.00	0.4739%
翟青	189,531.00	0.2994%
陈晓蕾	189,530.00	0.2994%
陈焕坤	157,942.00	0.2495%
汪培林	127,383.00	0.2012%
李德东	189,531.00	0.2994%
李刚	110,559.00	0.1746%
刘辉	110,559.00	0.1746%
胡国栋	100,000.00	0.1580%
罗坚	78,971.00	0.1248%
程荣章	78,971.00	0.1248%
吴达仁	78,971.00	0.1248%
刘红霞	63,177.00	0.0998%
李雪梅	63,177.00	0.0998%
王灯	55,794.00	0.0881%
马科正	47,383.00	0.0749%
舒良霞	35,000.00	0.0553%
陆垚	25,000.00	0.0395%
赫彤彤	20,000.00	0.0316%
深圳市汇博红瑞一号创业投资合伙企业（有限合伙）	1,600,000.00	2.5276%
何秀青	200,000.00	0.3160%
汪志奇	200,000.00	0.3160%
合计	63,300,000.00	100.0000%

现本公司统一信用代码为 91440300279256539X；注册地址：深圳市坪山新区坑梓街道金沙社区金辉路 16-1 号。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业为制造业（C）医药制造业（C27）；根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011），公司所属行业为制造业（C）专用设备制造业（C35）医疗仪器设备及器械制造（C358）医疗诊断、监护及治疗设备制造（C3581）。

本公司的主要产品包括：数字式心电图机、超声多普勒胎儿监护仪、B 型超

声诊断仪、多参数监护仪、除颤仪等。

### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 18 日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 5 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 (%)
深圳市邦健科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
深圳市贝尔凯生物医疗设备有限公司	全资子公司	一级	100	100
邦健生物医疗设备(香港)有限公司	全资子公司	一级	100	100
INNOMED-BiocareJointVentureLmted	控股子公司	一级	51	51
深圳市邦健安浦医疗器械有限公司	控股子公司	一级	51	51

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

## 三、 财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### (二) 持续经营

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

## 四、 重要会计政策、会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并程序

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

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### （1）增加子公司或业务

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

最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于

转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### **(七) 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### **(八) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### **1. 金融工具的分类**

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

#### **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

##### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务

担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付款项等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3） 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价

（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

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

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

#### **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计

未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权

益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

## (2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (九) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含）。

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

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	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

合并关联方组合	不计提坏账准备	本公司对纳入合并范围内的关联方往来款项
应收出口退税	不计提坏账准备	本公司对已申报通过审核的出口退税应收款项

## (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

### ①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

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

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费

用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### **(十一) 长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本的确定**

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

#### **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可

靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，

以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认

和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (十二) 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，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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率（%）
房屋建筑物	25	---	4

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济

利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### （十三）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

#### 3. 固定资产后续计量及处置

##### （1） 固定资产折旧

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

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

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	25	---	4
机器设备	年限平均法	5-10	---	10-20
运输工具	年限平均法	5	---	20
电子设备	年限平均法	3-5	---	20-33.33

## （2） 固定资产的后续支出

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

## （3） 固定资产处置

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

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当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。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提

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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### **（十四）在建工程**

##### **1. 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

##### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

#### **（十五）借款费用**

##### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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：

（1）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；

（2）借款费用已经发生；

（3）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的各部分分别完工，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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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（按每月月末平均）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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十六）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

### 1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

## 2. 无形资产的后续计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	3 年、5 年、10 年	预计使用年限
土地使用权	30 年	土地使用证年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产

的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## (十七) 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

## （十八）长期待摊费用

### 1. 摊销方法

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

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限（年）
装修费用	3

## （十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

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

## 2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (二十) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### （二十一） 收入

#### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司具体收入确认时点如下：

（1）出口销售：根据出口销售合同约定，在所有权和管理权发生转移时点确认产品销售收入，一般情况下在出口业务办妥报关手续并取得承运单位出具的提单或运单时确认产品销售收入；

（2）国内销售：根据销售合同的约定在货物已经发出且客户已经收到货物时确认收入。

#### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十二） 政府补助

### 1. 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

### 3. 会计处理方法

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### **(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

#### **2. 确认递延所得税负债的依据**

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **(二十四) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

#### **(1) 经营租入资产**

本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### **(2) 经营租出资产**

本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### **2. 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、(十三) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

(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》，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，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会〔2017〕15 号）的要求，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。由此，本公司将相应政府补助金额从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报，调减“营业外收入”2017 年度发生额 4,655,496.80 元，调增“其他收益”2017 年度发生额 4,655,496.80 元；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整。

(2) 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《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》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

### 2. 会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、租赁收入	17%、11%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

#### 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳市邦健科技有限公司	15%
深圳市贝尔凯生物医疗设备有限公司	25%
深圳市邦健安浦医疗器械有限公司	25%
邦健生物医疗设备（香港）有限公司	16.5%
INNOMED-BiocareJointVentureLmited	16.5%

## （二） 税收优惠政策及依据

（1）本公司 2017 年通过高新技术企业复审，并于 2017 年 8 月取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201744201459，发证时间：2017 年 8 月 17 日，证书有效期：三年。本公司从 2017 年至 2019 年享受高新技术企业所得税税收优惠，企业所得税适用税率为 15%。

2016 年 11 月，本公司依据《深圳经济特区房产税实施办法》第九条：纳税单位（不含个人）新建或购置的新建房屋（不包括违章建造的房屋）自建成或购置房产之次月起免征房产税三年的政策，通过了房产税免税申请，于 2016 年至 2019 年享受房产税免税优惠。

（2）本公司之全资子公司深圳市邦健科技有限公司 2007 年 3 月取得深圳市科技和信息局颁发的《软件企业认定证书》，确认为软件企业。根据 2011 年 10 月 13 日财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）文的规定，对其自行开发生产的软件产品收入按 17% 的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退优惠政策。

（3）本公司之全资子公司深圳市邦健科技有限公司 2016 年通过高新技术企业认定，并于 2016 年 11 月 15 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的编号为 GR201644200355 的高

高新技术企业证书，有效期三年。深圳市邦健科技有限公司从 2016 年至 2018 年享受高新技术企业所得税税收优惠，企业所得税适用税率为 15%。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	308,373.48	231,401.05
银行存款	15,992,908.15	19,368,364.23
其他货币资金	---	16,094,500.00
合计	16,301,281.63	35,694,265.28

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	---	6,094,500.00
银行借款保证金	---	10,000,000.00
合计	---	16,094,500.00

### 注释2. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,678,844.87	100.00	3,623,540.82	14.68	21,055,304.05
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	24,678,844.87	100.00	3,623,540.82	14.68	21,055,304.05

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提	16,486,827.02	100.00	2,440,956.32	14.81	14,045,870.70

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	16,486,827.02	100.00	2,440,956.32	14.81	14,045,870.70

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,705,211.57	885,260.58	5.00
1—2 年	1,823,339.71	182,333.97	10.00
2—3 年	3,020,028.10	604,005.62	20.00
3—4 年	294,946.18	147,473.09	50.00
4—5 年	154,258.75	123,407.00	80.00
5 年以上	1,681,060.56	1,681,060.56	100.00
合计	24,678,844.87	3,623,540.82	14.68

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,501,883.73 元，本期转回坏账准备金额 1,319,299.23 元。

3. 本期无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中国人民解放军总后勤部	1,379,420.00	5.59	275,884.00
菲律宾 Blue Sky Trading Co., Inc.	571,964.68	2.32	28,598.23
中国国际医药卫生公司医疗器械部	528,763.66	2.14	528,763.66
印度 MBS IndiaSH-280A, SHASTRI NAGAR.	515,491.42	2.09	25,774.57
墨西哥 Productos y Servicios para la Salu	475,710.71	1.93	84,306.10
合计	3,471,350.47	14.07	943,326.56

5. 应收账款期末较期初增加 8,192,017.85 元，增加比例为 49.69%，主要系本期对新增客户贵州卫生和计划生育委员会及其下属各卫生局的销售款未到结算期所致。

## 6. 期末应收账款中无应收股东单位及其他关联方款项情况。

## 注释3. 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	508,927.68	4.03	17,863,378.42	99.90
1 至 2 年	12,118,815.13	95.97	17,302.66	0.10
合计	12,627,742.81	100.00	17,880,681.08	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
百胜(深圳)医疗设备有限公司*注 1	11,483,122.21	90.94	一至两年	按合同约定,尚未发货
北京中软国际信息技术有限公司	240,000.00	1.90	一年以内	按合同约定,尚未发货
苏州贝莱弗医疗科技有限公司	113,149.04	0.90	一年以内	按合同约定,尚未发货,未到结算期
深圳市盈信模具有限公司	105,789.98	0.84	一年以内	按合同约定,尚未发货,未到结算期
英诺美特医疗器械公司	70,793.12	0.56	一年以内	未到结算期
合计	12,012,854.35	95.14		

\*注 1: 预付百胜(深圳)医疗设备有限公司款项主要系根据 2016 年双方签订的合同约定所预付的采购货款。本公司作为百胜(深圳)医疗设备有限公司的全国代理,合同约定了本期每季度的采购数量,本公司按照合同约定向百胜(深圳)医疗设备有限公司采购最低销售量的货物,故对百胜(深圳)医疗设备有限公司进行预付款。

## 3. 期末预付款项中无预付股东单位及其他关联方款项情况。

## 注释4. 其他应收款

## 1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,999,194.92	100.00	1,223,256.75	13.59	7,775,938.17
其中: 账龄分析法组合	6,308,927.60	70.11	1,223,256.75	19.39	5,085,670.85

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收出口退税款	2,690,267.32	29.89	---	---	2,690,267.32
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	8,999,194.92	100.00	1,223,256.75	13.59	7,775,938.17

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,460,396.12	100.00	837,726.36	18.78	3,622,669.76
其中：账龄分析法组合	3,731,127.65	83.65	837,726.36	22.45	2,893,401.29
应收出口退税款	729,268.47	16.35	---	---	729,268.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	4,460,396.12	100.00	837,726.36	18.78	3,622,669.76

其他应收款分类的说明：

## (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,148,210.21	157,410.52	5.00
1—2 年	398,221.29	39,822.13	10.00
2—3 年	2,146,138.00	429,227.60	20.00
3—4 年	30,000.00	15,000.00	50.00
4—5 年	22,808.00	18,246.40	80.00
5 年以上	563,550.10	563,550.10	100.00
合计	6,308,927.60	1,223,256.75	19.39

## (2) 组合中，应收出口退税款不计提坏账准备。

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 606,234.13 元，本期转回坏账准备金额 220,703.74 元。

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,039,737.30	2,719,670.69
备用金	973,921.64	319,764.81

项目	期末余额	期初余额
员工借款	802,182.50	206,000.00
出口退税	2,690,267.32	729,268.47
其他	493,086.16	485,692.15
合计	8,999,194.92	4,460,396.12

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
百胜(深圳)医疗设备有限公司	保证金	2,000,000.00	2-3年	22.22	400,000.00
深圳市国家税务局	出口退税	2,690,267.32	1年以内	29.89	---
贵州卫生和计划生育委员会	保证金	1,327,213.00	1年以内	14.75	66,360.65
张寅旭	员工借款	380,000.00	1年以内	4.22	19,000.00
赫彤彤	员工借款	200,000.00	1年以内	2.22	10,000.00
合计		6,597,480.32		73.30	495,360.65

#### 5. 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄
深圳市国家税务局	出口退税	2,690,267.32	1年以内

#### 6. 期末其他应收款中应收关联方款项，详见附注九、(四)。

### 注释5. 存货

#### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,682,674.58		14,682,674.58	11,711,020.44	---	11,711,020.44
在产品	2,290,528.63		2,290,528.63	1,674,458.18	---	1,674,458.18
发出商品	1,632,838.66		1,632,838.66	109,402.32	---	109,402.32
库存商品	20,491,149.82	37,919.92	20,453,229.90	19,695,531.32	---	19,695,531.32
委托加工物资	3,726,870.91		3,726,870.91	3,713,336.71	---	3,713,336.71
合计	42,824,062.60	37,919.92	42,786,142.68	36,903,748.97	---	36,903,748.97

#### 2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销	期末余额
库存商品	---	37,919.92	---	---	37,919.92
合计	---	37,919.92	---	---	37,919.92

### 注释6. 其他流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预缴所得税	51,733.36	---
其他	50,000.00	---
合计	101,733.36	---

## 注释7. 投资性房地产

### 1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	18,800,375.55	18,800,375.55
2. 本期增加金额	4,929,605.23	4,929,605.23
固定资产转入	4,929,605.23	4,929,605.23
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	23,729,980.78	23,729,980.78
二. 累计折旧		
1. 期初余额	404,312.06	404,312.06
2. 本期增加金额	1,008,157.32	1,008,157.32
本期计提	810,973.11	810,973.11
固定资产转入	197,184.21	197,184.21
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	1,412,469.38	1,412,469.38
三. 减值准备		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	---	---
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	22,317,511.40	22,317,511.40
2. 期初账面价值	18,396,063.49	18,396,063.49

2016年12月本公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订房产抵押合同，合同约定以房产证号：粤（2016）深圳市不动产权第0206816号的房产作抵押物，为本公司在中国建设银行股份有限公司深圳市分行的3,000.00万元借款提供抵押担保，详见附注六、注释20。

### 2. 期末不存在可收回金额低于其账面价值的情况，未计提减值准备。

## 注释8. 固定资产原值及累计折旧

### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	37,590,717.68	15,151,503.41	241,380.00	4,438,565.13	57,422,166.22
2. 本期增加金额	2,631,734.41	188,956.47	---	672,916.30	3,493,607.18
购置	---	---	---	1,159.00	1,159.00
在建工程转入	2,631,734.41	188,956.47	---	671,757.30	3,492,448.18
3. 本期减少金额	4,929,605.23	132,000.00	---	38,059.44	5,099,664.67
处置或报废	---	132,000.00	---	38,059.44	170,059.44
转入投资性房地产	4,929,605.23	---	---	---	4,929,605.23
4. 期末余额	35,292,846.86	15,208,459.88	241,380.00	5,073,421.99	55,816,108.73
二. 累计折旧					
1. 期初余额	720,859.56	10,840,823.26	241,380.00	2,900,711.97	14,703,774.79
2. 本期增加金额	1,749,832.80	1,606,901.50	---	413,791.91	3,770,526.21
计提	1,749,832.80	1,606,901.50	---	413,791.91	3,770,526.21
3. 本期减少金额	197,184.21	132,000.00	---	21,715.01	350,899.22
处置或报废	---	132,000.00	---	21,715.01	153,715.01
转入投资性房地产	197,184.21	---	---	---	197,184.21
4. 期末余额	2,273,508.15	12,315,724.76	241,380.00	3,292,788.87	18,123,401.78
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	33,019,338.71	2,892,735.12	---	1,780,633.12	37,692,706.95
2. 期初账面价值	36,869,858.12	4,310,680.15	---	1,537,853.16	42,718,391.43

2. 期末无暂时闲置的固定资产。
3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
5. 期末无未办妥产权的固定资产。
6. 期末固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。
7. 期末用于抵押或担保的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面价值
----	------	------	------

项目	账面原值	累计折旧	账面价值
房屋及建筑物	35,292,846.86	2,273,508.15	33,019,338.71
合计	35,292,846.86	2,273,508.15	33,019,338.71

2016年12月本公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订房产抵押合同，合同约定以房产证号：粤（2016）深圳市不动产权第0206816号的房产作抵押物，为本公司在中国建设银行股份有限公司深圳市分行的3,000.00万元借款提供抵押担保，详见附注六、注释20。

## 注释9. 在建工程

### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
邦健健康工业厂区	---	---	---	---	---	---
模具	26,375.40	---	26,375.40	274,416.27	---	274,416.27
合计	26,375.40	---	26,375.40	274,416.27	---	274,416.27

### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期转入投资性房地产	期末余额
邦健健康工业厂区	---	2,631,734.41	2,631,734.41	---	---
合计	---	2,631,734.41	2,631,734.41	---	---

### 3. 本公司认为期末在建工程不存在减值情况，故未计提减值准备。

## 注释10. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	4,635,000.00	2,472,441.88	7,107,441.88
2. 本期增加金额	---	44,444.44	44,444.44
购置	---	44,444.44	44,444.44
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	4,635,000.00	2,516,886.32	7,151,886.32
二. 累计摊销			
1. 期初余额	678,250.00	1,752,729.13	2,430,979.13
2. 本期增加金额	154,500.00	241,391.36	395,891.36
计提	154,500.00	241,391.36	395,891.36
3. 本期减少金额	---	---	---

项目	土地使用权	软件	合计
4. 期末余额	832,750.00	1,994,120.49	2,826,870.49
三. 减值准备			
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	3,802,250.00	522,765.83	4,325,015.83
2. 期初账面价值	3,956,750.00	719,712.75	4,676,462.75

2. 本公司认为期末无形资产不存在减值情况，故未计提减值准备。

### 3. 期末用于抵押或担保的无形资产

项目	账面原值	累计摊销	账面价值
土地使用权	4,635,000.00	832,750.00	3,802,250.00
合计	4,635,000.00	832,750.00	3,802,250.00

### 注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费用	57,234.67	---	53,457.46	---	3,777.21
合计	57,234.67	---	53,457.46	---	3,777.21

### 注释12. 递延所得税资产

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,955,304.50	593,295.68	3,278,682.68	568,408.33
存货跌价准备	37,919.92	5,687.99	---	---
内部交易未实现利润	---	---	147,961.90	22,194.29
递延收益	15,329,240.73	2,299,386.11	21,361,933.52	3,204,290.03
合计	19,322,465.15	2,898,369.78	24,788,578.10	3,794,892.65

#### 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	891,493.07	---
可抵扣亏损	17,326,021.12	22,905,010.58
合计	18,217,514.19	22,905,010.58

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2017 年度	---	4,576,489.15
2018 年度	1,990,160.30	1,990,160.30
2019 年度	2,464,391.53	5,621,915.92
2020 年度	4,900,061.64	4,900,061.64
2021 年度	5,749,883.13	5,816,383.57
2022 年度	2,221,524.52	---
合计	17,326,021.12	22,905,010.58

## 注释13. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	---	6,094,500.00
合计	---	6,094,500.00

## 注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	20,933,677.94	19,680,631.84
合计	20,933,677.94	19,680,631.84

## 1. 期末账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
深圳市爱德康科技有限公司	1,690,162.23	尚未结算
深圳市创佳利纸品有限公司	1,168,819.42	尚未结算
深圳市华智康电子有限公司	449,781.81	尚未结算
合计	3,308,763.46	

## 2. 期末应付账款中无应付股东单位及其他关联方款项情况。

## 注释15. 预收款项

## 1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,200,618.03	5,832,756.67
合计	4,200,618.03	5,832,756.67

## 2. 期末预收款项中无预收股东单位及其他关联方款项情况。

## 注释16. 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,049,248.23	18,960,631.80	19,193,550.09	2,816,329.94
离职后福利-设定提存计划	---	724,950.58	724,950.58	---
合计	3,049,248.23	19,685,582.38	19,918,500.67	2,816,329.94

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,050,166.23	17,739,602.00	17,972,868.79	2,816,899.44
职工福利	---	641,797.88	641,797.88	---
社会保险费	---	305,633.54	305,633.54	---
其中：基本医疗保险费	---	205,625.69	205,625.69	---
工伤保险费	---	53,277.92	53,277.92	---
生育保险费	---	46,729.93	46,729.93	---
住房公积金	(918.00)	273,598.38	273,249.88	(569.50)
合计	3,049,248.23	18,960,631.80	19,193,550.09	2,816,329.94

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	661,154.27	661,154.27	---
失业保险费	---	63,796.31	63,796.31	---
合计	---	724,950.58	724,950.58	---

## 注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	5,312,296.65	2,851,702.95
企业所得税	570,354.24	1,546,915.13
个人所得税	102,140.38	102,839.66
城市维护建设税	198,985.66	86,800.47
土地使用税	13,507.77	---
房产税	---	79,849.00
教育费附加	85,279.57	37,200.18
地方教育费附加	56,853.05	24,800.14
印花税	6,711.04	---
合计	6,346,128.36	4,730,107.53

## 注释18. 其他应付款

### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	576,080.96	396,330.40
代收款	12,122.00	12,122.00

款项性质	期末余额	期初余额
其他	193,189.90	111,720.49
合计	781,392.86	520,172.89

## 2. 期末其他应付款中无应付股东单位及其他关联方款项情况。

### 注释19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
质押+抵押+担保借款	9,000,000.00	8,000,000.00
合计	9,000,000.00	8,000,000.00

一年内到期的非流动负债明细情况，详见附注六、注释 20。

### 注释20. 长期借款

#### 1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押+抵押+担保借款	9,000,000.00	18,000,000.00
合计	9,000,000.00	18,000,000.00

#### 2. 长期借款明细：

序号	银行名称	借款金额	借款合同编号	借款类别	期限	利率
1	中国建设银行股份有限公司深圳市分行	30,000,000.00	借 2015 固 4664 宝安号	固定资产贷款	2015 年 6 月 19 日-2020 年 6 月 18 日	6.6852%

本公司于 2015 年 6 月 19 日与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订了编号为借 2015 固 4664 宝安号人民币资金借款合同、编号为质 2015 固 4664 宝安-1 号的股权质押合同、编号为质 2015 固 4664 宝安-2 号的股权质押合同、编号为抵 2015 固 4664 宝安号的抵押合同和编号为保 2015 固 4664 宝安-1 号的自然人保证合同，取得借款人民币 3,000.00 万元，借款期限为：2015 年 6 月 19 日-2020 年 6 月 18 日，借款利率采用区间利率，即在提款日基准利率下浮 10%至提款日基准利率上浮 60%之间确定，单次提款的具体利率以对应的借款提款通知书所记载为准，并自提款日期至本息全部清偿之日止每 12 个月根据调整日当日的基准利率以及对应的上浮/下浮比例调整一次；该笔贷款于 2015 年 8 月 5 日全额发放；还款计划：按月付息，自 2016 年开始还款。还款计划如下表：

单位：万元

序号	年份	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	合计
----	----	------	------	------	------	----

1	2016	100.00	100.00	100.00	100.00	400.00
2	2017	200.00	200.00	200.00	200.00	800.00
3	2018	225.00	225.00	225.00	225.00	900.00
4	2019	225.00	225.00	225.00	225.00	900.00
合计		750.00	750.00	750.00	750.00	3,000.00

该借款由股东陈俊以其拥有的本公司的 38.5570%(人民币 2,440.6551 万元)的股权和股东洪洁新以其拥有的本公司的 22.4562% (人民币 1,421.4777 万元)的股权作为质押,本公司以土地使用权(土地证号:深房地字第 6000576932 号)作抵押物,并由股东陈俊、洪洁新两人提供连带责任保证。

2016 年 12 月重新签订房产证抵押合同,按合同约定以房产证号:粤(2016)深圳市不动产权第 0206816 号作抵押物,将土地使用证抵押变更为房产证抵押,同时股东陈俊、洪洁新分别提供连带担保。

截至 2017 年 12 月 31 日本公司已按还款计划还款 1,200.00 万元,借款余额为 1,800.00 万元,其中借款余额 900.00 万元将在一年内到期,已在一年内到期的非流动负债中列示。

## 注释21. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	21,361,933.52	---	2,901,105.44	18,460,828.08	详见表 1
合计	21,361,933.52	---	2,901,105.44	18,460,828.08	

### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
(1) 母婴健康平台产业化项目	609,675.09	---	525,000.36	---	84,674.73	与资产相关
(2) 心脏电生理类产品综合技术改造项目	155,453.47	---	58,316.18	---	97,137.29	与资产相关
(3) 双向除颤器研发和产业化项目	3,353,595.25	---	403,819.92	---	2,949,775.33	与资产相关
(4) 邦健心电类医疗器械产品产业化基地项目	16,393,209.71	---	1,909,041.80	---	14,484,167.91	与资产相关
(5) 多参数运动心电检测仪关键技术研发项目	600,000.00	---	---	---	600,000.00	与资产相关
(6) 微胎监系统软件项目	250,000.00	---	4,927.18	---	245,072.82	与资产相关

合计	21,361,933.52	---	2,901,105.44	---	18,460,828.08
----	---------------	-----	--------------	-----	---------------

(1) 根据深圳市发展和改革委员会、深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会[2011]1673 号关于下达深圳市生物、互联网、新能源产业发展专项资金 2011 年第一批扶持计划的通知，下达母婴健康平台产业化项目补助资金 300.00 万元。本公司于 2012 年 2 月收到项目补助款 300.00 万元。本公司从 2012 年开始按资产使用年限进行摊销。

(2) 根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部[2009]2824 号关于下达工业中小企业技术改造项目 2009 年新增中央预算内投资计划（第一批）的通知及深圳市发展和改革委员会、深圳市科技工贸和信息化委员会[2010]11 号关于转发《国家发展和改革委员会、工业和信息化部关于下达工业中小企业技术改造项目 2009 年新增中央预算内投资计划（第一批）的通知》等文件的通知，下达工业中小企业综合技术改造项目扶持资金 150.00 万元，用于公司心脏电生理类产品综合技术改造项目。本公司于 2010 年 5 月收到补助资金 90.00 万元，2011 年 6 月收到补助资金 50.00 万元，2014 年 11 月 28 日收到剩余补助资金 10.00 万元。本公司从 2012 年开始按资产使用年限进行摊销。

(3) 根据深圳市发展和改革委员会、深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会[2010]1324 号关于下达 2010 年深圳市生物、互联网、新能源产业发展专项资金扶持计划（第一批）的通知，下达双向除颤器研发和产业化项目专项资金 500.00 万元。本公司于 2010 年 12 月收到项目补助款 500.00 万元。本公司从 2011 年开始按资产使用年限进行摊销。

(4) 根据深圳市发展和改革委员会、深圳市经济贸易和贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会深发改[2014]55 号关于下达深圳四战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第一批扶持计划的通知，2014 年下达邦健心电类医疗器械产品产业化基地项目专项资金 450.00 万元，2015 年下达邦健心电类医疗器械产品产业化基地项目专项资金 1,350.00 万元。本公司从 2016 年开始按资产使用年限进行摊销。

(5) 根据深圳市科技创新委员会深科技创新审字[2015]0667 号关于下达科技计划资助项目的通知，下达多参数运动心电检测仪关键技术研发项目专项资金 200.00 万元。根据本公司与深圳大学的项目合作协议，本公司在项目获得批准后，将获得批准资金的 30%，即 60.00 万元的政府补助。本公司于 2015 年 8 月

收到项目补助款 200.00 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，该资金尚未使用。

(6) 本公司于 2015 年 12 月与深圳市宝安区科技创新局签订《深圳市宝安区科技计划项目合同书》，合同书中注明资助类别为：科技型中小企业技术创新项目，项目名称为：微胎监系统软件项目，资助金额为 25 万元，本公司于 2015 年 12 月收到深圳市宝安区财政局下发的补助款 25.00 万元。该款项在 2017 年已开始使用，按照资产使用年限进行摊销。

## 注释22. 股本

股东名称	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
陈俊	24,406,551.00	---	---	---	50,000.00	50,000.00	24,456,551.00
洪洁新	14,214,777.00	---	---	---	---	---	14,214,777.00
董捷	4,106,491.00	---	---	---	---	---	4,106,491.00
肖聪	2,053,245.00	---	---	---	---	---	2,053,245.00
钟洪波	2,053,245.00	---	---	---	---	---	2,053,245.00
欧阳泉	2,000,000.00	---	---	---	---	---	2,000,000.00
黄时荣	1,737,361.00	---	---	---	---	---	1,737,361.00
深圳市邦腾投资有限公司	1,579,420.00	---	---	---	---	---	1,579,420.00
王岩	1,579,420.00	---	---	---	---	---	1,579,420.00
陈吴笋	1,018,501.00	---	---	---	---	---	1,018,501.00
骆景清	1,000,000.00	---	---	---	---	---	1,000,000.00
邵晓锋	908,032.00	---	---	---	---	---	908,032.00
靳军	789,710.00	---	---	---	---	---	789,710.00
赵辉	750,000.00	---	---	---	---	---	750,000.00
舒德宏	631,768.00	---	---	---	---	---	631,768.00
吴丽玲	400,000.00	---	---	---	---	---	400,000.00
王龙法	300,000.00	---	---	---	---	---	300,000.00
翟青	189,531.00	---	---	---	---	---	189,531.00
陈晓蕾	189,530.00	---	---	---	---	---	189,530.00
陈焕坤	157,942.00	---	---	---	---	---	157,942.00
汪培林	127,383.00	---	---	---	---	---	127,383.00
李德东	189,531.00	---	---	---	---	---	189,531.00
李刚	110,559.00	---	---	---	---	---	110,559.00
刘辉	110,559.00	---	---	---	---	---	110,559.00
胡国栋	100,000.00	---	---	---	---	---	100,000.00
罗坚	78,971.00	---	---	---	---	---	78,971.00

股东名称	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
程荣章	78,971.00	---	---	---	---	---	78,971.00
吴达仁	78,971.00	---	---	---	---	---	78,971.00
刘红霞	63,177.00	---	---	---	---	---	63,177.00
李雪梅	63,177.00	---	---	---	---	---	63,177.00
王灯	55,794.00	---	---	---	---	---	55,794.00
崔文静	50,000.00	---	---	---	(50,000.00)	(50,000.00)	---
马科正	47,383.00	---	---	---	---	---	47,383.00
舒良霞	35,000.00	---	---	---	---	---	35,000.00
陆焱	25,000.00	---	---	---	---	---	25,000.00
赫彤彤	20,000.00	---	---	---	---	---	20,000.00
深圳市汇博红瑞一号创业投资合伙企业(有限合伙)	1,600,000.00	---	---	---	---	---	1,600,000.00
何秀青	200,000.00	---	---	---	---	---	200,000.00
汪志奇	200,000.00	---	---	---	---	---	200,000.00
合计	63,300,000.00	---	---	---	---	---	63,300,000.00

### 注释23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	31,837,181.69	---	---	31,837,181.69
合计	31,837,181.69	---	---	31,837,181.69

### 注释24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	604,644.89	545,250.76	---	1,149,895.65
合计	604,644.89	545,250.76	---	1,149,895.65

盈余公积本期增加系根据公司法，按母公司净利润的 10% 计提。

### 注释25. 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	(5,344,125.91)	—
调整期初未分配利润合计数	---	—
调整后期初未分配利润	(5,344,125.91)	—
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,806,875.91	—
减：提取法定盈余公积	545,250.76	母公司净利润的 10% 计提

项目	金额	提取或分配比例(%)
期末未分配利润	(82,500.76)	

## 注释26. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,350,852.90	45,741,273.47	88,677,477.61	49,291,971.21
其他业务	2,290,037.22	1,512,010.58	382,908.95	408,993.06
合计	89,640,890.12	47,253,284.05	89,060,386.56	49,700,964.27

## 注释27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	385,745.08	300,320.09
教育费附加	165,298.69	128,708.58
地方教育费附加	110,199.12	85,805.75
房产税	(79,849.00)	79,849.00
其他	83,911.95	17,865.35
合计	665,305.84	612,548.77

## 注释28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,300,028.49	9,540,440.55
差旅费	3,143,327.03	3,726,584.27
运输费	920,228.81	801,247.34
办公费	366,567.92	276,518.89
参展费	828,929.43	1,492,233.69
材料费	61,196.84	99,449.02
业务招待费	95,866.43	228,806.63
业务宣传费	240,402.86	843,065.70
租赁费	433,990.00	634,414.43
咨询服务费	758,002.98	---
其他费用	303,720.96	489,265.85
合计	13,452,261.75	18,132,026.37

## 注释29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,321,447.37	4,639,065.34
差旅费	231,147.06	369,777.85
研发费用	12,118,097.13	8,387,410.38

项目	本期发生额	上期发生额
办公及行政费	1,259,159.40	1,216,107.68
折旧摊销费用	2,090,692.07	1,265,502.30
租赁费	594,434.11	1,001,724.62
咨询服务费	1,063,684.36	1,392,321.66
业务招待费	330,710.68	370,395.56
其他	619,918.64	571,982.05
合计	23,629,290.82	19,214,287.44

**注释30. 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,370,809.88	401,344.13
减：利息收入	105,928.74	117,524.85
汇兑损益	(28,471.63)	(420,659.61)
其他	122,220.56	141,551.89
合计	1,358,630.07	4,711.56

**注释31. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	1,568,114.89	933,084.78
计提存货跌价准备	37,919.92	---
合计	1,606,034.81	933,084.78

**注释32. 其他收益**

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
一、递延收益中政府补助摊销数	2,901,105.44	2,901,105.44
小计	2,901,105.44	2,901,105.44
二、收到的与收益相关的政府补助		
软件退税	1,515,552.50	---
2017 年度双创示范资金	67,880.00	67,880.00
稳岗补贴	34,453.27	34,453.27
国际化资金补贴	106,263.00	106,263.00
其他	30,242.59	30,242.59
小计	1,754,391.36	238,838.86
合计	4,655,496.80	3,139,944.30

**注释33. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	---	4,641,470.58	---

其他	309,472.59	84,476.20	309,472.59
合计	309,472.59	4,725,946.78	309,472.59

营业外收入本期发生额较上期下降 93.45%，主要系根据新会计准则将与公司日常经营活动相关的政府补助计入其他收益所致。

#### 注释34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	24,965.84	4,675.91	24,965.84
对外捐赠	100,000.00	---	100,000.00
罚款金支出*1	30,000.00	---	30,000.00
其他	---	18,451.29	---
合计	154,965.84	23,127.20	154,965.84

\*1. 罚款支出系本公司于 2017 年 9 月 11 日收到的深圳市市场稽查局（深市稽罚字（2017）15 号）罚款通知书，关于说明书、标签不符合医疗器械相关规定的罚款。

#### 注释35. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,985.77	787,253.10
递延所得税费用	896,522.87	(581,013.24)
合计	908,508.64	206,239.86

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,486,086.33
按法定税率计算的所得税费用	1,621,521.58
子公司适用不同税率的影响	(885,757.61)
调整以前期间所得税的影响	(561,844.41)
非应税收入的影响	388,643.73
不可抵扣的成本、费用和损失影响	361,810.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	101,936.14
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	778,305.54
加计扣除研发费用的影响	(896,107.28)
所得税费用	908,508.64

#### 注释36. 现金流量表附注

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,062,741.36	2,530,202.81
利息收入	105,928.74	117,524.85
政府补助	238,838.86	614,100.14
其他	309,472.59	---
合计	4,716,981.55	3,261,827.80

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	6,914,146.67	1,273,631.33
付现费用	18,742,134.06	18,884,133.62
财务费用	122,220.56	141,551.89
营业外支出	130,000.00	---
其他	253,204.00	20,696.45
合计	26,161,705.29	20,320,013.29

## 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行保证金	16,094,500.00	---
合计	16,094,500.00	---

## 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行保证金	---	16,094,500.00
合计	---	16,094,500.00

## 注释37. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,577,577.69	4,959,343.09
加：资产减值准备	1,606,034.81	933,084.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,581,499.32	2,929,359.49
无形资产摊销	395,891.36	368,862.39
长期待摊费用摊销	53,457.46	69,633.69
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)	24,965.84	4,675.91

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	1,342,338.25	401,344.13
投资损失（收益以“-”号填列）	---	---
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	896,522.87	(581,013.24)
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）	(5,920,313.63)	(5,449,486.31)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(8,027,692.04)	(17,982,532.39)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	(7,358,233.46)	8,461,265.16
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	(6,827,951.53)	(5,885,463.30)
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	16,301,281.63	19,599,765.28
减：现金的期初余额	19,599,765.28	64,469,435.50
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	(3,298,483.65)	(44,869,670.22)

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,301,281.63	19,599,765.28
其中：库存现金	308,373.48	231,401.05
可随时用于支付的银行存款	15,992,908.15	19,368,364.23
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	16,301,281.63	19,599,765.28

### 注释38. 外币货币性项目

#### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	20,770.89	6.5342	135,721.15
欧元	501.00	7.8023	3,908.95
港币	5,537.94	0.8359	4,629.16

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	1,198,357.89	6.5342	7,830,310.12
应付账款			
其中：美元	3,532.30	6.5342	23,080.75
欧元	168,000.00	7.8023	1,310,786.40

## 2. 境外经营实体说明

本公司的子公司 INNOMED-BiocareJointVentureLimted、邦健生物医疗设备(香港)有限公司注册经营地为中国香港，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未对其出资，且均未开始营业，由于 INNOMED-BiocareJointVentureLimted 和邦健生物医疗设备(香港)有限公司不具有自主性，且未来主要做母公司的出口贸易业务，因此选择人民币作为记账本位币。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

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	
深圳市邦健科技有限公司	深圳市	深圳市	软件开发销售	100	---	收购
深圳市贝尔凯生物医疗设备有限公司	深圳市	深圳市	医疗设备销售	90	10	设立
邦健生物医疗设备(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100	---	设立
INNOMED-BiocareJointVentureLimted	香港	香港	贸易	51	---	设立
深圳市邦健安浦医疗器械有限公司	深圳市	深圳市	医疗设备生产、销售	51	---	设立

## 八、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险(主要为汇率风险和利率风险)。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信

用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## (三) 市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司在制定海外市场产品销售价格时，充分考虑了汇率的波动影响。

### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 存在控制关系的关联方情况

关联方名称	关联关系	类型	对公司的持股金额	对公司的表决权比
陈俊	控股股东	自然人	24,456,551.00	38.6360%

关联方名称	关联关系	类型	对公司的持股金额	对公司的表决权比
洪洁新	控股股东	自然人	14,214,777.00	22.4562%

本公司股东陈俊、洪洁新为一致行动人。

## (二) 本公司的子公司情况详见附注七、(一) 在子公司中的权益

## (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
崔文静	本公司前股东
董捷	本公司股东
钟洪波	本公司股东
黄时荣	本公司股东
舒德宏	本公司股东
王灯	本公司股东
肖聪	本公司股东
邵晓峰	本公司股东
陈焕坤	本公司股东
王岩	本公司股东
刘红霞	本公司股东
赫彤彤	本公司股东
深圳市邦腾投资有限公司	本公司股东
袁玲	深圳市邦腾投资有限公司之股东
深圳市宝安华丰实业有限公司	本公司股东投资的公司

## (四) 关联方交易

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

### 2. 关联租赁情况

#### (1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
深圳市宝安华丰实业有限公司	房屋租赁	456,157.54	1,636,139.05
合计		456,157.54	1,636,139.05

### 3. 关联担保情况

#### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈俊	30,000,000.00	2015.6.19	至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止	否
洪洁新	30,000,000.00	2015.6.19	至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止	否

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

关联担保情况说明：

陈俊、洪洁新两人均为 30,000,000.00 元人民币的固定资产借款合同(合同编号：借 2015 固 4664 宝安号)提供连带责任保证，详细情况请见附注六、 注释 20 长期借款。

#### 4. 关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市宝安华丰实业有限公司	117,200.00	23,440.00	128,720.00	12,805.50
	袁玲	15,000.00	750.00	---	---
	王岩	700.00	35.00	---	---
	刘红霞	40,000.00	4,000.00	50,000.00	2,500.00
	赫彤彤	200,000.00	10,000.00	---	---
合计		372,900.00	38,225.00	178,720.00	15,305.50

#### 十、 承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

##### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

###### 1、安心网平台开发事项

2014 年 11 月，本公司与卓望数码技术（深圳）有限公司(以下简称卓望公司)签订“邦健移动心电网络平台”开发合同，合同总金额为人民币 180.00 万元。本公司分别于 2014 年 12 月、2016 年 10 月向卓望公司支付了人民币 36.00 万元、90.00 万元的合同款。

2016 年 8 月，本公司与卓望公司签订了“邦健移动心电网络平台”二期工程技术咨询服务合同，合同总金额为人民币 100.00 万元，本公司于 2017 年 3 月向卓望公司支付人民币 30.00 万元。

2016 年 11 月，本公司与卓望公司签订邦健安心网二期工程开发服务合同，合同总金额为人民币 425.00 万元。本公司于 2017 年 4 月向卓望公司支付人民币

85.00 万元。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司累计向卓望公司支付技术开发费用人民币 241.00 万元，剩余人民币 410.00 万元未支付。

本公司于 2017 年 9 月 14 日收到卓望公司以电子邮件形式发来的项目验收申请，本公司收到提请验收申请之日起，组织相关人员对邦健安心网二期工程项目进行验收，根据初步验收结果，该项目未能达到预定的验收标准，卓望公司还需继续按照合同要求提供开发工作，但卓望公司认为其已经完成了相关的开发工作，本公司与卓望公司对项目是否完成意见不一致，截止本报告日，双方尚未达成一致意见。

出于谨慎性考虑，本公司将前期累计支付给卓望公司的技术开发费合计人民币 241.00 万元转入当期损益，对于剩余未支付的合同款项，本公司认为卓望公司提供的产品不符合要求，本公司也将无需继续向卓望公司支付，同时本公司将根据双方沟通的结果考虑是否追究卓望公司因项目开发失败给本公司带来的负面影响。

2、除存在上述或有事项外，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

本公司将于 2018 年 4 月 18 日召开第二届董事会第八次会议，将审议通过《公司 2017 年度利润分配方案》，截止 2017 年 12 月 31 日本公司母公司 2017 年度净利润为 5,452,507.61 元，用于弥补以前年度亏损，不进行利润分配；2017 年度本公司合并报表中归属于母公司股东净利润为 5,577,577.69 元。

根据《公司法》关于利润分配的相关规定，本公司向董事会提议本年度暂不进行利润分配。

以上利润分配预案尚需提交股东大会审议。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至本财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十二、其他重要事项说明

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### 注释1. 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,605,000.27	100.00	2,850,260.07	5.86	45,754,740.20
其中：账龄分析法组合	23,073,289.87	47.47	2,850,260.07	12.35	20,223,029.80
合并关联方组合	25,531,710.40	52.53	---	---	25,531,710.40
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	48,605,000.27	100.00	2,850,260.07	5.86	45,754,740.20

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,295,359.16	100.00	1,757,531.82	4.98	33,537,827.34
其中：账龄分析法组合	13,322,337.02	37.75	1,757,531.82	13.19	11,564,805.20
合并关联方组合	21,973,022.14	62.25	---	---	21,973,022.14
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	35,295,359.16	100.00	1,757,531.82	4.98	33,537,827.34

应收账款分类的说明：

##### (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,458,796.57	872,939.83	5.00
1—2 年	1,447,539.71	144,753.97	10.00
2—3 年	2,749,628.10	549,925.62	20.00
3—4 年	227,746.18	113,873.09	50.00
4—5 年	104,058.75	83,247.00	80.00
5 年以上	1,085,520.56	1,085,520.56	100.00
合计	23,073,289.87	2,850,260.07	12.35

##### (2) 本公司合并范围内关联方应收账款

组合名称	期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并关联方组合	25,531,710.40	---	---
合计	25,531,710.40	---	---

2. 本期计提坏账准备金额 1,854,358.73 元，本期转回坏账准备金额 761,630.48 元。

### 3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
深圳市贝尔凯生物医疗设备有限公司	25,531,710.40	52.53	---
菲律宾 Blue Sky Trading Co., Inc.	571,964.68	1.18	28,598.23
中国人民解放军总后勤部	1,379,420.00	2.84	275,884.00
印度 MBS IndiaSH-280A, SHASTRI NAGAR,	515,491.42	1.06	84,306.10
中国国际医药卫生公司医疗器械部	528,763.66	1.09	528,763.66
合计	28,527,350.16	58.70	917,551.99

## 注释2. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,475,838.07	100.00	1,080,703.71	12.75	7,395,134.36
其中：账龄分析法组合	5,449,543.60	64.30	1,080,703.71	19.83	4,368,839.89
应收出口退税款	2,690,267.32	31.74	---	---	2,690,267.32
合并关联方组合	336,027.15	3.96	---	---	336,027.15
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	8,475,838.07	100.00	1,080,703.71	12.75	7,395,134.36

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,354,845.37	100.00	739,248.30	13.81	4,615,597.07
其中：账龄分析法组合	3,424,434.85	63.95	739,248.30	21.59	2,685,186.55

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收出口退税款	729,268.47	13.62	---	---	729,268.47
合并关联方组合	1,201,142.05	22.43	---	---	1,201,142.05
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	5,354,845.37	100.00	739,248.30	13.81	4,615,597.07

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,522,863.30	126,143.17	5.00
1-2 年	367,395.29	36,739.53	10.00
2-3 年	2,027,378.00	405,475.60	20.00
3-4 年	30,000.00	15,000.00	50.00
4-5 年	22,808.00	18,246.40	80.00
5 年以上	479,099.01	479,099.01	100.00
合计	5,449,543.60	1,080,703.71	19.83

(2) 本公司合并范围内关联方的其他应收款及应收出口退税如下

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税	2,690,267.32	---	---
合并关联方组合	336,027.15	---	---
合计	3,026,294.47	---	---

2. 本期计提坏账准备金额 508,953.68 元，本期转回坏账准备金额 167,498.27 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,837,321.21	2,494,454.60
关联方往来款	336,027.15	1,201,142.05
备用金	374,096.64	278,143.81
员工借款	792,000.00	206,000.00
出口退税	2,690,267.32	729,268.47
其他	446,125.75	445,836.44
合计	8,475,838.07	5,354,845.37

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
百胜(深圳)医疗设备有限公司	保证金	2,000,000.00	2-3年	23.60	400,000.00
深圳市国家税务局	出口退税	2,690,267.32	1年以内	31.74	---
贵州卫生和计划生育委员会	保证金	1,327,213.00	1年以内	15.66	66,360.65
张寅旭	员工借款	380,000.00	1年以内	4.48	19,000.00
赫彤彤	员工借款	200,000.00	1年以内	2.36	10,000.00
合计		6,597,480.32		77.84	495,360.65

### 5. 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄
深圳市国家税务局	出口退税	2,690,267.32	1年以内

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	8,060,685.43	---	8,060,685.43	8,060,685.43	---	8,060,685.43
合计	8,060,685.43	---	8,060,685.43	8,060,685.43	---	8,060,685.43

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市贝尔凯生物医疗设备有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00	---	---	2,700,000.00	---	---
深圳市邦健科技有限公司	4,850,685.43	4,850,685.43	---	---	4,850,685.43	---	---
深圳市邦健安浦医疗器械有限公司	510,000.00	510,000.00	---	---	510,000.00	---	---
合计	8,060,685.43	8,060,685.43	---	---	8,060,685.43	---	---

### 注释4. 营业收入及营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,984,371.67	54,402,684.91	82,980,147.68	62,722,467.04
其他业务	2,290,037.22	1,512,010.58	382,908.95	408,993.06
合计	86,274,408.89	55,914,695.49	83,363,056.63	63,131,460.10

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	---
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,139,944.30
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	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---
债务重组损益	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---
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	154,506.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---
所得税影响额	(500,664.73)
少数股东权益影响额（税后）	---
合计	2,793,786.32

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.22	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.23	0.05	0.05

附：

**备查文件目录**

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

深圳市坪山区邦健大楼董事会办公室