



美中双和

NEEQ : 835190

北京美中双和医疗器械股份有限公司

AmsinoMed Medical Co.,Ltd



半年度报告

— 2018 —

# 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目		释义
股转系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司、本公司、股份公司、美中双和	指	北京美中双和医疗器械股份有限公司
IV(四)期临床实验	指	新药（医疗器械）上市后应用研究阶段，临床试验分为 I、II、III、IV 期，完成 I、II、III 期临床试验后即可申报注册，取得注册证后即可上市销售。IV 期临床试验为上市后的应用研究阶段，其目的是考察在广泛使用条件下的药物的疗效和不良反应，评价在普通或者特殊人群中使用的利益与风险关系以及改进给药剂量等，IV 期临床试验并非药品（医疗器械）注册必需阶段，但是对于某些植入式医疗器械，医院及其他用户会要求产品进行 IV 期临床试验，以进一步判断产品的疗效及是否存在不良反应等。
药物洗脱支架系统	指	药物洗脱支架及其输送系统的合称
上达国耀	指	北京上达国耀医疗器械有限公司
上海今生	指	上海今生医疗器械公司
众合赛福	指	北京众合赛福医疗科技发展有限公司
苏州美中	指	美中双和医疗器械（苏州）有限公司
金仕生物	指	金仕生物科技（常熟）有限公司
CFDA	指	国家食品药品监督管理局

## 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。

公司负责人马晓意、主管会计工作负责人马丽娟及会计机构负责人（会计主管人员）董丽萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	北京美中双和医疗器械股份有限公司董事会办公室
备查文件	1. 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。 2. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京美中双和医疗器械股份有限公司
英文名称及缩写	AmsinoMed Medical Co.,Ltd.
证券简称	美中双和
证券代码	835190
法定代表人	马晓意
办公地址	北京市朝阳区广渠路 66 号院 22 号楼百环大厦 9 层 901 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	种传敬
是否通过董秘资格考试	是
电话	15001012098
传真	010-57649899
电子邮箱	chongchuanjing@amsino.com.cn
公司网址	www.amsino.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区广渠路 66 号院 22 号楼百环大厦 9 层 901 室，邮政编码：100021
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京美中双和医疗器械股份有限公司董事会办公室

### 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	2015 年 10 月 8 日
挂牌时间	2016 年 1 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	公司自主产品所处细分行业为专用设备制造业（C35），代理销售业务所处细分行业为批发业（F51）。
主要产品与服务项目	公司目前主要从事冠脉药物支架系统、球囊导管、电生理导管等医疗器械的研发、生产、销售；另外也从事进口心脏起搏器、电生理诊断治疗设备及耗材的代理销售等。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	54,176,320
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	马晓意
实际控制人及其一致行动人	马晓意

#### 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	911102287177842959	否
注册地址	北京市密云区工业开发区科技路 48 号	否
注册资本（元）	24,625,600	否

2018 年 5 月 28 日，公司完成 2017 年年度权益分派，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股，分红后总股本增至 54,176,320 股。因未进行工商变更登记，故总股本和注册资本存在不一致的情况。

#### 五、 中介机构

主办券商	华泰联合
主办券商办公地址	深圳市福田区中心区中心广场香港中旅大厦第五层（01A、02、03、04）17A、18A、24A、25A、26A
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	121,943,977.00	134,683,909.94	-9.46%
毛利率	39.78%	44.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,340,580.52	12,398,255.74	23.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,992,452.10	11,787,357.70	18.71%
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）	7.96%	7.46%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.26%	7.09%	-
基本每股收益	0.28	0.23	23.73%

因本期股本由 24,625,600 股变更为 54,176,320 股，上年同期基本每股收益进行追溯调整，由 2017 年半年度报告中披露的 0.5 追溯调整为 0.23。

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	291,756,598.93	289,377,846.40	0.82%
负债总计	91,446,916.97	104,408,744.96	-12.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	200,309,681.96	184,969,101.44	8.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.70	7.51	-50.77%
资产负债率（母公司）	32.51%	36.40%	-
资产负债率（合并）	31.34%	36.08%	-
流动比率	2.95	2.86	-
利息保障倍数	11.95	7.62	-

### 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	-670,873.92	-2,504,591.20	73.21%
应收账款周转率	0.71	0.8	-
存货周转率	1.28	1.11	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.82%	5.40%	-
营业收入增长率	-9.46%	16.00%	-
净利润增长率	23.73%	289.69%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	54,176,320.00	24,625,600.00	120%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	32,264,663.78	18,048,049.69		
研发费用	0	14,216,614.09		
应收票据及应收账款	0	172,421,622.08		
应收票据	9,474,951	0		
应收账款	162,946,671.08	0		
应付票据及应付账款	0	34,707,233.93		
应付票据	-	-		
应付账款	34,707,233.93	0		
其他应付款	783,786.24	7,979,334.23		
应付利息	141,473.99	0		
资产处置收益	0	-11,148.41		
营业外支出	11,148.41	0		



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

美中双和是一家专业从事心脏介入领域医疗器械研发、生产、销售、服务的高科技民营股份制企业。一直致力于将国外心脏介入领域最先进的产品和技术引入国内，并积极搭建国内外医师交流平台，帮助提高国内心血管医师的介入治疗水平。公司在心脏起搏器、电生理、冠脉介入、人工心脏瓣膜等多项领域取得了可嘉的成绩，已成为国内业界极具影响的专业化企业。

#### (一) 主营业务

美中双和的主营业务收入主要由自主产品和代理产品的销售收入组成。

1. 自主产品：美中双和的商业模式目前是较为传统的研产销一条龙的模式；公司由专业的研发团队，聚焦在血管领域和心脏领域研发产品；血管分为外周血管、脑血管和冠脉血管，公司在冠脉产品已经研发成功，并拿到注册证的产品主要有三氧化二砷涂层的心脏洗脱支架、球囊导管等；目前在研发外周血管和脑血管产品，含 AVF 球囊产品、弹簧圈以及吸栓装置。目前自主产品中的主打产品心脏支架已经完成上市后四期临床实验，在全国开展销售工作；

2. 代理产品：主要代理圣犹达心脏起搏器、电生理导管等产品，在安贞医院、阜外医院等 40 余家医院进行销售。

#### (二) 销售模式

1. 自主产品的销售模式主要采用代理商+直销的模式，在全国中标省选择合适的代理商，划定授权时间以及授权医院；全国分为三个大区，大区下设省区经理，省区下设地区经理，网络遍布 10 几个省；

2. 代理产品的销售根据厂家的授权医院开展业务，在北京、上海、天津、河北、湖北、四川、山西、黑龙江以及新疆等地知名医院开展业务。

#### (三) 关键资源

1. 长期稳定的客户关系；

2. 强大的销售与服务网络；

3. 良好的客户跟踪体系；

4. 品质优秀的心脏介入系列产品，其中公司研发的三氧化二砷药物涂层可降解支架输送系统（内皮友好型支架）获得药监局明确批复支架植入半年后可停药，降低了病人的经济、心理负担和长期服药造成的损伤。

5. 具有国际水准的研发团队。

#### (四) 商业模式未来的变化

1. 在国家提出的大力发展生物药械及大健康战略背景下，结合公司的专业实力，以开发产品和健康服务（健康咨询、商业保险等）的“双轮驱动”，作为公司的发展战略。

2. 未来将借助互联网+，利用医生和病人的大数据，由被动型寻找向主动型服务转变；

3. 借助资本平台整合产品线和上下游产业链；

4. 做好基础性研究，特别是新材料及 3D 打印领域的创新，填补国内空白。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2018 年上半年，公司紧紧围绕战略规划和年度工作计划，不断开拓市场，抢抓机遇，坚持以代理产品业务为依托，大力发展自主产品业务，不断调整客户结构，强化 VIP 客户的维护和营销，加快构建“代

理商+直销”的经营格局，积极推进经营模式和增长方式的转变。现将上半年经营工作总结如下：

#### 一、各项经营指标完成情况

1. 营业总收入：截至 2018 年 6 月 30 日，实现营业总收入 121,943,977.00 元，较上年同期 134,683,909.94 元，减少了 12,739,932.00 元，营业收入本期较上期同期减少 9.46%，主要系公司战略转型，从以经营代理产品为主，逐步转向自主产品为主，公司有选择性的放弃部分市场所致。

2. 资产总额：公司资产总额为 291,756,598.93 元，期初余额为 289,377,846.40 元，增长率为 0.82%，期末资产负债率为 31.34%。

3. 盈利状况：归属于母公司所有者的净利润本期金额为 15,340,580.52 元，上年同期金额为 12,398,255.74 元，净利润增长 2,942,324.78 元，增长率为 23.73%。净利润的增长，主要原因是：（1）随着公司自主产品三氧化二砷涂层心脏洗脱支架四期临床实验的完成，研发费用逐步减少，报告期内研发费用较上年同期减少 60.36%；（2）公司本期严格按照费用审批流程审核公司当期费用，本期管理费用、财务费用较上年同期分别减少 29.81%、33.77%。

4. 经营性现金流量净额：经营活动产生的现金流量本期净额为 -670,873.92 元，上期金额为 -2,504,591.20 元，较上期有所好转。主要原因是公司已经开始战略性选择退出应收账款回款周期长的医院数量，消减代理产品的比重，应收账款占压资金减少。公司下半年一是积极加强应收账款管理，积极回收资金；二是加强自主产品的销售（现款现货）。通过各种举措，做好公司经营性现金流量的预期管理。

#### 二、上半年主要工作总结

年初，公司将各项业务的营销和发展作为经营工作的重中之重，根据公司经营计划，整合内部机构，优化考核体系，制定符合公司实际的团队整合以及业务营销方案，以代理商为抓手来带动业务发展。

1. 整合内部机构，进一步实施“扁平化组织，经营代理（平台）商”的运营战略；
2. 密切院、企关系，狠抓进院工作；
3. 制定营销方案，实“一院一策、一商一策”策略，带动业务发展；
4. 积极制定心脏支架与球囊导管业务营销考核办法，促进业务的发展。

#### 三、经营工作中存在问题

1. 市场营销有待于进一步加大力度，目前，在公司代理产品应收账款不断增加的情况下，唯有大力发展自主产品，才能有效地解决公司的现金流，优化公司的资产结构，提高经营效益。

2. 公司自主产品采用“直销”业务的发展模式，其中直销业务是指公司和医院直接签订销售合同，销售自主产品的业务。公司将加大直销与代理产品销售共同促进，共同发展的力度。

3. 中高端优质医院维护工作还有待进一步加强，优质客户的维护及对优质客户的营销工作还未能充分的发挥作用。

#### 四、下半年经营工作措施

从上半年各项任务完成情况看，公司各项任务指标的完成进度较期初目标还有较大的差距，下半年，经营工作的重点主要是认真分析经营工作中存在的薄弱环节，进一步加大业务营销，缩小差距，确保年度各项任务的全面完成。具体措施如下：

1. 狠抓营销工作不放松；
2. 下大力气，加大直销比例，强化各项平台与代理商业务。

### 三、 风险与价值

#### 1. 异地存货管理不当的风险

报告期内，公司代理产品销售业务客户均为各地医院，公司代理产品销售业务均未与医院签订销售合同，而是根据历史使用经验预先将产品备置于医院库房，公司销售人员根据各医院当月的实际使用情况，定期向公司发出开票申请以及使用结算单，与公司进行结算。公司存货管理情况良好，但是仍存在

由于存货管理不当而造成存货损毁、丢失的风险。

对于该部分风险，公司将进一步加大业务人员的管理力度，加强存货的实时管理水平。

#### 2. 未来收入结构变化及市场开拓的风险

公司目前主要从事冠脉药物支架系统、球囊导管、电生理导管等医疗器械的研发、生产、销售；另外也从事进口心脏起搏器、电生理诊断治疗设备及耗材的代理产品销售等。未来随着公司自主产品三氧化二砷药物涂层支架输送系统完成 IV 期临床试验，自主产品收入占总收入比例将进一步提高，公司也将加大自主产品市场开拓及销售力度，公司亦因此存在市场开拓进度及销售收入不及预期的风险。

针对该种风险，随着招投标的市场扩大，将迎来新的市场空间；未来进一步加大现有市场开拓力度，拓宽销售渠道，随着新产品的开发，加强与新老客户的合作，采用多种方式深耕现有领域，切实加强自主产品的销售力度及销售规模。

#### 3. 应收账款回收风险

报告期末公司应收账款账面余额 174,858,606.41 元，占当期总资产比例 59.93%，随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能将继续增加，虽然公司应收账款客户基本为国内各大医院，客户信用和回款情况良好，但如果未来公司应收账款不能及时收回，将可能给公司带来坏账风险，进而影响公司的现金流状况。

针对应收账款的回收风险，公司未来将战略性的减少回款较差的医院客户，以达到逐步减少应收账款的目的；同时将进一步加强应收账款的催收工作。

#### 4. 自有厂房未取得房产证的风险

公司自建、正在使用的坐落于北京市密云县工业开发区科技路 48 号的房屋尚未取得房屋所有权证，上述房屋为公司主要生产场所，公司已取得上述房产的相关土地使用权证，但是未取得房屋所有权证。公司目前正在办理房屋所有权证书过程中。若无法顺利取得房屋所有权证，将会对公司的生产经营造成一定的影响。

公司房产证目前正在办理，2018 年 4 月份，已经拿到密云区经信委的立项文件；目前跟密云相关部门就规划、设计、消防、环保等手续进行补充和完善，公司未来取得房产证并不存在实质障碍。

#### 5. 新产品研发的风险

公司主要产品为介入性医疗器械产品，属于朝阳产业，公司为参与市场竞争，必须不断开发高技术含量的新产品，新产品研发难度大，研发必须投入大量的人员和资金，在国内外同行业不断增加本领域研发投入的大背景下，公司受研发能力、研发条件和知识认知等不确定因素的限制，存在研发失败的风险，这种风险可能导致公司不能按照计划开发出新产品，或者开发出来的新产品在技术、性能、成本等方面不具备竞争优势，进而影响到公司在行业内的竞争地位。

针对新产品研发风险，公司将进一步加强前期对研发项目可行性和未来市场空间的调查，降低研发项目可能面临的风险。同时公司仍将坚持以技术为立身之本，不断增强公司的研发能力和提升公司的技术创新水平，获得持久的竞争优势。

## 四、 企业社会责任

2018 年上半年，公司积极参与中关村益心研究院的相关扶贫与现场义诊项目多达 5 次，派出讲解老师和外请专家 12 余人次。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

#### (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	0	0
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	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	759,360.00	197,710.02
总计	759,360.00	197,710.02

#### (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	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

马晓意	关联担保	30,000,000	是	2018年3月30日	2018-010
马丽娟、刘宽	关联担保	13,000,000	是	2018年3月30日	2018-010
马梦琦	关联担保	14,000,000	是	2018年3月30日	2018-010
金仕生物	代付款项	36,108.18	否	-	-
金仕生物	还入款项	36,108.18	否	-	-
总计	-	57,072,216.36		-	-

#### 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：

1. 公司与关联方马晓意、马丽娟、刘宽、马梦琦的关联担保系上述关联方为公司的银行借款提供的担保。

2. 公司与金仕生物产生的偶发性关联交易主要原因是金仕生物租赁公司厂房，当期公司作为业主为金仕生物代缴水电费，金仕生物偿还公司水电费形成的，报告期内该笔偶发性关联交易未及时履行审议程序，将在第一届董事会第十一次会议补充审议，并提交公司2018年第一次临时股东大会审议。

上述偶发性交易不影响公司的独立性，不存在损害公司利益的情况，不会导致公司对关联方的依赖。

#### (三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

公司第一届董事会第十次会议和 2017 年年度股东大会分别审议通过了《关于投资设立控股子公司的议案》，公司拟出资设立控股子公司菏泽欣正双和医疗器械有限公司，详情请见公司于 2018 年 3 月 30 日在全国中小企业股份转让系统披露的《对外投资公告（设立控股子公司）》（公告编号：2018-014），报告期内公司尚未正式设立。

#### (四) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

公司第一届董事会第十次会议、第一届监事会第七次会议和 2017 年年度股东大会分别审议通过了《关于公司〈股权激励方案〉及公司〈股权激励计划实施考核办法〉的议案》，详情请见公司于 2018 年 3 月 30 日在全国中小企业股份转让系统披露的《股权激励方案》和《股权激励计划实施考核办法》。报告期内，股权激励计划还在执行过程中，没有实质的进展。

#### (五) 承诺事项的履行情况

1. 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已出具《关于避免同业竞争的承诺函》。报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员严格遵守承诺，未出现同业竞争的情况。

2. 为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司实际控制人、董事、监事以及高级管理人员已向公司出具了《关于减少及避免关联交易的承诺》。报告期内，公司实际控制人、相关股东及公司董事、监事及高级管理人员均严格履行上述承诺。

3. 公司董事、监事及高级管理人员均出具承诺函，承诺其最近两年内不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分，不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚事项。公司实际控制人、相关股东及公司董事、监事及高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺。

4. 公司出具《承诺函》，承诺完成股份制改造之后，将进一步完善本公司的内部制度，承诺对客户医院进行函证，对本公司及其子公司开票销售额的真实性与准确性进行核实，并取得所属医院相关人员

的书面确认文件，以进一步核查公司产品的使用情况。公司目前已建立制度，要求销售人员定期向医院函证核查开票销售额的真实性，并取得医院相关人员书面确认文件。报告期内，公司内部制度进一步完善，但是由于销售人员的流动性较大，同时，随着公司战略转型，和部分医院客户的合作终止，相关函证取得较为困难。今后将对销售人员进行严格管理，严格履行承诺。

5. 公司实际控制人、控股股东马晓意出具《关于公司房屋的承诺》，承诺将尽快办理密云厂房的房屋所有权登记手续并取得房屋产权证明。如因该等厂房权属事宜，导致公司无法继续使用该等厂房的，公司将尽一切最大努力寻找替代的房产维持本公司正常的业务经营；但如公司因此遭受任何行政处罚、或侵犯到任何第三方的合法权利而被要求承担损害赔偿责任，马晓意将承担该等罚款、索赔及因无法取得房产证对公司正常生产经营造成一切直接及间接损失、费用支出。报告期，公司并没有因为房产证问题造成任何损失，不需要马晓意履行补偿损失的承诺。

6. 公司控股股东、实际控制人马晓意出具了承诺，承诺如日后公司及子公司众合赛福因环评验收等事项受到环保部门的行政处罚或被采取行政强制措施，本人将对公司及子公司因此遭受的罚款、停工等直接或间接经济损失及费用支出承担全部赔偿/补偿责任。报告期内，公司并未发生因上述承诺事项造成损失，因此马晓意不需要履行承诺。

7. 公司及实际控制人马晓意出具了承诺，承诺自 2015 年 7 月 29 日至公司取得新的一次性使用无菌压力泵注册证期间，公司不得以任何方式在国内向任何主体销售该医疗器械产品。2015 年 7 月 28 日之后，公司已停止在国内市场销售该种医疗器械。报告期内，没有违反该承诺。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	10,692,024.68	3.66%	银行贷款抵押
总计	-	10,692,024.68	3.66%	-

#### (七) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用  不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 28 日	0	0	12

##### 2、报告期内的利润分配预案

适用  不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用  不适用

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	8,931,175	32.75%	8,811,770	17,742,945	32.75%
	其中：控股股东、实际控制人	3,662,025	14.87%	4,394,430	8,056,445	14.87%
	董事、监事、高管	6,097,675	24.76%	5,411,570	11,509,245	21.24%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,694,425	67.25%	20,738,950	36,433,375	67.25%
	其中：控股股东、实际控制人	10,986,075	44.61%	13,183,290	24,169,365	44.61%
	董事、监事、高管	1,569,425	63.73%	18,833,310	34,527,735	63.73%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		24,625,600	-	29,550,720	54,176,320.00	-
普通股股东人数						7

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马晓意	14,648,100	17,577,720	32,225,820	59.48%	24,169,365	8,056,455
2	马丽娟	6,277,800	7,533,360	13,811,160	25.50%	10,358,370	3,452,790
3	国投高科技投资有限公司	1,477,500	1,773,000	3,250,500	6.00%	0	3,250,500
4	刘宽	866,200	1,039,440	1,905,640	3.52%	1,905,640	0
5	上海万吨资产管理有限公司-万吨美人鱼六号新三板成长基金	730,000	876,000	1,606,000	2.96%	0	1,606,000
合计		23,999,600	28,799,520	52,799,120	97.46%	36,433,375	16,365,745
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东刘宽为公司董事、副总经理、财务负责人马丽娟之子，其余股东之间，无任何关联关系。							

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

马晓意先生，1961年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，硕士学位。2012年7月毕业于长江商学院工商管理专业。1981年9月至1983年12月任北京万东医疗设备有限公司产品经理；1984年1月至1990年12月任北京康益医疗器械厂销售经理、研发主任；1991年1月至1992年11月任中华医学会药品部主任助理；1992年12月至1995年6月任北京生物制品研究所经营处长；1995年7月至1999年10月担任北京新惠商贸有限公司总经理；1999年11月至2015年7月任北京美中双和有限公司董事长；2015年8月起任北京美中双和医疗器械股份有限公司董事长；2016年3月起任北京美中双和医疗器械股份有限公司总经理。

报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变化。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
马晓意	董事长	男	1961年8月5日	硕士研究生	2015年8月至 2018年8月	是
马晓意	总经理	男	1961年8月5日	硕士研究生	2016年3月至 2018年8月	是
马丽娟	董事、副总经理、 财务负责人	女	1961年8月28日	大专	2015年8月至 2018年8月	是
何福桂	董事	男	1945年10月2日	博士研究生	2016年4月至 2018年8月	是
董丽萍	董事	女	1976年10月23日	大专	2017年5月至 2018年8月	是
唐海锋	董事	男	1963年4月20日	大学本科	2018年4月至 2018年8月	否
种传敬	董事会秘书	男	1973年6月18日	硕士研究生	2015年8月至 2018年8月	是
柴梅香	监事	女	1976年5月31日	大学本科	2015年8月至 2018年8月	是
王东强	监事	男	1969年4月22日	大学本科	2018年4月至 2018年8月	是
海永强	监事	男	1980年12月6日	硕士研究生	2018年4月至 2018年8月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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

公司董事、监事、高级管理人员之间无任何关联关系，且与公司控股股东、实际控制人之间也没有关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
马晓意	董事长、总经理	14,648,100	17,577,720	32,225,820	59.48%	0
马丽娟	董事、副总经理、	6,277,800	7,533,360	13,811,160	25.50%	0

	财务负责人					
合计	-	20,925,900	25,111,080	46,036,980	84.98%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
唐海锋	无	新任	董事	因董事会人数达不到法定人数，补选董事。
王东强	无	新任	监事	因监事会人数达不到法定人数，补选监事。
海永强	质量部经理	新任	监事、质量部经理	因监事会人数达不到法定人数，补选监事。
杨建东	董事	离任	无	因工作分工调整，该董事提出离职。
张娟	监事会主席	离任	无	个人原因
刘宽	监事	离任	无	个人原因

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

##### 董事唐海锋先生简历：

唐海锋，男，1963年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1987年就职于北京财政学校，1993年在中国青少年读物发行总公司工作，1997年任职于高通投资发展有限公司，2000年进入中国高新投资集团公司，先后在财务部、审计部、投资团队、投资开发部就职，现在资产管理部工作。

##### 监事王东强先生简历：

王东强，男，1969年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，学士学位。1990年7月毕业于山西矿业学院（现太原理工大学），1990年7月就职于北京矿务局；1993年10月至2015年10月，先后在北京松下彩色显像管有限公司、北京地杰通信设备股份有限公司、北京博晖创新光电技术股份有限公司任职生产技术支持、生产部经理、生产总监等职务。2015年10月至今，任职北京美中双和医疗器械股份有限公司密云生产基地厂长。

##### 监事海永强先生简历：

海永强，1980年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，硕士学位。2006年6月硕士毕业于北京科技大学应用化学专业；2006年7月至2007年9月任京东方（现代）移动显示技术有限公司质量工程师；2007年9月至2009年4月任北京天奈科技有限公司质量主管；2009年4月至2015年6月任职乐普（北京）医疗器械股份有限公司质量部经理；2015年7月至今，任职北京美中双和医疗器械股份有限公司公司质量部经理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	57	46
生产人员	46	62
销售人员	36	36
技术人员	39	44
财务人员	8	8
员工总计	186	196

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	14	16
本科	40	47
专科	52	53
专科以下	78	79
员工总计	186	196

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动、人才引进：报告期内，公司招聘引进 18 人，离职 8 人，报告期末总人数较期初增加 10 人。

2. 教育培训：公司重视人才开发和培训，坚持把培训学习作为企业和员工的共同责任。高层人员通过实地考察和研修等形式，更加了解了经济规律和商业规则，跨文化、跨国界的适应能力、沟通能力和经营管理能力也在稳步提升。中层人员通过专业培训，在相应领域内的专业知识和技能也有了很大提高，并引进、吸收更为科学的专业方法，提高了技术攻关能力，形成自身的综合素质。基层人员通过授课、取证等方式，掌握基本岗位工作技能，能够认同美中双和的企业文化和核心价值观，充分释放和增加员工的内在潜能，提升其履行责任的能力。

3. 薪酬政策：员工薪酬结构包括岗位工资、岗位津贴、绩效工资、销售提成及年终结算分配，薪酬发放严格遵守执行国家和地方工资支付相关规定。公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方法规及规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，并按照国家有关法律法规和地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业社会保险和住房公积金。公司在全员范围内推行绩效考核制度，绩效考核着手客观、公正、合理地评价员工业绩，激发员工潜能和工作热情。公司保证了绩效考核分配方案的公正公开，并采取定期考核的方式，促进员工及工作团队的绩效不断改善，实现抓绩效管理促进持续发展的目标。

4. 公司目前需承担的离职退休职工人数为 7 人。

### (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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
陈雪生	研发部经理	0
龙兴云	技术部经理	0
海永强	质量部经理	0

**核心人员的变动情况：**

报告期内，公司没有认定核心员工，核心技术团队或关键技术人员无变动。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	21,188,969.57	17,012,895.29
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		0	0
应收票据及应收账款	五、2	166,910,365.37	172,421,622.08
预付款项	五、3	333,314.36	433,123.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,435,135.19	2,550,277.25
买入返售金融资产			
存货	五、5	60,879,007.83	53,727,379.04
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、6	996,415.51	1,795,476.23
<b>流动资产合计</b>		<b>252,743,207.83</b>	<b>247,940,773.03</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		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产	五、7	10,287,667.16	
固定资产	五、8	16,011,483.40	27,087,312.05
在建工程	五、9	1,646,192.03	1,669,530.49
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、10	8,576,704.67	8,703,640.73
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五、11	0	38,599.71
递延所得税资产	五、12	2,491,343.84	3,813,990.39
其他非流动资产	五、13	0	124,000.00
<b>非流动资产合计</b>		39,013,391.10	41,437,073.37
<b>资产总计</b>		291,756,598.93	289,377,846.40
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	57,000,000.00	37,120,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、16	20,473,820.42	34,707,233.93
预收款项	五、17	616,806.73	611,083.77
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	2,060,496.46	3,083,404.47
应交税费	五、19	1,799,369.60	3,156,868.81
其他应付款	五、20	3,695,603.99	7,979,334.23
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		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		85,646,097.20	86,657,925.21
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	五、21	4,200,000.00	16,700,000.00
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五、22	1,600,819.77	1,050,819.75
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		5,800,819.77	17,750,819.75
<b>负债合计</b>		91,446,916.97	104,408,744.96
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、23	54,176,320.00	24,625,600.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、24	83,677,647.89	113,228,367.89
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、25	4,677,867.02	4,677,867.02
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、26	57,777,847.05	42,437,266.53
归属于母公司所有者权益合计		200,309,681.96	184,969,101.44
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		200,309,681.96	184,969,101.44
<b>负债和所有者权益总计</b>		291,756,598.93	289,377,846.40

法定代表人：马晓意

主管会计工作负责人：马丽娟

会计机构负责人：董丽萍

## (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		19,787,438.35	13,832,760.64
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		0	0
应收票据及应收账款	十三、1	153,870,919.53	162,444,590.05
预付款项		307,020.74	401,399.80
其他应收款	十三、2	16,787,882.67	22,717,245.49
存货		59,407,411.25	52,708,942.09
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		919,447.88	789,543.28
<b>流动资产合计</b>		251,080,120.42	252,894,481.35
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十三、3	14,100,000.00	14,100,000.00
投资性房地产		10,287,667.16	0
固定资产		14,982,629.69	26,002,459.21
在建工程		1,646,192.03	1,669,530.49

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		8,365,166.25	8,480,563.83
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	38,599.71
递延所得税资产		1,458,014.03	1,209,925.95
其他非流动资产		0	124,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>50,839,669.16</b>	<b>51,625,079.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>301,919,789.58</b>	<b>304,519,560.54</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		57,000,000.00	37,120,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		19,861,156.01	34,220,140.81
预收款项		221,220.03	268,030.03
应付职工薪酬		1,756,055.51	2,291,433.58
应交税费		1,338,139.15	2,894,370.66
其他应付款		12,168,372.33	16,292,681.92
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>92,344,943.03</b>	<b>93,086,657.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		4,200,000.00	16,700,000.00
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		1,600,819.77	1,050,819.75
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,800,819.77</b>	<b>17,750,819.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>98,145,762.80</b>	<b>110,837,476.75</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		54,176,320.00	24,625,600.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		87,417,210.21	116,967,930.21



减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		4,677,867.02	4,677,867.02
一般风险准备		0	0
未分配利润		57,502,629.55	47,410,686.56
<b>所有者权益合计</b>		<b>203,774,026.78</b>	<b>193,682,083.79</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>301,919,789.58</b>	<b>304,519,560.54</b>

法定代表人：马晓意

主管会计工作负责人：马丽娟

会计机构负责人：董丽萍

### (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>		121,943,977.00	134,683,909.94
其中：营业收入	五、27	121,943,977.00	134,683,909.94
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		105,226,821.12	121,726,367.56
其中：营业成本	五、27	73,432,304.28	74,301,040.16
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、28	992,074.05	1,178,354.47
销售费用	五、29	9,615,644.86	9,124,003.59
管理费用	五、30	12,668,409.85	18,048,049.69
研发费用	五、31	5,635,741.67	14,216,614.09
财务费用	五、32	1,663,887.20	2,512,446.25
资产减值损失	五、33	1,218,759.21	2,345,859.31
加：其他收益	五、34	1,469,762.45	74,499.98
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	73,210.00	105,967.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	-7,421.66	-11,148.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>18,252,706.67</b>	<b>13,126,861.05</b>

加：营业外收入	五、37	50,377.91	549,367.26
减：营业外支出	五、38	192.77	0
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,302,891.81	13,676,228.31
减：所得税费用	五、39	2,962,311.29	1,277,972.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,340,580.52	12,398,255.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		15,340,580.52	12,398,255.74
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		15,340,580.52	12,398,255.74
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		15,340,580.52	12,398,255.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,340,580.52	12,398,255.74
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>		0.28	0.23
(一)基本每股收益		0.28	0.23
(二)稀释每股收益		0	0

法定代表人：马晓意

主管会计工作负责人：马丽娟

会计机构负责人：董丽萍

#### (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>	十三、4	112,432,156.37	129,232,158.63
减：营业成本	十三、4	74,348,309.11	72,365,961.40
税金及附加		920,022.39	1,054,526.05
销售费用		7,711,528.21	7,339,428.69
管理费用		11,150,057.38	16,483,456.04
研发费用		5,635,741.67	14,216,614.09
财务费用		1,663,107.46	2,503,840.41
其中：利息费用		1,671,965.83	2,519,371.01
利息收入		22,055.60	29,987.80
资产减值损失		1,103,920.55	2,289,318.67
加：其他收益		1,466,043.92	74,499.98
投资收益（损失以“-”号填列）		73,210.00	105,967.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,389.01	-11,148.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,433,334.51	13,148,331.95
加：营业外收入		50,377.91	549,267.26
减：营业外支出		192.77	0
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,483,519.65	13,697,599.21
减：所得税费用		1,391,576.66	1,033,741.63
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,091,942.99	12,663,857.58
（一）持续经营净利润		10,091,942.99	12,663,857.58
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		10,091,942.99	12,663,857.58
<b>七、每股收益：</b>		0.28	0.23
（一）基本每股收益		0.28	0.23
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：马晓意

主管会计工作负责人：马丽娟

会计机构负责人：董丽萍

(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		146,381,699.34	123,864,545.45
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、40（1）	2,556,030.95	1,050,384.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>148,937,730.29</b>	<b>124,914,929.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		105,132,259.79	62,853,242.96
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		13,387,294.76	12,421,004.30
支付的各项税费		13,266,136.89	26,876,959.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、40（2）	17,822,912.77	25,268,314.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>149,608,604.21</b>	<b>127,419,520.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-670,873.92</b>	<b>-2,504,591.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	48,000,000.00
取得投资收益收到的现金		73,210.00	105,967.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		342.17	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	五、40（3）	25,881.64	35,742.92
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>30,099,433.81</b>	<b>48,141,710.02</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		895,109.60	1,505,937.54
投资支付的现金		30,000,000.00	48,000,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	1,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>30,895,109.60</b>	<b>49,506,937.54</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-795,675.79</b>	<b>-1,365,227.52</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		34,880,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>34,880,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	1,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,736,202.14	3,502,912.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		12,500,000.00	14,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>29,236,202.14</b>	<b>18,942,912.02</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,643,797.86</b>	<b>-13,942,912.02</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,173.87</b>	<b>203.55</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,176,074.28</b>	<b>-17,812,527.19</b>
加：期初现金及现金等价物余额		17,012,895.29	30,303,974.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>21,188,969.57</b>	<b>12,491,447.18</b>

法定代表人：马晓意

主管会计工作负责人：马丽娟

会计机构负责人：董丽萍

#### (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		138,435,528.70	119,030,545.58
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		2,564,184.56	1,092,782.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>140,999,713.26</b>	<b>120,123,328.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		106,099,858.52	70,736,489.64
支付给职工以及为职工支付的现金		10,914,978.72	11,510,869.84
支付的各项税费		11,950,060.16	25,842,798.21
支付其他与经营活动有关的现金		11,084,822.68	11,573,080.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>140,049,720.08</b>	<b>119,663,237.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>949,993.18</b>	<b>460,090.26</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	48,000,000.00
取得投资收益收到的现金		73,210.00	105,967.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		83.55	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		22,055.60	29,987.80
<b>投资活动现金流入小计</b>		30,095,349.15	48,135,954.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		734,333.74	1,505,937.54
投资支付的现金		30,000,000.00	48,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	1,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		30,734,333.74	49,506,937.54
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-638,984.59	-1,370,982.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		34,880,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		34,880,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	1,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,736,202.14	3,502,912.02
支付其他与筹资活动有关的现金		12,500,000.00	14,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		29,236,202.14	18,942,912.02
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,643,797.86	-13,942,912.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-128.74	-238.85
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,954,677.71	-14,854,043.25
加：期初现金及现金等价物余额		13,832,760.64	26,486,328.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,787,438.35	11,632,284.89

法定代表人：马晓意

主管会计工作负责人：马丽娟

会计机构负责人：董丽萍

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），该通知规定：

##### ① 资产负债表中：

“应收票据及应收账款”行项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。该项目应根据“应收票据”和“应收账款”科目的期末余额，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额填列。

“其他应收款”行项目，应根据“应收利息”“应收股利”和“其他应收款”科目的期末余额合计数，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额填列。

“固定资产”行项目，反映资产负债表日企业固定资产的期末账面价值和尚未清理完毕的固定资产清理净损益。该项目应根据“固定资产”科目的期末余额，减去“累计折旧”和“固定资产减值准备”科目的期末余额后的金额，以及“固定资产清理”科目的期末余额填列。

“在建工程”行项目，反映资产负债表日企业尚未达到预定可使用状态的在建工程的期末账面价值和为企业为在建工程准备的各种物资的期末账面价值。该项目应根据“在建工程”科目的期末余额，减去“在建工程减值准备”科目的期末余额后的金额，以及“工程物资”科目的期末余额，减去“工程物资减值准备”科目的期末余额后的金额填列。

“应付票据及应付账款”行项目，反映资产负债表日企业因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。该项目应根据“应付票据”科目的期末余额，以及“应付账款”和“预付账款”科目所属的相关明细科目的期末贷方余额合计数填列。

“其他应付款”行项目，应根据“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”科目的期末余额合计数填列。

“长期应付款”行项目，反映资产负债表日企业除长期借款和应付债券以外的其他各种长期应付款项的期末账面价值。该项目应根据“长期应付款”科目的期末余额，减去相关的“未确认融资费用”科目的期末余额后的金额，以及“专项应付款”科目的期末余额填列。

② 利润表中：

“研发费用”行项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。该项目应根据“管理费用”科目下的“研发费用”明细科目的发生额分析填列。

根据上述通知，公司对上年比较数字相应进行了重分类，以满足披露的要求。

## 二、 报表项目注释

### 北京美中双和医疗器械股份有限公司

#### 财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、 公司的基本情况

##### 1. 公司概况

北京美中双和医疗器械股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”或“美中双和”)系由北京美中双和医疗器械有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2015年10月8日取得北京市工商行政管理局密云分局核发的911102287177842959号《企业法人营业执照》，成立时注册资本为2,462.56万元，股份总数为2,462.56万股(每股面值1元)。根据2015年12月11日全国中小企业股份转让系统有限责任公司的《关于同意北京美中双和医疗器械股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，本公司于2016年1月15日起在全国股份转让系统挂牌，证券代码：835190。截至2018年6月30日止，公司注册资本5,417.632万元

公司住所：北京市密云区工业开发区科技路48号。法人代表：马晓意。

经营范围：生产Ⅲ类医疗器械：Ⅲ-6846-4 支架、Ⅲ-6877-1 血管内导管、Ⅲ-6877-2 导丝和管鞘、Ⅲ-6866-1 输液、输液器具及管路。销售医疗器械、仪器仪表、电子计算机、电器设备、百货；科技产品的技术开发、技术转让、技术培训；维修医疗器械<未取得专项许可的项目除外>；货物进出口。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2018年8月22日决议批准报出。

##### 2. 合并财务报表范围

###### (1) 本公司报告期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接



1	北京众合赛福医疗科技发展有限公司	众合赛福	100.00	—
2	北京上达国耀医疗器械有限公司	上达国耀	100.00	—
3	上海今生医疗器械公司	上海今生	100.00	—
4	美中双和医疗器械（苏州）有限公司	苏州美中	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## (2) 本公司报告期内合并财务报表范围变化

### ① 报告期内新增子公司：

报告期内无新增子公司

### ② 报告期内减少子公司：

报告期内无减少子公司

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司以 12 个月为一个营业周期。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 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，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的

子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **(3) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

#### **①增加子公司或业务**

##### **A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

##### **B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **②处置子公司或业务**

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并

利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

#### **(6) 特殊交易的会计处理**

##### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

###### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累

计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，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，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### **B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按

照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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（注：如果原企业合并为同一控制下的且存在商誉的）。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。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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。

### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币报表折算

(1) 本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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。

(2) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

## 9. 金融工具

(1) 金融资产划分为以下四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产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。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。

这类金融资产在处置时，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 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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。

### ③ 贷款和应收款项

贷款采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

应收款项主要包括应收票据及应收账款、其他应收款等。应收票据及应收账款是指资产负债表日以摊余成本计量的、本公司因销售商品或提供服务等经营活动应收取的款项。应收票据及应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

### ④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。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差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## (2) 金融负债的分类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## (3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会



计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与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。

#### **(4) 金融负债与权益工具的区分**

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **(5) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方。

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### **① 终止确认所转移的金融资产**

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产

的一部分)之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A.终止确认部分的账面价值。

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,且未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的,确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### (6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的现时义务仍存在的,不终止确认该金融负债,也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议,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,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的合同条款作出实质性修改的,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的,将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。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### (8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备:

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难。
- B. 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。
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组。
- E. 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。

F. 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。

G. 债务人经营所处的技术、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。

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

A. 交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益。

B. 持有至到期投资：在资产负债表日本公司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。

C. 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

## 10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计

提减值准备。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款、应收票据及其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

此外，本公司合并范围内各公司及关联方之间的往来不计提坏账准备。

### (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 11. 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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 取得和发出存货的计价方法：存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货发出按先进先出法计价。

(3) 成本计算方法：产品成本计算采用品种法。

(4) 存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(5) 资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(6) 周转材料的摊销方法：

① 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

② 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 12. 持有待售的非流动资产或处置组

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

② 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

② 可收回金额。

### (3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## 13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### **(2) 初始投资成本确定**

#### **① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：**

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

**② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：**

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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。

B. 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。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认。

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。

③ 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) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：**

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **14. 投资性房地产**

投资性房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。主要包括：

- (1) 已出租的土地使用权。
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- (3) 已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

#### **15. 固定资产**

(1) 确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。本公司固定资产包括生产用房、非生产用房、简易厂房、建筑物、运输设备、电子设备、机械设备等。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，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。

(2) 各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10.00-20.00	5.00	9.50-4.75
机器设备	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50
运输工具	4.00-5.00	5.00	23.75-19.00
电子设备	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00
办公设备及其他	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法：本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 16. 在建工程

### (1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

### (3) 在建工程减值测试方法、计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程。

② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 17. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

① 资产支出已经发生。

② 借款费用已经发生。

③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

## 18. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

#### ① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用年限
软件及其他	5-15 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本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 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，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将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，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响。

B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升。

C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### ③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理（直线法）摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还扣除已计提的无形资产减值准备累计金

额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③ 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A. 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。

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

C. 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。

D. 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。

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 19. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

## 20. 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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

## ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

## ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务。
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ①设定提存计划

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C.确定计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

### D.确定计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本。

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 21. 收入确认原则和计量方法

### (1) 销售商品收入

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。

公司收入确认的具体方法为：

自主产品：公司按照合同约定进行发货，发货后在规定的时间内（一般是 2 个工作日）未收到对方异议时，则视同产品已经对方验收，确认销售收入。

代理产品：公司根据产品使用情况的历史经验预先将产品发至医院（公司客户）库房中以进行备货。公司销售人员根据各医院当月实际使用情况，向公司提交结算清单以及开票申请，公司在收到结算清单以及开票申请时确认销售收入。

### (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入

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

### (4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。



如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

## **22. 政府补助**

### **(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### **(2) 政府补助的计量**

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

### **(3) 政府补助的会计处理**

#### **①与资产相关的政府补助**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### **②与收益相关的政府补助**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### **③政策性优惠贷款贴息**

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并。
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回。
- B. 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。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

#### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认。
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间。
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### **① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产**

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### **② 直接计入所有者权益的项目**

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### **③ 可弥补亏损和税款抵减**

##### **A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减**

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### **B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损**

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

#### **④ 合并抵销形成的暂时性差异**

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### **⑤ 以权益结算的股份支付**

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

## **24. 经营租赁和融资租赁**

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

#### (2) 融资租赁

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

## 25. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），该通知规定：

#### ③ 资产负债表中：

“应收票据及应收账款”行项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。该项目应根据“应收票据”和“应收账款”科目的期末余额，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额填列。

“其他应收款”行项目，应根据“应收利息”“应收股利”和“其他应收款”科目的期末余额合计数，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额填列。

“固定资产”行项目，反映资产负债表日企业固定资产的期末账面价值和企业尚未清理完毕的固定资产清理净损益。该项目应根据“固定资产”科目的期末余额，减去“累计折旧”和“固定资产减值准备”科目的期末余额后的金额，以及“固定资产清理”科目的期末余额填列。

“在建工程”行项目，反映资产负债表日企业尚未达到预定可使用状态的在建工程的期末账面价值和企业为在建工程准备的各种物资的期末账面价值。该项目应根据“在建工程”科目的期末余额，减去“在建工程减值准备”科目的期末余额后的金额，以及“工程物资”科目的期末余额，减去“工程物资减值准备”科目的期末余额后的金额填列。

“应付票据及应付账款”行项目，反映资产负债表日企业因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。该项目应根据“应付票据”科目的期末余额，以及“应付账款”和“预付账款”科目所属的相关明细科目的期末贷方余额合计数填列。

“其他应付款”行项目，应根据“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”科目的期末余额合计数填列。

“长期应付款”行项目，反映资产负债表日企业除长期借款和应付债券以外的其他各种长期应付款项的期末账面价值。该项目应根据“长期应付款”科目的期末余额，减去相关的“未确认融资费用”科目的期末余额后的金额，以及“专项应付款”科目的期末余额填列。

#### ④ 利润表中：

“研发费用”行项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。该项目应根据“管理费用”科目下的“研发费用”明细科目的发生额分析填列。

根据上述通知，公司对上年比较数字相应进行了重分类，以满足披露的要求。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 四、 税项

## 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
其他税项		按国家或地方政府相关规定执行

## 2. 税收优惠及批文

依据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局2015年11月共同颁发的高新技术企业证书（证书编号：GF201511001618），本公司自2015年起三年内将享受企业所得税按15%税率征收的优惠政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元。“期初”指2017年12月31日，“期末”指2018年6月30日，“上期”指2017年1-6月，“本期”指2018年1-6月。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	40,140.36	21,606.42
银行存款	21,148,829.21	16,991,288.87
其他货币资金	—	—
合计	<b>21,188,969.57</b>	<b>17,012,895.29</b>
其中：存放在境外的款项总额	—	—

期末货币资金中无因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 应收票据及应收账款

#### (1) 应收票据及应收账款明细

种类	期末余额	期初余额
应收票据	—	9,474,951.00
应收账款	166,910,365.37	162,946,671.08
合计	<b>166,910,365.37</b>	<b>172,421,622.08</b>

#### (2) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	—	9,474,951.00
合计	—	<b>9,474,951.00</b>

## (3) 应收款账按种类列示

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	174,858,606.41	100.00	7,948,241.04	4.55	166,910,365.37
<b>组合小计</b>	<b>174,858,606.41</b>	<b>100.00</b>	<b>7,948,241.04</b>	<b>4.55</b>	<b>166,910,365.37</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>174,858,606.41</b>	<b>100.00</b>	<b>7,948,241.04</b>	<b>4.55</b>	<b>166,910,365.37</b>

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	169,935,761.88	100.00	6,989,090.80	4.11	162,946,671.08
<b>组合小计</b>	<b>169,935,761.88</b>	<b>100.00</b>	<b>6,989,090.80</b>	<b>4.11</b>	<b>162,946,671.08</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>169,935,761.88</b>	<b>100.00</b>	<b>6,989,090.80</b>	<b>4.11</b>	<b>162,946,671.08</b>

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	148,310,890.71	4,449,326.72	3.00
1至2年	24,948,625.10	2,494,862.52	10.00
2至3年	142,046.00	28,409.20	20.00
3至4年	543,023.00	162,906.90	30.00
4至5年	202,571.80	101,285.90	50.00
5年以上	711,449.80	711,449.80	100.00
<b>合 计</b>	<b>174,858,606.41</b>	<b>7,948,241.04</b>	<b>4.55</b>

(4) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况。

本期计提的坏账准备金额为959,150.24元，本期无收回或转回的坏账准备。

(5) 报告期内无实际核销的应收账款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
哈医大附属一院	45,077,323.10	25.78	2,799,108.74
中国医学科学院阜外心血管病医院	21,316,054.00	12.19	639,481.62
上海长海医院	20,158,327.50	11.53	604,749.83
北京安贞医院	11,841,272.00	6.77	321,982.56
上海嘉事嘉意医疗器材有限公司	9,430,994.00	5.39	282,929.82
<b>合 计</b>	<b>107,823,970.60</b>	<b>61.66</b>	<b>4,648,252.57</b>

### 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	309,536.12	92.87	420,995.37	97.20
1至2年	12,226.92	3.67	2,627.77	0.61
2至3年	2,051.32	0.61	—	—
3年以上	9,500.00	2.85	9,500.00	2.19
<b>合 计</b>	<b>333,314.36</b>	<b>100.00</b>	<b>433,123.14</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
PutnamPlasticsCorporation	99,396.22	29.82
上海申畅物业管理有限公司	37,520.00	11.26
河北诺圣科技有限公司	37,344.83	11.20
CambusTeorantat/aCambusMedical	35,541.81	10.66
北京诚友信息技术有限公司	35,377.35	10.61
<b>合 计</b>	<b>245,180.21</b>	<b>73.55</b>

### 4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末余额
-----	------



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	3,142,865.54	100.00	707,730.35	22.52	2,435,135.19
关联方不提坏账的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>组合小计</b>	<b>3,142,865.54</b>	<b>100.00</b>	<b>707,730.35</b>	<b>22.52</b>	<b>2,435,135.19</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>3,142,865.54</b>	<b>100.00</b>	<b>707,730.35</b>	<b>22.52</b>	<b>2,435,135.19</b>

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	2,998,398.63	100.00	448,121.38	14.95	2,550,277.25
关联方不提坏账的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>组合小计</b>	<b>2,998,398.63</b>	<b>100.00</b>	<b>448,121.38</b>	<b>14.95</b>	<b>2,550,277.25</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>2,998,398.63</b>	<b>100.00</b>	<b>448,121.38</b>	<b>14.95</b>	<b>2,550,277.25</b>

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	431,864.72	12,955.94	3.00
1至2年	272,000.00	27,200.00	10.00
2至3年	1,834,520.00	366,904.00	20.00
3至4年	9,100.00	2,730.00	30.00
4至5年	594,880.82	297,440.41	50.00
5年以上	500.00	500.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>3,142,865.54</b>	<b>707,730.35</b>	<b>22.52</b>

(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为259,608.97元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	2,885,710.47	2,905,558.47
备用金	257,155.07	92,840.16
<b>合 计</b>	<b>3,142,865.54</b>	<b>2,998,398.63</b>

(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 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额	与公司 关系
北京博远皓成国际 旅行社有限公司	保证金	1,786,200.00	3 年以内	56.83	357,240.00	非关联方
北京合顺物业管理 有限公司	保证金	723,118.47	5 年以内	23.01	276,601.94	非关联方
圣犹达医疗用品 (上海)有限公司	保证金	210,000.00	5 年以内	6.68	49,000.00	非关联方
刘凤和	备用金	190,000.00	1 年以内	6.05	5,700.00	非关联方
上海申畅物业管理 有限公司	保证金	74,792.00	1 年以内	2.38	2,243.76	非关联方
<b>合 计</b>		<b>2,984,110.47</b>		<b>94.95</b>	<b>690,785.70</b>	

## 5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	51,324,823.40	—	51,324,823.40	45,336,588.33	—	45,336,588.33
在产品	6,429,867.37	—	6,429,867.37	1,532,406.78	—	1,532,406.78
原材料	2,990,317.55	—	2,990,317.55	6,748,293.27	—	6,748,293.27
周转材料	133,999.51	—	133,999.51	110,090.66	—	110,090.66
<b>合 计</b>	<b>60,879,007.83</b>	<b>—</b>	<b>60,879,007.83</b>	<b>53,727,379.04</b>	<b>—</b>	<b>53,727,379.04</b>

(2) 报告期末存货无跌价迹象，故未计提跌价准备。

(3) 报告期末存货余额中无借款费用资本化的金额。

## 6. 其他流动资产

(1) 账面余额

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预交所得税	919,447.88	853,860.56
待抵扣增值税进项税额	76,967.63	941,615.67
<b>合 计</b>	<b>996,415.51</b>	<b>1,795,476.23</b>

(2) 其他流动资产期末余额较期初余额下降44.50%，主要系待抵扣增值税进项税额减少所致。

## 7. 投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	—	—	—
2. 本期增加金额	17,053,195.00	—	17,053,195.00
(1) 固定资产、无形资产转入	17,053,195.00	—	17,053,195.00
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 期末余额	17,053,195.00	—	17,053,195.00
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>			
1. 期初余额	—	—	—
2. 本期增加金额	6,765,527.84	—	6,765,527.84
(1) 折旧或摊销	404,357.52	—	404,357.52
(2) 固定资产、无形资产转入	6,361,170.32	—	6,361,170.32
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 期末余额	6,765,527.84	—	6,765,527.84
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	10,287,667.16	—	10,287,667.16
2. 期初账面价值	—	—	—

(2) 投资性房地产本期计提的折旧额为 404,357.52 元。

(3) 投资性房地产期末余额较期初余额增长较多，主要系自有房地产转租增加所致。

(4) 投资性房地产期末未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

## 8. 固定资产

### (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	办公设备及其他	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1. 期初余额	27,686,588.24	18,818,132.51	4,989,915.93	1,050,251.94	1,884,814.77	54,429,703.39
2. 本期增加金额	—	899,495.64	—	1,794.87	17,157.55	918,448.06
(1) 购置	—	825,420.60	—	1,794.87	17,157.55	844,373.02
(2) 在建工程转入	—	74,075.04	—	—	—	74,075.04
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	17,053,195.00	129,500.00	—	—	2,500.00	17,185,195.00
(1) 处置或报废	—	129,500.00	—	—	2,500.00	132,000.00
(2) 转入投资性房地产	17,053,195.00	—	—	—	—	17,053,195.00
4. 期末余额	10,633,393.24	19,588,128.15	4,989,915.93	1,052,046.81	1,899,472.32	38,162,956.45
<b>二、累计折旧</b>						
1. 期初余额	11,949,969.10	8,444,836.17	4,545,062.88	981,169.23	1,421,353.96	27,342,391.34
2. 本期增加金额	294,774.24	901,591.59	37,736.16	22,987.89	37,398.32	1,294,488.20
(1) 计提	294,774.24	901,591.59	37,736.16	22,987.89	37,398.32	1,294,488.20
(2) 其他转入	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	6,361,170.32	121,861.17	—	—	2,375.00	6,485,406.49
(1) 处置或报废	—	121,861.17	—	—	2,375.00	124,236.17
(2) 转入投资性房地产	6,361,170.32	—	—	—	—	6,361,170.32
4. 期末余额	5,883,573.02	9,224,566.59	4,582,799.04	1,004,157.12	1,456,377.28	22,151,473.05
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—	—
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	4,749,820.22	10,363,561.56	407,116.89	47,889.69	443,095.04	16,011,483.40
2. 期初账面价值	15,736,619.14	10,373,296.34	444,853.05	69,082.71	463,460.81	27,087,312.05

(2) 固定资产本期计提折旧额为 1,294,488.20 元。

(3) 部分房屋及建筑物正在办理产权证明，截止 2018 年 6 月 30 日该类房屋及建筑物账面原值为 10,633,393.24 元。

(4) 固定资产期末余额较期初余额减少较多，主要系自有房地产转租转至投资性房地产核算所致。

(5) 固定资产期末未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

## 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
办公区域装修	1,164,624.01	—	1,164,624.01	1,164,624.01	—	1,164,624.01
喷涂机	250,963.02	—	250,963.02	274,301.48	—	274,301.48
纯水站、压缩空气机房	3,018,211.66	2,787,606.66	230,605.00	3,018,211.66	2,787,606.66	230,605.00
<b>合 计</b>	<b>4,433,798.69</b>	<b>2,787,606.66</b>	<b>1,646,192.03</b>	<b>4,457,137.15</b>	<b>2,787,606.66</b>	<b>1,669,530.49</b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
办公区域装修	—	1,164,624.01	—	—	—	1,164,624.01
喷涂机	—	274,301.48	50,736.58	74,075.04	—	250,963.02
纯水站、压缩空气机房	—	3,018,211.66	—	—	—	3,018,211.66
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>4,457,137.15</b>	<b>50,736.58</b>	<b>74,075.04</b>	<b>—</b>	<b>4,433,798.69</b>

## 10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	8,765,245.00	823,807.70	9,589,052.70
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 购置	—	—	—
(2) 内部研发	—	—	—

3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 期末余额	8,765,245.00	823,807.70	9,589,052.70
<b>二、累计摊销</b>			
1. 期初余额	777,752.34	107,659.63	885,411.97
2. 本期增加金额	87,652.44	39,283.62	126,936.06
(1) 计提	87,652.44	39,283.62	126,936.06
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 期末余额	865,404.78	146,943.25	1,012,348.03
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	7,899,840.22	676,864.45	8,576,704.67
2. 期初账面价值	7,987,492.66	716,148.07	8,703,640.73

(2) 无形资产本期计提摊销额为 126,936.06 元。

(3) 无形资产期末未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

#### 11. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	38,599.71	—	—	—	—

长期待摊费用期末余额较期初余额大幅下降，主要系办公室装修费本期摊销所致。

#### 12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,655,453.15	1,351,935.90	7,437,212.18	1,157,767.73

内部交易未实现利润	2,134,373.96	533,593.49	7,728,236.64	1,587,647.57
可抵扣亏损	1,462,765.91	365,691.48	3,643,808.51	910,952.13
递延收益	1,600,819.77	240,122.97	1,050,819.75	157,622.96
<b>合 计</b>	<b>13,853,412.79</b>	<b>2,491,343.84</b>	<b>19,860,077.08</b>	<b>3,813,990.39</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
其中：坏账准备	518.24	—
可抵扣亏损	411,546.59	—
<b>合 计</b>	<b>412,064.83</b>	<b>—</b>

(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	备注
2019	15,933.59	—	
2020	—	—	
2021	6,312.51	—	
2022	985.40	—	
2023	388,315.09	—	
<b>合 计</b>	<b>411,546.59</b>	<b>—</b>	

13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	—	124,000.00
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>124,000.00</b>

其他非流动资产期末余额较期初余额大幅下降，主要系预付工程设备款减少所致。

14. 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他增加	转销	其他减少	
坏账准备	7,437,212.18	1,218,759.21	—	—	—	8,655,971.39
在建工程减值损失	2,787,606.66	—	—	—	—	2,787,606.66
<b>合 计</b>	<b>10,224,818.84</b>	<b>1,218,759.21</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>11,443,578.05</b>

15. 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	27,000,000.00	7,120,000.00
<b>合 计</b>	<b>57,000,000.00</b>	<b>37,120,000.00</b>

(2) 期末保证、抵押借款：该项借款系由马晓意担保，并由本公司房产作为抵押物抵押取得 3,000.00 万元。

(3) 期末保证借款：该项借款系由马丽娟、刘宽以自有房地产抵押为本公司担保取得借款 1,300.00 万元；由马梦琦以自有房地产抵押为本公司担保取得借款 1,400.00 万元。

(4) 短期借款期末余额较期初余额增长 53.56%，主要系期末融资规模增加所致。

(5) 报告期末短期借款中无已到期未偿还的金额。

## 16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
购货款等	18,041,701.79	30,318,380.21
房租费	1,642,142.86	1,084,285.72
工程及设备款	789,975.77	3,304,568.00
<b>合 计</b>	<b>20,473,820.42</b>	<b>34,707,233.93</b>

(2) 应付账款报告期末余额中无账龄超过一年的大额应付款项。

(3) 应付账款期末余额较期初余额下降 41.01%，主要系期末未结清的货款等减少所致。

## 17. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	616,806.73	611,083.77

(2) 预收款项报告期各期末余额中无账龄超过一年的大额预收款项。

## 18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------



一、短期薪酬	2,899,921.02	11,210,573.46	12,252,187.34	1,858,307.14
二、离职后福利-设定提存计划	183,483.45	1,153,813.29	1,135,107.42	202,189.32
<b>合 计</b>	<b>3,083,404.47</b>	<b>12,364,386.75</b>	<b>13,387,294.76</b>	<b>2,060,496.46</b>

### (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
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,696,707.76	8,461,746.11	9,524,019.43	1,634,434.44
二、职工福利费	—	1,257,451.81	1,257,451.81	—
三、社会保险费	115,090.30	712,642.30	703,768.02	123,964.58
其中：医疗保险费	104,068.69	644,033.58	636,175.40	111,926.87
工伤保险费	2,483.25	15,127.51	14,867.66	2,743.10
生育保险费	8,538.36	53,481.21	52,724.96	9,294.61
四、住房公积金	16,391.00	645,327.00	641,793.00	19,925.00
五、工会经费	71,731.96	126,815.34	118,564.18	79,983.12
六、职工教育经费	—	6,590.90	6,590.90	—
<b>合 计</b>	<b>2,899,921.02</b>	<b>11,210,573.46</b>	<b>12,252,187.34</b>	<b>1,858,307.14</b>

### (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	176,458.26	1,109,830.95	1,091,852.82	194,436.39
2. 失业保险费	7,025.19	43,982.34	43,254.60	7,752.93
<b>合 计</b>	<b>183,483.45</b>	<b>1,153,813.29</b>	<b>1,135,107.42</b>	<b>202,189.32</b>

(4) 应付职工薪酬期末余额较期初余额下降 33.17%，主要系期初计提年终奖发放所致。

(5) 报告期末应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的款项。

## 19. 应交税费

### (1) 账面余额

项 目	期末余额	期初余额
应交增值税	1,373,025.13	2,636,902.91
代扣代缴个人所得税	294,708.52	258,787.49
其他税费	131,635.95	261,178.41
<b>合 计</b>	<b>1,799,369.60</b>	<b>3,156,868.81</b>

(2) 应交税费期末余额较期初余额下降 43.00%，主要系期末应缴但未缴增值税减少所致。

## 20. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
土地款	2,800,000.00	2,800,000.00
关联方往来	289,956.12	321,724.71
押金、保证金	170,400.00	200,000.00
应付利息	77,237.68	141,473.99
往来款	—	3,500,000.00
其他款项	358,010.19	1,016,135.53
合 计	<b>3,695,603.99</b>	<b>7,979,334.23</b>

### (2) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
借款利息	77,237.68	141,473.99

(3) 报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款项。

(4) 其他应付款期末余额较期初余额下降 53.69%，主要系应付往来款减少所致。

## 21. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期借款	4,200,000.00	16,700,000.00

长期应付款期末余额较期初余额大幅下降，主要系本期归还长期借款所致。

## 22. 递延收益

项目	期末余额	期初余额
政府补助	1,600,819.77	1,050,819.75

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
三氧化二砷技改资金	591,666.75	—	49,999.98	541,666.77	与资产相关
全降解镁合金药物洗脱支架研发项目	—	600,000.00	—	600,000.00	与收益相关
支架、关节、人造血管等高端植介入重大产品研发项目	459,153.00	—	—	459,153.00	与收益相关
合 计	<b>1,050,819.75</b>	<b>600,000.00</b>	<b>49,999.98</b>	<b>1,600,819.77</b>	

## 23. 股本

(1) 报告期内股本的增减变动情况如下：

项 目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,625,600.00	-	-	29,550,720.00	-	-	54,176,320.00

(2) 2018年4月25日，公司召开2017年度股东大会，审议通过了《公司2017年年度权益分派预案的议案》，公司以现有股本24,625,600股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增12股，转增后股本变更为54,176,320股。

## 24. 资本公积

(1) 报告期内资本公积的增减变动情况如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	113,228,367.89	-	29,550,720.00	83,677,647.89

(2) 报告期内资本公积变化情况详见附注五股本部分。

## 25. 盈余公积

(1) 报告期内盈余公积的增减变动情况如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,677,867.02	-	-	4,677,867.02

## 26. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	42,437,266.53	20,282,445.66
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	42,437,266.53	20,282,445.66
加：本年归属于母公司所有者的净利润	15,340,580.52	24,868,409.68
盈余公积补亏	-	-
减：提取法定盈余公积	-	2,713,588.81
提取任意盈余公积	-	-
整体变更转入资本公积	-	-
期末未分配利润	57,777,847.05	42,437,266.53

## 27. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,458,086.43	73,399,980.22	134,207,393.10	74,270,806.31
其他业务	485,890.57	32,324.06	476,516.84	30,233.85
合 计	<b>121,943,977.00</b>	<b>73,432,304.28</b>	<b>134,683,909.94</b>	<b>74,301,040.16</b>

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国医学科学院阜外心血管病医院	21,415,251.28	17.56
上海长海医院	15,421,332.48	12.65
天津胸科医院	10,518,087.18	8.63
上海嘉事嘉意医疗器材有限公司	10,468,905.13	8.59
哈医大附属一院	10,161,861.88	8.33
合 计	<b>67,985,437.95</b>	<b>55.76</b>

28. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	425,837.94	520,682.47
教育费附加	414,230.50	502,764.39
房产税	120,116.40	120,116.40
其他税费	31,889.21	34,791.21
合 计	<b>992,074.05</b>	<b>1,178,354.47</b>

29. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,185,537.47	4,362,614.07
市场咨询费	2,069,374.17	—
差旅费	1,473,187.74	1,595,096.49
样品检测费	641,384.04	151,451.13
招待费	618,123.12	666,321.33
运输费	373,497.34	456,999.92
会议费	102,863.10	812,649.11
办公费	45,371.04	340,009.37
业务宣传费	—	553,500.00
其他	106,306.84	185,362.17

合 计	9,615,644.86	9,124,003.59
-----	--------------	--------------

### 30. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,830,910.94	4,853,433.59
存货及停工损失	2,198,691.60	2,154,009.62
房租费	1,622,715.72	1,394,339.76
折旧费	1,048,351.11	1,252,679.97
差旅费	1,020,221.72	1,288,362.38
中介机构服务费	496,502.46	1,411,685.55
运输费	339,923.65	264,490.98
办公费	129,218.10	269,136.46
物业费	121,505.26	192,957.88
装修费	—	3,957,186.06
其他	860,369.29	1,009,767.44
合 计	<b>12,668,409.85</b>	<b>18,048,049.69</b>

### 31. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,727,543.17	1,871,766.25
材料费	2,782,390.68	2,498,887.21
测试化验加工费	585,320.82	26,652.14
折旧费	321,096.30	286,433.14
差旅费	105,076.51	181,350.67
临床试验费	—	9,229,077.93
其他	114,314.19	122,446.75
合 计	<b>5,635,741.67</b>	<b>14,216,614.09</b>

研发费用本期较上期下降 60.36%，主要系本期临床试验费减少所致。

### 32. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,671,965.83	2,519,371.01
减：利息收入	25,881.64	35,742.92
加：汇兑净损失	1,173.87	-203.55
银行手续费	16,629.14	29,021.71
合 计	<b>1,663,887.20</b>	<b>2,512,446.25</b>

财务费用本期较上期下降 33.77%，主要系本期长期应付款利息支出减少所致。

### 33. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,218,759.21	2,345,859.31

资产减值损失本期较上期下降 48.05%，主要系本期计提坏账损失减少所致。

### 34. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	1,469,762.45	74,499.98

#### (1) 与日常经营活动相关的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税税收返还	1,002,000.00	—	与收益相关
上市补贴	400,000.00	—	与收益相关
三氧化二砷技改资金	49,999.98	49,999.98	与资产相关
个税返还	17,762.47	—	与收益相关
其他	—	24,500.00	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>1,469,762.45</b>	<b>74,499.98</b>	

大额政府补助文件：

根据密政发[2015]36号《密云县招商引资管理办法》，公司获得增值税税收返还、新技术新产品财政奖励金合计140.20万元。

(2) 其他收益本期较上期增长较多，主要系本期收到增值税税收返还及上市补贴增加所致。

### 35. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财收益	73,210.00	105,967.10

投资收益本期较上期下降 30.91%，主要系本期理财收益减少所致。

### 36. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：		
其中：固定资产处置利得	-7,421.66	-11,148.41
<b>合 计</b>	<b>-7,421.66</b>	<b>-11,148.41</b>

资产处置收益本期较上期增长 33.43%，主要系固定资产处置利得增加所致。

### 37. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	50,377.91	549,367.26

营业外收入本期较上期下降90.83%，主要系营业外收入其他减少所致。

### 38. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
罚款及被没收财物损失	—	—
其他	192.77	—
合 计	<b>192.77</b>	—

### 39. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,639,664.74	1,369,639.44
递延所得税费用	1,322,646.55	-91,666.87
合 计	<b>2,962,311.29</b>	<b>1,277,972.57</b>

所得税费用本期较上期增长131.80%，主要系递延所得税费用增加所致。

### 40. 现金流量表项目注释

#### (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
政府补助	2,019,762.47	24,500.00
租赁收入	423,301.28	432,121.37
往来款	58,914.08	—
其他	54,053.12	593,762.73
合 计	<b>2,556,030.95</b>	<b>1,050,384.10</b>

#### (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
研发费	3,587,102.20	11,999,216.56
往来款	3,638,044.69	1,890,455.82
差旅费	2,493,409.46	2,883,458.87
咨询费	2,069,374.17	—
房租	1,622,715.72	1,394,339.76
招待费	772,350.09	743,999.83

运输费	713,420.99	721,490.90
样品检测费	641,384.04	151,451.13
中介机构服务费	496,502.46	1,411,685.55
办公费	174,589.14	609,145.83
物业费	121,505.26	192,957.88
会议费	102,863.10	812,649.11
业务宣传费	—	553,500.00
其他	1,389,651.45	1,903,963.20
<b>合 计</b>	<b>17,822,912.77</b>	<b>25,268,314.44</b>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	25,881.64	35,742.92

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	—	1,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
长期应付款	12,500,000.00	14,000,000.00

**41. 现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	15,340,580.52	12,398,255.74
加: 资产减值准备	1,218,759.21	2,345,859.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,698,845.72	1,847,172.11
无形资产摊销	126,936.06	91,465.98
长期待摊费用摊销	38,599.71	195,983.82
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)	7,421.66	11,148.41
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	—	—
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	—	—
财务费用(收益以“—”号填列)	1,647,258.06	2,483,424.54



投资损失（收益以“-”号填列）	-73,210.00	-105,967.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,322,646.55	-91,666.87
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）	-7,151,628.79	4,647,931.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,913,891.67	-42,928,897.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,760,974.29	16,600,698.88
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-670,873.92	-2,504,591.20
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	—	—
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	21,188,969.57	12,491,447.18
减：现金的期初余额	17,012,895.29	30,303,974.37
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	4,176,074.28	-17,812,527.19

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,188,969.57	12,491,447.18
其中：库存现金	40,140.36	274,743.86
可随时用于支付的银行存款	21,148,829.21	12,216,703.32
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	21,188,969.57	12,491,447.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

**42. 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末余额	期初余额	受限原因
固定资产	10,220,274.24	10,692,024.68	抵押

**六、 合并范围的变更**

本公司报告期内未发生合并范围变更。

## 七、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
众合赛福	北京市	北京市	生产 III 类医疗器械： III-6877-1 血管内导管。研究、开发用于介入治疗的球囊导管；货物进出口。	100.00	—	设立
上达国耀	北京市	北京市	销售 II、III 类医疗器械。销售机械设备、电器设备、仪器仪表、汽车配件、百货、化工产品（不含危险化学品、不含一类易制毒化学品）、建筑材料、装饰材料、金属材料、五金交电；技术咨询、技术服务；经济信息咨询（不含中介服务）；家居装饰及设计。	100.00	—	设立
上海今生	上海市	上海市	一类医疗器械的销售。	100.00	—	设立
苏州美中	苏州市	苏州市	医疗器械的研发、生产、销售；医疗设备的研发、医疗技术的研发。	100.00	—	设立

## 八、 关联方关系及关联交易

### 1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人是马晓意，直接持有公司 59.48%的股权。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一信用代码
金仕生物科技（常熟）有限公司	马晓意之女马梦琦持股 15.92%、 马丽娟之子刘宽持股 20.85%	91320581595591304M
心卫士信息技术（北京）有限公司	马晓意之女马梦琦持股 50.00%、 马丽娟之子刘宽持股 50.00%	91110105344363542H
北京康大微创医疗器械有限公司	马丽娟丈夫刘强华持股 80.00%	91110106765045999G
和众互联（北京）投资管理有限责任公司	马晓意持股 90.00%	91110105MA002PDJ4D

苏州华汉正丰文化传媒有限公司	马晓意持股 100.00%	91320508MA1MK6LB81
北京益拓双和投资管理中心（有限合伙）	种传敬持股 15.00%、柴梅香持股 15.00%、马晓意持股 10.00%	91110105MA002NBB07
王慧玉	股东马晓意之妻	—
刘宽	股东马丽娟之子	—

#### 4. 关联交易情况

##### (1) 其他关联交易

关联方名称	关联交易项目	本期发生额	上期发生额
马丽娟	借入款项	—	—
	偿还款项	9,468.58	—
马晓意	借入款项	—	—
	偿还款项	—	1,890,455.82
金仕生物科技（常熟）有限公司	代付款项	36,108.18	32,378.05
	还入款项	36,108.18	25,372.13

##### (2) 关联租赁情况

###### ① 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
金仕生物科技（常熟）有限公司	奔驰汽车	22,300.02	22,300.02
金仕生物科技（常熟）有限公司	厂房及设备	58,470.00	58,470.00
<b>合计</b>		<b>80,770.02</b>	<b>80,770.02</b>

###### ② 承租情况

出租方名称	出租资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
金仕生物科技（常熟）有限公司	厂房	58,470.00	58,470.00
<b>合计</b>		<b>58,470.00</b>	<b>58,470.00</b>

##### (3) 关联担保情况

###### ① 本公司作为被担保方

单位：万元

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
马晓意	3,000.00	2017/11/15	2018/11/14	尚未履行完毕
马丽娟、刘宽	1,300.00	2017/12/25	2018/11/27	尚未履行完毕
马梦琦	1,400.00	2018/1/19	2019/1/18	尚未履行完毕

#### 5. 关联方应收应付款项

## 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	金仕生物科技（常熟）有限公司	289,956.11	312,256.13
其他应付款	马丽娟	—	9,468.58
<b>合计</b>		<b>289,956.11</b>	<b>321,724.71</b>

## 九、 政府补助

### 1. 计入当期损益的政府补助明细表

项目名称	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
增值税税收返还	财政拨款	1,002,000.00	其他收益
上市补贴	财政拨款	400,000.00	其他收益
个税返还	财政拨款	17,762.47	其他收益
<b>合计</b>		<b>1,419,762.47</b>	

### 2. 计入递延收益的政府补助明细表

项目名称	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
三氧化二砷技改资金	财政拨款	591,666.75	—	49,999.98	541,666.77	其他收益
全降解镁合金药物洗脱支架研发项目	财政拨款	—	600,000.00	—	600,000.00	—
<b>合计</b>		<b>591,666.75</b>	<b>600,000.00</b>	<b>49,999.98</b>	<b>1,141,666.77</b>	

## 十、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 25 日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，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

### 1. 应收票据及应收账款

#### (1) 应收票据及应收账款明细

种类	期末余额	期初余额
应收票据	—	9,474,951.00
应收账款	153,870,919.53	152,969,639.05
<b>合 计</b>	<b>153,870,919.53</b>	<b>162,444,590.05</b>

(2) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	—	9,474,951.00
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>9,474,951.00</b>

(3) 应收款账按种类列示

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	161,289,622.96	100.00	7,418,703.43	4.60	153,870,919.53
<b>组合小计</b>	<b>161,289,622.96</b>	<b>100.00</b>	<b>7,418,703.43</b>	<b>4.60</b>	<b>153,870,919.53</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>161,289,622.96</b>	<b>100.00</b>	<b>7,418,703.43</b>	<b>4.60</b>	<b>153,870,919.53</b>

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	159,540,719.30	100.00	6,571,080.25	4.12	152,969,639.05
<b>组合小计</b>	<b>159,540,719.30</b>	<b>100.00</b>	<b>6,571,080.25</b>	<b>4.12</b>	<b>152,969,639.05</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>159,540,719.30</b>	<b>100.00</b>	<b>6,571,080.25</b>	<b>4.12</b>	<b>152,969,639.05</b>

① 报告期末无单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

② 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	135,132,965.76	4,053,988.97	3.00
1 至 2 年	24,663,226.60	2,466,322.66	10.00
2 至 3 年	142,046.00	28,409.20	20.00
3 至 4 年	543,023.00	162,906.90	30.00
4 至 5 年	202,571.80	101,285.90	50.00
5 年以上	605,789.80	605,789.80	100.00
合 计	<b>161,289,622.96</b>	<b>7,418,703.43</b>	<b>4.60</b>

③ 报告期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(4) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 847,623.18 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(5) 报告期内无实际核销的应收账款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
哈医大附属一院	45,077,323.10	27.95	2,799,108.74
中国医学科学院阜外心血管病医院	21,316,054.00	13.22	639,481.62
上海长海医院	20,158,327.50	12.50	604,749.83
北京安贞医院	10,732,752.00	6.65	321,982.56
上海嘉事嘉意医疗器材有限公司	9,430,994.00	5.85	282,929.82
合 计	<b>106,715,450.60</b>	<b>66.17</b>	<b>4,648,252.57</b>

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：以账龄作为信用	3,085,665.54	17.64	700,570.35	22.70	2,385,095.19

风险特征的组合					
关联方不提坏账的应收款	14,402,787.48	82.36	—	—	14,402,787.48
<b>组合小计</b>	<b>17,488,453.02</b>	<b>100.00</b>	<b>700,570.35</b>	<b>4.01</b>	<b>16,787,882.67</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>17,488,453.02</b>	<b>100.00</b>	<b>700,570.35</b>	<b>4.01</b>	<b>16,787,882.67</b>

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	2,910,918.63	12.57	444,272.98	15.26	2,466,645.65
关联方不提坏账的应收款	20,250,599.84	87.43	—	—	20,250,599.84
<b>组合小计</b>	<b>23,161,518.47</b>	<b>100.00</b>	<b>444,272.98</b>	<b>1.92</b>	<b>22,717,245.49</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>23,161,518.47</b>	<b>100.00</b>	<b>444,272.98</b>	<b>1.92</b>	<b>22,717,245.49</b>

① 报告期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

② 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	431,864.72	12,955.94	3.00
1至2年	222,000.00	22,200.00	10.00
2至3年	1,834,520.00	366,904.00	20.00
3至4年	1,900.00	570.00	30.00
4至5年	594,880.82	297,440.41	50.00
5年以上	500.00	500.00	100.00
<b>合计</b>	<b>3,085,665.54</b>	<b>700,570.35</b>	<b>22.70</b>

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备为256,297.37元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	14,402,787.48	20,250,599.84
押金、保证金	2,878,510.47	2,838,078.47
备用金	207,155.07	72,840.16
<b>合 计</b>	<b>17,488,453.02</b>	<b>23,161,518.47</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额	与公司关 系
北京上达国耀医疗器械有限公司	往来款	14,402,787.48	1年以内	82.36	—	合并范围内关联方
北京博远皓成国际旅行社有限公司	保证金	1,786,200.00	3年以内	10.21	357,240.00	非关联方
北京合顺物业管理有限公司	保证金	723,118.47	5年以内	4.13	276,601.94	非关联方
圣犹达医疗用品(上海)有限公司	保证金	210,000.00	5年以内	1.20	49,000.00	非关联方
刘凤和	备用金	190,000.00	1年以内	1.09	5,700.00	非关联方
<b>合 计</b>		<b>17,312,105.95</b>		<b>98.99</b>	<b>688,541.94</b>	

### 3. 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,100,000.00	—	14,100,000.00	14,100,000.00	—	14,100,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	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
北京众和赛福医疗科技有限公司	10,100,000.00	—	—	10,100,000.00	—	—
北京上达国耀医疗器械有限公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
上海今生医疗器械有限公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
<b>合 计</b>	<b>14,100,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>14,100,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

### 4. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,934,393.66	74,315,985.05	128,713,143.32	72,304,039.89



其他业务	497,762.71	32,324.06	519,015.31	61,921.51
<b>合 计</b>	<b>112,432,156.37</b>	<b>74,348,309.11</b>	<b>129,232,158.63</b>	<b>72,365,961.40</b>

## 5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财收益	73,210.00	105,967.10

## 十四、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益	-7,421.66	-11,148.41	
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）	1,469,762.45	74,499.98	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	73,210.00	105,967.10	
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	50,185.14	549,367.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	
小 计	<b>1,585,735.93</b>	<b>718,685.93</b>	
减：所得税影响额	237,607.51	107,787.89	
少数股东权益影响额	—	—	
合 计	<b>1,348,128.42</b>	<b>610,898.04</b>	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.96	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	7.26	0.26	0.26

北京美中双和医疗器械股份有限公司

2018年8月24日