



老肯医疗

NEEQ:834611

老肯医疗科技股份有限公司

Laoken Medical Technology Co. Ltd



半年度报告

— 2018 —

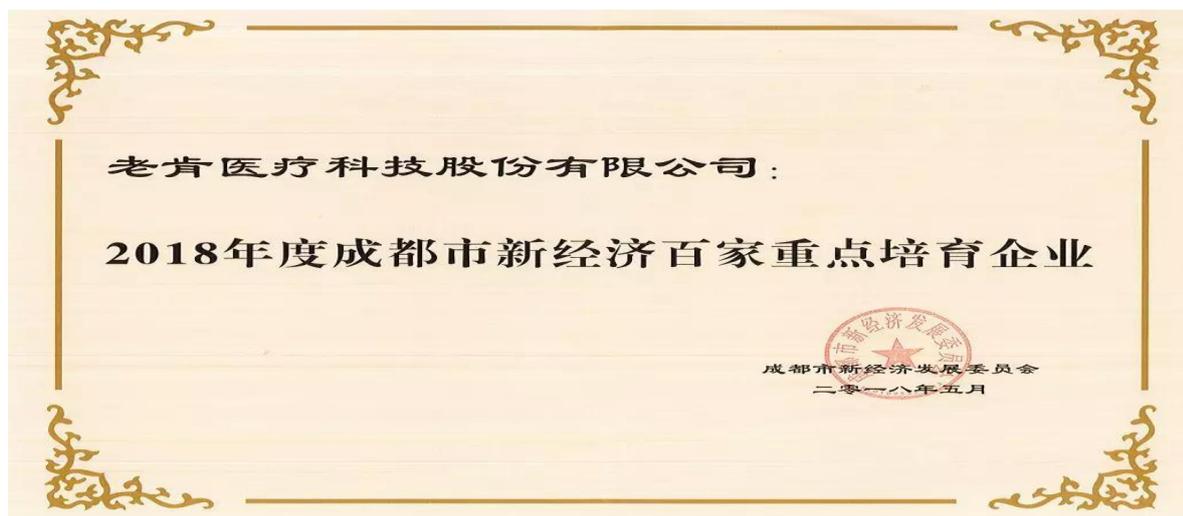
公司半年度大事记



3月25日，在第八届医疗设备行业数据发布大会上，老肯医疗凭借着优质的产品品质和服务口碑再度摘得“消毒灭菌类设备市占率第一名”和“三级医院售后服务满意度第一名”。



5月3日，老肯医疗被四川省创新方法研究会授予“四川省创新方法推广应用示范企业称号”。



5月8日，成都举办了新经济企业梯度培育计划暨“双百工程”启动会。老肯医疗被确定为“2018年度成都市新经济百家重点培育企业”，老肯医疗董事长刘霞女士被评定为“2018年度成都市新经济百名优秀人才”。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
老肯医疗、本公司、公司	指	老肯医疗科技股份有限公司
天津红杉	指	天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙企业），系老肯医疗股东之一
方正和生	指	方正和生投资有限责任公司，系老肯医疗股东之一
国控医疗	指	深圳国控医疗有限公司，系老肯医疗全资子公司
国药老肯	指	四川国药老肯医疗灭菌有限公司，系老肯医疗控股子公司
国家药监局	指	国家食品药品监督管理局，为我国药品、医疗器械、化妆品和消费环节食品安全监督管理部门
医院感染控制设备	指	医院感染控制管理的重要工具，涉及的设备种类比较多，主要包括空气消毒设备、器械消毒灭菌设备和器械清洗设备等。
医院消毒灭菌外包服务/第三方消毒灭菌外包服务	指	企业通过自建消毒供应中心（CSSD），为区域内医疗卫生机构提供区域性、长期性的一站式消毒灭菌外包服务。
消毒供应中心（CSSD）	指	医院内承担各科室所有重复使用医疗器械、器具和物品清洗消毒、灭菌以及无菌物品供应的部门，消毒供应中心中配置高温灭菌器、低温灭菌器、全自动清洗设备、内镜清洗设备等医院感染控制设备，是医院中医院感染控制设备的主要使用部门。
自动化药房/药房自动化	指	利用现代物流管理技术，将信息识别技术、自动化物流设备等有机结合，实现从药品处方管理到药品分拣、发药过程的智能化、自动化的设备系统。
CE 认证	指	欧盟对进口产品的认证，通过认证的商品可加贴 CE（CONFORMITEEUROPEENNE 缩写，代表欧洲统一）标志，表示符合安全、卫生、环保和消费者保护等一系列欧洲指令的要求，可在欧盟统一市场内自由流通，要求加贴 CE 标志的产品。如果没有 CE 标志的，将不得进入欧盟市场销售。
三级医院	指	卫生部《医院分级管理办法》中指出的为几个地区提供高水平专科性医疗卫生服务和执行高等教育、科研任务的区域性以上的医院，住院床位总数 500 张以上。依据医院综合水平，医院分为三级十等，其中三级医院级别最高，并分为特、甲、乙、丙四等；一、二级医院分别为甲、乙、丙三等。
元/万元/亿元	指	指人民币元/万元/亿元
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、常务副总经理、财务负责人、董事会秘书

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。

公司负责人刘霞、主管会计工作负责人张德连及会计机构负责人（会计主管人员）张德连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	成都市郫都区成都现代工业港北片区港通北三路 211 号董事会办公室
备查文件	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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	老肯医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	Laoken Medical Technology Co. Ltd
证券简称	老肯医疗
证券代码	834611
法定代表人	刘霞
办公地址	成都市郫都区成都现代工业港北片区港通北三路 211 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘霞
是否通过董秘资格考试	是
电话	13568897879
传真	028-87804333
电子邮箱	632175348@qq.com
公司网址	www.laoken.com
联系地址及邮政编码	成都市郫县成都现代工业港北片区港通北三路 211 号邮编 611730
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	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	1998-12-28
挂牌时间	2015-12-14
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	根据《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23号），本公司所处行业属于“专用设备制造业（C35）”下的“医疗仪器设备及器械制造（C358）”。按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，本公司所处行业为“制造业”（C）下的“专用设备制造业”（C35）。根据《国民经济行业分类》（2011）公司所处行业属于“专用设备制造业”（C35）下的“医疗仪器设备及器械制造”（C358）
主要产品与服务项目	公司主要从事医院感染控制设备研发、生产和销售及提供消毒供应中心(CSSD)整体解决方案、医院消毒灭菌外包服务及药房自动化整体解决方案。主要产品涵盖了空气消毒类产品、器械消毒灭菌类产品、器械清洗类产品、配件及耗材、辅助类产品等多系列医院感染控制设备、消毒供应中心(CSSD)整体解决方案、医院消毒灭菌外包服务及药房自动化类产品，是目前国内少数具有独立在医院感染控制领域提供较为完整的产品体系结构和综合服务能

	力的企业之一。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	83,570,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	7
控股股东	刘霞、刘勇、刘俊
实际控制人及其一致行动人	刘霞、刘勇、刘俊

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	915101007130698769	否
注册地址	四川省成都市郫都区成都现代工业港北片区港通北三路 211 号	否
注册资本（元）	83,570,000	否

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 7 层
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	100,161,463.52	120,092,073.63	-16.60%
毛利率	49.23%	39.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,265,524.74	2,345,066.65	-3.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,141,875.58	-310,438.98	-467.83%
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）	0.57%	0.60%	-
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）	0.28%	-0.08%	-
基本每股收益	0.03	0.03	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	649,573,240.73	686,527,088.74	-5.38%
负债总计	243,182,302.98	282,324,326.68	-13.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	402,098,146.37	399,832,621.63	0.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.81	4.78	0.63%
资产负债率（母公司）	34.58%	38.53%	-
资产负债率（合并）	37.44%	41.12%	-
流动比率	1.46	1.82	-
利息保障倍数	1.39	1.40	-

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	-10,118,483.12	-14,172,489.69	-28.60%
应收账款周转率	0.48	0.62	-
存货周转率	0.64	0.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.38%	3.29%	-

营业收入增长率	-16.60%	4.98%	-
净利润增长率	-0.82%	-62.07%	-

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	83,570,000	83,570,000	0
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、 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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是医院感染控制及药房自动化领域的设备生产商和服务提供商，主要业务系为各级各类医疗机构提供全面、优质、高效、创新、便利的消毒灭菌设备及其消毒灭菌整体解决方案和消毒灭菌第三方外包服务、药房自动化设备及其整体解决方案。其中消毒灭菌外包服务业务板块是公司在医疗资源集中的城市，依托老肯医疗信息管理系统和第三方消毒供应中心硬件制造及建设和运营经验，建设独立于医疗机构的消毒供应中心，通过自建物流、运营数据管理、耗材集中管控为医疗机构提供经济、优质、高效的消毒灭菌服务。

公司为高新技术企业，通过研发和多年的技术积累，已获得与业务相关的专利授权 255 项，其中发明专利 56 项，并被四川省创新方法研究会确定为四川省创新方法推广应用示范企业；公司为中国医学装备协会采购与管理分会副会长单位，拥有的“老肯牌”品牌系列产品为行业 and 用户所认可，具有较高的行业知名度，其研发生产的多个产品多次入选荣获优秀国产医疗设备产品目录，公司产品连续多年荣膺消毒设备类产品线市场占有率第一名，售后服务满意度第一名。同时，公司不断进行业务创新，在行业内首倡医院消毒灭菌第三方外包服务创新商业模式并做了卓有成效的理念和实践推广，逐步为行业和市场所接受，未来具备广阔的市场空间。

公司在全国设立了二十多个办事处及经销商，并建立起直销与经销有机结合的多层次立体营销渠道体系，这些渠道能够从纵向和横向有效覆盖全国市场并能够渗透到不同等级层次的医疗机构，同时公司还积极开拓国际市场。公司收入来源主要是医院感染控制设备、药房自动化设备、配套设备及整体解决方案的销售，以及医疗灭菌第三方外包服务收入。为配合公司自产产品的销售，满足业主方对产品多样性及品牌的要求，为提高市场占有率和公司的影响力，公司在生产医院感染控制设备及辅助类产品的基础上，增加了部分国际知名品牌的代理业务。报告期内，公司在代理该类业务时，以获取佣金为主，目前，该类业务对公司的利润规模影响较小。

报告期内，以及截止本报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）财务状况

截止报告期末，公司资产总额 649,573,240.73 元，较期初 686,527,088.74 元降低 5.38%；负债总额

243,182,302.98 元，较期初 282,324,326.68 元降低 13.86%；归属于母公司净资产总额 402,098,146.37 元，较期初 399,832,621.63 元增长 0.57%。

（二）经营成果情况

1、营业收入情况

报告期内公司实现营业收入 100,161,463.52 元，较上年同期 120,092,073.63 元减少 19,930,610.11 元，降低 16.60%。

2、成本、期间费用情况

报告期内营业成本金额 50,853,728.45 元，较上期 72,898,434.62 元降低 30.24%，主要原因系本期外购设备的销售收入减少导致的相应成本减少所致；

报告期内销售费用 19,291,264.38 元，较上期 17,630,641.89 元增加 9.42%，主要系本期公司设备销售方面加大营销力度导致费用增加；

管理费用金额 15,635,792.04 元，较上期 16,077,976.43 元降低 2.75%，主要是公司强化管理所致；

研发费用金额 8,426,184.65 元，较上期 7,814,918.84 元增加 7.82%，主要是公司加大研发投入导致研发费用增加所致；

财务费用金额 6,265,244.70 元，较上期 6,795,933.39 元降低 7.81%，主要系本期借款较去年同期减小，导致的利息支出减少所致；

报告期内所得税费用 44,132.58 元，较上期 127,348.86 减少 83,216.28 元，主要是递延所得税费用较上期减少 42.24 万元和当期所得税费用较上期增加 33.92 万元所致。

3、盈利情况

报告期内实现的净利润 1,988,175.69 元，较上年同期 2,004,569.81 元减少 16,394.12 元。

（三）现金流量情况

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-10,118,483.12 元，较上年同期-14,172,489.69 元增加 4,054,006.57 元，主要为经营活动现金流入减少，同时经营活动现金流出减少所致；

报告期内投资活动产生的现金流量净额-2,456,485.63 元，较上年同期的-2,718,233.57 元增加 261,747.94 元，较上期增长 9.63%；

报告期内筹资活动产生的现金流量净额-42,658,301.62 元，上年同期 5,799,905.33 元，现金流量净额较上期减少 48,458,206.95 元。

综上，公司上半年整体发展趋势良好，继续保持持续盈利能力。

三、 风险与价值

1、行业政策法规变动带来的风险

医疗器械行业是多学科交融的行业，是国家产业政策支持的高新技术行业，进入壁垒较高，国家对医疗器械行业尤其是医院感染控制设备行业实行严格的准入管理。《医疗器械监督管理条例》、《医疗器械注册管理办法》、《医疗器械生产企业监督管理办法》等一系列法规相继颁布实施，要求生产企业取得相应资质、注册证、许可批件或安全评价报告等。此外，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法律法规，加强对医疗器械产品的质量安全、供货资质、采购招标等方面的监管。上述监管政策的实施对医疗器械生产企业提出了更高的要求，提升了行业进入壁垒，有利于业内优势企业的发展壮大；但上述法规的实施也使新产品从开发到投放市场周期相应延长，增加了成本。

应对措施：加强对国家经济形势和政策法规的研究，及时掌握行业发展政策动向，老肯医疗在经营策略上及时调整，顺应国家有关医药改革、监管政策方面的变化。

2、市场竞争加剧的风险

老肯医疗所在的医疗器械行业发展迅速，市场空间较大，但需求变化较快，同时具备市场分布广泛的特点，需要市场参与者具备快速研发和响应市场的能力以及广泛的营销渠道网络。随着全球经济的一体化，国际医疗器械厂商通过并购等各种方式参与国内市场竞争，而国内优秀医疗器械厂商亦加快进入国际市场的步伐。

应对措施：加强对渠道的把控，充分掌握客户需求变化趋势，加强行业市场研究，有效识别行业环境、市场需求及市场结构的重大变化，不断增加老肯医疗竞争优势，使得老肯医疗业务发展和持续增长。

3、新产品研发和技术替代的风险

由于医院感染控制设备行业具有科技含量高、产品更新周期较短等特点，老肯医疗通过不断的产品研发以满足市场需求，为业务持续快速成长提供保障。老肯医疗通过设立研发中心、加大研发投入、培养和引进专业人才，提高自身科研能力。但若老肯医疗科研、技术改造更新缓慢，无法准确预测产品的市场发展趋势，及时研究开发新技术、新工艺及新产品，或者科研与生产不能满足市场的要求，老肯医疗目前所掌握的专有技术可能被国内、国际同行业更先进的技术所代替，将对未来公司的快速增长及保持良好盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司持续强化品牌建设力度，大力宣传自主创新精神，培养创新意识，激发自主创新活力，不断增强企业的自主创造能力，加大研发力度，努力保持技术创新。

4、应收账款占比较大的风险

公司主营业务规模进一步扩大，盈利能力和营业收入稳步增长，应收账款也相应增加，并致使其余额可能保持在较高水平。应收账款属于公司资产的主要组成部分，如果因公司主要客户的资信状况恶化，应收账款管理不当等原因造成应收账款不能及时收回，将对公司财务状况和未来发展造成不利影响。

应对措施：公司进一步加强应收账款的管理工作，首先，努力做好市场前景预测和判断，制定科学合理的应收账款信用政策，并加强合同管理，严密关注客户的经营状况。其次，建立起简明、公正的账款回收考核机制，将收回欠款和控制呆坏账纳入绩效考核，有效调动了账款催讨人员的积极性。此外，努力提供优质的产品和服务，以保障客户的满意度并最终实现账款的及时回收。

5、产能利用不足导致的业绩下滑风险

老肯医疗在 2016 年初由老厂区全部搬迁至新厂区。新厂区的建设规模、设计产能高于老厂区，新

厂区建设完成后，因新厂区的固定资产折旧金额高于老厂区，将对公司未来的经营业绩和盈利水平产生一定程度的负面影响。

应对措施：把握客户消费行为变化趋势，最大限度挖掘客户需求，加大研发力量的投入，研发能够多方面满足客户需求的高品质产品，增加广告宣传力度和业务推广的投入，提升产品的市场占有率，向规模化、集约化发展，通过规模效应来降低产品的成本，增强产品竞争力。

6、税收优惠变动风险

公司于2017年12月4日被四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为：GR201751000894。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，自2017年至2020年减按15%的税率缴纳企业所得税。根据企业所得税法第30条、企业所得税实施条例第95条和国税发【2008】116号文，公司开发新技术、新产品、新工艺发生的研发费用允许加计扣除。若未来国家税收优惠政策发生变化，从而使公司无法享受上述税收优惠，将对公司未来的经营业绩和盈利水平产生一定程度的负面影响。

应对措施：结合公司实际情况，提高公司研发创新能力和加大市场推广力度，使公司持续符合高新技术企业和研发费加计扣除的相关规定。

7、无法持续取得相关生产经营许可的风险

国家药监局对医疗器械产品的生产及经营制定了严格的持续监督管理制度。医疗器械生产企业需获得《医疗器械经营企业许可证》、《医疗器械生产企业许可证》后方可从事生产和经营，针对消毒产品生产企业还需获得《消毒产品生产企业卫生许可证》，上述证书及核准均有一定的有效时限，有效期届满时，监管部门会对公司进行重新审查。目前，老肯医疗已经取得了生产经营所必须的许可证书，未来有效期届满时，需要重新申请注册。如果老肯医疗不能持续满足国家药监局的有关规定，生产经营的相关许可证书可能会被暂停或取消，从而对公司的生产经营产生重大影响。

应对措施：加强内部管理，使公司持续符合相应监管部门的相关规定。

8、研发费用资本化风险

报告期内，公司将在开发过程中形成了新产品或新技术的项目在开发阶段发生的支出予以资本化，对开发过程中未形成新产品或新技术（如对原有产品性能进行优化）的研发支出予以费用化，确认为管理费用。若公司发生的研发支出均不能资本化，报告期内公司的业绩将受到一定的负面影响。

应对措施：公司一方面加强对相关制度的培训力度，同时加大对技术人才、资金及研发设备的引进和投入，并严格按照公司有关研发费用的相关制度，在实际工作中严格执行研发费用资本化的条件。

四、 企业社会责任

报告期内，公司即勇于创新又审慎经营，经营状况良好，不存在恶意拖欠供应商货款，转移财产逃避债务的行为；公司严格执行医疗器械质量管理体系，积极配合监管部门及人员的监督检查，不断提升质量管理水平，确保产品质量安全，积极维护和保障用户利益；公司积极支持和配合工业园区管理部门工作，注重环境保护，参加园区党团活动，为园区党建组团理事单位，被郫都区评定为“就业创业工作先进单位”；公司成立了工会和党群组织，建立员工心理辅导室关系员工心理健康，设立图书室丰富员工文化生活；公司设立员工维权中心，切实保护员工合法权益不受侵犯，积极做好劳动安全防护，为员工身心提供安全的工作环境。公司还在做好自身工作的前提下，积极参与精准扶贫工作，多次参与郫都区工业港组织的扶贫活动，前往阿坝贫困地区参与精准扶贫，根据公司实际情况为贫困地区提供就业岗位

位。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)

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	-	-
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	52,500,000	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	100,000,000	0

注：2017年12月25日公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《老肯医疗科技股份有限公司关于预计2018年度日常性关联交易的议案》(编号2017-040)并在全国股份转让系统(<http://www.neeq.com.cn/>)信息发布平台上发布了《老肯医疗科技股份有限公司关于预计2018年度日常性关联交易的公告》(公告编号2017-043)，并经2018年第一次临时股东大会审议通过(公告编号2018-001)。

(二) 承诺事项的履行情况

控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺

公司的控股股东、实际控制人刘霞女士、刘勇先生和刘俊先生三人共同出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

(1) 本人未投资任何与公司从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与公司相同或类似的业务，与公司不存在同业竞争的情形。

(2) 除公司外，本人自身将不从事与公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与本公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

(3) 本人不会利用公司控股股东/实际控制人地位或其他关系进行可能损害公司及其他股东合法权益的经营活动。

(4) 如公司进一步拓展业务范围，本人及本人控制的企业（如有）将不与公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与公司拓展后的业务产生竞争的情形，本公司/本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入公司、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。

(5) 本人确认，承诺函旨在保障全体股东之权益作出，承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归公司所有。

该承诺进展及履行情况：上述承诺尚在履行中，未有违反的情况发生

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	19,886,061.31	3.06%	售后回租租赁物
固定资产	抵押	231,134,839.19	35.59%	1,500.00 万元短期借款抵押及 6,854.00 万元长期借款抵押
无形资产	抵押	14,643,846.46	2.25%	1,500.00 万元短期借款抵押及 6,854.00 万元长期借款抵押
总计	-	265,664,746.96	40.90%	-

(四) 自愿披露其他重要事项

2018年5月8日成都市新经济企业梯度培育计划暨双百工程启动会上正式启动成都市新经济百家企

业和百名人才的培育培养工作（简称：“双百工程”）。老肯医疗科技股份有限公司入选 2018 年度“双百工程”重点培养企业，公司董事长刘霞女士入选为 2018 年度成都市新经济百名优秀人才。公司于 5 月 10 日发布《老肯医疗科技股份有限公司关于公司入选成都市 2018 年度新经济百家重点培育企业的公告》，公告编号 2018-013。

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	57,576,000	68.90%	230,000	57,806,000	69.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,573,625	10.26%	0	8,573,625	10.26%	
	董事、监事、高管	8,588,000	10.27%	0	8,588,000	10.27%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,994,000	31.10%	-230,000	25,764,000	30.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,720,875	30.78%	0	25,720,875	30.78%	
	董事、监事、高管	25,764,000	30.83%	0	25,764,000	30.83%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		83,570,000	-	0	83,570,000	-	
普通股股东人数							104

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘霞	15,779,500	0	15,779,500	18.88%	11,834,625	3,944,875
2	刘勇	9,272,500	0	9,272,500	11.10%	6,954,375	2,318,125
3	刘俊	9,242,500	0	9,242,500	11.06%	6,931,875	2,310,625
4	天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙）	9,000,000	0	9,000,000	10.77%	0	9,000,000
5	方正和生投资有限责任公司	7,346,500	0	7,346,500	8.79%	0	7,346,500
合计		50,641,000	0	50,641,000	60.60%	25,720,875	24,920,125

前五名股东间相互关系说明：刘霞、刘勇、刘俊系姐弟关系，为公司一致行动人。

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

公司前三大股东刘霞、刘勇和刘俊为姐弟关系，并于 2011 年 11 月 18 日签署了《一致行动协议书》，截止 2018 年 6 月 30 日三人合计持有公司 3,429.45 万股股份，占公司总股本的 41.04%，对公司实施共同控制，为公司控股股东、实际控制人。

刘霞女士，中国国籍，无境外永久居留权，1967 年出生，研究生学历。1985 年 9 月至 1989 年 7 月就职于乐山市第一职业中学附幼任教师；1989 年 9 月至 1993 年 7 月就职于四川省南充市商贸幼儿园任教师；1993 年 8 月至 1998 年 11 月就职于成都肯格王有限公司（中英合资）任财务部经理；1998 年 12 月至 2001 年 12 月就职于老肯科技任监事；2001 年 12 月至 2010 年就职于老肯科技任执行董事、总经理。目前，担任老肯医疗董事长、总经理，西藏老肯执行董事、经理，老肯软件执行董事。

刘勇先生，中国国籍，无永久境外居留权，1970 年 4 月生，澳门城市大学 EMBA 学位。1992.8-1995.10 就职于川南减震器厂任技术经理；1995.11-1998 年，就职于成都肯格王有限公司（中英合资）任办事处经理；1998 年至今，历任本公司办公处经理、副总经理、总经理、董事。目前，担任本公司副董事长，国控医疗总经理。

刘俊先生，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年出生，西南财经大学现代企业高级管理人员 MBA 研修班结业。1993 年 10 月至 1995 年 10 月就职于川南减震器厂任工程师；1995.11-1998 年，就职于成都肯格王有限公司（中英合资）任办事处经理；1998 年至今，历任本公司办公处经理、常务副总经理、董事。目前，担任本公司董事、常务副总经理，老肯软件经理。

报告期内公司控股股东、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
刘霞	董事长、总经理	女	1967年12月15日	研究生	2016年7月30日至 2019年7月30日	是
刘勇	副董事长	男	1970年4月17日	EMBA	2016年7月30日至 2019年7月30日	是
刘俊	董事、常务副总经理	男	1973年9月5日	EMBA	2016年7月30日至 2019年7月30日	是
周逵	董事	男	1968年2月13日	硕士	2016年7月30日至 2019年7月30日	否
沃飞宇	董事	男	1969年8月13日	硕士	2017年2月8日至 2019年7月30日	否
陈文川	监事会主席	男	1970年8月7日	本科	2017年2月8日至 2019年7月30日	是
游川	监事	女	1982年10月14日	本科	2016年7月30日至 2019年7月30日	
严燕	监事	女	1986年3月26日	本科	2016年7月30日至 2019年7月30日	是
张德连	财务总监	男	1973年11月6日	本科	2016年7月30日至 2019年7月30日	是
黄伟华	董事会秘书	男	1983年8月31日	硕士	2017年5月18日至2018 年4月4日	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：

刘霞、刘勇、刘俊三人为姐弟关系且为一致行动人，其他人均无直接亲属关系以及其它关联关系。

(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
刘霞	董事长、总经理	15,779,500	0	15,779,500	18.88%	0
刘勇	副董事长	9,272,500	0	9,272,500	11.10%	0

刘俊	董事、常务副总经理	9,242,500	0	9,242,500	11.06%	0
游川	监事、采购部经理	27,500	0	27,500	0.03%	0
张德连	财务总监	30,000	0	30,000	0.04%	0
合计	-	34,352,000	0	34,352,000	41.11%	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

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
黄伟华	董事会秘书	离任	-	个人原因申请离任

注：黄伟华先生于2018年因个人原因辞去董事会秘书职务（公告编号：2018-004），在董事会补选出新任董事会秘书前，公司将由董事长刘霞女士暂代董事会秘书职务。

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

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	111	111
财务人员	17	15
技术人员	110	105
生产人员	237	226
销售人员	127	127
员工总计	602	584

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	8	7
本科	119	117
专科	179	176
专科以下	295	283

员工总计	602	584
------	-----	-----

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：

公司一线操作人员实行基本工资加计件工资或计时工资相结合的工资制，职能基层岗位采用职位工资加绩效工资的工资制度，高级管理人员基本实行年薪制，另外公司还制定适当的员工福利制度作为补充。公司骨干员工保持稳定，并且在建立机制留住人才的同时，根据公司经营发展的需要，通过与猎头公司合作，不断引入专业素质过硬、经验丰富的高层次人才，使经营管理团队保持活力。与此同时，公司根据经营战略和员工个人职业愿景出发，为员工提供多种培训和交流机会，从而提升员工素质和专业技能，为公司可持续发展奠定人才基础。报告期内，公司有 4 名需要公司承担费用的离退休返聘人员。

(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：

-

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
流动资产：			
货币资金	六、1	10,595,676.52	66,092,025.88
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	180,558,224.33	185,296,803.34
预付款项	六、3	16,269,968.22	7,925,632.47
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	25,017,972.92	19,085,253.06
买入返售金融资产			
存货	六、5	85,002,984.13	73,505,661.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	六、6	860,739.24	860,739.24
其他流动资产	六、7	1,249,785.19	824,131.63
流动资产合计		319,555,350.55	353,590,246.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	六、8	1,815,328.65	1,815,328.65
长期股权投资	六、9	8,405,750.18	7,684,851.73
投资性房地产		-	-
固定资产	六、10	267,454,521.00	273,262,281.84
在建工程		75,702.79	
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、11	24,265,236.63	25,352,607.87
开发支出	六、12	18,816,482.81	17,294,227.96

商誉	六、13	283,352.05	283,352.05
长期待摊费用	六、14	1,423,496.11	730,720.80
递延所得税资产	六、15	7,396,769.96	6,450,971.22
其他非流动资产	六、16	81,250.00	62,500.00
非流动资产合计		330,017,890.18	332,936,842.12
资产总计		649,573,240.73	686,527,088.74
流动负债：			
短期借款	六、17	35,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、18	45,064,916.26	45,868,035.69
预收款项	六、19	11,927,526.97	13,680,653.67
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、20	3,330,940.82	3,388,401.01
应交税费	六、21	7,740,020.23	7,954,234.16
其他应付款	六、22	11,333,216.95	10,109,485.38
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	六、23	104,955,509.42	63,402,514.60
其他流动负债		-	-
流动负债合计		219,352,130.65	194,403,324.51
非流动负债：			
长期借款	六、24	8,962,947.95	66,852,240.58
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、25	9,802,731.73	14,906,787.77
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	六、26	1,268,305.15	1,392,713.82
递延收益	六、28	3,796,187.50	4,769,260.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		23,830,172.33	87,921,002.17
负债合计		243,182,302.98	282,324,326.68
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、29	83,570,000.00	83,570,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、30	140,684,241.67	140,684,241.67
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、31	19,914,404.47	19,914,404.47
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、32	157,929,500.23	155,663,975.49
归属于母公司所有者权益合计		402,098,146.37	399,832,621.63
少数股东权益		4,292,791.38	4,370,140.43
所有者权益合计		406,390,937.75	404,202,762.06
负债和所有者权益总计		649,573,240.73	686,527,088.74

法定代表人：刘霞

主管会计工作负责人：张德连

会计机构负责人：张德连

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		7,504,740.60	58,273,101.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十四、1	163,905,474.91	165,803,899.21
预付款项		12,078,147.71	6,167,273.88
其他应收款	十四、2	61,890,760.41	52,725,428.52
存货		68,784,483.56	59,680,124.34
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		314,163,607.19	342,649,827.60
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	72,808,697.08	67,558,697.08
投资性房地产		-	-
固定资产		249,279,528.17	253,964,109.35
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		17,819,495.05	18,345,815.09
开发支出		1,159,581.63	698,398.29
商誉		-	-
长期待摊费用		1,277,268.79	730,720.80
递延所得税资产		3,944,331.56	4,007,642.85
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		346,288,902.28	345,305,383.46
资产总计		660,452,509.47	687,955,211.06
流动负债：			
短期借款		35,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		48,456,678.87	50,464,629.25
预收款项		11,239,153.87	13,087,950.57
应付职工薪酬		2,203,993.90	2,267,944.51
应交税费		5,873,588.55	5,792,346.83
其他应付款		17,544,420.99	15,975,170.53
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		87,594,309.42	44,851,314.60
其他流动负债		-	-
流动负债合计		207,912,145.60	182,439,356.29
非流动负债：			
长期借款		8,962,947.95	66,852,240.58
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		6,463,758.46	9,642,420.55
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		1,268,305.15	1,392,713.82
递延收益		3,796,187.50	4,769,260.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		20,491,199.06	82,656,634.95
负债合计		228,403,344.66	265,095,991.24
所有者权益：			
股本		83,570,000.00	83,570,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		140,145,175.22	140,145,175.22

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		19,914,404.47	19,914,404.47
一般风险准备		-	-
未分配利润		188,419,585.12	179,229,640.13
所有者权益合计		432,049,164.81	422,859,219.82
负债和所有者权益合计		660,452,509.47	687,955,211.06

法定代表人：刘霞

主管会计工作负责人：张德连

会计机构负责人：张德连

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、33	100,161,463.52	120,092,073.63
其中：营业收入	六、33	100,161,463.52	120,092,073.63
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		101,936,180.93	123,188,779.37
其中：营业成本	六、33	50,853,728.45	72,898,434.62
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、34	1,977,358.16	2,489,840.14
销售费用	六、35	19,291,264.38	17,630,641.89
管理费用	六、36	15,635,792.04	16,077,976.43
研发费用	六、37	8,426,184.65	7,814,918.84
财务费用	六、38	6,265,244.70	6,795,933.39
资产减值损失	六、39	-513,391.45	-518,965.94
加：其他收益	六、40	4,031,519.29	2,104,130.94
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	-259,101.55	369.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-259,101.55	369.20
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,997,700.33	-992,205.60
加：营业外收入	六、42	45,111.24	3,149,973.20

减：营业外支出	六、43	10,503.30	25,848.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,032,308.27	2,131,918.67
减：所得税费用		44,132.58	127,348.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,988,175.69	2,004,569.81
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		1,988,175.69	2,004,569.81
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-277,349.05	-340,496.84
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,265,524.74	2,345,066.65
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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		-	-
七、综合收益总额		1,988,175.69	2,004,569.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,265,524.74	2,345,066.65
归属于少数股东的综合收益总额		-277,349.05	-340,496.84
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十五、2	0.03	0.03
（二）稀释每股收益	十五、2	0.03	0.03

法定代表人：刘霞

主管会计工作负责人：张德连

会计机构负责人：张德连

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	90,083,007.43	110,601,969.72

减：营业成本	十四、4	42,403,312.08	66,828,986.14
税金及附加		1,897,600.26	2,321,659.50
销售费用		17,307,835.85	15,198,416.20
管理费用		10,631,918.53	10,809,375.39
研发费用		6,432,765.34	6,756,068.99
财务费用		5,346,761.76	5,629,334.95
其中：利息费用		4,612,877.44	4,472,499.93
利息收入		226,098.56	29,068.64
资产减值损失		-297,666.62	-408,255.76
加：其他收益		3,816,084.70	2,097,574.57
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,176,564.93	5,563,958.88
加：营业外收入		45,110.83	2,847,702.56
减：营业外支出		-	25,843.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,221,675.76	8,385,817.51
减：所得税费用		1,031,730.77	747,247.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,189,944.99	7,638,569.92
（一）持续经营净利润		9,189,944.99	7,638,569.92
（二）终止经营净利润		-	-
五、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		-	-
六、综合收益总额		9,189,944.99	7,638,569.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.09
（二）稀释每股收益		0.11	0.09

法定代表人：刘霞

主管会计工作负责人：张德连

会计机构负责人：张德连

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		115,841,125.21	117,080,228.59
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		2,711,151.71	2,171,016.69
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	5,265,351.88	6,562,777.66
经营活动现金流入小计		123,817,628.80	125,814,022.94
购买商品、接受劳务支付的现金		72,537,666.85	80,016,484.99
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		24,189,783.51	24,267,164.58
支付的各项税费		10,174,025.67	13,754,011.94
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	27,034,635.89	21,948,851.12
经营活动现金流出小计		133,936,111.92	139,986,512.63
经营活动产生的现金流量净额	六、46	-10,118,483.12	-14,172,489.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,476,485.63	1,218,233.57
投资支付的现金		980,000.00	1,500,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,456,485.63	2,718,233.57
投资活动产生的现金流量净额		-2,456,485.63	-2,718,233.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		200,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		200,000.00	-
取得借款收到的现金		-	30,300,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		200,000.00	30,300,000.00
偿还债务支付的现金		31,226,797.81	18,422,036.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,611,861.84	4,831,594.68
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	六、45	7,019,641.97	1,246,463.58
筹资活动现金流出小计		42,858,301.62	24,500,094.67
筹资活动产生的现金流量净额		-42,658,301.62	5,799,905.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-263,078.99	-947,158.26
五、现金及现金等价物净增加额	六、46	-55,496,349.36	-12,037,976.19
加：期初现金及现金等价物余额	六、46	66,092,025.88	31,176,281.88
六、期末现金及现金等价物余额	六、46	10,595,676.52	19,138,305.69

法定代表人：刘霞

主管会计工作负责人：张德连

会计机构负责人：张德连

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		100,503,934.57	104,492,884.58
收到的税费返还		2,224,712.14	831,701.68
收到其他与经营活动有关的现金		11,146,885.53	3,899,895.06
经营活动现金流入小计		113,875,532.24	109,224,481.32
购买商品、接受劳务支付的现金		66,379,560.03	69,479,886.43
支付给职工以及为职工支付的现金		16,554,036.58	17,601,961.22
支付的各项税费		9,393,773.68	13,086,816.66
支付其他与经营活动有关的现金		27,346,186.13	26,554,166.78
经营活动现金流出小计		119,673,556.42	126,722,831.09
经营活动产生的现金流量净额		-5,798,024.18	-17,498,349.77

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		769,606.25	56,897.20
投资支付的现金		5,250,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		6,019,606.25	56,897.20
投资活动产生的现金流量净额		-6,019,606.25	-56,897.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	30,300,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	30,300,000.00
偿还债务支付的现金		29,226,797.81	15,822,036.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,024,361.84	4,010,643.01
支付其他与筹资活动有关的现金		5,436,491.98	1,246,463.58
筹资活动现金流出小计		38,687,651.63	21,079,143.00
筹资活动产生的现金流量净额		-38,687,651.63	9,220,857.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-263,078.99	-947,158.26
五、现金及现金等价物净增加额		-50,768,361.05	-9,281,548.23
加：期初现金及现金等价物余额		58,273,101.65	26,942,149.90
六、期末现金及现金等价物余额		7,504,740.60	17,660,601.67

法定代表人：刘霞

主管会计工作负责人：张德连

会计机构负责人：张德连

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1

(二) 附注事项详情

1、 预计负债

资产负债表日，公司按资产负债表日前 12 个月在直销区域销售自制产品收入金额乘以 1.20%计提产品质量保证金。

二、 报表项目注释

老肯医疗科技股份有限公司 2018 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

老肯医疗科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由成都老肯科技有限公司以 2010 年 4 月 30 日为基准日整体变更设立的股份有限公司，公司注册地及总部办公地位于成都市郫县成都现代工业港北片区港通北三路 211 号，公司法定代表人刘霞。

2015 年 11 月 19 日，本公司收到全国中小企业股份转让系统股份有限公司出具的股转系统函[2015]7797 号《关于同意老肯医疗科技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》，并于 2015 年 12 月 14 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

经公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过，公司于 2016 年 1 月向东方证券股份有限公司、东北证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、申万宏源证券有限公司、海通证券股份有限公司和长江证券股份有限公司增发股份 520.00 万股，每股面值 1 元，发行价

9.50 元/股，增发后公司总股本变更为 8,357.00 万元。本次募集资金总额 4,940.00 万元，其中 520.00 万元用于增加公司注册资本，4,420.00 万元计入资本公积。本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所出具的“瑞华川验字[2016]51050003 号”《验资报告》验证。

本公司及各子公司主要从事医疗设备制造、销售和提供医疗器材消毒灭菌外包服务。公司经营范围：药房自动化设备的技术开发、生产、技术咨询与销售；自动化机械电子设备、智能系统的技术开发与销售；药房自动化系统软件、自动化药房设备系统软件的技术开发与销售；计算机软硬件的研发、销售与技术推广服务；计算机系统集成；商务咨询；管理咨询；空气净化设备的研发、生产及销售；家用电器、五金制品、电子元件的销售；销售办公家具；医院机器设备的安装；空气净化工程、建筑装修装饰工程、机电设备安装工程、建筑智能化工程的设计、施工；实验室工程的设计与施工；特种设备（压力管道安装、改造、维修）；农林开发及树木种植；房屋租赁、通讯设备租赁、机械设备租赁；货物进出口、技术进出口。第一类、第二类6857消毒和灭菌设备及器具生产；消毒剂、消毒器械的生产；销售：医疗器械一类、医疗器械二类、医器械三类。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 10 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围较上年度无变化，详见本附注七“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 28 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面参照中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司主要从事医疗设备制造、销售和提供医疗器材消毒灭菌外包服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对研究开发支出、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“无形资产”及四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的

期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且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。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记

金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎

所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变

动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风

险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产
 的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	不同账龄段的应收款项发生坏账损失的可能性存在差异
合并范围内关联方组合	合并范围内的各会计主体之间的应收款项 本公司可以控制，通常情况下发生坏账 的可能性极低

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险
 特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收
 款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	除非有证据表明不能收回，一般不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大的长期应收款及具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备。

导致本公司单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：应收关联方款项；与对
 方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款
 义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有
 关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假
 定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、发出商品、库存商品、委托加工物资、工程施工等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按全月一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合

收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10-40	3	2.43-9.70
机器设备	直线法	8-15	3	6.47-12.13
运输设备	直线法	4-8	3	12.13-24.25
其他设备	直线法	3-6	3	16.17-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建

筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示：

内容	摊销方法	摊销年限
租赁房屋装修费	直线法	5年

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

公司销售设备保修期为 1 年，在资产负债表日，公司按资产负债表日前 12 个月在直销区域销售自制产品收入金额乘以 1.20% 计提产品质量保证金。

21、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（5）本公司收入确认的具体方法

①产品销售收入

本公司根据客户类型将商品销售划分为国内经销商销售、国外经销商销售和国内终端使用客户销售，对不同类型客户的商品销售采用的收入确认方法分别如下：**A**、国内经销商销售，产品已发出并经经销商验收后确认收入；**B**、对国外经销商销售，产品报关并装运后

确认收入；C、对终端使用客户销售，产品已发出，交付客户并安装完成后确认收入。

对于分期收款销售商品，在上述收入原则基础上，公司按应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

②医院消毒供应中心业务

本公司承接的医院消毒供应中心业务，包括综合方案设计、完善合理的设备配套方案、设备的提供及安装、工程施工服务。收入确认方法为：相关劳务已经提供，相关产品已安装，经客户验收后确认收入。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，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/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

24、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值

之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售

性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定

性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入 6%、11%、10%、17%、16% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳流转税的 2% 计缴。
企业所得税	见下表

本公司及各子公司所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
老肯医疗科技股份有限公司	15%
深圳国控医疗有限公司（以下简称“深圳国控”）	15%
西藏老肯贸易有限公司（以下简称“西藏老肯”）	9%
成都老肯软件开发有限公司（以下简称“老肯软件”）	25%
四川国药老肯医疗灭菌有限公司（以下简称“国药老肯”）	25%
成都郫县老肯医疗职业技能培训学校（以下简称“老肯培训学校”）	25%
天津老肯医疗技术有限公司（以下简称“天津老肯”）	25%
利川市老肯医疗服务有限公司（以下简称“利川老肯”）	25%
老肯孵化器（成都）有限公司（以下简称“老肯孵化器”）	25%
老肯健康管理服务有限公司（以下简称“老肯健康”）	25%

2、税收优惠及批文

本公司于2017年12月通过高新技术企业复审，取得新的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201751000894, 有效期三年)。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，自2017年至2019年减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司深圳国控于2016年11月15日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201644200066。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，自2016年至2018年减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司西藏老肯根据西藏自治区人民政府《关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》(藏政发[2014]51号)文件规定，按西部大开发战略中企业所得税税率执行，其企业所得税税率为15%，2015年至2017年期间企业所得税中属于地方分享的部分暂免，企业所得税实缴税率为9%，2018年新的政策尚未出台，暂按9%申报预缴。

本公司及子公司深圳国控根据《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)中关于软件产品增值税政策的相关规定，销售的嵌入式软件产品，按17%、16%税率缴纳增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“期初”指2018年1月1日，“期末”指2018年6月30日；“本期”指2018年1-6月，“上期”指2017年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	176,561.16	225,010.65
银行存款	10,419,115.36	65,867,015.23
合计	10,595,676.52	66,092,025.88
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	225,000.00	421,458.50
应收账款	180,333,224.33	184,875,344.84
合计	180,558,224.33	185,296,803.34

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	225,000.00	421,458.50
合计	225,000.00	421,458.50

②期末已质押的应收票据情况

无。

③期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,496,411.00	
合计	1,496,411.00	

④期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	204,648,624.30	100.00	24,315,399.97	12.00	180,333,224.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	204,648,624.30	100.00	24,315,399.97	12.00	180,333,224.33

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	210,096,100.25	100.00	25,220,755.41	12.00	184,875,344.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	210,096,100.25	100.00	25,220,755.41	12.00	184,875,344.84

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	145,612,240.58	7,280,612.02	5.00
1至2年	37,390,780.72	3,739,078.08	10.00
2至3年	6,310,101.84	1,893,030.55	30.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年	6,587,570.96	3,293,785.48	50.00
4至5年	3,195,181.81	2,556,145.45	80.00
5年以上	5,552,748.39	5,552,748.39	100.00
合计	204,648,624.30	24,315,399.97	

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-905,355.44元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为78,150,845.07元，占应收账款期末余额合计数的比例为38.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为4,892,562.79元。

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	15,348,036.92	94.33	6,941,175.20	87.58
1至2年	871,926.63	5.36	934,308.75	11.79
2至3年	50,004.67	0.31	50,148.52	0.63
合计	16,269,968.22	100.00	7,925,632.47	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为9,601,850.36元，占预付账款期末余额合计数的比例为59.02%。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	25,017,972.92	19,085,253.06
合计	25,017,972.92	19,085,253.06

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账					

准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,119,137.58	100.00	2,101,164.66	7.75	25,017,972.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	27,119,137.58	100.00	2,101,164.66	7.75	25,017,972.92

(续)

类别	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	20,794,453.73	100.00	1,709,200.67	8.22	19,085,253.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,794,453.73	100.00	1,709,200.67	8.22	19,085,253.06

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	21,606,863.04	1,080,343.14	5.00
1至2年	4,406,685.38	440,668.54	10.00
2至3年	443,541.53	133,062.46	30.00
3至4年	325,168.63	162,584.32	50.00
4至5年	261,864.00	209,491.20	80.00
5年以上	75,015.00	75,015.00	100.00
合计	27,119,137.58	2,101,164.66	

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 391,963.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	11,264,678.96	8,069,340.88
保证金	10,266,623.64	7,049,428.40
增值税即征即退款	2,334,017.50	2,151,749.75
房屋押金	224,209.90	215,692.89
其他	3,029,607.58	3,308,241.81

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	27,119,137.58	20,794,453.73

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	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
郫县国家税务局	否	增值税退税	2,119,635.40	1年以内	7.82	105,981.77
远东国际租赁有限公司	否	保证金	1,750,000.00	1年以内	6.45	87,500.00
中民投健康产业融资租赁有限公司	否	保证金	1,700,000.00	1-2年	6.27	170,000.00
成都市双流区财政局资金专户	否	保证金	1,214,760.00	1年以内	4.48	60,738.00
平安国际融资租赁有限公司	否	保证金	1,000,000.00	1年以内	3.69	50,000.00
合计			7,784,395.40		28.70	474,219.77

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	预计收取的时间、金额及依据
郫县国家税务局	增值税退税	2,119,635.40	1年以内	见注释
深圳国家税务局	增值税退税	214,382.10	1年以内	见注释
合计		2,334,017.50		

注：根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》中关于软件产品增值税政策的相关规定，公司于期末确认应收增值税退税款 2,334,017.50 元，其中应收郫县国家税务局的增值税退税 2,119,635.40 元，公司于 2018 年 7 月收到 1,578,794.10 元，余下金额尚未收到；应收深圳国家税务局的增值税退税 214,382.10 元尚未收到。

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,329,091.66		24,329,091.66
在产品	17,652,093.30		17,652,093.30
库存商品	23,427,577.42		23,427,577.42
周转材料	162,946.80		162,946.80

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	13,450,131.17		13,450,131.17
工程施工	1,572,732.98		1,572,732.98
软件	3,495,145.64		3,495,145.64
委托加工物资	913,265.16		913,265.16
合计	85,002,984.13		85,002,984.13

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,563,154.86		22,563,154.86
在产品	8,496,615.12		8,496,615.12
库存商品	25,450,170.20		25,450,170.20
周转材料	75,814.33		75,814.33
发出商品	10,208,553.35		10,208,553.35
工程施工	2,170,017.10		2,170,017.10
软件	3,495,145.64		3,495,145.64
委托加工物资	1,046,190.40		1,046,190.40
合计	73,505,661.00		73,505,661.00

6、一期内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一期内到期的长期应收款（附注六、8）	860,739.24	860,739.24
合计	860,739.24	860,739.24

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	882,050.18	824,131.63
待认证进项税	360,224.73	
预交的税费	7,510.28	
合计	1,249,785.19	824,131.63

8、长期应收款

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
分期收款销售商品	2,948,220.00		2,948,220.00	2,948,220.00		2,948,220.00

减：未实现融资收益	272,152.11	272,152.11	272,152.11	272,152.11
减：一期内到期的长期应收款（附注六、6）	860,739.24	860,739.24	860,739.24	860,739.24
合计	1,815,328.65	1,815,328.65	1,815,328.65	1,815,328.65

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
老肯医疗服务惠州有限公司	2,926,851.73			-260,390.14		
襄阳人福老肯医疗服务有限公司	4,758,000.00			1,288.59		
南阳金狮医疗器械灭菌服务有限公司		980,000.00				
合计	7,684,851.73	980,000.00		-259,101.55		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
老肯医疗服务惠州有限公司				2,666,461.59	
襄阳人福老肯医疗服务有限公司				4,759,288.59	
南阳金狮医疗器械灭菌服务有限公司				980,000.00	
合计				8,405,750.18	

10、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	268,798,272.65	23,072,351.53	4,513,209.31	17,975,315.08	314,359,148.57
2、本期增加金额		216,923.09		414,411.83	631,334.92
购置		216,923.09		356,719.52	573,642.61
明细调整				57,692.31	57,692.31
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、期末余额	268,798,272.65	23,289,274.62	4,513,209.31	18,389,726.91	314,990,483.49
二、累计折旧					
1、期初余额	19,999,341.78	7,731,218.60	3,114,204.78	10,252,101.57	41,096,866.73

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2、本期增加金额	3,462,042.24	1,178,294.93	200,342.79	1,598,415.80	6,439,095.76
计提	3,462,042.24	1,178,294.93	200,342.79	1,598,415.80	6,439,095.76
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、期末余额	23,461,384.02	8,909,513.53	3,314,547.57	11,850,517.37	47,535,962.49
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	245,336,888.63	14,379,761.09	1,198,661.74	6,539,209.54	267,454,521.00
2、期初账面价值	248,798,930.87	15,341,132.93	1,399,004.53	7,723,213.51	273,262,281.84

注：公司固定资产抵押情况详见附注六、47“所有权或使用权受限制的资产”。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新厂区5号楼	4,579,217.92	正在办理中
新厂区6号楼	9,622,831.52	正在办理中

11、无形资产

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
一、账面原值				
1、期初余额	17,124,076.68	6,662,023.83	8,744,352.65	32,530,453.16
2、本期增加金额				
购置				
3、本期减少金额		185,527.25		185,527.25
暂估金额调整		127,834.94		127,834.94
明细调整		57,692.31		57,692.31
4、期末余额	17,124,076.68	6,476,496.58	8,744,352.65	32,344,925.91
二、累计摊销				
1、期初余额	2,308,989.50	2,506,233.15	2,362,622.64	7,177,845.29
2、本期增加金额	171,240.72	293,385.55	437,217.72	901,843.99
计提	171,240.72	293,385.55	437,217.72	901,843.99
3、本期减少金额				

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
4、期末余额	2,480,230.22	2,799,618.70	2,799,840.36	8,079,689.28
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	14,643,846.46	3,676,877.88	5,944,512.29	24,265,236.63
2、期初账面价值	14,815,087.18	4,155,790.68	6,381,730.01	25,352,607.87

注：公司无形资产抵押情况详见附注六、47“所有权或使用权受限制的资产”。

12、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
毒麻贵重药品管理柜	6,777,938.97	798,475.32				7,576,414.29
盒剂快速发药系统II	7,061,851.79	4,267.13				7,066,118.92
片剂分包机II	2,158,605.35	485,062.66				2,643,668.01
毒麻贵重药品管理终端柜	1,000,693.67	71,401.86				1,072,095.53
抽屉式药品分包机	295,138.18	19,777.82				314,916.00
全自动片剂分包机		106,881.10				106,881.10
补药缓存		20,409.80				20,409.80
智能盒剂快速发药系统III		10,769.23				10,769.23
外围输送线		5,190.19				5,190.19
智能存取系统		19.74				19.74
合计	17,294,227.96	1,522,254.85				18,816,482.81

13、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
四川国药老肯医疗灭菌有限公司	283,352.05					283,352.05
合计	283,352.05					283,352.05

14、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
----	------	--------	--------	--------	------

租赁房屋装修费	730,720.80	926,992.46	234,217.15	1,423,496.11
合计	730,720.80	926,992.46	234,217.15	1,423,496.11

15、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明细

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	26,177,339.55	3,926,815.03	26,820,999.47	4,023,149.92
预计负债	1,268,305.15	190,245.77	1,392,713.82	208,907.07
可抵扣亏损	21,167,495.88	3,175,124.38	14,095,529.66	2,114,329.45
抵销未实现利润	697,231.87	104,584.78	697,231.87	104,584.78
合计	49,310,372.45	7,396,769.96	43,006,474.82	6,450,971.22

(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	239,225.08	108,956.61
可抵扣亏损	10,225,883.93	10,225,883.93
合计	10,465,109.01	10,334,840.54

注①：上表列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

注②：本公司未确认递延所得税资产的主体系子公司西藏老肯、老肯软件、国药老肯、老肯培训学校、天津老肯、利川老肯和老肯健康。

(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

年份	期末余额	期初余额	备注
2019年	673,414.09	673,414.09	2014年可抵扣亏损
2020年	4,604,614.21	4,604,614.21	2015年可抵扣亏损
2021年	4,947,855.63	4,947,855.63	2016年可抵扣亏损
合计	10,225,883.93	10,225,883.93	

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	81,250.00	62,500.00
合计	81,250.00	62,500.00

17、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	15,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	35,000,000.00
合计	35,000,000.00	50,000,000.00

注：（1）本公司于 2017 年 7 月 7 日向招商银行股份有限公司成都营门口支行借款 1,500.00 万元，借款期限 12 个月。公司与招商银行股份有限公司成都营门口支行签订了“2017 期蜀字第 0017160004 号-01 号”《最高额抵押合同》，以公司郫县现代工业港南片区正港路 268 号房屋建筑物及土地使用权提供抵押。刘霞、陈志林向招商银行股份有限公司成都营门口支行出具了“2017 期蜀字第 0017160004-03 号”《最高额不可撤销担保书》，提供连带保证责任。

（2）本公司于 2017 年 8 月 23 日向招商银行股份有限公司成都营门口支行借款 1,500.00 万元，借款期限 12 个月。刘霞、陈志林与高艺秋与招商银行股份有限公司成都营门口支行签订了“2017 期蜀字第 017160004 号-02 号”《最高额抵押合同》，以其共有住宅提供抵押。刘霞、陈志林向招商银行股份有限公司成都营门口支行出具了“2017 期蜀字第 0017160004-03 号”《最高额不可撤销担保书》，提供连带保证责任。

（3）本公司于 2017 年 11 月 21 日向成都银行股份有限公司郫都支行借款 500.00 万元，借款期限 12 个月，由四川瀚华融资担保有限公司提供连带保证责任。刘霞、刘勇和刘俊与四川瀚华融资担保有限公司签订了《保证反担保合同》提供反担保。

18、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付账款	45,064,916.26	45,868,035.69
合计	45,064,916.26	45,868,035.69

（1）应付账款情况

①按款项性质列示应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	44,954,731.20	41,433,980.51
工程及设备款	110,185.06	3,517,822.14
中心供应室劳务款		916,233.04
合计	45,064,916.26	45,868,035.69

②期末余额无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19、预收款项

（1）按款项性质列示预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	11,927,526.97	13,680,653.67
合计	11,927,526.97	13,680,653.67

(2) 期末余额无账龄超过 1 年的重要预收款项。

20、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	3,321,815.93	23,873,457.77	23,951,533.34	3,243,740.36
二、离职后福利-设定提存计划	66,585.08	2,041,384.24	2,020,768.86	87,200.46
合计	3,388,401.01	25,914,842.01	25,972,302.20	3,330,940.82

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,130,186.12	20,236,027.08	20,405,103.35	2,961,109.85
2、职工福利费		961,005.64	961,005.64	
3、社会保险费	43,087.58	1,070,645.11	1,053,132.75	60,599.94
其中：医疗保险费	30,383.11	920,002.79	904,734.30	45,651.60
工伤保险费	6,206.26	54,127.55	53,879.91	6,453.90
生育保险费	6,498.21	96,514.77	94,518.54	8,494.44
4、住房公积金	32,052.08	669,962.76	647,187.98	54,826.86
5、工会经费和职工教育经费	116,490.15	935,817.18	885,103.62	167,203.71
合计	3,321,815.93	23,873,457.77	23,951,533.34	3,243,740.36

(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	59,844.34	1,963,814.81	1,943,139.46	80,519.69
2、失业保险费	6,740.74	77,569.43	77,629.40	6,680.77
合计	66,585.08	2,041,384.24	2,020,768.86	87,200.46

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,340,160.35	5,418,939.05
企业所得税	1,112,281.83	1,465,071.24
个人所得税	447,296.49	444,890.13
城市维护建设税	449,055.88	337,510.14
教育费附加	228,561.50	161,033.33
地方教育费附加	154,468.78	107,355.57
其他	8,195.40	19,434.70
合计	7,740,020.23	7,954,234.16

22、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
其他应付款		
其中：往来款	4,714,678.43	
经销商保证金	1,199,392.89	3,805,894.28
押金	959,039.68	
应付运输费	703,605.75	882,737.31
咨询服务费	200,000.00	53,000.00
市场费用		276,660.07
其他	3,399,167.84	4,899,047.07
应付利息	157,332.36	192,146.65
合计	11,333,216.95	10,109,485.38

注：“往来款”系本公司之子公司西藏老肯投资的襄阳人福老肯医疗服务有限公司因往来款，本期末“其他”主要系刘勇借给公司的周转资金 250.00 万元和已核算但尚未支付的其他费用 85.58 万元。

(2) 公司期末余额无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、24）	92,440,825.46	50,778,330.64
1 年内到期的长期应付款（附注六、25）	12,514,683.96	12,624,183.96
合计	104,955,509.42	63,402,514.60

24、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	68,540,000.00	78,540,000.00
保证借款	32,863,773.41	39,090,571.22
减：一年内到期的长期借款（附注六、23）	92,440,825.46	50,778,330.64
合计	8,962,947.95	66,852,240.58

注：(1) 本公司于 2016 年 4 月 22 日与中信银行股份有限公司成都分行签订了“（2016）信银蓉金贷字第 640024 号”《借款合同》和“（2016）信银蓉金最抵字第 640024-1 号”《最高额抵押合同》，以郫县红光镇新厂区房屋建筑物、土地使用权作为抵押物向中信银行股份有限公司成都分行借款 8,400.00 万元，借款期限 36 个月，公司按照合同约定偿还借款本金。公司自然人股东刘霞与中信银行股份有限公司成都分行签订了“（2016）信银蓉

金保字第 640024-2 号”《保证合同》，提供连带保证责任。

(2) 本公司之子公司深圳国控于 2016 年 7 月与广东华兴银行股份有限公司佛山分行、佛山赛富鑫华中小企业投资合伙企业(有限合伙)签订了“华兴佛分委贷字第 20160716001 号”《委托贷款合同》，借款金额 2,000.00 万元，借款期限 24 个月，公司按照合同约定偿还借款本金。深圳国控与广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司签订了《担保服务合同》，由广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司提供连带保证责任。公司自然人股东刘勇与广东中盈盛达融资担保投资股份有限公司签订了《保证反担保合同》提供反担保。

(3) 本公司于 2017 年 7 月 5 日与平安国际融资租赁（天津）有限公司、上海华瑞银行股份有限公司签订了“2017PZAZL(TJ)5055-OH-01”《人民币单位委托贷款借款合同》，借款金额 1,050.00 万元，借款期限 36 个月。深圳国控与平安国际融资租赁（天津）有限公司签订了“2017PAZL(TJ)5055-BZ-01”号《保证合同》，由深圳国控提供连带保证责任。公司自然人股东刘霞、刘勇、刘俊向平安国际融资租赁（天津）有限公司出具了《保证函》提供连带保证责任。

(4) 本公司于 2017 年 2 月 23 日与远东国际租赁有限公司、上海华瑞银行股份有限公司签订了“YDWD2017016”号《人民币单位委托贷款借款合同》，借款金额 1,700.00 万元，借款期限 36 个月。深圳国控与远东国际租赁有限公司签订了“IFELC17D02V6P7-U-04”号《保证合同》，由深圳国控提供连带保证责任。国药老肯与远东国际租赁有限公司签订了“IFELC17D02V6P7-U-05”号《保证合同》，由国药老肯提供连带保证责任。公司自然人股东刘霞、刘勇、刘俊向远东国际租赁有限公司出具了《保证函》提供连带保证责任。

25、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后回租应付租金	25,262,183.25	31,574,275.16
减：未确认融资费用	2,944,767.56	4,043,303.43
小计	22,317,415.69	27,530,971.73
减：一期内到期部分（附注六、23）	12,514,683.96	12,624,183.96
合计	9,802,731.73	14,906,787.77

注：（1）本公司于 2016 年 11 月 30 日与平安国际融资租赁有限公司签订了《售后回租赁合同》，以本公司账面原值 10,503,004.00 元固定资产为租赁物，取得租赁物协议价款 10,000,000.00 元用于补充公司流动资金，租赁期 36 个月，租金总额 11,034,000.00 元，租赁保证金 1,000,000.00 元，公司按照合同约定分期支付租金。同时，公司自然人股东刘霞、刘勇和刘俊向平安国际融资租赁有限公司出具了《保证函》提供连带保证责任。

(2) 本公司于 2017 年 6 月 30 日与中民投健康产业融资租赁有限公司签订了《售后回租赁合同》，以本公司账面原值 18,265,224.97 元固定资产为租赁物，取得租赁物协议价款 17,500,000.00 元用于补充公司流动资金，租赁期 36 个月，租赁总额 19,184,951.88 元。租赁保证金 1,750,000.00 元，公司按照合同约定分期支付租金。同时，公司自然人股东刘

霞、刘勇和刘俊向中民投健康产业融资租赁有限公司出具了《保证函》提供连带保证责任。

(3) 本公司的子公司国药老肯于 2017 年 9 月 5 日与浙江浙银金融租赁股份有限公司签订了《售后回租合同》，以本公司账面原值 10,072,677.21 元固定资产为租赁物，取得租赁物协议价款 8,500,000.00 元用于补充公司流动资金，租赁期 36 个月，租赁保证金 850,000.00 元，公司按照合同约定分期支付租金。同时，本公司和公司自然人股东刘霞、刘勇和刘俊向浙江浙银金融租赁股份有限公司出具了《保证函》提供连带保证责任。

26、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,268,305.15	1,392,713.82	计提的产品质保期内的保修费
合计	1,268,305.15	1,392,713.82	

27、政府补助

(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
增值税即征即退	2,742,333.59				2,742,333.59			注
知识产权专项奖金	200,000.00				200,000.00			是
出口补助	47,500.00				47,500.00			是
专利资助	59,000.00				59,000.00			是
管委会款项	9,613.20				9,613.20			是
合计	——				3,058,446.79			——

注：增值税即征即退 2,742,333.59 元中，本期实际收到 408,316.09 元，期末存在应收余额 2,334,017.5 元于报表日后收到 1,578,794.10 元，剩余 755,223.40 元至报告报出日尚未收到。

(2) 计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税即征即退	与收益相关	2,742,333.59		
递延收益摊销	与收益相关	973,072.50		
知识产权专项奖金	与收益相关	200,000.00		
出口补助	与收益相关	47,500.00		
其他	与收益相关	68,613.20		
合计	——	4,031,519.29		

28、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	4,769,260.00		973,072.50	3,796,187.50
合计	4,769,260.00		973,072.50	3,796,187.50

其中，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	本期计入其 他收益金额	其他减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
生产线技术改造（注①）	200,000.00		50,000.00		150,000.00	与资产相关
过氧化氢低温等离子体灭菌器产业化（注②）	2,019,510.00		26,572.50		1,992,937.50	与资产相关
医用消毒灭菌设备技术改造项目（注③）	748,000.00		66,000.00		682,000.00	与资产相关
新型医疗器械设备技术改造（注④）	265,000.00		15,000.00		250,000.00	与资产相关
创新型医用低温灭菌器的研究（注⑤）	1,036,750.00		565,500.00		471,250.00	与收益相关
医用等离子空气消毒机研发项目（注⑥）	500,000.00		250,000.00		250,000.00	与收益相关
合计	4,769,260.00		973,072.50		3,796,187.50	

注①：根据成都市财政局和成都市经济和信息化委员会“成财企[2011]160号”文件，公司于2012年1月收到中小企业成长资金40.00万元，用于医疗消毒、灭菌设备生产线技术改造；根据成都市财政局和成都市经济和信息化委员会“成财企[2012]81号”文件，公司于2012年8月收到“小巨人”资金40.00万元，用于医疗消毒、灭菌设备生产线技术改造。按所购建资产剩余折旧期限进行摊销，本期确认收益5.00万元。

注②：根据成都市财政局“成财教[2012]213号”文件，公司于2012年11月收到科技支撑计划项目资金30.00万元，用于过氧化氢低温等离子体灭菌器产业化建设；根据成都市财政局和成都市科学技术局“成财教[2012]210号”文件，公司于2012年12月收到重大科技成果转化项目经费70.00万元，用于过氧化氢低温等离子体灭菌器产业化建设；根据成都市财政局和成都市经济和信息化委员会“成财企[2012]209号”文件，公司于2013年1月收到专项资金补贴12.58万元，用于过氧化氢低温等离子体灭菌器产业化建设；根据“成财企[2013]34号”文件，公司于2013年5月收到战略性新兴产业资金10.00万元，用于过氧化氢低温等离子体灭菌器产业化建设；根据成都市财政局和成都市科学技术局“成财教[2013]173号”文件，公司于2013年12月收到科技计划项目经费50.00万元，用于过氧化氢低温等离子体灭菌器产业化建设；根据“成都市财政局和成都市科学技术局成财教[2013]173号”文件，公司于2013年12月收到成都市科学技术局科技计划项目资金40.00万元，用于过氧化氢低温等离子体灭菌器系列产品产业化开发。按所购建资产剩余折旧期限进行摊销，本期确认收益26,572.50元。

注③：根据“成财企【2015】11号”文件，公司于2015年4月收到2014年中央外

经贸发展专项资金 110.00 万元，用于医用消毒灭菌设备技术改造，属于与资产相关的政府补助。按所购建资产剩余折旧期限进行摊销，本期确认收益 6.60 万元。

注④：根据“成财建【2016】74号”文件，公司于2016年11月收到2015年中央外经贸发展专项资金30.00万元，用于新型医疗器械设备技术改造，属于与资产相关的政府补助。按所购建资产剩余折旧期限进行摊销，本期确认收益1.50万元。

注⑤：根据“成财建【2016】66号”文件，公司于2016年12月收到成都市财政局、成都市经济和信息化委员会重大产业技术创新专项国家补助资金195.00万元，用于创新型医用低温灭菌器的研发及产业化；根据“成财企【2017】105号”文件，公司于2017年12月收到成都市财政局成都市经济和信息化委员会重大产业技术创新专项市级补助资金15.60万元，用于创新型医用低温灭菌器的研发及产业化，属于与收益相关的政府补助。按照项目研发期限进行摊销，本期确认收益56.55万元。

注⑥：根据“成财教【2016】169号”《成都市财政局成都市科学技术局关于下达省级2016年第二批科技计划项目资金预算的通知》文件，公司于2017年1月收到项目资金100.00万元，用于“定制化医用等离子空气消毒机研发及产业化研究”项目，属于与收益相关的政府补助。按照项目研发期限进行摊销，本期确认收益25.00万元。

29、股本

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	83,570,000.00						83,570,000.00

30、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	140,145,175.22			140,145,175.22
其他资本公积	539,066.45			539,066.45
合计	140,684,241.67			140,684,241.67

31、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	19,914,404.47			19,914,404.47
合计	19,914,404.47			19,914,404.47

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

32、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	155,663,975.49	149,723,090.26
调整期初未分配利润合计数		

项目	本期	上年
调整后期初未分配利润	155,663,975.49	149,723,090.26
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,265,524.74	7,121,301.42
减：提取法定盈余公积		1,180,416.19
期末未分配利润	157,929,500.23	155,663,975.49

33、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,508,087.67	49,761,505.11	119,135,418.59	72,513,975.21
其他业务	1,653,375.85	1,092,223.34	956,655.04	384,459.41
合计	100,161,463.52	50,853,728.45	120,092,073.63	72,898,434.62

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	752,367.68	686,452.01
土地使用税	290,994.76	290,994.76
城市维护建设税	475,385.28	791,293.07
教育费附加	225,776.32	348,656.05
地方教育费附加	150,405.96	226,364.82
印花税	63,020.67	85,013.53
其他	19,407.49	61,065.90
合计	1,977,358.16	2,489,840.14

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、“税项”。

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,902,897.12	6,248,763.47
差旅费	3,057,020.51	2,817,174.92
广告宣传费	3,121,397.22	1,059,542.87
运输费	1,848,204.26	1,751,916.85
会务费	1,464,935.50	1,168,246.82
售后服务费	1,177,962.23	186,245.85
咨询费	1,001,604.67	1,592,991.92
办公费	594,248.76	788,100.91

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	334,221.79	413,932.36
折旧摊销	257,670.29	393,027.20
业务招待费	99,890.77	220,306.59
交通通讯费	44,242.48	
其他	386,968.78	990,392.13
合计	19,291,264.38	17,630,641.89

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,051,761.44	6,300,593.79
折旧摊销	3,538,523.12	3,762,882.04
中介服务费	2,053,854.73	2,086,526.95
办公费	1,226,217.58	1,045,453.23
差旅费	800,029.68	1,330,191.17
交通通讯费	432,071.16	389,603.06
税费		11,983.03
业务招待费	364,381.52	167,355.40
会务费	19,875.73	535,375.60
其他	149,077.08	448,012.16
合计	15,635,792.04	16,077,976.43

37、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,893,511.66	3,853,750.80
物料消耗	3,122,615.87	2,909,680.62
其他	1,410,057.12	1,051,487.42
合计	8,426,184.65	7,814,918.84

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,200,377.44	5,293,451.60
减：利息收入	234,560.25	33,295.96
汇兑损益	337,058.19	947,158.26
融资咨询及担保费	905,689.27	336,183.33
其他	56,680.05	252,436.16

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,265,244.70	6,795,933.39

39、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-513,391.45	-518,965.94
合计	-513,391.45	-518,965.94

40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-259,101.55	369.20
合计	-259,101.55	369.20

41、其他收益

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
增值税即征即退	2,742,333.59	2,104,130.94	
创新型医用低温灭菌器的研发及产业化	487,500.00		487,500.00
医用等离子空气消毒机研发项目	250,000.00		250,000.00
知识产权专项奖金	200,000.00		200,000.00
创新型医用低温灭菌器的研发及产业化	78,000.00		78,000.00
医用消毒灭菌设备技术改造项目	66,000.00		66,000.00
医疗消毒、灭菌设备生产线技术改造	50,000.00		50,000.00
出口补助	47,500.00		47,500.00
过氧化氢低温等离子体灭菌器产业化	16,572.50		16,572.50
新型医疗器械设备技术改造	15,000.00		15,000.00
过氧化氢低温等离子体灭菌器产业化	10,000.00		10,000.00
其他	68,613.20		68,613.20
合计	4,031,519.29	2,104,130.94	1,289,185.70

42、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
与日常经营活动无关的政府补助		3,097,506.25	
其他	45,111.24	52,466.95	45,111.24
合计	45,111.24	3,149,973.20	45,111.24

43、营业外支出

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
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		10,975.21	
其他	10,503.30	14,873.72	10,503.30
合计	10,503.30	25,848.93	10,503.30

44、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	989,931.32	650,756.72
递延所得税费用	-945,798.74	-523,407.86
合计	44,132.58	127,348.86

(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	2,032,308.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	304,846.24
子公司适用不同税率的影响	-101,151.72
调整以前期间所得税的影响	-63,183.40
非应税收入的影响	-23,319.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,399.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	533,237.12
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
技术开发费用加计扣除的影响	-649,696.51
所得税费用	44,132.58

45、现金流量表项目

(1) 收到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	4,714,678.43	
政府补助收入	316,113.20	3,134,600.00
股东借款		3,000,000.00
利息收入	234,560.25	33,295.96
其他		394,881.70
合计	5,265,351.88	6,562,777.66

(2) 支付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
员工备用金	3,195,338.08	2,696,516.71
差旅费	3,857,050.19	4,147,366.09
广告宣传费	3,418,508.12	1,059,542.87
押金保证金	4,864,656.95	2,275,060.54
咨询服务费	2,908,459.40	3,802,018.87
办公租赁费	2,154,688.13	3,951,108.92
会务费	1,484,811.23	
运输费	1,371,961.80	2,328,155.65
研究开发费用	1,265,406.11	194,247.42
售后服务费	1,053,553.56	614,022.86
交通通讯费	476,313.64	
业务招待费	464,272.29	387,661.99
其他	519,616.39	493,149.20
合计	27,034,635.89	21,948,851.12

(3) 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
融资租赁款	6,296,491.98	1,146,463.58
融资手续费、咨询费等费用	723,149.99	100,000.00
合计	7,019,641.97	1,246,463.58

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,988,175.69	2,004,569.81
加：资产减值准备	-513,391.45	-518,965.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,430,677.21	6,287,954.14
无形资产摊销	901,843.99	1,022,727.32
长期待摊费用摊销	234,217.15	467,051.57
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）		10,975.21
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	6,106,066.71	6,340,609.86
投资损失（收益以“-”号填列）	259,101.55	-369.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-945,798.74	-523,407.86
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）	-11,808,337.65	-8,312,130.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,450,738.71	-26,790,977.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,347,226.37	6,292,380.31
其他	-973,072.50	-452,906.24
经营活动产生的现金流量净额	-10,118,483.12	-14,172,489.69
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,595,676.52	19,138,305.69
减：现金的期初余额	66,092,025.88	31,176,281.88
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	-55,496,349.36	-12,037,976.19

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,595,676.52	66,092,025.88
其中：库存现金	176,561.16	225,010.65
可随时用于支付的银行存款	10,419,115.36	65,867,015.23
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	10,595,676.52	66,092,025.88

47、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面净值	受限原因
固定资产	19,886,061.31	售后回租租赁物，详见附注六、25“长期应付款”
固定资产	231,134,839.19	1,500.00 万元短期借款抵押及 6,854.00 万元长期借款抵押
无形资产	14,643,846.46	1,500.00 万元短期借款抵押及 6,854.00 万元长期借款抵押
合计	265,664,746.96	

48、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			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	113,001.36	6.6166	747,684.80
欧元	90,901.17	7.6515	695,530.30
应收账款			
其中：美元	999,430.65	6.6166	6,612,832.84
预收账款			
其中：美元	399,280.12	6.6166	2,641,876.83
欧元	55,887.00	7.6515	427,619.38

七、合并范围的变更

无。

八、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	
深圳国控医疗有限公司	深圳	深圳	技术开发及设备销售	100.00		投资设立
西藏老肯贸易有限公司	西藏	西藏	设备销售	100.00		投资设立
成都老肯软件开发有限公司	成都	成都	软件开发、销售	100.00		投资设立
四川国药老肯医疗灭菌有限公司	成都	成都	提供消毒灭菌相关服务	80.00		非同一控制下企业合并
成都郫县老肯医疗职业技能培训学校	成都	成都	提供培训服务	100.00		投资设立
天津老肯医疗技术有限公司	天津	天津	提供消毒灭菌相关服务	51.00		投资设立
利川市老肯医疗服务有限公司	利川	利川	提供消毒灭菌相关服务	100.00		投资设立
老肯孵化器（成都）有限公司（注①）	成都	成都	技术开发及相关服务	60.00		投资设立
老肯医疗健康管理有限公司（注②）	成都	成都	提供消毒灭菌相关服务	80.00		投资设立
湖南老肯医疗科技有限公司（注③）	湖南	湖南	提供消毒灭菌相关服务	60.00		投资设立

注①：老肯孵化器（成都）有限公司于 2017 年 8 月 31 成立，注册资本为 500.00 万元，实收资本为 50.00 万元；。

注②：老肯医疗健康管理有限公司于 2017 年 11 月 21 成立，注册资本 5,000.00 万元，实收资本 287.00 万元。

注③：湖南老肯医疗科技有限公司于 2017 年 11 月 6 日成立，注册资本 2,000.00 万元，实收资本 0.00 元。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
四川国药老肯医疗灭菌有限公司	20.00	-74,680.85		3,938,234.13

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川国药老肯医疗灭菌有限公司	9,793,316.62	17,391,561.40	27,184,878.02	4,154,734.11	3,338,973.27	7,493,707.38

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川国药老肯医疗灭菌有限公司	10,301,867.56	18,274,887.81	28,576,755.37	3,247,813.27	5,264,367.22	8,512,180.49

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川国药老肯医疗灭菌有限公司	6,020,130.40	-373,404.24	-373,404.24	1,086,409.16	3,271,577.60	-1,702,484.22	-1,702,484.22	-790,162.90

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	8,405,750.18	7,684,851.73
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-259,101.55	369.20
—综合收益总额	-259,101.55	369.20

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司由一致行动人刘霞、刘勇、刘俊共同实施控制。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1“在子公司中的权益”。

3、本公司联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八、3“在联营企业中的权益”。

4、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
陈志林	共同实际控制人刘霞的配偶
李佳芮	共同实际控制人刘勇的配偶
王学香	共同实际控制人刘俊的配偶
高艺秋	共同实际控制人刘霞的女儿

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

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
刘霞、刘勇、刘俊	5,000,000.00	2017.01.18	2018.01.16	是
刘霞、陈志林、刘勇、李佳芮、刘俊、王学香	10,000,000.00	2017.04.14	2018.04.13	是
刘霞、陈志林	15,000,000.00	2017.07.07	2018.07.06	否
刘霞、陈志林	15,000,000.00	2017.08.23	2018.08.22	否
刘霞、刘勇、刘俊	5,000,000.00	2017.11.21	2018.11.09	否
刘霞	84,000,000.00	2016.04.22	2019.04.21	否
刘勇	20,000,000.00	2016.08.12	2018.08.11	否
刘霞、刘勇、刘俊	10,000,000.00	2016.11.30	2019.11.29	否
刘霞、刘勇、刘俊	17,000,000.00	2017.02.23	2020.02.22	否
刘霞、刘勇、刘俊	17,500,000.00	2017.06.30	2020.06.29	否
刘霞、刘勇、刘俊	10,500,000.00	2017.07.05	2020.07.04	否
刘霞、刘勇、刘俊	8,500,000.00	2017.09.25	2020.09.24	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
刘勇	2,700,000.00	2018.01.1	2018.6.30	截至 2018 年 6 月公司已归还 20.00 万元，剩余部分作为企业的周转资金，不需支付利息

6、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
刘勇	2,500,000.00	2,700,000.00
襄阳人福老肯医疗服务有限公司	4,714,678.43	
合计	7,214,678.43	2,700,000.00

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①四川省成都市中级人民法院于 2016 年 4 月受理成都肯格王三氧电器设备有限公司起诉本公司侵害发明专利一案，原告要求本公司停止制造、销售、许诺销售侵犯涉案专利权的行为，并赔偿经济损失 50.00 万元，赔偿其他费用 0.32 万元。

四川省成都市中级人民法院开庭审理了此案并于 2017 年 9 月 12 日作出“(2016)川 01 民初 668 号”民事判决，判决本公司：一、于判决生效之日起停止制造、销售、许诺销售落入专利号为 ZL200610021375.1 “医用软式内镜立式清洗消毒槽及其制作方法”发明专利保护范围的产品；二、于本判决生效之日起 15 日内，赔偿原告成都肯格王三氧电器设备有限公司经济损失及合理开支 30 万元。

本公司不服该判决，于 2017 年 9 月 27 日向四川省高级人民法院提出民事上诉，请求四川省高级人民法院（1）撤销：成都市中级人民法院（2016）川 01 民初 668 号民事判决书；（2）改判：驳回被上诉人的全部诉讼请求。

截至财务报表批准报出日，该案件处于重新排期受理阶段。根据目前掌握的资料分析，公司预计上述未决诉讼不会给公司造成损失。

②上海知识产权法院于 2016 年 5 月受理原告深圳市瑞驰智能系统有限公司起诉本公司及子公司深圳国控侵害实用新型专利权纠纷四项案件，原告要求本公司及深圳国控停止生产、销售、许诺销售侵犯涉案专利权的行为，并赔偿其经济损失 200.00 万元，其他合理费用 12.00 万元。

深圳国控已向国家知识产权局提交了所涉专利权的无效申请，其中两项实用新型权利要求全部无效。原告深圳市瑞驰智能系统有限公司未能提供其他证据，于 2018 年 2 月向上海知识产权法院提出撤销该专利权纠纷四项案件诉讼申请。

上海知识产权法院分别于 2018 年 2 月 12 日和 2018 年 3 月 2 日作出“(2016)沪 73

民初 357 号之一”、“(2016) 沪 73 民初 358 号之一”、“(2016) 沪 73 民初 359 号之一”、“(2016) 沪 73 民初 360 号之一”民事裁定，准许原告撤销诉讼。

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日，除上述未决诉讼事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 10 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 10 个报告分部，分别为本公司、国控医疗、西藏老肯、老肯软件、国药老肯、老肯培训学校、天津老肯、利川老肯、老肯孵化器、老肯健康医疗，主要的报告分部为本公司和国控医疗。这些报告分部是以会计主体为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项目	母公司	国控医疗	西藏老肯	老肯软件	国药老肯	老肯培训学校
主营业务收入	87,889,811.79	2,955,475.39			5,863,299.41	
主营业务成本	41,847,360.51	1,841,425.60			4,854,925.86	
资产总额	660,452,509.47	71,943,454.97	12,110,154.82	4,290,751.67	27,184,878.02	878,133.67
负债总额	228,403,344.66	58,751,426.48	6,756,341.03	15,900.00	7,493,707.38	436,339.22

(续)

项目	天津老肯	利川老肯	老肯孵化器	老肯健康医疗	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,449,541.92	448,870.41	127,572.83		-226,484.08	98,508,087.67
主营业务成本	1,423,727.75	407,349.68			-613,284.29	49,761,505.11
资产总额	1,105,050.85	1,226,145.18	595,085.60	2,309,450.72	-132,522,374.24	649,573,240.73
负债总额	559,921.40	472,594.93	32,197.68	128,007.49	-59,867,477.29	243,182,302.98

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	225,000.00	421,458.50
应收账款	163,680,474.91	165,382,440.71
合计	163,905,474.91	165,803,899.21

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	225,000.00	421,458.50
合计	225,000.00	421,458.50

②期末已质押的应收票据情况

无。

③期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,496,411.00	
合计	1,496,411.00	

④期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	186,801,499.04	100.00	23,121,024.13	12.38	163,680,474.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	186,801,499.04	100.00	23,121,024.13	12.38	163,680,474.91

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
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	189,151,662.33	100.00	23,769,221.62	12.57	165,382,440.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	189,151,662.33	100.00	23,769,221.62	12.57	165,382,440.71

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	129,815,873.87	6,490,793.69	5.00
1至2年	33,345,205.67	3,334,520.57	10.00
2至3年	6,310,101.84	1,893,030.55	30.00
3至4年	6,587,570.96	3,293,785.48	50.00
4至5年	3,195,181.81	2,556,145.45	80.00
5年以上	5,552,748.39	5,552,748.39	100.00
合计	184,806,682.54	23,121,024.13	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	1,994,816.50		
合计	1,994,816.50		

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-648,197.49元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额76,430,845.07元，占应收账款期末余额合计数的比例40.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额4,806,562.79元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	61,890,760.41	52,725,428.52
合计	61,890,760.41	52,725,428.52

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	63,796,974.87	100.00	1,906,214.46	2.99	61,890,760.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	63,796,974.87	100.00	1,906,214.46	2.99	61,890,760.41

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	54,281,112.11	100.00	1,555,683.59	2.87	52,725,428.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	54,281,112.11	100.00	1,555,683.59	2.87	52,725,428.52

A、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	18,502,105.64	925,105.28	5.00
1至2年	4,294,618.62	429,461.86	10.00
2至3年	372,257.46	111,677.24	30.00
3至4年	310,927.75	155,463.88	50.00
4至5年	261,864.00	209,491.20	80.00
5年以上	75,015.00	75,015.00	100.00
合计	23,816,788.47	1,906,214.46	

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	39,980,186.40		
合计	39,980,186.40		

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 350,530.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	34,830,186.40	36,094,848.58
办事处借款及员工备用金	14,664,812.93	6,849,090.73
保证金	9,950,993.64	6,764,948.40
增值税即征即退款	2,119,635.40	1,666,362.67
房屋押金	149,309.90	145,492.89
其他	2,082,036.60	2,760,368.84
合计	63,796,974.87	54,281,112.11

(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	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳国控医疗有限公司	是	往来款	38,579,379.28	1 年以内、1 至 2 年	60.47	
郫县国家税务局	否	增值税即征即退款	2,119,635.40	1 年以内	3.32	105,981.77
远东国际租赁有限公司	否	保证金	1,750,000.00	1 年以内	2.74	87,500.00
中民投健康产业融资租赁有限公司	否	保证金	1,700,000.00	1-2 年	2.66	170,000.00
成都市双流区财政局资金专户	否	保证金	1,214,760.00	1 年以内	1.90	60,738.00
合计			45,363,774.68		71.09	424,219.77

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	71,828,697.08		71,828,697.08	67,558,697.08		67,558,697.08
对联营企业投资	980,000.00		980,000.00			
合计	72,808,697.08		72,808,697.08	67,558,697.08		67,558,697.08

(2) 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
深圳国控医疗有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		

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
西藏老肯贸易有限公司	9,158,000.00	200,000.00		9,358,000.00		
成都老肯软件开发有限公司	4,700,000.00			4,700,000.00		
四川国药老肯医疗灭菌有限公司	22,090,697.08			22,090,697.08		
成都郫县老肯医疗职业技能培训学校	1,000,000.00			1,000,000.00		
天津老肯医疗技术有限公司	510,000.00			510,000.00		
利川市老肯医疗服务有限公司	100,000.00	900,000.00		1,000,000.00		
老肯孵化器（成都）有限公司		300,000.00		300,000.00		
老肯医疗健康管理有限公司		2,870,000.00		2,870,000.00		
湖南老肯医疗科技有限公司						
合计	67,558,697.08	4,270,000.00		71,828,697.08		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
南阳金狮医疗器械灭菌服务有限公司		980,000.00				
合计		980,000.00				

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
南阳金狮医疗器械灭菌服务有限公司				980,000.00	
合计				980,000.00	

4、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	87,889,811.79	41,847,360.51	109,242,275.65	66,173,458.08
其他业务	2,193,195.64	555,951.57	1,359,694.07	655,528.06
合计	90,083,007.43	42,403,312.08	110,601,969.72	66,828,986.14

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,289,185.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,607.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	1,323,793.64
减：所得税影响额（如果减少所得税影响额，以负数填列）	200,144.48
减：少数股东权益影响额(税后)	
合计	1,123,649.16

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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	0.57	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.28	0.01	0.01

老肯医疗科技股份有限公司
2018年8月30日