



# 垠艺生物

NEEQ : 835066

## 辽宁垠艺生物科技股份有限公司

### YINYI ( LIAONING ) BIOTECH CO.,Ltd.



# 年度报告

## 2017

## 公司年度大事记

<p>2017 年 4 月 28 日，公司自主研发的新产品造影导管取得了由 CFDA 颁发的《医疗器械注册证》（注册证编号：20173770723），并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露《辽宁垠艺生物科技股份有限公司关于造影导管取得医疗器械注册证的公告》（公告编号：2017-013）。</p>	<p>2017 年 7 月 3 日、2017 年 7 月 19 日经公司第一届董事会第十四次会议及 2017 年第二次临时股东大会同意，公司启动股票发行程序。2017 年 12 月 15 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“[2017]京会兴验字第 65000016 号”《验资报告》，确认本次股票发行募集的资金 41,057,999.20 元人民币全部到账。</p>
<p>2017 年 9 月 28 日，公司“十二五”国家科技支撑计划课题“肺动脉血管支架和主动脉覆膜支架研发”（课题编号：2012BAI18B03）所属项目“支架、关节、人造血管等高端植入重大产品研发”（项目编号：2012BAI18B00）整体顺利通过科技部委托中国医疗器械行业协会（医疗器械产业技术创新战略联盟）组织的验收。</p>	<p>2017 年 11 月 14 日，公司成立控股子公司江西精艺助康医疗器械有限公司，详见在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《辽宁垠艺生物科技股份有限公司关于对外投资设立控股子公司的公告》（公告编号：2017-042）。</p>
<p>2017 年 12 月 8 日，公司自主研发的新产品药物洗脱球囊导管取得了由 CFDA 颁发的《医疗器械注册证》（注册证编号：国械注准 20173771535），并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露《辽宁垠艺生物科技股份有限公司关于取得医疗器械注册证的公告》（公告编号：2017-062）。该产品为国际首个批准用于冠状动脉分叉病变的药物洗脱球囊导管，为临床急需的分叉病变治疗提供了新的治疗策略。</p>	<p>2017 年 12 月 29 日，国家发改委下发《国家发展改革委关于 2017 年度国家地方联合工程研究中心的复函》（发改高技【2017】2216 号），公司申报的 2017 年国家地方联合工程研究中心（工程实验室）获得国家发展改革委批准建设。</p>

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	42

## 释义

释义项目		释义
有限公司	指	辽宁生物医学材料研发中心有限公司
公司、本公司、股份公司、垠艺生物	指	辽宁垠艺生物科技股份有限公司
股东大会	指	辽宁垠艺生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	辽宁垠艺生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁垠艺生物科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《辽宁垠艺生物科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
CFDA	指	国家食品药品监督管理总局
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元
本年度	指	2017 年度

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人董何彦、主管会计工作负责人曹作虎及会计机构负责人（会计主管人员）王颖保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
税收优惠不能持续享受风险	公司最新一期高新技术企业证书于 2015 年 9 月 21 日下发，证书编号：GR201521200073，有效期三年。报告期内公司享受 15% 的高新技术企业所得税优惠税率，若公司未来不能持续取得高新技术企业认定资格或国家关于高新技术企业的税收优惠政策发生变化，将会对公司的经营业绩产生不利影响。
行业竞争加剧风险	随着国内医疗器械行业竞争加剧，将会导致公司心血管支架等相关高值耗材价格下降，可能会对公司该类产品的未来盈利能力产生一定的影响，存在行业竞争风险。
技术替代风险	医疗器械行业涉及到多种学科，大量的应用新技术、新材料、新工艺。新技术的更新换代会对现有的市场格局产生重大影响，若公司不能持续重视新产品、新技术的研发，包括不能密切追踪行业最新研究方向的理念，导致核心技术被新的技术途径取代，将对生产经营带来严重影响。
人才流失风险	医疗器械行业涵盖了化学、物理学、材料学、生物化学、生理学和解剖学等十余个学科，因此稳定、高效的科研人才队伍是企业保持持续发展的重要保障，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，也是核心竞争力所在。随着公司规模的不不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。
产品质量控制风险	公司主要产品为国家 III 类医疗器械，其安全性关系到人们的健康和生命，属于国家重点监督管理的器械。若产品出现质

	量问题，将对公司信誉造成损害，从而影响公司的经营。
新产品研发风险	近年来我国医疗器械市场呈现高速增长态势，特别是临床对植(介)入医疗器械产品有着大量需求，国内外各大医疗器械公司都投入巨额资金研发产品。在同行业激烈竞争的背景下，公司要谋求自身发展就必须投入大量人员和资金不断开发高科技含量的新产品。介入医疗器械新产品科技含量高、研发难度大，公司的技术资源、研发经费以及对医疗器械的认知积累将会受到严峻挑战，这些不确定因素的存在有可能导致研发失败。同时，新产品的性能、技术含量是否能满足临床需求也会影响公司在行业内的竞争地位和未来发展趋势。
行业监管、政策风险	随着医药卫生体制改革的持续深化，各省招标降价政策、国家医保控费、医疗器械两票制等一系列政策出台，将带来医疗器械的降价趋势，将对公司持续提升市场竞争力提出新的挑战。随着国家药监局进一步加强医疗器械全过程质量风险控制，将对公司器械全面质量管控提出更高的要求，如果不能始终顺应政策变化，满足国家监督管理部门的有关规定，公司可能在运营等方面受到重大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期公司新增行业监管、政策风险，针对此项风险公司积极采取了措施加以应对，力争将风险因素降低到最小化。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	辽宁垠艺生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	YINYI (LIAONING) BIOTECH CO.,Ltd.
证券简称	垠艺生物
证券代码	835066
法定代表人	董何彦
办公地址	大连市金州区光明街道汉正路 8-11 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李宏旺
职务	董事会秘书
电话	0411-87139718
传真	0411-87139322
电子邮箱	lihw@dlyinyi.com
公司网址	www.dlyinyi.com
联系地址及邮政编码	大连市金州区光明街道汉正路 8-11 号； 116100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 10 月 22 日
挂牌时间	2015 年 12 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-医疗仪器设备及器械制造-假肢、人工器官及植(介)入器械制造（C3586）
主要产品与服务项目	冠状动脉植/介入医疗器械的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	137,014,552
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	董何彦
实际控制人	董何彦

#### 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	91210200768301222F	否
注册地址	大连市金州区光明街道汉正路 8-11 号	否
注册资本	128,088,900.00	否
<p>关于公司注册资本与总股本不一致的说明：</p> <p>公司于2017年7月3日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了拟进行股票发行的决议和本次股票发行方案。2017年7月19日公司召开2017年第二次临时股东大会，经出席会议的有表决权股东所持表决权2/3以上通过，决议批准本次股票发行。</p> <p>2017年12月4日至12月8日，发行对象就公司本次股票发行股份进行了认购。本次股票发行总计892.5652万股，募集资金4,105.79992万元。</p> <p>北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年12月15日出具了[2017]京会兴验字第65000016号《验资报告》。</p> <p>2018年1月23日，全国中小企业股份转让系统出具了《关于辽宁垠艺生物科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2018】297号），确认本次股票发行共892.5652万股，其中限售0股，不予限售892.5652万股。</p> <p>2018年3月28日，取得中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《股份登记确认书》。2018年4月17日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议《关于确认公司变更注册资本的议案》及《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》等议案，完成工商变更登记手续后，公司注册资本将增加至人民币137,014,552元。</p>		

#### 五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	尚英伟、郑志刚
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

#### 六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018年1月15日，新三板交易制度改革后，公司普通股股票转让方式由协议转让变更为集合竞价转让。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	109,216,664.34	97,847,688.60	11.62%
毛利率%	88.67%	88.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,374,952.43	16,328,902.36	55.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,155,244.58	13,320,609.40	88.84%
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）	8.69%	6.54%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.61%	5.34%	-
基本每股收益	0.20	0.13	53.85%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	465,525,271.15	380,516,599.50	22.34%
负债总计	119,686,820.65	101,106,811.94	18.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	345,810,976.86	279,378,025.23	23.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.52	2.29	10.04%
资产负债率%（母公司）	24.05%	24.62%	-
资产负债率%（合并）	25.71%	26.57%	-
流动比率	3.25	3.01	-
利息保障倍数	7.36	5.95	-

#### 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	49,432,413.24	18,811,524.50	162.78%
应收账款周转率	1.12	1.08	-
存货周转率	0.69	0.60	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	22.34%	21.16%	-
营业收入增长率%	11.62%	-11.64%	-
净利润增长率%	55.42%	78.71%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	137,014,552	128,088,900	6.97%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	163,313.40
计入当期损益的政府补助	50,000.00
其他收益	88,220.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,665.26
<b>非经常性损益合计</b>	<b>257,868.14</b>
所得税影响数	38,160.29
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>219,707.85</b>

**七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

□适用 √不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司立足于医疗器械制造业，主要从事心血管支架、球囊导管等Ⅲ类植/介入医疗器械的研发、生产和销售。公司具有较强的销售渠道管理能力、技术研发能力和生产管理能力，目前拥有8项发明专利和12项实用新型专利，通过直销和经销两种模式主要面向各级医院进行产品销售，公司根据市场需求组织原材料采购及产品生产，生产完成后对客户进行销售，并通过自身的管理及技术检测控制产品质量并提供完善的售后服务，从而获取稳定的收入、利润及现金流。

#### （一）研发模式

在自主研发方面，由公司研发团队在经过充分的市场调研的基础上，对搜集到的市场资料进行统计、分析、比对，制定详细的产品品种、试产、检验方案。根据制定的方案，公司凭借现有的研发优势和设备优势进行产品设计，进行验收鉴定并将生产资料存档。该研发流程高效、快捷，可以充分发挥出公司的研发能力和设备优势，实现公司资源的优化配置，能满足市场需求的不断变化。公司自主研发的产品主要为心血管支架、球囊导管等Ⅲ类植/介入医疗器械。

#### （二）采购模式

在采购过程中，生产部按照公司质量管理体系要求建立了一套严格采购流程和合格供应商甄选制度的管理体系，并制定了严格的管理制度。自产产品进行原材料采购时，公司通过对合格供应商进行评价确定特殊供应品种、货量、规格和型号，确定2-4家供应商，以确保原材料质量稳定，并对合格供应商的价格进行对比，确保货源的综合成本最低。随着公司采购模式的逐步成熟，公司通过合理计划生产，采取根据原材料价格波动进行备货的措施，在保证正常生产交货需求的同时，达到合理控制库存和减少资金占用的目的。

#### （三）生产模式

公司设生产部，负责医疗器械的生产和管理。公司根据市场需求进行生产计划的编制、采购组织、生产和储备、品质控制、出货等全过程的生产组织管理。该生产模式有利于满足不同客户的要求，提升订单按时交付率和客户满意度，提高产品品质的一致性，降低库存水平，从而合理控制成本和提高资金运用效率。

#### （四）销售模式

为规范化和标准化管理公司产品的销售业务，公司设立销售管理部负责所有产品的销售管理。报告期内，公司采取直销和经销相结合的销售模式，在全国范围内选择合适的经销商，划定授权时间以及授权医院；全国分为多个大区，大区下设省区经理，省区下设地区经理，网络目前已遍布30个省/市/自治区。

直销客户为医院。销售人员通过查找医疗器械行业的网站、参加行业展会等形式了解客户的信息，寻找新的潜在客户，积极拓展新业务。通过参与客户招投标等方式获取目标客户订单。

经销是通过经销商销售给医院等客户。经销模式下，公司通过多年合作关系筛选出一批能够长期合作的经销商，该批经销商对公司的产品认可度和忠诚度较高，能够向医院优先推荐公司的产品。公司作为医疗器械生产商，采用经销模式有利于集中精力进行产品的研发和生产，提高产品质量。

为了提升公司的售后服务水平和客户对公司产品的满意度，公司建立了完善的售后服务制度，由销售管理部全面负责处理售后服务工作，处理客户的咨询、反馈、投诉等事宜，并定期对客户进行满意度调查的跟踪回访，收集客户对公司产品的回馈信息，将回馈信息传递到质量及生产部门。针对客户提出的问题，找出解决问题的方法，注重提升公司的产品质量和服务水平，塑造公司的品牌形象。在售后服务方面，经销产品和自产产品是一致的，都是由公司售后部提供售后服务。

#### （五）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、具有国内领先水准的研发团队；  
 5、品质优秀的心血管支架、球囊导管等Ⅲ类植/介入医疗器械产品，其中：  
 1) 无聚合物微孔载药冠脉支架是国内最早自主研发的无聚合物药物支架；  
 2) 球囊扩张导管在技术和性能上可与国外一流产品相抗衡，在推送力的传递、显影性、通过性、跟踪性以及折叠技术等方面都展现出突出优势；  
 3) 药物洗脱球囊导管（以下简称“药物球囊”）为国际首个批准用于冠状动脉分叉病变的药物洗脱球囊导管，为临床急需的分叉病变治疗提供了新的治疗策略。

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。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

报告期内，国家宏观经济稳中向好，医疗器械作为健康服务业的基础支撑行业，在国家政策大力扶持创新医疗器械行业发展的背景下，公司高质量地完成了既定的经营目标，公司在业绩稳步增长的同时，也持续注重内控规范化管理，为公司未来的快速发展打下坚实基础。

1、业绩方面：报告期内，公司新技术、新产品的研发工作取得重大突破，新产品药物洗脱球囊导管顺利上市，为公司丰富产品结构、扩大产能规模，未来实现跨越式发展奠定了坚实的基础。在目前市场竞争激烈的情况下，公司结合市场需求调整了战略，加大球囊扩张导管的销售力度，优化产品收入构成，提升竞争力。报告期内的各项财务指标稳步增长，实现营业收入 109,216,664.34 元，同比增长 11.62%；实现归属于母公司所有者的净利润 25,374,952.43 元，同比增长 55.40%。截至 2017 年末，公司总资产为 465,525,271.15 元，同比增长 22.34%，归属于挂牌公司股东的净资产为 345,810,976.86 元，同比增长 23.78%；报告期内经营活动产生的现金流量净额为 49,432,413.24 元，同比增长 162.78%。

2、技术研发方面：1) 公司自主研发推出国际首个批准用于冠状动脉分叉病变的药物洗脱球囊导管，该产品为临床急需的分叉病变治疗提供了新的治疗策略；2) 报告期内，公司继续加强产品研发投入，公司共申请专利 5 项（其中发明专利 4 项）。

3、股权融资方面：报告期内公司成功募资 41,057,999.20 元，公司本次募集的资金用于补充公司流动资金，提升了公司盈利能力和抗风险能力，有利于公司长期稳定发展。

4、人才引入和培养方面：公司强化人才引进和员工培养的机制，招聘和培养了在公司管理、项目管理、市场销售、技术研发方面的骨干，不断提升公司整体的团队实力。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司具有较好的盈利能力和财务状况，具有可持续经营能力。

## (二) 行业情况

随着我国居民生活水平的提高和医疗保健意识的增强，医疗器械产品需求持续增长。受国家医疗器械行业支持政策的影响，国内医疗器械行业整体步入高速增长阶段。根据国家食品药品监督管理总局的数据，2017 年医疗器械市场延续了近几年的高增长趋势。2011-2016 年中国医疗技术与医疗器械行业收入的年平均复合增长率高达 20.7%，远高于全球 3% 左右的年平均复合增长率。

2017 年国家相关政策继续推动医疗器械产业发展。

2017 年 5 月，国务院办公厅印发《关于支持社会力量提供多层次多样化医疗服务的意见》，指出：推动企业提高创新、研发能力，实现药品医疗器械质量达到或接近国际先进水平，更好支持多层次多样化医疗服务发展。支持自主知识产权药品、医疗器械和其他相关健康产品的研制应用。

2017 年 6 月，科技部、国家卫计委、体育总局、食药监总局、国家中医药管理局、中央军委后勤保障部（六部门联合印发）《“十三五”卫生与健康科技创新专项规划》，指出：突破高端医疗器械等关键技术瓶颈问题，开发一批新型医疗器械等健康产品。加强创新医疗器械研发，推动医疗器械的品质提升，减少进口依赖，降低医疗成本。重点发展医学影像设备、医用机器人、新型植入装置、新型生物医用材料、体外诊断技术与产品、家庭医疗监测和健康装备、可穿戴设备、中医医疗器械、基层适宜的诊疗设备、移动医疗等产品。推动适宜、高性价比通用医疗器械的品质提升，协同推进医疗器械技术及装备升级，完善设备标准体系，加强医疗器械在不同层级医疗机构的规范化应用。加强与发达国家合作，加强医疗器械等监管政策研究。

2017 年 6 月，科技部发布《“十三五”医疗器械科技创新专项规划》，指出：加速医疗器械产业整体向创新驱动发展的转型，完善医疗器械研发创新链条；突破一批前沿、共性关键技术和核心部件，开发一批进口依赖度高、临床需求迫切的高端、主流医疗器械和适宜基层的智能化、移动化、网络化产品，推出一批基于国产创新医疗器械产品的应用解决方案；培育若干年产值超百亿元的领军企业和一批具备较强创新活力的创新型企业，大幅提高产业竞争力，扩大国产创新医疗器械产品的市场占有率，引领医学模式变革，推进我国医疗器械产业的跨越发展。

2017 年 10 月，中共中央办公厅、国务院办公厅发布《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》，文件从改革临床管理、加快审评审批等六个方面提出指导意见，以促进药品医疗器械产业结构调整和技术创新，提高产业竞争力。

2017 年 11 月，国家食品药品监督管理总局发布《接受医疗器械境外临床试验数据技术指导原则》（征求意见稿），指导原则提出了接受境外临床试验数据的伦理原则、依法原则和科学原则，明确了境外临床试验数据的资料要求和技术要求。指导原则从技术审评要求、受试人群、临床试验条件的差异等方面，阐述了接受境外临床试验资料时的考虑因素及技术要求，并给出了不同因素对临床数据产生有临床意义影响的具体实例。该指导原则的发布将有助于避免或减少重复性临床试验，加快医疗器械在我国上市进程。同时也将进一步缩短我国医疗器械研发、应用周期，助力医疗器械行业加快发展。

2017 年 11 月，国家发改委发布《增强制造业核心竞争力三年行动计划（2018-2020 年）》，明确高技术医疗器械和创新药品产业升级方向，具体措施上从推广应用、政策衔接、资金支持、组织协调、动态监管五个方面保障落实。

2017 年 12 月，国家发改委发布《高端医疗器械和药品关键技术产业化实施方案》，此次的实施方案明确指定需要重点扶持的高端医疗器械产品，主要分为两类，分别为填补空白实现产业化和原有产品升级换代性能提升，并且鼓励建设专业化技术服务平台，为医疗器械行业提供信息咨询、核心技术研究及产业化、已上市产品质量跟踪评价和应用示范等公共服务，推动产业精准化布局，实现资源集中。得益于政策利好、需求质量提升、制造能力升级、技术创新等多种因素，医疗器械产业已经成为健康产业中增长最为迅速的领域，公司将抓住机遇，不断提高自主创新能力，进一步提高产品的市场竞争力和公司整体抗风险能力，才能为持续盈利奠定良好基础。

## (三) 财务分析

## 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	116,226,402.94	24.97%	46,007,897.28	12.09%	152.62%
应收账款	97,625,495.40	20.97%	90,538,843.54	23.79%	7.83%
存货	17,433,647.17	3.74%	18,200,722.69	4.78%	-4.21%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	33,779,672.88	7.26%	35,467,886.91	9.32%	-4.76%
在建工程	171,551,980.26	36.85%	157,301,133.47	41.34%	9.06%
短期借款	39,000,000.00	8.38%	36,000,000.00	9.46%	8.33%
长期借款	30,000,000.00	6.44%	40,000,000.00	10.51%	-25.00%
预付款项	2,291,824.62	0.49%	1,389,540.40	0.37%	64.93%
其他应收款	6,056,220.19	1.30%	10,120,296.73	2.66%	-40.16%
无形资产	15,145,077.97	3.25%	9,370,725.20	2.46%	61.62%
递延所得税资产	1,696,088.72	0.36%	943,451.80	0.25%	79.77%
预收款项	16,275,631.23	3.50%	1,353,666.09	0.36%	1,102.34%
应交税费	9,040,609.64	1.94%	6,394,496.35	1.68%	41.38%
资产总计	465,525,271.15	-	380,516,599.50	-	22.34%

## 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上年期末增加 152.62%，主要原因：一是本年较上年期末增加了股票发行资金 41,057,999.20 元；二是本年较上年期末增加了药物球囊预收货款 19,075,000.00 元。

2、应收账款较上年期末增加 7.83%，主要原因是本年销售收入比上年同期增加，使得对应的应收账款增加。

3、预付账款较上年期末增加 64.93%，主要原因是本年较上年期末新增加了预付检验、检测设备供应商的预付货款。

4、其他应收款较上年期末减少 40.16%，主要原因是部分往来款项在本年收回或核销。

5、无形资产较上年期末增加 61.62%，主要原因是造影导管项目、紫杉醇药物洗脱球囊导管项目在本年由研发支出科目结转为无形资产。

6、在建工程较上年期末增加 9.06%，主要原因是本年支付了大连市开发区双 D 港在建工程项目工程进度款。

7、递延所得税资产较上年期末增加 79.77%，主要原因是本年资产减值准备、可抵扣亏损等可抵扣暂时性差异项目较上年期末增加。

8、预收账款较上年期末增加 1,102.34%，主要原因是本年较上年期末新增加了药物球囊预收货款。

9、应交税费较上年期末增加 41.38%，主要原因是本年较上年销售收入、经营利润的增长，使得应交增值税、企业所得税等较上年增加。

10、长期借款较上年期末减少 25%，主要原因是本年按借款合同约定偿还了华夏银行股份有限公司大连锦绣支行 10,000,000.00 元借款。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	109,216,664.34	-	97,847,688.60	-	11.62%
营业成本	12,373,136.61	11.33%	11,204,845.59	11.45%	10.43%
毛利率%	88.67%	-	88.55%	-	-
管理费用	14,937,409.06	13.68%	14,914,310.72	15.24%	0.15%
销售费用	46,386,264.63	42.47%	49,602,002.54	50.69%	-6.48%
财务费用	4,747,810.14	4.35%	3,788,001.62	3.87%	25.34%
营业利润	27,387,039.44	25.08%	14,945,558.57	15.27%	83.25%
营业外收入	51,800.96	0.05%	3,600,000.00	3.68%	-98.56%
营业外支出	45,466.22	0.04%	56,957.04	0.06%	-20.17%
净利润	25,370,663.74	23.23%	16,323,568.04	16.68%	55.42%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入较上年同期增加了 11,368,975.74 元，增幅 11.62%，主要原因：一是本年较上年同期新增加了药物球囊销售收入 7,692,308.03 元，二是本年球囊扩张导管销售收入较上年增加了 14,930,630.25 元。

2、营业成本较上年同期增加了 1,168,291.02 元，增幅 10.43%，主要原因是随着营业收入的增加，营业成本随之增加。

3、销售费用较上年同期减少了 3,215,737.91 元，降幅 6.48%，主要原因是本年加强了费用预算控制，使得差旅费较上年同期减少了 3,057,212.67 元，会议费较上年同期减少 394,523.71 元，宣传推广费较上年同期减少 542,877.54 元。

4、管理费用较上年同期增加了 23,098.34 元，增幅 0.15%，主要原因是本年研发费用、检测费用较上年同期增加。

5、财务费用较上年同期增加了 959,808.82 元，增幅 25.34%，主要原因：一是本年较上年同期增加了融资性售后回租融资费用 357,880.55 元；二是本年银行借款利息较上年有所增加。

6、营业外收入较上年同期减少 3,548,199.04 元，降幅 98.56%，主要原因是本年较上年同期减少了新三板挂牌奖励经费 3,000,000.00 元。

7、营业外支出较上年同期减少 11,490.82 元，降幅 20.17%，主要原因是本年支付的滞纳金较上年同期减少了 18,409.82 元。

8、净利润较上年同期增加 9,047,095.70 元，增幅 55.42%，主要原因：一是球囊扩张导管销售收入较上年同期增加了 14,930,630.25 元，并且本年较上年新增加了药物球囊销售收入 7,692,308.03 元；二是本年加强了费用预算控制，使得销售费用较上年同期减少了 3,215,737.91 元。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	107,821,203.39	96,186,961.39	12.10%
其他业务收入	1,395,460.95	1,660,727.21	-15.97%
主营业务成本	11,601,964.33	10,882,768.86	6.61%

其他业务成本	771,172.28	322,076.74	139.44%
--------	------------	------------	---------

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
药物涂层冠状动脉金属支架系统	52,687,435.16	48.24%	63,677,627.17	65.08%
球囊扩张导管	47,439,964.47	43.44%	32,509,334.22	33.22%
药物洗脱球囊导管	7,692,308.03	7.04%	-	-
外购配件及其他	1,396,956.68	1.28%	1,660,727.21	1.70%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

2017 年公司销售战略调整，把产品销售力量集中在球囊扩张导管，并且新产品药物洗脱球囊导管获准注册并上市销售，原有产品药物支架的销售份额逐渐下降。本年球囊扩张导管销售额比上年同期增长 45.93%，并且新产品药物球囊实现销售收入 7,692,308.03 元，虽然药物支架销售收入比上年同期减少 17.26%，但销售收入总额仍然比上年同期增长 11.62%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	江西联欣科贸有限公司	9,238,807.09	8.46%	否
2	金绿（上海）生物科技有限公司	7,278,091.13	6.66%	否
3	中国医科大学附属第一医院	6,182,915.21	5.66%	否
4	大连医科大学附属第一医院	4,824,785.42	4.42%	否
5	中国医科大学附属盛京医院	4,410,407.76	4.04%	否
合计		31,935,006.61	29.24%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	Creganna Medical	1,262,576.73	14.45%	否
2	广州方展贸易有限公司	767,575.38	8.78%	否
3	Vention Medical Ireland Ltd	702,739.62	8.04%	否
4	Vesta Thermoplastic Division	651,638.39	7.46%	否
5	上海中克金属贸易有限公司	521,792.14	5.97%	否
合计		3,906,322.26	44.70%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	49,432,413.24	18,811,524.50	162.78%

投资活动产生的现金流量净额	-17,645,237.39	-25,262,322.41	30.15%
筹资活动产生的现金流量净额	38,431,329.81	42,931,826.85	-10.48%

### 现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额 49,432,413.24 元，较上年同期增加 30,620,888.74 元，主要原因：一是经营活动现金流入比上年同期增加 4,498,924.79 元，系由于本年较上年同期销售规模增长带来的销售回款增加；二是经营活动现金流出较上年同期减少 26,121,963.95 元，系由于本年支付的业务宣传费、推广费较上年同期减少 2,103,863.97 元，本年差旅费支出较上年同期减少 3,434,017.69 元，本年公司加强了费用预算控制，支付的销售人员备用金、市场活动费用预付款较上年同期减少 27,624,672.01 元。

2、投资活动产生的现金流量净额-17,645,237.39 元，较上年同期增加 7,617,085.02 元，主要原因是本年大连市开发区双 D 港建设工程项目支出较上年同期减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额 38,431,329.81 元，较上年同期减少 4,500,497.04 元，主要原因：一是报告期内公司股票发行募集收到的资金较上年同期股票发行募集收到的资金减少，二是本年较上年同期新增加了融资性售后回租租金支出，三是本年银行借款利息支出较上年同期增加。

4、本期净利润 25,370,663.74 元，经营活动产生的现金流量净额 49,432,413.24 元，差异额 24,061,749.50 元，两者差异原因：一是由于本年预收药物球囊货款 19,075,000.00 元，使得经营性应付项目增加，增加了经营活动现金流入；二是固定资产折旧 5,306,019.13 元、无形资产摊销 1,054,654.24 元，虽然抵减了利润，但对现金流量无影响；三是支付的银行借款利息 4,305,309.39 元、融资性售后回租融资费用 357,880.55 元属于筹资活动现金流出，虽然抵减了利润，对经营活动现金流量没有影响。

## (四) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、报告期内垠艺生物没有单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达10%以上的子公司或参股公司。

2、报告期前公司已有两家子公司。

(1) 大连汉正医疗器械检验有限公司，公司成立于2007年05月18日，注册资本2,035万元，统一社会信用代码：91210213661111154R，垠艺生物持有其99.5086%的股权。

(2) 大连地顺医药产业有限公司，公司成立于2016年05月16日，注册资本3,000万元，统一社会信用代码：91210213MA0QE8578X，垠艺生物持有其100%的股权。

3、报告期内公司新设立一家子公司。

江西精艺助康医疗器械有限公司，公司成立于2017年11月14日，注册资本3,000万元，统一社会信用代码：91360302MA36XD02XC，垠艺生物持有其70%的股权。

### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

## (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

## (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）要求，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”，此项会计政策变更采用追溯调整法。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期影响金额 (单位: 元)	上期影响金额
如上所述	资产处置收益	163,313.40	-
	其他收益	88,220.00	-
	营业外收入	-251,533.40	-

2、会计估计变更

无

3、前期重大差错更正

无

#### (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，公司因新设控股子公司江西精艺助康医疗器械有限公司（持股 70%），将新设公司纳入合并报表范围。

#### (八) 企业社会责任

报告期内公司积极保护债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者合法权益。

### 三、持续经营评价

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与实际控制人及其实际控制人控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、客户经理等业务骨干队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。综上所述，公司持续经营能力良好，本年度内不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项。

### 四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

## (一) 行业发展趋势

尽管我国心血管病防治工作已取得初步成效,但仍面临严峻挑战。国家心血管病中心近日发布的《中国心血管病报告 2017》推算,我国心血管病患者人数已达 2.9 亿,其中脑卒中 1,300 万,冠心病 1100 万,肺源性心脏病 500 万,心力衰竭 450 万,风湿性心脏病 250 万,先天性心脏病 200 万,高血压 2.7 亿。

根据《中国心血管病报告 2017》,我国中国城市和农村居民冠心病死亡率逐年升高。冠心病是由冠状动脉粥样硬化发展而来,由于血管狭窄供血不足引起心绞痛,但其真正死亡原因是由于斑块破溃形成血栓引起心肌梗死。冠心病的治疗方式一般分为药物治疗、外科手术和介入治疗三大类。介入性治疗方法因其创伤小、效果好,并且比搭桥手术用时短、死亡率低、优势明显,成为目前治疗心血管狭窄的新型方法。其中,经皮冠状动脉介入治疗(PCI)是目前治疗冠心病,尤其是治疗急性冠脉综合症(ACS)最重要的方法。据第二十届全国介入心脏病学论坛公布的《2016 年中国心率先失常介入数据》统计,2009 年至 2016 年,我国 PCI 手术数量逐年增加,从 22.8 万例增长至 66.6 万例,年复合增速 16.5%。

心血管医疗器械领域一直是全球医疗器械市场中规模最大的细分领域之一。中国在老龄化趋势以及心脑血管等疾病高发的背景下,心血管介入器械的市场需求巨大,行业发展前景良好。

行业发展的趋势和发展逻辑对公司具有深远意义,必将对公司的营收和盈利能力产生较大的正面影响,公司看好未来行业的发展。

## (二) 公司发展战略

### 1、公司愿景:

以至臻至善的品质和服务,致力于人类心脑血管病健康事业,为中国介入器械发展做贡献。

### 2、公司使命:

创建一个中国人自己的介入医疗品牌。

### 3、公司理念:

1) 大德无垠,精益求精;

2) 为患者创造价值,为员工提供机会,为企业贡献利润,为社会积累财富。

### 4、战略定位:

高端植/介入器械领域领先的综合供应商,具体战略内容:

1) 成就客户,以市场为导向,始终把以患者为中心的战略作为所有工作的基本原则;

2) 专业至上,让专业化成为每一项工作的立身之本,紧跟行业国际发展前沿,不断提升公司研发创新能力;

3) 产品领先,规划合适产品,通过自主研发树立行业标杆;

4) 人才为本,职业化的高素质人才是所有工作的基石;

5) 质量为先,保证产品质量水平,确保公司质量管理体系和控制措施良好运行;

6) 品牌经营,一切工作都是为了形成让客户信赖和忠诚的品牌;

7) 双轮驱动,坚持内生式与外延式发展相结合,实现公司跨越式增长,提高行业地位。

## (三) 经营计划或目标

公司将不断增加在售产品的销售份额,在研发创新类产品形成技术、市场上的更大突破,销售收入和净利润实现稳步增长。

为了实现经营目标,具体有如下计划:

1、技术创新计划。公司将持续加大新产品研发经费投入,加强新产品研发,确保新技术产品呈梯次上市,实现内生式增长;

2、市场开拓计划。公司将重点抓好销售团队的建设,健全完善销售流程控制,提高销售渠道管控

力，加强客户服务，将市场开发、市场营销和客户服务相结合；

3、生产及质量内部管控计划。公司将加强生产精益管理和质量管控，确保产品质量持续提升，保质、保量、按期完成各项生产任务。强化全员质量意识和业务培训，进一步完善质量监测体系，提高质量管理人员现场监管能力。强化成本核算和费用控制，进一步加强对生产成本、销售费用和其他费用的监督管理；完善公司内部控制制度体系，提高抗风险能力，为公司全面协调可持续发展提供有力保证。

4、管理体系完善计划。第一，完善法人治理结构，规范公司运作体系，加强公司内控制度的建设。第二，提高公司管理层特别是核心团队的管理素质和决策能力，公司将不断完善激励机制，以吸引高素质的人才加盟。第三，强化以部门为导向的考核及激励机制，实现股东和员工共赢。

5、加强核心人才团队建设计划。公司将持续引进和培养认可公司的使命和价值观、具有相关的能力或潜力、善于团队作战的专业人才队伍，建立科学人才保障机制。

#### (四) 不确定性因素

公司目前未存在有重大影响的不确定性因素。

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、税收优惠不能持续享受风险

公司最新一期高新技术企业证书于2015年9月21日下发，证书编号：GR201521200073，有效期三年。报告期内公司享受15%的高新技术企业所得税优惠税率，若公司未来不能持续取得高新技术企业认定资格或国家关于高新技术企业的税收优惠政策发生变化，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司财务部门相关工作人员将积极学习最新财税政策，了解税收政策变化情况，对于税收优惠风险，公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。同时，公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行的各类优惠政策。

##### 2、行业竞争加剧风险

随着国内医疗器械行业竞争加剧，将会导致公司心血管支架等相关高值耗材价格下降，可能会对该公司产品的未来盈利能力产生一定的影响，存在行业竞争风险。

应对措施：公司将持续开发出具有技术优势、适应市场需求的新产品。同时公司还将努力扩大心血管支架、球囊导管等相关高值耗材的市场销量，加强生产成本控制，以应对价格变动等行业竞争风险所带来的影响。

##### 3、技术替代风险

医疗器械行业涉及到多种学科，大量的应用新技术、新材料、新工艺。新技术的更新换代会对现有的市场格局产生重大影响，若公司不能持续重视新产品、新技术的研发，包括不能密切追踪行业最新研究方向的理念，导致核心技术被新的技术途径取代，将对生产经营带来严重影响。

应对措施：公司将密切跟踪介入治疗技术发展和需求变化，围绕血管植/介入产品布局技术研发工作，公司将根据新的动向，持续研讨新产品、新技术研发的可能性和可行性。

##### 4、人才流失风险

医疗器械行业涵盖了化学、物理学、材料学、生物化学、生理学和解剖学等十余个学科，因此稳定、高效的科研人才队伍是企业保持持续发展的重要保障，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，也是核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失

的风险。

应对措施：作为一家非常注重研发的创业企业，报告期内，公司在人员方面不断探索激励机制和奖励政策，力争对外吸引人才，对内留住人才，确保科研人才队伍的稳定。

#### 5、产品质量控制风险

公司主要产品为国家III类医疗器械，其安全性关系到人们的健康和生命，属于国家重点监督管理的器械。若产品出现质量问题，将对公司信誉造成损害，从而影响公司的经营。

应对措施：公司一贯高度重视产品质量问题，仍将持续有效的执行质量管理相关控制制度和措施，确保公司质量管理体系和控制措施良好运行。

#### 6、新产品研发风险

近年来我国医疗器械市场呈现高速增长态势，特别是临床对植（介）入医疗器械产品有着大量需求，国内外各大医疗器械公司都投入巨额资金研发产品。在同行业激烈竞争的背景下，公司要谋求自身发展就必须投入大量人员和资金不断开发高科技含量的新产品。介入医疗器械新产品科技含量高、研发难度大，公司的技术资源、研发经费以及对医疗器械的认知积累将会受到严峻挑战，这些不确定因素的存在有可能导致研发失败。同时，新产品的性能、技术含量是否能满足临床需求也会影响公司在行业内的竞争地位和未来发展趋势。

应对措施：公司将积极预测市场需求和技术发展趋势，前瞻性布局新产品的研发方向，保证企业持续发展以及核心竞争力。不断加大对新产品研发投入力度，加快产品技术的升级换代，实现公司的可持续发展。

## （二） 报告期内新增的风险因素

#### 行业监管、政策风险：

随着医药卫生体制改革的持续深化，各省招标降价政策、国家医保控费、医疗器械两票制等一系列政策出台，将带来医疗器械的降价趋势，将对公司持续提升市场竞争力提出新的挑战。随着国家药监局进一步加强医疗器械全过程质量风险控制，将对公司器械全面质量管控提出更高的要求，如果不能始终顺应政策变化，满足国家监督管理部门的有关规定，公司可能在运营等方面受到重大影响。

应对措施：公司将积极顺应外部国家政策要求，练好内功，不断规范产品全过程质量控制和管理，强化成本核算和费用控制，确保公司经营适应监管政策变化，防范政策性风险。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(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	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
董何彦、李昕跃、李相宜	为公司向招商银行大连金州支行贷款提供担保	20,000,000.00	是	2017年5月26日	2017-012
董何彦、李昕跃	为公司与君创国际融资租赁有限公司开展融资租赁业务提供连带责任保证	11,000,000.00	是	2017年7月20日	2017-021
杨刚、武晓艳、翟秀丽、董学雷、大连汉正医疗器械检验有限公司	为公司向大连经济技术开发区鑫汇村镇银行贷款提供担保	15,000,000.00	是	2017年8月22日	2017-030
大连垠艺投资顾问	为公司向兴	8,000,000.00	是	2017年10月20日	2017-043

有限公司、董何彦	业银行大连分行申请贷款提供担保				
大连垠艺投资顾问有限公司	为公司控股子公司大连汉正医疗器械检验有限公司提供借款	39,010.00	否	2018年4月20日	2018-014
总计	-	54,039,010.00	-	-	-

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2017年1月12日，公司控股子公司大连汉正医疗器械检验有限公司（原名大连垠艺生物医学材料工程研究中心有限公司）向持有公司股份5%以上的股东大连垠艺投资顾问有限公司借入39,010元，构成关联交易。公司第一届董事会第二十次会议已对本次偶发性关联交易进行了补充确认，尚需提交2017年度股东大会审议，并对外披露。

上述偶发性关联交易为关联方自愿为公司融资贷款交易提供担保，有利于公司以各种方式进行融资，支持公司发展，能够满足公司日常经营发展的资金需要，有利于公司的长远发展，符合公司和全体股东的利益，不会对公司正常经营产生任何不利影响。

## （二） 承诺事项的履行情况

公司及控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员等在股转系统挂牌时作出的主要承诺如下：

### 1、公司股东作出的股票限售的承诺：

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十五条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的25%；所持公司股份自公司股票上市交易之日起1年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌并进行转让的情况下，应遵循国家关于股份在全国中小企业股份转让系统挂牌转让的相关规则。”

### 2、公司控股股东及实际控制人作出的避免同业竞争的承诺：

为避免未来可能发生同业竞争，最大限度地维护本公司利益，保证本公司正常经营，本公司控股股

东、实际控制人董何彦出具了《避免同业竞争承诺函》，主要内容为：“承诺人目前与股份公司间不存在同业竞争，承诺人也不存在控制的与股份公司具有竞争关系的其他企业的情形；承诺人今后作为股份公司控股股东或实际控制人或能够实际控制股份公司期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动；承诺人今后作为股份公司控股股东或实际控制人或能够实际控制股份公司期间，不会利用对股份公司控制地位损害股份公司及其他股东（特别是中小股东）的合法权益；承诺人保证其关系密切的家庭成员在承诺人作为股份公司控股股东或实际控制人或能够实际控制股份公司期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动；承诺人保证在作为股份公司控股股东或实际控制人或能够实际控制股份公司期间，上述承诺持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，承诺人承担因此给股份公司造成的一切损失（含直接损失和间接损失），承诺人因违反本承诺所取得的利益归股份公司所有。”

3、公司董事、监事、高级管理人员作出的避免同业竞争的承诺：

公司所有董事、监事、高级管理人员均出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺其控制的其他企业的主营业务与公司不会产生同业竞争。

4、关于减少或避免关联交易的承诺：

公司董事、监事和高级管理人员均出具了《规范关联交易的承诺函》，主要内容为：“本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

公司控股股东、实际控制人出具了《规范关联交易的承诺函》，主要内容为：“本人将诚信和善意地履行作为公司的控股股东、实际控制人员的义务，尽量避免和减少与公司之间的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律法规、规章及其他规范性文件和公司章程等的有关规定履行批准程序；关联交易价格依照无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定或以评估价格为基准进行确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司及非关联方的利益。”

5、公司管理层作出的诚信承诺：

公司董事、监事、高级管理人员就个人的诚信状况出具了承诺。

6、规范票据管理作出的承诺：

公司以及控股股东分别出具承诺，其中公司承诺：“今后公司将严格按照《票据法》等有关法律、法规要求开具所有票据，规范票据管理，杜绝任何违反票据管理相关法律法规的行为。”控股股东承诺：“如公司日后因报告期内不规范使用票据行为受到有关机构、部门的处罚，本人愿意全额负担公司因此遭受的损失。”

报告期内，公司及上述人员均严格履行承诺，未出现违反承诺的情形。

(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
----	--------	------	---------	------

应收账款	质押	32,002,064.23	6.87%	银行贷款
无形资产	质押	7,311,946.17	1.57%	银行贷款
固定资产	抵押	17,789,825.36	3.82%	银行贷款
在建工程	抵押	171,551,980.26	36.85%	银行贷款
总计	-	228,655,816.02	49.11%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	18,088,900	14.12%	8,925,652	82,885,385	60.49%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	15,867,500	11.58%
	董事、监事、高管	-	-	-	15,867,500	11.58%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	110,000,000	85.88%	-	54,129,167	39.51%
	其中：控股股东、实际控制人	63,470,000	49.55%	-	47,602,500	34.74%
	董事、监事、高管	63,470,000	49.55%	-	47,602,500	34.74%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		128,088,900	-	8,925,652	137,014,552	-
普通股股东人数		145				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	董何彦	63,470,000	-	63,470,000	46.32%	47,602,500	15,867,500
2	上海胜迈医疗器械有限公司	11,000,000	-	11,000,000	8.03%	-	11,000,000
3	北京华夏天信白鲸创业投资有限公司	9,900,000	-	9,900,000	7.23%	-	9,900,000
4	大连垠艺投资顾问有限公司	9,790,000	-	9,790,000	7.15%	6,526,667	3,263,333
5	苏州仙瞳创业投资管理有限公司(有限合伙)-江苏趵泉仙瞳生物医疗创业投资合伙企业(有限合伙)	-	8,695,652	8,695,652	6.35%	-	8,695,652
合计		94,160,000	8,695,652	102,855,652	75.08%	54,129,167	48,726,485

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东董何彦持有大连垠艺投资顾问有限公司（以下简称“垠艺投资”）54.88%股权，系垠艺投资的控股股东；李相宜持有垠艺投资 18.26%股权。董何彦与李相宜系母女关系。除上述关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

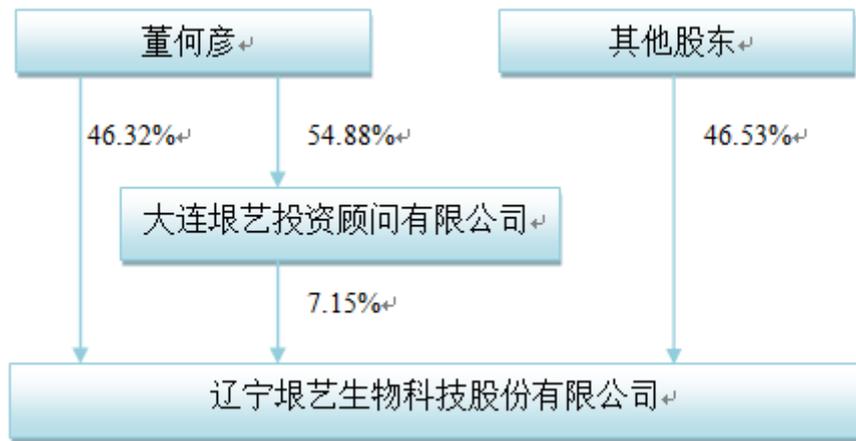
董何彦女士，1958 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1982 年 9 月至 1984 年 8 月担任大连大学助教、讲师，1984 年 9 月至 1995 年 8 月担任大连大学副教授，1995 年 9 月至 2000 年 12 月担任大连大学科研处副处长，2001 年 1 月至 2013 年 12 月担任大连大学教授，2004 年 10 月至 2015 年 7 月辽宁生物医学材料研发中心有限公司阶段担任执行董事、经理、董事长、总经理，2015 年 8 月辽宁垠艺生物科技股份有限公司成立后至今担任公司董事长、总经理。

截至 2017 年 12 月 31 日，董何彦直接持有本公司 46.32%股权，通过大连垠艺投资顾问有限公司间接持有本公司 3.92%股权，合计持有本公司 50.24%股权，董何彦为公司控股股东及实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

(二) 实际控制人情况

实际控制人与公司控股股东一致，详情请见控股股东情况。公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系：



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年12月29日	2016年4月7日	3.60	18,088,900	65,120,040.00	-	-	4	3	2	否
2017年7月3日	2018年3月28日	4.60	8,925,652	41,057,999.20	-	-	2	1	0	否

#### 募集资金使用情况：

公司自挂牌以来共完成过2次股票发行，公司贯彻实施了募集资金管理制度，履行了监管协议，严格按照发行方案中披露的用途使用募集资金，募集资金未出现被控股股东和实际控制人占用、委托理财等情况，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产、借与他人的情形。

截至2017年12月31日，垠艺生物严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》等相关规定使用募集资金，2016年度募集资金已使用完毕，募集资金的使用用途、具体使用情况与披露情况一致，未出现募集资金使用违反相关法律法规和公司相关制度的情形。公司募集资金使用情况详见指定全国中小企业股份转让系统指定披露平台(www.neeq.com.cn)于2017年4月24日披露的《辽宁垠艺生物科技股份有限公司关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2017-008）。

2018年1月23日，全国中小企业股份转让系统出具了《关于辽宁垠艺生物科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2018】297号），报告期内，2017年度募集资金未使用，不存在用途变更的情况。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

#### 四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	华夏银行股份有限公司大连锦绣支行	5,000,000.00	6.18%	2016.11.25-2017.6.21	否
银行借款	华夏银行股份有限公司大连锦绣支行	5,000,000.00	6.18%	2016.11.25-2017.12.21	否
银行借款	华夏银行股份有限公司大连锦绣支行	30,000,000.00	6.18%	2016.11.25-2019.11.22	否
银行借款	招商银行股份有限公司大连金州支行	11,000,000.00	4.35%	2016.5.26-2017.5.26	否
银行借款	招商银行股份有限公司大连金州支行	4,000,000.00	4.35%	2017.4.18-2017.10.18	否
银行借款	招商银行股份有限公司大连金州支行	6,000,000.00	6.09%	2017.8.24-2018.8.24	否
银行借款	招商银行股份有限公司大连金州支行	10,000,000.00	6.09%	2016.6.1-2017.5.25	否
银行借款	招商银行股份有限公司大连金州支行	10,000,000.00	6.09%	2017.6.14-2018.6.14	否
银行借款	大连经济技术开发区鑫汇村镇银行股份有限公司向应广场支行	15,000,000.00	7.28%	2016.4.13-2017.1.20	否
银行借款	大连经济技术开发区鑫汇村镇银行股份有限公司向应广场支行	15,000,000.00	7.28%	2017.2.7-2018.1.12	否
银行借款	兴业银行股份有限公司大连金州支行	8,000,000.00	6.53%	2017.11.15-2018.11.14	否
融资租赁	君创国际融资租	1,303,479.45	5.31%	2017.8.14-2017.12.31	否

	赁有限公司				
融资租赁	君创国际融资租赁有限公司	9,696,520.55	5.31%	2017.8.14-2020.2.20	否
合计	-	-	-	-	-

**违约情况**

适用 不适用

**五、 利润分配情况**

**(一) 报告期内的利润分配情况**

适用 不适用

**(二) 利润分配预案**

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
董何彦	董事长、总经理	女	60	研究生	2015.08.09-2018.08.08	是
李汝刚	董事	男	55	本科	2015.08.09-2018.08.08	否
赵欣	董事	男	50	本科	2015.08.09-2018.08.08	否
杨刚	董事	男	51	研究生	2015.08.09-2018.08.08	是
李相宜	董事	女	32	研究生	2015.08.09-2018.08.08	是
翟秀丽	监事会主席	女	58	大专	2015.08.09-2018.08.08	是
尹明	监事	男	36	本科	2015.08.09-2018.08.08	否
叶新生	职工监事	男	50	本科	2015.08.09-2018.08.08	是
王为	副总经理	男	57	研究生	2015.08.09-2018.08.08	是
许亚男	副总经理	女	52	研究生	2017.09.26-2018.08.08	是
曹作虎	财务总监	男	47	本科	2016.09.02-2018.08.08	是
李宏旺	董事会秘书	男	36	研究生	2017.09.26-2018.08.08	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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

公司的董事长董何彦女士与董事李相宜为母女关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系，与公司控股股东、实际控制人无关联关系。

#### (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
董何彦	董事长、总经理	63,470,000	0	63,470,000	46.32%	0
李汝刚	董事	-	-	-	-	-
赵欣	董事	-	-	-	-	-
杨刚	董事	-	-	-	-	-
李相宜	董事	-	-	-	-	-
翟秀丽	监事会主席	-	-	-	-	-
尹明	监事	-	-	-	-	-
叶新生	职工监事	-	-	-	-	-
王为	副总经理	-	-	-	-	-

许亚男	副总经理	-	-	-	-	-
曹作虎	财务总监	-	-	-	-	-
李宏旺	董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	63,470,000	0	63,470,000	46.32%	0

### (三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王秀伟	副总经理	离任	-	免职
许亚男	-	新任	副总经理	聘任
曹作虎	财务总监、董事会秘书	离任	财务总监	个人原因
李宏旺	-	新任	董事会秘书	聘任

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

许亚男，女，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1988 年 8 月至 1996 年 12 月，在百花集团从事产品设计工作；1996 年 12 月至 1998 年 2 月，在沈阳信海安全仪器公司从事产品设计和工艺设计工作；1998 年 3 月至 2002 年 7 月，在东软医疗从事质量管理、工艺设计等工作；2002 年 7 月至 2004 年 7 月，任东大麦迪逊质量经理；2004 年 7 月至 2008 年 12 月，任东软飞利浦生产主管；2009 年 1 月至 2010 年 12 月，任东软飞利浦生命周期管理经理；2011 年 1 月至 2013 年 12 月，任东软飞利浦项目经理；2014 年 1 月至 2016 年 12 月，任东软集团某事业部生产运营经理；2017 年 2 月-2017 年 9 月任辽宁垠艺生物科技股份有限公司运营总经理；2017 年 9 月-至今，任辽宁垠艺生物科技股份有限公司副总经理。

李宏旺，男，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于东北财经大学，研究生学历。2010 年 8 月至 2012 年 9 月任大连一方集团有限公司投资助理；2012 年 9 月至 2013 年 12 月任成大沿海产业（大连）基金管理有限公司投资经理；2014 年 1 月至 2015 年 5 月任永安信亿丰（大连）股权投资基金管理有限公司高级投资经理；2015 年 6 月至 2017 年 6 月任大连玉洋集团股份有限公司副总经理、董事会秘书；2017 年 9 月-至今，任辽宁垠艺生物科技股份有限公司董事会秘书。

## 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
财务人员	6	6
行政人员	28	18
研发人员	13	15
生产人员	21	23

销售人员	52	36
管理人员	6	8
质量人员	18	17
员工总计	144	123

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	11	7
本科	60	53
专科	57	50
专科以下	13	10
员工总计	144	123

### 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、员工薪酬政策

公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等，公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方法律法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》或《聘用合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，并为员工代扣代缴个人所得税。本年度结合公司经营战略目标，落实薪酬绩效管理体系，各层级员工采用等级薪资制，管理和技术通道并行；绩效体系通过对管理部门进行月度工作计划落实考核、管理目标季度考核、经营指标年度考核等一系列考核措施，实现薪酬管理与分配的制度化、规范化，为年终项目兑现、奖金发放提供依据，实现具有长效激励机制薪酬绩效管理体系。

#### 2、培训计划

根据年度培训规划，逐月、季度推进，不断优化培训体系，产品及技术培训做到快速响应及宣贯，全体员工对自身产品熟知，其他培训如组织文化培训、管理体系培训、商务培训、消防安全培训及其他综合素质培训类形成常态化、即时化。人力培养计划按阶梯性进行，实习生导师制培养及考核，优秀者上岗。公司在本年度加大培训力度，培训方式多样化、创新化、便捷化、即时性，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

#### 3、报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
白苏艳	销售人员	0
董鹏飞	行政人员	0
付美娇	生产人员	0
胡义平	研发人员	0
华心悦	研发人员	0
姜炎峰	生产人员	0

蒋义	研发人员	0
刘慧杰	生产人员	0
卢春兰	研发人员	0
马德鑫	研发人员	0
时玉楠	生产人员	0
孙莉君	质量人员	0
叶娜	销售人员	0
于长月	生产人员	0
张世阳	生产人员	0
周新野	生产人员	0

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：

报告期内，公司核心员工未发生变动。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

本年度公司重新修订了《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》等。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司制定的《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及其他关联方占用公司资金的制度》等制度，保障了股东特别是中小股东充分行使合法权利。

因此，公司现有治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

##### 4、 公司章程的修改情况

本报告期内并未对章程作出修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>1、第一届董事会第十二次会议审议通过《关于&lt;2016 年度总经理工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2016 年度董事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2016 年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于&lt;2016 年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》、《关于&lt;2016 年度利润分配预案&gt;的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年审计机构的议案》、《关于公司募集资金与实际使用情况的专项报告》、《关于补充确认关联交易的议案》、《&lt;关于提请召开 2016 年年度股东大会&gt;的议案》。</p> <p>2、第一届董事会第十三次会议审议通过《关于拟向招商银行股份有限公司大连金州支行申请 1,000 万元抵押借款的议案》、《关于拟向招商银行股份有限公司大连金州支行申请 1,000 万元质押借款的议案》、《关于董何彦、李相宜、李昕跃为公司拟向招商银行股份有限公司大连金州支行申请 1,000 万元抵押借款以及 1,000 万元质押借款提供关联担保的议案》、《&lt;关于提请召开 2017 年第一次临时股东大会&gt;的议案》。</p> <p>3、第一届董事会第十四次会议审议通过《关于辽宁垠艺生物科技股份有限公司发行股票方案的议案》、《关于因公司发行股票而修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司发行股票相关事宜的议案》、《关于确定募集资金专户并签署三方监管协议的议案》、《关于召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、第一届董事会第十五次会议审议通过《关于公司拟与君创国际融资租赁有限公司开展融资租赁业务合作的议案》、《关于董何彦、李昕跃为公司拟与君创国际融资租赁有限公司开展融资租赁业务合作提供关联担保的议案》、《&lt;关于提请召开 2017 年第三次临时股东大会&gt;的议案》。</p> <p>5、第一届董事会第十六次会议审议通过《关于&lt;公司 2017 年半年度报告的议案&gt;》、《关于补充确认向大连经济技术开发区鑫汇村镇银行股份有限公司申请 1,500 万元流动资金借款的议案》、《关于补充确认关联交易的议案》、《关于</p>

		<p>召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、第一届董事会第十七次会议审议通过《关于提名公司核心员工的议案》、《关于免去王秀伟副总经理职务同时任命许亚男为公司副总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于提请召开 2017 年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>7、第一届董事会第十八次会议审议通过《关于对外投资设立控股子公司的议案》、《关于公司向银行申请综合授信额度的议案》、《关于关联方为公司申请银行授信提供关联担保暨关联交易的议案》、《关于提请股东大会审议&lt;关于公司向银行申请综合授信额度的议案&gt;、&lt;关于关联方为公司申请银行授信提供关联担保暨关联交易的议案&gt;》。</p> <p>8、2017 年第一次临时董事会会议审议通过《关于修订〈募集资金管理制度〉的议案》。</p> <p>9、第一届董事会第十九次会议审议通过《关于公司 2018 年度银行贷款续贷计划的议案》、《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于修订公司&lt;关联交易管理制度&gt;的议案》、《关于提请召开 2017 年第六次临时股东大会的议案》。</p>
<p>监事会</p>	<p>3</p>	<p>1、第一届监事会第四次会议审议通过《关于&lt;2016 年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2016 年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2016 年度利润分配预案&gt;的议案》、《关于&lt;2016 年年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》。</p> <p>2、第一届监事会第五次会议审议通过《2017 年半年度报告》。</p> <p>3、第一届监事会第六次会议审议通过《关于提名公司核心员工的议案》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>6</p>	<p>1、2016 年年度股东大会审议通过《关于&lt;2016 年度董事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2016 年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2016 年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于&lt;2016 年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》、《关于&lt;2016 年度利润分配预案&gt;的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年审计机构的议案》、《关于补充确认关联交易的议案》。</p> <p>2、2017 年第一次临时股东大会审议通过《关</p>

		<p>于拟向招商银行股份有限公司大连金州支行申请 1,000 万元抵押借款的议案》、《关于拟向招商银行股份有限公司大连金州支行申请 1,000 万元质押借款的议案》、《关于董何彦、李相宜、李昕跃为公司拟向招商银行股份有限公司大连金州支行申请 1,000 万元抵押借款以及 1,000 万元质押借款提供关联担保的议案》。</p> <p>3、2017 年第二次临时股东大会审议《关于辽宁垠艺生物科技股份有限公司发行股票方案的议案》、《关于因公司发行股票而修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司发行股票相关事宜的议案》。</p> <p>4、2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司拟与君创国际融资租赁有限公司开展融资租赁业务合作的议案》、《关于董何彦、李昕跃为公司拟与君创国际融资租赁有限公司开展融资租赁业务合作提供关联担保的议案》。</p> <p>5、2017 年第四次临时股东大会审议通过《关于补充确认向大连经济技术开发区鑫汇村镇银行股份有限公司申请 1,500 万元流动资金借款的议案》、《关于补充确认关联交易的议案》。</p> <p>6、2017 年第五次临时股东大会审议通过《关于提名公司核心员工的议案》、《关于公司向银行申请综合授信额度的议案》、《关于关联方为公司申请银行授信提供关联担保暨关联交易的议案》。</p>
--	--	---

**2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

**(三) 公司治理改进情况**

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法律、法规、规范性文件的要求。同时公司及时有效的听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平。

报告期内，公司管理层引入一名职业经理人，聘许亚男为公司副总经理。

#### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司信箱、邮箱、电话、传真均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

#### 1、业务独立

公司目前从事的是心血管支架、球囊导管等 III 类植/介入医疗器械的研发、生产和销售。公司拥有独立完整的研发、生产和销售体系，拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力。公司从事的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争和显失公平的关联交易。

#### 2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员的任免严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行，程序合法有效，公司劳动、人事及工资管理与股东单位完全独立；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，没有在其他企业担任除董事、监事以外的职务，且没有在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。公司的财务人员没有在其他企业中兼职。

#### 3、资产独立

公司系由有限公司整体变更设立，各项资产权利由公司依法承继，公司成立后依法办理了相关资产的变更登记。公司资产完整、产权清晰，合法拥有与经营相关的厂房、设备、商标、专利及非专利技术等资产所有权和使用权。

#### 4、机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会等决策、监督机构，建立了健全的法人治理机构和规范化的运作体系。同时根据公司业务发展的需要设立了职能部门，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理均完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在混合经营，合署办公的情况。

#### 5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备独立的财务人员，建立了独立的会计核算体系，公司及分公司、子公司制订了完善的财务会计制度和财务管理制度。公司拥有独立的银行账户，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户或者混合纳税的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	[2018]京会兴审字第 65000017 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2018 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	尚英伟、郑志刚
会计师事务所是否变更	否

## 审 计 报 告

[2018]京会兴审字第 65000017 号

辽宁垠艺生物科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了辽宁垠艺生物科技股份有限公司（以下简称“垠艺生物”公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 其他信息

垠艺生物公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括垠艺生物公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估垠艺生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算垠艺生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督垠艺生物公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就垠艺生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 尚英伟

（项目合伙人）

中国注册会计师： 郑志刚

中国·北京

二〇一八年四月十九日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	116,226,402.94	46,007,897.28
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	六、（二）	3,718,861.00	4,778,906.00
应收账款	六、（三）	97,625,495.40	90,538,843.54
预付款项	六、（四）	2,291,824.62	1,389,540.40
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-

应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、(五)	6,056,220.19	10,120,296.73
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、(六)	17,433,647.17	18,200,722.69
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>243,352,451.32</b>	<b>171,036,206.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、(七)	33,779,672.88	35,467,886.91
在建工程	六、(八)	171,551,980.26	157,301,133.47
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、(九)	15,145,077.97	9,370,725.20
开发支出	六、(十)	-	6,397,195.48
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、(十一)	1,696,088.72	943,451.80
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>222,172,819.83</b>	<b>209,480,392.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>465,525,271.15</b>	<b>380,516,599.50</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十二)	39,000,000.00	36,000,000.00
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	-	-	-
应付账款	六、(十三)	8,682,447.18	10,768,020.53
预收款项	六、(十四)	16,275,631.23	1,353,666.09
卖出回购金融资产款	-	-	-

应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、(十五)	138,820.53	157,036.65
应交税费	六、(十六)	9,040,609.64	6,394,496.35
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、(十七)	1,647,457.49	2,133,592.32
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>74,784,966.07</b>	<b>56,806,811.94</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	六、(十八)	30,000,000.00	40,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	六、(十九)	9,696,520.55	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、(二十)	5,180,855.95	4,300,000.00
递延所得税负债	六、(十一)	24,478.08	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>44,901,854.58</b>	<b>44,300,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>119,686,820.65</b>	<b>101,106,811.94</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	六、(二十一)	137,014,552.00	128,088,900.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、(二十二)	177,424,352.26	145,292,005.06
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、(二十三)	5,882,425.65	3,212,747.43
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、(二十四)	25,489,646.95	2,784,372.74
归属于母公司所有者权益合计	-	345,810,976.86	279,378,025.23
少数股东权益	-	27,473.64	31,762.33
<b>所有者权益合计</b>		<b>345,838,450.50</b>	<b>279,409,787.56</b>

<b>负债和所有者权益总计</b>		465,525,271.15	380,516,599.50
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：董何彦

主管会计工作负责人：曹作虎

会计机构负责人：王颖

(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	-	116,222,702.00	45,998,466.92
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	-	3,718,861.00	4,778,906.00
应收账款	十四、(一)	97,625,495.40	90,538,843.54
预付款项	-	2,291,824.62	1,388,390.40
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十四、(二)	42,594,565.83	30,228,383.15
存货	-	17,433,647.17	18,200,722.69
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>		279,887,096.02	191,133,712.70
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四、(三)	163,446,769.57	163,446,769.57
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	28,757,845.53	29,735,436.96
在建工程	-	-	1,751,010.43
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	7,833,131.80	1,479,166.67
开发支出	-	-	6,397,195.48
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	830,738.04	520,012.72
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		200,868,484.94	203,329,591.83
<b>资产总计</b>		480,755,580.96	394,463,304.53

<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	39,000,000.00	36,000,000.00
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	-	-	-
应付账款	-	8,682,447.18	10,768,020.53
预收款项	-	16,275,631.23	1,353,666.09
应付职工薪酬	-	138,820.53	157,036.65
应交税费	-	9,034,238.86	6,391,629.28
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,608,447.49	2,133,592.32
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>74,739,585.29</b>	<b>56,803,944.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	30,000,000.00	40,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	9,696,520.55	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	1,180,855.95	300,000.00
递延所得税负债	-	24,478.08	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>40,901,854.58</b>	<b>40,300,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>115,641,439.87</b>	<b>97,103,944.87</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	137,014,552.00	128,088,900.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	174,241,072.14	142,108,724.94
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	5,882,425.65	3,212,747.43
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	47,976,091.30	23,948,987.29

所有者权益合计		365,114,141.09	297,359,359.66
负债和所有者权益合计		480,755,580.96	394,463,304.53

## (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>	-	109,216,664.34	97,847,688.60
其中：营业收入	六、(二十五)	109,216,664.34	97,847,688.60
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	82,081,158.30	82,902,130.03
其中：营业成本	六、(二十五)	12,373,136.61	11,204,845.59
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、(二十六)	2,234,926.54	1,882,942.60
销售费用	六、(二十七)	46,386,264.63	49,602,002.54
管理费用	六、(二十八)	14,937,409.06	14,914,310.72
财务费用	六、(二十九)	4,747,810.14	3,788,001.62
资产减值损失	六、(三十)	1,401,611.32	1,510,026.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十一)	163,313.40	-
其他收益	六、(三十二)	88,220.00	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	27,387,039.44	14,945,558.57
加：营业外收入	六、(三十三)	51,800.96	3,600,000.00
减：营业外支出	六、(三十四)	45,466.22	56,957.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	27,393,374.18	18,488,601.53
减：所得税费用	六、(三十五)	2,022,710.44	2,165,033.49
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	25,370,663.74	16,323,568.04
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	六、(三十六)	25,370,663.74	16,323,568.04
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益	-	-4,288.69	-5,334.32
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	25,374,952.43	16,328,902.36
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	25,370,663.74	16,323,568.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	25,374,952.43	16,328,902.36
归属于少数股东的综合收益总额	-	-4,288.69	-5,334.32
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	-	0.20	0.13
(二) 稀释每股收益	-	0.20	0.13

法定代表人：董何彦

主管会计工作负责人：曹作虎

会计机构负责人：王颖

**(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>	十四、(四)	109,216,664.34	97,847,688.60
减：营业成本	十四、(四)	12,373,136.61	11,204,845.59
税金及附加	-	2,057,131.59	1,753,134.70
销售费用	-	46,386,264.63	49,602,002.54
管理费用	-	13,352,843.20	13,353,157.75
财务费用	-	4,744,877.66	3,785,280.23
资产减值损失	-	1,401,611.32	1,510,026.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	163,313.40	-

其他收益	-	88,220.00	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	29,152,332.73	16,639,240.83
加：营业外收入	-	51,800.96	7,600,000.00
减：营业外支出	-	42,729.42	56,882.99
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	29,161,404.27	24,182,357.84
减：所得税费用	-	2,464,622.04	2,588,472.57
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	26,696,782.23	21,593,885.27
（一）持续经营净利润	-	26,696,782.23	21,593,885.27
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	26,696,782.23	21,593,885.27
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.21	0.18
（二）稀释每股收益	-	0.21	0.18

**（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	-	129,336,591.58	109,964,509.95
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-

收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	54,964,539.24	69,837,696.08
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	184,301,130.82	179,802,206.03
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,588,819.50	4,150,587.56
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	-	16,514,681.67	15,017,335.24
支付的各项税费	-	19,568,945.48	18,789,665.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	88,196,270.93	123,033,092.92
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	134,868,717.58	160,990,681.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	49,432,413.24	18,811,524.50
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	350,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	350,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	17,995,237.39	25,262,322.41
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	17,995,237.39	25,262,322.41
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-17,645,237.39	-25,262,322.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金	-	41,057,999.20	65,120,040.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	43,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十七)	10,340,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	94,397,999.20	155,120,040.00

偿还债务支付的现金	-	50,000,000.00	108,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,305,309.39	3,464,517.47
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、(三十七)	1,661,360.00	303,695.68
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	55,966,669.39	112,188,213.15
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	38,431,329.81	42,931,826.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	70,218,505.66	36,481,028.94
加：期初现金及现金等价物余额	-	46,007,897.28	9,526,868.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	116,226,402.94	46,007,897.28

法定代表人：董何彦

主管会计工作负责人：曹作虎

会计机构负责人：王颖

**(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	-	129,336,591.58	109,964,509.95
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	54,605,219.25	69,846,981.09
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	183,941,810.83	179,811,491.04
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,588,819.50	4,150,587.56
支付给职工以及为职工支付的现金	-	16,297,801.67	15,017,335.24
支付的各项税费	-	19,529,936.24	18,750,272.87
支付其他与经营活动有关的现金	-	88,087,110.76	143,006,231.25
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	134,503,668.17	180,924,426.92
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	49,438,142.66	-1,112,935.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	350,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	350,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	17,995,237.39	5,301,163.65
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	17,995,237.39	5,301,163.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-17,645,237.39	-5,301,163.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金	-	41,057,999.20	65,120,040.00
取得借款收到的现金	-	43,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	10,340,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	94,397,999.20	155,120,040.00
偿还债务支付的现金	-	50,000,000.00	108,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,305,309.39	3,464,517.47
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,661,360.00	303,695.68
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	55,966,669.39	112,188,213.15
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	38,431,329.81	42,931,826.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	70,224,235.08	36,517,727.32
加：期初现金及现金等价物余额	-	45,998,466.92	9,480,739.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	116,222,702.00	45,998,466.92

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	128,088,900.00	-	-	-	145,292,005.06	-	-	-	3,212,747.43	-	2,784,372.74	31,762.33	279,409,787.56
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	128,088,900.00	-	-	-	145,292,005.06	-	-	-	3,212,747.43	-	2,784,372.74	31,762.33	279,409,787.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,925,652.00	-	-	-	32,132,347.20	-	-	-	2,669,678.22	-	22,705,274.21	-4,288.69	66,428,662.94
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,374,952.43	-4,288.69	25,370,663.74
（二）所有者投入和减少资本	8,925,652.00	-	-	-	32,132,347.20	-	-	-	-	-	-	-	41,057,999.20
1. 股东投入的普通股	8,925,652.00	-	-	-	32,132,347.20	-	-	-	-	-	-	-	41,057,999.20
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,669,678.22	-	-2,669,678.22	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,669,678.22	-	-2,669,678.22	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>137,014,552.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>177,424,352.26</b>				<b>5,882,425.65</b>		<b>25,489,646.95</b>	<b>27,473.64</b>	<b>345,838,450.50</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	110,000,000.00	-	-	-	98,564,560.74	-	-	-	1,053,358.90	-	-11,385,141.09	37,096.65	198,269,875.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	110,000,000.00	-	-	-	98,564,560.74	-	-	-	1,053,358.90	-	-11,385,141.09	37,096.65	198,269,875.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,088,900.00	-	-	-	46,727,444.32	-	-	-	2,159,388.53	-	14,169,513.83	-5,334.32	81,139,912.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,328,902.36	-5,334.32	16,323,568.04
（二）所有者投入和减少资本	18,088,900.00	-	-	-	46,727,444.32	-	-	-	-	-	-	-	64,816,344.32
1. 股东投入的普通股	18,088,900.00	-	-	-	46,727,444.32	-	-	-	-	-	-	-	64,816,344.32
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,159,388.53	-	-2,159,388.53	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,159,388.53	-	-2,159,388.53	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>128,088,900.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>145,292,005.06</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,212,747.43</b>	<b>-</b>	<b>2,784,372.74</b>	<b>31,762.33</b>	<b>279,409,787.56</b>

法定代表人：董何彦

主管会计工作负责人：曹作虎

会计机构负责人：王颖

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		存 股	综 合 收 益	储 备		险 准 备		
一、上年期末余额	128,088,900.00	-	-	-	142,108,724.94	-	-	-	3,212,747.43	-	23,948,987.29	297,359,359.66
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	128,088,900.00	-	-	-	142,108,724.94	-	-	-	3,212,747.43	-	23,948,987.29	297,359,359.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,925,652.00	-	-	-	32,132,347.20	-	-	-	2,669,678.22	-	24,027,104.01	67,754,781.43
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,696,782.23	26,696,782.23
（二）所有者投入和减少资本	8,925,652.00	-	-	-	32,132,347.20	-	-	-	-	-	-	41,057,999.20
1. 股东投入的普通股	8,925,652.00	-	-	-	32,132,347.20	-	-	-	-	-	-	41,057,999.20
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,669,678.22	-	-2,669,678.22	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,669,678.22	-	-2,669,678.22	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>137,014,552.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>174,241,072.14</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,882,425.65</b>	<b>-</b>	<b>47,976,091.30</b>	<b>365,114,141.09</b>

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	110,000,000.00	-	-	-	95,381,280.62	-	-	-	1,053,358.90	-	4,514,490.55	210,949,130.07
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>110,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>95,381,280.62</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,053,358.90</b>	<b>-</b>	<b>4,514,490.55</b>	<b>210,949,130.07</b>

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	18,088,900.00				46,727,444.32				2,159,388.53	-	19,434,496.74	86,410,229.59
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,593,885.27	21,593,885.27
(二) 所有者投入和减少资本	18,088,900.00				46,727,444.32							64,816,344.32
1. 股东投入的普通股	18,088,900.00	-	-	-	46,727,444.32	-	-	-	-	-	-	64,816,344.32
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配									2,159,388.53	-	-2,159,388.53	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,159,388.53	-	-2,159,388.53	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	<b>128,088,900.00</b>	-	-	-	<b>142,108,724.94</b>	-	-	-	<b>3,212,747.43</b>	-	<b>23,948,987.29</b>	<b>297,359,359.66</b>

# 辽宁垠艺生物科技股份有限公司

## 2017年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司基本情况

2004 年 9 月 21 日, 自然人董何彦及法人大连垠艺签订了《股东投资协议》, 董何彦出资 400.00 万元, 大连垠艺投资顾问有限公司出资 100.00 万元, 共同设立辽宁生物医学材料研发中心有限公司, 出资方式均为货币形式, 注册资本为 500.00 万元。2004 年 10 月 22 日, 辽宁省工商行政管理局核发了注册号为 2100001351862 的《企业法人营业执照》。

2004 年 11 月 28 日, 有限公司召开股东会, 同意将有限公司的注册资本由 500.00 万元增至 1,625.00 万元, 其中董何彦以无形资产方式认缴注册资本 32.00 万元, 大连大学以货币方式认缴注册资本 800.00 万元。各方签订《增资协议书》, 增资价格为 1 元/1 元注册资本。

2005 年 9 月 1 日, 有限公司召开股东会, 同意将有限公司注册资本由 1,625.00 万元增至 3,000.00 万元, 其中股东董何彦以无形资产方式认缴注册资本 725.00 万元, 股东大连大学以货币方式认缴注册资本 500.00 万元, 股东大连垠艺以货币方式认缴注册资本 150.00 万元。2005 年 9 月 1 日, 大连大学作出《关于投资辽宁生物医学材料研发中心有限公司的决定》。各方签订《增资协议书》, 增资价格为 1 元/1 元注册资本。

2010 年 11 月 22 日, 公司股东董何彦同意将有限公司注册资本由 3,000.00 万元增至 3,600.00 万元, 其中白鲸创投以货币方式认缴注册资本 360.00 万元, 北京泰汇有方创业投资中心(有限合伙)以货币方式认缴注册资本 240.00 万元。各方签订《增资扩股协议书》, 增资价格为 7.07 元/1 元注册资本。

2011 年 12 月 15 日, 有限公司召开股东会, 同意将有限公司注册资本由 3,600.00 万元增至 4,000.00 万元, 新增注册资本 400.00 万元全部由新股东上海胜迈医疗器械有限公司以现金货币方式认缴。各方签订《增资扩股协议书》, 增资价格为 10.10 元/1 元注册资本。

2015 年 8 月 8 日, 有限公司召开股东会, 全体股东一致同意将有限公司整体变更为股份有限公司。有限公司各发起人以经审计的截止 2015 年 5 月 31 日的净资产 205,381,280.62 元以 1.8671:1 的比例折股投入, 其中: 人民币 110,000,000.00 元折合为股份公司股本, 划分为等额股份共 110,000,000 股, 每股面值人民币 1 元, 上述净资产扣除折合股本后的余额 95,381,280.62 元计入资本公积。2015 年 9 月 7 日, 股份公司就前述整体变更事项在辽宁省工商行政管理局完成了工商变更登记手续, 并取得了注册号为 210000004926035 的《企业法人营业执照》。

2016 年 1 月 13 日, 股份有限公司召开临时股东大会, 公司拟每股 3.6 元的价格分别向不超过 35 名符合全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理规定的投资者发行不超过

20,000,000 股，募集资金金额不超过 72,000,000.00 元；垠艺生物本次发行的股数为 18,088,900 股，每股价格为 3.6 元，截至 2016 年 2 月 1 日止，增资款以货币资金形式缴足，18,088,900.00 元计入股本，47,031,140.00 元计入资本公积，303,695.68 元与本次增发直接相关的费用冲资本公积-股本溢价。

2017 年 7 月 19 日，股份有限公司召开临时股东大会，公司拟每股 4.6 元的价格分别向不超过 35 名符合全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理规定的投资者发行不超过 20,000,000 股，募集资金金额不超过 92,000,000.00 元；垠艺生物本次发行的股票总数为 8,925,652 股，每股价格为 4.6 元，截至 2017 年 12 月 8 日止，增资款以货币资金形式缴足，8,925,652.00 元计入股本，32,132,347.20 元计入资本公积。

经过上述历次变更，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 137,014,5520 股，详见附注六（二十一）股本。

公司经营范围：公司经批准的经营范围为：医疗器械生产（以许可证核定的项目为准），自营和代理货物及技术进出口。（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。）。

公司主要从事公司从事心血管支架等三类介入医疗器械研发生产和销售业务。

本公司的最终控制人为董何彦。

## （二）财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 4 月 19 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括大连汉正医疗器械检验有限公司、大连地顺医药产业有限公司与江西精艺助康医疗器械有限公司 3 家。

具体见“本附注八、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，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》及 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（以下简称“企业会计准则”），以及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）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的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控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有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的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有

者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1) 源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的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。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成

本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：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；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；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；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

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”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母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，按照母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。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，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，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和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或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。

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。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。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

### **（八）外币业务和外币报表折算**

#### **1、外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

#### **2、外币报表折算**

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项

目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### （九）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

#### 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：	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	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、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
关联方组合	本公司关联方的应收账款
押金保证金及备用金组合	款项性质为押金、保证金及周转准备用金的应收账款
账龄组合	未纳入关联方组合、管理层无风险组合的其他款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	不计提坏账准备
押金保证及备用金组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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)	0.50	0.50
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

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

#### (十) 存货

##### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

##### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

##### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

##### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十一) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

### 2、长期股权投资初始成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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) 其他方式取得的长期股权投资**

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **3、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收

益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，

按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十二）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、生产设备、运输设备、电子设备、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

合同能源管理项目形成的资产，初始成本按照本公司实际发生的成本于项目建成验收后确认为固定资产。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
生产设备	5/10	5	19.00/9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
办公设备	3	5	31.67

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

## （十三）持有待售资产

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

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。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司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。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司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。

## 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

## (十四) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预

定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十五）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## （十六）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

节能服务公司投资项目形成的无形资产，应按合同约定的效益分享期摊销。

### 2、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	根据土地使用权证规定的年限
专利权	20	根据专利权证规定的年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年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。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等

### 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

本公司的研究开发项目主要包括与产品生产许可权及专利权、专利技术等相关的支架系统和球囊扩张导管生产工艺改进、质量检测手段提升等相关项目。

本公司划分研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指新产品进入临床阶段前的所有开支。开发阶段支出进入临床试验阶段后可直接归属的开支，进入临床阶段以与医院签订临床试验协议为准。

### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

本公司研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

本公司开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- ①相关药品生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- ②管理层已批准相关药品生产工艺开发的预算；
- ③已有前期市场调研的研究分析说明相关药品生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- ④有足够的技术和资金支持，以进行相关药品生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；

⑤相关药品生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。

## 6、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标（一般为取得国家食品药品监督管理局颁发新药注册证书）后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

## （十七）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### **（十八）长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### **（十九）职工薪酬**

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### **1、短期薪酬的会计处理方法**

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

##### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务

成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十) 股份支付

### 1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### (2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十一）收入

### 1、销售收入的分类

本公司的主要业务收入分为两大类，直销医院收入和分销收入。

### 2、销售商品收入的确认

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

本公司采用代销方式销售给代理商的商品，在收到代理商订单发出商品后，确认销售收入；

本公司直接销售给医院的商品，在医院确认商品已植入使用时，确认商品销售收入。

### 3、提供劳务收入的确认

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。

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

（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。

## （二十二）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助

和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作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，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿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。

(2) 用于补偿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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### （二十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

**(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更**

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）要求，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”，此项会计政策变更采用追溯调整法。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期影响金额	上期影响金额
如上所述	资产处置收益	163,313.40	-
	其他收益	88,220.00	-
	营业外收入	-251,533.40	-

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

**五、税项**

**(一) 主要税种及税率**

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明

纳税主体名称	本期所得税税率
大连汉正医疗器械检验有限公司	25%

纳税主体名称	本期所得税税率
大连地顺医药产业有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

2015 年 9 月 21 日公司获得高新技术企业证书, 证书编号为 GR201521200073, 有效期 3 年。根据《企业所得税法》及其《实施条例》, 公司享受 15% 的优惠所得税率。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,287.44	13,637.40
银行存款	116,221,115.50	45,994,259.88
合计	116,226,402.94	46,007,897.28

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	374,082.00	564,609.00
商业承兑票据	3,344,779.00	4,214,297.00
合计	3,718,861.00	4,778,906.00

2、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	-	33,747.00
合计	-	33,747.00

注: 不存在期末已经质押的应收票据, 不存在期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据, 不存在期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
账龄组合	101,624,830.14	100	3,999,334.74	100	97,625,495.40	93,143,888.37	100.00	2,605,044.83	2.80	90,538,843.54
组合小计	101,624,830.14	100	3,999,334.74	100	97,625,495.40	93,143,888.37	100.00	2,605,044.83	2.80	90,538,843.54
合计	101,624,830.14	100	3,999,334.74	100	97,625,495.40	93,143,888.37	100.00	2,605,044.83	2.80	90,538,843.54

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	76,135,408.65	380,677.04	0.50
1-2年	16,178,745.21	1,617,874.52	10
2-3年	8,473,797.13	1,694,759.43	20
3-4年	562,079.15	168,623.75	30
4-5年	274,800.00	137,400.00	50
合计	101,624,830.14	3,999,334.74	--

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期金额	上期金额
计提坏账准备金额	1,394,289.91	1,493,632.04

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 28,566,617.07 元，占应收账款期末余额合计数的比例 28.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 350,362.11 元。

单位名称	期末余额	期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
金绿(上海)生物科技有限公司	7,522,050.91	7.40	70,374.01
中国医科大学附属第一医院	6,354,834.00	6.25	31,774.17
酒泉市人民医院	5,663,928.00	5.57	183,648.44
锦州医科大学附属第一医院	4,551,235.00	4.48	24,013.88
吉林大学中日联谊医院	4,474,569.16	4.40	40,551.61
合计	28,566,617.07	28.10	350,362.11

## 4、转移应收且继续涉入形成资产、负债余额

序号	应收账款范围		质押权人情况	主债务内容		质押期限	解除质押的条件
	应收账款债务人	合同签订时应收账款金额(元)		债务形成原因	截至期末余额债务偿还情况		
1	大连大学附属中山医院	3,118,781.00	招商银行股份有限公司大连金州支行	经营需要	未还	12个月	到期还款
2	大连医科大学附属第一医院	2,051,516.00	招商银行股份有限公司大连金州支行	经营需要	未还	12个月	到期还款
3	丹东市中心医院	2,885,511.00	招商银行股份有限公司大连金州支行	经营需要	未还	12个月	到期还款
4	中国医科大学附属第一医院	6,354,834.00	招商银行股份有限公司大连金州支行	经营需要	未还	12个月	到期还款
5	哈尔滨医科大学附属第二医院	3,295,310.00	招商银行股份有限公司大连金州支行	经营需要	未还	12个月	到期还款
6	沧州市中心医院	1,548,000.00	招商银行股份有限公司大连金州支行	经营需要	未还	12个月	到期还款
7	中国医学科学院阜外医院	2,673,000.00	招商银行股份有限公司大连金州支行	经营需要	未还	12个月	到期还款

8	首都医科大学附属北京安贞医院	3,564,000.00	招商银行股份有限公司大连金州支行	经营需要	未还	12 个月	到期还款
9	吉林大学第二医院	2,612,595.47	招商银行股份有限公司大连金州支行	经营需要	未还	12 个月	到期还款
10	吉林大学中日联谊医院	4,474,569.16	招商银行股份有限公司大连金州支行	经营需要	未还	12 个月	到期还款
11	天津市胸科医院	55,000.00	招商银行股份有限公司大连金州支行	经营需要	未还	12 个月	到期还款
--	合计	32,633,116.63	--	--	--	--	--

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	2,110,724.13	92.10	1,388,391.41	99.92
1-2 年	179,951.50	7.85	1,148.99	0.08
2-3 年	1,148.99	0.05	-	-
合计	2,291,824.62	100.00	1,389,540.40	100.00

(1) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因

序号	债务人	余额	未及时结算的原因
1	深圳朗医科技有限公司	166,500.00	未到结算期
--	合计	166,500.00	未到结算期

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
杭州海略科技有限公司	无关联关系第三方	465,991.50	20.33	2017 年	未到结算期
上海道天文化传播中心	无关联关系第三方	422,402.00	18.43	2017 年	未到结算期
贵州璞龙酒业有限公司	无关联关系第三方	284,400.00	12.41	2017 年	未到结算期
苏州必智贸易有限公司	无关联关系第三方	184,925.00	8.07	2017 年	未到结算期
深圳朗医科技有限公司	无关联关系第三方	166,500.00	7.26	2017 年	未到结算期
合计	--	1,524,218.50	66.50	--	--

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
押金 保证金及 备用金组 合	2,647,354.68	43.54	-	-	2,647,354.68	6,857,708.31	67.65	-	-	6,857,708.31
账龄 组合	3,432,581.84	56.46	23,716.33	0.69	3,408,865.51	3,278,983.34	32.35	16,394.92	0.50	3,278,983.34
组合 小计	6,079,936.52	100.00	23,716.33	0.69	6,056,220.19	10,136,691.65	100.00	16,394.92	0.50	10,120,296.73
合计	6,079,936.52	100.00	23,716.33	0.69	6,056,220.19	10,136,691.65	100.00	16,394.92	0.50	10,120,296.73

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 (含 1 年)	3,363,598.50	16,817.99	0.50
1—2 年	68,983.34	6,898.33	10.00
合计	3,432,581.84	23,716.33	0.69

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
保证金	2,139,548.91	2,818,809.13
备用金	247,105.77	3,597,005.85
借款	3,432,581.84	3,278,983.34
员工借款	122,000.00	303,193.33
押金	138,700.00	138,700.00
合计	6,079,936.52	10,136,691.65

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	是否关联方	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
北京云涌龙骧投资管理有限公司	否	借款	3,432,581.84	一年以内和一至二年	56.46	23,716.33
大连市建设工程劳动保险费用管理办公室	否	保证金	1,425,548.91	一年以内	23.45	-
君创国际融资租赁有限公司	否	保证金	660,000.00	一年以内	10.86	-
薛颖借款	否	员工借款	122,000.00	一年至二年	2.01	-
华心悦	否	备用金	83,327.40	一年以内	1.37	-
合计	--	--	5,723,458.15	--	94.15	23,716.33

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,787,349.97	-	6,787,349.97	4,826,020.73	-	4,826,020.73
在产品	3,740,088.76	-	3,740,088.76	3,572,302.61	-	3,572,302.61
库存商品	4,708,048.36	-	4,708,048.36	7,032,482.83	-	7,032,482.83
发出商品	2,028,778.83	-	2,028,778.83	2,689,086.81	-	2,689,086.81
周转材料	169,381.25	-	169,381.25	80,829.71	-	80,829.71
合计	17,433,647.17	-	17,433,647.17	18,200,722.69	-	18,200,722.69

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	电子设备	运输工具	办公设备	生产设备	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	4,983,400.49	3,609,997.55	1,947,165.62	26,073,664.35	30,811,764.78	67,425,992.79
2.本期增加额	17,907.32	-	27,085.48	13,755,140.27	-	13,800,133.07
(1) 购置	17,907.32	-	27,085.48	12,003,989.84	-	12,048,982.64
(2) 在建工程转入	-	-	-	1,751,150.43	-	1,751,150.43
3.本期减少额	-	777,448.55	-	18,008,359.22	-	18,785,807.77
(1) 处置或报废	-	777,448.55	-	18,008,359.22	-	18,785,807.77
4.期末余额	5,001,307.81	2,832,549.00	1,974,251.10	21,820,445.40	30,811,764.78	62,440,318.09
二、累计折旧						
1.期初余额	4,660,564.38	3,126,996.42	1,316,615.36	11,495,318.58	11,358,611.14	31,958,105.88
2.本期增加金额	39,711.79	90,750.36	215,183.37	3,297,045.33	1,663,328.28	5,306,019.13
(1) 计提	39,711.79	90,750.36	215,183.37	3,297,045.33	1,663,328.28	5,306,019.13
3.本期减少额	-	526,825.23	-	8,076,654.57	-	8,603,479.80
(2) 处置或报废	-	526,825.23	-	8,076,654.57	-	8,603,479.80
4.期末余额	4,700,276.17	2,690,921.55	1,531,798.73	6,715,709.34	13,021,939.42	28,660,645.21
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	301,031.64	141,627.45	442,452.37	15,104,736.06	17,789,825.36	33,779,672.88
2.期初账面价值	322,836.11	483,001.13	630,550.26	14,578,345.77	19,453,153.64	35,467,886.91

注：所有权受限的固定资产，详见本附注六、(十二)、六、(十八)。

(八) 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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产 15 万套无聚合物药物心脏支架生产基地建设项目	171,551,980.26	-	171,551,980.26	155,550,123.04	-	155,550,123.04
设备安装-涂药机、新涂层机	-	-	-	1,751,010.43	-	1,751,010.43
合计	171,551,980.26	-	171,551,980.26	157,301,133.47	-	157,301,133.47

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源
年产 15 万套无聚合物药物心脏支架生产基地建设项目	200,000,000.00	155,550,123.04	16,001,857.22	-	-	171,551,980.26	85.78	主体工程基本完成，室内装饰	-	自筹
设备安装项目-涂药机、新涂层机	1,685,000.00	1,751,010.43	140.00	1,751,150.43	-	-	103.92	转固	-	自筹
合计	201,685,000.00	157,301,133.47	16,001,997.22	1,751,150.43	-	171,551,980.26	--	--	-	--

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	8,453,117.00	16,288,000.00	24,741,117.00
2.本期增加金额	-	6,829,007.01	6,829,007.01
(1) 内部研发	-	6,829,007.01	6,829,007.01
3.本期减少金额	-	-	-
(1)投资	-	-	-
4.期末余额	8,453,117.00	23,117,007.01	31,570,124.01
二、累计摊销			
1.期初余额	972,108.47	14,398,283.33	15,370,391.80
2.本期增加金额	169,062.36	885,591.88	1,054,654.24
(1)计提	169,062.36	885,591.88	1,054,654.24
3.本期减少金额	-	-	-
(1)投资	-	-	-
4.期末余额	1,141,170.83	15,283,875.21	16,425,046.04
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,311,946.17	7,833,131.80	15,145,077.97
2.期初账面价值	7,481,008.53	1,889,716.67	9,370,725.20

(十) 开发支出

1、研发支出明细表

项目	期初余额	本期增加金 额	本期减少金额		期 末 余 额
		内部开发 支出	确认为无 形资产	转入当期 损益	
造影导管项目	825,312.41	8,876.13	834,188.54	-	-
紫杉醇药物洗脱球囊导管项目	5,571,883.07	422,935.40	5,994,818.47	-	-
雷帕霉素	-	117,495.69	-	117,495.69	-
完全可降解支架系统	-	1,133,091.31	-	1,133,091.31	-
药物洗脱外周血管球扩支架系统	-	39,345.86	-	39,345.86	-
药物洗脱外周血管自膨胀支架系统	-	322,760.14	-	322,760.14	-
冠脉覆膜支架	-	1,651,888.93	-	1,651,888.93	-
血管药物输送球囊导管	-	285,062.95	-	285,062.95	-
冠脉紫杉醇涂层支架系统	-	988,293.30	-	988,293.30	-
无聚合物载药冠脉支架在上市后急性心肌梗死的 PCI 应用研究	-	455,661.43	-	455,661.43	-
非顺应性球囊扩张导管	-	486,456.21	-	486,456.21	-
导引导丝	-	249,509.30	-	249,509.30	-
海外研发团队	-	156,063.59	-	156,063.59	-

项目	期初余额	本期增加金 额	本期减少金额		期 末 余 额
		内部开发 支出	确认为无 形资产	转入当期 损益	
紫杉醇洗脱冠状动脉球囊扩 张导管	-	13,628.09	-	13,628.09	-
血栓抓捕切割系统	-	17,246.23	-	17,246.23	-
实验室认可项目	-	64,253.43	-	64,253.43	-
合计	6,397,195.48	6,412,567.99	6,829,007.01	5,980,756.46	-

(十一) 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	4,023,051.07	603,457.66	2,621,439.75	393,215.97
可抵扣亏损	3,461,402.68	865,350.67	1,693,756.31	423,439.08
无形资产投资子公司评估增值	812,438.43	121,865.77	845,311.70	126,796.76
售后回租融资租赁资产的会计折 旧年限与税法不一致	702,764.09	105,414.62	-	-
合计	8,999,656.27	1,696,088.72	5,160,507.76	943,451.80

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时 性差异	递延所得 税负债	应纳税暂 时性差异	递延所得 税负债
售后回租融资租赁未确认融资费用会计 算法与税法算法不一致	163,187.22	24,478.08	-	-
合计	163,187.22	24,478.08	-	-

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	29,000,000.00	26,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	39,000,000.00	36,000,000.00

注：

(1) 质押借款：

2016 年 4 月 13 日至 2017 年 1 月 20 日向大连经济开发区鑫汇村镇银行股份有限公司向  
应广场支行借款 1500 万元，实际利率 7.28%，质押大连汉正医疗器械检验有限公司股权 2025  
万股以及员工个人房产抵押。

2016 年 5 月 26 日至 2017 年 5 月 26 日向招商银行股份有限公司大连金州支行借款 1100

万元，实际利率 4.35%，以北京安贞医院、阜外心血管病医院、吉林大学第二医院、天津市胸科医院、中国医科大学附属第一医院、大连医科大学附属第二医院、哈尔滨医科大学附属第二医院、大连市第三人民医院、郑州大学附属第一医院应收账款作为保理。

2017 年 2 月 7 日至 2018 年 1 月 12 日大连经济技术开发区鑫汇村镇银行股份有限公司向应广场支行借款 1500 万元，年利率 7.28%，由员工 7 套房产抵押，大连汉正医疗器械检验有限公司担保，以公司持有大连汉正医疗器械检验有限公司 2025 万元的股权质押。

2017 年 4 月 18 日至 2017 年 10 月 18 日向招商银行股份有限公司大连金州支行借款 400 万元，利率 4.35%，2017 年 8 月 24 日至 2018 年 8 月 24 日向招商银行股份有限公司大连金州支行借款 600 万元，利率 6.09%，以李相宜三套房产抵押，董何彦、李昕跃担保，以大连大学附属中山医院、大连医科大学附属第一医院、丹东市中心医院、中国医科大学附属第一医院、哈尔滨医科大学附属第二医院、沧州市中心医院、中国医学科学院阜外医院、北京安贞医院、吉林大学第二医院、吉林大学中日联谊医院、天津市胸科医院应收账款作为保理。

2017 年 11 月 15 日到 2018 年 11 月 14 日向兴业银行股份有限公司大连金州支行借款 800 万元，利率 6.525%，以大连垠艺投资顾问有限公司持有公司的 979 万股质押，董何彦担保。

(2) 抵押借款：

2016 年 6 月 1 日至 2017 年 5 月 25 日向招商银行股份有限公司大连金州支行借款 1000 万元，抵押物为公司房产（大房权证金新字第 2014015150 号）、土地使用权（金国用[2011]第 0624002 号）；大连汉正医疗器械检验有限公司房产（大房权证金新字第 2014015164 号）、土地使用权（金国用[2011]第 0624006 号）。

2017 年 6 月 14 日至 2018 年 6 月 14 日向招商银行股份有限公司大连金州支行借款 1000 万元，利率 6.09%，抵押物为大连汉正医疗器械检验有限公司的土地使用权和房屋所有权（辽（2017）金普新区不动产权第 01033443 号）和公司的土地使用权和房屋所有权（辽（2017）金普新区不动产权第 01034684 号），董何彦、李昕跃担保。

(十三) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,351,618.60	4,150,523.52
1-2 年	3,365,586.31	5,316,429.55
2-3 年	2,664,174.81	-
3-4 年	-	120,859.35
4-5 年	120,859.35	-
5 年以上	1,180,208.11	1,180,208.11
合计	8,682,447.18	10,768,020.53

**2、账龄超过 1 年的重要应付账款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
MEKO (德国)	1,769,011.34	分期支付
香港旺财有限公司	5,283,388.06	分期支付
合计	7,052,399.40	--

注：本公司对香港旺财的期初应付总额为 8,373,705.60 元，本期归还额为 3,090,317.54 元，期末应付账款总额 5,283,388.06 元，其中账龄在一至二年的应付账款余额为 3,087,157.13 元，账龄为二至三年的应付账款余额 2,196,230.93 元；MEKO (德国) 与本公司签订分期还款协议，其中账龄为二至三年的的应付账款余额为 467,943.88 元，账龄为四至五四年的应付账款余额为 120,859.35 元，账龄为五年以上的应付账款余额为 1,180,208.11 元。

**(十四) 预收款项**

**1、预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	15,518,278.63	1,353,666.09
1--2 年	757,352.60	-
合计	16,275,631.23	1,353,666.09

**(十五) 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	157,036.65	15,415,663.73	15,433,879.85	138,820.53
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,157,603.69	1,157,603.69	-
合计	157,036.65	16,573,267.42	16,591,483.54	138,820.53

**2、短期薪酬列示**

续表 1 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	157,036.65	13,214,543.33	13,232,759.45	138,820.53
二、职工福利费	-	922,998.52	922,998.52	-
三、社会保险费	-	613,217.09	613,217.09	-
其中：医疗保险费	-	500,585.38	500,585.38	-
工伤保险费	-	37,543.90	37,543.90	-
生育保险费	-	75,087.81	75,087.81	-
四、住房公积金	-	553,427.48	553,427.48	-
五、工会经费和职工教育经费	-	111,477.31	111,477.31	-
合计	157,036.65	15,415,663.73	15,433,879.85	138,820.53

**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	-	1,126,317.10	1,126,317.10	-
2、失业保险费	-	31,286.59	31,286.59	-
合计	-	1,157,603.69	1,157,603.69	-

**(十六) 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,970,596.78	2,779,728.58
企业所得税	4,421,455.28	3,240,555.72
个人所得税	176,515.09	84,447.41
城市维护建设税	273,644.02	167,539.11
房产税	2,867.07	2,867.07
城镇土地使用税	383.71	
教育费附加	195,147.69	119,358.46
合计	9,040,609.64	6,394,496.35

(十七) 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
保证金	830,000.00	310,000.00
应付报销款	508,408.56	343,544.32
资金拆借款	-	1,268,000.00
其他	309,048.93	212,048.00
合计	1,647,457.49	2,133,592.32

(十八) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	40,000,000.00
合计	30,000,000.00	40,000,000.00

注：2016 年 11 月 25 日至 2019 年 11 月 22 日向华夏银行股份有限公司大连锦绣支行借款 4000 万元，以公司在建工程（大连经济技术开发区双 D 港四街 15-1、15-2、15-3、15-4、15-5 号以及在建工程下的土地（[大开国用[2015]字第 0245 号]）作为抵押物。

(十九) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后回租融资租赁	9,696,520.55	-
合计	9,696,520.55	-

注：2017 年 8 月 7 日，公司与君创国际融资租赁有限公司签订“融资回租”合同，约定转让价格 11,000,000.00 元，租期 30 个月，租赁费 12,460,200.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日，应付租赁费余额 10,798,840.00 元，未确认融资费用的余额 1,102,319.45 元。

(二十) 递延收益

1、递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,300,000.00	-	45,000.00	4,255,000.00	详见下表
未实现售后租回损益	-	1,068,295.35	142,439.40	925,855.95	融资性售后回租
合计	4,300,000.00	1,068,295.35	187,439.40	5,180,855.95	--

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
大连市金州新区财政局拨付无聚合涂层药物心脏支架项目中央补助资金	4,000,000.00	-	4,000,000.00	与资产相关
大连市金普新区经济发展局药物洗脱球囊导管科技计划项目	300,000.00	45,000.00	255,000.00	与资产相关
合计	4,300,000.00	45,000.00	4,255,000.00	--

(二十一) 股本

1、股本增减变动情况

项目名称	期初余额	本次增减变动 (+、-)		期末余额
		发行新股	小计	
股份总数	128,088,900.00	8,925,652.00	8,925,652.00	137,014,552.00

注：2017 年 7 月 19 日，股份有限公司召开临时股东大会，公司拟每股 4.6 元的价格分别向不超过 35 名符合全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理规定的投资者发行不超过 20,000,000 股，募集资金金额不超过 92,000,000.00 元；垠艺生物本次发行的股票募集资金总额为 41,057,999.20 元，每股价格为 4.6 元，截至 2017 年 12 月 8 日止，增资款以货币资金形式缴足，8,925,652.00 元计入股本，32,132,347.20 元计入资本公积，本次增资于 2017 年 12 月 15 日经北京兴华会计师事务所出具[2017]京会兴验字第 65000016 号报告审验。

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	142,108,724.94	32,132,347.20	-	174,241,072.14
其他资本公积	3,183,280.12	-	-	3,183,280.12
合计	145,292,005.06	32,132,347.20	-	177,424,352.26

注：如本附注“六、(二十一)”。

(二十三) 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	3,212,747.43	2,669,678.22	-	5,882,425.65
合计	3,212,747.43	2,669,678.22	-	5,882,425.65

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,784,372.74	-11,385,141.09
调整后期初未分配利润	2,784,372.74	-11,385,141.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,374,952.43	16,328,902.36
减：提取法定盈余公积	2,669,678.22	2,159,388.53
期末未分配利润	25,489,646.95	2,784,372.74

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	107,821,203.39	11,601,964.33	96,186,961.39	10,882,768.86
其他业务	1,395,460.95	771,172.28	1,660,727.21	322,076.74
合计	109,216,664.34	12,373,136.61	97,847,688.60	11,204,845.59

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,167,982.52	1,001,501.97
教育费附加	500,563.91	429,296.20
地方教育附加	333,709.28	286,074.32
房产税	60,153.60	37,956.67
土地使用税	146,543.83	108,973.78
印花税	25,973.40	19,139.66
合计	2,234,926.54	1,882,942.60

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,330,594.38	1,396,169.95
折旧摊销费	4,768.87	9,424.84
薪酬	8,023,137.80	7,125,723.49
业务招待费	317,483.92	365,790.68
差旅费	9,775,648.16	12,832,860.83
宣传推广费	15,538,607.92	16,081,485.46
会议费	11,396,023.58	11,790,547.29
合计	46,386,264.63	49,602,002.54

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,293,582.32	1,338,979.85
税费	82,465.66	201,512.77
折旧摊销费	2,240,411.78	1,625,126.22
研发费	5,980,756.46	5,446,535.49
工资	3,611,174.17	2,709,594.44
业务招待费	219,697.51	157,374.72
差旅费	574,819.67	951,624.69
运输费	263,377.90	423,970.23
检测费	375,493.76	34,678.36
水电费	98,416.76	104,799.26
招聘费	10,650.94	43,168.18
中介机构费	169,056.61	1,115,471.70
修理费	17,505.52	746,718.14
其他	-	14,756.67
合计	14,937,409.06	14,914,310.72

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	70,057.83	108,050.60

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,305,309.39	3,732,517.47
汇兑损益	80,955.05	-4,183.85
手续费支出	73,722.98	167,718.60
融资性售后回租融资费用	357,880.55	-
合计	4,747,810.14	3,788,001.62

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,401,611.32	1,510,026.96
合计	1,401,611.32	1,510,026.96

(三十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售未划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失小计	163,313.40	--
其中: 固定资产处置	163,313.40	--
合计	163,313.40	--

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
大连市金普新区经济发展局药物洗脱球囊导管科技计划项目	45,000.00	-	与资产相关
2015-2016 年度第二批企业创新券补助	23,220.00	-	与收益相关
大连市知识产权服务中心专利补贴	20,000.00	-	与收益相关
合计	88,220.00	-	--

(三十三) 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
与企业日常活动无关的政府补助	50,000.00	3,600,000.00	50,000.00
其他	1,800.96	-	1,800.96
合计	51,800.96	3,600,000.00	41,800.96

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
金普新区机关事业单位科技创新十强企业奖励资金	50,000.00	-	与收益相关
大连市财政局 2014 年造影导管项目补助资金	-	300,000.00	--
金浦新区经济发展局-国家级高新技术企业项目费	-	300,000.00	--
新三板挂牌奖励经费	-	3,000,000.00	--
合计	50,000.00	3,600,000.00	--

(三十四) 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
对外捐赠	42,000.00	35,000.00	42,000.00
滞纳金	3,466.22	21,957.04	3,466.22
合计	45,466.22	56,957.04	45,466.22

(三十五) 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	2,750,869.28	2,941,773.36
递延所得税费用	-728,158.84	-776,739.87
合计	2,022,710.44	2,165,033.49

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	27,393,374.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,109,006.13
子公司适用不同税率的影响	-176,803.01
调整以前期间所得税的影响	-1,391,326.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-69,609.62
研发费用加计扣除	-448,556.73
所得税费用	2,022,710.44

(三十六) 持续经营损益及终止经营损益

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营损益	25,370,663.74	25,374,952.43	16,323,568.04	16,328,902.36
合计	25,370,663.74	25,374,952.43	16,323,568.04	16,328,902.36

(三十七) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	53,458,300.41	65,706,045.48
补贴收入	93,200.00	3,900,000.00
利息收入	70,057.83	108,050.60
保证金	1,342,981.00	123,600.00
合计	54,964,539.24	69,837,696.08

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	73,722.98	167,718.60

项目	本期金额	上期金额
业务宣传费推广费	26,934,631.50	29,038,495.47
差旅费	10,350,467.83	13,784,485.52
办公费	2,733,244.40	2,732,649.80
业务招待费	537,181.43	523,165.40
咨询费	169,056.61	1,115,471.70
维修修理费	392,999.28	746,718.14
运输费	263,377.90	423,970.23
其他管理销售费用	82,465.66	197,402.47
往来款	46,656,386.54	74,281,058.55
税收滞纳金	2,736.80	21,957.04
合计	88,196,270.93	123,033,092.92

### 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租	10,340,000.00	-
合计	10,340,000.00	-

### 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
发行股票债券直接支付的手续费、宣传费、咨询费等费用	-	303,695.68
融资租入固定资产所支付的租赁费	1,661,360.00	-
合计	1,661,360.00	303,695.68

## (三十八) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期	上期
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	25,370,663.74	16,323,568.04
加: 资产减值准备	1,401,611.32	1,510,026.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,306,019.13	4,354,264.94
无形资产摊销	1,054,654.24	1,122,862.35
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)	163,313.40	-
财务费用(收益以“—”号填列)	4,663,189.94	3,464,517.47
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-752,636.92	-776,739.88
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	24,478.08	
存货的减少(增加以“—”号填列)	767,075.52	764,923.27
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-3,972,511.34	-12,546,524.89
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	15,406,556.13	4,594,626.24
经营活动产生的现金流量净额	49,432,413.24	18,811,524.50
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	116,226,402.94	46,007,897.28
减: 现金的期初余额	46,007,897.28	9,526,868.34

补充资料	本期	上期
现金及现金等价物净增加额	70,218,505.66	36,481,028.94

**2、现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	116,226,402.94	46,007,897.28
其中：库存现金	5,287.44	13,637.40
可随时用于支付的银行存款	116,221,115.50	45,994,259.88
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	116,226,402.94	46,007,897.28

**(三十九) 所有权或使用权受限的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	32,002,064.23	见本附注六、(三)
固定资产	17,789,825.36	见本附注六、(十二)
无形资产	7,311,946.17	见本附注六、(十二)和六、(十八)
在建工程	171,551,980.26	见本附注六、(八)
合计	228,655,816.02	--

**七、合并范围的变更**

**(一) 其他原因的合并范围变动**

报告期内公司新设子公司 1 家，新设公司为江西精艺助康医疗器械有限公司，导致合并范围增加，详见本附注八、(一)。

**八、在其他主体中的权益**

**(一) 在子公司中的权益**

**1、企业集团的构成**

**(1) 期末余额企业集团构成**

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%	取得方式
大连汉正医疗器械检验有限公司	大连市金州经济开发区电子工业园 5 号	大连市金州区光明街道汉正路 8-11 号	金属生物材料、高分子生物材料、无机材料、生物陶瓷材料技术研发、技术服务、技术咨询	99.51	出资设立
大连地顺医药产业有限公司	辽宁省大连经济技术开发区双 D5 街 18 号 406-5	辽宁省大连经济技术开发区双 D5 街 18 号 406-5	生物技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、互联网信息服务；健康信息咨询、教育信息咨询、商务信息咨询、企业管理咨询、文化艺术交流；文体活动策划；市场调研。	100.00	出资设立
江西精艺助康医疗器械有限公司	江西省萍乡市安源区工业园典今康平医疗产业园 C2 栋 2	江西省萍乡市安源区工业园典今康平医疗产业园 C2 栋 2	医疗器械销售（需许可审批的凭许可证经营）；企业管理咨询；市场调研服务（不含征信业务）、会务会	70.00	出资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%	取得方式
	楼 214 室	楼 214 室	展服务；物流配送。		

注：大连垠艺生物医学材料工程研究中心有限公司 2017 年更名为大连汉正医疗器械检验有限公司。

## 2、重要的非全资子公司

### (1) 期末余额

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	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大连汉正医疗器械检验有限公司	0.49	-4,288.69	-	27,473.64

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 重要非全资子公司的财务状况

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
大连汉正医疗器械检验有限公司	914.88	5,677,498.88	5,678,413.76	5,066.94	-	75,066.94

### (2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
大连汉正医疗器械检验有限公司	-	-872,748.10	-872,748.10	42,041.61

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

本企业最终控制方是董何彦。

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

### (三) 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
北京亨骊汇投资管理有限公司	公司董事李汝刚参股公司
大连垠艺投资顾问有限公司	直接持股 7.15%，同一个法人和实际控制人
李昕跃	与实际控制人夫妻关系
李相宜	董事、公司控股股东之女
李汝刚	董事
杨刚	董事
武晓燕	董事杨刚之妻

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵欣	董事
李相宜	董事
翟秀丽	监事会主席
董学雷	监事会主席翟秀丽之夫
叶新生	职工监事
尹明	监事
王为	副总经理
许亚男	副总经理
曹作虎	财务总监
李宏旺	董事会秘书

(四) 关联交易情况

1、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	借款银行	主合同	保证/抵押合同/质押合同	借款金额	借款期限	担保是否已经履行完毕
杨刚、武晓艳、李娜、张俊杰、翟秀丽、董学雷、大连汉正医疗器械检验有限公司	大连经济技术开发区鑫汇村镇银行股份有限公司向应广场支行	综合授信协议鑫贷字 2015012150003 号	最高额保证合同鑫贷字 2015012150003 号; 保证合同鑫贷字 2015012310001-01 号; 抵押合同鑫贷字 2015012310001-02 号等	15,000,000.00	2016 年 4 月 13 日-2017 年 1 月 20 日	是
董何彦、李昕跃、李相宜	招商银行股份有限公司大连金州支行	授信协议 2016 年连信字第 JZ006 号	最高额不可撤销担保 2016 年连保字 JZ010 号; 最高额不可撤销担保 2016 年连保字 JZ009 号; 最高额抵押合同 2016 年连抵字第 JZ003 号; 最高额抵押合同 2016 年连抵字第 JZ002 号;	11,000,000.00	2016 年 5 月 26 日-2017 年 5 月 26 日	是
杨刚、武晓燕、翟秀丽、董学雷、大连汉正医疗器械检验有限公司	大连经济技术开发区鑫汇村镇银行股份有限公司向应广场支行	综合授信协议鑫贷字 2015012150003 号	最高额保证合同鑫贷字 2015012150003 号; 最高额抵押合同鑫贷字 20151215003 号; 抵押合同鑫贷字 2016041210015 号等	15,000,000.00	2017 年 2 月 7 日-2018 年 1 月 12 日	否
董何彦、李昕跃、李相宜	招商银行股份有限公司大连金州支行	综合授信协议 2017 年连信字第 JZ005 号	最高额抵押合同 2017 年连抵字 JZ004 号; 最高额抵押合同 2017 年连抵字 JZ003 号; 补充协议 2017 年连信补字第 JZ004; 最高额不可撤销担保书 2017 年连保字第 JZ016 号	4,000,000.00	2017 年 4 月 18 日-2017 年 10 月 18 日	是

董何彦、李昕跃、李相宜	招商银行股份有限公司大连金州支行	综合授信协议 2017 年连信字第 JZ005 号	最高额抵押合同 2017 年连抵字 JZ004 号; 最高额抵押合同 2017 年连抵字 JZ003 号; 补充协议 2017 年连信补字第 JZ004; 最高额不可撤销担保书 2017 年连保字第 JZ016 号	6,000,000.00	2017 年 8 月 24 日-2018 年 8 月 24 日	否
董何彦、李昕跃	招商银行股份有限公司大连金州支行	授信协议 2017 年连信字第 JZ003 号	最高额不可撤销担保书 2017 年连保字第 JZ013 号; 最高额不可撤销担保书 2017 年连保字第 JZ014 号; 最高额抵押合同 2017 年连抵字第 JZ001 号; 最高额抵押合同 2017 年连抵字第 JZ002 号	10,000,000.00	2016 年 6 月 1 日-2017 年 5 月 25 日	是
董何彦、李昕跃	招商银行股份有限公司大连金州支行	授信协议 2017 年连信字第 JZ003 号	最高额不可撤销担保书 2017 年连保字 JZ014 号; 最高额抵押合同 2017 年连抵字 JZ002 号; 最高额抵押合同 2017 年连抵字 JZ001 号; 最高额不可撤销担保书 2017 年连保字 JZ013 号	10,000,000.00	2017 年 6 月 14 日-2018 年 6 月 14 日	否
大连垠艺投资顾问有限公司(持有的垠艺公司 979 万股股权)、董何彦	兴业银行股份有限公司大连分行	流动资金借款合同兴银连 2017 贷字第 S005 号	最高额保证合同兴银连 2017 保证字第 S008 号; 非上市公司股权最高额质押合同兴银连 2017 质押字第 S003 号	8,000,000.00	2017 年 11 月 15 日-2018 年 11 月 14 日	否
董何彦、大连地顺医药产业有限公司	华夏银行股份有限公司大连锦绣支行	流动资金借款合同 DL3610120160015 号	个人最高额保证合同 DL(高保)20160004-2 号; 最高额保证合同 DL36(高保)20160004-1 号; 最高额抵押合同 DL36(高抵)20160004 号	40,000,000.00	2016 年 11 月 25 日-2019 年 11 月 22 日	否
董何彦、李昕跃	君创国际融资租赁有限公司	-	融资回租合同编号: L170287	11,000,000.00	2017 年 8 月 14 日-2020 年 2 月 20 日	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				
大连垠艺投资顾问有限公司	39,010.00	2017 年 1 月 12 日	2019 年 1 月 11 日	如下

注: 大连汉正医疗器械检验有限公司向大连垠艺投资顾问有限公司的资金拆借为无息资金拆借, 截止 2017 年 12 月 31 日余额为 39,010.00 元。

(五) 关联方应付账款

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	大连垠艺投资顾问有限公司	39,010.00	-

十、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额		计入当期损益的项目
			本期发生额	上年发生额	
大连市金普新区经济发展局药物洗脱球囊导管科技计划项目	45,000.00	其他收益	45,000.00	-	其他收益
合计	45,000.00	--	45,000.00	-	--

(二) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额		计入当期损益的项目
			本期发生额	上年发生额	
2015-2016 年度第二批企业创新券补助	23,220.00	其他收益	23,220.00	-	其他收益
大连市知识产权服务中心专利补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00	-	其他收益
金普新区机关事业单位科技创新十强企业奖励资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00	-	营业外收入
大连市财政局 2014 年造影导管项目补助资金	-	--	-	300,000.00	-
金浦新区经济发展局-国家级高新技术企业项目费	-	-	-	300,000.00	-
新三板挂牌奖励经费	-	-	-	3,000,000.00	-
合计	93,220.00	-	93,220.00	3,600,000.00	-

十一、承诺及或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
账龄组合	101,624,830.14	100	3,999,334.74	100	97,625,495.40	93,143,888.37	100.00	2,605,044.83	2.80	90,538,843.54
组合小计	101,624,830.14	100	3,999,334.74	100	97,625,495.40	93,143,888.37	100.00	2,605,044.83	2.80	90,538,843.54
合计	101,624,830.14	100	3,999,334.74	100	97,625,495.40	93,143,888.37	100.00	2,605,044.83	2.80	90,538,843.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	76,135,408.65	380,677.04	0.50
1—2 年	16,178,745.21	1,617,874.52	10
2—3 年	8,473,797.13	1,694,759.43	20
3—4 年	562,079.15	168,623.75	30
4—5 年	274,800.00	137,400.00	50
合计	101,624,830.14	3,999,334.74	--

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期金额	上期金额
计提坏账准备金额	1,394,289.91	1,493,632.04

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 28,566,617.07 元，占应收账款期末余额合计数的比例 28.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 350,362.11 元。

单位名称	期末余额	期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
金绿 (上海) 生物科技有限公司	7,522,050.91	7.40	70,374.01
中国医科大学附属第一医院	6,354,834.00	6.25	31,774.17
酒泉市人民医院	5,663,928.00	5.57	183,648.44
锦州医科大学附属第一医院	4,551,235.00	4.48	24,013.88
吉林大学中日联谊医院	4,474,569.16	4.40	40,551.61
合计	28,566,617.07	28.10	350,362.11

4、转移应收且继续涉入形成资产、负债余额

序号	应收账款范围		质押权人情况	主债务内容		质押期限	解除质押的条件
	应收账款债务人	合同签订时应收账款金额（元）		债务形成原因	截至期末余额债务偿还情况		
1	大连大学附属中山医院	3,118,781.00	招商银行股份有限公司大连金州支行	经营需要	未还	12个月	到期还款
2	大连医科大学附属第一医院	2,051,516.00	招商银行股份有限公司大连金州支行	经营需要	未还	12个月	到期还款
3	丹东市中心医院	2,885,511.00	招商银行股份有限公司大连金州支行	经营需要	未还	12个月	到期还款
4	中国医科大学附属第一医院	6,354,834.00	招商银行股份有限公司大连金州支行	经营需要	未还	12个月	到期还款
5	哈尔滨医科大学附属第二医院	3,295,310.00	招商银行股份有限公司大连金州支行	经营需要	未还	12个月	到期还款
6	沧州市中心医院	1,548,000.00	招商银行股份有限公司大连金州支行	经营需要	未还	12个月	到期还款
7	中国医学科学院阜外医院	2,673,000.00	招商银行股份有限公司大连金州支行	经营需要	未还	12个月	到期还款
8	首都医科大学附属北京安贞医院	3,564,000.00	招商银行股份有限公司大连金州支行	经营需要	未还	12个月	到期还款
9	吉林大学第二医院	2,612,595.47	招商银行股份有限公司大连金州支行	经营需要	未还	12个月	到期还款
10	吉林大学中日联谊医院	4,474,569.16	招商银行股份有限公司大连金州支行	经营需要	未还	12个月	到期还款

11	天津市胸科医院	55,000.00	招商银行股份有限公司大连金州支行	经营需要	未还	12个月	到期还款
--	合计	32,633,116.63	--	--	--	--	--

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
押金保证金及备用金组合	39,185,700.32	91.95	-	-	39,185,700.32	26,965,794.73	89.16	-	-	26,965,794.73
账龄组合	3,432,581.84	8.05	23,716.33	0.69	3,408,865.51	3,278,983.34	10.84	16,394.92	0.50	3,262,588.42
组合小计	42,618,282.16	100.00	23,716.33	0.69	42,594,565.83	30,244,778.07	100.00	16,394.92	-	30,228,383.15
合计	42,618,282.16	100.00	23,716.33	0.69	42,594,565.83	30,244,778.07	100.00	16,394.92	-	30,228,383.15

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(含1年)	3,363,598.50	16,817.99	0.50
1-2年	68,983.34	6,898.33	10.00
合计	3,432,581.84	23,716.33	0.69

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	36,538,345.64	20,108,086.42
保证金	2,139,548.91	2,818,809.13
备用金	247,105.77	3,597,005.85
借款	3,432,581.84	3,278,983.34
员工借款	122,000.00	303,193.33
押金	138,700.00	138,700.00
合计	42,618,282.16	30,244,778.07

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	是否关联方	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京云涌龙骧投资管理有限公司	否	借款	3,432,581.84	一年以内和一至二年	8.05	23,716.33
大连市建设工程劳	否	保证金	1,425,548.91	一年以内	3.34	-

单位名称	是否关联方	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
动保险费用管理办公室						
君创国际融资租赁有限公司	否	保证金	660,000.00	一年以内	1.55	-
薛颖借款	否	员工借款	122,000.00	一至二年	0.29	-
华心悦	否	备用金	83,327.40	一年以内	0.20	-
合计	--	--	5,723,458.15	--	13.43	23,716.33

(三) 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	163,446,769.57	-	163,446,769.57	163,446,769.57	-	163,446,769.57
合计	163,446,769.57	-	163,446,769.57	163,446,769.57	-	163,446,769.57

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
大连汉正医疗器械检验有限公司	20,250,000.00	-	-	20,250,000.00	-	-
大连地顺医药产业有限公司	143,196,769.57	-	-	143,196,769.57	-	-
合计	163,446,769.57	-	-	163,446,769.57	-	-

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	107,821,203.39	11,601,964.33	96,186,961.39	10,882,768.86
其他业务	1,395,460.95	771,172.28	1,660,727.21	322,076.74
合计	109,216,664.34	12,373,136.61	97,847,688.60	11,204,845.59

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期	说明
非流动资产处置损益	163,313.40	见本附注“六、(三十一)”
计入当期损益的政府补助	50,000.00	见本附注“六、(三十三)”
其他收益	88,220.00	见本附注“六、(三十二)”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,665.26	见本附注“六、(三十三)、(三十四)”
小计	257,868.14	--

项目	本期	说明
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	38,160.29	--
少数股东权益影响额（税后）	-	--
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	219,707.85	--

### （二）资产收益率及每股收益

本期	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	8.69	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.61	0.20	0.20

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

二〇一八年四月十九日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室

辽宁垠艺生物科技股份有限公司

董事会

2018 年 4 月 20 日