

河北汇金康健医疗设备有限公司

审计报告

勤信审字【2018】第 1483 号

目 录

| 内容 | 页次 |
|------------|-------|
| 一、审计报告 | 1-3 |
| 二、已审财务报表 | |
| 1.资产负债表 | 4-5 |
| 2.利润表 | 6 |
| 3.现金流量表 | 7 |
| 4.所有者权益变动表 | 8-9 |
| 三、财务报表附注 | 10-32 |

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
电话：(86-10) 68360123
传真：(86-10) 68360123-3000
邮编：100044

审计报告

勤信审字【2018】第 1483 号

河北汇金康健医疗设备有限公司：

一、审计意见

我们审计了河北汇金康健医疗设备有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 9 月 30 日的资产负债表，2018 年 1-9 月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2018 年 9 月 30 日的财务状况以及 2018 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、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。

(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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

(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。

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

(此页无正文)

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：石朝欣

二〇一八年十月十九日

中国注册会计师：管仁梅

资产负债表

| 资产负债表 | | | |
|---|------------|----------------------|----------------------|
| 编制单位：河北汇金康健医疗设备有限公司 | 2018年9月30日 | 单位：元 币种：人民币 | |
| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 17,278.13 | 4,240,703.62 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 五（二） | 41,384,770.33 | 17,407,576.75 |
| 预付款项 | 五（三） | 187,200.00 | 187,200.00 |
| 其他应收款 | 五（四） | | 4,179.66 |
| 存货 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五（五） | 2,711.25 | |
| 流动资产合计 | | 41,591,959.71 | 21,839,660.03 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | 五（六） | 10,376,110.00 | |
| 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 | | | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五（七） | 413,351.06 | 229,102.06 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 10,789,461.06 | 229,102.06 |
| 资产总计 | | 52,381,420.77 | 22,068,762.09 |
| 法定代表人：孙景涛 主管会计工作负责人：孙志恒 会计机构负责人：杜玉蕊 | | | |

资产负债表（续）

| 编制单位：河北汇金康健医疗设备有限公司 | 2018年9月30日 | 单位：元 币种：人民币 | |
|---|------------|---------------|---------------|
| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 五（八） | | 900.00 |
| 预收款项 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五（九） | | 63,449.61 |
| 应交税费 | 五（十） | 5,013.69 | 1,632,488.84 |
| 其他应付款 | 五（十一） | 34,698,317.14 | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 34,703,330.83 | 1,696,838.45 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 34,703,330.83 | 1,696,838.45 |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本 | 五（十二） | 17,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五（十三） | -8,505.00 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（十四） | 337,192.37 | 337,192.37 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（十五） | 349,402.57 | 3,034,731.27 |
| 所有者权益合计 | | 17,678,089.94 | 20,371,923.64 |
| 负债和所有者权益总计 | | 52,381,420.77 | 22,068,762.09 |
| 法定代表人：孙景涛 主管会计工作负责人：孙志恒 会计机构负责人：杜玉蕊 | | | |

| 利润表 | | | |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 编制单位：河北汇金康健医疗设备有限公司 | 2018年1-9月 | 单位：元 币种：人民币 | |
| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 一、营业收入 | 五（十六） | | 17,355,832.93 |
| 减：营业成本 | 五（十六） | | 11,621,187.01 |
| 税金及附加 | 五（十七） | 8,140.10 | 131,885.44 |
| 销售费用 | 五（十八） | 321,023.64 | 140,703.07 |
| 管理费用 | 五（十九） | 314,835.14 | 280,004.97 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五（二十） | -4,266.70 | -56.57 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 5,997.54 | 2,659.57 |
| 资产减值损失 | 五（二十一） | 725,656.02 | 916,408.23 |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五（二十二） | | 159,004.67 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,365,388.20 | 4,424,705.45 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -1,365,388.20 | 4,424,705.45 |
| 减：所得税费用 | 五（二十三） | -180,059.50 | 1,106,176.36 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,185,328.70 | 3,318,529.09 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,185,328.70 | 3,318,529.09 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | 五（二十四） | -8,505.00 | |
| （一）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变动额 | | | |
| 2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | 五（二十四） | -8,505.00 | |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益 | 五（二十四） | -8,505.00 | |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4、现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5、外币财务报表折算差额 | | | |
| 6、其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -1,193,833.70 | 3,318,529.09 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |
| 法定代表人：孙景涛 | 主管会计工作负责人：孙志恒 | 会计机构负责人：杜玉蕊 | |

现金流量表

| 编制单位：河北汇金康健医疗设备有限公司 | | 2018年1-9月 | 单位：元 币种：人民币 | |
|---|----|----------------------|-----------------------|--|
| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 | |
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,250,000.00 | 1,982,300.00 | |
| 收到的税费返还 | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,805,997.54 | 2,002,659.57 | |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,055,997.54 | 3,984,959.57 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 13,529,700.00 | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 649,718.93 | 223,325.02 | |
| 支付的各项税费 | | 1,636,904.79 | 860,748.58 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,850,596.87 | 2,085,894.01 | |
| 经营活动现金流出小计 | | 4,137,220.59 | 16,699,667.61 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,081,223.05 | -12,714,708.04 | |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 951,050.00 | |
| 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 | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 951,050.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 315,600.00 | |
| 投资支付的现金 | | 1,642,202.44 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,642,202.44 | 315,600.00 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,642,202.44 | 635,450.00 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 15,000,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 15,000,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,500,000.00 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,500,000.00 | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,500,000.00 | 15,000,000.00 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 4,240,703.62 | 1,319,961.66 | |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | | |
| | | 17,278.13 | 4,240,703.62 | |
| 法定代表人：孙景涛 主管会计工作负责人：孙志恒 会计机构负责人：杜玉蕊 | | | | |

所有者权益变动表

| 所有者权益变动表 | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|--------|-----|----|-------------|-----------|-------------|------------|------|--------|---------------|---------------|
| 编制单位：河北汇金康健医疗设备有限公司 | 2018年1-9月 | | | | | | 单位：元 币种：人民币 | | | | | |
| 项 目 | 实收资本 | 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 | 17,000,000.00 | | | | | | | 337,192.37 | | | 3,034,731.27 | 20,371,923.64 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 17,000,000.00 | | | | | | | 337,192.37 | | | 3,034,731.27 | 20,371,923.64 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | -8,505.00 | | | | | -2,685,328.70 | -2,693,833.70 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | -8,505.00 | | | | | -1,185,328.70 | -1,193,833.70 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -1,500,000.00 | -1,500,000.00 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3、对所有者的分配 | | | | | | | | | | | -1,500,000.00 | -1,500,000.00 |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本 | | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 17,000,000.00 | | | | | -8,505.00 | | 337,192.37 | | | 349,402.57 | 17,678,089.94 |
| 法定代表人：孙景涛 | 主管会计工作负责人：孙志恒 | | | | 会计机构负责人：杜玉蕊 | | | | | | | |

所有者权益变动表

| 所有者权益变动表 | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|---------------|-----|----|------|-------------|--------|------------|------|-------------|---------------|---------------|
| 编制单位：河北汇金康健医疗设备有限公司 | | 2018年1-9月 | | | | | | | | 单位：元 币种：人民币 | | |
| 项 目 | 实收资本 | 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 | 17,000,000.00 | | | | | | | 337,192.37 | | | 3,034,731.27 | 20,371,923.64 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 17,000,000.00 | | | | | | | 337,192.37 | | | 3,034,731.27 | 20,371,923.64 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | -8,505.00 | | | | | -2,685,328.70 | -2,693,833.70 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | -8,505.00 | | | | | -1,185,328.70 | -1,193,833.70 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -1,500,000.00 | -1,500,000.00 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3、对所有者的分配 | | | | | | | | | | | -1,500,000.00 | -1,500,000.00 |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本 | | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 17,000,000.00 | | | | | -8,505.00 | | 337,192.37 | | | 349,402.57 | 17,678,089.94 |
| 法定代表人：孙景涛 | | 主管会计工作负责人：孙志恒 | | | | 会计机构负责人：杜玉蕊 | | | | | | |

河北汇金康健医疗设备有限公司

2018年1-9月

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

中文名称: 河北汇金康健医疗设备有限公司(以下简称公司或本公司)

注册地址: 石家庄高新区湘江道209号2号楼322房间

注册资本: 3,000.00万元

统一社会信用代码: 91130101MA07W76W7F

法定代表人: 孙景涛

(二) 历史沿革

公司成立于2016年9月18日, 由河北汇金机电股份有限公司出资成立, 注册资本为3,000.00万元, 经石家庄市工商局高新区分局核准, 取得统一社会信用代码为91130101MA07W76W7F的企业法人营业执照。注册地址为石家庄高新区湘江道209号2号楼322房间。公司的实收资本为1700万元。

(三) 经营范围及主营业务

经营范围: 医疗器械的生产及销售; 计算机软、硬件的研发、生产、销售; 电子产品的批发零售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表已经本公司总经理办公会于2018年10月19日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期

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

（六） 金融工具

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

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3）属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

(2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

(4) 可供出售金融资产

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

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

其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3、金融资产减值

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

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转

回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的分类和计量

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

初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

7、金融资产和金融负债的抵销

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

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工

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

（七）应收款项

1. 单项金额重大并单独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 | 金额 100 万元以上（含）或/且占应收款项账面余额 10% 以上的款项为标准。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，则确认减值损失，单独计提坏账准备，不再按组合计提坏账准备；如未发生减值，则包含在组合中按组合性质进行减值测试。 |

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

| | |
|---------|---------------|
| 账龄分析法组合 | 采用账龄分析法计提坏账准备 |
|---------|---------------|

按组合计提坏账准备的计提方法

| | |
|---------|-------|
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法 |
|---------|-------|

（2）账龄分析法组合

| 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） | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年（含 2 年） | 20.00 | 20.00 |
| 2-3 年（含 3 年） | 60.00 | 60.00 |
| 3 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 | 有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项单独进行减值测试 |
|-------------|---|

（八） 长期资产减值

本公司在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、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（九） 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。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

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益或相关资产成本。

（十）收入

1. 销售商品

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

2. 收入确认的具体原则

本公司提供劳务确认收入具体原则如下：①不需要安装和检验的，于发货后确认销售收入；②需要安装和检验的，在客户接受商品以及安装和检验完毕时确认收入。

（十一）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2. 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能

取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）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。

3. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4. 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（十二） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（十三） 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（十四） 重要会计政策和会计估计的变更

1. 会计政策变更

公司在报告期内无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更

公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------|------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 17%、16%、6% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

五、财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2017 年 12 月 31 日，“期末”系指 2018 年 9 月 30 日，“本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，“上期”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------|--------------|
| 银行存款 | 17,278.13 | 4,240,703.62 |

（二）应收票据及应收账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 41,384,770.33 | 17,407,576.75 |
| 合计 | 41,384,770.33 | 17,407,576.75 |

应收账款情况：

1. 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | |
|----|------|------|----|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面 |
| | | | |

| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例 (%) | 价值 |
|-----------------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| 单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款 | 47,436,220.59 | 100.00 | 6,051,450.26 | 12.76 | 41,384,770.33 |
| 组合 1：采用账龄分析法 计提坏账准备的应收账款 | 47,436,220.59 | 100.00 | 6,051,450.26 | 12.76 | 41,384,770.33 |
| 单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 47,436,220.59 | 100.00 | 6,051,450.26 | 12.76 | 41,384,770.33 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面 价值 |
|--------------------------|---------------|--------|------------|-------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款 | 18,323,765.00 | 100.00 | 916,188.25 | 5.00 | 17,407,576.75 |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面 价值 |
|------------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 组合 1: 采用账龄分析法 计提坏账准备的应收账款 | 18,323,765.00 | 100.00 | 916,188.25 | 5.00 | 17,407,576.75 |
| 单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 18,323,765.00 | 100.00 | 916,188.25 | 5.00 | 17,407,576.75 |

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 22,905,292.38 | 1,145,264.62 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 24,530,928.21 | 4,906,185.64 | 20.00 |
| 合计 | 47,436,220.59 | 6,051,450.26 | / |

(续上表)

| 账龄 | 期初余额 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 18,323,765.00 | 916,188.25 | 5.00 |
| 合计 | 18,323,765.00 | 916,188.25 | / |

(3) 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

2018 年 1-9 月计提的坏账准备金额为 725,876.00 元, 债权转让转入坏账准备金额为 4,409,386.01 元。

3. 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|------------------|----------|----------------------|--|--------------------|---------------------|
| 石家庄翰纬医疗设备有限公司 | 货款、债权转让款 | 32,658,020.59 | 1 年以内 13,329,292.38 元, 1-2 年 19,328,728.21 元 | 68.85 | 4,532,210.26 |
| 西安卓康医疗仪器科技有限公司 | 货款 | 9,177,000.00 | 1 年以内 | 19.35 | 458,850.00 |
| 苏州科康盛美健康管理咨询有限公司 | 货款 | 4,069,800.00 | 1 年以内 399,000.00 元, 1-2 年 3,670,800.00 元 | 8.58 | 754,110.00 |
| 西安中珏医疗科技有限公司 | 货款 | 1,531,400.00 | 1-2 年 | 3.22 | 306,280.00 |
| 合计 | | 47,436,220.59 | | 100.00 | 6,051,450.26 |

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | | 41,600.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 187,200.00 | 145,600.00 |
| 合计 | 187,200.00 | 187,200.00 |

2. 公司账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 未结算原因 |
|------------|--------|------------|-------|-------|
| 宁波洛客科技有限公司 | 非关联方 | 187,200.00 | 1-2 年 | 合同未完成 |

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 未结算原因 |
|------------|--------|------------|-------|-------|
| 宁波洛客科技有限公司 | 非关联方 | 187,200.00 | 1-2 年 | 合同未完成 |

(四) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|-----------------|---------------|---------------|-------------|-----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款: | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 4,399.64 | 100.00 | 219.98 | 5.00 | 4,179.66 |
| 组合小计 | 4,399.64 | 100.00 | 219.98 | 5.00 | 4,179.66 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 4,399.64 | 100.00 | 219.98 | 5.00 | 4,179.66 |

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期初余额 | | |
|----|-------|------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |

| 账龄 | 期初余额 | | |
|-----------|----------|--------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 4,399.64 | 219.98 | 5.00 |

(3) 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

2017年度转回坏账准备金额为219.98元。

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 |
|------|------|----------|
| 其他 | | 4,399.64 |

(五) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------|------|
| 待抵扣税金 | 2,711.25 | |

(六) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------|------|---------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具: | | | | | | |
| 可供出售权益工具: | 10,376,110.00 | | 10,376,110.00 | | | |
| 按公允价值计量的 | 376,110.00 | | 376,110.00 | | | |
| 按成本计量的 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | | | |
| 合计 | 10,376,110.00 | | 10,376,110.00 | | | |

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产情况

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 合计 |
|---------------------|------------|----------|------------|
| 权益工具的成本/债务工具的摊余成本 | 387,450.00 | | 387,450.00 |
| 公允价值 | 376,110.00 | | 376,110.00 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | -11,340.00 | | -11,340.00 |
| 已计提减值金额 | | | |

3. 期末按成本计量的可供出售金融资产情况

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 (%) | 本期现金红利 |
|----------------|------|---------------|------|---------------|------|------|------|----|----------------|--------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 翰林经纬科技（北京）有限公司 | | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | | | | | 5.00% | |

(七) 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 | 1,642,064.25 | 410,516.06 | 916,408.23 | 229,102.06 |
| 可供出售金融资产公允价值变动损 | 11,340.00 | 2,835.00 | | |

| 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 |
| 益 | | | | |
| 合计 | 1,653,404.25 | 413,351.06 | 916,408.23 | 229,102.06 |

(八) 应付票据及应付账款

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|--------|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | | 900.00 |
| 合计 | | 900.00 |

应付账款情况：

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------|--------|
| 1年以内(含1年) | | 900.00 |

(九) 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 | 63,449.61 | 516,854.68 | 580,304.29 | |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 73,929.32 | 73,929.32 | |
| 合计 | 63,449.61 | 590,784.00 | 654,233.61 | |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|-----------|------------|------------|------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 62,800.00 | 426,082.06 | 488,882.06 | |
| 二、职工福利费 | | 3,154.00 | 3,154.00 | |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------------------|-------------------|-------------------|------|
| 三、社会保险费 | 649.61 | 51,729.78 | 52,379.39 | |
| 其中：基本医疗保险 | | 42,879.71 | 42,879.71 | |
| 工伤保险 | 649.61 | 3,489.78 | 4,139.39 | |
| 生育保险 | | 5,360.29 | 5,360.29 | |
| 四、住房公积金 | | 35,888.84 | 35,888.84 | |
| 合计 | 63,449.61 | 516,854.68 | 580,304.29 | |

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 |
|-----------|------|------------------|------------------|------|
| 一、基本养老保险 | | 71,364.84 | 71,364.84 | |
| 二、失业保险 | | 2,564.48 | 2,564.48 | |
| 合计 | | 73,929.32 | 73,929.32 | |

(十) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------|---------------------|
| 增值税 | | 505,628.22 |
| 城市维护建设税 | | 35,393.98 |
| 教育费附加 | | 25,281.41 |
| 企业所得税 | | 1,066,106.58 |
| 个人所得税 | 13.69 | 78.65 |
| 其他税费 | 5,000.00 | |
| 合计 | 5,013.69 | 1,632,488.84 |

(十一) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|------|
| 关联方往来款 | 34,698,317.14 | |

(十二) 实收资本

| 投资者名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------|------|------|---------------|
| 河北汇金机电股份有限公司 | 17,000,000.00 | | | 17,000,000.00 |

(十三) 其他综合收益

| 项目 | 期初 余额 | 本期发生金额 | | | | | 期末余 额 |
|-------------------------------------|----------|-------------------|--------------------------------|------------------|------------------|---------------------------|----------|
| | | 本期所得税 前发生额 | 减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益 | 减：所得 税费用 | 税后归属 于母公司 | 税后 归属 于少 数股 东 | |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动 | | | | | | | |
| 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 | | -11,340.00 | | -2,835.00 | -8,505.00 | -8,505.00 | |
| 其中：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 | | | | | | | |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | -11,340.00 | | -2,835.00 | -8,505.00 | -8,505.00 | |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | | | | |
| 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | | | | | | | |

| 项目 | 期初 余额 | 本期发生金额 | | | | | 期末余 额 |
|----------|----------|---------------|--------------------------------|-------------|--------------|---------------------------|-----------|
| | | 本期所得税 前发生额 | 减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益 | 减：所得 税费用 | 税后归属 于母公司 | 税后 归属 于少 数股 东 | |
| 其他综合收益合计 | | -11,340.00 | | -2,835.00 | -8,505.00 | | -8,505.00 |

(十四) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积金 | 337,192.37 | | | 337,192.37 |

(十五) 未分配利润

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 3,034,731.27 | 48,055.09 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 3,034,731.27 | 48,055.09 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -1,185,328.70 | 3,318,529.09 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 331,852.91 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | 1,500,000.00 | |
| 本年分配现金股利数 | | |
| 期末未分配利润 | 349,402.57 | 3,034,731.27 |

(十六) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------|----|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | | | 17,353,474.44 | 11,621,187.01 |

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-------|----|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 其他业务 | | | 2,358.49 | |
| 合计 | | | 17,355,832.93 | 11,621,187.01 |

(十七) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | | 71,149.95 |
| 教育费附加 | | 50,821.39 |
| 其他 | 8,140.10 | 9,914.10 |
| 合计 | 8,140.10 | 131,885.44 |

(十八) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 职工薪酬 | 319,572.11 | 131,459.75 |
| 办公费 | 1,158.14 | 2,056.41 |
| 运杂费 | 293.39 | 3,634.91 |
| 通讯费 | | 3,552.00 |
| 合计 | 321,023.64 | 140,703.07 |

(十九) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 271,211.89 | 150,993.89 |
| 折旧与摊销 | | 58,123.36 |
| 办公费 | 766.15 | 3,579.94 |
| 通讯费 | | 4,120.00 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 业务招待费 | | 6,045.00 |
| 其他 | 42,857.10 | 57,142.78 |
| 合计 | 314,835.14 | 280,004.97 |

(二十) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------|---------------|
| 减：利息收入 | 5,997.54 | 2,659.57 |
| 手续费 | 1,730.84 | 2,603.00 |
| 合计 | -4,266.70 | -56.57 |

(二十一) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | 725,656.02 | 916,408.23 |

(二十二) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性 损益的金额 |
|--------|-------|------------|-------------------|
| 处置固定资产 | | 159,004.67 | |

(二十三) 所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 1,354.50 | 1,335,278.42 |
| 递延所得税费用 | -181,414.00 | -229,102.06 |
| 合计 | -180,059.50 | 1,106,176.36 |

(二十四) 其他综合收益的税后净额

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------------|------------------|-------|
| 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 | -8,505.00 | |
| 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 | | |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | | |
| 小计 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | -8,505.00 | |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | | |
| 小计 | -8,505.00 | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | | |
| 小计 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额的调整额 | | |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | | |
| 小计 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | | |
| 小计 | | |
| 三、其他综合收益合计 | -8,505.00 | |

2. 其他综合收益各项目的调节情况

| 项目 | 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | 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 | 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 | 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | 现金流量套期损益的有效部分 | 外币财务报表折算差额 | 其他 | 合计 |
|-----------------------|----------------------|---------------------------------|----------------------------------|------------------|-----------------------|---------------|------------|----|-----------|
| 一、上年期初余额 | | | | | | | | | |
| 二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | |
| 三、本年期初余额 | | | | | | | | | |
| 四、本年增减变动金 | | | | -8,505.00 | | | | | -8,505.00 |

| 项目 | 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | 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 | 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 | 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | 现金流量套期损益的有效部分 | 外币财务报表折算差额 | 其他 | 合计 |
|--------------|----------------------|---------------------------------|----------------------------------|------------------|-----------------------|---------------|------------|----|-----------|
| 额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | |
| 五、本期末余额 | | | | -8,505.00 | | | | | -8,505.00 |

（二十五） 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -1,185,328.70 | 3,318,529.09 |
| 加：资产减值准备 | 725,656.02 | 916,408.23 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | | 58,123.36 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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） | | -159,004.67 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -181,414.00 | -229,102.06 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | | 150,000.00 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -24,701,381.19 | -18,258,029.60 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 24,261,244.82 | 1,488,367.61 |
| 其他 | | |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|---------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,081,223.05 | -12,714,708.04 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的年末余额 | 17,278.13 | 4,240,703.62 |
| 减: 现金的年初余额 | 4,240,703.62 | 1,319,961.66 |
| 加: 现金等价物的年末余额 | | |
| 减: 现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -4,223,425.49 | 2,920,741.96 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|-----------|--------------|
| 一、现金 | 17,278.13 | 4,240,703.62 |
| 其中: 库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 17,278.13 | 4,240,703.62 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 17,278.13 | 4,240,703.62 |
| 四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

六、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

| 母企业名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|--------------|------|---------|----------------|-------------|--------------|
| 河北汇金机电股份有限公司 | 石家庄市 | 金融机具制造业 | 550,336,774.00 | 100.00 | 100.00 |

(二) 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 |
|---------------------|-------------|
| 深圳市前海汇金天源数字技术股份有限公司 | 与本公司同受母公司控制 |
| 河北汇金金融设备技术服务有限公司 | 与本公司同受母公司控制 |

（三）关联方交易

1. 关联租赁情况

本公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|--------------|--------|-----------|-----------|
| 河北汇金机电股份有限公司 | 房屋建筑物 | 42,857.10 | 57,142.80 |

2. 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|---------------|-------|
| 河北汇金机电股份有限公司 | 股权转让 | 10,000,000.00 | |

3. 其他关联方交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|--------|----------------------|-----------------|
| 深圳市前海汇金天源数字技术股份有限公司 | 利息收入 | | 2,358.49 |
| 河北汇金金融设备技术服务有限公司 | 债权转让 | 25,953,069.58 | |
| 合计 | | 25,953,069.58 | 2,358.49 |

（四）关联方应收应付款项

应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|------|
| 其他应付款 | 河北汇金机电股份有限公司 | 8,745,247.56 | |

| | | | |
|-----------|------------------|----------------------|--|
| 其他应付款 | 河北汇金金融设备技术服务有限公司 | 25,953,069.58 | |
| 合计 | | 34,698,317.14 | |

七、承诺及或有事项

截止本财务报告批准报出日，本公司不存在其他应披露的承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截止本财务报告批准报出日，本公司不存在重要的资产负债表日后非调整事项。

（二）其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

无

十、按照有关财务会计准则应披露的其他内容

无

河北汇金康健医疗设备有限公司

2018年10月19日