

审计报告

天健审〔2018〕7848号

江苏爱朋医疗科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏爱朋医疗科技股份有限公司（以下简称爱朋医疗公司）财务报表，包括2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日、2018年6月30日的合并及母公司资产负债表，2015年度、2016年度、2017年度、2018年1—6月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，公允反映了爱朋医疗公司2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日、2018年6月30日的合并及母公司财务状况以及2015年度、2016年度、2017年度、2018年1—6月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，我们独立于爱朋医疗公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对 2017 年度及 2018 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 2018 年 1-6 月

1. 并购溢价形成资产的减值事项

(1) 关键审计事项

参见财务报表附注六(一)与财务报表附注五(一)11。因爱朋医疗公司并购爱普科学仪器(江苏)有限公司(以下简称爱普科学公司),确认的商誉及可辨认资产在 2018 年 6 月 30 日余额分别为 4,165.26 万元,占爱朋医疗公司期末资产总额的 11.44%。爱朋医疗公司于期末对该等资产采用专门的方法进行减值测试。减值评估涉及适用的折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设,包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。

由于上述判断和假设的合理性对该等资产减值测试的结果具有重大影响,因此我们将该等资产减值确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们对爱朋医疗公司该等资产的减值执行的审计程序主要包括:

- 1) 了解并测试了爱朋医疗公司对该等资产减值评估的内部控制;
- 2) 评估了管理层减值测试所采用的关键假设和方法,将收入增长率与历史收入增长率以及同行业公司历史数据进行比较,将预测的毛利率与同行业公司进行比较,并考虑市场趋势;
- 3) 对管理层编制的减值测试计算过程进行复核。

2. 收入确认事项

(1) 关键审计事项

参见财务报表附注五(二)1。2018 年 1-6 月合并财务报表主营业务收入为 13,164.33 万元,较上年同期主营业务收入增加 2,759.15 万元,增长了 26.52%。爱朋医疗公司产品主要采取经销模式销售。

爱朋医疗公司对经销商控制程度的不同,可能存在管理层为了达到特定目标或期望,通过经销商囤积不合理存货进而操纵收入确认时点的固有风险。由于营

业收入金额重大,且是关键业绩指标之一,我们将营业收入确定为关键审计事项。

(2) 审计中的应对

我们对爱朋医疗公司收入确认执行的审计程序主要包括:

- 1) 对收入循环的关键内部控制的设计和执行实施了控制测试和穿行测试;检查了公司与经销商签订的合同、订单、发货单据、运输单据、记账凭证、回款单据、对账记录等资料;
- 2) 获取了爱朋医疗公司与重要经销商签订的经销合同,对合同关键条款进行了核实,如:发货及验收、付款及结算、换货及退货政策等;
- 3) 向经销商函证应收款项余额及当期销售额;
- 4) 获取了主要经销商的存货收发存报表,对主要经销商、期末销售金额较大的经销商进行访谈并盘点其库存。

(二) 2017 年度

1. 并购溢价形成资产的减值事项

(1) 关键审计事项

参见财务报表附注六(一)与财务报表附注五(一)11。因爱朋医疗公司并购爱普科学公司确认的商誉及可辨认资产在 2017 年 12 月 31 日的余额为 4,411.46 万元,占爱朋医疗公司当期期末资产总额的 13.24%。爱朋医疗公司于期末对该等资产采用专门的方法进行减值测试。减值评估涉及适用的折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设,包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。

由于上述判断和假设的合理性对该等资产减值测试的结果具有重大影响,因此我们将该等资产减值确定为关键审计事项。

(2) 审计中的应对

我们对爱朋医疗公司该等资产的减值执行的审计程序主要包括:

- 1) 了解并测试了爱朋医疗公司对该等资产减值评估的内部控制;
- 2) 获取了外部独立评估专家出具的评估报告;
- 3) 评估了管理层减值测试所采用的关键假设和方法,将收入增长率与历史收入增长率以及同行业公司历史数据进行比较,将预测的毛利率与同行业公司进

行比较，并考虑市场趋势。

2. 收入确认事项

(1) 关键审计事项

参见财务报表附注五（二）1。2017 年度合并财务报表主营业务收入为 24,689.32 万元，较 2016 年度主营业务收入增加 4,868.55 万元，增长了 24.56%。爱朋医疗公司产品主要采取经销模式销售。

爱朋医疗公司对经销商控制程度的不同，可能存在管理层为了达到特定目标或期望，通过经销商囤积不合理存货进而操纵收入确认时点的固有风险。由于营业收入金额重大，且是关键业绩指标之一，我们将营业收入确定为关键审计事项。

(2) 审计中的应对

我们对爱朋医疗公司收入确认执行的审计程序主要包括：

1) 对收入循环的关键内部控制的设计和执行实施了控制测试和穿行测试；检查了公司与经销商签订的合同、订单、发货单据、运输单据、记账凭证、回款单据、对账记录等资料；

2) 获取了爱朋医疗公司与重要经销商签订的经销合同，对合同关键条款进行了核实，如：发货及验收、付款及结算、换货及退货政策等；

3) 向经销商函证应收款项余额及当期销售额；

4) 获取了主要经销商的存货收发存报表，对主要经销商、期末销售金额较大的经销商进行访谈并盘点其库存。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

爱朋医疗公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估爱朋医疗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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

爱朋医疗公司治理层（以下简称治理层）负责监督爱朋医疗公司的财务报告

过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对爱朋医疗公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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爱朋医疗公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就爱朋医疗公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计

证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：叶卫民

(项目合伙人)

中国注册会计师：闫志勇

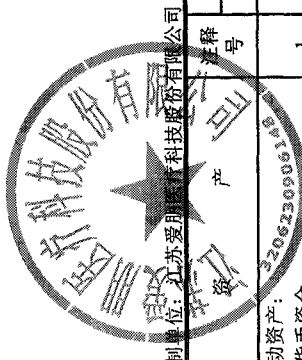


二〇一八年八月十八日

资产负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

行号	2018年6月30日		2017年12月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	176,199,916.66	125,000,271.94	169,820,019.72	130,585,368.50	141,719,081.83	110,466,899.89	74,079,393.99	68,846,618.19
2	36,339,617.49	27,631,626.54	35,852,299.49	19,609,217.46	32,717,866.19	22,320,593.71	32,848,225.99	37,478,790.99
3	3,410,786.95	1,425,967.13	1,724,449.40	547,394.30	2,765,376.46	1,052,193.25	2,183,358.13	1,192,713.61
4	2,670,209.27	3,366,438.20	2,339,579.94	1,584,449.22	1,858,765.36	3,193,098.56	1,397,735.50	992,902.33
5	24,572,532.68	13,983,690.95	24,332,721.37	13,219,040.19	20,858,507.30	9,180,325.23	13,169,926.86	8,707,879.13
6	14,781.55		373,930.66		1,209,919.82		4,355,514.69	57,514.69
	243,207,844.60	171,407,994.76	234,443,000.58	165,545,469.67	201,129,516.96	146,213,110.64	128,034,155.16	117,276,418.94
7	1,243,281.07	121,073,281.07	1,570,707.95	121,400,707.95	1,868,557.22	121,698,557.22		26,830,000.00
8	36,044,688.73	19,119,385.40	37,497,982.36	19,640,302.48	39,153,425.19	19,510,657.88	31,460,132.17	20,297,236.37
9	26,572,604.81	25,521,121.87	617,603.42	617,603.42				
10	35,003,857.96	11,753,860.69	37,522,919.91	11,885,122.09	32,485,923.45	2,072,524.54	2,047,104.67	2,047,104.67
11	16,498,067.05		16,498,067.05		16,498,067.05			
12	1,842,364.25	904,330.82	1,857,881.24	805,235.62	964,994.38	269,418.73	483,899.49	483,899.49
13	2,695,757.15	2,579,051.24	2,388,448.01	2,260,740.27	2,288,849.72	2,281,168.78	2,257,602.83	2,254,056.38
14	907,341.02	907,341.02	858,441.02	858,441.02	117,200.00	117,200.00	16,000,000.00	16,000,000.00
	120,807,962.04	181,858,372.11	98,812,050.96	157,468,152.85	93,377,017.01	145,949,527.15	52,248,739.16	67,912,296.91
	364,015,806.64	353,266,366.87	333,255,051.54	323,013,622.52	294,566,599.94	292,162,637.79	180,282,894.32	185,188,715.85



编制单位:江苏爱脉科技股份有限公司

法定代表人: 王凝宇

主管会计工作的负责人: 袁树祺

会计机构负责人: 秦敏

法定代表人: 王凝宇

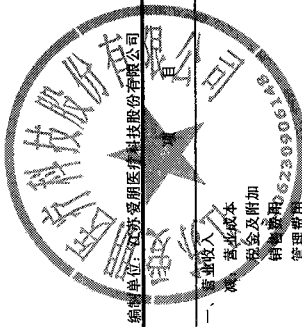
3-2-1-7

利润表

单位:人民币元

注释号	2018年1-6月		2017年度		2016年度		母公司	合并	母公司	合并	2015年度	母公司	合并
	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并							
一、营业收入	81,681,974.88	246,922,317.24	148,101,875.15	198,301,574.73	130,915,800.87	111,947,239.26	153,515,561.16	38,942,119.03	40,125,154.45	30,888,151.22	111,947,239.26	30,888,151.22	40,125,154.45
减:营业成本	24,469,534.33	62,281,736.63	44,232,086.54	50,945,322.89	38,942,119.03	30,888,151.22	40,125,154.45	1,811,916.75	1,879,096.08	1,403,913.67	1,403,913.67	1,403,913.67	1,879,096.08
税金及附加	948,533.23	3,625,274.56	1,963,631.57	2,911,490.78	1,811,916.75	1,403,913.67	1,879,096.08	22,676,168.92	37,741,043.77	16,476,547.52	22,676,168.92	16,476,547.52	37,741,043.77
销售费用	12,937,279.02	63,182,776.66	27,417,130.12	47,878,149.93	22,676,168.92	16,476,547.52	37,741,043.77	11,141,581.71	35,754,822.03	23,053,369.83	11,141,581.71	23,053,369.83	35,754,822.03
管理费用	8,404,365.55	38,106,977.01	13,521,631.11	34,581,318.41	11,141,581.71	8,349,846.68	34,581,318.41	13,220,405.23	9,776,766.49	8,349,846.68	13,220,405.23	8,349,846.68	9,776,766.49
研发费用	6,962,566.87	20,025,799.99	14,006,062.33	15,357,440.75	14,006,062.33	8,349,846.68	15,357,440.75	-17,565.95	30,471.20	135,542.16	-17,565.95	135,542.16	30,471.20
财务费用	-327,127.85	-82,593.12	-166,028.68	-225,428.33	-166,028.68	8,349,846.68	-225,428.33	47,787.50	142,222.65	142,222.65	47,787.50	142,222.65	142,222.65
其中:利息费用	342,686.85	331,827.96	191,228.67	134,630.96	191,228.67	142,222.65	134,630.96	85,580.45	127,100.74	22,276.26	85,580.45	22,276.26	127,100.74
利息收入	-141,155.58	-53,051.59	-141,155.58	-53,051.59	-141,155.58	142,222.65	-53,051.59	196,886.45	1,158,373.96	702,938.33	196,886.45	702,938.33	1,158,373.96
资产减值损失	7,451,788.51	9,920,186.04	9,040,146.35	-1,277,040.47	9,040,146.35	702,938.33	-1,277,040.47	1,241,938.68	294,495.24	724,772.13	1,241,938.68	294,495.24	724,772.13
加:其他收益	-327,426.88	-327,426.88	-327,426.88	-327,426.88	-327,426.88	702,938.33	-327,426.88	-131,442.78			-131,442.78		
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-327,426.88	-327,426.88	-327,426.88	-327,426.88	-327,426.88	702,938.33	-327,426.88						
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)	854.70	-1,967.94	854.70	-1,967.94	854.70	854.70	-1,967.94	54,818.70	184,031.78	54,818.70	54,818.70	184,031.78	54,818.70
营业利润(亏损以“-”号填列)	40,573,900.08	70,694,457.32	34,974,640.20	70,694,457.32	34,974,640.20	31,661,701.98	70,694,457.32	44,241,046.11	27,344,328.42	31,661,701.98	44,241,046.11	27,344,328.42	31,661,701.98
加:营业外收入	726,972.40	1,918,020.74	506,904.04	1,918,020.74	506,904.04	5,668,276.89	1,918,020.74	7,688,602.19	6,453,843.89	5,668,276.89	7,688,602.19	6,453,843.89	6,453,843.89
减:营业外支出	1,740,260.00	2,856,132.70	1,340,000.00	2,856,132.70	1,340,000.00	287,632.57	2,856,132.70	182,277.51	359,830.18	287,632.57	182,277.51	359,830.18	287,632.57
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	39,560,612.48	69,756,345.36	34,141,544.24	69,756,345.36	34,141,544.24	33,042,346.30	69,756,345.36	51,747,370.79	33,438,342.13	33,042,346.30	51,747,370.79	33,438,342.13	33,042,346.30
减:所得税费用	5,803,728.20	9,558,319.97	4,367,312.03	9,558,319.97	4,367,312.03	3,751,203.80	9,558,319.97	6,113,466.77	3,735,724.42	3,751,203.80	6,113,466.77	3,735,724.42	3,751,203.80
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	33,756,884.28	60,198,025.39	29,774,232.21	60,198,025.39	29,774,232.21	33,291,142.50	60,198,025.39	45,633,904.02	29,702,617.71	33,291,142.50	45,633,904.02	29,702,617.71	33,291,142.50
(一)按经营持续性分类:													
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	33,756,884.28	60,198,025.39	29,774,232.21	60,198,025.39	29,774,232.21	33,291,142.50	60,198,025.39	45,633,904.02	29,702,617.71	33,291,142.50	45,633,904.02	29,702,617.71	33,291,142.50
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)													
(二)按所有权归属分类:													
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	33,287,292.64	57,921,514.33	29,774,232.21	57,921,514.33	29,774,232.21	33,291,142.50	57,921,514.33	45,633,904.02	28,898,908.21	33,291,142.50	45,633,904.02	28,898,908.21	33,291,142.50
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	469,591.64	2,276,511.06		2,276,511.06			2,276,511.06		803,709.50			803,709.50	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额													
(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.权益法下不能转损益的其他综合收益													
3.其他													
(二)将重分类进损益的其他综合收益													
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													
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													
六、综合收益总额	33,756,884.28	60,198,025.39	29,774,232.21	60,198,025.39	29,774,232.21	33,291,142.50	60,198,025.39	45,633,904.02	29,702,617.71	33,291,142.50	45,633,904.02	29,702,617.71	33,291,142.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,287,292.64	57,921,514.33	29,774,232.21	57,921,514.33	29,774,232.21	33,291,142.50	57,921,514.33	45,633,904.02	28,898,908.21	33,291,142.50	45,633,904.02	28,898,908.21	33,291,142.50
归属于少数股东的综合收益总额	469,591.64	2,276,511.06		2,276,511.06			2,276,511.06		803,709.50			803,709.50	
七、每股收益:													
(一)基本每股收益	0.55	0.96		0.96			0.96						
(二)稀释每股收益	0.55	0.96		0.96			0.96						

法定代表人: 王亚宁
 主管会计工作的负责人: 董嘉祺
 会计机构负责人: 蔡斌



现金流量表

单位：人民币元

注释号	2018年1-6月		2017年度		2016年度		2015年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	150,629,227.71	83,732,354.58	282,076,283.58	174,357,696.48	237,894,169.50	168,815,708.56	173,925,913.73	119,783,850.40
收到的税费返还	4,298,284.64	4,184,544.23	9,615,234.64	9,040,146.35	7,126,483.14	6,084,936.88	5,602,321.00	5,026,586.14
收到其他与经营活动有关的现金	7,179,472.30	6,091,179.04	4,445,311.07	2,070,258.53	9,573,215.69	2,633,435.76	3,784,007.59	2,321,507.63
经营活动现金流入小计	162,106,984.65	94,008,077.85	296,136,829.46	185,468,101.36	254,593,868.33	177,534,081.20	183,312,242.32	127,131,944.17
购买商品、接受劳务支付的现金	30,193,130.14	21,993,755.85	64,834,924.88	47,162,182.80	60,473,425.12	41,148,784.94	52,424,630.90	36,039,638.44
支付给职工以及为职工支付的现金	43,422,429.97	25,517,513.94	59,638,906.54	32,075,146.07	47,498,631.28	26,497,969.31	29,366,416.89	18,600,212.05
支付的各项税费	21,528,083.79	12,216,692.36	45,301,653.36	29,582,044.95	39,176,166.47	24,558,470.06	25,362,653.61	19,928,411.99
支付其他与经营活动有关的现金	32,698,307.74	13,378,919.52	59,285,378.61	26,972,626.11	46,476,724.41	22,347,054.14	38,081,050.74	14,142,409.25
经营活动现金流出小计	127,841,951.64	73,106,881.67	229,060,863.39	135,791,999.93	193,624,947.28	114,552,278.45	145,234,752.15	88,710,671.73
经营活动产生的现金流量净额	34,265,033.01	20,901,196.18	67,075,966.07	49,676,101.43	60,968,921.04	62,981,802.75	38,077,490.17	38,421,272.44
二、投资活动产生的现金流量：								
收回投资收到的现金			166,000,000.00	136,000,000.00	159,788,050.07	135,547,633.44	48,477,650.26	39,467,125.89
取得投资收益收到的现金		4,273.50	1,238,691.39	8,759,703.95	980,427.77	1,373,381.46	294,495.24	724,772.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					1,431,728.19	90,000.00	28,473.36	28,000.00
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			119.66					
投资活动现金流入小计	4,273.50	4,273.50	167,238,811.05	144,759,703.95	162,200,206.03	137,011,014.90	1,641,500.00	600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,784,070.19	15,302,566.24	15,665,320.59	14,317,336.77	4,325,682.60	1,218,642.20	50,442,118.86	40,819,898.02
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			166,000,000.00	136,000,000.00	157,490,118.75	164,490,118.75	3,098,994.41	1,315,210.41
支付其他与投资活动有关的现金	11,188,000.00	11,188,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00	20,639,594.51	24,812,000.00	27,355,514.69	22,057,514.69
投资活动现金流出小计	27,972,070.19	26,490,566.24	195,665,320.59	164,317,336.77	182,455,395.86	190,520,760.95	46,454,509.10	39,372,725.10
投资活动产生的现金流量净额	-27,967,796.69	-26,486,292.74	-28,426,509.54	-19,557,632.82	-20,255,189.83	-53,509,746.05	3,987,609.76	1,447,172.92
三、筹资活动产生的现金流量：								
吸收投资收到的现金					46,200,000.00	46,200,000.00	27,290,000.00	27,290,000.00
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							3,000,000.00	3,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流入小计					46,200,000.00	46,200,000.00	30,290,000.00	30,290,000.00
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								
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								
筹资活动现金流出小计								
筹资活动产生的现金流量净额								
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	82,660.62	-5,585,096.56	-148,518.84	20,118,468.61	196,384.46	23,151.76	10,463,735.15	10,143,735.15
加：期初现金及现金等价物余额	6,379,896.94	130,585,368.50	141,719,081.83	110,466,899.89	74,079,393.99	68,846,618.19	19,826,264.85	20,146,264.85
六、期末现金及现金等价物余额	6,462,557.56	125,000,271.94	141,570,562.99	130,585,368.50	74,275,778.45	91,018,779.95	30,290,000.00	30,290,000.00

会计机构负责人：王凝宇

主管会计工作的负责人：袁林彪

法定代表人：王凝宇

王凝宇

袁林彪

王凝宇



合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表 2015年度 单位：人民币元

	2015年度						2014年度					
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	所有者权益合计
一、上年期末余额	28,827,252.00		39,701,764.80		16,924,782.56	145,401,338.37	28,827,252.00		39,701,764.80		16,924,782.56	145,401,338.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	28,827,252.00		39,701,764.80		16,924,782.56	145,401,338.37	28,827,252.00		39,701,764.80		16,924,782.56	145,401,338.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	31,972,748.00		92,721,697.32		-12,381,412.09	84,185,144.99	1,942,252.00		25,347,748.00		3,223,777.74	64,026,634.51
(一) 综合收益总额					47,703,318.95	49,395,144.99	1,942,252.00				28,898,908.21	29,702,617.71
(二) 所有者投入和减少资本	2,154,740.00		41,045,260.00			46,200,000.00	1,942,252.00		25,347,748.00			41,614,016.80
1. 所有者投入的普通股	2,154,740.00		44,045,260.00			46,200,000.00	1,942,252.00					27,290,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他									14,354,016.80			14,354,016.80
(三) 利润分配					4,543,940.47	-11,320,000.00					3,223,777.74	-7,320,000.00
1. 提取盈余公积					4,543,940.47	-1,543,340.47					3,223,777.74	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配						-11,000,000.00					-1,000,000.00	-7,320,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转			48,676,437.32		-16,924,782.56							
1. 资本公积转增资本(或股本)			48,676,437.32									
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
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			48,676,437.32		-16,924,782.56							
(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	60,800,000.00		137,099,462.12		4,543,940.47	229,586,483.36	28,827,252.00		39,701,764.80		16,224,782.56	145,401,338.37

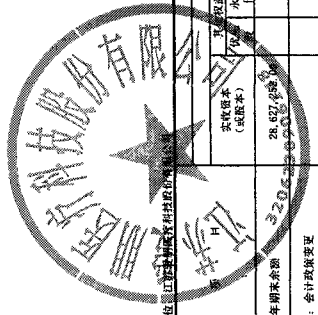
合并所有者权益变动表 2015年度 单位：人民币元

会计机构负责人：王妮宇

会计机构负责人：袁榕

王妮宇 袁榕

第 12 页 共 80 页



母公司所有者权益变动表

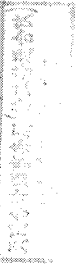
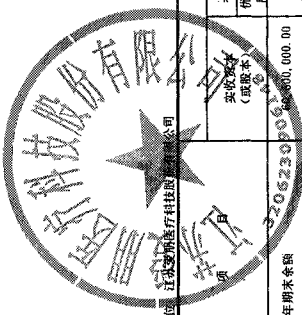
单位：人民币元

	2017年度																					
	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计												
一、上年期末余额	60,600,000.00			132,423,462.12				10,133,747.07	82,257,088.74	265,414,297.93	60,600,000.00										239,510,231.89	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	60,600,000.00			132,423,462.12				10,133,747.07	82,257,088.74	265,414,297.93	60,600,000.00											239,510,231.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																						
(一) 综合收益总额																						
(二) 所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
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. 提取盈余公积																						
2. 对所有者(或股东)的分配																						
3. 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. 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、本期期末余额	60,600,000.00			132,423,462.12				10,133,747.07	112,031,329.95	315,198,530.14	60,600,000.00											285,414,297.93

法定代表人：王敬宇

注册会计师：王敬宇

会计机构负责人：秦敏

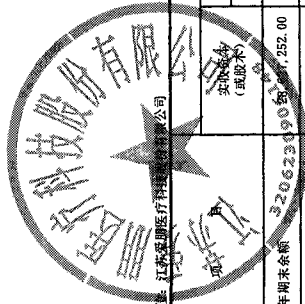


母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项目	2016年度										2015年度									
	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	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	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	未分配利润	所有者权益合计	
	优先股	永续债									其他	优先股								永续债
一、上年期末余额			39,701,764.80				16,924,782.56	73,422,528.51	158,876,327.87	26,685,000.00									90,741,166.57	
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额			39,701,764.80				16,924,782.56	73,422,528.51	158,876,327.87	26,685,000.00									90,741,166.57	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			92,721,697.32				-12,381,442.09	-31,479,099.21	80,833,904.02	1,942,252.00									67,935,159.30	
(一) 综合收益总额								45,633,904.02	45,633,904.02										33,291,142.50	
(二) 所有者投入和减少资本			44,045,260.00						46,200,000.00	1,942,252.00									41,644,016.80	
1. 所有者投入的普通股			44,045,260.00						46,200,000.00	1,942,252.00									27,290,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																			14,354,016.80	
(三) 利润分配							4,543,340.47	-15,543,340.47	-11,000,000.00										-7,000,000.00	
1. 提取盈余公积							4,543,340.47	-4,543,340.47											-3,223,777.74	
2. 对所有者(或股东)的分配								-11,000,000.00	-11,000,000.00										-7,000,000.00	
3. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转			48,676,437.32				-16,924,782.56	-61,569,662.76												
1. 资本公积转增资本(或股本)			29,818,008.00																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
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							-16,924,782.56	-61,569,662.76												
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额			132,423,462.12				4,543,340.47	41,943,429.30	239,510,231.89	28,627,252.00									158,676,327.87	

法定代表人：王敬宇
 会计机构负责人：李双
 主管会计工作的负责人：王敬宇
 第 14 页 共 80 页



江苏爱朋医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2015年1月1日至2018年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏爱朋医疗科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原南通爱普医疗器械有限公司（以下简称南通爱普公司），南通爱普公司系由江苏新象股份有限公司、潘世明等20名股东投资设立，于2001年10月30日在如东县工商行政管理局登记注册，取得注册号为3206232101077的企业法人营业执照。南通爱普公司成立时注册资本138.50万元。南通爱普公司以2016年1月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2016年5月24日在南通市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为9132062372933999XT的营业执照，注册资本6,060.00万元，股份总数6,060万股（每股面值1元）。

本公司属医疗器械行业。主要经营活动为疼痛管理领域及鼻腔护理领域用医疗器械产品的研发、生产和销售。产品主要有：微电脑注药泵、一次性注药泵、无线镇痛管理系统、脉搏血氧仪及传感器等疼痛管理领域用医疗器械和鼻腔护理喷雾器等鼻腔护理领域用医疗器械。

本财务报表业经公司2018年8月18日第一届董事会第十一次会议批准对外报出。

本公司将上海诺斯清生物科技有限公司、上海诺斯清智医药房有限公司、上海贝瑞电子科技有限公司、爱普科学仪器（江苏）有限公司和杭州小清科技有限公司等5家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情



况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2015 年 1 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（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的会计处理方法

公司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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号—

—合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)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,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,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,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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,分别下列情况处理:(1)放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产;(2)未放弃对该金融资产控制的,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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%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	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,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),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销期限
土地使用权	50 年
软件	10 年
商标专用权	10 年
专利专有技术	10 年
销售渠道	74 个月

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 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。
2. 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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 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, 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;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 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, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目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

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按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, 相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付, 如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的, 按照其他方服务在取得日的公允价值计量; 如果其他方服务的公允价值不能可靠计量, 但权

益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(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) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生

的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售疼痛管理领域及鼻腔护理领域用医疗器械产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方验收，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关并取得报关单、提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十二) 政府补助

1. 2017 年度和 2018 年 1-6 月

(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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

(3) 与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

(4) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 2015 年度和 2016 年度

(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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,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,转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 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。

(二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	25%、15%		
不同税率的纳税主体企业所得税税率说明				
纳税主体名称	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
本公司	15%	15%	15%	15%
上海贝瑞电子科技有限公司	15%	15%	15%	15%
爱普科学仪器(江苏)有限公司	15%	15%	15%	
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 2015年8月24日, 公司通过高新技术企业复审, 取得编号为GF201532000022的高新技术企业证书, 有效期三年, 在此期间减按15%的税率计缴企业所得税。2018年1-6月暂按15%计缴。

2. 2015年8月19日, 子公司上海贝瑞电子科技有限公司被认定为高新技术企业, 取得编号为GR201531000143的高新技术企业证书, 有效期三年, 在此期间减按15%的税率计缴企业所得税。2018年1-6月暂按15%计缴。

3. 2016年11月30日, 子公司爱普科学仪器(江苏)有限公司被认定为高新技术企业, 取得编号为GR201632001138的高新技术企业证书, 有效期三年, 在此期间减按15%的税率计缴企业所得税。

4. 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号), 本公司及子公司上海贝瑞电子科技有限公司销售自行开发的软件产品, 按法定税率征收增值税后, 对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

5. 根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税〔2007〕92号)及《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52号), 按照公司实际安置的残疾人数及规定的标准退还缴纳的增值税。根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税〔2009〕70号), 公司支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除, 并按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。

五、合并财务报表项目注释

说明: 本财务报表附注的期初数指2018年1月1日财务报表数, 期末数指2018年6月30日财务报表数, 本期指2018年1-6月。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	88,269.47	155,921.06
银行存款	176,111,647.19	169,664,098.66
合 计	176,199,916.66	169,820,019.72

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	2,824,056.00	2,909,561.20
应收账款	33,515,561.49	32,942,738.29
合 计	36,339,617.49	35,852,299.49

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,824,056.00		2,824,056.00	2,909,561.20		2,909,561.20
合 计	2,824,056.00		2,824,056.00	2,909,561.20		2,909,561.20

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	35,643,345.40	100.00	2,127,783.91	5.97	33,515,561.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	35,643,345.40	100.00	2,127,783.91	5.97	33,515,561.49

(续上表)

种 类	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	34,939,481.51	100.00	1,996,743.22	5.71	32,942,738.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	34,939,481.51	100.00	1,996,743.22	5.71	32,942,738.29

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	32,859,068.99	1,642,953.45	5.00
1-2年	2,116,643.79	211,664.38	10.00
2-3年	563,523.62	169,057.08	30.00
3年以上	104,109.00	104,109.00	100.00
小计	35,643,345.40	2,127,783.91	

本期计提坏账准备 182,565.39 元，本期实际核销的应收账款 51,524.70 元。

2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海钟涓生物医药科技发展有限公司	1,816,713.00	5.10	90,835.65
国药控股国大复美药业(上海)有限公司	1,798,754.02	5.05	89,937.70
国药堂大药房(上海)有限公司	1,235,934.00	3.47	61,796.70
国药控股分销中心有限公司	1,144,800.00	3.21	114,480.00
上海童安大药房有限公司	929,808.00	2.61	46,490.40
小计	6,926,009.02	19.44	403,540.45

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值

1 年以内	3,343,493.45	98.03		3,343,493.45	1,651,187.31	95.75		1,651,187.31
1-2 年	13,525.00	0.40		13,525.00				
2-3 年	300.00	0.01		300.00	16,693.59	0.97		16,693.59
3 年以上	53,468.50	1.56		53,468.50	56,568.50	3.28		56,568.50
合 计	3,410,786.95	100.00		3,410,786.95	1,724,449.40	100.00		1,724,449.40

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
上海葡萄王企业有限公司	474,161.81	13.90
江苏省医疗器械检验所	246,800.00	7.24
常州市江南电池有限公司	186,748.94	5.48
江苏贸促国际会展有限公司	168,844.00	4.95
上海鹏晨联合实业有限公司	136,220.80	3.99
小 计	1,212,775.55	35.56

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	2,670,209.27	2,339,579.94
合 计	2,670,209.27	2,339,579.94

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,892,552.13	100.00	222,342.86	7.69	2,670,209.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	2,892,552.13	100.00	222,342.86	7.69	2,670,209.27

(续上表)

种 类	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,545,510.73	100.00	205,930.79	8.09	2,339,579.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	2,545,510.73	100.00	205,930.79	8.09	2,339,579.94

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,542,730.08	127,136.51	5.00
1-2年	209,701.33	20,970.13	10.00
2-3年	94,120.72	28,236.22	30.00
3年以上	46,000.00	46,000.00	100.00
小计	2,892,552.13	222,342.86	

(2) 本期计提坏账准备 16,412.07 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,655,757.21	1,594,768.59
备用金	1,143,205.96	466,853.30
应收暂付款	72,076.86	343,877.80
其他	21,512.10	140,011.04
合计	2,892,552.13	2,545,510.73

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
如东县财政局	押金保证金	865,500.00	1年以内	29.92	43,275.00
上海鹏晨联合实业有限公司	押金保证金	129,605.33	1年以内	6.20	11,443.67
		49,634.00	1-2年		
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	3.46	7,500.00
		50,000.00	1-2年		

郁旭	备用金	89,008.00	1年以内	3.08	4,450.40
倪秋豪	备用金	88,792.00	1年以内	3.07	4,439.60
小计		1,322,539.33		45.72	71,108.67

5. 存货

项目	期末数			期初数		
	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	10,503,049.75		10,503,049.75	8,789,734.14		8,789,734.14
在产品	2,566,697.69		2,566,697.69	1,607,364.58		1,607,364.58
库存商品	10,583,030.17		10,583,030.17	12,844,318.34		12,844,318.34
包装物	919,755.07		919,755.07	1,091,304.31		1,091,304.31
合计	24,572,532.68		24,572,532.68	24,332,721.37		24,332,721.37

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税	7,423.60	8,449.42
预交企业所得税	7,357.95	365,481.24
合计	14,781.55	373,930.66

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,243,281.07		1,243,281.07	1,570,707.95		1,570,707.95
合计	1,243,281.07		1,243,281.07	1,570,707.95		1,570,707.95

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
上海科朋生物科技有限公司	1,570,707.95			-327,426.88	

合 计	1,570,707.95			-327,426.88	
-----	--------------	--	--	-------------	--

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
上海科朋生物 科技有限公司					1,243,281.07	
合 计					1,243,281.07	

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	36,044,688.73	37,497,982.36
合 计	36,044,688.73	37,497,982.36

(2) 固定资产

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	40,669,300.22	4,433,001.88	4,508,206.43	5,504,813.26	55,115,321.79
本期增加金额		182,015.44	505,307.85		687,323.29
1) 购置		182,015.44	505,307.85		687,323.29
本期减少金额		68,376.07			68,376.07
1) 处置或报废		68,376.07			68,376.07
期末数	40,669,300.22	4,546,641.25	5,013,514.28	5,504,813.26	55,734,269.01
累计折旧					
期初数	9,771,336.09	2,792,708.15	2,180,073.95	2,873,221.24	17,617,339.43
本期增加金额	999,704.32	377,152.22	218,488.61	541,852.97	2,137,198.12
1) 计提	999,704.32	377,152.22	218,488.61	541,852.97	2,137,198.12
本期减少金额		64,957.27			64,957.27
1) 处置或报废		64,957.27			64,957.27

期末数	10,771,040.41	3,104,903.10	2,398,562.56	3,415,074.21	19,689,580.28
账面价值					
期末账面价值	29,898,259.81	1,441,738.15	2,614,951.72	2,089,739.05	36,044,688.73
期初账面价值	30,897,964.13	1,640,293.73	2,328,132.48	2,631,592.02	37,497,982.36

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	26,572,604.81	617,603.42
合 计	26,572,604.81	617,603.42

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
医疗器械产业园（首期）项目	25,521,121.87		25,521,121.87	588,713.42		588,713.42
净化车间改造工程	905,454.55		905,454.55			
零星项目	146,028.39		146,028.39	28,890.00		28,890.00
合 计	26,572,604.81		26,572,604.81	617,603.42		617,603.42

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	期末数
医疗器械产业园（首期）项目	21,600.00 万元	588,713.42	24,932,408.45			25,521,121.87
净化车间改造工程	1,177.70 万元		905,454.55			905,454.55
小 计		588,713.42	25,837,863.00			26,426,576.42

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
医疗器械产业园（首期）项目	11.82	15.00				自筹
净化车间装修工程	7.69	5.00				自筹

小 计						
-----	--	--	--	--	--	--

10. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	商标专用权	专利专有技术	销售渠道	合 计
账面原值						
期初数	15,190,693.00	222,888.89	5,360,000.00	2,650,000.00	24,000,000.00	47,423,581.89
本期增加金额						
1) 购置						
本期减少金额						
期末数	15,190,693.00	222,888.89	5,360,000.00	2,650,000.00	24,000,000.00	47,423,581.89
累计摊销						
期初数	443,654.51	71,223.69	1,072,000.00	530,000.00	7,783,783.78	9,900,661.98
本期增加金额	161,471.54	11,144.46	268,000.00	132,500.00	1,945,945.95	2,519,061.95
1) 计提	161,471.54	11,144.46	268,000.00	132,500.00	1,945,945.95	2,519,061.95
本期减少金额						
1) 处置						
期末数	605,126.05	82,368.15	1,340,000.00	662,500.00	9,729,729.73	12,419,723.93
账面价值						
期末账面价值	14,585,566.95	140,520.74	4,020,000.00	1,987,500.00	14,270,270.27	35,003,857.96
期初账面价值	14,747,038.49	151,665.20	4,288,000.00	2,120,000.00	16,216,216.22	37,522,919.91

11. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
爱普科学仪器(江苏)有限公司	16,498,067.05			16,498,067.05
合 计	16,498,067.05			16,498,067.05

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量基于管理层所做

出的未来盈利预测确定，并采用 12.99%的折现率。收益期的确定采用永续年期，其中 2018 年至 2022 年根据各资产组的经营情况及经营计划，收益状况处于变化中，2023 年起为永续经营，假设各资产组将保持稳定的盈利水平。减值测试中采用的其他关键数据包括：营业收入增长率、毛利率、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋及道路维修	1,857,881.24	459,352.38	474,869.37		1,842,364.25
合 计	1,857,881.24	459,352.38	474,869.37		1,842,364.25

13. 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	期末数		期初数	
	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
递延收益	2,617,544.93	392,631.74	720,048.77	108,007.32
资产减值准备	1,000,152.60	150,022.89	848,921.13	127,338.17
股份支付	14,354,016.80	2,153,102.52	14,354,016.80	2,153,102.52
合 计	17,971,714.33	2,695,757.15	15,922,986.70	2,388,448.01

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产折旧	112,638.17	16,895.73		
合 计	112,638.17	16,895.73		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	1,349,974.17	1,353,752.88
可抵扣亏损	2,931,284.88	2,682,631.16

内部销售损益	5,445,410.18	5,279,499.94
小 计	9,726,669.23	9,315,883.98

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2018 年	616,779.02	616,779.02
2019 年	1,682,230.23	1,682,230.23
2020 年	10,395.78	10,395.78
2021 年	200,504.04	200,504.04
2022 年	172,722.09	172,722.09
2023 年	248,653.72	
小 计	2,931,284.88	2,682,631.16

14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	796,700.00	747,800.00
预付软件款	110,641.02	110,641.02
合 计	907,341.02	858,441.02

15. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	18,720,748.70	4,682,525.90
合 计	18,720,748.70	4,682,525.90

(2) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
工程及设备款	11,569,431.87	188,768.83
材料采购款	7,151,316.83	4,493,757.07

合 计	18,720,748.70	4,682,525.90
-----	---------------	--------------

2) 无账龄 1 年以上重要的应付账款。

16. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	3,733,287.92	5,002,557.08
合 计	3,733,287.92	5,002,557.08

(2) 无账龄 1 年以上重要的预收款项。

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15,806,099.74	33,630,528.19	40,040,283.30	9,396,344.63
离职后福利—设定提存计划	115,888.40	3,420,403.10	3,415,709.40	120,582.10
合 计	15,921,988.14	37,050,931.29	43,455,992.70	9,516,926.73

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	15,414,169.32	28,098,834.35	34,448,704.90	9,064,298.77
职工福利费		2,084,715.03	2,084,715.03	
社会保险费	61,169.80	1,842,958.20	1,840,513.00	63,615.00
其中：医疗保险费	53,705.70	1,542,817.80	1,539,867.70	56,655.80
工伤保险费	1,805.70	167,636.08	168,470.98	970.80
生育保险费	5,658.40	132,504.32	132,174.32	5,988.40
住房公积金	39,573.00	1,187,949.00	1,188,479.00	39,043.00
工会经费和职工教育经费	291,187.62	416,071.61	477,871.37	229,387.86
小 计	15,806,099.74	33,630,528.19	40,040,283.30	9,396,344.63

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

基本养老保险	113,062.70	3,334,781.00	3,330,231.80	117,611.90
失业保险费	2,825.70	85,622.10	85,477.60	2,970.20
小计	115,888.40	3,420,403.10	3,415,709.40	120,582.10

18. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	4,846,181.08	7,069,237.37
企业所得税	3,063,056.40	810,722.52
城市维护建设税	276,114.63	352,121.86
代扣代缴个人所得税	187,252.67	153,689.94
教育费附加	165,668.78	211,273.11
地方教育附加	110,445.85	140,848.75
房产税	60,131.05	60,131.05
印花税	32,218.40	58,612.53
土地使用税	11,133.00	11,133.00
合计	8,752,201.86	8,867,770.13

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应付款	7,516,807.77	18,675,652.77
应付利息		
应付股利		
合计	7,516,807.77	18,675,652.77

(2) 其他应付款

项目	期末数	期初数
押金保证金	5,492,830.70	5,184,242.70
应计未付款	1,907,003.83	2,076,511.28
股权受让款		11,188,000.00

其他	116,973.24	226,898.79
合计	7,516,807.77	18,675,652.77

20. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	720,048.77	2,000,000.00	102,503.87	2,617,544.90
合计	720,048.77	2,000,000.00	102,503.87	2,617,544.90

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
哮喘及 COPD 病人的 个性化生物反馈治 疗系统	720,048.77		102,503.87	617,544.90	与收益相关
基建项目补贴		2,000,000.00		2,000,000.00	与资产相关
小计	720,048.77	2,000,000.00	102,503.87	2,617,544.90	

(3) 其他说明

1) 公司于 2017 年收到上海市科学技术委员会拨付的一次性补助款 80 万元, 该款项系对哮喘及 COPD 病人的个性化生物反馈治疗系统研发的补助, 作为与收益相关的政府补助, 计入递延收益项目, 并在确认实际发生研发支出的期间摊销计入其他收益, 本期摊销 102,503.87 元。

2) 根据公司与如东高新技术产业开发区管委会签订的《投资协议书》, 公司本期收到基建项目补贴款 200 万元, 作为与资产相关的政府补助, 计入递延收益项目, 在项目完工后根据相关资产的使用年限进行摊销。

21. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
王凝宇	29,210,135.00	29,210,135.00	29,210,135.00	14,837,394.00
张智慧	11,475,595.00	11,475,595.00	11,475,595.00	5,829,070.00
张乃之	2,180,876.00	2,180,876.00	2,180,876.00	1,107,784.00

尹学志	2,101,373.00	2,101,373.00	2,101,373.00	1,067,400.00
叶建立	1,661,659.00	1,661,659.00	1,661,659.00	844,046.00
孙祖伟	1,411,597.00	1,411,597.00	1,411,597.00	717,026.00
关继峰	940,889.00	940,889.00	940,889.00	477,928.00
缪萌	470,708.00	470,708.00	470,708.00	239,098.00
李小兵	470,708.00	470,708.00	470,708.00	239,098.00
顾爱军	470,708.00	470,708.00	470,708.00	239,098.00
顾德厚	470,708.00	470,708.00	470,708.00	239,098.00
栾建荣	470,708.00	470,708.00	470,708.00	239,098.00
南通爱普股权投资中心（有限合伙）	579,293.00	579,293.00	579,293.00	294,254.00
南通朋众股权投资中心（有限合伙）	1,408,022.00	1,408,022.00	1,408,022.00	715,210.00
北京天峰启航股权投资合伙企业（有限合伙）	918,182.00	918,182.00	918,182.00	466,394.00
南通建华创业投资合伙企业（有限合伙）	918,182.00	918,182.00	918,182.00	466,394.00
上海国鸿智臻投资合伙企业（有限合伙）	1,198,657.00	1,198,657.00	1,198,657.00	608,862.00
上海黑科创业投资中心（有限合伙）	3,030,000.00	3,030,000.00	3,030,000.00	
江苏鱼跃科技发展有限公司	1,212,000.00	1,212,000.00	1,212,000.00	
合计	60,600,000.00	60,600,000.00	60,600,000.00	28,627,252.00

(2) 报告期内股本变动说明

1) 2015 年度

根据南通爱普公司 2015 年 12 月 6 日股东会决议和修改后章程规定,南通爱普公司 2015 年新增注册资本 1,009,464.00 元,其中南通爱普股权投资中心(有限合伙)出资 2,125,000.00 元,计入实收资本 294,254.00 元、计入资本公积 1,830,746.00 元;南通朋众股权投资中心(有限合伙)出资 5,165,000.00 元,计入实收资本 715,210.00 元、计入资本公积 4,449,790.00 元;同时,张乃之将其持有的 608,862.00 元股权转让给上海国鸿智臻投资合伙企业(有限合伙)。此次增资经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并由其出具验资报告(天健验(2016)61号),南通爱普公司于 2015 年 12 月 24 日在如东县市场监

督管理局办妥工商变更登记手续。

根据南通爱普公司 2015 年 12 月 25 日股东会决议和修改后章程规定，南通爱普公司增加注册资本 3,087,528.00 元，其中北京天峰启航股权投资合伙企业（有限合伙）出资 10,000,000.00 元，计入实收资本 466,394.00 元、计入资本公积 9,533,606.00 元；南通建华创业投资合伙企业（有限合伙）出资 10,000,000.00 元，计入实收资本 466,394.00 元、计入资本公积 9,533,606.00 元；上海黑科创业投资中心（有限合伙）出资 33,000,000.00 元，计入实收资本 1,539,100.00 元、计入资本公积 31,460,900.00 元；江苏鱼跃科技发展有限公司出资 13,200,000.00 元，计入实收资本 615,640.00 元、计入资本公积 12,584,360.00 元。其中，北京天峰启航股权投资合伙企业（有限合伙）与南通建华创业投资合伙企业（有限合伙）于 2015 年 12 月将增资款缴付南通爱普公司银行账户，其余两家股东于 2016 年 1 月将增资款缴付南通爱普公司银行账户，此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并由其出具验资报告（天健验（2016）61 号），南通爱普公司于 2016 年 1 月 29 日在如东县市场监督管理局办妥工商登记手续。

2) 2016 年度

根据南通爱普公司股东会决议和和发起人协议书、公司章程的规定，南通爱普公司以 2016 年 1 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，注册资本 6,060 万元，折股份总数 6,060 万股（面值 1 元/股）。此次变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具验资报告（天健验（2016）261 号）。公司于 2016 年 5 月 24 日办妥工商变更登记手续。

22. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
股本溢价	132,423,462.12	132,423,462.12	132,423,462.12	25,347,748.00
其他资本公积				14,354,016.80
合 计	132,423,462.12	132,423,462.12	132,423,462.12	39,701,764.80

(2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明

1) 2015 年度

资本公积增加 25,347,748.00 元，系南通爱普股权投资中心（有限合伙）等 4 家企业对南通爱普公司进行增资，投入资本与认缴注册资本之间的差额计入资本公积——股本溢价，详见本财务报表附注五（一）21 股本之说明。

资本公积增加 14,354,016.80 元, 详见本财务报表附注十、股份支付之说明。

2) 2016 年度

资本公积增加 44,045,260.00 元, 系上海黑科创业投资中心(有限合伙)与江苏鱼跃科技发展有限公司对南通爱普公司进行增资, 投入资本与认缴注册资本之间的差额计入资本公积——股本溢价, 详见本财务报表附注五(一)21 股本之说明。

资本公积减少 83,747,024.80 元, 系南通爱普公司整体变更为股份有限公司, 折股转出原账面资本公积 83,747,024.80 元。

资本公积增加 132,423,462.12 元, 系南通爱普公司整体变更为股份有限公司, 截至 2016 年 1 月 31 日的经审计的净资产 193,023,462.12 元, 其中 60,600,000.00 元按每股面值 1 元折合股份总数 60,600,000 股, 计入实收资本 60,600,000.00 元, 其余净资产 132,423,462.12 元计入资本公积-股本溢价。

23. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
法定盈余公积	10,133,747.07	10,133,747.07	4,543,340.47	10,074,280.15
任意盈余公积				6,850,502.41
合 计	10,133,747.07	10,133,747.07	4,543,340.47	16,924,782.56

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

1) 2015 年度

根据公司章程规定, 公司按 2015 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积 3,223,777.74 元。

2) 2016 年度

南通爱普公司以 2016 年 1 月 31 日为基准日, 整体变更为股份有限公司, 折股转出原账面盈余公积 16,924,782.56 元。

根据公司章程规定, 公司按 2016 年 2-12 月母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积 4,543,340.47 元。

3) 2017 年度

根据公司章程规定, 公司按 2017 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积 5,590,406.60 元。

24. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
期初未分配利润	68,680,923.62	26,349,815.89	55,759,500.17	37,084,369.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,287,292.64	57,921,514.33	47,703,318.95	28,898,908.21
减：提取法定盈余公积		5,590,406.60	4,543,340.47	3,223,777.74
应付普通股股利		10,000,000.00	11,000,000.00	7,000,000.00
净资产折股			61,569,662.76	
期末未分配利润	101,968,216.26	68,680,923.62	26,349,815.89	55,759,500.17

(2) 其他说明

1) 根据 2015 年 3 月 13 日南通爱普公司董事会会议审议通过，并经股东会审议批准的 2014 年度利润分配方案，按 2014 年度母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，10% 的任意盈余公积，分配现金红利 700 万元。

2) 根据 2016 年 1 月 28 日南通爱普公司董事会会议审议通过，并经 2015 年度股东会审议批准的 2015 年度利润分配方案，按 2015 年度母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，分配现金红利 1,100 万元。

3) 根据 2017 年 2 月 6 日公司第一届董事会第三次会议审议通过，并经 2016 年度股东大会审议批准的 2016 年度利润分配方案，按 2016 年 2-12 月母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，分配现金红利 1,000 万元。

4) 经 2017 年第一次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	131,643,301.04	32,730,286.07	246,893,158.61	62,281,736.63

其他业务收入	17,845.65		29,158.63	
合 计	131,661,146.69	32,730,286.07	246,922,317.24	62,281,736.63

(续上表)

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	198,207,629.66	50,902,091.73	153,458,957.39	40,125,154.45
其他业务收入	93,945.07	43,231.16	56,603.77	
合 计	198,301,574.73	50,945,322.89	153,515,561.16	40,125,154.45

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2018 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海钟洹生物医药科技发展有限公司	3,206,026.19	2.44
南通市康博医疗器械有限公司	2,921,566.04	2.22
南通诺禾医疗科技有限公司	1,919,897.22	1.46
江西鸿璟兴盛实业有限公司	1,776,723.25	1.35
四川东信医疗器械有限责任公司	1,623,871.92	1.23
小 计	11,448,084.62	8.70

2) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海钟洹生物医药科技发展有限公司	7,125,241.83	2.89
江西鸿璟兴盛实业有限公司	4,533,999.84	1.84
南通市康博医疗器械有限公司	4,527,880.74	1.83
南通诺禾医疗科技有限公司	4,104,793.12	1.66
南通市东雅医疗器械有限公司	3,035,756.38	1.23
小 计	23,327,671.91	9.45

3) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
南通爱普科技有限公司	8,823,179.66	4.45

上海溢春医疗器械有限公司	6,087,213.58	3.07
上海钟洹生物医药科技发展有限公司	4,596,818.81	2.32
南通市康博医疗器械有限公司	3,953,829.31	1.99
上海九州通医药有限公司	3,007,488.90	1.52
小 计	26,468,530.26	13.35

4) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海钟洹生物医药科技发展有限公司	13,915,611.99	9.06
上海溢春医疗器械有限公司	6,190,290.60	4.03
国药控股医疗器械有限公司	3,589,743.78	2.34
江西鸿骅医药有限责任公司	3,294,735.08	2.15
西安普雷优姆医疗器械有限公司	2,885,299.15	1.88
小 计	29,875,680.60	19.46

2. 税金及附加

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
营业税				4,575.00
城市维护建设税	730,954.12	1,533,871.39	1,260,999.27	937,260.55
教育费附加	438,572.46	920,322.80	756,599.56	562,356.33
地方教育附加	292,381.61	613,548.52	504,399.69	374,904.20
房产税[注]	168,227.24	337,480.01	229,575.71	
印花税[注]	47,955.87	162,081.43	120,981.40	
土地使用税[注]	25,405.93	51,490.41	34,825.15	
车船税[注]	4,500.00	6,480.00	4,110.00	
合 计	1,707,997.23	3,625,274.56	2,911,490.78	1,879,096.08

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，自2016年5月起房产税、印花税、土地使用税和车船税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
职工薪酬	11,456,861.17	18,717,872.24	12,467,411.94	10,189,539.87
差旅费	3,761,407.50	9,105,271.00	9,234,671.30	7,124,434.69
广告宣传费	3,752,765.46	8,466,671.80	5,112,291.29	3,997,810.18
销售服务费	3,984,914.36	6,103,942.22	1,463,143.54	1,826,255.92
驱动装置投入	3,563,719.54	6,249,982.79	7,487,278.04	5,598,323.52
运杂费	2,356,049.66	4,807,987.22	3,336,083.83	2,668,258.04
销售渠道费摊销	1,945,945.95	3,891,891.89	3,891,891.89	
会务费	2,047,436.34	3,750,207.36	2,991,752.47	4,477,276.45
其他	795,902.96	2,088,950.14	1,893,625.63	1,859,145.10
合 计	33,665,002.94	63,182,776.66	47,878,149.93	37,741,043.77

4. 管理费用

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
职工薪酬	7,919,465.05	13,660,139.07	10,839,259.99	7,120,641.17
车辆及交通费	1,670,480.88	5,095,501.45	4,606,609.49	2,051,958.88
业务招待费	3,546,427.81	4,678,260.63	3,663,818.80	2,411,623.13
办公费	2,010,203.05	4,266,657.39	4,819,391.23	4,724,498.21
折旧与摊销	1,653,867.20	3,301,334.39	2,418,616.75	1,176,681.13
中介机构费	1,160,509.97	2,544,149.74	2,121,900.56	290,648.85
房租及物管费	874,350.83	1,705,704.78	1,427,497.88	987,787.24
差旅费	328,978.09	1,051,513.95	1,684,316.99	630,430.01
税费[注]	18,766.88	108,080.85	289,391.35	432,069.19
股份支付				14,354,016.80
其他	1,043,943.18	1,695,634.76	2,710,515.39	1,574,467.42
合 计	20,226,992.94	38,106,977.01	34,581,318.43	35,754,822.03

[注]：详见本财务报表附注五(二)2 税金及附加之说明。

5. 研发费用

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
职工薪酬	7,908,108.02	15,597,200.03	11,152,286.42	6,627,112.53
直接材料	735,221.04	1,361,036.16	1,074,720.18	1,014,807.75
房租及物管费	496,133.68	682,139.31	397,002.55	405,492.33
折旧费	171,844.96	343,660.89	189,309.97	185,744.87
设计费	165,905.66	101,927.09	68,852.13	30,040.00
检测认证费	134,760.88	664,116.43	370,246.17	507,858.89
水电费	20,361.22	70,461.25	59,114.64	6,957.87
委托外部研究开发费用		525,924.53	1,052,146.81	420,641.86
其他	447,314.30	679,334.30	993,761.88	578,110.39
合 计	10,079,649.76	20,025,799.99	15,357,440.75	9,776,766.49

6. 财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
利息收入	-385,488.64	-331,827.96	-134,630.96	-35,600.74
资金占用息收入				-91,500.00
利息支出			47,787.50	142,222.65
手续费	71,705.80	100,716.20	57,799.59	38,501.05
汇兑损益	-82,660.62	148,518.64	-196,384.46	-23,151.76
合 计	-396,443.46	-82,593.12	-225,428.33	30,471.20

7. 资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
坏账损失	198,977.46	-53,051.59	-1,277,040.47	1,158,373.96
合 计	198,977.46	-53,051.59	-1,277,040.47	1,158,373.96

8. 其他收益

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
-----	-----------	--------	--------	--------

研发项目补助	182,503.87	304,951.23		
税费返还	4,298,284.64	9,615,234.81		
其他政府补助	2,971,000.00			
合计	7,451,788.51	9,920,186.04		

注：根据《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号），本公司将2017年1月1日起收到的与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质列报于“其他收益”项目，2015年-2016年该政府补助仍列报于“营业外收入”项目。

9. 投资收益

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
国债逆回购及理财产品投资收益		1,238,691.39	929,518.64	294,495.24
权益法核算的长期股权投资收益	-327,426.88	-297,849.27	-131,442.78	
合计	-327,426.88	940,842.12	798,075.86	294,495.24

10. 资产处置收益

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
固定资产处置利得	854.70		186,302.20	
固定资产处置损失		-1,967.94	-2,270.42	
合计	854.70	-1,967.94	184,031.78	

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
政府补助[注]	655,343.40	1,805,386.00	2,004,811.89	841,060.00
税费返还[注]			7,077,180.84	5,602,321.00
其他	71,629.00	112,634.74	61,760.35	10,462.89
合计	726,972.40	1,918,020.74	9,143,753.08	6,453,843.89

[注]：详见本财务报表附注五(二)8其他收益之说明。

(2) 政府补助明细

补助项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度	与资产相关/ 与收益相关
上市后备扶持补助资金			640,000.00	460,000.00	与收益相关
企业扶持资金	260,000.00	670,000.00	605,600.00	220,000.00	与收益相关
人才补贴		436,159.00	478,253.00	39,700.00	与收益相关
科技创新补贴	250,000.00	150,000.00	121,000.00		与收益相关
外经贸发展专项资金及商务发展专项资金		444,427.00	45,000.00	105,000.00	与收益相关
其他	145,343.40	104,800.00	114,958.89	16,360.00	与收益相关
小计	655,343.40	1,805,386.00	2,004,811.89	841,060.00	

12. 营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
固定资产毁损报废损失		7,263.66	19,881.00	86,778.48
捐赠支出	1,740,000.00	2,791,769.22	516,488.32	105,499.92
防洪保安资金/河道管理费		9,824.11	63,153.45	91,606.07
其他	260.00	47,275.71	170,654.85	75,945.71
合计	1,740,260.00	2,856,132.70	770,177.62	359,830.18

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
当期所得税费用	6,094,141.61	9,657,918.26	8,153,473.44	5,932,926.79
递延所得税费用	-290,413.41	-99,598.29	27,385.42	-2,197,202.37
合计	5,803,728.20	9,558,319.97	8,180,858.86	3,735,724.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
利润总额	39,560,612.48	69,756,345.36	57,486,003.85	33,438,342.13
按母公司税率计算的所得税费用	5,934,091.88	10,463,451.81	8,622,900.59	5,015,751.33

子公司适用不同税率的影响	-31,252.56	-32,207.42	-118,436.95	-345,845.14
调整以前期间所得税的影响		387,470.80	62,460.86	-1,007,471.90
权益法确认投资收益的影响	49,114.03	44,677.39	19,716.42	
研发费用加计扣除的影响	-809,006.71	-1,548,771.48	-1,169,466.28	-612,733.62
安置残疾人员支付的工资加计扣除的影响	-436,288.16	-627,872.47	-597,285.88	-386,155.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,013,628.40	1,621,122.06	1,543,505.27	284,645.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-326,095.93	-1,083,473.40	-786,492.84	-702,406.38
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	409,537.25	333,922.68	603,957.67	1,489,940.59
所得税费用	5,803,728.20	9,558,319.97	8,180,858.86	3,735,724.42

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
收到往来款			5,232,341.55	1,550,000.00
收到政府补助	5,706,343.40	2,830,386.00	2,004,811.89	841,060.00
银行存款利息收入	385,488.64	331,827.96	134,630.96	35,600.74
收保证金	580,084.36	235,046.60	1,925,042.81	1,258,098.00
收备用金	4,094.87	661,180.51		
其他	503,461.03	386,870.00	276,388.48	99,248.85
合计	7,179,472.30	4,445,311.07	9,573,215.69	3,784,007.59

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
付现销售费用	16,847,510.44	30,592,769.78	22,106,320.50	21,953,180.38
付现管理费用和研发费用	12,910,521.39	24,592,565.61	23,355,051.08	15,561,861.93
支付备用金	680,447.53		520,697.71	500,000.00
支付保证金	332,484.98	1,677,774.72		

捐赠支出	1,740,000.00	2,025,000.00	150,000.00	20,000.00
其他	187,343.40	397,268.50	344,655.12	46,008.43
合计	32,698,307.74	59,285,378.61	46,476,724.41	38,081,050.74

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
收回李庆等自然人借款				1,550,000.00
收到借款利息				91,500.00
合计				1,641,500.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	33,756,884.28	60,198,025.39	49,305,144.99	29,702,617.71
加: 资产减值准备	198,977.46	-53,051.59	-1,277,040.47	1,158,373.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,137,198.12	4,163,868.32	3,846,672.43	2,904,847.80
无形资产摊销	2,419,962.41	4,872,957.99	4,835,651.31	55,776.72
长期待摊费用摊销	474,869.37	772,463.58	325,964.88	147,167.74
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)	-854.70	1,967.94	-184,031.78	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		7,263.66	19,881.00	86,778.48
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	-82,660.62	148,518.64	-148,596.96	27,570.89
投资损失(收益以“-”号填列)	327,426.88	-940,842.12	-798,075.86	-294,495.24
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-307,309.14	-99,598.29	27,385.42	-2,197,202.37
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	16,895.73			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-239,811.31	-3,474,214.07	-4,149,811.65	185,538.86

经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-2,344,113.23	-1,603,219.76	1,214,204.81	-14,253,867.42
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-2,092,432.24	3,081,826.38	7,951,572.92	6,200,366.24
其他				14,354,016.80
经营活动产生的现金流量净额	34,265,033.01	67,075,966.07	60,968,921.04	38,077,490.17
2) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	176,199,916.66	169,820,019.72	141,719,081.83	74,079,393.99
减: 现金的期初余额	169,820,019.72	141,719,081.83	74,079,393.99	12,164,877.45
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	6,379,896.94	28,100,937.89	67,639,687.84	61,914,516.54

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			24,812,000.00	16,000,000.00
其中: 爱普科学仪器(江苏)有限公司			24,812,000.00	16,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物			4,172,405.49	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	11,188,000.00	14,000,000.00		
取得子公司支付的现金净额	11,188,000.00	14,000,000.00	20,639,594.51	16,000,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018.6.30	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
1) 现金	176,199,916.66	169,820,019.72	141,719,081.83	74,079,393.99
其中: 库存现金	88,269.47	155,921.06	298,754.65	55,324.18
可随时用于支付的银行存款	176,111,647.19	169,664,098.66	141,420,327.18	74,024,069.81
可随时用于支付的其他货币资金				
2) 现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	176,199,916.66	169,820,019.72	141,719,081.83	74,079,393.99
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	730,306.08	6.6166	4,832,143.21
其中：美元	730,306.08	6.6166	4,832,143.21

2. 政府补助

(1) 明细情况

2018年1-6月

1) 总额法——与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
基建项目补贴		2,000,000.00		2,000,000.00		
小 计		2,000,000.00		2,000,000.00		

2) 与收益相关，且用于补偿公司本期及以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目
哮喘及 COPD 病人的个性化生物反馈治疗系统	720,048.77		102,503.87	617,544.90	其他收益
小 计	720,048.77		102,503.87	617,544.90	

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
企业科技创新奖励	1,971,000.00	其他收益	
降低实体经济企业成本补贴	1,000,000.00	其他收益	
经济转型升级补助	260,000.00	营业外收入	
科技创新补贴	250,000.00	营业外收入	
稳岗补贴	126,519.00	营业外收入	
研发项目补助	80,000.00	其他收益	
其他	18,824.40	营业外收入	
小 计	3,706,343.40		

2017年度

1) 与收益相关,且用于补偿公司本期及以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目
哮喘及COPD病人的个性化生物反馈治疗系统		800,000.00	79,951.23	720,048.77	其他收益
小 计		800,000.00	79,951.23	720,048.77	

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
浦江镇 2016 年度企业扶持资金	630,000.00	营业外收入	
双创人才补贴	362,500.00	营业外收入	
商务发展资金	256,800.00	营业外收入	
研发项目补助	225,000.00	其他收益	
外经贸发展专项资金	187,627.00	营业外收入	
科技创新补贴	150,000.00	营业外收入	
稳岗补贴	73,659.00	营业外收入	
经济转型升级稳定增长补助	40,000.00	营业外收入	
其他	104,800.00	营业外收入	
小 计	2,030,386.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
计入当期损益的政府补助金额	3,808,847.27	2,110,337.23	2,004,811.89	841,060.00

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得 时点	股权取得 成本	股权取得 比例 (%)	股权取得 方式
2016 年度				
爱普科学仪器(江苏)有限公司	2016 年 1 月 7 日	6,600 万元	100.00	现金

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
2016 年度				
爱普科学仪器（江苏）有限公司	2016 年 1 月 7 日	办妥工商变更登记手续、任命执行董事并完成财产权交接手续	23,452,210.85	7,694,355.34

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	2016 年度	
	爱普科学仪器（江苏）有限公司	
合并成本	66,000,000.00	
现金	66,000,000.00	
合并成本合计	66,000,000.00	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	49,501,932.95	
商誉	16,498,067.05	

(2) 合并成本公允价值的确定方法

根据坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（坤元评报〔2016〕184 号），爱普科学仪器（江苏）有限公司 2015 年 12 月 31 日的股东全部权益的评估价值为 6,640 万元。经交易双方充分协商确认 100% 的股权价格为 6,600 万元，作为此次股权收购价格。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	2016 年度	
	爱普科学仪器（江苏）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	4,172,405.49	4,172,405.49
应收款项	777,783.79	777,783.79
预付款项	123,974.78	123,974.78
其他应收款	5,151,339.74	5,151,339.74

存货	3,557,401.27	3,334,277.48
固定资产	9,821,990.00	6,825,735.51
无形资产	35,189,000.00	720,498.23
递延所得税资产	58,632.31	58,632.31
负债		
应付账款	87,855.08	87,855.08
预收款项	21,300.00	21,300.00
应付职工薪酬	1,973,814.82	1,973,814.82
应交税费	2,633,798.80	2,633,798.80
应付股利	4,079,987.42	4,079,987.42
其他应付款	553,838.31	553,838.31
净资产	49,501,932.95	11,814,052.90

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

爱普科学仪器(江苏)有限公司2015年12月31日账面净资产为11,814,052.90元,根据坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》(坤元评报(2016)184号和坤元评报(2016)571号),爱普科学仪器(江苏)有限公司2015年12月31日的可辨认资产、负债公允价值为49,501,932.95元,其中,爱普科学仪器(江苏)有限公司财务报表未确认的可辨认资产:商标专用权评估值5,360,000.00元、专利专有技术所有权评估值2,650,000.00元、销售渠道评估值24,440,000.00元。已确认资产评估增值为:存货223,123.79元、房屋建筑物2,996,254.49元、土地使用权2,458,501.77元。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2015年度				
上海诺斯清智医药房有限公司	新设	2015年6月9日	100万元	100%
2017年度				
杭州小清科技有限公司	新设	2017年12月25日	100万元	100%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海诺斯清生物科技有限公司	上海市	上海市	商业	100.00		设立
上海诺斯清智医药房有限公司	上海市	上海市	商业		100.00	设立
杭州小清科技有限公司	杭州市	杭州市	商业		100.00	设立
上海贝瑞电子科技有限公司	上海市	上海市	制造业	60.00		非同一控制下企业合并
爱普科学仪器(江苏)有限公司	江苏南通	江苏南通	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
上海贝瑞电子科技有限公司	40.00%	469,591.64	2,276,511.06	1,601,826.04	803,709.50

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利				期末少数股东权益余额
	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度	
上海贝瑞电子科技有限公司		400,000.00	320,000.00	320,000.00	8,015,967.58

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
上海贝瑞电子科技有限公司	19,986,291.08	3,202,724.30	23,189,015.38	2,531,551.53	617,544.90	3,149,096.43

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
上海贝瑞电子科技有限公司	19,205,817.90	3,377,584.74	22,583,402.64	2,997,414.01	720,048.77	3,717,462.78

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2018年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海贝瑞电子科技有限公司	9,690,687.43	1,173,979.09	1,173,979.09	-1,179,555.99
(续上表)				
子公司名称	2017年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海贝瑞电子科技有限公司	24,008,222.10	5,691,277.64	5,691,277.64	6,825,942.01
(续上表)				
子公司名称	2016年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海贝瑞电子科技有限公司	17,927,197.27	4,004,565.10	4,004,565.10	1,654,991.47
(续上表)				
子公司名称	2015年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海贝瑞电子科技有限公司	14,548,329.60	2,009,273.76	2,009,273.76	1,537,602.65

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 合营企业或联营企业基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海科朋生物科技有限公司	上海市	上海市	技术服务	40.00		权益法核算

2. 合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2018.6.30/2018年1-6月	2017.12.31/2017年度
联营企业		
投资账面价值合计	1,243,281.07	1,570,707.95
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-327,426.88	-297,849.27
其他综合收益		
综合收益总额	-327,426.88	-297,849.27

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2018年6月30日,本公司应收账款的19.44%(2017年12月31日:15.57%;2016年12月31日:32.79%;2015年12月31日:25.27%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	2,824,056.00				2,824,056.00
小 计	2,824,056.00				2,824,056.00

(续上表)

项 目	期初数			合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值		

		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	2,909,561.20				2,909,561.20
小计	2,909,561.20				2,909,561.20

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	18,720,748.70	18,720,748.70	18,720,748.70		
其他应付款	7,516,807.77	7,516,807.77	7,516,807.77		
小计	26,237,556.47	26,237,556.47	26,237,556.47		

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	4,682,525.90	4,682,525.90	4,682,525.90		
其他应付款	18,675,652.77	18,675,652.77	18,675,652.77		
小计	23,358,178.67	23,358,178.67	23,358,178.67		

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司银行借款主要以固定利率计息,因此承担的利率变动市场风险不重大。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司主要在中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他

之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方是王凝宇，其直接持有本公司 48.20%的股份。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
3. 本公司的合营和联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张智慧	公司董事、总经理
孙祖伟	股东、公司董事
陈建华	公司监事
李庆	公司副总经理
张慧平	公司总经理张智慧之胞妹
斯佳琪	实际控制人王凝宇之配偶
上海互联国际贸易有限公司	斯佳琪任董事、总经理的公司
上海派皇国际贸易有限公司	上海互联国际贸易有限公司之子公司
南通沃德经贸有限公司	[注]

[注]：南通沃德经贸有限公司于 2011 年 8 月 3 日在如皋市市场监督管理局登记注册，注册资本及实收资本为 200 万元，其中本公司股东缪萌出资 100 万元，能够对该公司施加重大影响。2015 年 4 月缪萌将其持有的南通沃德经贸有限公司 100 万元的股权对外转让，并于 2015 年 4 月 14 日办妥工商变更登记手续。缪萌在 2016 年 4 月董事会改组后不再任本公司董事。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度

上海派皇国际贸易 有限公司	采购商品			11,111.11	5,128.21
小计				11,111.11	5,128.21

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
南通沃德经贸有限 公司[注]	出售商品				579,015.37
小计					579,015.37

[注]：因公司与南通沃德经贸有限公司于2015年4月解除关联关系，故2015年度所披露的关联销售为2015年1-4月交易额。

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
王凝宇、斯佳琪、 张慧平[注]	本公司	300万元	2014.9.22	2016.9.14	是

[注]：王凝宇、斯佳琪为本公司在江苏银行如东支行的上述借款提供保证担保，张慧平以其夫妻共有房产提供抵押担保。截至2018年6月30日该合同下的借款余额为0.00元。

3. 关联方资金拆借

关联方	2018年1-6月	2017年	2016年度	2015年度
孙祖伟				
期初借款余额				150,000.00
拆出金额				
收回金额				150,000.00
期末借款余额				
李庆				
期初借款余额				800,000.00
拆出金额				
收回金额				800,000.00
期末借款余额				

公司上述资金拆借分别向孙祖伟、李庆收取资金占用息34,500.00元、57,000.00元计入2015年财务费用。

4. 关键管理人员报酬

项 目	2018年1-6月	2017年	2016年度	2015年度
关键管理人员报酬	2,109,461.46	3,983,485.32	3,152,970.00	2,724,332.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018.6.30		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	陈建华			25,710.00	1,285.50
	张慧平				
小 计				25,710.00	1,285.50

(续上表)

项目名称	关联方	2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	陈建华	35,000.00	1,750.00		
	张慧平			16,529.50	826.48
小 计		35,000.00	1,750.00	16,529.50	826.48

十、股份支付

根据南通爱普公司2015年12月6日股东会决议和修改后章程的规定,南通爱普公司新增注册资本1,009,464.00元,其中南通爱普股权投资中心(有限合伙)以7.22元/单位注册资本的价格认购公司新增注册资本294,254.00元;南通朋众股权投资中心(有限合伙)以7.22元/单位注册资本的价格认购公司新增注册资本715,210.00元。南通爱普股权投资中心(有限合伙)与南通朋众股权投资中心(有限合伙)两家企业的合伙人分别系公司高级管理人员和中级管理人员,该项行为构成股份支付。2015年12月外部投资者认购公司股份的价格为21.44元/单位注册资本,以此作为权益工具授予日的公允价值。按照企业会计准则的要求,就该次定向增资确认股份支付14,354,016.80元、计入当期管理费用和资本公积14,354,016.80元。

十一、承诺及或有事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的其他承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

本公司以产品分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按产品类别进行划分，因公司原材料、固定资产等存在共同使用的情况，公司尚不能准确的划分直接归属于某一分部的经营资产和负债。

2. 报告分部的财务信息

本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2018年1-6月		2017年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
疼痛管理产品	97,630,544.17	27,138,032.02	179,842,990.26	49,225,565.76
鼻腔护理产品	31,702,425.44	4,419,419.35	60,590,731.51	9,245,350.26
其他产品	2,310,331.43	1,172,834.70	6,459,436.84	3,810,820.61
小 计	131,643,301.04	32,730,286.07	246,893,158.61	62,281,736.63

(续上表)

项 目	2016年度		2015年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
疼痛管理产品	149,913,753.48	41,103,380.34	110,768,775.30	30,376,752.42
鼻腔护理产品	42,377,606.23	6,608,256.41	36,365,879.19	6,205,386.69
其他产品	5,916,269.95	3,190,454.98	6,324,302.90	3,543,015.34
小 计	198,207,629.66	50,902,091.73	153,458,957.39	40,125,154.45

(二) 拟向中国证券监督管理委员会申请公开发行股票的事宜

根据2017年4月10日公司2017年第一次临时股东大会决议，公司拟向中国证券监督管理委员会申请公开发行人民币普通股(A股)股票，发行数量不超过2,020万股，每股面值

1 元，并于核准发行后择机申请在深圳证券交易所上市。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	1,689,696.00	579,936.00
应收账款	25,941,930.54	19,029,281.46
合 计	27,631,626.54	19,609,217.46

(2) 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	1,689,696.00		1,689,696.00	579,936.00		579,936.00
合 计	1,689,696.00		1,689,696.00	579,936.00		579,936.00

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,781,588.65	100.00	839,658.11	3.14	25,941,930.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	26,781,588.65	100.00	839,658.11	3.14	25,941,930.54

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏					

账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,746,866.48	100.00	717,585.02	3.63	19,029,281.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	19,746,866.48	100.00	717,585.02	3.63	19,029,281.46

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,742,015.45	487,100.77	5.00	8,878,967.68	443,948.38	5.00
1-2年	1,745,306.09	174,530.61	10.00	1,336,439.09	133,643.91	10.00
2-3年	384,239.11	115,271.73	30.00	284,859.11	85,457.73	30.00
3年以上	62,755.00	62,755.00	100.00	54,535.00	54,535.00	100.00
小计	11,934,315.65	839,658.11		10,554,800.88	717,585.02	

③ 组合中，合并财务报表范围内的应收账款

单位名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
上海诺斯清生物科技有限公司	14,847,273.00			9,192,065.60		
小计	14,847,273.00			9,192,065.60		

2) 本期计提坏账准备 122,073.09 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海诺斯清生物科技有限公司	14,847,273.00	55.44	
上海钟洵生物医药科技发展有限公司	1,816,713.00	6.78	90,835.65
国药控股分销中心有限公司	1,144,800.00	4.27	114,480.00
四川东信医疗器械有限责任公司	823,200.00	3.07	41,160.00
北京爱普新世纪医疗器械有限公司	664,000.00	2.48	33,200.00
小计	19,295,986.00	72.04	279,675.65

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	3,366,438.20	1,584,449.22
合 计	3,366,438.20	1,584,449.22

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,500,892.97	100.00	134,454.77	3.84	3,366,438.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,500,892.97	100.00	134,454.77	3.84	3,366,438.20

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,699,821.50	100.00	115,372.28	6.79	1,584,449.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,699,821.50	100.00	115,372.28	6.79	1,584,449.22

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,872,819.39	93,640.97	5.00	1,608,803.50	80,440.18	5.00
1-2 年	47,508.00	4,750.80	10.00	35,839.00	3,583.90	10.00
2-3 年	70,210.00	21,063.00	30.00	34,044.00	10,213.20	30.00
3 年以上	15,000.00	15,000.00	100.00	21,135.00	21,135.00	100.00
小 计	2,005,537.39	134,454.77		1,699,821.50	115,372.28	

3) 组合中, 合并财务报表范围内的应收账款

单位名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
爱普科学仪器（江苏）有限公司	1,495,355.58					
小 计	1,495,355.58					

(2) 本期计提坏账准备 19,082.49 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
销售服务费	1,495,355.58	
押金保证金	1,146,225.59	1,138,962.33
备用金	857,091.80	302,171.12
其他	2,220.00	258,688.05
合 计	3,500,892.97	1,699,821.50

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
爱普科学仪器（江苏）有限公司	销售服务费	1,495,355.58	1 年以内	42.71	
如东县财政局	押金保证金	840,000.00	1 年以内	23.99	42,000.00
郁旭	备用金	89,008.00	1 年以内	2.54	4,450.40
倪秋豪	备用金	88,792.00	1 年以内	2.54	4,439.60
上海鹏晨联合实业有限公司	押金保证金	88,197.33	1 年以内	2.52	4,409.87
小 计		2,601,352.91		74.30	55,299.87

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	119,830,000.00		119,830,000.00	119,830,000.00		119,830,000.00
对联营、合营企业投资	1,243,281.07		1,243,281.07	1,570,707.95		1,570,707.95
合 计	121,073,281.07		121,073,281.07	121,400,707.95		121,400,707.95

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海诺斯清生物科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
上海贝瑞电子科技有限公司	3,830,000.00			3,830,000.00		
爱普科学仪器(江苏)有限公司	66,000,000.00			66,000,000.00		
小计	119,830,000.00			119,830,000.00		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
上海科朋生物科技有限公司	1,570,707.95			-327,426.88	
小计	1,570,707.95			-327,426.88	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
上海科朋生物科技有限公司					1,243,281.07	
小计					1,243,281.07	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	2018年1-6月		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	80,172,147.79	24,469,534.33	144,580,012.42	44,232,096.54
其他业务收入	1,509,827.09		3,521,862.73	
合计	81,681,974.88	24,469,534.33	148,101,875.15	44,232,096.54

(续上表)

项目	2016年度	2015年度
----	--------	--------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	129,027,680.22	38,941,115.24	111,947,239.26	30,888,151.22
其他业务收入	1,888,120.65	1,003.79		
合计	130,915,800.87	38,942,119.03	111,947,239.26	30,888,151.22

2. 投资收益

项目	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
国债逆回购及银行理财产品投资收益		1,159,703.95	893,381.46	244,772.13
成本法核算的长期股权投资收益		7,600,000.00	480,000.00	480,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-327,426.88	-297,849.27	-131,442.78	
合计	-327,426.88	8,461,854.68	1,241,938.68	724,772.13

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.54	23.61	24.20	33.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.92	22.63	23.12	46.52

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.55	0.96	0.79		0.55	0.96	0.79	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.52	0.92	0.75		0.52	0.92	0.75	

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2018年1-6月	2017年度	2016年度	2015年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	33,287,292.64	57,921,514.33	47,703,318.95	28,898,908.21

非经常性损益	B	1,783,342.31	2,393,581.42	2,125,775.61	-11,420,041.49
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	31,503,950.33	55,527,932.91	45,577,543.34	40,318,949.70
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	271,838,132.81	223,916,618.48	141,013,299.53	77,470,374.52
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			46,200,000.00	27,290,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			11	0
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		10,000,000.00	11,000,000.00	7,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		9	11	9
公司向中高层管理人员定向增发股份按授予日权益工具的公允价值计入资本公积	I				14,354,016.80
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J				0
报告期月份数	K	6	12	12	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K+I \times J/K$	288,481,779.13	245,377,375.65	197,131,625.67	86,669,828.63
加权平均净资产收益率	M=A/L	11.54%	23.61%	24.20%	33.34%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	10.92%	22.63%	23.12%	46.52%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2018年1-6月	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	33,287,292.64	57,921,514.33	47,703,318.95
非经常性损益	B	1,783,342.31	2,393,581.42	2,125,775.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	31,503,950.33	55,527,932.91	45,577,543.34
期初股份总数	D	60,600,000	60,600,000	60,600,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	6	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	60,600,000	60,600,000	60,600,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.55	0.96	0.79
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.52	0.92	0.75

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2018年1-6月比2017年度

资产负债表项目	2018.6.30	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
预付账款	3,410,786.95	1,724,449.40	97.79%	主要系预付材料采购款增加所致。
其他流动资产	14,781.55	373,930.66	-96.05%	主要系期末预缴所得税减少所致。
在建工程	26,572,604.81	617,603.42	42.03倍	主要系结算爱朋医疗器械产业园(首期)项目工程进度款所致。
应付票据及应付账款	18,720,748.70	4,682,525.90	3.00倍	主要系本期按照施工进度暂估在建项目工程款所致。
应付职工薪酬	9,516,926.73	15,921,988.14	-40.23%	主要系期末计提奖金为半年度奖金,期初为全年奖金。
其他应付款	7,516,807.77	18,675,652.77	-59.75%	主要系本期支付股权收购款1188万元所致。
递延收益	2,617,544.90	720,048.77	2.64倍	主要系本期收到基建项目补贴款200万元所致。
利润表项目	2018年1-6月	2017年1-6月	变动幅度	变动原因说明
财务费用	-396,443.46	9,100.86	-44.56倍	主要系本期不再投资银行理财产品及国债逆回购,使得银行存款利息增加、投资收益减少。
投资收益	-327,426.88	662,024.79	-1.49倍	
营业外收入	726,972.40	414,413.92	75.42%	主要系本期取得的政府补助增加所致。
营业外支出	1,740,260.00	1,058,637.76	64.39%	主要系本期发生的捐赠支出增加所致。
所得税费用	5,803,728.20	4,121,720.73	40.81%	主要系本期应纳税所得额增加所致。

2. 2017年度比2016年度

资产负债表项目	2017.12.31	2016.12.31	变动幅度	变动原因说明
---------	------------	------------	------	--------

预付账款	1,724,449.40	2,765,376.46	-37.64%	主要系 2017 年末预付货款减少所致。
其他流动资产	373,930.66	1,209,919.82	-69.09%	主要系 2017 年末预缴所得税金额减少所致。
长期待摊费用	1,857,881.24	964,994.38	92.53%	主要系 2017 年车间厂房等改造支出较多所致。
其他非流动资产	858,441.02	117,200.00	6.32 倍	主要系 2017 年预付设备款增加所致。
应付职工薪酬	15,921,988.14	8,423,848.76	89.01%	主要系 2017 年度员工人数同比增加以及公司本期经营业绩较好,期末计提工资奖金增加所致。
其他应付款	18,675,652.77	34,747,213.05	-46.25%	主要系支付股权收购款所致。
递延收益	720,048.77		100.00%	主要系收到研发项目补贴款 80 万元所致,用于补偿公司后续项目研发相关的支出,计入递延收益。
利润表项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度	变动原因说明
销售费用	63,182,776.66	47,878,149.93	31.97%	主要系为了扩大销售而加大投入所致。
研发费用	20,025,799.99	15,357,440.75	30.40%	主要系公司研发投入增加所致。
资产减值损失	-53,051.59	-1,277,040.47	-95.85%	主要系 2016 年收回部分账龄较长的款项而本期各账龄应收款波动不大所致。
营业外支出	2,856,132.70	770,177.62	2.71 倍	主要系本期发生的捐赠支出增加所致。

3. 2016 年度比 2015 年度

资产负债表项目	2016.12.31	2015.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	141,719,081.83	74,079,393.99	91.31%	主要系吸收外部投资者入股及经营性活动现金流增加所致。
其他应收款	1,858,765.36	1,397,735.50	32.98%	主要系收购爱普科学公司导致合并范围增加。
存货	20,858,507.30	13,169,926.86	58.38%	主要系随着销售额的增长相应存货备料备货增加,以及收购爱普科学公司、合并范围增加所致。
其他流动资产	1,209,919.82	4,355,514.69	-72.22%	主要系 2016 年赎回理财产品所致。
长期股权投资	1,868,557.22			系公司 2016 年新投资联营企业上海科朋生物科技有限公司。
固定资产	39,153,425.19	31,460,132.17	24.45%	主要系子公司爱普科学公司新纳入合并范围内导致固定资产增加。
无形资产	32,485,923.45	2,047,104.67	14.87 倍	主要系子公司爱普科学公司新纳入合并范围内导致无形资产增加。
商誉	16,498,067.05			主要系溢价收购非同一控制的子

				公司爱普科学公司所致。
长期待摊费用	964,994.38	483,899.49	99.42%	主要系将爱普科学公司纳入合并范围所致。
其他非流动资产	117,200.00	16,000,000.00	-99.27%	主要系股权收购完成，上年收购预付款转入长期股权投资。
短期借款		3,000,000.00	-100.00%	系2016年偿还到期银行借款所致。
应付票据及应付账款	4,338,265.87	2,332,790.89	85.97%	系随着收入增长，相应存货采购增加，应付供应商款项增加所致。
其他应付款	34,747,213.05	6,145,574.62	4.65倍	主要系股权收购款未支付所致。
实收资本	60,600,000.00	28,627,252.00	1.12倍	主要系公司2016年股份制改制，净资产折股所致。
资本公积	132,423,462.12	39,701,764.80	2.34倍	主要系吸收外部投资者溢价增资及本年净资产折股所致。
盈余公积	4,543,340.47	16,924,782.56	-73.16%	主要系公司股份制改制，净资产折股所致。
利润表项目	2016年度	2015年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	198,301,574.73	153,515,561.16	29.17%	主要系：①合并范围增加；②公司加强营销力度，不断占领市场，销售量增加。
营业成本	50,945,322.89	40,125,154.45	26.97%	主要系销售增加所致。
税金及附加	2,911,490.78	1,879,096.08	54.94%	主要系营业收入的增加所致。
研发费用	15,357,440.75	9,776,766.49	57.08%	主要系研发项目增多，研发投入增加所致。
资产减值损失	-1,277,040.47	1,158,373.96	-2.10倍	主要系收回部分账龄较长的款项所致，原计提坏账准备在本期转回所致。
营业外收入	9,143,753.08	6,453,843.89	41.68%	主要系增值税退税及政府补助均增加所致。
所得税费用	8,180,858.86	3,735,724.42	1.19倍	主要系2015年股份支付确认较多递延所得税费用导致上年所得税费用较小。

