

证券代码：838057

证券简称：山外山

主办券商：西部证券



山外山

NEEQ:838057

重庆山外山血液净化技术股份有限公司

(SWS Hemodialysis Care Co., Ltd.)



年度报告

2017

公司年度大事记



2017年3月荣获中知（北京）认证公司的“知识产权管理体系认证证书”，并在2018年2月初的监督审核中获得良好评价。



2017年11月，公司在2017年中国新三板年度风云榜评选活动中荣获“最佳公司成长奖”。

2017年2月23日，公司获得全国中小企业股份转让系统出具的《关于重庆山外山血液净化技术股份有限公司股票发行股份登记的函》，并于3月15日完成新增股份（1,500,000股）的初始登记。

2017年11月28日，获得全国中小企业股份转让系统出具的《关于重庆山外山血液净化技术股份有限公司股票发行股份登记的函》，并于12月14日完成新增股份（14,785,714股）的初始登记。

2017年6月6日，重庆市金融工作办公室发布了《关于公布重庆市2017年第一批拟上市重点培育企业名单的通知》，公司成功入选重庆市2017年第一批拟上市重点培育企业。

2017年1月4日，“透析器快速接头”外观设计专利获得授权；03月15日，“血液净化用管路选择装置”发明专利获得授权；3月22日，“前面板能开合的血液透析机”外观设计专利获得授权；6月27日，“血液透析机用带报警灯的可升降输液架”、“电极液位检测电路及用于血液净化液位检测系统”实用新型专利获得授权；7月28日，“热交换装置”实用新型专利获得授权；8月22日，“便于开合盖板的血液净化设备置换液装置”实用新型专利获得授权；10月20日，“血液净化用除气罐”、“血液净化用管内液温监测装置”、“血液净化用混合除气罐”实用新型专利获得授权；公司合计专利数量达88项。

目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	32
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	重庆山外山血液净化技术股份有限公司
天外天	指	重庆天外天医疗器械有限公司
楼外楼	指	重庆楼外楼投资有限公司
天上天	指	重庆天上天信息技术有限公司
股东大会	指	重庆山外山血液净化技术股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆山外山血液净化技术股份有限公司董事会
监事会	指	重庆山外山血液净化技术股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	重庆山外山血液净化技术股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	泰和泰(重庆)律师事务所
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017年1月1日-2017年12月31日

第一节 声明与提示

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

公司负责人高光勇、主管会计工作负责人喻上玲及会计机构负责人（会计主管人员）张微微保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、新产品技术研发风险	公司在发展过程中，始终将技术研发作为公司核心竞争力建设的重要组成部分。由于血透设备具有“构成复杂、参数众多、安全性要求高、研发周期长”的特点，因此产品的研发、注册和各项认证需要持续的资金投入。新产品从研制开发到投入生产需要通过研发、国家指定的第三方检测机构的检验、临床试验、国家食品药品监督管理总局注册、小试、中试和批量生产等环节，在取得生产许可证批准文号并通过质量管理规范认证后方可投入生产。整个过程需进行大量的专业的实验研究，周期长、成本较高，存在一定的失败风险。
二、核心技术泄密及核心技术人员流失的风险	公司作为高新技术企业，拥有多项知识产权与核心技术。公司产品的研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。若公司出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄密。
三、市场竞争加剧的风险	目前，跨国公司在我国血液净化设备的高端市场中占据相对垄断地位，部分国内龙头企业也在积极与高端市场接轨，参与高端市场或国际市场的竞争。国内血液净化设备行业正处于由培育期进入快速成长期的过渡阶段，较高的行业利润率水平、广阔的市场发展空间，将吸引更多的生产企业进入本行业，市场竞争将进一步加剧。
四、税收优惠政策变化的风险	报告期内，公司享有多项税收优惠政策：公司为高新技术企业，享受 15% 的企业所得税优惠政策；根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202 号）中的税收优惠政策，公司的企业所得税按 15% 的

	<p>税率缴纳;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),公司享受对嵌入式软件产品增值税即征即退的税收优惠政策;根据《国家税务总局关于印发企业研究开发费用税前扣除管理办法(试行)的通知》(国税发[2008]116号),研发费用计入当期损益未形成无形资产的,允许再按其当年研发费用实际发生额的50%,直接抵扣当年的应纳税所得额。研发费用形成无形资产的,按照该无形资产成本的150%在税前摊销。如果未来国家相关税收优惠政策发生变化,公司不再享有企业所得税和其他税收优惠政策,将对公司业绩产生一定的影响。</p>
五、应收账款增加的风险	<p>公司应收账款占营业收入的比例总体比较高,虽然公司客户主要为医院等医疗机构,且应收账款账龄不长,大多在1年以内,但若公司应收账款不能及时回收或发生坏账,将对公司的正常生产经营构成不利影响。</p>
六、规模扩大、业务模式增加的管理和盈利风险	<p>报告期内,公司已拥有8家全资子公司和1家控股子公司。随着公司血透耗材和透析医疗服务领域的不断拓展,公司所拥有的全资子公司或控股公司将会迅速增加。按照国家相关法律,生产三类医疗器械应当通过临床验证,并由国务院药品监督管理部门审查批准,才能发放产品生产注册证书,注册证书获取的期限较长,公司承担的费用较高。因此,在盈利、人员、规章制度、财务管理、公司文化等方面的建设中可能会出现一定问题,直接或间接影响公司生产和经营,存在管理和盈利风险。</p>
七、人力资源成本上升的风险	<p>公司的发展壮大对高素质的技术专业人才和高级管理人才均存在较大需求;行业竞争格局的不断演化,中高端人才的引进和培养显得更为重要,且随着中国经济的快速发展,城市生活成本的上升,具有行业丰富经验的中高端人才工资薪金上涨趋势明显,公司将面临人力资源成本上升导致利润下降的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	是

报告期内,公司新厂房建设完工,顺利完成了整体的搬迁工作,并于报告期内正常开展生产经营活动。因此,报告期内减少了经营场所搬迁的风险。

报告期内,由于行业竞争格局的不断演化,公司需要引进和培养更多的中高端人才,且具有行业经验的中高端人才工资薪金上涨趋势明显。因此,报告期内增加了人力资源成本上升的风险。

报告期内,公司已拥有8家全资子公司和1家控股子公司。随着公司业务的拓展,全资子公司或控股公司将会迅速增加。由于前期注册申报时间较长,公司承担的费用较高,在人员、规章制度、财务管理、公司文化等方面的建设中可能会出现一定问题,直接或间接影响公司生产和经营。因此,报告期内增加了管理和盈利风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆山外山血液净化技术股份有限公司
英文名称及缩写	SWS Hemodialysis Care Co., Ltd
证券简称	山外山
证券代码	838057
法定代表人	高光勇
办公地址	重庆市两江新区慈济路 1 号

二、 联系方式

董事会秘书	喻上玲
是否通过董秘资格考试	是
电话	023-68605247
传真	023-68690058
电子邮箱	ss@s wskj.com
公司网址	www.s wskj.com
联系地址及邮政编码	重庆市两江新区慈济路 1 号 401123
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 3 月 26 日
挂牌时间	2016 年 8 月 1 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造-医疗仪器设备及器械制造业-医疗诊断、监护及治疗设备制造
主要产品与服务项目	血液透析机、血液透析滤过机、连续性血液净化设备和血液灌流机等系列血液净化设备
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	96,285,714
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	高光勇
实际控制人	高光勇、巫艾玲

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91500000709352644U	否
注册地址	重庆市两江新区慈济路1号	是
注册资本	96,285,714.00	是

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李青龙、华瑜
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路128号9楼

六、 报告期后更新情况

√适用□不适用

2018年1月15日起，公司转让方式由协议转让变更为集合竞价转让方式。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	85,457,224.30	87,211,258.34	-2.01%
毛利率%	44.17%	50.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,652,758.57	4,565,430.78	-180.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,703,432.42	-1,031,142.86	-647.08%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.44%	5.26%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.27%	-1.19%	-
基本每股收益	-0.04	0.06	-166.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	312,606,390.65	134,437,402.46	132.53%
负债总计	106,222,627.51	45,368,221.53	134.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	198,665,476.96	89,069,180.93	123.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.06	1.11	85.59%
资产负债率%（母公司）	36.95%	32.34%	-
资产负债率%（合并）	33.98%	33.75%	-
流动比率	4.79	3.36	-
利息保障倍数	-2.27	22.53	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-14,319,624.38	-5,276,059.86	-171.41%
应收账款周转率	1.61	2.35	-
存货周转率	3.05	2.73	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	132.53%	-2.22%	-

营业收入增长率%	-2.01%	52.06%	-
净利润增长率%	-183.10%	197.28%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	96,285,714	80,000,000	20.36%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	168,976.91
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	4,516,052.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,485.53
非经常性损益合计	4,755,515.26
所得税影响数	704,841.41
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	4,050,673.85

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用□不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业利润	-2,204,692.47	-2,188,639.08	-	-
营业外收入	10,475,602.70	7,018,892.97	-	-
营业外支出	3,440,790.57	134.23	-	-
资产处置收益	-	16,053.39	-	-

本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号),将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法,调减 2016 年度营业外收入 3,456,709.73 元,营业外支出 3,440,656.34 元,调增资产处置收益 16,053.39 元。

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

□适用√不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于医疗保健设备（15101010）行业，是高端医疗设备生产商和服务提供商。

一、关键资源

公司集研发、生产、销售及售后服务为一体，拥有的关键资源有：1.核心团队：公司具有持续性强且完整的研发、生产、销售团队；2.技术创新平台：国家级企业技术中心、国家工程研究中心、国家博士后科研工作站和院士专家工作站等；3.专利技术：公司拥有外观设计、实用新型、发明专利共 88 项，软件著作权 4 项；4.经营资质：营业执照、医疗器械生产许可证、医疗器械经营许可证、医疗器械产品注册许可证（三类）、医疗机构执业许可证等；5.产品质量认证：已通过了 CMD 认证和欧盟 CE 认证，被列入“优秀国产医疗设备产品遴选”目录。

二、公司从事的主要业务

公司从事的主要业务为血液净化设备研发生产及销售、血液透析耗材经营和血透中心建设三大业务板块。

血液净化设备板块为国内外各级医疗机构的肾内科、急诊科和肝胆科等科室提供高性价比的中、高端血液净化设备及技术支持服务，产品临床上主要用于治疗急慢性肾衰、尿毒症、多脏器衰竭和中毒等多种危重症；

血液净化耗材板块主要是为各级客户提供血液净化所需耗材，支持血液净化设备的使用，报告期内已开展耗材生产线的建设，将耗材生产与耗材经销合并打造成为强大的板块；

血透中心以“用血液净化传递爱，用爱呵护生命”为服务理念，以公司自身优良的设备为依托，以专业温情的医护团队为核心竞争力，严格按照国家血液净化标准进行管理，主要为社区肾病患者提供优质的透析服务。

三、公司主要客户类型

血液净化设备远销国内外市场，主要客户是国内外各大医疗机构，客户包括北京 301 医院、南京军区总院、湘雅二院、陆军军医大学新桥医院等多家国内知名大型三甲医院，并远销印尼、菲律宾、泰国、南非等国家和地区。血液透析耗材主要客户是国内各大医疗机构。血液透析中心主要客户为广大肾病患者，主要为社区肾病患者提供医疗服务。

四、公司经营的模式

在血液净化设备和耗材板块，公司销售以终端销售为主，经销商模式经销为辅。通过与终端客户的直接往来，掌握了关键的客户资源，并扩大了品牌影响力。同时公司也逐步扩大经销商模式，2017 年新增经销商 14 家，通过与经销商合作发挥经销商资源优势，降低了市场成本，扩大了品牌知名度。公司主要采用集中式采购，根据销售计划，经过招投标、邀标等手段筛选出优质供应商提供服务，获取较好成本控制。公司整体以订单生产为主，结合市场预测及过往销售经验保持相对合理的库存。

在血液透析中心业务板块中，通过大量的拜访客户、详细的市场调研等多种形式，积极拓展市场，增加血液净化客户量，提高客户忠诚度，在推广我们的医疗技术与管理品牌的同时，广泛开展社区义诊活动，提高透析中心知名度和市场占有率。血液透析中心每月与当地社保局做结算，社保局审核后于次月回款，血液透析中心账期清晰稳定。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。
报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

核心竞争力分析：

1、技术研发优势

2017 年公司研发投入 762.99 万元，比上年增加 173.73 万元，完成了一系列新技术、新产品的研发，让公司在国内血液净化设备技术领域继续保持领先地位，报告期内，完成了水路新进水除气系统、透析液混合除气系统、高效率热交换系统、进水滤网及吸管滤网等项目研发；完成了尿素清除率监测传感器、体温血容量传感器和血透信息化系统 APP 的设计开发；完成了漏血传感器、肝素泵、压力传感器、透析器夹总成、蠕动泵等零部件的整改优化，并对公司血液净化管理信息系统软件进行了改进完善。

公司这些自主研发的新技术将完善公司的产品线，使产品在先进性、可靠性、稳定性和维护性等方面具有竞争力，使公司能保持在行业中的技术领先水平。

2、产业布局优势

公司是集研发、生产、销售和服务为一体的现代化高新技术企业，公司通过扎实的研发基础，超前的意识思维，构建“血液净化设备+血透耗材+医疗服务”的全产业链发展模式，使得公司在血液透析领域竞争中具有较大的竞争优势。

血液净化设备领域，公司研发制造了包括血液透析机、血液透析滤过机、连续性血液净化设备和血液灌流机在内的多系列完善丰富的产品，能满足血液净化领域中临床治疗所需的设备要求。公司还拥有技术精湛的售后服务团队，为客户提供低成本、本土化、快捷化的技术支持、升级换代等服务。

血透耗材领域，公司与美国 DIACARE TECHNOLOGIES LLC 公司成立了中美合资企业，将全球血透耗材的新技术引入公司，报告期内，已完成生产场地建设和生产线制作合同。公司全资子公司重庆天外天医疗器械有限公司也在报告期内完成了由经销扩展为耗材生产型企业，取得了“血液透析浓缩液检验报告”和“血液透析干粉检验报告”，期间完成了生产场地、十万级洁净车间的建设和设备安装，届时两家公司将成为拥有耗材三类医疗器械注册证的公司。

医疗服务领域，报告期内公司利用已经经营的三家透析中心和新增的一家一级综合医院持续为社区患者服务，公司的医疗服务场所使用标准化的管理，逐步完善系统的设计，致力于建设成熟、完善的连锁经营系统架构，专门为肾病患者提供透析服务，推广连锁品牌建设。

3、产品质量优势

在产品质量管理方面，公司严格按照《医疗器械生产质量管理规范》的相关规定，根据血液净化设备的特性、工艺流程及相应的洁净级别，建立了合理设计、布局和使用的生产场所，确保公司产品生产的安全性。公司通过北京国医械华光认证有限公司组织的质量管理体系认证，获得《医疗器械质量管理体系认证证书》（执行 YY/T0287-2003 idt ISO13485: 2003 标准）和《质量管理体系认证证书》（执行 GB/T19001-2008 idt ISO9001: 2008 标准）。公司自质量管理体系建立以来严格按照要求开展各项工作，严格控制产品质量；同时，公司拥有专业的质量管理团队，保证了质量管理体系的良好运行，为产品质量奠定了坚实的基础。

4、品牌优势

公司是中国血液净化产业技术创新战略联盟理事长单位，中国血液净化设备的国家和行业标准起草单位。公司曾获得国家科技进步二等奖、国家信息产业重大技术发明奖、中国电子信息科学技术发明一等奖、中国仪器仪表科学技术一等奖、中国标准创新贡献奖、中国专利优秀奖等多项国家和部级奖励，被列入“国家重点新产品计划”和“国家级火炬计划”，并承担了国家发改委“高技术产业化项目”、国家科技部“创新基金”、工信部“电子发展基金”、财政部“重大科技成果转化”等多项国家级科研和产业化项目，被国家科技部评为国家级创新型企业。公司产品在解放军总医院（北京 301 医院）、南京军区总医院、中南大学附属湘雅二院等大型三甲医院均有多年成熟的临床应用，在第三军医大学附属新桥医院等数十家医院配置数十台以上的应用，国内客户总量超过 1000 家，具有较好的品牌形象和产品口碑。

5、知识产权及资质优势

山外山公司作为坚持自主创新的高科技企业，一直重视知识产权工作，制定了“技术专利化、专利

标准化、标准国际化”的知识产权战略。截至报告期末，公司共获得包括 34 项发明专利在内的关键专利授权 88 项。报告期内，公司完成 21 项专利的申报，获得专利授权 10 项。公司产品的专利在行业内占领优势地位，是持续创新能力和竞争力的体现。

在报告期间，公司未发生核心管理团队或关键技术人员离职、特许经营权丧失等情况。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，为了早日实现“在巩固增强血液透析设备研发生产能力的基礎上，加快建立和完善血液透析领域产业链”的战略发展规划，公司对已取得位于重庆北部新区高新园大竹林组团 0 标准分区 09-21（部分）地块实施了土建工程和一期厂房的装修，并于 2017 年 9 月整体搬迁了厂房。依照国家食品药品监督管理局的相关规定，第三类医疗器械生产地址变更的，需要向原发证部门办理《医疗器械生产许可证》的变更登记。近年来国家对医疗器械企业的厂房搬迁、生产线搬迁的现场审核力度加大事项增多，导致公司《医疗器械生产许可证》在 2018 年 1 月才获得下发，造成公司停产 2 个月试制 2 个月，严重影响了公司产品的销售和经营计划的完成。

公司以前年度披露的 2017 年主要业务的经营计划的实现情况如下：

1、原计划：公司总收入继续保持增长，加强市场推广力度，整合产品的经营网络，发挥已有血透渠道的优势，增加产品销售，力争总收入实现 30%以上的增长。

实施情况及原因分析：公司 2017 年实现总收入 8545.72 万元，较上年同期减少 175.41 万元。公司 9 月起搬迁至新厂房，因接受国家食品药品监督管理局现场审核时间较长，在报告期内未取得《医疗器械生产许可证》，公司停产 2 个月试制 2 个月，导致收入减少。

2、原计划：继续研发投入，加快新产品研发进度。继续完善血透设备的产品线，沿着血透市场深挖市场需求，加快新产品的注册进度，争取尽快取得医疗器械产品注册证。

实施情况及原因分析：2017 年公司研发投入 762.99 万元，比上年增加 173.73 万元，完成了水路新进水除气系统、透析液混合除气系统、高效率热交换系统、进水滤网及吸管滤网等项目研发；完成了尿素清除率监测传感器、血温血容量传感器和血透信息化系统 APP 的设计开发；完成了漏血传感器、肝素泵、压力传感器、透析器夹总成、蠕动泵等零部件的整改优化，并对公司血液净化管理信息系统软件进行了改进完善。新产品注册在报告期内国家食品药品监督管理局已出具受理通知。

3、原计划：配合公司医疗服务领域的战略，2017 年计划完成 8 家透析中心的建设。为此，公司计划 2017 年在原有团队基础上继续扩充血透医疗服务团队，设置血透医疗服务投资专业团队，完善管理标准，以加快血透连锁中心的建设进度。

实施情况及原因分析：2017 年完成了 7 家透析中心和 1 家中医院的建设计划，并在报告期内建立起

了一只优秀的医疗服务团队，完善了连锁血液透析中心从选址、合同谈判、图纸设计、装修建设、运营管理、医疗管理、护理管理等整个过程的标准化建设，搭建起医护人员培养平台，建立了医护人员培养标准体系，为后续透析中心的经营奠定了扎实的基础。

4、原计划：加快血透耗材生产厂房建设，公司计划 2017 年上半年完成耗材生产厂房内部装修工作，使厂房建筑达到可使用状态，将在下半年开展血透耗材的生产线布局。

实施情况及原因分析：厂房建设已于 2017 年 5 月完成，并于 2017 年 9 月完成了十万级洁净车间的建设和设备安装。

公司报告期内经营计划虽受新厂房地址搬迁影响，但公司也抓住时机，在审核期间将生产工艺布局、公司报告期内经营计划虽受新厂房地址搬迁影响，但公司也抓住时机，在生产许可地址变更审核期间，进行了工艺完善调整，为后续产能和质量提升打下了坚实基础，主要开展以下几项工作：

1、电子部件车间静电防护改进：①对 SMT 后续补充工序的人工焊接岗位安装独立排气装置，工作条件改善可提升效率 20%左右；②静电车间单向通行闸机控制，减少人工操作、记录时间，提升了静电防护级别，消除质量隐患。

2、设计安装整机高温老化室、透析机电装部件综合测试台等工装、检具 20 余套，使单班产能提升 10%左右。

3、改造完工 4 条血液净化设备整机生产线，通过设计数字化工艺作业看板，实现各种机型柔性调度，保障了订单式生产计划执行更加快捷。

4、开展生产系统质量改善 QC 活动，在此期间共提升产品质量 13 处。

（二） 行业情况

从人均医疗费用看，我国目前人均费用与发达国家人均费用差异很大，中国医疗技术与器械市场均具备巨大的成长空间。此外，我国于 2015 年开始已进入人口老龄化时代，65 岁以上人口比率年年升高。随着人们生活水平的提高以及社会对医疗健康的重视，我国总诊疗人次近五年内增长了约 35%。因此，无论从诊疗方法学、医保体系的覆盖面，还是从消费水平来看，中国医疗器械市场将继续保持爆发增长。2017 年内，国家延续重点扶持国产医疗器械产业快速发展的趋势不变，出台的各项措施继续促进产业发展。

与此同时行业监管不断严格，2017 年国家食药监总局连续出台四项政策，加快临床急需的药品、医疗器械设备的审评审批，鼓励国产医疗器械替代进口。这四项政策包括《关于鼓励药品、医疗器械创新，加快新药、医疗器械上市审评审批的相关政策》（征求意见稿）、《关于鼓励药品、医疗器械创新，改革临床试验管理的相关政策》（征求意见稿）、《关于鼓励药品、医疗器械创新，实施药品、医疗器械全生命周期管理的相关政策》（征求意见稿）及《关于鼓励药品、医疗器械创新，保护创新者权益的相关政策（征求意见稿）》。四项政策的内容涵盖加快临床急需药品、医疗器械审评审批，对临床试验机构实行备案制管理。在生产、临床及上市后的监管上都做了进一步的规范。可以预见，这些监管改革措施将提速医疗器械注册、审批，有利于医疗器械行业的创新发展，有助于破解大型医疗设备对国外进口的依赖，同时通过对医疗器械使用环节加强监管，确保医疗器械的科学合理使用，对产品安全有效的品质追求，对医疗器械行业长期、有序的健康发展都起到积极的引导作用。这些政策法规的出台，使得行业的规范和监管提升了一个台阶，推动整个医疗器械行业的健康发展奠定了坚实的基础，为公司打造了良好的行业发展环境。

由于生活环境的恶化、药物滥用、三高人群增加和人口老龄化等多方面因素，近年来我国慢性肾病发病率呈不断增长的趋势。目前进行血液透析的患者占比小，透析率远远低于发达国家治疗的水平，血液净化行业未来仍有长期稳定的、巨大的增长空间。

2017 年，国家政策支持力度和监管力度不断加大、医疗改革及医疗服务体系的不断完善，并在鼓励社会资本办医等背景下，公司经过多年在血液透析领域的专研，目前已成为血液透析领域集研发、生产、销

售和服务为一体的现代化高新技术企业，公司通过扎实的研发基础，超前的意识思维，构建“血液净化设备+透析耗材+医疗服务”的全产业链发展模式，使得公司在血液透析领域竞争中具有较大的竞争优势，我们的设备、耗材及透析中心成为了能挽救病人生命或改善其生活质量的富有竞争力的拳头产品。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	109,264,446.82	34.95%	9,944,893.06	7.40%	998.70%
应收账款	56,814,523.55	18.17%	49,157,478.80	36.57%	15.58%
存货	18,410,277.83	5.89%	12,858,094.76	9.56%	43.18%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	50,157,355.17	16.04%	21,176,330.56	15.75%	136.86%
在建工程	52,015,448.97	16.64%	17,863,353.78	13.29%	191.19%
短期借款	10,000,000.00	3.20%	5,000,000.00	3.72%	100.00%
长期借款	22,000,000.00	7.04%	-	-	-
资产总计	312,606,390.65	-	134,437,402.46	-	132.53%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上年度增长 998.70%，主要原因是本年分别在 1 月和 10 月进行了两次非公开定向增发股票，收到货币资金共计 113,999,998.00 元所致。

2、应收账款较上年度增长 15.58%，主要原因是公司终止合作透析中心的清算应收账款未及时回款所致。

3、存货较上年度增长 43.18%，主要原因是公司年末搬迁新厂房，订单累计在 12 月末发货较多，由于设备需要安装调试成功后需经客户签字盖章后才能确认收入，所以期末发出商品较多，从而导致存货增幅较大。

4、固定资产较上年度增长 136.86%，主要原因是公司围绕“在巩固增强血液透析设备研发生产能力的基礎上，加快建立和完善血液透析领域产业链”的战略发展规划，对购买的土地进行了厂房建设，报告期内，厂房主体已基本完工并投入使用，B 栋达到转固标准对该厂房进行了预转固所致。

5、在建工程较上年度增长 191.19%，主要原因是公司围绕“在巩固增强血液透析设备研发生产能力的基礎上，加快建立和完善血液透析领域产业链”的战略发展规划，新建厂房中 C 栋未完工及对透析粉、透析液的生产线投入建设所致。

6、短期借款较上年度增长 100%，主要原因是为了配合公司战略发展规划，公司在 2017 年贷款较 2016 年增加了 5,000,000.00 元所致。

7、长期借款较上年度增长较多，主要原因是为了配合公司战略发展规划，公司在 2017 年贷款较 2016 年增加了 22,000,000.00 元所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期金
----	----	------	----------

	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	额变动比例
营业收入	85,457,224.30	-	87,211,258.34	-	-2.01%
营业成本	47,711,192.52	55.83%	43,030,152.04	49.34%	10.88%
毛利率%	44.17%	-	50.66%	-	-
管理费用	25,134,484.20	29.41%	25,903,721.83	29.70%	-2.97%
销售费用	22,573,630.23	26.42%	18,642,562.08	21.38%	21.09%
财务费用	1,374,653.71	1.61%	134,428.27	0.15%	922.59%
营业利润	-7,203,098.90	-8.43%	-2,188,639.08	-2.51%	-229.11%
营业外收入	2,608,736.38	3.05%	7,018,892.97	8.05%	-62.83%
营业外支出	38,250.85	0.04%	134.23	0.00%	28,396.50%
净利润	-3,793,692.39	-4.44%	4,565,430.78	5.23%	-183.10%

项目重大变动原因：

1、营业成本较上年度增长了 10.88%，主要原因是其中设备销售与耗材销售成本与上年相比，趋于平稳，本期增长的部分主要是由于新建透析中心核算的经营成本所致。

2、销售费用较上年度增长了 21.09%，主要原因是天外天公司在报告期内完成了由经销扩展为耗材生产型企业，取得了“血液透析浓缩液检验报告”和“血液透析干粉检验报告”，为自有耗材的销售能够尽快打开市场，公司加大宣传力度所致。

3、财务费用较上年度增长了 922.59%，主要原因是本年贷款增加，从而偿还贷款所支付的利息增加所致。

4、营业利润较上年度减少了 229.11%，主要原因是 2017 年新投资 7 家透析中心及 1 家中医院建设，前期投入大，运营成本高，市场培育有一定的时间，导致亏损。

5、营业外收入较上年度减少了 62.83%，主要原因是根据国家政策将经常性损益计入其他损益科目所致。

6、营业外支出较上年增长了 28,396.50%，主要原因是康美公司药品报废增加所致。

7、净利润较上年度减少了 183.10%，主要原因 2017 年新投资 7 家透析中心及 1 家中医院建设，前期投入大，运营成本高，市场培育有一定的时间，导致亏损。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	85,454,768.70	87,211,258.34	-2.01%
其他业务收入	2,455.60	-	-
主营业务成本	47,708,619.04	43,030,152.04	10.87%
其他业务成本	2,573.48	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
血液净化设备收入	35,652,726.04	41.72%	49,009,323.53	56.19%
耗材收入	33,075,463.23	38.70%	32,506,715.39	37.27%
透析收入	16,726,579.43	19.57%	5,695,219.42	6.54%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、血液净化设备收入较上年度有所减少，主要原因是2017年9月整体搬迁了厂房，依照国家食品药品监督管理局的相关规定，第三类医疗器械生产地址变更的，需要向原发证部门办理《医疗器械生产许可证》的变更登记。近年来国家对医疗器械企业的厂房搬迁、生产线搬迁的现场审核力度加大事项增多，导致公司《医疗器械生产许可证》在2018年1月才获得下发，造成公司停产2个月试制2个月，严重影响了公司产品的销售和经营计划的完成。

2、耗材收入较上年度有所增加，主要原因是随着血液透析设备的市场不断扩大，血透耗材的一次性使用的特点，使得该项收入将会是公司未来重要的业绩增长点。

3、透析收入是指透析中心的医疗服务收入，该项数据较上年度有所增加，主要是因为随着血透中心布点的不断增加，医疗服务收入将会持续增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	巫山县人民医院	6,796,688.63	7.95%	否
2	黔江区中医院	4,688,780.93	5.49%	否
3	禹城市人民医院	3,270,042.05	3.83%	否
4	凤凰县人民医院	3,182,924.78	3.72%	否
5	重庆市九龙坡区中医院	2,369,880.55	2.77%	否
合计		20,308,316.94	23.76%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	重庆医药集团药特分有限责任公司	3,185,810.28	5.91%	否
2	重庆共好医疗器械有限公司	3,079,061.53	5.72%	否
3	威海威高血液净化制品有限公司上海分公司	2,286,594.80	4.25%	否
4	北京沃金顿贸易有限公司	1,484,615.38	2.76%	否
5	重庆医药集团朗奕医疗设备有限公司	1,377,282.05	2.56%	否
合计		11,413,364.04	21.20%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-14,319,624.38	-5,276,059.86	-171.41%
投资活动产生的现金流量净额	-39,271,924.79	-9,913,711.39	-296.14%
筹资活动产生的现金流量净额	152,693,336.00	-10,224,393.75	1,593.42%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-14,319,624.38元，较上年度减少了171.41%，主要原

因主要原因首先国内外展会会费增加、销售费用的差旅费、业务费等费用的增加导致的支付其他与经营活动有关的现金支出大大增加；其次 5000 型机器的临床试验，采购量增大导致购买商品、接受劳务支付的现金增加；透析中心人员的增加导致支付给职工以及为职工支付的现金增加。以上种种原因导致经营活动现金流出远大于经营活动现金流入。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-39,271,924.79 元，较上年度减少了 296.14%，主要原因是本年为配合公司“在巩固增强血液透析设备研发生产能力的基础上，加快建立和完善血液透析领域产业链”的战略发展规划，为新建厂房装修及配套设备的支出、透析器生产线设备支出导致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 152,693,336.00 元，较上年度增加了 1,593.42%，主要原因是为配合公司战略发展规划，申请的高性能项目贷款已放款，在本年还有两轮非公开定向增发股票所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、重庆天外天医疗器械有限公司：注册资本 100 万元，公司持股 100%。经营范围：主要从事血液透析耗材的销售。2017 年营业收入 37,968,917.20 元，净利润-644,692.88 元。

2、重庆山外山康美血液透析中心有限责任公司：注册资本 1,000 万元，公司持股 100%。经营范围：诊疗科目：肾内科、内科、骨科、老年病科、针灸科、康复科、妇科、儿科（按许可证核定的事项与期限从事经营）。2017 年营业收入 16,726,579.43 元，净利润-6,809,411.64 元。

3、重庆市山外山慈济中医院有限公司：成立于 2017 年 4 月 19 日，注册资本 500 万元，公司持股 100%。经营范围：营利性医疗机构服务。

4、重庆市巴南区山外山血液透析中心有限公司：成立于 2017 年 4 月 26 日，注册资本 800 万元，公司持股 100%。经营范围：医疗相关业务。

5、重庆市九龙坡区山外山血液透析中心有限公司：成立于 2017 年 5 月 12 日，注册资本 600 万元，公司持股 100%。经营范围：营利性医疗机构服务。

6、重庆市沙坪坝区山外山血液透析中心有限公司：成立于 2017 年 10 月 17 日，注册资本 500 万元，公司持股 100%。经营范围：营利性医疗机构。

7、筠连康达血液透析中心有限公司：成立于 2017 年 11 月 08 日，注册资本 300 万元，公司持股 100%。经营范围：门诊部（所）服务。

8、德莱福（重庆）医疗器械有限公司：成立于 2017 年 4 月 26 日，注册资本 333.33 万欧元，其中公司持股 70%。经营范围为Ⅲ类医疗器械的研发、生产、销售及技术服务（不含人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用）。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,629,931.13	5,892,602.77
研发支出占营业收入的比例	8.93%	6.76%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	39	39
研发人员总计	40	40
研发人员占员工总量的比例	17.24%	12.78%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	88	79
公司拥有的发明专利数量	34	33

报告期内，公司新授权专利合计 10 项，1 项专利过期，截止 2017 年 12 月 31 日，有效专利 88 项。

研发项目情况：

2017 年公司研发投入 762.99 万元，比上年增加 173.73 万元，完成了一系列新技术、新产品的研发，让公司在国内血液净化设备技术领域继续保持领先地位，报告期内，公司主要完成的研发成果如下：

1. 完成 21 项专利申报，受理 19 项，获得授权 10 项，专利申报数量相比 2016 年有明显增长，公司持续创新能力有所加强；

2. 完成了 SWS-5000 连续性血液净化设备临床试验和注册申报，预计 2018 年上半年可获批上市销售，该产品功能全面，有非常强的市场竞争力，为公司开拓高端血液净化市场提供了有力保障；

3. 完成了 SWS-6000 血液透析机水路系统优化，完成了水路新进水除气系统、透析液混合除气系统、高效率热交换系统、进水滤网及吸管滤网等项目研发，大大提升了产品的可靠性、稳定性和维护性，使产品整体技术处于领先水平；

4. 完成了漏血传感器、肝素泵、压力传感器、透析器夹总成、蠕动泵等零部件的整改优化，进一步提升了公司产品质量；

5. 完成了尿素清除率监测传感器、血温血容量传感器的设计开发，进一步扩展了产品功能；

6. 完成了血液净化管理信息系统软件的改进完善，完成血透信息化系统 APP 开发，整套系统在透析中心已上线使用，实现了血透中心信息化管理。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期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) 收入确认**1. 关键审计事项**

参见财务报表附注三(二十)、附注五(二)1及附注十二(一)。山外山公司主营业务收入主要为血液透析机销售收入，并以安装调试后成功运行作为收入确认时点。由于收入是山外山公司的关键业绩指标之一，对利润产生重大影响，因此，我们将山外山公司血液透析机收入的确认确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

(1) 检查山外山公司对血液透析机的收入确认时点是否符合会计政策规定；

(2) 对山外山公司销售循环进行控制测试，抽样检查合同、发货单，安装调试单、报关单、提货

单、发票、银行收款回单等资料；

- (3) 抽取本期发生额较大的客户单位，独立地向客户进行函证；
- (4) 针对血液透析机销售收入执行期后截止测试，检查收入确认是否存在跨期的情况。

(二) 在建工程确认

1. 关键审计事项

参见财务报表附注三（十四）、附注五（一）8。截至 2017 年 12 月 31 日，山外山公司在建工程的账面价值为 5,201.54 万元，包括主体工程、生产线工程、装修工程等多个工程项目。由于在建工程的确认需要山外山公司管理层（以下简称管理层）对建筑成本的归集与分摊、预定可使用状态时点等作出判断，且其对合并财务报表具有重要性，我们将山外山公司在建工程的确认确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

- (1) 了解并测试山外山公司在工程付款等方面的内部控制；
- (2) 在抽样的基础上，取得工程合同资料，检查工程成本是否完整归集；
- (3) 与管理层讨论不同建筑物分摊工程建造成本的标准、复核计算分摊归集过程与计量金额，实地查看在建工程的状态，并评价管理层确定的预定可使用状态时点是否恰当。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2) 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 3,456,709.73 元，营业外支出 3,440,656.34 元，调增资产处置收益 16,053.39 元。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

2017 年，公司合并报表增加了 5 家全资子公司：重庆市山外山慈济中医院有限公司、重庆市巴南区山外山血液透析中心有限公司、重庆市九龙坡区山外山血液透析中心有限公司、重庆市沙坪坝区山外山血液透析中心有限公司、筠连康达血液透析中心有限公司。

2017 年，公司合并报表增加了 1 家控股子公司：德莱福（重庆）医疗器械有限公司，公司持股 70%。

(九) 企业社会责任

1、公司连锁血液透析中心通过实地宣传和微信推广等不同渠道和平台，透过医生、护士和员工向社区居民提供公益性服务，开展肾病知识宣传和义诊活动，还不定期组织肾病患者参加健康活动，邀请专家给病友分享肾病专业知识和日常保养注意事项，报告期内有大约 200 名肾病患者受益，有大约千名居民受益。

2、公司中医院开展社区义诊活动，免费为社区居民提供专业按摩、针灸和上门服务。

3、公司采用了 OA 管理系统，实现了电子化办公室，大大减少了纸质的使用，保护环境。

4、公司设立了图书角，在生活、政治、文化、科技等各个领域均有藏书，丰富了广大员工的业余生活，提高了员工素质。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、人员、资产、财务等完全独立，保持了良好的独立自主经营的能力；财务管理、会计核算、风险控制、质量管理等重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，行业及市场继续保持增长趋势，新市场开发进展正常；研发团队稳定，新产品研发进度良好；主要财务会计指标正常；经营管理层和核心员工队伍稳定。另外，公司不存在债务无法按期偿还的情况，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况，不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

从人均医疗费用看，我国目前人均费用与发达国家人均费用差异很大，中国医疗技术与器械市场均具备巨大的成长空间。此外，我国于 2015 年开始已进入人口老龄化时代，65 岁以上人口比率年年升高。随着人们生活水平的提高以及社会对医疗健康的重视，我国总诊疗人次近五年内增长了约 35%。因此，无论从诊疗方法学、医保体系的覆盖面，还是从消费水平来看，中国医疗器械市场将继续保持爆发增长。2017 年内，国家延续重点扶持国产医疗器械产业发展的趋势不变，出台的各项措施继续促进产业发展。与此同时行业监管不断严格，2017 年国家食药监总局连续出台四项政策，加快临床急需的药品、医疗器械设备的审评审批，鼓励国产医疗器械替代进口。这四项政策包括《关于鼓励药品、医疗器械创新，加快新药、医疗器械上市审评审批的相关政策》（征求意见稿）、《关于鼓励药品、医疗器械创新，改革临床试验管理的相关政策》（征求意见稿）、《关于鼓励药品、医疗器械创新，实施药品、医疗器械全生命周期管理的相关政策》（征求意见稿）及《关于鼓励药品、医疗器械创新，保护创新者权益的相关政策》

（二） 公司发展战略

公司主要围绕“在巩固增强血液透析设备研发生产能力的基礎上，加快建立和完善血液透析领域产业链”的战略发展规划，公司主要业务分为血液透析设备研发生产、血液透析耗材经营和血液透析中心建设三大产业板块。公司通过内生产发展和外延式并购相结合的方式，构建血液透析产业“血透设备+透析耗材+医疗服务”的全产业链发展战略。

（三） 经营计划或目标

围绕公司的战略发展规划，2018 年公司的经营计划重点围绕以下几个方面展开：

1、扩大国际市场部。随着公司产品线的丰富，并经过前两年对国际市场的摸索，公司决定在 2018 年里加大对国际市场部的建设，召集一批专业的人才，搭建出适合公司发展的国际营销体系，用有效的平台来促进公司拓展海外市场，让国际市场的销售量逐年攀升。

2、公司总收入实现增长，加强市场推广力度，整合产品的经营网络，拓宽经销商渠道，增加产品销售，力争总收入保持稳定增长。

3、加强产品研发创新，完善产品线布局。2018 年继续按照公司“以客户为中心”的理念加强产品开发和科技创新力度，持续完善血透设备的产品线。在以客户为中心的前提下，实现领域专业化，产品多

元化，从而进一步提高公司产品的市场占有率。

4、配合公司医疗服务领域的战略，2017年计划完成8家透析中心的建设。为此，公司计划2017年在原有团队基础上继续扩充实透医疗服务团队，设置血透医疗服务投资专业团队，完善管理标准，以加快血透连锁中心的建设进度。

5、加强公司核心团队和人才建设，公司2018年将继续以内部培养和外部招聘并举：拟定人才培养计划，提升内部员工的专业和管理能力，将优秀的人才放到重要和核心岗位上，开通员工上升通道；通过引进国内外同行业的高端人才，为公司的发展规划的实施、市场推广、规范管理和快速发展提供人才基础。

该经营计划对公司的经营工作起着指导作用，但并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应分辨经营计划与业绩承诺之间的差异，并保持足够的风险意识。

(四) 不确定性因素

1、市场竞争加剧。随着国内医疗器械行业竞争加剧，国内血液净化设备行业正处于由培育期进入快速成长期的过渡阶段，较高的行业利润率水平、广阔的市场发展空间，将吸引更多的生产企业进入本行业，市场竞争将进一步加剧，从而导致血液透析行业产品价格出现下降，产品毛利下滑，可能对公司血液透析类业务的未来盈利能力产生一定影响，存在市场竞争风险。

公司根据对市场竞争风险的预判，提出了“在巩固增强血液透析设备研发生产能力的基礎上，加快建立和完善血液透析领域产业链”的战略发展规划。目前，公司已开展从血透设备到血透耗材拟建再到血透中心医疗服务的产业链布局，在即将到来的市场竞争中公司将能凭借布局优势、成本优势和先发优势降低市场竞争所带来的风险。

2、规模扩大、业务模式增加的管理和盈利风险。

目前，公司已拥有7家全资子公司和1家控股子公司。随着公司血透耗材和透析医疗服务领域的不断拓展，公司所拥有的全资子公司或控股公司将会迅速增加。根据国家相关法律规定，生产三类医疗器械应当通过临床验证，并由国务院药品监督管理部门审查批准，才能发放产品生产注册证书。注册证书获取的期限较长，公司承担的费用较高。因此，在盈利、人员、规章制度、财务管理、公司文化等方面的建设中可能会出现一定问题，直接或间接影响公司生产和经营，存在管理和盈利风险。

针对这一情况，公司通过企业文化植入，标准化建设等措施对其治理结构、人事、财务、经营等方面进行管理，加强内部控制制度建设，保持企业文化、经营管理一致，确保管理和盈利风险控制有效。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、新产品技术研发风险

公司在发展过程中，始终将技术研发作为公司核心竞争力建设的重要组成部分。由于血透设备具有“构成复杂、参数众多、安全性要求高、研发周期长”的特点，因此产品的研发、注册和各项认证需要持续的资金投入。新产品从研制开发到投入生产需要通过研发、国家指定的第三方检测机构的检验、临床试验、国家食品药品监督管理局注册、小试、中试和批量生产等环节，在取得生产许可证批准文号并通过质量管理规范认证后方可投入生产。整个过程需进行大量的专业的实验研究，周期长、成本较高，存在一定的失败风险。

应对措施：公司具有国家级企业技术中心、国家与地方联合工程研发中心、院士专家工作站等技术创新平台，与重庆大学、重庆邮电大学、解放军总医院（北京301医院）、南京军区总院以及第三医大附属新桥医院等建立起了产学研用协作创新体系，成功完成了5大系列13个产品型号的研发、生产和市场推广，积累了丰富的从研发到批量生产的经验；具有稳固的研发和管理团队，建立起了完整的科学

决策机制，有很强的知识产权保护意识，对新产品研发风险有成熟的风险识别、评估和管理体系，可保障新产品研发项目的成功率。

2、核心技术泄密及核心技术人员流失的风险

公司作为高新技术企业，拥有多项知识产权与核心技术。公司产品的研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。若公司出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄密。

应对措施：公司已与技术人员签署了《保密协议》和《竞业限制协议》，严格规定了技术人员的保密职责，而且对相关技术人员离职后作出了严格的竞业限制规定；加快技术人员梯队的培养，每一关键岗位都有后备人员；采取一系列激励措施防止核心技术人员流失。

3、市场竞争加剧的风险

目前，跨国公司在我国血液净化设备的高端市场中占据相对垄断地位，部分国内龙头企业也在积极与高端市场接轨，参与高端市场或国际市场的竞争。国内血液净化设备行业正处于由培育期进入快速成长期的过渡阶段，较高的行业利润率水平、广阔的市场发展空间，将吸引更多的生产企业进入本行业，市场竞争将进一步加剧。

应对措施：公司产品已成功入选第二批优秀国产医疗设备，公司将进一步加强产品研发和技术改进，凭借过硬的产品质量和优质的服务水平建立良好的品牌形象，提升公司的竞争实力。公司根据对市场竞争风险的预判，提出了“在巩固增强血液透析设备研发生产能力的基础上，加快建立和完善血液透析领域产业链”的战略发展规划，现已开展从血透设备到血透耗材拟建再到血透中心医疗服务的产业链布局，在即将到来的市场竞争中公司将能凭借布局优势、成本优势和先发优势降低市场竞争所带来的风险。

4、税收优惠政策变化的风险

报告期内，公司享有多项税收优惠政策：公司为高新技术企业，享受 15%的企业所得税优惠政策；根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202 号）中的税收优惠政策，公司的企业所得税按 15%的税率缴纳；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），公司享受对嵌入式软件产品增值税即征即退的税收优惠政策；根据《国家税务总局关于印发企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）的通知》（国税发[2008]116 号），研发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的 50%，直接抵扣当年的应纳税所得额。研发费用形成无形资产的，按照该无形资产成本的 150%在税前摊销。如果未来国家相关税收优惠政策发生变化，公司不再享有企业所得税和其他税收优惠政策，将对公司业绩产生一定的影响。

应对措施：公司将进一步通过提升产品技术含量和新产品研发、加大市场开拓力度、完善售后服务体系、加大科研创新等措施来提高公司营业收入和盈利能力。

5、应收账款增加的风险

公司应收账款占营业收入的比例总体比较高，虽然公司客户主要为医院等医疗机构，且应收账款账龄不长，大多在 1 年以内，但若公司应收账款不能及时回收或发生坏账，将对公司的正常生产经营构成不利影响。

应对措施：公司将加强应收账款账龄分析和跟踪评价，健全逾期应收账款催收管理制度，对未按合同约定及时付款所产生的应收款项制定相应的解决方案和催收办法，严格执行应收账款坏账准备计提，降低应收账款坏账风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

1、报告期内新增加的风险：人力资源成本上升的风险。

公司的发展壮大对高素质的技术专业人才和高级管理人才均存在较大需求，行业竞争格局的不断演化，中高端人才的引进和培养显得更为重要。随着中国经济的快速发展，城市生活成本的上升，具有行业

丰富经验的中高端人才工资薪金上涨趋势明显,公司将面临人力资源成本上升导致利润下降的风险。

2、报告期内新增加的风险：规模扩大、业务模式增加的管理和盈利风险

报告期内，公司已拥有 8 家全资子公司。随着公司血透耗材和透析医疗服务领域的不断拓展，公司所拥有的全资子公司或控股公司将会迅速增加。按照国家相关法律，生产三类医疗器械应当通过临床验证，并由国务院药品监督管理部门审查批准，才能发放产品生产注册证书，注册证书获取的期限较长，公司承担的费用较高。因此，在盈利、人员、规章制度、财务管理、公司文化等方面的建设中可能会出现一定问题，直接或间接影响公司生产和经营，存在管理和盈利风险。

3、报告期内减少的风险因素：经营场所搬迁的风险。

报告期内，公司新厂房建设完工，公司顺利完成了整体的搬迁工作，并于报告期内正常开展生产经营活动。因此，报告期内减少了经营场所搬迁的风险。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是□否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是√否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是√否	-
是否对外提供借款	□是√否	-
是否存在日常性关联交易事项	√是□否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是□否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是□否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	□是√否	-
是否存在已披露的承诺事项	√是□否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是□否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是√否	-
是否存在失信情况	□是√否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是√否	-

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	8,977,334.58	0.00	8,977,334.58	4.35%

备注：

1. 2015年6月6日，天门市江汉人民医院（以下简称“被告”）与公司签订了《共建血液透析中心合作协议》，公司陆续投入了设备、物资以及对天门市人民医院透析科室进行了装修。2016年因为系列原因被迫终止了医疗合作项目，经过协商未能达成解决方案，相关设备和耗材被滞留在被告透析科室。2017年2月8日，公司向天门市人民法院提起诉讼，要求被告返还合作初期垫付现金568,513.08元，装修款1,210,347.99元，投入的设备款和耗材款4,842,509.16元，合同违约金200,000.00元，加同期人民币贷款利息共计8,621,379.23元。截至本报告批准报出日，案件尚在审理中。

2. 全资子公司天外天2017年销售给天门市江汉人民医院（以下简称“被告”）耗材一批，账面金额355,955.35元，被告未按照合同约定支付货款一案，向湖北天门市人民法院进行诉讼。该案件已于2017年10月25日进行了民事裁定，裁定书为（2017）鄂9006民初1422号，判决被告天门江汉人民医院支付原告货款354,342.55元，并以此货款为基数，按中国人民银行同期同类贷款基准利率自2017年2月7日起至货款清偿之日止的利息。被告不服上述判决，已提请上诉，截至本报告批准报出日，案件尚在审理中。

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	50,000,000.00	10,000,000.00
总计	50,000,000.00	10,000,000.00

2017年3月23日，公司第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第五次会议均审议通过《关于预计2017年日常性关联交易的议案》，并于2017年4月17日提交2016年年度股东大会审议通过：预计关联方高光勇、巫艾玲为公司在2017年度发生的累计金额不超过50,000,000.00元融资无偿提供连带责任担保，以支持公司产业发展。

报告期内，高光勇、巫艾玲为公司向浙江商业银行股份有限公司重庆分行贷款10,000,000.00元承担连带责任担保。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
高光勇、巫艾玲	无偿为公司贷款担保	22,000,000.00	是	2017年1月17日	2017-003
高光勇、巫艾玲	融资租赁担保	6,000,000.00	是	2017年7月21日	2017-040
楼外楼	租赁办公室	2,027.03	是	2017年8月17日	2017-049
天上天	租赁办公室	405.41	否	2018年3月30日	2018-018
总计	-	28,002,432.44	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、本次关联交易系实际控制人无偿为公司向中国进出口银行贷款提供担保以支持公司的发展，不会对公司生产经营造成不利影响。随着公司业务的拓展，依然存在需要公司实际控制人为公司贷款提供连带责任担保。本次借款共计65,000,000.00元，截至本报告披露之日，中国进出口银行实际已发放借款22,000,000.00元，剩余43,000,000.00元陆续发放。

2、本次关联交易系实际控制人无偿为全资子公司重庆山外山康美血液透析中心有限公司开展融资租赁业务提供担保，以满足其经营发展的资金需求，符合公司和全体股东的利益。本次关联交易有助于全资子公司重庆山外山康美血液透析中心有限公司的经营发展，不存在损害公司和股东利益的情况。随着公司业务的不断拓展，依然存在需要公司实际控制人为全资子公司融资提供连带责任担保。

3、为了就近沟通，重庆楼外楼投资有限公司与公司签订了《房屋租赁合同》，租赁面积10平方米，租金300/月，租赁期限长期。2017年10月，因公司整体搬迁至新厂房，楼外楼与公司重新签订了《房屋租赁合同》，租赁面积10平方米，租金150元（含税）/月，租赁期限三年。以上关联交易依据市场

定价，不存在损害公司和股东利益的情形，不会影响公司的生产经营，将长期持续。

4、为了就近沟通，重庆天上天信息技术有限公司于2017年10月与公司签订了《房屋租赁合同》，租赁面积10平方米，租金150元（含税）/月，租赁期限三年。以上关联交易依据市场定价，不存在损害公司和股东利益的情形，不会影响公司的生产经营，将长期持续。

（四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司于2016年12月27日召开了第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于对外投资设立子公司的议案》：同意与美国DIACARE TECHNOLOGIES LLC公司成立中外合资企业德莱福（重庆）医疗器械有限公司，其中公司出资70%，美国DIACARE TECHNOLOGIES LLC公司出资30%。详见2016年12月29日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台www.neeq.cn上的《重庆山外山血液净化技术股份有限公司对外投资设立中外合资公司的公告》（公告编号：2016-024）。以上议案于2017年1月14日在公司2017年第二次临时股东大会审议通过。

德莱福（重庆）医疗器械有限公司于2017年4月26日取得营业执照，注册资本333.33万欧元，经营范围如下：III类医疗器械的研发、生产、销售及技术服务（不含人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用）（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）。

本次对外投资有利于拓展公司业务，加快实现“在巩固增强血液透析设备研发生产能力的基礎上，加快建立和完善血液透析领域产业链”的战略发展规划，增强公司盈利能力，提高综合竞争能力。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺事项一：公司持股5%以上的股东、董事、监事和高级管理人员签署了《关于规范和减少关联交易及避免资金占用的承诺函》，截止目前未违反该承诺事项。

承诺事项二：公司持股5%以上的股东、董事、监事和高级管理人员签署《关于避免同业竞争的承诺函》，截止目前未违反该承诺。

承诺事项三：公司实际控制人高光勇和巫艾玲出具了《避免同业竞争承诺函》，截止目前未违反该承诺。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金	266,775.00	0.09%	银行承兑汇票保证金
机器设备	扣押	741,794.58	0.24%	正在诉讼
机器设备	抵押	6,273,855.56	2.0%	融资租赁抵押
机器设备	抵押	4,586,726.51	1.47%	向中国进出口银行贷款
北部新区高新园大竹林组团0标准分区09-21号地块（部分）	抵押	6,490,689.84	2.08%	向中国进出口银行贷款
公司持有注册商标75项	质押	0.00	0.00%	向中国进出口银行贷款
公司持有专利76项	质押	0.00	0.00%	向中国进出口银行贷款
总计	-	18,359,841.49	5.88%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0.00%	16,285,714	16,285,714	16.91%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	80,000,000	100.00%	0	80,000,000	83.09%
	其中：控股股东、实际控制人	35,947,200	44.93%	0	35,947,200	37.33%
	董事、监事、高管	53,944,000	67.43%	0	53,944,000	56.02%
	核心员工	449,600	0.56%	0	449,600	0.47%
总股本		80,000,000	-	16,285,714	96,285,714	-
普通股股东人数		19				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	高光勇	35,100,000	0	35,100,000	36.45%	35,100,000	0
2	刘运君	17,097,600	0	17,097,600	17.76%	17,097,600	0
3	湖南湘江大健康创业投资合伙企业(有限合伙)	16,000,000	0	16,000,000	16.62%	16,000,000	0
4	华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业(有限合伙)	0	14,285,714	14,285,714	14.84%	0	14,285,714
5	重庆楼外楼投资有限公司	3,725,600	0	3,725,600	3.87%	3,725,600	0
6	张林	1,600,000	0	1,600,000	1.66%	1,600,000	0
7	王进	1,552,000	0	1,552,000	1.61%	1,552,000	0
8	洪新中	0	1,000,000	1,000,000	1.04%	0	1,000,000
9	周恒羽	0	1,000,000	1,000,000	1.04%	0	1,000,000

10	巫艾玲	847,200	0	847,200	0.88%	847,200	0
合计		75,922,400	16,285,714	92,208,114	95.77%	75,922,400	16,285,714

前十名股东间相互关系说明：

股东高光勇、巫艾玲为一致行动人，股东刘运君为湖南湘江大健康创业投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。除此之外，前十名股东之间不存在亲属关系或其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

公司控股股东为高光勇，是公司最大的单一股东，直接持有公司 36.45% 的股份。虽不足 50%，但其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，故认定高光勇为公司的控股股东。

高光勇，男，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年 12 月出生，硕士研究生学历，正高级工程师，入选“国家百千万人才”工程，国务院特殊津贴专家，全国医用体外循环设备标准化技术委员会副主任委员。职业经历：1995 年 6 月至 1997 年 10 月任庆铃汽车股份有限公司技术部工程师；1997 年 11 月至 2001 年 3 月任重庆雨水企业（集团）有限公司销售部销售经理；2001 年 3 月创办重庆山外山科技有限公司，至 2015 年 12 月任重庆山外山科技有限公司董事长兼总经理；2015 年 12 月至今任重庆山外山血液净化技术股份有限公司董事长和总经理，任期三年；2014 年 7 月至今兼任公司全资子公司重庆山外山康美血液透析中心有限公司监事。

报告期内，公司控股股东未发生过变更。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为高光勇、巫艾玲，二者为一致行动人，合计直接持有公司 37.33% 的股份；且公司自 2001 年设立至今，高光勇先生一直担任公司董事长兼总经理，并始终实际参与公司的具体经营，在公司决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响。因此，高光勇先生及巫艾玲女士为公司实际控制人。

巫艾玲，女，中国国籍，无境外永久居留权，1974 年 11 月出生，本科学历。职业经历：2001 年 3 月与高光勇先生共同创办重庆山外山科技有限公司，至 2015 年 12 月历任重庆山外山科技有限公司行政助理、监事、董事；2015 年 12 月至 2018 年 1 月 11 日任重庆山外山血液净化技术股份有限公司董事。2008 年 1 月至 2017 年 9 月 28 日兼任重庆山外山血液净化技术股份有限公司全资子公司重庆天外天医疗器械有限公司执行董事。2010 年 3 月至今兼任重庆邦天农业发展有限公司执行董事兼总经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年12月20日	2017年3月16日	7.00	1,500,000	10,500,000.00	0	0	2	0	0	否
2017年9月27日	2017年12月14日	7.00	14,785,714	103,499,998.00	0	0	0	1	0	否

募集资金使用情况：

1、根据2016年12月20日发布的《股票发行方案》，本次股票发行募集资金将全部用于置换“高性能血液净化设备产业化项目”一期新建厂房已支付的土建工程款项。公司于2017年3月23日召开第一届董事会第十三次会议和第一届监事会第五次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入的自有资金的议案》。以上议案于2017年4月17日召开的2016年年度股东大会审议通过：同意公司将股票发行的募集资金置换预先投入用于“高性能血液净化设备产业化项目”一期新建厂房“土建工程”的自有资金10,500,000.00元。截至2017年4月25日，公司已完成使用全部募集资金10,500,000.00元置换预先投入到“高性能血液净化设备产业化项目”一期新建厂房“土建工程”的自有资金10,500,000.00元。

2、根据2017年9月27日发布的《股票发行方案》，本次股票发行募集资金将用于补充流动资金（44,999,998.00）、偿还银行贷款（22,000,000.00）、生产线建设以及置换已投入的自有资金（36,500,000.00）。截止2017年12月31日，已使用募集资金6,011,333.25元用于补充流动资金，其中用于补充流动资金的资金支出为3,765,322.74元，用于生产线建设以及置换已投入自有资金为186,002.00元，用于投资设立子公司的资金支出为2,060,008.48元，偿还银行贷款的募集资金尚未使用。

2018年3月28日第一届董事会第二十五次会议审议通过了《关于追认变更募集资金用途的议案》，同意将第二次募集资金中5,920,010.48元的资金用途由补充流动资金变更为投资设立子公司。该议案将提交2017年年度股东大会审议。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用√不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	重庆农村商业银行	5,000,000.00	5.66%	2016.8.25-2017.8.24	否
银行借款	中国进出口银行	65,000,000.00	4.90%	2017.1.10-2027.1.9	否
银行借款	浙江商业银行股份有限公司 重庆分行	10,000,000.00	5.87%	2017.10.25-2018.4.24	否
融资租赁	重庆宗申融资租赁有限公司	6,000,000.00	7.30%	2017.8.11-2021.8.10	否
合计	-	86,000,000.00	-	-	-

公司于 2017 年 1 月 10 与中国进出口银行签订了《借款合同》，借款金额 65,000,000.00 元，借款期限为十年。公司于 2017 年 1 月 25 日收到中国进出口银行第一笔借款 22,000,000.00 元，其余款项将陆续发放。

违约情况：

适用 不适用

六、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

根据天健会计师事务所出具的 2017 年度审计报告，公司 2017 年净利润为-3,793,692.39，不进行利润分配。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
高光勇	董事长、总经理	男	49	硕士	2015.12.21-2018.12.20	17.98
刘运君	董事	女	53	本科	2015.12.21-2018.12.20	-
李水龙	董事	男	49	硕士	2015.12.21-2018.12.20	-
任应祥	董事、副总经理	男	42	本科	2015.12.21-2018.12.20	18.5
巫艾玲	董事	女	44	本科	2015.12.21-2018.12.20	-
曾荣琴	监事会主席	女	50	本科	2015.12.21-2018.12.20	9.37
马炜峰	监事	男	46	硕士	2016.11.03-2018.12.20	-
方荣	监事	男	39	大专	2015.12.21-2018.12.20	-
杨洪军	职工代表监事	男	45	中专	2015.12.21-2018.12.20	5.70
刘智勇	职工代表监事	男	55	本科	2015.12.21-2018.12.20	9.19
李昔华	副总经理	男	46	本科	2015.12.21-2018.12.20	16.17
蒙力枫	副总经理	男	31	大专	2015.12.21-2018.12.20	14.74
方胜	副总经理	男	33	本科	2015.12.21-2018.12.20	15.47
喻上玲	财务总监、董事会秘书	女	43	本科	2015.12.21-2018.12.20	18.06
董事会人数：						5
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长高光勇、董事巫艾玲系一致行动人，除此之外公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
高光勇	董事长、总经理	35,100,000	0	35,100,000	36.45%	0
巫艾玲	董事	847,200	0	847,200	0.88%	0
刘运君	董事	17,097,600	0	17,097,600	17.76%	0
李水龙	董事	0	0	0	0.00%	0
任应祥	董事、副总经理	449,600	0	449,600	0.47%	0
曾荣琴	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
方荣	监事	0	0	0	0.00%	0
刘智勇	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
马炜峰	监事	0	0	0	0.00%	0
杨洪军	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0

李昔华	副总经理	449,600	0	449,600	0.47%	0
蒙力枫	副总经理	0	0	0	0.00%	0
喻上玲	董秘、财务总监	0	0	0	0.00%	0
方胜	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	53,944,000	0	53,944,000	56.03%	0

(三) 变动情况

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

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	19
生产人员	28	30
销售人员	35	34
技术人员	40	40
质量人员	11	16
客服人员	22	24
采购及库房管理人员	9	15
财务人员	8	15
透析中心人员	62	120
员工总计	232	313

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	75	95
专科	97	178
专科以下	56	36
员工总计	232	313

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订了《劳动合同》，为员工提供绩效奖金、年终奖、带薪年假、免费午餐、免费员工宿舍等福利待遇，整体薪酬水平随着企业业绩的提升而提升。公司建立了奖惩分明的管理制度，建立公平、公开、公正的绩效考核体系，激励员工不断进步。

公司每年年初根据当年的经营指标制定人员需求计划和年度培训计划。公司通过网络招聘、现场招聘会、老员工介绍等方式招聘优秀员工。公司重视员工的培训和职业发展规划，建立了“学校文化”，

通过入职培训、部门月度培训、日常临时培训、干部午餐会等方式全面提高员工的职业素养和能力。为了给员工提供良好的晋升机制和广阔的晋升空间，公司制定了《管理干部竞聘管理制度》。根据《管理干部竞聘管理制度》，公司管理干部由全体员工公平、公正、公开的投票选举产生。报告期内，公司无离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
任应祥	副总经理	449,600
童锦	技术中心副主任	0
刘智勇	知识产权部部长	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变化。

第九节 行业信息

√适用□不适用

相比于发达国家，我国医疗器械行业普遍具有起步晚、规模较小、竞争力弱、行业集中程度低的特点。但经过多年的持续快速发展，我国医疗器械行业现已成为一个产业门类比较齐全、创新能力不断增强、市场需求巨大的朝阳产业。

1、我国医疗器械市场潜力巨大且活跃。国家医改政策的导向和国内医疗卫生机构装备的更新换代，促使中国成为巨大的医疗器械消费市场。在 market 需求的刺激和中国经济持续稳定增长的背景下，我国的医疗器械产业发展迅速，在整个医疗行业中的重要地位越发凸显，正遵循着发达国家“重器械、轻药品”的发展路径发展。中国医疗器械产业已步入黄金时代，行业发展将迎来翻天覆地的变化。医疗器械工业企业的发展目标将由过去的重数量、重产量逐步向重质量、重品牌方向转变，未来商业市场的格局也将发生根本性的转变。

2、中国医疗器械市场在 2008 年至 2016 年期间，医药和医疗器械均复合增速高达 25%，保持了较快的增速，所以医疗器械行业未来仍有广阔的发展空间。

3、公开数据资料显示，中国慢性肾脏病患病率为成年人群的 10.8%，患者人数为 1.2 亿。目前需要进行血液透析的末期肾病患者数量约 200 万人，潜在市场规模能够逾千亿元。但是中国尿毒症患者透析治疗率尚不足 15%，尚低于全球平均 37% 的治疗率，远低于欧美国家超过 70% 的治疗率，可见其中的市场增长空间巨大。

4、政府相继推出医改政策，释放医改新红利，推动医疗健康产业的快速发展，也有利于公司所在行业的快速发展。

(1) 2012 年，原卫生部等六部委联合发布《关于开展城乡居民大病保险工作的指导意见》，首次将血透纳入大病保险补偿政策，实际支付比例不低于 50%，并要求按费用高低分段制定支付比例。2013 年，大病医保进一步扩容，提出对于符合相关条件的贫困人群还将额外得到 15% 的民政医疗救助基金，合计报销比例不低于 90%。2015 年国务院发布《关于全面实施城乡居民大病保险的意见》，确定明确的政策目标：2015 年底前，大病保险覆盖所有城镇居民基本医疗保险、新型农村合作医疗（以下统称城乡居民基本医保）参保人群，大病患者看病就医负担有效减轻。到 2017 年，建立起比较完善的大病保险制度，与医疗救助等制度紧密衔接，共同发挥托底保障功能，有效防止发生家庭灾难性医疗支出，城乡居民医疗保障的公平性得到显著提升。由于血液透析医保的全覆盖，将使进行透析治疗的尿毒症患者人数快速大幅增加。

(2) 2016 年 12 月 21 日，国家卫计委医管局发布《关于印发血液透析中心基本标准和管理规范（试行）的通知》，鼓励民营资本进入血液透析领域并允许肾内科高级医师在独立透析中心多点执业，明确了血液透析中心属于单独设置的医疗机构，为独立法人单位，大大促进我国血液透析行业健康、快速发展。

5、随着国家政策支持力度不断加大、医疗卫生体制改革的不断深入、新医改政策的不断发布与落实、人口老龄化不断凸显、消费能力和健康意识提升，促使我国医疗器械行业尤其是国内医疗器械细分行业龙头企业进入了黄金发展时期。而在国内医疗器械行业快速发展的同时，兼具资金和技术优势的国际医疗巨头也在快速进入中国医疗器械行业和医疗服务行业，使得医疗行业竞争激烈，机会与挑战并存，但医疗行业增长空间巨大，机会大于挑战。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期间，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司建立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决策程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，认真履行相关权利义务。截至报告之日，上述机构依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行相关职责和义务。

报告期内，公司建立了《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》，认真执行各项制度，企业运营状况良好。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运作。公司治理机制中，三会互相牵制，能够保证公司股东的利益不被侵害，能够保证大小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司监事变动、对外投资、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董事、监事及高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

1、2017年1月5日召开了2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，进行了如下修改：

修改前：

第五条 公司注册资本为人民币8000万元。

第十六条 公司股份总数为8000万股，公司的股本结构为：普通股8000万股。

修改后：

第五条 公司注册资本为人民币 8150 万元。

第十六条 公司股份总数为 8150 万股，公司的股本结构为：普通股 8150 万股。

2、2017 年 8 月 6 日召开了 2017 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈重庆山外山血液净化技术股份有限公司章程〉的议案》，进行了如下修改：

修改前：第一百二十五条 总经理对董事会负责，行使下列职权：

(一)主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议，并向董事会报告工作；(二)组织实施公司年度经营计划和投资方案；(三)拟订公司内部管理机构设置方案；(四)拟订公司的基本管理制度；(五)制定公司的具体规章；(六)提请董事会聘任或者解聘公司副总经理、财务负责人；(七)决定聘任或者解聘除应由董事会决定聘任或者解聘以外的负责管理人员及公司职工；(八)拟定公司职工的工资、福利、奖惩；(九)本章程或董事会授予的其他职权。

修改后：第一百二十五条 总经理对董事会负责，行使下列职权：

(一)主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议，并向董事会报告工作；(二)组织实施公司年度经营计划和投资方案；(三)拟订公司内部管理机构设置方案；(四)拟订公司的基本管理制度；(五)制定公司的具体规章；(六)提请董事会聘任或者解聘公司副总经理、财务负责人；(七)决定聘任或者解聘除应由董事会决定聘任或者解聘以外的负责管理人员及公司职工；(八)拟定公司职工的工资、福利、奖惩；(九)决定子公司名称变更、注册地址变更、经营范围变更、金额占母公司最近一期经审计净资产绝对值 10%以内的融资租赁、银行借款等多种形式的融资事项；(十)章程或董事会授予的其他职权。

3、2017 年 9 月 2 日召开了 2017 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈重庆山外山血液净化技术股份有限公司章程〉的议案》，进行了如下修改：

修改前：第四条 公司住所：重庆市北部新区高新园黄山大道 5 号水星科技发展中心南翼厂房。

修改后：第四条 公司住所：重庆市两江新区慈济路 1 号

4、2017 年 10 月 13 日召开了 2017 年第六次临时股东大会，审议通过《关于增加经营范围的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》，进行了如下修改：

修改前：

第五条 公司注册资本为人民币 8150 万元。

第十二条 经依法登记，公司的经营范围为：生产 III 类：6845-4 血液净化设备和血液净化器具；批发、零售：II、III 类：6815 注射穿刺器械；6845 体外循环及血液处理设备；6866 医用高分子材料及制品（以上经营范围按许可证核定事项和期限从事经营）；软件研发；生物制品的研究；货物进出口、技术进出口、软件技术服务、医疗设备技术服务、医疗设备维修服务**（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）。

第十六条 公司股份总额为 8150 万股，公司的股本结构为普通股 8150 万股。

修改后：

第五条 公司注册资本为人民币 9628.5714 万元。

第十二条 经依法登记，公司的经营范围为：生产 III 类：6845-4 血液净化设备和血液净化器具；批发、零售：II、III 类：6815 注射穿刺器械；6845 体外循环及血液处理设备；6866 医用高分子材料及制品（以上经营范围按许可证核定事项和期限从事经营）；软件研发；生物制品的研究；货物进出口、技术进出口、软件技术服务、医疗设备技术服务、医疗设备维修服务、房屋租赁**（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）。

第十六条 公司股份总额为 9628.5714 万股，公司的股本结构为普通股 9628.5714 万股。

5、2018 年 1 月 11 日召开了 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，对《公司章程》进行了如下修改：

修改前：

第九十八条：董事会由 5 名董事组成，股东高光勇可以提名 3 人担任，湖南湘江大健康创业投资合伙企

业可以提名 1 人担任，股东刘运君可以提名 1 人担任。

第一百四十一条：监事会由 5 名监事组成，其中职工代表监事 3 人，非职工代表监事 2 人，股东高光勇可以提名 1 人担任，湖南湘江大健康创业投资合伙企业可以提名 1 人担任。

修改后：

第九十八条：董事会由 7 名董事组成，股东高光勇可以提名 4 人担任，湖南湘江大健康创业投资合伙企业可以提名 1 人担任，股东刘运君可以提名 1 人担任，华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）可以提名 1 人担任。

第一百四十一条：监事会由 7 名监事组成，其中职工代表监事 3 人，非职工代表监事 4 人，股东高光勇可以提名 2 人担任，湖南湘江大健康创业投资合伙企业可以提名 1 人担任，华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）可以提名 1 人担任。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	<p>1、2017 年 3 月 23 日召开第一届董事会第十三次会议,审议通过《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于 2016 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2016 年董事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于 2016 年年度总经理工作报告的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘 2017 年度审计机构的议案》、《关于以募集资金置换预先投入的自有资金的议案》、《关于提请召开 2016 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、2017 年 4 月 2 日召开第一届董事会第十四次会议,审议通过《关于设立全资子公司〈重庆市巴南区山外山血液透析中心有限公司〉的议案》、《关于设立全资子公司〈重庆市九龙坡区山外山血液透析中心有限公司〉的议案》、《关于追认利用闲置资金购买银行理财产品的议案》。</p> <p>3、2017 年 4 月 10 日召开第一届董事会第十五次会议,审议通过《关于设立全资子公司〈重庆市山外山慈济中医院有限公司〉的议案》。</p> <p>4、2017 年 5 月 18 日召开第一届董事会第十六次会议,审议通过《关于〈重庆山外山血液净化技术股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》、《关于〈重庆山外山血液净化技术股份有限公司承诺管理制度〉的议案》、《关于召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、2017 年 5 月 24 日召开第一届董事会第十七次会议,审议通过《关于全资子公司重庆天</p>

		<p>外天医疗器械有限公司透析浓缩物项目投资的议案》。</p> <p>6、2017年7月21日召开第一届董事会第十八次会议,审议通过《关于全资子公司拟与重庆宗申融资租赁有限公司开展融资租赁业务的议案》、《关于高光勇为全资子公司重庆市山外山中医院有限责任公司融资租赁提供连带责任担保的议案》、《关于修改〈重庆山外山血液净化技术股份有限公司章程〉的议案》、《关于提请召开2017年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>7、2017年8月15日召开第一届董事会第十九次会议,审议通过《关于〈2017年半年度报告〉的议案》、《关于〈公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于追认重庆楼外楼投资有限公司租用公司办公室的议案》、《关于变更公司注册地址的议案》、《关于修改〈重庆山外山血液净化技术股份有限公司章程〉的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于提请召开2017年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>8、2017年9月9日召开第一届董事会第二十次会议,审议通过《关于设立全资子公司〈重庆市沙坪坝区山外山血液透析中心有限公司〉的议案》。</p> <p>9、2017年9月25日召开第一届董事会第二十一次会议,审议通过《关于公司股票发行方案的议案》、《关于与洪新中签署重庆山外山血液净化技术股份有限公司股票认购合同的议案》、《关于与华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业(有限合伙)签署重庆山外山血液净化技术股份有限公司股票认购合同的议案》、《关于设立募集资金专项账户及签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于设立全资子公司〈筠连山外山血液透析有限公司〉的议案》、《关于增加经营范围的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请召开2017年第六次临时股东大会的议案》。</p> <p>10、2017年12月24日召开第一届董事会第二十二次会议,审议通过《关于以募集资金置换预先投入的自有资金的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于提名孟楠为公司新任董事的议案》、《关于提名喻上玲为公司新任董事的议案》、《关于提名童锦为</p>
--	--	--

		公司新任董事的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于修改〈董事会议事规则〉的议案》、《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	3	<p>1、2017 年 3 月 23 日召开第一届监事会第五次会议,审议通过《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于 2016 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于以募集资金置换预先投入的自有资金的议案》。</p> <p>2、2017 年 8 月 15 日召开第一届监事会第六次会议,审议通过《关于公司 2017 年半年度报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>3、2017 年 12 月 24 日召开第一届监事会第七次会议,审议通过《关于提名罗月庭同志为公司新任监事的议案》、《关于提名申昊同志为公司新任监事的议案》、《关于提名秦继忠同志为公司新任监事的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于以募集资金置换预先投入的自有资金的议案》、《关于修改〈监事会议事规则〉的议案》。</p>
股东大会	7	<p>1、2017 年 1 月 5 日召开 2017 年第一次临时股东大会,审议通过《关于公司股票发行方案的议案》、《关于签署〈重庆山外山血液净化技术股份有限公司股票认购协议〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于〈重庆山外山血液净化技术股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》。</p> <p>2、2017 年 1 月 14 日召开 2017 年第二次临时股东大会,审议通过《关于对外投资设立控股子公司的议案》、《关于向中国进出口银行重庆分行贷款 6500 万元的议案》、《关于高光勇、巫艾玲为公司向中国进出口银行重庆分行贷款 6500 万元承担连带担保责任的议案》、《关于高光勇以其持有公司全部股份为公司向中国进出口银行重庆分行贷款 6500 万元进行质押担保的议案》、《关于重庆天外天医疗有限公司为公司向中国进出口银行重庆分行贷款 6500 万元进行质押担保的议案》、《关于重庆市山外山中医院有限责任公司为公司向中国进出口银行重庆分行贷款 6500 万元进行质押担保的议案》。</p>

		<p>3、2017年4月17日召开2016年年度股东大会,审议通过《关于2016年度监事会工作报告的议案》、《关于2016年度董事会工作报告的议案》、《关于2016年年度报告及其摘要的议案》、《关于2016年度利润分配方案的议案》、《关于2016年度财务决算报告的议案》、《关于2017年度财务预算报告的议案》、《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘2017年度审计机构的议案》、《关于以募集资金置换预先投入的自有资金的议案》。</p> <p>4、2017年6月3日召开2017年第三次临时股东大会,审议通过《关于〈重庆山外山血液净化技术股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》、《关于〈重庆山外山血液净化技术股份有限公司承诺管理制度〉的议案》。</p> <p>5、2017年8月6日召开2017年第四次临时股东大会,审议通过《关于全资子公司拟与重庆宗申融资租赁有限公司开展融资租赁业务的议案》、《关于高光勇为全资子公司重庆市山外山中医院有限责任公司融资租赁提供连带责任担保的议案》、《关于修改〈重庆山外山血液净化技术股份有限公司章程〉的议案》。</p> <p>6、2017年9月2日召开2017年第五次临时股东大会,审议通过《关于追认重庆楼外楼投资有限公司租用公司办公室的议案》、《关于变更公司注册地址的议案》、《关于修改〈重庆山外山血液净化技术股份有限公司章程〉的议案》。</p> <p>7、2017年10月13日召开2017年第六次临时股东大会,审议通过《关于公司股票发行方案的议案》、《关于与洪新中签署〈重庆山外山血液净化技术股份有限公司股票认购合同〉的议案》、《关于与华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业(有限合伙)签署〈重庆山外山血液净化技术股份有限公司股票认购合同〉的议案》、《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于增加经营范围的议案》、《关于修改公司〈公司章程〉的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》、《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

董事会：报告期内，公司董事会依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》、《公司章程》等的规定，依法行使职权，履行各自的权利和义务，按时出席

董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举新任，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。

报告期内，公司各项内部组织架构和相应的规章制度运行良好，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》。

（三） 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，确立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构。股东大会、董事会、监事会和高级管理人员恪尽职守，各尽其责，依法规范运作。报告期内公司管理层未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规要求制定了《投资者关系管理制度》，并设置了董事会秘书、证券事务代表和董秘办等专门处理投资者关系的岗位及部门；公司挂牌后严格依照股转系统及信息披露管理办法的要求，及时、准确、完整披露相关信息，确保各外部投资者及时获知公司最新经营情况。公司通过电话、邮件等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通、事务处理良好。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在足以构成重大业务依赖的关联交易，公司业务独立。

2、资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次出资、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，历次股权转让均通过股东（大）会决议和签订了股权转让协议，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有办公设备等各项资产的所有权，主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司目前不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形，公司资产具有独立性。

3、人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同，办理社会保险参保手续；独立发放员工工资，公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理。截至报告日，公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在股份公司领薪，未在控股股东及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；股份公司的财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职，公司人员独立。

4、财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

5、机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构，已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，在公司内部设立了从事公司业务相应的办公机构、职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权。内部经营管理机构健全，并能够根据公司的内部管理规则独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。报告期内，公司与控股股东均拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露负责人严格按照相关法律法规要求，保障信息披露的及时、准确、完整，截至本报告披露日，公司未发生重大会计差错更正、重大信息披露遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天健审〔2018〕8-107号
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市西溪路128号9楼
审计报告日期	2018年3月28日
注册会计师姓名	李青龙、华瑜
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	150,000.00元

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2018〕8-107号

重庆山外山血液净化技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆山外山血液净化技术股份有限公司（以下简称山外山公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山外山公司，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，认为对本期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）收入确认

1. 关键审计事项

参见财务报表附注三(二十)、附注五（二）1及附注十二（一）。山外山公司主营业务收入主要为血液透析机销售收入，并以安装调试后成功运行作为收入确认时点。由于收入是山外山公司的关键业绩指标之一，对利润产生重大影响，因此，我们将山外山公司血液透析机收入的确认确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

（1）检查山外山公司对血液透析机的收入确认时点是否符合会计政策规定；

（2）对山外山公司销售循环进行控制测试，抽样检查合同、发货单，安装调试单、报关单、提货单、发票、银行收款回单等资料；

（3）抽取本期发生额较大的客户单位，独立地向客户进行函证；

（4）针对血液透析机销售收入执行期后截止测试，检查收入确认是否存在跨期的情况。

（二）在建工程确认

1. 关键审计事项

参见财务报表附注三（十四）、附注五（一）8。截至2017年12月31日，山外山公司在建工程的账面价值为5,201.54万元，包括主体工程、生产线工程、装修工程等多个工程项目。由于在建工程的确认需要山外山公司管理层（以下简称管理层）对建筑成本的归集与分摊、预定可使用状态时点等作出判断，且其对合并财务报表具有重要性，我们将山外山公司在建工程的确认确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

（1）了解并测试山外山公司在工程付款等方面的内部控制；

（2）在抽样的基础上，取得工程合同资料，检查工程成本是否完整归集；

（3）与管理层讨论不同建筑物分摊工程建造成本的标准、复核计算分摊归集过程与计量金额，实地查看在建工程的状态，并评价管理层确定的预定可使用状态时点是否恰当。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、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，管理层负责评估山外山公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

山外山公司治理层（以下简称治理层）负责监督山外山公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对山外山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山外山公司不能持续经营。

(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) 就山外山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（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李青龙
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：华瑜

二〇一八年三月二十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	109,264,446.82	9,944,893.06
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入		-	-

当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、(一)、2	56,814,523.55	49,157,478.80
预付款项	五、(一)、3	4,716,477.33	3,166,739.86
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、(一)、4	4,260,252.46	3,337,857.10
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(一)、5	18,410,277.83	12,858,094.76
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、(一)、6	930,307.12	-
流动资产合计		194,396,285.11	78,465,063.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(一)、7	50,157,355.17	21,176,330.56
在建工程	五、(一)、8	52,015,448.97	17,863,353.78
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、(一)、9	6,799,448.82	6,947,556.50
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(一)、10	8,136,979.69	9,128,333.51
递延所得税资产	五、(一)、11	1,100,872.89	856,764.53
其他非流动资产	五、(一)、12	-	-
非流动资产合计		118,210,105.54	55,972,338.88
资产总计		312,606,390.65	134,437,402.46
流动负债：			
短期借款	五、(一)、13	10,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、(一)、14	266,775.00	45,000.00
应付账款	五、(一)、15	21,140,708.46	4,934,805.05
预收款项	五、(一)、16	3,612,515.76	2,587,543.35
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(一)、17	2,198,227.33	2,680,221.37
应交税费	五、(一)、18	548,491.03	3,439,427.34
应付利息	五、(一)、19	64,506.94	14,556.82
应付股利		-	-
其他应付款	五、(一)、20	2,741,402.99	4,666,667.60
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		40,572,627.51	23,368,221.53
非流动负债：			
长期借款	五、(一)、21	22,000,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、(一)、22	6,000,000.00	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、(一)、23	37,650,000.00	22,000,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		65,650,000.00	22,000,000.00
负债合计		106,222,627.51	45,368,221.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(一)、24	96,285,714.00	80,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(一)、25	99,274,531.12	2,311,190.52
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-

专项储备		-	-
盈余公积	五、(一)、26	1,935,142.50	1,473,360.33
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(一)、27	1,170,089.34	5,284,630.08
归属于母公司所有者权益合计		198,665,476.96	89,069,180.93
少数股东权益		7,718,286.18	-
所有者权益合计		206,383,763.14	89,069,180.93
负债和所有者权益总计		312,606,390.65	134,437,402.46

法定代表人：高光勇

主管会计工作负责人：喻上玲

会计机构负责人：张微微

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		107,098,367.81	6,997,900.80
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		-	-
应收账款	十二、(一)、1	40,959,102.87	42,318,468.89
预付款项		3,378,235.75	2,449,056.02
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十二、(一)、2	31,306,081.34	20,077,167.02
存货		15,501,517.14	15,237,034.56
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		891,014.94	-
流动资产合计		199,134,319.85	87,079,627.29
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、(一)、3	41,448,129.89	11,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		41,855,228.51	15,475,467.75
在建工程		46,675,218.97	17,863,353.78
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		6,700,689.84	6,894,331.56
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		4,714,110.75	4,951,923.29
递延所得税资产		309,051.69	175,627.64
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		141,702,429.65	56,360,704.02
资产总计		340,836,749.50	143,440,331.31
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		266,775.00	45,000.00
应付账款		18,228,921.23	4,532,564.39
预收款项		27,649,777.46	2,373,805.90
应付职工薪酬		1,010,803.96	1,491,100.00
应交税费		226,176.31	2,950,725.44
应付利息		46,256.94	14,556.82
应付股利		-	-
其他应付款		8,846,368.47	7,987,784.94
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		66,275,079.37	24,395,537.49
非流动负债：			
长期借款		22,000,000.00	-
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		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		37,650,000.00	22,000,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		59,650,000.00	22,000,000.00
负债合计		125,925,079.37	46,395,537.49
所有者权益：			
股本		96,285,714.00	80,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		99,274,531.12	2,311,190.52

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,935,142.50	1,473,360.33
一般风险准备		-	-
未分配利润		17,416,282.51	13,260,242.97
所有者权益合计		214,911,670.13	97,044,793.82
负债和所有者权益合计		340,836,749.50	143,440,331.31

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		85,457,224.30	87,211,258.34
其中：营业收入	五、(二)、1	85,457,224.30	87,211,258.34
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		98,938,148.78	89,510,142.59
其中：营业成本	五、(二)、1	47,711,192.52	43,030,152.04
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二)、2	1,024,622.18	1,108,209.21
销售费用	五、(二)、3	22,573,630.23	18,642,562.08
管理费用	五、(二)、4	25,134,484.20	25,903,721.83
财务费用	五、(二)、5	1,374,653.71	134,428.27
资产减值损失	五、(二)、6	1,119,565.94	691,069.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、7	-	94,191.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	168,976.91	16,053.39
其他收益	五、(二)、9	6,108,848.67	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,203,098.90	-2,188,639.08
加：营业外收入	五、(二)、10	2,608,736.38	7,018,892.97
减：营业外支出	五、(二)、11	38,250.85	134.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,632,613.37	4,830,119.66
减：所得税费用	五、(二)、12	-838,920.98	264,688.88

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,793,692.39	4,565,430.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-3,793,692.39	4,565,430.78
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-140,933.82	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,652,758.57	4,565,430.78
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-3,793,692.39	4,565,430.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,652,758.57	4,565,430.78
归属于少数股东的综合收益总额		-140,933.82	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.04	0.06
（二）稀释每股收益		-0.04	0.06

法定代表人：高光勇

主管会计工作负责人：喻上玲

会计机构负责人：张微微

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（二）、1	40,917,489.67	57,878,789.51
减：营业成本	十二、（二）、1	20,990,323.79	27,617,940.00
税金及附加		699,592.72	819,605.02
销售费用		8,685,395.68	8,724,360.64
管理费用		13,536,738.66	14,412,720.61
财务费用		941,668.66	126,934.41

资产减值损失		889,493.67	441,028.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（二）、2	-	94,191.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		168,976.91	-3,440,656.34
其他收益		5,983,113.85	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,326,367.25	2,389,735.34
加：营业外收入		2,563,287.79	6,773,038.94
减：营业外支出		70.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,889,585.04	9,162,774.28
减：所得税费用		-728,236.67	324,844.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,617,821.71	8,837,929.46
（一）持续经营净利润		4,617,821.71	8,837,929.46
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		4,617,821.71	8,837,929.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,239,461.34	73,484,195.77
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-

收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		3,970,739.85	1,178,477.67
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	22,002,265.86	24,305,823.23
经营活动现金流入小计		116,212,467.05	98,968,496.67
购买商品、接受劳务支付的现金		49,708,543.74	46,491,180.49
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		24,074,761.25	19,537,007.57
支付的各项税费		8,126,991.14	6,000,829.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	48,621,795.30	32,215,538.50
经营活动现金流出小计		130,532,091.43	104,244,556.53
经营活动产生的现金流量净额		-14,319,624.38	-5,276,059.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	94,191.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	4,500,000.00
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		15,650,000.00	0.00
投资活动现金流入小计		15,650,000.00	24,594,191.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,921,924.79	29,507,903.17
投资支付的现金		-	5,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		54,921,924.79	34,507,903.17
投资活动产生的现金流量净额		-39,271,924.79	-9,913,711.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		121,108,274.60	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,859,220.00	-
取得借款收到的现金		37,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-

收到其他与筹资活动有关的现金		6,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		164,108,274.60	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,414,938.60	224,393.75
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		11,414,938.60	15,224,393.75
筹资活动产生的现金流量净额		152,693,336.00	-10,224,393.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,008.07	391.61
五、现金及现金等价物净增加额		99,097,778.76	-25,413,773.39
加：期初现金及现金等价物余额		9,899,893.06	35,313,666.45
六、期末现金及现金等价物余额		108,997,671.82	9,899,893.06

法定代表人：高光勇

主管会计工作负责人：喻上玲

会计机构负责人：张微微

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,397,463.58	45,516,816.06
收到的税费返还		3,970,739.85	1,178,477.67
收到其他与经营活动有关的现金		68,270,545.84	25,446,259.26
经营活动现金流入小计		144,638,749.27	72,141,552.99
购买商品、接受劳务支付的现金		27,052,310.77	25,918,716.57
支付给职工以及为职工支付的现金		10,359,552.49	9,596,164.14
支付的各项税费		5,136,068.36	3,587,343.98
支付其他与经营活动有关的现金		59,845,588.91	39,081,549.31
经营活动现金流出小计		102,393,520.53	78,183,774.00
经营活动产生的现金流量净额		42,245,228.74	-6,042,221.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	94,191.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	20,094,191.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,116,264.77	19,498,840.06
投资支付的现金		30,448,129.89	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		81,564,394.66	29,498,840.06

投资活动产生的现金流量净额		-81,564,394.66	-9,404,648.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		113,249,054.60	-
取得借款收到的现金		37,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		150,249,054.60	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,047,188.60	224,393.75
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		11,047,188.60	15,224,393.75
筹资活动产生的现金流量净额		139,201,866.00	-10,224,393.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,008.07	389.65
五、现金及现金等价物净增加额		99,878,692.01	-25,670,873.39
加：期初现金及现金等价物余额		6,952,900.80	32,623,774.19
六、期末现金及现金等价物余额		106,831,592.81	6,952,900.80

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	80,000,000.00	-	-	-	2,311,190.52	-	-	-	1,473,360.33	-	5,284,630.08	-	89,069,180.93
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	80,000,000.00	-	-	-	2,311,190.52	-	-	-	1,473,360.33	-	5,284,630.08	-	89,069,180.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	16,285,714.00	-	-	-	96,963,340.60	-	-	-	461,782.17	-	-4,114,540.74	7,718,286.18	117,314,582.21
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,652,758.57	-140,933.82	-3,793,692.39
(二)所有者投入和减少资本	16,285,714.00	-	-	-	96,963,340.60	-	-	-	-	-	-	7,859,220.00	121,108,274.60

1. 股东投入的普通股	16,285,714.00	-	-	-	96,963,340.60	-	-	-	-	-	-	7,859,220.00	121,108,274.60
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	-	-	-	-	-	-	-	-	461,782.17	-	-461,782.17	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	461,782.17	-	-461,782.17	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	96,285,714.00	-	-	-	99,274,531.12	-	-	-	1,935,142.50	-	1,170,089.34	7,718,286.18	206,383,763.14

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	80,000,000.00	-	-	-	2,311,190.52	-	-	-	589,567.38	-	1,602,992.25	-	84,503,750.15
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	80,000,000.00	-	-	-	2,311,190.52	-	-	-	589,567.38	-	1,602,992.25	-	84,503,750.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	883,792.95	-	3,681,637.83	-	4,565,430.78
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,565,430.78	-	4,565,430.78
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	883,792.95	-	-883,792.95	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	883,792.95	-	-883,792.95	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	80,000,000.00	-	-	-	2,311,190.52	-	-	-	1,473,360.33	-	5,284,630.08	-	-	89,069,180.93

法定代表人：高光勇

主管会计工作负责人：喻上玲

会计机构负责人：张微微

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	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	80,000,000.00	-	-	-	2,311,190.52	-	-	-	1,473,360.33	-	13,260,242.97	97,044,793.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	80,000,000.00	-	-	-	2,311,190.52	-	-	-	1,473,360.33	-	13,260,242.97	97,044,793.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,285,714.00	-	-	-	96,963,340.60	-	-	-	461,782.17	-	4,156,039.54	117,866,876.31
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,617,821.71	4,617,821.71
（二）所有者投入和减少资本	16,285,714.00	-	-	-	96,963,340.60	-	-	-	-	-	-	113,249,054.60
1. 股东投入的普通股	16,285,714.00	-	-	-	96,963,340.60	-	-	-	-	-	-	113,249,054.60
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	-	-	-	-	-	-	-	-	461,782.17	-	-461,782.17	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	461,782.17	-	-461,782.17	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	96,285,714.00	-	-	-	99,274,531.12	-	-	-	1,935,142.50	-	17,416,282.51	214,911,670.13

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,000,000.00	-	-	-	2,311,190.52	-	-	-	589,567.38	-	5,306,106.46	88,206,864.36

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	80,000,000.00	-	-	-	2,311,190.52	-	-	-	589,567.38	-	5,306,106.46	88,206,864.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	883,792.95	-	7,954,136.51	8,837,929.46
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,837,929.46	8,837,929.46
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	883,792.95	-	-883,792.95	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	883,792.95	-	-883,792.95	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

股本)												
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	80,000,000.00	-	-	-	2,311,190.52	-	-	-	1,473,360.33	-	13,260,242.97	97,044,793.82

财务报表附注

重庆山外山血液净化技术股份有限公司
财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆山外山血液净化技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原重庆山外山科技有限公司（以下简称山外山公司），系由高光勇、巫艾玲共同出资组建，于 2001 年 3 月 26 日在重庆市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 5009012103140 的企业法人营业执照。山外山公司成立时注册资本 50 万元。历经多次股权转让及增资，截至 2015 年 8 月 31 日，山外山公司注册资本增加到 1,778.04 万元。山外山公司以 2015 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 12 月 25 日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 91500000709352644U 的营业执照，注册资本 9,628.5714 万元，股份总数 9,628.5714 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 8 月 1 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属医疗器械制造行业。主要经营活动为生产 III 类：6845-4 血液净化设备和血液净化器具；批发、零售：II、III 类：6815 注射穿刺器械；6845 体外循环及血液处理设备；6866 医用高分子材料及制品（以上经营范围按许可证核定事项和期限从事经营）；软件研发；生物制品的研究；货物进出口、技术进出口；软件技术服务、医疗设备技术服务、医疗设备维修服务；房屋租赁（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）。产品主要有：血液透析机。

本财务报表业经公司 2018 年 3 月 28 日第一届董事会第二十五次会议批准对外报出。

本公司将重庆天外天医疗器械有限公司、重庆山外山康美血液透析中心有限公司（原名重庆市山外山中医院有限责任公司）、忠县山外山血液透析中心有限公司、重庆市山外山慈济中医院有限公司、重庆市九龙坡区山外山血液透析中心有限公司、重庆市巴南区山外山血液透析中心有限公司、德莱福（重庆）医疗器械有限公司、重庆市沙坪坝区山外山血液透析中心有限公司和筠连康达血液透析中心有限公司等 9 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。

（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，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。

（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	期末余额 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	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) 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)	2	2
1-2 年	8	8
2-3 年	15	15
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

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、合并范围内关联往来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有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，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	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(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、软件等，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	摊销年限(年)
土地使用权	50.00
软件	10.00

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

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

1. 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。

2. 长期待摊费用核算主要有试验机和装修费。试验机指公司为了新产品研发或者打入新市场，将研发出的新产品送至大学以及各大医院与进口设备进行对比试验，按照原有发出成本平均年限法进行摊销。装修费指本公司及子公司门店装修费，按照实际发生成本直线法进行摊销，摊销期限如下：

项 目	摊销年限(年)
试验机	10.00
装修费	10.00

软件	10.00
----	-------

(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) 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，并按已经发生的成本占估计总成本的比例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

公司主要销售血液净化设备、耗材，以及获得合作医疗收入。

(1) 血液净化设备销售收入确认需满足以下条件：

内销血液净化设备收入确认原则：公司已按合同约定将产品交付给购货方；安装调试后经过客户验收合格；收到货款或取得了收款凭证。

外销血液净化设备收入确认原则：公司已根据合同约定将产品交付至指定地点；取得报关、离港，装运等相关凭证；收到货款或取得了收款凭证。

(2) 血液净化耗材收入确认需满足以下条件：公司已按合同约定将产品交付给购货方；收到货款或取得了收款凭证。

(3) 合作医疗收入确认原则：按合同约定的条款进行结算，且该结算已得到合作方的确认；收到合作款项或者取得了收款凭证。

(二十一) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助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。

（二十二）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。

（二十四）会计政策变更说明

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准

则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 3,456,709.73 元，营业外支出 3,440,656.34 元，调增资产处置收益 16,053.39 元。

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%
	不动产租赁收入	11%
	技术服务收入	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；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
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%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据重庆高新区地税局渝高地税免[2009]9 号批文，公司享受《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202 号)的税收优惠政策，公司 2008-2010 的企业所得税减按 15% 的税率征收。根据财税〔2011〕58 号文件，西部大开发税收优惠期延长到 2020 年，公司符合指导目录中的医药第 19 条第 2 款，适用西部大开发优惠税率。公司 2011 年起每年备案一次并取得相关备案文件，按 15% 税率征收企业所得税。2017 年度，公司主要业务未发生变化，符合财税〔2011〕58 号文件，因此按 15% 计算企业所得税。

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)，公司嵌入式软件产品按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行增值税即征即退的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	47,364.16	67,591.02
银行存款	108,950,307.66	9,832,302.04
其他货币资金	266,775.00	45,000.00
合 计	109,264,446.82	9,944,893.06

(2) 其他说明

其他货币资金系银行承兑汇票保证金，不符合现金等价物定义，已在编制现金流量表时予以扣除。

2. 应收账款

(1) 明细情况

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	59,156,733.66	100.00	2,342,210.11	3.96	56,814,523.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	59,156,733.66	100.00	2,342,210.11	3.96	56,814,523.55

(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	50,693,876.58	100.00	1,536,397.78	3.03	49,157,478.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	50,693,876.58	100.00	1,536,397.78	3.03	49,157,478.80

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	43,705,479.79	874,109.59	2.00
1-2年	14,951,219.35	1,196,097.55	8.00
2-3年	157,961.00	23,694.15	15.00
3-4年	70,820.00	21,246.00	30.00
4-5年	88,381.40	44,190.70	50.00
5年以上	182,872.12	182,872.12	100.00
小计	59,156,733.66	2,342,210.11	3.96

(2) 本期计提坏账准备金额 805,812.33 元。

(3) 本期无实际核销应收账款情况。

(4) 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
重庆市九龙坡区中医院	6,849,433.60	11.58	351,528.45
巫山县人民医院	6,163,308.30	10.42	123,266.17
重庆市黔江区中医院	5,316,860.47	8.99	106,337.21
重庆市涪陵区中医院	5,069,015.80	8.57	386,467.96
重庆市巴南区中医院	2,482,037.48	4.2	132,426.90
小计	25,880,655.65	43.76	1,100,026.69

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	4,645,077.33	98.49		4,645,077.33	2,856,012.15	90.19		2,856,012.15
1-2年	71,400.00	1.51		71,400.00	271,788.80	8.58		271,788.80
2-3年								
3年以上					38,938.91	1.23		38,938.91
合计	4,716,477.33	100.00		4,716,477.33	3,166,739.86	100.00		3,166,739.86

(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(%)
------	------	---------------

AUK Muller GmbH & CoKG	577,069.25	12.24
深圳市易拓迈克科技有限公司	367,888.80	7.80
广东百合医疗科技有限公司	236,880.00	5.02
深圳市鹰旗实业有限公司	175,175.00	3.71
威海威高血液净化制品有限公司上海分公司	144,731.28	3.07
小 计	1,501,744.33	31.84

4. 其他应收款

(1) 明细情况

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	5,019,880.80	100.00	759,628.34	15.13	4,260,252.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,019,880.80	100.00	759,628.34	15.13	4,260,252.46

(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	3,783,731.83	100.00	445,874.73	11.78	3,337,857.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,783,731.83	100.00	445,874.73	11.78	3,337,857.10

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	3,467,355.91	69,347.12	2.00
1-2 年	438,957.79	35,116.62	8.00
2-3 年	539,150.00	80,872.50	15.00
4-5 年	250.00	125.00	50.00
5 年以上	574,167.10	574,167.10	100.00

小 计	5,019,880.80	759,628.34	15.13
-----	--------------	------------	-------

(2) 本期计提坏账准备金额 313,753.61 元。

(3) 本期无实际核销其他应收款情况。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	1,632,931.58	1,174,842.30
押金保证金	1,326,805.00	1,923,602.00
拆借款	500,000.00	500,000.00
应收暂付款	1,560,144.22	185,287.53
合 计	5,019,880.80	3,783,731.83

(5) 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	是否为关联方
重庆市两江新区国税局	软件退税	888,929.06	1 年以内	17.71	17,778.58	否
重庆市非公有制服务中心	拆借款	500,000.00	5 年以上	9.96	500,000.00	否
天府矿务局	押金保证金	400,000.00	2-3 年	7.97	60,000.00	否
杨义兰	暂付款	200,000.00	1-2 年	3.98	16,000.00	否
重庆渝高新兴科技发展有限公司	押金保证金	117,607.00	1 年以内	2.34	2,352.14	否
小 计		2,106,536.06		41.96	596,130.72	

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	7,593,482.67		7,593,482.67	6,876,658.83		6,876,658.83
在产品	1,648,175.11		1,648,175.11	1,306,305.66		1,306,305.66
库存商品	3,729,578.57		3,729,578.57	2,581,370.22		2,581,370.22
发出商品	5,222,630.83		5,222,630.83	1,885,343.57		1,885,343.57
委托加工物资	216,410.65		216,410.65	208,416.48		208,416.48
合 计	18,410,277.83		18,410,277.83	12,858,094.76		12,858,094.76

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预交增值税	930,307.12	

合 计	930,307.12
-----	------------

7. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数		12,814,927.85	19,724,654.87	2,174,994.01	5,025,805.65	39,740,382.38
本期增加金额	29,402,232.84	440,355.76	3,422,379.26	369,059.83	238,392.30	33,872,419.99
(1) 购置		440,355.76	2,743,995.4	369,059.83	238,392.30	3,791,803.29
2) 在建工程转入	29,402,232.84		678,383.86			30,080,616.70
本期减少金额			1,151,277.93	409,115.15	9,000.00	1,569,393.08
(1) 处置或报废			1,151,277.93	409,115.15	9,000.00	1,569,393.08
期末数	29,402,232.84	13,255,283.61	21,995,756.20	2,134,938.69	5,255,197.95	72,043,409.29
累计折旧						
期初数		6,633,187.93	9,480,673.65	1,070,227.77	1,379,962.47	18,564,051.82
本期增加金额	234,477.42	975,306.74	1,749,103.71	200,629.17	470,362.96	3,629,880.00
(1) 计提	234,477.42	975,306.74	1,749,103.71	200,629.17	470,362.96	3,629,880.00
本期减少金额			94,603.23	213,274.47	9,000.00	316,877.70
(1) 处置或报废			94,603.23	213,274.47	9,000.00	316,877.70
期末数	234,477.42	7,608,494.67	11,135,174.13	1,057,582.47	1,850,325.43	21,886,054.12
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	29,167,755.42	5,646,788.94	10,860,582.07	1,077,356.22	3,404,872.52	50,157,355.17
期初账面价值		6,181,739.92	10,243,981.22	1,104,766.24	3,645,843.18	21,176,330.56

8. 在建工程

(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

大竹林厂房一期	27,290,610.46		27,290,610.46	17,863,353.78		17,863,353.78
血液净化工程技术公共服务平台	3,072,891.32		3,072,891.32			
九龙坡透析中心装修工程	740,000.00		740,000.00			
慈济透析中心装修工程	1,385,000.00		1,385,000.00			
沙坪坝透析中心装修工程	1,074,710.00		1,074,710.00			
忠县透析中心装修工程	1,357,740.00		1,357,740.00			
新厂房室外景观园林工程	793,062.31		793,062.31			
巴南透析中心装修工程	704,700.00		704,700.00			
重庆山外山南坪中西医结合医院工程装修工程	47,169.81		47,169.81			
筠连透析中心装修工程	6,480.00		6,480.00			
生产设备	14,391,994.69		14,391,994.69			
江山樾房屋	1,079,490.38		1,079,490.38			
电梯安装工程	71,600.00		71,600.00			
合计	52,015,448.97		52,015,448.97	17,863,353.78		17,863,353.78

(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
大竹林厂房一期	9,000 万元	17,863,353.78	38,829,489.52	29,402,232.84		27,290,610.46
小 计		17,863,353.78	38,829,489.52	29,402,232.84		27,290,610.46

(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
大竹林厂房一期	62.99	62.99				自筹、政府补助
小 计	62.99	62.99				

9. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	7,428,852.65	512,200.00	7,941,052.65
本期增加金额		68,500.00	68,500.00
(1) 购置		68,500.00	68,500.00

本期减少金额			
期末数	7,428,852.65	580,700.00	8,009,552.65
累计摊销			
期初数	789,521.09	203,975.06	993,496.15
本期增加金额	148,641.72	67,965.96	216,607.68
(1) 计提	148,641.72	67,965.96	216,607.68
本期减少金额			
期末数	938,162.81	271,941.02	1,210,103.83
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	6,490,689.84	308,758.98	6,799,448.82
期初账面价值	6,639,331.56	308,224.94	6,947,556.50

10. 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
血透门诊部装修费	1,995,847.72	425,589.08	187,710.53	900,000.00	1,333,726.27
试验机	648,973.14		121,056.00		527,917.14
猫儿石透析门诊部装修费	1,442,054.11	53,914.28			1,495,968.39
北碚天府透析中心装修费	574,108.50	16,216.22	65,272.75		525,051.97
涪陵区中医院南门山血液透析门诊部装修款	2,130,933.25	34,240.00			2,165,173.25
陶家透析门诊部装修款	1,432,416.79		290,351.07		1,142,065.72
弹子石门诊部装修款	904,000.00	142,080.30	99,003.35		947,076.95
合计	9,128,333.51	672,039.88	763,393.70	900,000.00	8,136,979.69

注：本期其他减少系根据工程完工决算情况对结算金额的调整

11. 递延所得税资产

(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
资产减值准备	3,101,838.45	568,901.83	1,982,272.51	378,483.05
内部交易未实现利润	2,127,884.24	531,971.06	1,913,125.91	478,281.48
合 计	5,229,722.69	1,100,872.89	3,895,398.42	856,764.53

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	11,344,030.73	2,844,549.20
小 计	11,344,030.73	2,844,549.20

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018年			
2019年			
2020年	122,769.76	122,769.76	
2021年	2,383,659.30	2,721,779.44	
2022年	8,837,601.67		
小 计	11,344,030.73	2,844,549.20	

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	10,000,000.00	5,000,000.00
合 计	10,000,000.00	5,000,000.00

13. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	266,775.00	45,000.00
合 计	266,775.00	45,000.00

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
设备款	546,200.00	218,965.05
工程款	15,248,405.81	1,689,201.14
货款	5,346,102.65	3,026,638.86

合 计	21,140,708.46	4,934,805.05
-----	---------------	--------------

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	3,612,413.56	2,547,282.90
合作医疗款	102.20	40,260.45
合 计	3,612,515.76	2,587,543.35

16. 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	2,680,221.37	22,539,647.34	23,021,641.38	2,198,227.33
离职后福利—设定 提存计划		793,187.82	793,187.82	
合 计	2,680,221.37	23,332,835.16	23,814,829.20	2,198,227.33

(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	2,680,221.37	19,544,936.71	20,026,930.75	2,198,227.33
职工福利费		1,471,363.18	1,471,363.18	
社会保险费		635,213.59	635,213.59	
其中：医疗保险费		556,424.91	556,424.91	
工伤保险费		59,141.40	59,141.40	
生育保险费		19,647.28	19,647.28	
住房公积金		322,691.00	322,691.00	
工会经费和职工教 育经费		565,442.86	565,442.86	
小 计	2,680,221.37	22,539,647.34	23,021,641.38	2,198,227.33

(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		761,497.28	761,497.28	
失业保险费		31,690.54	31,690.54	
小 计		793,187.82	793,187.82	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	250,677.28	2,347,168.42
企业所得税	108,685.00	757,365.22
房产税	41,163.13	
代扣代缴个人所得税	442.03	6,015.85
城市维护建设税	50,601.77	191,845.41
教育费附加	21,686.47	82,219.46
地方教育附加	14,457.65	54,812.98
印花税	60,777.70	
合 计	548,491.03	3,439,427.34

18. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	64,506.94	14,556.82
合 计	64,506.94	14,556.82

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	301,402.99	2,296,667.6
保证金押金	2,440,000.00	2,370,000.00
合 计	2,741,402.99	4,666,667.60

20. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	22,000,000.00	
合 计	22,000,000.00	

注：为购建高性能生产设备系统，公司通过提供保证、抵押和质押等条件与中国进出口银行签订了10年期限（2017年1月25日至2027年1月24日）最高额不超过6,500.00万元的长期借款授信合同。期末长期借款2,200万元，由高光勇、巫艾玲提供连带保证担保，以本公司所用有的位于重庆市北部新区高新园大竹林组团0标准分区09-21号地块（房地产权证号：渝（2016）两江新区不动产权第000174180号）和自用血液透析机SWS-4000A等机器设备222台作为抵押担保；同时将本公司拥有对重庆天外天医疗器械有限公司和重庆山外山康美血液透析有限公司两家公司100%股权作为质押担保，对公司所持有的发明专利、实

用新型、外观设计等专利权共计 76 项和注册商标专用权提供质押担保，公司在建工程大竹林厂房一期项目和高光勇持有重庆山外山血液净化技术股份有限公司 3,510 万股的股票作为质押担保。

21. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
设备融资款	6,000,000.00	
合 计	6,000,000.00	

22. 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	形成原因
政府补助	22,000,000.00	15,650,000.00		37,650,000.00	详见说明
合 计	22,000,000.00	15,650,000.00		37,650,000.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2013 年高性能医学 诊疗设备[注 1]	20,000,000.00				20,000,000.00	与资产相关
产业振兴和技术改 造项目[注 2]	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
血液净化工程技术 公共服务平台[注 3]		15,650,000.00			15,650,000.00	与资产相关
小 计	22,000,000.00	15,650,000.00			37,650,000.00	

23. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00	16,285,714.00				16,285,714.00	96,285,714.00

(2) 其他说明

公司本期非公开定向发行人民币普通股股票 16,285,714.00 股，每股面值 1.00 元。天健会计师事务所(特殊普通合伙)分别于 2017 年 1 月 14 日出具了《验资报告》(天健验(2017)8-2 号)和 2017 年 11 月 2 日出具了《验资报告》(天健验(2017)8-45 号)。

24. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	2,311,190.52	96,963,340.60		99,274,531.12
合 计	2,311,190.52	96,963,340.60		99,274,531.12

(2) 其他说明

本期资本公积的增加系 2017 年非公开定向发行普通股股票，募集资金减去股本和发行费用后的净额计入资本公积。

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,473,360.33	461,782.17		1,935,142.50
合 计	1,473,360.33	461,782.17		1,935,142.50

(2) 其他说明

本期增加 461,782.17 元系根据母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	5,284,630.08	1,602,992.25
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	5,284,630.08	1,602,992.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,652,758.57	4,565,430.78
减：提取法定盈余公积	461,782.17	883,792.95
应付普通股股利		
期末未分配利润	1,170,089.34	5,284,630.08

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	85,454,768.70	47,708,619.04	87,211,258.34	43,030,152.04
其他业务收入	2,455.60	2,573.48		
合 计	85,457,224.30	47,711,192.52	87,211,258.34	43,030,152.04

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	363,390.04	532,878.60
教育费附加	155,738.61	228,323.22
地方教育附加	103,825.70	152,155.50
房产税	41,163.13	
印花税	116,310.70	33,115.89
车船使用税	5,280.00	2,460.00
土地使用税	238,914.00	159,276.00
合 计	1,024,622.18	1,108,209.21

(2) 其他说明

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》，本公司将2016年5-12月房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“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	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,185,191.38	5,427,793.00
广告宣传费	7,585,804.83	5,396,359.44
日常经费	1,992,893.81	1,997,709.97
会务费	1,138,867.46	1,419,707.17
咨询服务费	2,031,117.14	1,007,227.65
售后用材料	790,553.54	209,341.66
业务招待费	519,043.21	463,804.98
租赁费	241,409.97	389,934.00
车辆运费	897,239.42	704,209.03
其他	1,191,509.47	1,626,475.18
合 计	22,573,630.23	18,642,562.08

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,906,812.80	10,054,610.58
研发支出	7,629,931.13	5,892,602.77
日常经费	3,368,843.18	3,432,038.80
审计评估费	659,005.82	1,263,375.62
长期待摊费用摊销	150,161.72	662,420.86
培训费	108,977.56	489,628.70
咨询服务费	2,548,480.29	941,638.87
租赁费	1,212,973.35	1,895,680.86
折旧费	473,384.50	510,597.51
业务招待费	288,666.45	361,658.23
其他	787,247.40	399,469.03
合 计	25,134,484.20	25,903,721.83

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,464,888.72	238,950.57
减：利息收入	151,523.57	132,025.88
加：汇兑损益	6,729.74	4,478.26
加：手续费	54,558.82	23,025.32
合 计	1,374,653.71	134,428.27

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,119,565.94	691,069.16
合 计	1,119,565.94	691,069.16

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品利息收入		94,191.78
合 计		94,191.78

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	168,976.91		168,976.91
其他非流动资产处置利得		16,053.39	
合 计	168,976.91	16,053.39	168,976.91

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税退税	4,092,795.85		
政府补助	2,016,052.82		
合 计	6,108,848.67		

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
现金盘盈		0.07	
退税收入		1,178,477.67	
政府补助	2,500,000.00	5,556,440.05	2,500,000.00
其他	108,736.38	283,975.18	108,736.38
合 计	2,608,736.38	7,018,892.97	2,608,736.38

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
重庆两江新区鼓励企业开展股票市场和债券市场融资扶持	1,500,000.00		与收益相关
2017年拟上市重点培育企业财政奖励	1,000,000.00		与收益相关
重庆两江新区财政局产业扶持资金		890,000.00	
血液净化监测与控制系列关键技术转化及产业化补助		1,600,000.00	
2012年第21批国家创新基金配套家用血透机		1,030,000.00	
北部新区财政局产业扶持租金返还		648,000.00	
技术创新奖励		470,000.00	
企业社保补贴		399,763.05	

产业扶持股改补助		200,000.00	
星火计划项目		150,000.00	
大学生定向培训补贴		84,700.00	
失业保险稳岗补贴		47,237.00	
专利知识产权奖励		36,740.00	
小计	2,500,000.00	5,556,440.05	

11. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿费		34.23	
其他	38,250.85	100.00	38,250.85
合计	38,250.85	134.23	38,250.85

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-594,812.62	389,364.16
递延所得税费用	-244,108.36	-124,675.28
合计	-838,920.98	264,688.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	-4,632,613.37	4,830,119.66
按适用税率计算的所得税费用	-694,892.01	724,517.95
子公司适用不同税率的影响	-1,109,966.23	-254,248.88
调整以前期间所得税的影响	-659,151.71	-269,787.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	138,386.43	91,572.86
研发支出加计扣除的影响	-506,466.33	-319,522.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-216,231.55	-802,606.36
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	2,209,400.42	1,094,763.17
所得税费用	-838,920.98	264,688.88

(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	本期数	上年同期数
单位往来款	9,944,611.44	10,654,010.67
风险金、抵押金	4,606,406.02	6,165,405.50
政府补助款	4,516,052.82	4,526,440.05
员工往来款	1,676,793.18	1,719,469.35
其他	1,258,402.40	1,240,497.66
合 计	22,002,265.86	24,305,823.23

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
单位往来款	12,690,222.62	6,667,210.81
付现费用	27,677,739.59	20,898,555.60
保证金	7,163,349.00	4,088,641.00
其他	1,090,484.09	561,131.09
合 计	48,621,795.30	32,215,538.50

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
血液净化工程建设款	15,650,000.00	
合 计	15,650,000.00	

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
设备融资借款	6,000,000.00	
合 计	6,000,000.00	

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,793,692.39	4,565,430.78
加：资产减值准备	1,119,565.94	691,069.16

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,629,880.00	3,171,776.60
无形资产摊销	216,607.68	198,778.44
长期待摊费用摊销	763,393.70	1,188,436.92
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)	-168,976.91	-16,053.39
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,464,888.72	238,950.57
投资损失(收益以“-”号填列)		-94,191.78
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-244,108.36	-124,675.28
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)	-5,552,183.07	5,761,547.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,179,050.64	-23,506,984.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	424,050.95	2,649,854.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,319,624.38	-5,276,059.86
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	108,997,671.82	9,899,893.06
减: 现金的期初余额	9,899,893.06	35,313,666.45
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	99,097,778.76	-25,413,773.39

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上年同期数
1) 现金	108,997,671.82	9,899,893.06
其中: 库存现金	47,364.16	67,591.02
可随时用于支付的银行存款	108,950,307.66	9,832,302.04

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	108,997,671.82	9,899,893.06
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		

(3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的说明：2017年12月31日，银行承兑汇票保证金266,775.00元不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	266,775.00	银行承兑汇票保证金
固定资产[注]	741,794.58	正在诉讼中
固定资产	6,273,855.56	融资租赁抵押
固定资产	4,586,726.51	银行长期借款抵押
无形资产	6,490,689.84	银行长期借款抵押
合 计	18,359,841.49	

[注]：具体情况详见本财务报表附注十一（二）。

2. 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			350,756.44
其中：美元	53,680.09	6.5342	350,756.44

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 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
2013年高性能医学诊疗设备	20,000,000.00			20,000,000.00		注1
产业振兴和技术改造项目	2,000,000.00			2,000,000.00		注2
血液净化工程技术公共服务平台		15,650,000.00		15,650,000.00		注3
合 计	22,000,000.00	15,650,000.00		37,650,000.00		

② 其他说明

注 1：根据《关于做好 2013 年高性能医学诊疗设备专项有关工作的通知》（发改办高技[2013]2598 号），公司承担高性能血液净化设备产业链建设项目，项目建成后血液净化设备年生产规模达到 20,000 台套。

注 2：产业振兴和技术改造项目系根据渝财企[2012]484 号文件，公司对血液净化系统产业化项目进行改扩建提升血液净化系统产品生产能力。

注 3：根据渝财产业[2017]204 号文件，公司对血液净化工程技术公共服务平台进行转型升级。

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
软件增值税即征即退收益	4,092,795.85	其他收益	财税（2011）100 号
重庆两江新区鼓励企业开展股票市场和债券市场融资扶持	1,500,000.00	营业外收入	渝两江管发（2016）109 号
2017 年拟上市重点培育企业财政奖励	1,000,000.00	营业外收入	渝财金（2017）28 号
北部新区财政局产业扶持租金返还	648,480.00	其他收益	北部新区管委会专题会议纪要
技术创新奖励	800,000.00	其他收益	渝经信发（2017）81 号
企业社保补贴	289,324.82	其他收益	
重庆两江新区财政局 2017 年区产业扶持小微专利	55,000.00	其他收益	
高校毕业见习补贴	17,800.00	其他收益	
2017 年产业扶持知识产权补助	158,300.00	其他收益	
重庆两江新区财政局工业振兴补助	26,000.00	其他收益	
重庆市教育委员会“双千双师”交流计划实施方案补助	10,000.00	其他收益	
大学生定向培训补贴	3,200.00	其他收益	
失业保险稳岗补贴	7,948.00	其他收益	
合 计	8,608,848.67		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 8,608,848.67 元。

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

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
德莱福（重庆）医疗器械有限公	新设子公司	2017 年 4 月 26 日	15,558,129.89	90.26%

司				
重庆市沙坪坝区山外山血液透析中心有限公司	新设子公司	2017年10月17日	2,020,000.00	40.40%
筠连康达血液透析中心有限公司	新设子公司	2017年11月18日	40,000.00	1.33%
重庆市山外山慈济中医院有限公司	新设子公司	2017年4月19日	5,000,000.00	100.00%
重庆市九龙坡区山外山血液透析中心有限公司	新设子公司	2017年5月12日	6,000,000.00	100.00%
重庆市巴南区山外山血液透析中心有限公司	新设子公司	2017年4月26日	170,000.00	2.13%

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	
重庆天外天医疗器械有限公司	重庆市北部新区	重庆市北部新区	医疗器械	100.00		设立
重庆山外山康美血液透析中心有限公司[注1]	重庆市北部新区	重庆市北部新区	内科、骨科、老年病科等医疗诊治	100.00		设立
德莱福(重庆)医疗器械有限公司	重庆市两江新区	重庆市两江新区	III类医疗器械的研发、生产、销售及技术服务	70.00		设立
重庆市沙坪坝区山外山血液透析中心有限公司	重庆市沙坪坝区	重庆市沙坪坝区	从事医疗诊治活动	100.00		设立
筠连康达血液透析中心有限公司	四川省筠连县	四川省筠连县	从事医疗诊治活动	100.00		设立
重庆市山外山慈济中医院有限公司	重庆市渝北区	重庆两江新区	从事医疗诊治活动	100.00		设立
重庆市九龙坡区山外山血液透析中心有限公司	重庆市九龙坡区	重庆市九龙坡区	从事医疗诊治活动	100.00		设立
重庆市巴南区山外山血液透析中心有限公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	从事医疗诊治活动	100.00		设立
忠县山外山血液透析中心有限公司	重庆市忠县	重庆市忠县	从事医疗诊治活动	100.00		设立

注1：2017年11月15日，重庆市山外山中医院有限责任公司经过重庆两江新区市场和质量监督管理局核准变更为重庆山外山康美血液透析中心有限公司。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
德莱福(重庆)医	30%	-140,933.82		7,718,286.18

疗器械有限公司				
---------	--	--	--	--

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

本公司持续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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 43.76% (2016 年 12 月 31 日：45.91%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司的应收款项中不存在未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值情况。

（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。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

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
金融负债					
短期借款	10,000,000.00	10,187,593.75	10,187,593.75		
应付票据	266,775.00	266,775.00	266,775.00		
应付账款	21,140,708.46	21,140,708.46	21,140,708.46		
应付利息	64,506.94	64,506.94	64,506.94		
其他应付款	2,741,402.99	2,741,402.99	2,741,402.99		
长期借款	22,000,000.00	23,078,000.00	23,078,000.00		
长期应付款	6,000,000.00	6,438,000.00	6,438,000.00		
小计	62,213,393.39	63,916,987.14	63,916,987.14		

(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
金融负债					
短期借款	5,000,000.00	5,190,856.25	5,190,856.25		
应付票据	45,000.00	45,000.00	45,000.00		
应付账款	4,934,805.05	4,934,805.05	4,934,805.05		
应付利息	14,556.82	14,556.82	14,556.82		
其他应付款	4,666,667.60	4,666,667.60	4,666,667.60		
小计	14,661,029.47	14,851,885.72	14,851,885.72		

(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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司的借款有关。

截至2017年12月31日，本公司以5.8725%固定年利率计息的银行短期借款人民币10,000,000.00元，以4.90%的固定年利率计息的银行长期借款22,000,000.00元，市场利率的变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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. 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为高光勇和巫艾玲夫妇，合计持股比例为 37.33%。

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
重庆天上天信息技术有限公司	股东巫艾玲的公司
重庆楼外楼投资有限公司	股东（持股比例 3.87%） 公司副总经理李昔华担任其执行董事兼总经理

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
高光勇、巫艾玲	6,000,000.00	2017/8/11	2021/8/10	否
高光勇、巫艾玲	10,000,000.00	2017/10/25	2018/4/24	否
高光勇、巫艾玲	22,000,000.00	2017/1/10	2027/1/9	否

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
重庆天上天信息技术有限公司	房屋	405.41	
重庆楼外楼投资有限公司	房屋	2,027.03	

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,009,167.70	735,645.95

(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	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

其他应收款	重庆天上天信息技术有限公司	450.00	9.00		
小 计		450.00	9.00		

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1. 2015年6月6日本公司与天门市江汉人民医院签订的《共建血液透析中心合作协议》，陆续投入了设备、物资以及对天门市人民医院透析科室进行了装修。2016年因为系列原因被迫终止了医疗合作项目，经过协商未能达成解决方案，相关设备和耗材被滞留在天门市人民医院透析科室，2017年2月8日本公司向天门市人民法院提起诉讼，要求天门市江汉人民医院返还合作初期垫付现金568,513.08元，装修款1,210,347.99元，投入的设备款和耗材款4,842,509.16元，合同违约金200,000.00元，加同期人民银行贷款利息共计8,621,379.23元。截至本财务报表批准报出日，案件尚在审理中。

2. 子公司重庆天外天医疗器械有限公司（以下简称天外天公司）2017年销售给江汉人民医院耗材一批，账面金额355,955.35元，江汉人民医院未按照合同约定支付货款一案，向湖北天门市人民法院进行诉讼，该案件已于2017年10月25日进行了民事裁定，裁定书为（2017）鄂9006民初1422号，判决被告天门江汉人民医院支付原告货款354,342.55元，并以此货款为基数，按中国人民银行同期同类贷款基准利率自2017年2月7日起至货款清偿之日止的利息。江汉人民医院不服上述判决，已经对天外天提请上诉，截至本财务报表批准报出日，案件尚在审理中。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对血液净化设备业务、耗材业务以及透析业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	血液净化设备收入	耗材收入	透析收入	分部间抵销	合 计
主营业务收入	40,359,491.37	37,968,917.20	16,726,579.43	-9,600,219.30	85,454,768.70
主营业务成本	20,741,033.57	23,229,004.23	14,017,183.24	-10,278,602.00	47,708,619.04
资产总额	340,836,749.50	37,719,725.28	19,467,183.30	-85,514,257.26	312,509,400.82
负债总额	125,925,079.37	35,615,004.82	23,346,542.07	-78,663,998.75	106,222,627.51

（二）合作医疗终止事项

公司自 2013 年起与公立医院合作共建血液透析中心，由本公司提供设备及装修投入，参与收入或利润分成。本期公司已先后同重庆市九龙坡区中医院、重庆市巴南区中医院、重庆市涪陵区中医院、重庆市黔江区中医院签订了《血液透析科合作项目终止协议书》，终止了双方血液透析合作项目，公司原投入的设备经盘点清查后销售给对应的合作医院。同时，本期公司与天门市江汉人民医院、重庆市江北区中医院的血液透析合作项目也处于终止状态，截至财务报告日双方就透析医疗合作终止的相关事宜仍在谈判协商中，尚未达成一致意见。

公司已于 2017 年 1 月 13 日向重庆市渝北区人民法院起诉了天门市江汉人民医院，诉求对方返还合作期投入的 20 台血液透析机及附属配套设备，赔偿合作期间投入的装修费；渝北区人民法院于 2017 年 2 月 8 日受理了该案件，由于本案被告住所地不在渝北区人民法院管辖范围内，2017 年 2 月 14 日裁定将本案移送湖北省天门市人民法院处理，截至财务报告日该案件还未结案，公司投入相关资产被留置在对方透析科室。

十三、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. 应收账款

（1）明细情况

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	42,290,698.92	100.00	1,331,596.05	3.15	40,959,102.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	42,290,698.92	100.00	1,331,596.05	3.15	40,959,102.87

(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	43,058,306.46	100.00	739,837.57	1.72	42,318,468.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	43,058,306.46	100.00	739,837.57	1.72	42,318,468.89

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	17,164,119.20	343,282.38	2.00
1-2年	11,285,008.40	902,800.67	8.00
2-3年	75,300.00	11,295.00	15.00
3-4年	52,760.00	15,828.00	30.00
4-5年	25,100.00	12,550.00	50.00
5年以上	45,840.00	45,840.00	100.00
小计	28,648,127.60	1,331,596.05	4.65

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			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(%)
合并范围内关联往来组合	13,642,571.32			13,564,788.17		
小计	13,642,571.32			13,564,788.17		

(2) 本期计提坏账准备金额 591,758.48 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
重庆天外天医疗器械有限公司	11,504,244.69	27.20	
涪陵区中医院	4,419,339.00	10.45	353,547.12
黔江区中医院	4,308,638.50	10.19	86,172.77
重庆市九龙坡区中医院	3,575,663.00	8.45	286,053.04
重庆山外山康美血液透析中心有限公司	1,945,825.63	4.60	
小计	25,753,710.82	60.89	725,772.93

2. 其他应收款

(1) 明细情况

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	32,034,829.86	100.00	728,748.52	2.27	31,306,081.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	32,034,829.86	100.00	728,748.52	2.27	31,306,081.34

(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	20,508,180.35	100.00	431,013.33	2.10	20,077,167.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	20,508,180.35	100.00	431,013.33	2.10	20,077,167.02

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	2,027,351.47	40,547.03	2.00
1-2 年	412,961.15	33,036.89	8.00
2-3 年	539,150.00	80,872.50	15.00
4-5 年	250.00	125.00	50.00
5 年以上	574,167.10	574,167.10	100.00
小 计	3,553,879.72	728,748.52	20.51

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			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 (%)
合并范围内关联往来组合	28,480,950.14			17,390,601.92		
小 计	28,480,950.14			17,390,601.92		

(2) 本期计提坏账准备金额 297,735.19 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收情况。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数

单位往来款	28,480,950.14	17,390,601.92
员工往来款	912,150.56	797,869.33
押金保证金	1,124,548.00	1,737,045.00
拆借款	500,000.00	500,000.00
暂收应付款	1,017,181.16	82,664.10
合计	32,034,829.86	20,508,180.35

(5) 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
重庆天外天医疗器械有限公司	往来款	22,909,109.80	1年以内、1-2年	71.51	
重庆山外山康美血液透析中心有限公司	往来款	4,496,033.22	1年以内	14.03	
重庆市巴南区山外山血液透析中心有限公司	往来款	586,497.12	1年以内	1.83	
重庆市非公有制经济服务中心	拆借款	500,000.00	5年以上	1.56	500,000.00
天府矿务局	保证金	400,000.00	2-3年	1.25	60,000.00
小计		28,891,640.14		90.18	560,000.00

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	41,448,129.89		41,448,129.89	11,000,000.00		11,000,000.00
合计	41,448,129.89		41,448,129.89	11,000,000.00		11,000,000.00

(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
重庆天外天医疗器械有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
重庆山外山康美血液透析中心有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
忠县山外山血液透析中心有限公司		1,660,000.00		1,660,000.00		
重庆市山外山慈济中医院有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
重庆市九龙坡区山外山血液透析中心有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
重庆市巴南区山外山血液透析中心有限公司		170,000.00		170,000.00		
德莱福(重庆)医疗器械有限公司		15,558,129.89		15,558,129.89		

重庆市沙坪坝区山外山血液透析中心有限公司		2,020,000.00		2,020,000.00		
筠连康达血液透析中心有限公司		40,000.00		40,000.00		
小计	11,000,000.00	30,448,129.89		41,448,129.89		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	40,359,491.37	20,741,033.57	57,878,789.51	27,617,940.00
其他业务收入	557,998.30	249,290.22		
合计	40,917,489.67	20,990,323.79	57,878,789.51	27,617,940.00

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
理财产品利息收入		94,191.78
合计		94,191.78

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	168,976.91	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,516,052.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,485.53	
小计	4,755,515.26	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	704,841.41	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,050,673.85	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.44	-0.04	-0.04

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.26	-0.09	-0.09
-------------------------	-------	-------	-------

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,652,758.57
非经常性损益	B	4,050,673.85
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	-7,703,432.42
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	89,069,180.93
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	113,249,054.60
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	2.00
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	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	106,117,644.08
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-3.44%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-7.26%

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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,652,758.57
非经常性损益	B	4,050,673.85
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	-7,703,432.42
期初股份总数	D	80,000,000.00
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	16,285,714.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	2.00
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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E \times G/K - H \times I/K - J$	82,714,285.67

基本每股收益	$M=A/L$	-0.04
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.09

(2) 稀释每股收益的计算过程

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。

重庆山外山血液净化技术股份有限公司

二〇一八年三月三十日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室