



电生理

NEEQ : 871960

上海微创电生理医疗科技股份有限公司



年度报告

2017

公司年度大事记

1月9日，公司被上海市经济信息化委员会评为2016年度上海市“专精特新”中小企业。

2月13日，FireMagic[®]心脏射频消融导管和 EasyFinder[®]固定弯标测导管获韩国食品药品监督管理局（MFDS）注册批准。

4月1日，Flashpoint[®]肾动脉射频消融导管进入创新医疗器械特别审批程序，即“绿色通道”。

4月26日，FireMagic[®]3D磁定位型射频消融导管获国家食品药品监督管理总局（CFDA）注册证。

5月10日， FireMagic[®]冷盐水灌注射频消融导管、FireMagic[®]心脏射频消融导管、EasyFinder[®]固定弯标测导管和 EasyLoop[®]环肺静脉标测导管获泰国食品药品监督管理局（Thailand FDA）注册批准。

5月17日，公司“建立基于智能硬件与大数据的心电物联网”项目被评为2016年度上海市物联网“创新产品”奖。

6月9日， OptimAblate[®]灌注泵获国家食品药品监督管理总局（CFDA）注册证。

8月1日， PathBuilder[®]心内导引鞘组及附件获国家食品药品监督管理总局（CFDA）注册证。

8月15日，公司在全国中小企业股份转让系统完成挂牌公开转让。

11月15日，压力感知磁定位灌注射频消融导管进入创新医疗器械特别审批程序，即“绿色通道”。

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	21
第六节 股本变动及股东情况	23
第七节 融资及利润分配情况	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节 行业信息	31
第十节 公司治理及内部控制	28
第十一节 财务报告	30

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、微创电生理	指	上海微创电生理医疗科技股份有限公司
微创上海	指	上海微创医疗器械(集团)有限公司
微创投资	指	微创(上海)医疗科学投资有限公司
微创医疗	指	MicroPort Scientific Corporation,微创医疗科学有限公司,香港联交所上市公司,股票代码:00853
健益兴禾	指	上海健益兴禾投资管理中心(有限合伙)
上海毓衡	指	上海毓衡投资管理中心(有限合伙)
上海远心	指	上海远心医疗科技有限公司
江西新弘	指	江西新弘医疗科技有限公司
高级管理人员	指	本公司的总经理、董事会秘书、财务负责人以及其他由董事会决定的人员。
主办券商、东方花旗	指	东方花旗证券有限公司
会计师事务所、审计机构	指	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海微创电生理医疗科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
CFDA	指	中国食品药品监督管理总局
CE 认证	指	在欧盟市场“CE”标志属强制性认证标志,不论是欧盟内部企业生产的产品,还是其他国家生产的产品,要想在欧盟市场上自由流通,就必须加贴“CE”标志,以表明产品符合欧盟《技术协调与标准化新方法》指令的基本要求。这是欧盟法律对产品提出的一种强制性要求。
GMP	指	药品质量管理规范
报告期、本期、本年度	指	2017年1月1日至2017年12月31日
上年度、上一年度	指	2016年1月1日至2016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QIYI LUO(罗七一)、主管会计工作负责人YIYONG SUN(孙毅勇)及会计机构负责人(会计主管人员)朱郁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	是与否
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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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
1、行业竞争加剧的风险	我国电生理行业起步较晚,但整体产业规模具有较大的发展潜力。公司主要从事心脏电生理及射频消融医疗器械、设备的研发、生产和经营,是国内高端医疗器械领域能够与国外产品形成强有力竞争的为数较少的企业之一,随着经济全球化的不断加快和国内其他企业的技术研发进步,电生理行业竞争将更加激烈。未来,公司可能会存在无法适应行业竞争逐渐加剧的情况,从而影响公司的发展。
2、人才流失的风险	行业内对专业人才的技术及研发能力普遍要求较高,而国内技术领域的专业人才储备相对匮乏,各大专业院校虽然有相关专业的人才培训,但此部分人实际的研发应用能力相对较弱。目前,公司的关键研发人员在进入公司后都需要经过相当一段时间的培训才可以上岗。因此,专业研发人员的引进与培养、技术团队的建设与稳定对公司的健康发展有着至关重要的作用,技术团队的研发能力或者稳定性出现问题,将对公司的业务发展产生较大的影响。
3、研发项目失败风险	电生理产品的研发过程是一项影响众多的多学科技术综合运用的系统工程,涉及医学、化学、生物学、材料学、电子学,以及机械、软件和图像处理等多种交叉学科,一项成功的电生理产品研发过程还要经历工程学研究,临床前研究,临床研究,注册审批等多个环节,其中任何一个环节出现问题,都有前功尽弃的可

	<p>能性。公司为保持行业领先地位,持续加大对研发项目的投入,尽管公司拥有专业的技术团队及严格的项目管理制度,仍不排除公司在研及将来投入的研发项目失败的风险。</p>
4、毛利率下降的风险	<p>2017 年公司毛利率 64.15%,毛利率水平较高主要是由于公司所处医疗器械行业是一个多学科交叉、知识密集、资金密集型的高技术产业,行业产品是综合了医学、生物力学、医用材料学、机械制造等多种学科的高新产品,行业技术壁垒较高。未来若市场需求发生不利变化或者市场竞争进一步加剧等导致产品价格下降,或原材料价格、人工成本等持续上涨而公司未能采取有效措施以抵消成本上涨的影响,或公司研发进展不能适应快速发展的行业趋势,公司毛利率水平将可能因此而下降。</p>
5、持续亏损的风险	<p>2016 年度和 2017 年度,公司净利润分别是-1,855.44 万元和-1,443.42 万元,持续亏损,但亏损呈收窄趋势。公司尚处于发展初期,研发投入较高,其营业收入尚不能覆盖研发费用的投入。若未来公司未能继续实现销售规模持续增长,同时提高综合毛利率并有效控制期间费用,则公司盈利状况可能不会发生有利变化,经营亏损可能延续,对持续经营产生一定的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海微创电生理医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Microport EP MedTech Co., Ltd.
证券简称	电生理
证券代码	871960
法定代表人	QIYI LUO(罗七一)
办公地址	上海市浦东新区周浦镇天雄路 588 弄 1-28 号第 28 幢

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	朱 郁
职务	董事、董事会秘书、财务负责人
电话	021-38954600
传真	021-20903925
电子邮箱	yzhu@microport.com
公司网址	www.ep.microport.com
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区周浦镇天雄路 588 弄 1-28 号第 28 幢 201318
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	上海市浦东新区周浦镇天雄路 588 弄 1-28 号第 28 幢三楼 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	2010 年 8 月 31 日
挂牌时间	2017 年 8 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C358 医疗仪器设备及器械制造-C3581 医疗诊断、监护及治疗设备制造
主要产品与服务项目	心脏电生理介入诊疗有关的各类医疗器械和设备研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	70,031,250
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	微创(上海)医疗科学投资有限公司
实际控制人	微创医疗科学有限公司(HK:853)

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913101155618553243	否

注册地址	上海市浦东新区周浦镇天雄路 588 弄 1-28 号第 28 幢	否
注册资本	70,031,250.00	否
-		

五、中介机构

主办券商	东方花旗
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 318 号 24 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	潘子建、王婧
会计师事务所办公地址	北京市东城区东长安街 1 号东方广场毕马威大楼 8 层

六、报告期后更新情况

√适用

2018 年 1 月 15 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》正式实施，公司普通股股票转让方式由协议转让改为集合竞价转让方式进行转让。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	61,936,119.18	46,036,373.46	34.54%
毛利率%	64.15%	61.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,434,177.47	-18,554,360.95	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-17,863,668.02	-23,096,623.32	-
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）	-21.74%	-25.09%	-
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）	-26.89%	-31.23%	-
基本每股收益	-0.21	-0.27	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	131,755,344.84	129,182,952.94	1.99%
负债总计	72,231,206.14	55,754,799.30	29.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,524,138.70	73,428,153.64	-18.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.85	1.05	-19.05%
资产负债率（母公司）	54.82%	43.16%	-
资产负债率（合并）	54.82%	43.16%	-
流动比率（合并）	182.00%	137.00%	-
利息保障倍数	-11.32	-226.49	-

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	-14,348,096.06	-2,799,235.50	-
应收账款周转率	292.00%	377.00%	-
存货周转率	135.00%	106.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.99%	-8.05%	-
营业收入增长率%	34.54%	23.66%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	70,031,250	70,031,250	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-36,117.37
计入当期损益的政府补助	3,361,346.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	104,261.87
非经常性损益合计	3,429,490.55
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	3,429,490.55

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

√不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司立足于医疗心脏电生理行业，主营业务为研发、生产、经营与心脏电生理介入诊疗有关的各类医疗器械和设备，包括消融导管、诊断导管、心脏射频消融仪、灌注泵、三维心脏电生理标测系统等系列产品。产品适用于快速心律失常患者的射频消融治疗，包括：房室折返性心动过速、房室结折返性心动过速、房性心动过速（房速）、心房扑动（房扑）、室性心动过速（室速）等。公司通过已经上市和在研的产品一起形成完整的电生理技术平台，为患者和医生提供整套的医疗器械解决方案。公司成立至今经过长时间的技术积累，拥有一批具有自主知识产权的核心技术和成果，并研发了多项高技术含量、高附加值的医疗器械。公司所生产的三维心脏电生理标测设备为国内第一家拥有磁定位技术的产品，技术水平处于国内行业领先水平。截止报告期日，公司拥有 66 项专利权，其中发明专利 20 项。公司拥有注册商标 20 项上述商标权中，在中国申请的商标权共计 13 项，均已获得工商总局核发的《商标注册证》。在国外申请的商标权共计 7 项，均已获得相关国家商标专利局核发的认证证书。公司产品共拥有 12 项 CFDA 医疗器械注册证书，16 个注册产品；4 项欧盟 CE 注册证，17 个注册产品，1 项体系注册认证；2 项韩国注册证，2 个注册产品，1 项体系注册认证；以及 5 项巴西注册证，共 10 个产品，1 项体系注册认证。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内公司实现业务收入6193.61万元，较上年同期业务收入增长34.54%。其中，其他业务收入5.81万，占比0.09%；国内销售额完成5447.83万元，占比87.96%；国际销售额739.97万元，占比11.95%。

公司随着三维系统及配套产品上市，带动了销售额持续增长。报告期内公司的主营业务未发生重大变化。报告期内公司控制主要产品原材料采购成本，优化人员配置，提高生产效率。使得公司本期毛利率较去年同期有所提升2.51%。报告期内，随着公司三维系统和配套产品上市，公司加大全国性、省级的会议宣传力度。为配合各省市级医院手术及时性，在各省市配备医学事务部人员负责产品、行业知识的代理商培训、客户教育，在新产品推广方面给予最大的支持工作。因此期间费用较上年同期增加11%。应收账款期末余额加大，计提坏账增加冲减公司净利润；结合上述，报告期内公司净亏损1443.42万，亏损同比下降22.21%。

多年来，公司坚持走自主创新的发展路线，以首台国产磁定位三维标测系统为代表的多款自主研发的心脏电生理产品陆续上市。公司正逐步向实现“提供有源和无源、器械和设备相结合的完整解决平台，成为心脏电生理和消融诊断治疗领域的行业领导者”的企业愿景大步迈进。报告期内，公司继续加大配套产品的研发投入。目前，公司拥有66项专利权，其中发明专利20项。这些专利预计将大大增强公司的核心竞争力。2017年获得3张CFDA注册证，同时在韩国、泰国获批不同类型注册证合计3张（共6个产品）。另外，公司两个产品进入创新医疗器械特别审批程序。公司坚持以客户为中心，适应国家和行业监管要求，加强内控管理和质量控制，在产品运作七个环节，研发、采购、生产、发货、安装调试、验收培训、售后服务，做足了功夫，赢得了市场的认同，赢得了客户的满意度。

报告期内公司不断完善管理运营体系，健全“三会一层”的管理机制，加强公司管控水平，整体提高了公司整体运营成效。公司进一步规范治理结构，强化内部控制制度建设，有效预防和减少经营风险的发生，同时也增强了公司长期可持续发展的能力。公司注重品牌影响力提升，2017年公司成功挂牌新三板，强化了企业形象，也为公司提供更好的融资和发展平台，提高其吸引战略投资者的能力。报告期公司还获得2016年度上海市“专精特新”中小企业称号。

（二）行业情况

2017年是医改政策的落地大年，政策类别、数量繁多，国家层面共发布300余份政策文件，医改热搜的分级诊疗、两票制、医联体、医保控费、公立医院改革等均取得实质性的进展和成果。在医用耗材领域，取消价格加成和鼓励药品医疗器械创新成为了头号热点《“十三五”深化医药卫生体制改革规划》提出了医疗价格改革的重要内容“逐步建立医疗服务价格动态调整机制，降低药品、医用耗材和大型医用设备检查治疗和检验等价格，通过规范诊疗行为、医保控费等降低药品、耗材等费用，为调整医疗服务价格腾出空间，并与医疗控费、薪酬制度、医保支付、分级诊疗等措施相衔接”。11月底，国家发改委《关于全面深化价格机制改革的意见》为今年的医用耗材价格改革敲上了响亮的鸣声，政策明确“取

消医用耗材加成”，明年医用耗材价格改革将进入全面推进阶段。

中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》，将进一步激发医药企业加强创新和研发能力，引领中国医疗器械产业转型升级，未来医疗器械行业集中度有望明显提升。

分级诊疗带来医疗资源配置向基层下沉，将意味着为国产设备带来更多的机会。截止12月底，全国地市全部开展分级诊疗。药品两票制全面落地，耗材两票制明年或将全面铺开。9部委联合整治医用耗材，纠风将持续至明年。

（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	11,766,950.27	8.93%	23,542,839.23	18.22%	-50.02%
应收账款	27,356,372.66	20.76%	15,115,911.32	11.70%	80.98%
存货	17,945,142.45	13.62%	14,886,872.14	11.52%	20.54%
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	33,513,170.58	25.44%	30,781,290.65	23.83%	8.88%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	-
短期借款	10,000,000.00	7.59%	25,000,000.00	19.35%	-60.00%
长期借款	21,840,000.00	16.58%	0.00	0.00%	-
应交税费	1,814,190.81	1.38%	875,072.79	0.68%	107.32%
资产总计	131,755,344.84	-	129,182,952.94	-	1.99%

资产负债项目重大变动原因

- 1、报告期末货币资金余额 1176.70 万元，较 2016 年末 2354.28 万元下降 50%，主要原因：1) 报告期内虽然销售额持续增长，但购买用于生产的材料支出、支付的各项税费等也大幅增加；2) 报告期内保持对研发创新项目的资金投入水平；3) 报告期内公司为新三板挂牌支付的费用增加。以上因素是导致货币资金减少的原因。
- 2、报告期内应收账款净额 2735.64 万元，较 2016 年末 1511.59 万元增加 80.98%，主要原因：报告期内公司业务规模扩大，营业收入比上年同期增加 1589.97 万元，应收账款相应会有所增加。
- 3、报告期末存货余额 1794.51 万元，较 2016 年末 1488.69 万元增加 20.54%，主要原因：营业收入增加相应原材料采购增加。
- 4、短期借款期末 1000 万元，较 2016 年末 2500 万元下降 60%，主要原因：公司在上海农商银行贷款到期归还。
- 5、长期借款期末新增 2184 万元，主要原因：归还上述短期借款后，公司以房屋抵押申请中信银行股份

有限公司上海分行的中长期流动资金贷款。

6、应交税费期末 181.42 万元，较 2016 年末 87.51 万元增加 107.32%，主要原因：公司营业收入持续增长后相应的各项税费增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	61,936,119.18	-	46,036,373.46	-	34.54%
营业成本	22,206,291.72	35.85%	17,658,416.86	38.36%	25.75%
毛利率	64.15%	-	61.64%	-	-
管理费用	34,006,914.91	54.91%	31,625,806.81	68.70%	7.53%
销售费用	20,617,087.84	33.29%	17,493,396.90	38.00%	17.86%
财务费用	1,446,118.87	2.33%	1,327,516.15	2.88%	8.93%
营业利润	-14,538,439.34	-23.47%	-23,099,559.66	-50.18%	-37.06%
营业外收入	104,261.87	0.17%	4,545,198.71	9.87%	-97.71%
营业外支出	-	0.00%	-	-	-
净利润	-14,434,177.47	-23.30%	-18,554,360.95	-40.30%	-22.21%

项目重大变动原因：

1、营业收入

2017年公司营业收入6,193.61万元，较上年同期增34.54%，主要原因国内随着三维系统和配套产品上市，带动了三维手术和销售额持续增长，国内销售额较上年增长30.54%，外销新开发市场销售额较上年增长77.21%。

2、营业成本

2017年公司营业成本2,220.63万元，较上年同期增长25.75%，主要原因为公司营业收入稳步增长，成本相应增加。营业成本增长比率低于营业收入增长比率，主要原因为报告期内随着产量增加各产品成本均有所下降。

3、毛利率

2017年公司毛利率为64.15%，比上年同期61.64%增加2.51个百分点，主要原因为上市产品进入工艺稳定期随着产量提升，各产品单位成本中直接人工、制造费用均有所下降。在稳定售价的情况下，毛利率较上年略有提升。

4、管理费用

2017年公司管理费用为3,400.69万元，较上年同期增长7.53%，主要原因为2017年公司完成新三板挂牌，当期支付的新三板推荐挂牌、律师、审计、评估等服务费增加。

5、销售费用

2017年公司销售费用为2,061.71万元，较上年同期增长17.86%，主要原因为报告期内市场拓展力度加大且营业收入稳定增长，为配合各省市级医院手术及时性，在各省市配备医学事务部人员负责产品、行业知识的代理商培训，所以销售人员薪酬支出、差旅及业务招待费用相应增加。

7、财务费用

2017年公司财务费用为144.61万元，较上年同期增长8.93%，主要原因为汇兑损益的变动。

8、营业利润

2017年公司营业利润为-1,453.84万元，主要原因为营业收入较上年同期增34.54%且毛利率增加2.51个百分点，另外财政部于2017年12月颁布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》新增的“其他收益”行项目，报告期内其他收益336万，根据企业应当按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

9、净利润

2017年净利润-1,443.42万元，较上年同期亏损减少412.02万元，主要原因为2017年公司营业收入6,193.61万元，较2016年增加1,589.97万，增长34.54%。销售毛利率从2016年61.64%提高到2017年度的64.15%，扣除营业税金及附加、销售费用、管理费用、其他收益、营业外收支的增长影响，公司净利润仍大幅减亏。

(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	61,878,046.12	45,909,106.46	34.78%
其他业务收入	58,073.06	127,267.00	-54.37%
主营业务成本	22,179,222.39	17,607,763.74	25.96%
其他业务成本	27,069.33	50,653.12	-46.56%

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%
自主研发产品	60,826,542.71	98.21%	43,171,439.84	93.78%
代理产品	1,051,503.41	1.70%	2,737,666.62	5.95%
其他	58,073.06	0.09%	127,267.00	0.28%

按区域分类分析：

√不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入6,193.61万元，较上年同期增34.54%，主要原因：国内随着三维系统和配套产品上市，带动了三维手术和销售额持续增长，国内销售额较上年增长30.54%，外销新开发市场销售额较上年增长77.21%。

(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	北京嘉事唯众医疗器械有限公司	17,295,510.50	27.92%	否
2	上海瑞昱医疗科技有限公司	7,421,682.20	11.98%	否
3	深圳嘉事康元医疗器械有限公司	5,552,035.90	8.96%	否
4	江西华瑞智胜科技发展有限公司	4,222,440.13	6.82%	否
5	MEDIPAP LOGISTICS EOOD	3,788,873.25	6.12%	否

合计	38,280,541.98	61.80%	-
----	---------------	--------	---

(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	深圳市诺诚时代科技开发有限公司	5,529,858.79	20.06%	否
2	Johnson Matthey Pacific Limited	4,271,613.82	15.50%	否
3	脉通医疗科技(嘉兴)有限公司	1,874,296.92	6.80%	是
4	上海微创医疗器械(集团)有限公司	1,779,297.91	6.45%	是
5	Japan Lifeline Co., Ltd.	1,086,649.47	3.97%	否
合计		14,541,716.91	52.78%	-

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	-14,348,096.06	-2,799,235.50	-
投资活动产生的现金流量净额	-7,208,104.21	-5,006,741.08	-
筹资活动产生的现金流量净额	9,827,979.85	-4,660,669.18	-

现金流量分析：**1、经营活动现金流量**

报告期内，公司经营活动现金流量净额为-1,434.81万元，比上年同期增加1,154.89万元，主要原因：1) 经营活动现金流入6,690.47万较上年同期增加931.29万元。2) 报告期内公司经营规模扩大，购买商品支付现金2,222.31万较上年同期增加1,291.76万。3) 报告期内，支付给职工以及为职工支付的现金3,140.72万较上年同期增加440.11万。4) 报告期内公司营业收入持续增长，缴纳各项税费456.53万元较上年同期增加195.10万元。5) 支付其他与经营相关费用2,305.73万元较上年同期增长159.2万元。

2、投资活动产生的现金流量

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-720.81万元，比上年同期增加220.14万元。主要原因为报告期内固定资产投资较上年增加。

3、筹资活动产生的现金流量

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额982.80比去年同期增加了1,448.86万元。主要因为关联方借给公司补充流动资金1,000万。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

2018年1月，通过股东会决议由上海鼎筠企业管理咨询中心(有限合伙)向原全资子公司上海远心医疗科技有限公司增资，增资完成后公司持有远心医疗40%股权。2018年2月完成工商变更，由原全资子公司将变成参股子公司。

2017年4月，通过股东会决议成立了全资子公司江西新弘医疗科技有限公司，注册资本200万元，公司尚未开展业务。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

√不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

鉴于国家财政部对《企业会计准则第16号——政府补助》（财会[2017]15号）进行了修订并予以印发，准则于2017年6月12日起施行。公司需按照该文件要求进行会计政策变更。根据《企业会计准则第16号——政府补助》（财会[2017]15号），公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。本次会计政策变更不影响损益，不涉及以往年度的追溯调整。财政部在2017年12月发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），要求对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。本次会计政策变更不影响损益，不涉及以往年度的追溯调整。

（七）合并报表范围的变化情况

√适用

2017年4月，本公司新设立子公司江西新弘，注册资本及实收资本为人民币2,000,000.00元，本公司持有其100%权益。本年将江西新弘自营业执照签发日至2017年12月31日止的财务报表纳入合并财务报表范围。

（八）企业社会责任

公司以“尽精尽微 致广致大”的管理理念，坚持自主创新，为客户持续推出高技术含量的产品，深入提供全方位的服务，为客户创造价值。公司坚持以客户为中心、以市场为导向、以科技为引领、携手共赢，在更好地为患者提供服务的同时，也能为国内心脏电生理医生提供更优质、更便捷、更有效的服务。

公司自2010年成立起，围绕心律失常治疗领域，扩充相关标测导管、射频消融导管及配合手术使用的其他辅助器械，为心脏电生理疾病的诊断和治疗构建完整解决方案，不断推出具有国际竞争力的产品，减轻个人和国家在医疗保险上的巨额支出。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，能够保持良好的独立自主经营能力，公司目前虽处于亏损阶段，营业收入2017年较2016年增长34.54%且保持良好趋势，2017年净亏损较2016年下降412.02万元。资金方面公司将借助银行结构性贷款及外部融资渠道确保公司有充裕的现金流满足快速市场布局的需求。公司研发实力较强，研发储备项目丰富并且不断推出创新型产品，以完善产品线。

公司内容控制体系运行良好，经营管理团队和核心技术人员稳定，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

√不适用

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、行业竞争加剧的风险

我国电生理行业起步较晚，但整体产业规模具有较大的发展潜力。公司主要从事心脏电生理及射频消融医疗器械、设备的研发、生产和经营，是国内高端医疗器械领域能够与国外产品形成强有力竞争的为数较少的企业之一，随着经济全球化的不断加快和国内其他企业的技术研发进步，电生理行业竞争将更加激烈。未来，公司可能会存在无法适应行业竞争逐渐加剧的情况，从而影响公司的发展。

风险管理措施：公司将加大研发技术投入，保持核心竞争能力，同时公司将进一步拓宽业务范围，努力实现业务的多样化，防范行业竞争加剧的系统性风险对公司的经营产生的不利影响。

2、人才流失的风险

我国的电生理行业尚处于高速发展的阶段，行业内对专业人才的技术及研发能力普遍要求较高，而国内技术领域的专业人才储备相对匮乏，各大专业院校虽然有相关专业的人才培训，但此部分人实际的研发应用能力相对较弱。目前，公司的关键研发人员在进入公司后都需要经过相当一段时间的培训才可以上岗。因此，专业研发人员的引进与培养、技术团队的建设与稳定对公司的健康发展有着至关重要的作用，技术团队的研发能力或者稳定性出现问题，将对公司的业务发展产生较大的影响。

风险管理措施：公司将为管理层、核心技术人员提供行业内具有竞争力的薪酬制度，并适时对核心人员运用期权等中长期激励机制，丰富企业文化、建立具有人文关怀的管理制度，让员工产生归属感，以起到稳定员工的作用。

3、研发项目失败风险

电生理产品的研发过程是一项影响众多的多学科技术综合运用的系统工程，涉及医学、化学、生物学、材料学、电子学，以及机械、软件和图像处理等多种交叉学科，一项成功的电生理产品研发过程还要经历工程学研究，临床前研究，和临床研究和注册审批等多个环节，其中任何一个环节出现问题，都有前功尽弃的可能性。公司为保持行业领先地位，持续加大对研发项目的投入，尽管公司拥有专业的技术团队及严格的项目管理制度，仍不排除公司在研及将来投入的研发项目失败的风险。

风险管理措施：公司将按计划积极推动在研项目的进展，对研发过程中产生的问题及时发现、及时处理，并适时调整设计方案。

4、毛利率下降的风险

2017 年公司毛利率 64.15%，毛利率水平较高主要是由于公司所处医疗器械行业是一个多学科交叉、知识密集、资金密集型的高技术产业，行业产品是综合了医学、生物力学、医用材料学、机械制造等多种学科的高新产品，行业技术壁垒较高。未来若市场需求发生不利变化或者市场竞争进一步加剧等导致产品价格下降，或原材料价格、人工成本等持续上涨而公司未能采取有效措施以抵消成本上涨的影响，或公司研发进展不能适应快速发展的行业趋势，公司毛利率水平将可能因此而下降。

风险管理措施：公司将加大研发技术投入，不断提出新产品，保持核心竞争力，保证产品的高附加值。

5、持续亏损的风险

2016 年度和 2017 年度，公司净利润分别是-1,855.44 万元和-1,443.42 万元，持续亏损，但亏损呈收窄趋势。公司尚处于发展初期，研发投入较高，其营业收入尚不能覆盖研发费用的投入。若未来公司未能继续实现销售规模持续增长，同时提高综合毛利率并有效控制期间费用，则公司盈利状况可能不会发生有利变化，经营亏损可能延续，对持续经营产生一定的影响。

风险管理措施：公司通过三维系统和配套产品上市，带动销售额持续增长。在产量提升同时稳定产品工艺，逐步降低上市产品的成本，从而提高综合毛利率。严格控制各项期间费用支出，达到公司盈利目标。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
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	否	-
是否存在股权激励事项	是	五.二.(二)
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的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	3,100,000.00	2,910,312.31
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	1,000,000.00	783,511.12
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	1,800,000.00	1,580,283.14
总计	5,900,000.00	5,274,106.57

（二）股权激励情况

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司中高层管理人员及主要技术（业务）人员的积极性，有效地将股东利益、公司利益和员工个人利益结合，使各方共同关注公司的长远发展，在充分保障股东利益的前提下，按照收益与贡献对等原则，公司已于2017年8月28日披露了《期权激励方案》，并经第一届董事会第七次会议，第一届监事会第四次会议和2017年第四次临时股东大会审议通过；本次授予的股票期权的行权价格为每股5.93元。激励对象为公司的核心管理层和骨干层以及经董事会认定的有利于维持公司经营稳定性的其他人员。首次股票期权授予日为2017年9月14日，激励对象可以自等待期满后5年内对其被授予的股票期权每年行权五分之一，直至全部行权完毕。报告期内，授予61名激励对象共计210万股。

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	31,781,246	45.38%	0	31,781,246	45.38%
	其中：控股股东、实际控制人	19,125,001	27.31%	0	19,125,001	27.31%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,250,004	54.62%	-	38,250,004	54.62%
	其中：控股股东、实际控制人	38,250,004	54.62%	0	38,250,004	54.62%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		70,031,250	-	0	70,031,250	-
普通股股东人数						3

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比 例%	期末持有限 售股份数量	期末持有无 限售股份数 量
1	微创(上海) 医疗科学投 资有限公司	57,375,005	0	57,375,005	81.93%	38,250,004	19,125,001
2	上海毓衡投 资管理中心 (有限合伙)	10,124,995	0	10,124,995	14.46%	0	10,124,995
3	上海健益兴 禾投资管理 中心(有限合 伙)	2,531,250	0	2,531,250	3.61%	0	2,531,250
合计		70,031,250	0	70,031,250	100.00%	38,250,004	31,781,246
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司股东之间不存在关联关系。							

二、优先股股本基本情况

√不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司的控股股东为微创（上海）医疗科学投资有限公司，目前对公司注册资本的出资额为人民币 5,737.5005 万元，占公司股份总额 81.93%，上海毓衡投资管理中心（有限合伙）对公司注册资本的出资额为 1,012.4995 万元，占公司股权比例为 14.46%，上海健益兴禾投资管理中心（有限合伙）对公司注册资本的出资额为 253.125 万元，占公司股权比例为 3.61%。因此，微创（上海）医疗科学投资有限公司为公司控股股东。微创（上海）医疗科学投资有限公司成立于 2013 年 4 月 9 日，统一社会信用代码 91310000063778565Y，法人代表：常兆华；注册资本人民币 235,000.00 万。

报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

微创医疗科学有限公司（HK:853）持有微创（上海）医疗科学投资有限公司 100% 股权，公司实际控制人是微创医疗科学有限公司（HK:853）。微创医疗科学有限公司成立于 2006 年 7 月 14 日，经营场所：香港皇后大道东 183 号合和中心 54 楼，股本：1,457,063,343.00 股，法定代表人：常兆华，经营范围：于中国开发、制造及营销医疗器械，主要专注于治疗血管疾病及病变的微创介入产品。

报告期内，实际控制人未发生变化。

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

√不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、间接融资情况

√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
抵押借款	上海农商银行 张江科技支行	25,000,000.00	4.35%	2016-11-24 至 2017-10-27	否
抵押借款	中信银行上海 分行五牛城支 行	26,000,000.00	6.18%	2017-11-29 至 2019-11-29	否
合计	-	51,000,000.00	-	-	-

违约情况：

√不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√不适用

（二）利润分配预案

√不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
QIYI LUO(罗七一)	董事长	男	55	博士	2016年3月18日-2019年3月17日	否
YIYONG SUN(孙毅勇)	董事、总经理	男	45	博士	2016年3月18日-2019年3月17日	是
山鹰	董事、副总经理	女	41	本科	2016年3月18日-2019年3月17日	是
蒋磊	董事	男	40	本科	2016年3月18日-2019年3月17日	否
朱郁	董事、财务负责、董事会秘书	女	43	本科	2016年3月18日-2019年3月17日	是
CHENGYUN YUE(乐承筠)	监事会主席	女	52	博士	2016年3月18日-2019年3月17日	否
顾宇倩	监事	女	34	硕士	2016年3月18日-2019年3月17日	是
程华胜	监事	男	41	本科	2016年12月20日-2019年12月19日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
QIYI LUO(罗七一)	董事长	0	0	0	0.00%	-
YIYONG SUN(孙毅勇)	总经理、董事	0	0	0	0.00%	207,538

山鹰	副总经理、董事	0	0	0	0.00%	135,938
蒋磊	董事	0	0	0	0.00%	-
朱郁	董事、财务总监兼董事会秘书	0	0	0	0.00%	98,073
CHENGYUN YUE(乐承筠)	监事会主席	0	0	0	0.00%	-
程华胜	监事	0	0	0	0.00%	65,717
顾宇倩	监事	0	0	0	0.00%	51,115
合计	-	0	0	0	0.00%	558,381

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	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
供应链	50	54
营销	13	19
管理人员	42	43
行政人事	4	4
财务人员	2	3
研发(含品质、注册、临床)	55	56
员工总计	166	179

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	30	34
本科	47	48
专科	41	43
专科以下	45	52
员工总计	166	179

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期末，公司在册员工179人，较报告期初增加13人，公司人员相对较稳定，无较大增幅。

2、人才引进与招聘

公司重视人才在企业发展中的价值，在人才引进上不遗余力。公司主要通过高端猎头顾问、各类专业招聘网站、员工内部推荐、校园招聘等方式引进专业人才，并提供匹配的职位和薪酬福利待遇。

3、员工培训

公司建立了完善的员工培训体系，培训内容主要包括企业文化、公司规章制度、专业技术、管理技巧等。培训方式主要包括员工入职培训、在岗培训、委外培训、内部交流分享等。

4、薪酬政策

公司重视薪酬体系的建设，员工薪酬体系包括基本薪资、绩效薪资和员工福利等。

5、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况**核心员工：**

√不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
曹先锋	研发资深工程师	0
陈艳	导管研发资深经理	0
梁波	导管研发资深经理	0
彭亚辉	硬件研发经理	0
沈刘娉	设备研发资深经理	0

核心人员变动情况：

公司目前没有认定核心员工。报告期内无核心技术人员变动。

第九节 行业信息

√不适用

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	是
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司施行股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规的规定，执行《公司章程》以及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及其他关联方占用资金的制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《财务管理制度》等各项制度。报告期内，公司建立《内部控制制度》。

各部门履行相应的内部规章制度，涵盖了公司经营管理、财务管理、人事管理等内容。按照相关规定建立会计核算体系、财务管理和风险控制等制度，确保公司财务报告真实可靠及行为合法合规。进行关联交易时遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，保证交易公平、公允，维护公司的合法权益。公司现有治理机制能够保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司日后将根据需要，及时补充公司治理机制，更好地保护全体股东的利益。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照有关法律法规的要求，建立规范的现代法人治理结构，以保护股东特别是中小股东的权利。首先，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

其次，公司建立并实施了《信息披露管理制度》，严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求，真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，依法保障全体股东对公司重大事务依法享有的知情权。

综上，公司现有治理机制能够保证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，公司重大决策均依照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序进行。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程未作修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1、2017年1月22日第一届董事会第四次会议：选举公司新任董事；</p> <p>2、2017年2月15日第一届董事会第五次会议：公司内部控制制度；公司申请股票在新三板挂牌公开转让；授权董事会全权办理申请股票在新三板挂牌公开转让；公司股票采取协议转让方式进行转让；</p> <p>3、2017年4月18日第一届董事会第六次会议：公司关联交易额度审批；公司2016年资产报损说明；成立全资子公司江西新弘；管理层薪资调整；</p> <p>4、2017年8月25日第一届董事会第七次会议：审议2017年半年度报告；公司股票期权激励计划；</p> <p>5、2017年10月19日第一届董事会第八次会议：公司向微创集团借款；公司向中信银行申请抵押贷款；</p> <p>6、2017年10月25日第一届董事会第九次会议：公司临时向微创集团借款；</p> <p>7、2017年12月22日第一届董事会第十次会议：参股子公司变为参股公司。</p>
监事会	2	<p>1、2017年2月15日第一届监事会第三次会议：确认公司报告期内及期后关联交易；</p> <p>2、2017年8月25日第一届监事会第四次会议：审议2017年半年度报告；公司股票期权激励计划。</p>
股东大会	5	<p>1、2017年2月6日第一次临时股东大会：选举公司新任董事；</p> <p>2、2017年3月7日第二次临时股东大会：公司申请股票在新三板挂牌公开转让；授权董事会全权办理申请股票在新三板挂牌公开转让；公司股票采取协议转让方式进行转让；</p> <p>3、2017年5月8日第三次临时股东大会：公司管理交易额度审批；</p> <p>4、2017年9月13日第四次临时股东大会：公司股票期权激励计划；</p> <p>5、2017年11月4日第五次临时股东大会：</p>

		向微创集团借款;改聘会计事务所;临时向微创集团借款。
--	--	----------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权力和义务，公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定的要求不存在差异。

同时，公司加强对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照《公司章程》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度的要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时充分地进行信息披露义务，并利用电话、邮件等方式与潜在投资者进行及时有效的沟通交流，切实保障潜在投资者的知情权及其他合法权益。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东及其控制的其他企业之间完全分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立性

公司具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，拥有独立完整的供应、生产和销售系统。公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，与实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、资产完整性

公司具备与经营有关的系统和配套设施，合法拥有与经营有关的土地使用权、以及商标、专利等所有权。公司的其他应收款、其他应付款、预收账款及预付账款基本符合公司日常生产经营活动需要。公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被股东及其他关联方占用的情况。

3、人员独立性

公司的总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定，高级管理人员均在本公司领取薪酬。

4、财务独立性

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司未与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

5、机构独立性

公司建立健全了内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与实际控制人及其控制的其他企业间不存在有机构混同的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业的特点和公司多年管理经验，保证了内控制度符合公司生产经营的需要，对经营风险起到了有效的控制作用。公司董事会认为，公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益及保护投资者的权益等方面起到了积极有效的作用。报告期内，公司内部控制未发生重大缺陷事项。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	毕马威华振审字第 1801898 号
审计机构名称	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区东长安街 1 号东方广场毕马威大楼 8 层
审计报告日期	2018 年 4 月 10 日
注册会计师姓名	潘子建、王婧
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

一、审计意见

我们审计了后附的上海微创电生理医疗科技股份有限公司（以下简称“微创电生理”）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、合并及母公司股东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中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的规定编制，公允反映了微创电生理 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（以下简称“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，我们独立于微创电生理，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

微创电生理管理层对其他信息负责。其他信息包括微创电生理 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估微创电生理的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非微创电生理计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督微创电生理的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对微创电生理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微创电生理不能持续经营。

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

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

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）。

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

潘子建（项目合伙人）

中国 北京

王婧

2018年4月10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、1	11,766,950.27	23,542,839.23
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、2	27,356,372.66	15,115,911.32
预付款项	五、3	914,473.16	264,315.51
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、4	39,275.00	107,204.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	17,945,142.45	14,886,872.14
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,558.84	95,068.83
流动资产合计	-	58,023,772.38	54,012,211.03
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、7	33,513,170.58	30,781,290.65
在建工程	-	-	-
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、8	39,722,762.15	41,584,347.60
开发支出	五、9	0.00	2,286,245.37
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、10	495,639.73	518,858.29
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-

非流动资产合计	-	73,731,572.46	75,170,741.91
资产总计	-	131,755,344.84	129,182,952.94
流动负债：			
短期借款	五、11	10,000,000.00	25,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、12	7,015,106.33	5,822,762.80
预收款项	-	185,953.95	54,357.30
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、13	5,785,034.88	5,963,874.30
应交税费	五、14	1,814,190.81	875,072.79
应付利息	-	48,695.83	33,229.17
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、15	2,813,024.34	1,640,502.94
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	五、16	4,160,000.00	0.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	31,822,006.14	39,389,799.30
非流动负债：			
长期借款	五、16	21,840,000.00	0.00
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	五、17	18,569,200.00	16,365,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	40,409,200.00	16,365,000.00
负债合计	-	72,231,206.14	55,754,799.30
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、18	70,031,250.00	70,031,250.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、19	22,481,427.12	21,951,264.59
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	五、20	-32,988,538.42	-18,554,360.95
归属于母公司所有者权益合计	-	59,524,138.70	73,428,153.64
少数股东权益	-	0.00	0.00
所有者权益总计	-	59,524,138.70	73,428,153.64
负债和所有者权益总计	-	131,755,344.84	129,182,952.94

法定代表人：QIYI LUO(罗七一) 主管会计工作负责人：YIYONG SUN(孙毅勇) 会计机构负责人：朱郁

(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	五、1	8,771,622.54	22,543,307.37
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、2	27,356,372.66	15,115,911.32
预付款项	五、3	914,473.16	264,315.51
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、4	39,475.00	107,204.00
存货	五、5	17,945,142.45	14,886,872.14
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,558.84	95,068.83
流动资产合计	-	55,028,644.65	53,012,679.17
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	五、6	3,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	-	-	-

固定资产	五、7	33,513,170.58	30,781,290.65
在建工程	-	-	-
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、8	39,722,762.15	41,584,347.60
开发支出	五、9	0.00	2,286,245.37
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、10	495,639.73	518,858.29
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	76,731,572.46	76,170,741.91
资产总计	-	131,760,217.11	129,183,421.08
流动负债：			
短期借款	五、11	10,000,000.00	25,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、12	7,015,106.33	5,822,762.80
预收款项	-	185,953.95	54,357.30
应付职工薪酬	五、13	5,785,034.88	5,963,874.30
应交税费	五、14	1,814,502.30	875,072.79
应付利息	-	48,695.83	33,229.17
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、15	2,813,024.34	1,638,402.94
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、16	4,160,000.00	0.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	31,822,317.63	39,387,699.30
非流动负债：			
长期借款	五、16	21,840,000.00	0.00
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	五、17	18,569,200.00	16,365,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-

非流动负债合计	-	40,409,200.00	16,365,000.00
负债合计	-	72,231,517.63	55,752,699.30
所有者权益：			
股本	五、18	70,031,250.00	70,031,250.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、19	22,481,427.12	21,951,264.59
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	五、20	-32,983,977.64	-18,551,792.81
所有者权益合计	-	59,528,699.48	73,430,721.78
负债和所有者权益总计	-	131,760,217.11	129,183,421.08

（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	五、21	61,936,119.18	46,036,373.46
其中：营业收入	五、21	61,936,119.18	46,036,373.46
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	79,799,787.20	69,132,996.78
其中：营业成本	五、21	22,206,291.72	17,658,416.86
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、22	432,832.58	392,138.06
销售费用	五、23	20,617,087.84	17,493,396.90
管理费用	五、24	34,006,914.91	31,625,806.81
财务费用	五、25	1,446,118.87	1,327,516.15
资产减值损失	五、26	1,090,541.28	635,722.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填	-	-	-

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、27	-36,117.37	-2,936.34
其他收益	五、28	3,361,346.05	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-14,538,439.34	-23,099,559.66
加：营业外收入	五、29	104,261.87	4,545,198.71
减：营业外支出	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-14,434,177.47	-18,554,360.95
减：所得税费用	五、30	0.00	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-14,434,177.47	-18,554,360.95
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	-	-14,434,177.47	-18,554,360.95
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润	-	-14,434,177.47	-18,554,360.95
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-14,434,177.47	-18,554,360.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-14,434,177.47	-18,554,360.95
归属于少数股东的综合收益总额	-	0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、31	-0.21	-0.27
（二）稀释每股收益	五、31	-0.21	-0.27

法定代表人：QIYI LUO(罗七一)

主管会计工作负责人：YIYONG SUN(孙毅勇)

会计机构负责人：朱郁

（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	五、21	61,936,119.18	46,036,373.46
减：营业成本	五、21	22,206,291.72	17,658,416.86
税金及附加	五、22	432,832.58	392,138.06
销售费用	五、23	20,617,087.84	17,493,396.90
管理费用	五、24	34,003,809.63	31,623,806.81
财务费用	五、25	1,447,231.51	1,326,948.01
资产减值损失	五、26	1,090,541.28	635,722.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、27	-36,117.37	-2,936.34
其他收益	五、28	3,361,346.05	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-14,536,446.70	-23,096,991.52
加：营业外收入	五、29	104,261.87	4,545,198.71
减：营业外支出	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-14,432,184.83	-18,551,792.81
减：所得税费用	五、30	0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-14,432,184.83	-18,551,792.81
（一）持续经营净利润	-	-14,432,184.83	-18,551,792.81
（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	-	-14,432,184.83	-18,551,792.81
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	-	61,218,212.36	46,883,807.41
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、33(1)	5,686,525.72	10,708,077.75

经营活动现金流入小计	-	66,904,738.08	57,591,885.16
购买商品、接受劳务支付的现金	-	22,223,127.70	9,305,511.62
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	-	31,407,151.50	27,006,089.67
支付的各项税费	-	4,565,282.94	2,614,235.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、33(2)	23,057,272.00	21,465,284.15
经营活动现金流出小计	-	81,252,834.14	60,391,120.66
经营活动产生的现金流量净额	五、34(1)	-14,348,096.06	-2,799,235.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,208,104.21	5,006,741.08
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	7,208,104.21	5,006,741.08
投资活动产生的现金流量净额	-	-7,208,104.21	-5,006,741.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	0.00	15,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	61,000,000.00	25,000,000.00
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	-	61,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	50,000,000.00	44,579,106.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,172,020.15	81,562.50
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	-	51,172,020.15	44,660,669.18
筹资活动产生的现金流量净额	-	9,827,979.85	-4,660,669.18

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-47,668.54	84,709.25
五、现金及现金等价物净增加额	五、34(1)	-11,775,888.96	-12,381,936.51
加：期初现金及现金等价物余额	-	23,542,839.23	35,924,775.74
六、期末现金及现金等价物余额	五、34(2)	11,766,950.27	23,542,839.23

法定代表人：QIYI LUO(罗七一) 主管会计工作负责人：YIYONG SUN(孙毅勇) 会计机构负责人：朱郁

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	61,218,212.36	46,883,807.41
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、33(1)	5,683,246.85	10,707,927.75
经营活动现金流入小计	-	66,901,459.21	57,591,735.16
购买商品、接受劳务支付的现金	-	22,223,127.70	9,305,511.62
支付给职工以及为职工支付的现金	-	31,407,151.50	27,006,089.67
支付的各项税费	-	4,565,282.94	2,614,235.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、33(2)	23,049,789.00	21,464,666.01
经营活动现金流出小计	-	81,245,351.14	60,390,502.52
经营活动产生的现金流量净额	五、34(1)	-14,343,891.93	-2,798,767.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,208,104.21	5,006,741.08
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	2,000,000.00	1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	9,208,104.21	6,006,741.08
投资活动产生的现金流量净额	-	-9,208,104.21	-6,006,741.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	15,000,000.00
取得借款收到的现金	-	61,000,000.00	25,000,000.00
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	-	61,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	50,000,000.00	44,579,106.68

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,172,020.15	81,562.50
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	51,172,020.15	44,660,669.18
筹资活动产生的现金流量净额	-	9,827,979.85	-4,660,669.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-47,668.54	84,709.25
五、现金及现金等价物净增加额	五、34(1)	-13,771,684.83	-13,381,468.37
加：期初现金及现金等价物余额	-	22,543,307.37	35,924,775.74
六、期末现金及现金等价物余额	五、34(2)	8,771,622.54	22,543,307.37

(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	70,031,250.00	-	-	-	21,951,264.59	-	-	-	-	-	-18,554,360.95	0.00	73,428,153.64
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	70,031,250.00	0.00	0.00	0.00	21,951,264.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-18,554,360.95	0.00	73,428,153.64
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	530,162.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-14,434,177.47	0.00	-13,904,014.94
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,434,177.47	0.00	-14,434,177.47
(二) 所有者投入和减 少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	530,162.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	530,162.53
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	-	-	-	-	530,162.53	-	-	-	-	-	-	-	530,162.53
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	70,031,250.00	-	-	-	22,481,427.12	-	-	-	-	-	-32,988,538.42	-	59,524,138.70	-

项目	上期												少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益										未分配利润			
	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				
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	67,500,000.00	-	-	-	41,160,000.00	-	-	-	-	-	-31,677,485.41	-	76,982,514.59	
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	67,500,000.00	0.00	0.00	0.00	41,160,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-31,677,485.41	0.00	76,982,514.59	

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,531,250.00	0.00	0.00	0.00	-19,208,735.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,123,124.46	0.00	-3,554,360.95
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,554,360.95	-	-18,554,360.95
(二) 所有者投入和减少资本	2,531,250.00	-	-	-	12,468,750.00	-	-	-	-	-	0.00	-	15,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,531,250.00	-	-	-	12,468,750.00	-	-	-	-	-	0.00	-	15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-31,677,485.41	-	-	-	-	-	31,677,485.41	-	0.00
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	-	-	-	-	-31,677,485.41	-	-	-	-	-	31,677,485.41	-	0.00
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	70,031,250.00	0.00	0.00	0.00	21,951,264.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-18,554,360.95	0.00	73,428,153.64

法定代表人：QIYI LUO(罗七一) 主管会计工作负责人：YIYONG SUN(孙毅勇) 会计机构负责人：朱郁

(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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	70,031,250.00	-	-	-	21,951,264.59	-	-	-	-	-	-18,551,792.81	73,430,721.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	70,031,250.00	0.00	0.00	0.00	21,951,264.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-18,551,792.81	73,430,721.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	530,162.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-14,432,184.83	-13,902,022.30
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,432,184.83	-14,432,184.83
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	530,162.53	-	-	-	-	-	-	530,162.53
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	-	-	-	-	530,162.53	-	-	-	-	-	-	530,162.53
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	70,031,250.00	-	-	-	-22,481,427.12	-	-	-	-	-	-32,983,977.64	59,528,699.48

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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	67,500,000.00	-	-	-	41,160,000.00	-	-	-	-	-	-31,677,485.41	76,982,514.59
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	67,500,000.00	0.00	0.00	0.00	41,160,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-31,677,485.41	76,982,514.59
三、本期增减变动金额	2,531,250.00	0.00	0.00	0.00	-19,208,735.4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,125,692.60	-3,551,792.81

(减少以“-”号填列)					1								
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,551,792.81	-18,551,792.81
(二) 所有者投入和减少资本	2,531,250.00	-	-	-	12,468,750.00	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,531,250.00	-	-	-	12,468,750.00	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	0.00	0.00	0.00	0.00	-31,677,485.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,677,485.41	0.00
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	-	-	-	-	-31,677,485.41	-	-	-	-	-	-	31,677,485.41	0.00
(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	70,031,250.00	0.00	0.00	0.00	21,951,264.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-18,551,792.81	73,430,721.78
----------	---------------	------	------	------	---------------	------	------	------	------	------	----------------	---------------

上海微创电生理医疗科技股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

上海微创电生理医疗科技股份有限公司（以下简称“本公司”）前身系上海微创电生理医疗科技有限公司，系由上海微创医疗器械（集团）有限公司（“微创上海”）出资成立的有限责任公司，原注册资本和实收资本为人民币 45,000,000.00 元。

2015 年 4 月，微创上海将其持有的本公司 100%权益转让给微创（上海）医疗科学投资有限公司（“微创投资”）。2015 年 9 月，本公司增加注册资本人民币 22,500,000.00 元，其中原股东微创投资出资人民币 12,375,005.00 元；新股东上海毓衡投资管理中心（有限合伙）（“上海毓衡”）出资人民币 10,124,995.00 元。至此，本公司注册资本增至人民币 67,500,000.00 元，其中微创投资出资人民币 57,375,005.00 元，占变更后注册资本的 85%；上海毓衡出资人民币 10,124,995.00 元，占变更后注册资本的 15%。

根据本公司于 2016 年 2 月 2 日签订的发起人协议及公司章程（草案）的规定，公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日，整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 67,500,000.00 元，由本公司截止至 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产人民币 76,982,514.59 元投入，按 1:0.8768 的比例折合股份总额 67,500,000 股，每股面值人民币 1.00 元，共计股本人民币 67,500,000.00 元，由原股东按原持股比例分别持有。

2016 年 7 月，公司向上海健益兴禾投资管理中心（有限合伙）（“健益兴禾”）发行 2,531,250 股股份，健益兴禾以人民币 15,000,000.00 元认购上述新发行股份。至此，本公司股本增至人民币 70,031,250.00 元，其中微创投资、上海毓衡和健益兴禾分别持有本公司 81.93%、14.46%和 3.61%的股权。

本公司总部位于上海。营业期限自 2010 年 8 月 31 日至不约定期限。本公司的母公司是微创投资，最终控股公司是 MicroPort Scientific Corporation。

本公司及子公司主要从事医疗器械的生产、研发和销售。本公司子公司的相关信息参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

三、 公司重要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的合并财务状况和财务状况、2017年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于12个月。

4、 记账本位币

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

5、 合并财务报表的编制方法

总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及子公司控制的子公司。控制，是指本公司及子公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本公司及子公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司及子公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司及子公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

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

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

6、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

7、 外币业务和外币报表折算

本公司及子公司收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

8、 金融工具

本公司及子公司的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、借款及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本公司及子公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本公司及子公司在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：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、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

其他金融负债初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(2) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司及子公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司及子公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本公司及子公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司及子公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本公司及子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，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司及子公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司及子公司终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产的减值

本公司及子公司在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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (b) 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等；
- (c) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (d) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (e) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (f) 权益工具投资的公允价值发生严重下跌或非暂时性下跌等。

有关应收款项减值的方法，参见附注三、9。

(5) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。

9、 应收款项的坏账准备

应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司及子公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司及子公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指应收款项余额前五名及应收关联方款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时, 本公司及子公司对该部分差额确认减值损失, 计提应收款项坏账准备。

(2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大但单独计提坏账准备的理由	单项金额不重大, 但账龄为 1 年以上、与债务人产生纠纷或者债务人出现严重财务困难等减值迹象的应收款项, 按个别方式评估减值损失。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时, 本公司及子公司对该部分差额确认减值损失, 计提应收款项坏账准备。

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于上述 (1) 和 (2) 中单项测试未发生减值的应收款项, 本公司及子公司也会将其包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中再进行减值测试。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 (账龄分析法)	
无风险组合	根据特定性质及特定对象, 认定无信用风险、包括经单项测试未发生减值的应收关联方款项、备用金、押金、出口退税和代垫暂付款等款项。此类款项发生坏账损失的可能性极小, 不计提坏账准备。
账龄分析法组合	除上述组合以外的应收款项, 本公司及子公司结合历史经验, 按账龄分析法对本组合的应收款项计提坏账准备。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 - 2 年 (含 2 年)	20	20
2 - 3 年 (含 3 年)	50	50
3 年以上	100	100

10、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、半成品和产成品。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司及子公司存货盘存制度为永续盘存制。

11、 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本公司及子公司按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本公司及子公司按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 对子公司的投资后续计量及损益确认方法

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、16。

在合并财务报表中，对子公司按附注三、5 进行处理。

12、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本公司及子公司为生产商品、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、13 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司及子公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本公司及子公司分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本公司及子公司时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本公司及子公司将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	46	5	2.07
生产设备	5-10	5	9.50-19.00
办公设备	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	5	5	19.00
研发设备	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	5-20	5-20	4.75-16.00

本公司及子公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、16。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本公司及子公司会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

13、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备（参见附注三、16）在资产负债表内列示。

14、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、16）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本公司及子公司将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限为：

<u>项目</u>	<u>摊销年限 (年)</u>
技术许可	5
产品注册证	10
软件	10

本公司及子公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本公司及子公司没有使用寿命不确定的无形资产。

本公司及子公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段和开发阶段的划分时点为研究开发项目在获取临床试验批复文件之时。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本公司及子公司有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注三、16）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

15、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

<u>项目</u>	<u>摊销期限 (年)</u>
装修支出	5-10

16、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本公司及子公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 开发支出
- 长期股权投资
- 长期待摊费用等

本公司及子公司对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司及子公司至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、17）减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

17、 公允价值的计量

除特别声明外，本公司及子公司按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司及子公司估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

18、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司及子公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

- 以权益结算的股份支付

本公司及子公司以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。

当本公司及子公司接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本公司及子公司外的子公司的权益工具时，本公司及子公司将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

19、 收入

收入是本公司及子公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司及子公司并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本公司及子公司确认销售商品收入：

- 本公司及子公司将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本公司及子公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

本公司及子公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

20、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本公司及子公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本公司及子公司所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本公司及子公司职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本公司及子公司在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

21、 政府补助

政府补助是本公司及子公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本公司及子公司投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本公司及子公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司及子公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本公司及子公司将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司及子公司以后期间的相关成本费用或损失的，本公司及子公司将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

22、 借款费用

本公司及子公司发生的借款费用于发生当期确认为财务费用。

23、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司及子公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本公司及子公司拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本公司及子公司根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本公司及子公司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，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

24、 经营租赁

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

25、 关联方

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

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司及子公司或本公司的关联方。

26、 分部报告

本公司及子公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本公司及子公司以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本公司超过 85%的销售来源于中国客户，非流动资产均位于中国。本公司及子公司主要客户的信息参见附注五、21(2)。本公司及子公司为整体经营、设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本公司及子公司于报告期及其比较期间内均无单独管理的经营分部，因为本公司及子公司只有一个经营分部。

27、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本公司及子公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司及子公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注三、12和14）和各类资产减值（参见附注五、2和5）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计还包括股份支付的计量（参见附注十）。

28、 主要会计政策的变更

财政部于2017年5月颁布了修订的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称“准则16号(2017)”），自2017年6月12日起施行。

采用该企业会计准则后的主要会计政策已在附注三中列示。

同时，财政部于2017年12月颁布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号）。本公司及子公司按照该规定编制2017年度财务报表。

本公司及子公司采用上述企业会计准则及规定的主要影响如下：

(i) 政府补助

本公司及子公司根据准则16号(2017)的规定，对2017年1月1日存在的政府补助进行了重新梳理，采用未来适用法变更了相关会计政策。本公司及子公司2016年度对于政府补助的会计处理和披露要求仍沿用准则16号(2017)颁布前的相关企业会计准则的规定。采用该准则未对本公司及子公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(ii) 资产处置损益

本公司及子公司根据财会[2017]30号规定的财务报表格式编制2017年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。采用财会[2017]30号的规定未对本公司及子公司财务状况和经营成果产生重大影响。

根据该文件要求，本公司及子公司在利润表新增“资产处置收益”项目，反映企业处置固定资产、在建工程及无形资产而产生的处置利得或损失。上述项目原在营业外收入及营业外支出反映。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	2017年10月1日前，按应交增值税的5%计征。 自2017年10月1日起，按应交增值税的1%计征。	5%/1%
教育费附加(含地方教育费附加)	按应交增值税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

本公司本年度适用的所得税税率为 15% (2016 : 15%) ，子公司适用的所得税税率为 25% (2016 : 25%) 。

2、 税收优惠

本公司于 2015 年 8 月 19 日取得了由科技部、财政部及国家税务总局联合下发的编号为 GR201531000301 的高新技术企业证书，有效期为三年，自 2015 至 2017 年享受 15% 的所得税税率。本公司需要持续满足《高新技术企业认定管理办法》的要求，以持续享受 15% 的高新技术企业适用税率。

五、 合并及母公司财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	合并财务报表		母公司财务报表	
	2017 年	2016 年	2017 年	2016 年
库存现金	-	613.21	-	613.21
银行存款	11,766,950.27	23,542,226.02	8,771,622.54	22,542,694.16
合计	<u>11,766,950.27</u>	<u>23,542,839.23</u>	<u>8,771,622.54</u>	<u>22,543,307.37</u>

2、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

<u>客户类别</u>	合并及母公司财务报表	
	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
第三方	28,819,708.06	18,128,774.50
关联方（参见附注九、6）	-	50,202.13
小计	28,819,708.06	18,178,976.63
减：坏账准备	(1,463,335.40)	(3,063,065.31)
合计	27,356,372.66	15,115,911.32

(2) 应收账款按账龄分析如下：

<u>账龄</u>	合并及母公司财务报表	
	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
1年以内（含1年）	28,670,708.06	15,859,961.25
1年以上	149,000.00	2,319,015.38
小计	28,819,708.06	18,178,976.63
减：坏账准备	(1,463,335.40)	(3,063,065.31)
合计	27,356,372.66	15,115,911.32

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款分类披露

类别	合并及母公司财务报表									
	2017年					2016年				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额		比例 (%)	金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提了 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	2,270,133.25	12.48	(2,270,133.25)	100	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款*										
无风险组合	-	-	-	-	-	50,202.13	0.28	-	-	50,202.13
账龄分析法组合	28,819,708.06	100.00	(1,463,335.40)	5	27,356,372.66	15,858,641.25	87.24	(792,932.06)	5	15,065,709.19
组合小计	28,819,708.06	100.00	(1,463,335.40)	5	27,356,372.66	18,178,976.63	100.00	(3,063,065.31)	17	15,115,911.32
合计	28,819,708.06	100.00	(1,463,335.40)	5	27,356,372.66	18,178,976.63	100.00	(3,063,065.31)	17	15,115,911.32

注*：此类包括单独测试未发生减值的应收账款。

组合中，2017 年年末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	28,670,708.06	1,433,535.40	5%
1 至 2 年	<u>149,000.00</u>	<u>29,800.00</u>	20%
	<u>28,819,708.06</u>	<u>1,463,335.40</u>	

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	合并及母公司财务报表	
	2017 年	2016 年
年初余额	3,063,065.31	2,586,772.03
本年计提	561,232.74	476,293.28
本年核销	<u>(2,160,962.65)</u>	<u>-</u>
年末余额	<u>1,463,335.40</u>	<u>3,063,065.31</u>

2016 年 12 月 31 日，本公司对应收第三方 Sentez Ltd.的贸易款项全额计提了坏账准备。2017 年，由于 Sentez Ltd.已破产清算，本公司对该应收账款全额核销，金额为人民币 2,160,962.65 元。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司及子公司年末余额前五名的应收账款合计人民币 26,829,316.35 元，占应收账款年末余额合计数的 93%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 1,341,465.82 元。

3、预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

项目	合并及母公司财务报表	
	2017 年	2016 年
材料采购款	<u>914,473.16</u>	<u>264,315.51</u>

预付款项账龄均在一年以内，账龄自预付款项确认日起开始计算。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

本公司及子公司年末余额前五名的预付款项合计 708,586.05 元，占预付款项年末余额合计数的 77%。

4、其他应收款

项目	合并财务报表		母公司财务报表	
	2017年	2016年	2017年	2016年
押金及保证金	39,275.00	2,750.00	39,275.00	2,750.00
代收代付款项	-	104,454.00	200.00	104,454.00
合计	39,275.00	107,204.00	39,475.00	107,204.00

年末按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况如下：

单位名称	合并财务报表	
	2017年	占其他应收款余额比例
江西省医药采购服务中心	25,000.00	63.65%
江西泰茂电子商务有限公司	10,000.00	25.46%
上海宝山普莱克斯实用气体有限公司	4,250.00	10.82%
上海市国际贸易促进委员会	25.00	0.07%
合计	39,275.00	100.00%

单位名称	合并财务报表	
	2016年	占其他应收款余额比例
代垫个人不付社保及公积金	104,454.00	97.43%
上海宝山普莱克斯实用气体有限公司	2,750.00	2.57%
合计	107,204.00	100.00%

5、 存货

(1) 存货分类

存货种类	合并及母公司财务报表					
	2017年			2016年		
	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	11,038,410.67	(304,105.41)	10,734,305.26	7,378,281.36	-	7,378,281.36
在产品	1,097,840.34	-	1,097,840.34	2,181,065.82	-	2,181,065.82
半成品	1,457,035.49	(7,543.73)	1,449,491.76	742,998.38	-	742,998.38
库存商品	4,881,164.49	(217,659.40)	4,663,505.09	4,743,955.30	(159,428.72)	4,584,526.58
合计	18,474,450.99	(529,308.54)	17,945,142.45	15,046,300.86	(159,428.72)	14,886,872.14

(2) 存货跌价准备

存货种类	合并及母公司财务报表					
	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	304,105.41	-	-	-	304,105.41
半成品	-	7,543.73	-	-	-	7,543.73
库存商品	159,428.72	217,659.40	-	-	159,428.72	217,659.40
合计	159,428.72	529,308.54	-	-	159,428.72	529,308.54

6、 长期股权投资

长期股权投资分类及本年变动情况分析如下：

单位名称	母公司财务报表			
	年初余额	本年增加投资	年末余额	减值准备 年末余额
对子公司投资：				
上海远心医疗科技有限 公司（“上海远心”）	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
江西新弘医疗科技有限 公司（“江西新弘”）	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-
合计	1,000,000.00	2,000,000.00	3,000,000.00	-

本公司子公司的相关信息参见附注六。

7、 固定资产

合并及母公司财务报表							
项目	房屋及 建筑物	生产设备	办公设备	运输工具	研发设备	其他设备	合计
原值							
年初余额	25,633,001.17	1,764,950.06	1,672,075.89	446,941.00	4,872,234.88	3,449,901.49	37,839,104.49
本年增加							
- 购置	-	30,555.55	104,111.13	-	651,494.86	397,435.90	1,183,597.44
- 存货转入	-	-	-	-	-	4,438,309.03	4,438,309.03
本年处置或报废	-	(9,687.64)	(14,505.78)	-	(838,866.57)	-	(863,059.99)
年末余额	<u>25,633,001.17</u>	<u>1,785,817.97</u>	<u>1,761,681.24</u>	<u>446,941.00</u>	<u>4,684,863.17</u>	<u>8,285,646.42</u>	<u>42,597,950.97</u>
累计折旧							
年初余额	(3,176,725.28)	(485,700.76)	(1,134,782.06)	(389,211.35)	(806,739.76)	(1,064,654.63)	(7,057,813.84)
本年计提	(529,634.44)	(234,976.14)	(159,564.69)	(35,382.60)	(495,376.96)	(637,275.18)	(2,092,210.01)
本年处置或报废	-	4,830.02	9,366.89	-	51,046.55	-	65,243.46
年末余额	<u>(3,706,359.72)</u>	<u>(715,846.88)</u>	<u>(1,284,979.86)</u>	<u>(424,593.95)</u>	<u>(1,251,070.17)</u>	<u>(1,701,929.81)</u>	<u>(9,084,780.39)</u>
账面价值							
年末账面价值	<u>21,926,641.45</u>	<u>1,069,971.09</u>	<u>476,701.38</u>	<u>22,347.05</u>	<u>3,433,793.00</u>	<u>6,583,716.61</u>	<u>33,513,170.58</u>
年初账面价值	<u>22,456,275.89</u>	<u>1,279,249.30</u>	<u>537,293.83</u>	<u>57,729.65</u>	<u>4,065,495.12</u>	<u>2,385,246.86</u>	<u>30,781,290.65</u>

2017 年，本公司及子公司及本公司的固定资产折旧中有人民币 68,708.20 元（2016 年：人民币 196,482.37 元）包含在开发支出中。

8、 无形资产

项目	合并及母公司财务报表			
	技术许可	产品注册证	软件	合计
账面原值				
年初余额	2,499,999.76	43,573,833.88	-	46,073,833.64
本年增加				
- 购置	-	-	471,698.11	471,698.11
- 内部研发	-	2,633,504.65	-	2,633,504.65
年末余额	2,499,999.76	46,207,338.53	471,698.11	49,179,036.40
累计摊销				
年初余额	(858,333.24)	(3,631,152.80)	-	(4,489,486.04)
本年计提	(495,744.64)	(4,467,112.75)	(3,930.82)	(4,966,788.21)
年末余额	(1,354,077.88)	(8,098,265.55)	(3,930.82)	(9,456,274.25)
账面价值				
年末账面价值	1,145,921.88	38,109,072.98	467,767.29	39,722,762.15
年初账面价值	1,641,666.52	39,942,681.08	-	41,584,347.60

本公司及子公司通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为 96%。

9、 开发支出

项目	合并及母公司财务报表					
	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		内部 开发支出	其他	确认为 无形资产	转入 当年损益	其他
房间隔穿刺针、鞘	2,286,245.37	347,259.28	-	2,633,504.65	-	-

房间隔穿刺针、鞘项目自 2015 年 12 月开始资本化，以取得医院临床伦理批复文件作为研发支出资本化的时点。2017 年，该项目已取得了国家食品药品监督管理总局的许可文件，故从开发支出转至无形资产。

10、 长期待摊费用

项目	合并及母公司财务报表			
	年初余额	本年增加额	本年摊销额	年末余额
装修支出	518,858.29	64,519.81	87,738.37	495,639.73

11、 短期借款

<u>项目</u>	合并及母公司财务报表	
	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
抵押银行借款	-	25,000,000.00
关联方信用借款（参见附注九、6）	10,000,000.00	-
合计	10,000,000.00	25,000,000.00

12、 应付账款

<u>项目</u>	合并及母公司财务报表	
	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
应付材料款及服务	6,584,800.68	4,624,565.77
应付设备及工程款	430,305.65	1,198,197.03
合计	7,015,106.33	5,822,762.80

年末按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况如下：

<u>单位名称</u>	合并及母公司财务报表	
	<u>2017年</u>	<u>占应付账款余额 比例</u>
上海微创医疗器械（集团）有限公司	1,984,354.69	28.29%
脉通医疗科技（嘉兴）有限公司	1,810,896.52	25.81%
上海梵威医疗科技有限公司	480,000.00	6.84%
Johnson Matthey Pacific Limited	440,455.83	6.28%
Japan Lifeline Co., Ltd.	383,749.95	5.47%
合计	5,099,456.99	72.69%

合并及母公司财务报表

单位名称	占应付账款余额	
	2016年	比例
上海微创医疗器械(集团)有限公司	2,953,172.98	50.72%
Japan Lifeline Co., Ltd.	902,716.95	15.50%
上海芄威医疗科技有限公司	640,000.00	10.99%
Johnson Matthey Pacific Limited	329,761.54	5.66%
上海伽利洛模具科技有限公司	113,760.70	1.95%
合计	4,939,412.17	84.82%

13、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

注	合并及母公司财务报表			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬 (2)	5,705,235.60	28,274,322.73	28,485,468.78	5,494,089.55
离职后福利 - 设定提存计划 (3)	258,638.70	3,393,280.52	3,360,973.89	290,945.33
合计	5,963,874.30	31,667,603.25	31,846,442.67	5,785,034.88

(2) 短期薪酬

	合并及母公司财务报表			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,520,803.25	21,646,254.80	21,881,622.11	5,285,435.94
职工福利费	-	2,633,563.80	2,633,473.08	90.72
社会保险费				
医疗保险费	121,971.67	1,572,808.76	1,561,090.96	133,689.47
工伤保险费	3,570.32	56,936.13	55,434.52	5,071.93
生育保险费	12,006.09	159,277.69	157,542.70	13,741.08
住房公积金	21,065.62	1,584,206.92	1,582,160.14	23,112.40
工会经费和职工教育经费	25,818.65	371,301.74	370,184.52	26,935.87

其他短期薪酬	-	249,972.89	243,960.75	6,012.14
合计	5,705,235.60	28,274,322.73	28,485,468.78	5,494,089.55

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	合并及母公司财务报表			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	246,425.27	3,283,288.45	3,246,195.04	283,518.68
失业保险费	12,213.43	109,992.07	114,778.85	7,426.65
合计	258,638.70	3,393,280.52	3,360,973.89	290,945.33

14、 应交税费

项目	合并财务报表		母公司财务报表	
	2017年	2016年	2017年	2016年
增值税	1,641,926.06	723,085.89	1,642,237.55	723,085.89
个人所得税	73,717.14	72,447.45	73,717.14	72,447.45
教育费附加	82,095.63	36,154.30	82,095.63	36,154.30
城市维护建设税	16,451.98	36,154.29	16,451.98	36,154.29
河道管理费	-	7,230.86	-	7,230.86
合计	1,814,190.81	875,072.79	1,814,502.30	875,072.79

15、 其他应付款

项目	合并财务报表		母公司财务报表	
	2017年	2016年	2017年	2016年
第三方	2,758,049.34	1,603,077.94	2,758,049.34	1,600,977.94
关联方（参见附注九、6）	54,975.00	37,425.00	54,975.00	37,425.00
合计	2,813,024.34	1,640,502.94	2,813,024.34	1,638,402.94

其他应付款科目主要包括预提的差旅费、会务费、实验检测室、社会中介机构费、销售返利及销售退回等。

16、 长期借款

项目	合并及母公司财务报表	
	2017 年	2016 年
抵押银行借款	21,840,000.00	-

本公司以账面价值为人民币 18,843,305.77 元的房屋及建筑物为抵押，取得银行借款人民币 26,000,000.00 元，其中一年内到期的银行借款为人民币 4,160,000.00 元，作为“一年内到期的非流动负债”列示。

17、 递延收益

项目	合并及母公司财务报表			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助 (注)				
- 与资产相关	13,190,000.00	-	35,800.00	13,154,200.00
- 与收益相关	3,175,000.00	2,240,000.00	-	5,415,000.00
合计	16,365,000.00	2,240,000.00	35,800.00	18,569,200.00

注：本公司及子公司确认为递延收益的政府补助，参见附注五、28。

18、 股本

项目	合并及母公司财务报表	
	2017 年	2016 年
股份总数	70,031,250.00	70,031,250.00

本公司的注册资本及股本结构如下：

项目	2017 年及 2016 年	
	金额	%
微创投资	57,375,005.00	81.93%

上海毓衡	10,124,995.00	14.46%
健益兴禾	2,531,250.00	3.61%
合计	<u>70,031,250.00</u>	<u>100.00%</u>

上述实收资本/股本已由上海华鼎会计师事务所有限公司和大华会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并分别出具华鼎业字(2010)第247号、大华验字(2015)020027号、大华验字(2016)000473号以及大华验字(2016)020019号验资报告。

19、 资本公积

项目	合并及母公司财务报表	
	2017年	2016年
股本溢价	21,951,264.59	21,951,264.59
股份支付费用	530,162.53	-
合计	22,481,427.12	21,951,264.59

股本溢价为本公司股份制改造过程中净资产折股的差额及2016年健益兴禾认购本公司新发行股份产生的股本溢价。

20、 未分配利润

项目	合并财务报表		母公司财务报表	
	2017年	2016年	2017年	2016年
年初未分配利润	-18,554,360.95	-31,677,485.41	-18,551,792.81	-31,677,485.41
加：本年净亏损	-14,434,177.47	-18,554,360.95	-14,432,184.83	-18,551,792.81
减：转入股本溢价	-	31,677,485.41	-	31,677,485.41
年末未分配利润	-32,988,538.42	-18,554,360.95	-32,983,977.64	-18,551,792.81

21、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细

项目	合并及母公司财务报表			
	2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务 - 销售商品	61,878,046.12	22,179,222.39	45,909,106.46	17,607,763.74
其他业务	58,073.06	27,069.33	127,267.00	50,653.12
合计	61,936,119.18	22,206,291.72	46,036,373.46	17,658,416.86

(2) 主要客户

在本公司及子公司客户中，本公司及子公司来源于单一客户收入占本公司及子公司总收入10%或以上的客户有2个（2016年：1个），约占本公司及子公司总收入39.90%（2016年：28.33%）。

本公司及子公司前五大客户的营业收入情况如下：

<u>单位名称</u>	<u>合并及母公司财务报表</u>	
	<u>2017年</u>	<u>占营业收入总额比例</u>
北京嘉事唯众医疗器械有限公司	17,295,510.50	27.92%
上海瑞昱医疗科技有限公司	7,421,682.20	11.98%
深圳嘉事康元医疗器械有限公司	5,552,035.90	8.96%
江西华瑞智胜科技发展有限公司	4,222,440.13	6.82%
MediPap Logistics EOOD	3,788,873.25	6.12%
合计	<u>38,280,541.98</u>	<u>61.80%</u>

<u>单位名称</u>	<u>合并及母公司财务报表</u>	
	<u>2016年</u>	<u>占营业收入总额比例</u>
北京嘉事唯众医疗器械有限公司	13,043,588.84	28.33%
北京天助基业科技发展有限公司	4,499,581.20	9.77%
MediPap Logistics EOOD	2,826,122.98	6.14%
安徽祁锐轩医疗器械有限公司	2,565,128.21	5.57%
北京迈得诺医疗技术有限公司	2,210,442.74	4.80%
合计	<u>25,144,863.97</u>	<u>54.61%</u>

22、 税金及附加

<u>项目</u>	合并及母公司财务报表	
	2017年	2016年
城市维护建设税	150,556.23	155,453.77
教育费附加	226,419.08	155,453.79
印花税	26,906.50	60,681.70
土地增值税	18,598.80	18,598.80
其他	10,351.97	1,950.00
合计	432,832.58	392,138.06

23、 销售费用

<u>项目</u>	合并及母公司财务报表	
	2017年	2016年
职工薪酬	7,711,529.31	7,275,649.05
外埠差旅费	3,198,369.52	2,156,527.66
会务费	3,421,763.51	3,151,966.29
样品费用	1,774,009.59	1,353,116.65
中介机构及咨询费	1,002,405.99	980,063.13
业务招待费	761,074.80	1,002,740.58
邮寄费	776,019.69	391,395.93
其他	1,971,915.43	1,181,937.61
合计	20,617,087.84	17,493,396.90

24、 管理费用

项目	合并财务报表		母公司财务报表	
	2017年	2016年	2017年	2016年
研发费用	27,173,486.31	25,971,740.38	27,173,486.31	25,971,740.38
职工薪酬	3,249,257.66	3,291,121.20	3,249,257.66	3,291,121.20
社会中介机构费	2,232,449.49	1,035,353.73	2,232,449.49	1,033,353.73
存货报废损失	455,623.55	299,132.09	455,623.55	299,132.09
其他	896,097.90	1,028,459.41	892,992.62	1,028,459.41
合计	<u>34,006,914.91</u>	<u>31,625,806.81</u>	<u>34,003,809.63</u>	<u>31,623,806.81</u>

25、 财务费用

项目	合并财务报表		母公司财务报表	
	2017年	2016年	2017年	2016年
借款的利息支出	1,187,486.81	1,483,911.41	1,187,486.81	1,483,911.41
存款的利息收入	(53,194.07)	(117,239.36)	(49,971.80)	(117,089.36)
净汇兑损失 / (收益)	239,948.13	(84,709.25)	239,948.13	(84,709.25)
其他财务费用	71,878.00	45,553.35	69,768.37	44,835.21
合计	<u>1,446,118.87</u>	<u>1,327,516.15</u>	<u>1,447,231.51</u>	<u>1,326,948.01</u>

26、 资产减值损失

项目	合并及母公司财务报表	
	2017年	2016年
应收账款	561,232.74	476,293.28
存货	<u>529,308.54</u>	<u>159,428.72</u>
合计	<u>1,090,541.28</u>	<u>635,722.00</u>

27、 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	合并及母公司财务报表		2017年计入 非经常性 损益的金额
	2017年	2016年	
固定资产处置损失	-36,117.37	-2,936.34	-36,117.37

28、 政府补助

其他收益

	合并及母公司财务报表	
	2017年	
与资产相关的政府补助		35,800.00
与收益相关的政府补助		3,325,546.05
合计		3,361,346.05

(1) 与资产相关的政府补助

本公司及子公司及本公司2017年度与资产相关的政府补助如下：

对递延收益的影响

补助项目	递延收益 年初余额	本年新增 补助金额	计入其他 收益金额	递延收益 年末余额
房颤治疗的三维标测系统及导管重大科技攻关项目	11,400,000.00	-	-	11,400,000.00
三维电生理标测系统和射频消融系统研发	1,790,000.00	-	(35,800.00)	1,754,200.00
合计	13,190,000.00	-	(35,800.00)	13,154,200.00

(2) 与收益相关的政府补助

本公司及子公司及本公司 2017 年度与收益相关的政府补助如下：

<u>补助发放方</u>	<u>2017 年</u>
上海市张江高科科技园区管理委员会	2,280,000.00
上海市浦东新区财政局	1,004,000.00
其他	<u>41,546.05</u>
合计	<u><u>3,325,546.05</u></u>

29、 营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况如下：

		<u>合并及母公司财务报表</u>		
<u>项目</u>	<u>注</u>	<u>2017 年</u>	<u>2016 年</u>	<u>2017 年计入 非经常性 损益的金额</u>
政府补助	(2)	-	4,545,198.71	-
其他		<u>104,261.87</u>	-	<u>104,261.87</u>
合计		<u><u>104,261.87</u></u>	<u><u>4,545,198.71</u></u>	<u><u>104,261.87</u></u>

(2) 政府补助明细

本公司及子公司 2017 年度计入营业外收入的政府补助明细，参见附注五、28。

<u>补助发放方</u>	<u>2016 年</u>	<u>与资产相关 / 与收益相关</u>
上海市张江高科科技园区管理委员会	2,251,000.00	与收益相关
上海市浦东新区财政局	1,050,000.00	与收益相关
上海市科学技术委员会	1,109,000.00	与收益相关
其他	<u>135,198.71</u>	与收益相关
合计	<u><u>4,545,198.71</u></u>	

30、 所得税费用

(1) 所得税费用与会计亏损的关系如下：

项目	合并财务报表		母公司财务报表	
	2017 年	2016 年	2017 年	2016 年
税前亏损	-14,434,177.47	-18,554,360.95	-14,432,184.83	-18,551,792.81
按税率 25%计算的预期所得税	-3,608,544.37	-4,638,590.24	-3,608,046.21	-4,637,948.20
高新技术企业税收优惠的影响	1,443,218.48	1,855,179.28	1,443,218.48	1,855,179.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	394,207.15	297,811.17	394,207.15	297,811.17
研发费用加计扣除	-2,178,167.38	-1,267,549.30	-2,178,167.38	-1,267,549.30
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损的影响	3,949,286.12	3,753,149.09	3,948,787.96	3,752,507.05
合计	-	-	-	-

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	合并财务报表		母公司财务报表	
	2017 年	2016 年	2017 年	2016 年
可抵扣暂时性差异	1,502,103.93	1,557,255.03	1,502,103.93	1,557,255.03
未弥补亏损	10,101,717.55	6,220,605.07	10,100,577.35	6,219,963.03
合计	11,603,821.48	7,777,860.10	11,602,681.28	7,777,218.06

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

年份	合并财务报表		母公司财务报表	
	2017 年	2016 年	2017 年	2016 年
2017 年	-	822,164.92	-	822,164.92
2018 年	1,433,573.80	1,433,573.80	1,433,573.80	1,433,573.80
2019 年	2,442,693.83	2,442,693.83	2,442,693.83	2,442,693.83
2020 年	14,273,743.67	14,273,743.67	14,273,743.67	14,273,743.67
2021 年	22,496,811.96	22,496,811.96	22,494,243.82	22,494,243.82

2022年	<u>26,694,919.67</u>	-	<u>26,692,927.03</u>	-
合计	<u>67,341,742.93</u>	<u>41,468,988.18</u>	<u>67,337,182.15</u>	<u>41,466,420.04</u>

31、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

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
归属于本公司普通股股东的合并净亏损	-14,434,177.47	-18,554,360.95
本公司发行在外普通股的加权平均数	70,031,250.00	68,343,750.00
基本每股收益 (元 / 股)	<u>-0.21</u>	<u>-0.27</u>

普通股的加权平均数计算过程如下：

	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
年初已发行普通股股数	70,031,250.00	67,500,000.00
发行普通股的影响	<u>-</u>	<u>843,750.00</u>
年末普通股的加权平均数	<u>70,031,250.00</u>	<u>68,343,750.00</u>

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释)除以本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)计算。本公司于2017年发行的员工期权(参见附注十)在本年度不具有稀释性。本公司于本报告期及比较期间均无稀释事项。

32、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目	合并财务报表		母公司财务报表	
	2017年	2016年	2017年	2016年
营业收入	61,936,119.18	46,036,373.46	61,936,119.18	46,036,373.46
减：产成品及在产品的存 货变动	231,979.18	617,844.75	231,979.18	617,844.75
耗用的原材料	19,601,087.38	13,240,066.26	19,601,087.38	13,240,066.26
职工薪酬费用	31,515,628.10	28,744,323.96	31,515,628.10	28,744,323.96
折旧和摊销费用	7,078,028.39	5,646,302.38	7,078,028.39	5,646,302.38
租金费用	439,785.69	569,271.45	439,785.69	569,271.45
财务费用	1,446,118.87	1,327,516.15	1,447,231.51	1,326,948.01
其他费用	16,161,930.91	18,990,608.17	16,158,825.63	18,988,608.17
营业亏损	<u>-14,538,439.34</u>	<u>-23,099,559.66</u>	<u>-14,536,446.70</u>	<u>-23,096,991.52</u>

33、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	合并财务报表		母公司财务报表	
	2017年	2016年	2017年	2016年
收到政府补助款项	5,565,546.05	9,700,198.71	5,565,546.05	9,700,198.71
收到利息收入	53,194.07	117,239.36	49,971.80	117,089.36
收到其他往来款项	67,785.60	890,639.68	67,729.00	890,639.68
合计	<u>5,686,525.72</u>	<u>10,708,077.75</u>	<u>5,683,246.85</u>	<u>10,707,927.75</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	合并财务报表		母公司财务报表	
	2017年	2016年	2017年	2016年
支付销售费用和管理费用款项	22,985,394.00	21,419,730.80	22,980,020.63	21,419,730.80
支付其他款项	71,878.00	45,553.35	69,768.37	44,935.21
合计	<u>23,057,272.00</u>	<u>21,465,284.15</u>	<u>23,049,789.00</u>	<u>21,464,666.01</u>

34、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净亏损调节为经营活动现金流量：

项目	合并财务报表		母公司财务报表	
	2017 年	2016 年	2017 年	2016 年
净利润 (净亏损以“-”号填列)	-14,434,177.47	-18,554,360.95	-14,432,184.83	-18,551,792.81
加：资产减值损失	1,090,541.28	635,722.00	1,090,541.28	635,722.00
固定资产折旧	2,023,501.81	1,433,863.34	2,023,501.81	1,433,863.34
无形资产摊销	4,966,788.21	4,131,152.72	4,966,788.21	4,131,152.72
长期待摊费用摊销	87,738.37	81,286.32	87,738.37	81,286.32
处置固定资产的损失	36,117.37	2,936.34	36,117.37	2,936.34
财务费用	1,235,155.35	1,399,202.16	1,235,155.35	1,399,202.16
以权益结算的股份支付的费用	530,162.53	-	530,162.53	-
存货的(增加)/减少	-3,587,578.85	2,267,611.59	-3,587,578.85	2,267,611.59
经营性应收项目的增加	-12,729,180.00	-5,772,676.86	-12,729,380.00	-5,772,676.86
经营性应付项目的增加	6,432,835.34	11,576,027.84	6,435,246.83	11,573,927.84
合计	<u>-14,348,096.06</u>	<u>-2,799,235.50</u>	<u>-14,343,891.93</u>	<u>-2,798,767.36</u>

b. 现金及现金等价物净变动情况：

项目	合并财务报表		母公司财务报表	
	2017 年	2016 年	2017 年	2016 年
现金的年末余额	11,766,950.27	23,542,839.23	8,771,622.54	22,543,307.37
减：现金的年初余额	<u>23,542,839.23</u>	<u>35,924,775.74</u>	<u>22,543,307.37</u>	<u>35,924,775.74</u>
合计	<u>-11,775,888.96</u>	<u>-12,381,936.51</u>	<u>-13,771,684.83</u>	<u>-13,381,468.37</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	合并财务报表		母公司财务报表	
	2017年	2016年	2017年	2016年
现金				
其中：库存现金	-	613.21	-	613.21
可随时用于支付的银行存款	11,766,950.27	23,542,226.02	8,771,622.54	22,542,694.16
合计	11,766,950.27	23,542,839.23	8,771,622.54	22,543,307.37

35、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	受限原因
固定资产	19,298,231.73	-	454,925.96	18,843,305.77	用于银行贷款抵押

六、 合并范围的变更及其他主体内的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
					直接	间接	
上海远心	上海	上海	医疗器械研发、销售	人民币 500 万元	100	-	设立
江西新弘	江西	江西	医疗器械销售	人民币 200 万元	100	-	设立

2017年4月,本公司新设立子公司江西新弘,注册资本及实收资本为人民币2,000,000.00元,本公司持有其100%权益。本年将江西新弘自营业执照签发日至2017年12月31日止的财务报表纳入合并财务报表范围。

七、与金融工具相关的风险

本公司及子公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本公司及子公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司及子公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司及子公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司及子公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司及子公司的风险水平。本公司及子公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司及子公司经营活动的改变。

(1) 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。本公司及子公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司及子公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司及子公司造成损失。

对于应收款项，本公司及子公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及历史信用记录。在一般情况下，本公司及子公司不会要求客户提供抵押品。

为监控本公司及子公司的信用风险，本公司及子公司按照账龄、到期日等要素对本公司及子公司的客户资料进行分析。

本公司及子公司于 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日无已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收款项。

本公司及子公司信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本公司及子公司存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本公司及子公司的前五大客户的应收款项占本公司及子公司应收账款和其他应收款总额的 93% (2016 年：80%)；此外，本公司及子公司未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的众多客户有关。

本公司及子公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司及子公司没有提供任何其他可能令本公司及子公司承受信用风险的担保。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司及子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司及子公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本公司及子公司于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2017 年末折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	10,058,397.26	-	-	-	10,058,397.26	10,000,000.00
应付账款	7,015,106.33	-	-	-	7,015,106.33	7,015,106.33
应付利息	48,695.83	-	-	-	48,695.83	48,695.83
其他应付款	2,813,024.34	-	-	-	2,813,024.34	2,813,024.34
一年内到期的 非流动负债	4,336,436.00	-	-	-	4,336,436.00	4,160,000.00
长期借款	1,235,052.00	22,928,022.00	-	-	24,163,074.00	21,840,000.00
合计	25,506,711.76	22,928,022.00	-	-	48,434,733.76	45,876,826.50

项目	2016 年末折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	25,870,000.00	-	-	-	25,870,000.00	25,000,000.00

应付账款	5,822,762.80	-	-	-	5,822,762.80	5,822,762.80
应付利息	33,229.17	-	-	-	33,229.17	33,229.17
其他应付款	1,640,502.94	-	-	-	1,640,502.94	1,640,502.94
合计	33,366,494.91	-	-	-	33,366,494.91	32,496,494.91

八、公允价值的披露

本公司及子公司于资产负债表日的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
微创投资	上海	股权投资	人民币 23.5 亿元	81.93	81.93	MicroPort Scientific Corporation

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司的情况详见附注六。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
微创上海	同受最终控制方控制
脉通医疗科技(嘉兴)有限公司(“嘉兴脉通”)	同受最终控制方控制
MicroPort Product Innovation Inc. (“MPI”)	同受最终控制方控制
MicroPort Scientific GmbH (“微创德国”)	同受最终控制方控制
上海微创骨科医疗科技有限公司(“上海骨科”)	同受最终控制方控制
上海微创心通医疗科技有限公司(“微创心通”)	同受最终控制方控制
创领心律管理医疗器械(上海)有限公司(“创领心律”)	最终控制方的合营企业

4、 关联交易情况

(1) 采购商品 / 接受劳务 (不含关键管理人员薪酬) / 租赁
本公司及子公司

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
微创上海	材料采购	877,424.61	1,687,213.55
嘉兴脉通	材料采购	1,874,296.92	-
MPI	材料采购	158,590.78	-
微创上海	固定资产采购	328,172.35	-
MPI	固定资产采购	167,124.12	-
微创上海	产品灭菌及测试服务	573,700.95	485,593.38
微创德国	市场支持服务	-	432,229.16
上海骨科	房屋租赁	511,285.72	509,100.00

(2) 出售商品
本公司及子公司

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2017年</u>	<u>2016年</u>
微创上海	销售材料	-	17,817.59
微创德国	销售退回	-	(305,173.00)
创领心律	销售材料及商品	21,811.96	9,433.96
微创心通	销售材料	-	10,562.17
微创上海	销售固定资产	761,699.16	-

(3) 关联方资金拆借
本公司及子公司

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>	<u>本年确认的利息支出</u>
拆入				
微创上海	10,000,000.00	2017年11月5日	2018年11月5日	87,966.66
微创上海	25,000,000.00	2017年11月5日	2017年11月30日	98,177.08

5、 关联方应收应付款项

应收关联方款项（本公司及子公司）

项目名称	关联方	2017 年		2016 年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	微创上海	-	-	1,320.00	-
应收账款	微创德国	-	-	48,882.13	-

应付关联方款项（本公司及子公司）

项目名称	关联方	2017 年	2016 年
短期借款	微创上海	10,000,000.00	-
应付账款	微创上海	1,984,354.69	2,953,172.98
应付账款	嘉兴脉通	1,820,311.19	-
应付账款	微创德国	-	93,855.92
其他应付款	上海骨科	54,975.00	37,425.00
应付利息	微创上海	48,695.83	-

十、 股份支付

1、 股份支付总体情况

公司本年授予的各项权益工具总额	2,100,000.00
公司本年行权的各项权益工具总额	-
公司本年失效的各项权益工具总额	-
公司年末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	每股人民币 5.93 元 加权平均剩余期限为 2.70 年
行权价格的范围和合同剩余期限	-

本年发生的股份支付费用如下：

项目	2017 年	2016 年
以权益结算的股份支付	530,162.53	-

2、 以权益结算的股份支付情况

根据本公司股东大会于2017年9月13日审议批准，本公司于2017年9月14日起实行一项股份期权计划。据此，本公司董事获授权酌情授予本公司高级管理人员及其他职工以人民币1.00元的对价获得股份期权，以认购本公司股份。股份期权的权利在授予日起一年后可对其授予的股票期权行权，并自可行权日起五年内可以每年行权五分之一以认购本公司股份。每项股份期权赋予持有人认购一股本公司普通股的权利。

截止2017年12月31日，资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额为人民币530,162.53元。

(1) 授予日权益工具公允价值的确定方法如下：

股份期权的公允价值使用二项式点阵模型进行估计。公允价值及输入模型的数据如下：

	<u>2017年</u>
股份期权的公允价值（人民币元 / 份）	0.83 至 1.22
现行股价（人民币元）	3.14
行权价格（人民币元）	5.93
股价预计波动率	49.80%
期权的有效期	1 至 5 年
预计股利	0%
无风险利率	3.60%

(2) 对可行权权益工具数量的确定依据：

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

十一、 资本管理

本公司及子公司资本管理的主要目标是保障本公司及子公司的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本公司及子公司对资本的定义为股东权益。本公司及子公司的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本公司及子公司定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本公司及子公司考虑的因素包括：本公司及子公司未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本公司及子公司，本公司及子公司将会调整资本结构。

十二、 资产负债表日后事项

根据本公司股东大会于 2018 年 1 月 13 日审议批准，同意子公司上海远心根据自身经营发展的需要，进行增资扩股。本次增资款项全部由上海鼎筠企业管理咨询中心（有限合伙）认缴。

上述增资事项完成后，本公司将仅持有上海远心 40%的股份，不再拥有对上海远心的控制权。

十三、 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，本公司及子公司于 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2017 年	2016 年
1 年以内 (含 1 年)	<u>187,125.00</u>	<u>187,125.00</u>

十四、 2017 年非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>金额</u>
(1) 非流动资产处置损益	-36,117.37
(2) 计入当期损益的政府补助	3,361,346.05
(3) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	104,261.87
(4) 所得税影响额	-
	-
合计	3,429,490.55

注：上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

十五、 净资产收益率及每股收益

本公司及子公司按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>		
	<u>净资产收益率 (%)</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	-21.74	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.89	-0.26	-0.26

上海微创电生理医疗科技股份有限公司

2018 年 4 月 12 日

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室