

公告编号:2018-040

证券代码: 834478

证券简称:东星医疗

主办券商: 兴业证券



东星医疗

NEEQ :834478

江苏东星智慧医疗科技股份有限公司

Jiangsu Canopus Wisdom Medical Technology Co., Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



- ◆ 2018年3月2日，公司因经营发展需要，变更经营范围并修改公司章程。
- ◆ 2018年3月5日，公司发行股份购买资产并募集配套资金新增股份1,260万股在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。
- ◆ 2018年4月19日，公司确认常州威克医疗器械有限公司2017年度业绩承诺完成情况。
- ◆ 2018年4月19日，公司主营业务发生变更，由代理销售国内外知名品牌的设备类和耗材类医疗器械产品变更为研发、生产、销售一、二、三类医疗器械产品。
- ◆ 2018年4月19日，公司披露2017年度利润分配预案，以现有总股本5,000万股为基数，向股权登记日登记在册的股东每10股派发现金股利人民币3元（含税）。2018年5月10日，公司完成2017年年度权益分派，披露2017年年度权益分派实施公告。
- ◆ 2018年4月至5月，公司完成第二届董事会、监事会的换届选举工作，并于2018年7月第一届董事会、监事会届满后，召开第二届董事会第一次会议及第二届监事会第一次会议，选举董事长、监事会主席及聘任高级管理人员，组成公司新一届经营管理团队，公司董事会及经营团队成员稳定，未发生重大变化。

目 录

公司半年度大事记.....	1
声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	24
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节 财务报告	31
第八节 财务报表附注	41

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、母公司、东星医疗	指	江苏东星智慧医疗科技股份有限公司
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
天元	指	北京市天元(深圳)律师事务所
凯洲投资	指	常州凯洲投资管理有限公司
凯洲饭店	指	常州凯洲大饭店有限公司, 公司实际控制人控制的企业
全资子公司、一级子公司、东星华美	指	东星华美医疗科技(常州)有限公司
全资子公司、一级子公司、标的公司、威克医疗	指	常州威克医疗器械有限公司
控股孙公司、二级子公司、三丰东星	指	三丰东星医疗器材(江苏)有限公司
三级子公司、三丰原创	指	苏州三丰原创医疗科技有限公司
明基三丰公司	指	明基三丰医疗器材股份有限公司
公司章程	指	《江苏东星智慧医疗科技股份有限公司章程》
股东大会、董事会、监事会	指	江苏东星智慧医疗科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员, 包括董事、监事、高级管理人员
报告期、本期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
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有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》

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。

公司负责人万世平、主管会计工作负责人龚爱琴及会计机构负责人（会计主管人员）李伟国保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	3、江苏东星智慧医疗科技股份有限公司第二届董事会第二次会议及第二届监事会第二次会议的会议材料。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏东星智慧医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Canopus Wisdom Medical Technology Co.,Ltd.
证券简称	东星医疗
证券代码	834478
法定代表人	万世平
办公地址	江苏省常州市钟楼区南大街街道延陵西路 99 号嘉业国贸广场 2305 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	龚爱琴
是否通过董秘资格考试	是
电话	0519-86636868
传真	0519-86638111
电子邮箱	1654425050@qq.com
公司网址	www.dx-med.com
联系地址及邮政编码	江苏省常州市钟楼区南大街延陵西路 99 号嘉业国贸广场 2305 室 213000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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 2 月 21 日
挂牌时间	2015 年 12 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3584-专用设备制造业-医疗仪器设备及器械制造-医疗、外科及兽医用器械制造
主要产品与服务项目	一、二、三类医疗器械的研发、生产、销售(限《医疗器械生产许可证》、《医疗器械经营许可证》核定范围);医疗器械维修及技术服务;医疗健康软件开发与应用;医疗器械的租赁与项目合作;消毒用品、洗涤用品、卫生用品的销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本(股)	50,000,000
优先股总股本(股)	0
做市商数量	0
控股股东	万世平
实际控制人及其一致行动人	万世平、万正元

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	91320400726569909Q	否
注册地址	江苏省常州市钟楼区南大街街道延陵西路 99号嘉业国贸广场2305室	否
注册资本（元）	50,000,000	是

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路36号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	109,806,006.82	49,498,654.39	121.84%
毛利率	54.39%	34.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,013,801.01	8,525,151.76	205.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,342,264.60	8,042,148.17	215.12%
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）	9.76%	6.33%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	9.51%	5.97%	-
基本每股收益	0.54	0.23	134.78%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	561,082,419.65	222,653,877.84	152.00%
负债总计	260,775,939.57	87,440,116.10	198.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	292,028,487.11	131,020,497.41	122.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.84	3.50	66.86%
资产负债率（母公司）	43.74%	39.00%	-
资产负债率（合并）	46.48%	39.27%	-
流动比率	68.27%	203.51%	-
利息保障倍数	-	-	-

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	17,380,276.51	14,805,259.72	17.39%
应收账款周转率	2.15	0.93	-
存货周转率	1.15	1.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	152.00%	-4.32%	-

营业收入增长率	121.84%	57.80%	-
净利润增长率	209.76%	93.20%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,000,000	37,400,000	33.69%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

2018年2月前，公司所属行业为“F51 批发业”下属的“F515 医药及医疗器材批发”行业中的“F5153 医疗用品及器材批发”行业，公司主营业务是代理销售国内外知名品牌的设备类和耗材类医疗器械产品。经过多年的有效经营和快速发展，公司积累了自身的渠道和客户资源，保持了较快的增长势头，已成为江浙沪一带知名度较高、规模较大的标杆型医疗器械销售企业。公司代理产品涉及了手术室、麻醉科、急诊科、重症监护室等科室所需医疗设备和耗材，涵盖了一、二、三类（按《医疗器械监督管理条例》分类要求）医疗器械，代理产品种类丰富，品牌知名度高。公司遵循“采购成本+管理费用+合理利润+风险预估”的定价原则，通过专业的营销团队和销售网络架构，为上游医疗器械制造商产品销售提供支持，采取直销和经销相结合的销售方式，完成产品的销售并从中获取利润。

公司采用独立完整的采购、代理合作、销售模式开拓业务，为发现潜在客户群，留住现有客户，公司采取渠道开发与渠道维护模式，根据潜力大小实施差异化营销和定制化服务，制定了一套科学的销售规划。在营销过程中紧抓客户需求，提供精准化服务，并对营销服务的实施情况进行评估。对于现有客户，公司将客户按销售利润和合作次数分为五个类别：VIP 客户、大客户、普通客户、小客户及睡眠客户，并对五类客户进行差异化管理。同时，公司采用完善的物流及仓储模式，制定了相关的库存管理制度，提高了仓储和配送效率。

自2016年起，公司通过新设或者并购方式控股了东星华美、三丰东星、三丰原创、威克医疗等公司，进行产业链的上游延伸，公司业务从单纯医疗器械流通领域逐渐延伸到医疗器械的研发和生产领域；同时，公司于2017年底收购的威克医疗也于2018年2月完成交割并表。

报告期内，公司全资子公司东星华美和明基三丰公司共同投资设立的三丰东星正式投产，实现销售收入444,708.70元；三丰东星收购的三丰原创在2016年10月完成交割，2018年从生产运营、销售力度、日常管理维度进行管控，进一步扩大生产与销售，本期实现销售收入4,937,319.80元，合并抵销1,071,456.21元后，实际销售收入3,865,863.59元，比2017年度同期销售收入2,762,955.30元增加1,102,908.29元；两公司生产设备销售收入合计4,310,572.29元，占本期营业收入109,806,006.82元的3.93%；公司2017年度收购的威克医疗于2018年2月完成交割并表，本期实现销售收入56,335,597.69元，生产产品销售占本期营业收入109,806,006.82元的51.30%。因此，报告期内，公司商业模式发生较大变化，公司的主营业务收入来源由代理销售国内外知名品牌的设备类和耗材类医疗器械产品变更为研发、生产、销售一、二、三类医疗器械产品为主，所处行业由“F5153 批发和零售业-批发业-医药及医疗器材批发-医疗用品及器材批发”变更为“C3584-专用设备制造业-医疗仪器设备及器械制造-医疗、外科及兽医用器械制造”。

报告期末至报告披露前，公司商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司2017年底收购的威克医疗于2018年2月完成交割并表，本期实现销售收入56,335,597.69元；公司控股公司三丰东星正式投产，实现销售收入444,708.70元；三丰原创扩大生产与销售，实际销售收入3,865,863.59元；公司本期生产销售收入总计60,646,169.98元，占本期营业收入109,806,006.82元的55.23%，公司的主营业务收入来源由代理销售国内外知名品牌的设备类和耗材类医疗器械产品变更为研发、生产、销售一、二、三类医疗器械产品为主，所处行业由“F5153 批发和零售业-批发业-医药及医疗器材批发-医疗用品及器材批发”变更为“C3584-专用设备制造业-医疗仪器设备及器械制造-医疗、外科及兽医用器械制造”。

公司在原有商业模式的基础上新增的商业模式为：公司采用独立完整的研发、采购、生产、销售体系，整个业务流程经过市场调研、产品与技术研发、配件发外加工、原料采购、生产、质量控制、市场推广、授权经销商（代理商）销售、售后培训服务等环节，公司通过研发与技术、规范的采购和生产管理、完善的销售服务体系，力求不断加强公司产品技术和市场竞争力，实现公司业务的连续增长。

二、 经营情况回顾

报告期内，公司所属的医疗器械行业发展趋势向好，公司整体经营运行稳定。本公司 2018 年 1-6 月的经营情况如下：

1、公司经营成果

报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润为 26,013,801.01 元，较上年同期增加 17,488,649.25 元，增幅 205.14%。

报告期内，公司实现营业收入 109,806,006.82 元，较上年同期增加 60,307,352.43 元，增幅 121.84%，主要原因是(1)本期威克医疗贡献销售收入 56,335,597.69 元。(2)母公司设备类确认收入 29,736,866.12 元，较上年同期增加 1,198,335.06 元；耗材类确认收入 19,422,970.72 元，较上年同期增加 1,225,802.69 元。(3)本期三丰原创销售收入(抵销后) 3,865,863.59 元，较去年同期增加 1,102,908.29 元。(4)本期三丰东星贡献销售收入 444,708.70 元。

报告期内，营业总成本 78,462,418.23 元，较上年同期增加 39,830,548.12 元，增幅 103.10%，主要原因是(1)营业成本随销售收入的增加而同向增加 17,878,934.32 元，其中：威克医疗营业成本 17,093,257.76 元。(2)销售费用随业务同向增加 8,439,094.36 元，其中：威克医疗销售费用 7,324,441.19 元。(3)管理费用随业务同向增加 7,572,560.17 元，其中：威克医疗管理费用 7,570,761.17 元。(4)研发费用增加 3,824,018.56 元。(5)财务费用减少 63,818.27 元，其中：威克医疗财务费用 -48,152.07 元。(6)资产减值损失增加 901,599.43 元，其中：威克医疗并入 138,526.75 元；东星医疗增加 765,805.56 元。

2、公司财务状况

报告期末，资产总额为 561,082,419.65 元，较期初增加 338,428,541.81 元，增幅 152%，主要原因是(1)收购威克医疗增加商誉 353,285,418.27 元。(2)固定资产增加 4,672,380.51 元，其中：威克医疗并入 4,780,473.30 元。(3)其他流动资产增加 8,720,858.20 元，主要是期末理财及信托产品金额为 30,107,300.00 元，较期初增加 8,307,300.00 元；另外，增值税留抵税金期末较期初增加 105,877.21 元，房租摊销期末较期初增加 307,680.99 元，其中：东星医疗增加 180,833.37 元；威克医疗并入 119,047.62 元。(4)存货增加 26,418,758.74 元，其中：威克医疗并入 23,044,206.32 元；东星医疗增加 2,057,565.04 元；三丰东星增加 676,600.85 元；三丰原创增加 654,491.57 元。(5)预付账款增加 1,652,004.31 元，其中：威克医疗并入 1,329,621.17 元。(6)其他应收款增加 1,077,636.22 元，其中：威克医疗并入 720,540.41 元。(7)应收账款增加 1,284,187.54 元，其中：东星医疗减少 4,216,617.91 元；威克医疗并入 5,500,805.45 元。(8)货币资金较期初减少 38,173,285.42 元，主要原因是东星医疗收购威克医疗 100%股权支付部分股份对价款。

报告期末，负债总额为 260,775,939.57 元，较期初增加 173,335,823.47 元，增幅 198.23%，主要原因是(1)其他应付款增加 156,486,556.08 元，其中：待付收购威克医疗需支付现金对价金额 226,300,500.00 元；东星医疗转出 2017 年 12 月收到的投资款 70,392,000.00 元。(2)应付账款增加 10,343,806.41 元，其中：威克医疗并入 10,609,349.73 元。(3)预收账款减少 1,389,023.91 元，其中：威克医疗并入 671,618.25 元；东星医疗预收账款转为货款 2,312,598.16 元；(4)应付职工薪酬增加 5,022,939.94 元，其中：威克医疗并入 6,931,531.21 元；东星医疗减少 1,634,188.62 元。(5)应交税费增加 2,757,491.62 元，其中：威克医疗并入 2,881,816.49 元。

报告期末，归属于母公司所有者权益为 292,028,487.11 元，较期初增加 161,007,989.70 元，主要

原因是（1）本期资本公积增加 137,394,188.69 元；（2）本期股本增加 12,600,000.00 元；（3）本期未分配利润增加 11,013,801.01 元。

3、公司现金流量

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 17,380,276.51 元，较上年同期增加 2,575,016.79 元，主要原因是：（1）销售商品、提供劳务收到的现金增加 57,480,615.10 元；（2）收到其他与经营活动有关的现金增加 987,329.09 元；（3）购买商品、接受劳务支付的现金增加 17,250,839.91 元；（4）支付给职工以及为职工支付的现金增加 15,442,339.40 元；（5）支付的各项税费增加 15,512,530.68 元；（6）支付和其他与经营活动有关的现金增加 7,717,540.04 元。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-114,318,726.70 元，主要是购买投资理财产生现金流出 8,307,300.00 元；支付威克对价款 113,131,500.00 元。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 34,240,000.00 元，为收到发行股份认购款 45,240,000.00 元，收到投资款 4,000,000.00 元，分配股利 15,000,000.00 元。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

截至本报告披露之日，公司共同实际控制人万世平、方正元及其实际控制的企业凯洲投资分别持有公司股份数量为 24,694,100 股、1,635,000 股、4,500,000 股，合计占公司总股本 61.66%，较 2017 年年末的 78.82%有所下降，但仍处于绝对控制地位。此外，万世平先生目前担任公司董事长职务，方正元先生担任公司董事职务，两人在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

应对措施：公司严格根据《公司章程》、《三会议事规则》等内部制度文件的规定进行事项决策，同时，公司实际控制人在公司日常经营管理上积极吸纳其他小股东的建议。公司未来仍将进一步优化股权结构，要求公司股东及公司管理层严格按照法律法规及公司各项制度行使权利履行义务，不得损害公司和其他股东的合法权益。

2、销售区域集中的风险

我国医疗器械行业具有“多、小、低”的特点，医疗器械公司数量多、规模小、行业集中度低，大部分企业都出现销售区域集中的现象。随着公司的发展壮大，公司销售渠道逐步扩展，但从报告期内销售情况来看，目前华东地区仍是主要业务区域，该区域的销售收入占比相对较高，公司也在积极开拓新的区域，但市场的开发和培育需要一定的时间，公司仍然将面临销售区域集中的风险。

应对措施：在巩固和维护现有渠道的同时积极开拓新渠道，至报告披露日，公司针对 2017 年设备新增的 7 个省市代理区域：上海市、北京市、天津市、河北省、黑龙江省、吉林省、辽宁省，积极开展工作，报告期内实现销售收入 3,993,128.05 元，销售网路更加完善，提升市场竞争力。

3、代理经营权变动的风险

报告期内，主营业务由代理销售国内外知名品牌的设备类和耗材类医疗器械产品变更为研发、生产、销售一、二、三类医疗器械产品。其中，公司代理销售医疗器械产品主要分为设备类和耗材类，二者销售额比约为 6:4。公司代理销售的产品品种繁多，授权代理数量较为稳定，2015 至 2017 年公司代理数量分别为 40、67 和 68，报告期内公司代理数量降至 66 家，代理品牌有明基三丰、奥林巴斯、迈瑞、柯惠、凯斯普、索诺声等，但从销售额来看，公司对少数品牌销售较为集中。按照行业惯例，医疗器械生产厂商授予代理商的产品代理权有效期一般为一年，期满后需重新授权。虽然公司与医疗器械生产厂商合作关系良好，但是仍不排除因生产商改变销售策略而导致下一期无法持续获得代理权的风险。

应对措施：公司严格按照合同约定与代理品牌进行合作，并积极寻找新的代理产品，报告期内，公司代理总量较 2017 年年末减少 2 家，公司会持续拓展公司代理品种，严谨挑选合适的代理品牌，延长

代理商的产品代理权有效期。同时，公司将继续推进产业化布局，投资设立工厂，夯实公司由贸易型转变为集生产、研发、销售一体化服务的企业的战略目标。

4、应收账款金额较大的风险

2018年6月末公司应收账款净额占流动资产的比重为26.91%，较2017年年末的26.20%基本持平，比重仍较大，主要是因为公司的客户主要为医院及医疗器械经销商，公司对其的信用期约为6-8个月，导致应收账款余额较大。虽然公司应收账款账龄结构符合行业特点、坏账准备计提稳健，在公司内部建立了以资金风险控制为核心的财务管理模式，对客户信用进行有效管理。但是，公司未来仍不排除由于应收账款快速增长而导致流动资金紧张，坏账风险加大的可能。

应对措施：公司业务扩张的同时，积极加强客户信用管理，有限满足长期合作及信誉良好的大客户；同时公司将应收账款回款情况作为绩效考核指标之一，有效控制应收账款的期限和降低坏账风险；加强应收款管理，建立应收款例会制度、定期报告制度，专人催收管理。对于公司生产企业子公司采取先款后货的付款形式。

5、公司新增投资项目的市场与经营风险

2016年，公司已向上游产业链进行产业化布局，公司全资子公司东星华美医疗科技(常州)有限公司与明基三丰医疗器械股份有限公司共同投资设立三丰东星医疗器械(江苏)有限公司，该控股孙公司注册资本人民币3,000.00万元，公司通过全资子公司间接控股60%，报告期内，公司全资子公司东星华美和明基三丰公司共同投资设立的三丰东星正式投产，实现销售收入444,708.70元；三丰东星收购的三丰原创在2016年10月完成交割，2018年从生产运营、销售力度、日常管理等维度进行管控，进一步扩大生产与销售，本期实现销售收入4,937,319.80元，合并抵销1,071,456.21元后，实际销售收入3,865,863.59元，比2017年度同期销售收入2,762,955.30元增加1,102,908.29元；两公司生产设备销售收入合计4,310,572.29元，占本期营业收入109,806,006.82元的3.93%；公司2017年度收购的威克医疗于2018年2月完成交割并表，本期实现销售收入56,335,597.69元，生产产品销售占本期营业收入109,806,006.82元的51.30%。上述举措将为公司实现成为集研发、生产、销售服务为一体的高端医疗器械供应商，并成为世界一流品牌外科器械的引领者的战略目标奠定基础。虽然医疗器械行业系国家鼓励型行业，但上述公司新增投资项目仍然存在市场变化的风险，同时也存在新产品进入市场后无法达到公司预期以及控股公司因成立时间较短，公司治理不够完善的经营风险。

应对措施：一是，公司密切关注上述投资项目的市场变化及竞争情况，合理预计并制定可行的生产、销售计划，力争一步一脚印，踏实、稳健的发展。二是，公司在获得行业内生产经营许可的同时，将与合作方明基三丰医疗器械股份有限公司形成技术、资源等多方面合作，在常州打造无影灯、手术床、吊塔、产床、IQOR数字化手术室等高端医疗器械产品的生产线，严格把控产品质量，最终以过硬的产品质量、良好的口碑、信任度高的企业形象在竞争激烈的医疗器械市场占据一席之地。最后，公司将严格规范公司及下属公司的公司治理、财务等相关内控制度，通过规范运营及现代化公司治理实现进一步发展。

6、整合风险

2017年度，公司进行重大资产重组事项，发行股份及支付现金并募集配套资金收购威克医疗100%的股权，威克医疗于2017年12月28日完成工商变更成为公司全资子公司。本次资产重组后，公司规模、员工数量等进一步扩大和增加，公司需要进一步提升现有的管理方式，如果管理水平的提升、管理体系的完善不能支持发展的速度，则可能引发一系列风险，进而对公司的品牌形象和经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将按照监管要求进一步提升现有的管理方式，建立并购整合工作团队，开展全方位的沟通，做好并购后的人事整合、文化整合，对重要整合事项进行密切跟踪和及时调整，提升管理水平的同时，完善公司管理体系，使之适应公司的发展速度，确保公司内控制度得到有效执行，取得1+1>2的效果。

7、标的资产估值的风险

2017 年度，公司进行重大资产重组事项时，评估机构采用资产基础法和收益法对标的资产进行评估，并采用收益法评估结果作为最终评估定价依据。标的公司的评估值为 39,609.99 万元，评估增值 36,747.69 万元，增值率 1,283.85%。交易标的的交易价格系参考评估值由交易各方协商确定。虽然评估机构在评估过程中严格按照评估的相关规定，履行了勤勉、尽职的义务，但仍可能出现因未来实际情况与估值假设不一致，特别是宏观经济波动、行业监管变化、市场环境发生重大变化等，未来盈利达不到资产评估时的预测，导致出现标的资产的评估与实际情况不符的情形。

应对措施：首先，公司及子公司将对行业外部环境予以充分关注，顺应国家监管政策及相关法律法规、规则合法合规运营；其次，公司及子公司将深入了解所处细分领域的发展及行业竞争情况，对市场环境的重大变化提前预警并采取积极应对措施，增强子公司的抗风险能力；再者，子公司将按照监管要求进一步完善公司内控制度，公司委派相关工作人员予以监督并对子公司关键管理人员进行合规培训，确保子公司内控制度得到有效执行，财务数据真实、准确。最后，公司将发挥与子公司间的协调作用，进行优势互补，实现共同做大做强的目标。

8、业绩承诺无法实现的风险

2017 年度，公司进行重大资产重组的交易对方承诺标的公司 2017 年度、2018 年度和 2019 年度经审计的税后净利润(扣非后)分别不低于人民币 2,680.00 万元、3,216.00 万元、3,860.00 万元，三年累计经审计的税后净利润(扣非后)不低于人民币 9,756.00 万元。报告期内，威克医疗 1 月份实现税后净利润(扣非后)130.55 万元(未并表)，2 至 6 月份，实现税后净利润(扣非后)1,669.52 万元(并表)，1 至 6 月份累计实现税后净利润(扣非后)1,800.07 万元，占 2018 年度所承诺业绩的 55.97%，但是由于标的公司行业发展以及经济环境、国家政策存在一定的不确定性，后续业绩承诺仍存在可能无法实现的风险。

应对措施：公司将在督促规范子公司实际经营，建立及加强其公司治理、财务内控等制度，提高其管理人员的合规意识的同时，与子公司密切协同，优势互补，共同做大做强；此外，公司将重点关注其财务数据的真实、准确、完整。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，保护职工和股东的合法权益，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会贡献企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（三）
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（五）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（六）
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（七）
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的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	47,019,000.00	13,792,443.02
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	43,964,560.00	3,910,875.26
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	2,350,000.00	469,114.00
6. 其他		
总计	93,333,560.00	18,172,432.28

注：日常性关联交易

1、公司预计 2018 年度日常性关联交易内容

（1）根据公司《关联交易管理制度》的相关规定，公司于 2017 年 12 月 29 日召开第一届董事会第二十一次会议，并于 2018 年 1 月 23 日召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计 2018 年度

日常性关联交易的议案》，公司及控股公司东星华美、三丰东星预计 2018 年度向常州凯洲大饭店有限公司采购的餐饮服务总金额不超过 1,300,000.00 元；预计 2018 年度向万世平支付的租金费用总金额不超过 250,000.00 元。

详见公司于 2017 年 12 月 29 日在全国股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《江苏东星智慧医疗科技股份有限公司关于预计 2018 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2017-054）。

（2）根据控股公司《公司章程》和公司《关联交易管理制度》的相关规定，公司于 2018 年 4 月 18 日召开第一届董事会第二十五次会议，并于 2018 年 5 月 9 日召开 2017 年年度股东大会审议通过《关于控股公司日常性关联交易的议案》，公司及控股公司预计 2018 年日常性关联交易的内容如下：

①根据三丰东星业务及生产经营需要并经其内部决策，预计 2018 年向明基三丰医疗器材股份有限公司采购商品金额不超过 250 万美元（按 2018 年 6 月 30 日人民币对美元外汇牌价 6.6076，折合人民币 16,519,000.00 元）；销售商品金额不超过 60 万美元（按 2018 年 6 月 30 日人民币对美元外汇牌价 6.6076，折合人民币 3,964,560.00 元）；预计 2018 年向明基三丰医疗器材（上海）有限公司销售商品金额不超过 20,000,000.00 元。

②根据三丰原创业务及生产经营需要并经其内部决策，预计 2018 年向明基三丰医疗器材（上海）有限公司销售商品金额不超过 20,000,000.00 元。

③根据威克医疗业务及生产经营需要并经其内部决策，预计 2018 年向常州凯洲大饭店有限公司采购餐饮服务金额不超过 800,000.00 元，向江苏孜航精密五金有限公司采购商品金额不超过 28,000,000.00 元、采购模具加工服务金额不超过 2,500,000.00 元。

详见公司于 2018 年 4 月 19 日在全国股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《江苏东星智慧医疗科技股份有限公司关于控股公司日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-025）。

以上预计 2018 年日常性关联交易金额合计：购买原材料、燃料、动力预计金额不超过 47,019,000.00 元；销售产品、商品，提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售预计金额不超过 43,964,560.00 元；公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型金额不超过 2,350,000.00 元。

2、报告期内公司发生的日常性关联交易情况

（1）报告期内，日常性关联交易中“购买原材料、燃料、动力”系控股公司威克医疗向关联方江苏孜航精密五金有限公司采购商品 11,300,971.45 元；威克医疗向关联方江苏孜航精密五金有限公司采购模具 1,792,085.51 元；三丰东星向其关联方明基三丰医疗器材股份有限公司采购商品 699,386.06 元。以上合计关联交易发生金额 13,792,443.02 元。

（2）报告期内，日常性关联交易中“销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售”系控股公司三丰东星向其关联方明基三丰医疗器材股份有限公司销售商品 248,721.66 元；三丰东星向其关联方明基三丰医疗器材（上海）有限公司销售商品 164,807.55 元；三丰原创向其关联方明基三丰医疗器材（上海）有限公司销售商品 3,497,346.05 元。以上合计关联交易发生金额 3,910,875.26 元。

（3）报告期内，日常性关联交易中“公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型”系指①公司及控股公司向关联方常州凯洲大饭店有限公司采购餐饮服务的关联交易，合计 344,114.00 元；②公司向控股股东、实际控制人万世平租赁办公场所而产生的租金费用 125,000.00 元。上述关联交易实际发生合计 469,114.00 元。

根据公司《公司章程》、《关联交易管理制度》的相关规定，上述关联交易已经公司决策程序审议，关联交易价格遵循市场定价的原则，价格公允，不存在显失公允或其他利益安排。

（二）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
-----	------	------	------------	----------	--------

万世平、李晓	为本公司银行 借款提供担保	80,000,000.00	是	2018年4月 19日	2018-023
--------	------------------	---------------	---	----------------	----------

注：偶发性关联交易

1、2018年4月18日，公司第一届董事会第二十五次会议审议通过《关于公司关联方拟为公司银行授信提供担保暨关联交易的议案》，董事会审议该议案时，关联董事万世平、万正元已回避表决。本次关联交易不存在需经有关部门批准的情况。本次关联方以其自有的资产为公司提供无偿担保，未收取任何费用，亦未要求公司提供反担保，被担保方为江苏东星智慧医疗科技股份有限公司。

2、交易协议的主要内容：根据经营需要及银行授信的申请进展，公司拟向中国银行股份有限公司常州武进支行申请不超过人民币8,000.00万元（含8,000.00万元）综合授信额度，公司拟以持有的威克医疗100%股权提供质押；同时，公司控股股东、实际控制人、董事长万世平先生及其配偶李晓女士拟为公司的上述银行授信提供担保。具体担保方式如下：（1）公司将其持有的全部威克医疗股权用于质押担保；（2）万世平先生将其持有的江苏东星智慧医疗科技股份有限公司2,000万股股票用于质押担保；（3）万世平先生与其配偶李晓女士将其名下位于常州市劳动西路202-5号的房地产（总建筑面积4,163.22平方米的房屋所有权及其相应的880.9平方米土地使用权）用于抵押担保；（4）万世平先生与其配偶李晓女士将其名下位于常州市劳动西路202-5号的房地产（总建筑面积3,504.53平方米的房屋所有权及其相应的741.5平方米土地使用权）用于抵押担保；（5）万世平先生提供全额个人连带责任保证。以上担保方式最终以实际签订的贷款或担保合同为准。

2018年6月4日，公司与中国银行股份有限公司常州武进支行签订了编号为“2018年武借字48413213901号”的《人民币借款合同》。《人民币借款合同》中涉及到五份担保合同，其中：编号为“484132139BZ18050701”的《保证合同》、编号为“484132139ZY18050701”的《质押合同》、编号为“484132139DY18050701”、“484132139DY18050702”的《抵押合同》，公司已与中国银行股份有限公司常州武进支行签订完毕，所涉担保内容的相关手续也已办理完结；编号为“484132139ZY18050702”的《质押合同》，中国银行股份有限公司常州武进支行暂未衔接公司办理威克医疗100%股权的相关质押手续，因此该合同尚未签订。2018年7月5日，公司收到中国银行股份有限公司常州武进支行的借款人民币6,000万元。

详见公司于2018年4月19日在全国股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的公告《江苏东星智慧医疗科技股份有限公司关于公司关联方拟为公司银行授信提供担保的关联交易公告》（公告编号：2018-023）。

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：

上述关联交易是为公司快速发展提供资金保障，实现经济效益，是业务发展及生产经营的正常所需，是为解决公司向银行申请授信额度的担保问题，有利于公司和其他股东的利益。

公司向银行申请授信额度由关联方提供担保，有利于降低公司的融资成本，符合公司和全体股东的利益。

本次担保为无偿担保，也不要求公司提供反担保，不存在损害公司和全体股东利益的情形，不影响公司的独立性。

（三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1、并购重组事项

公司于2017年度通过发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组收购的全资子公司威克医疗于2017年12月28日完成工商变更手续，取得由江苏常州经济开发区管理委员会颁发的统一社会信用代码为91320405688309582N的《营业执照》。全国股份转让系统于2018年1月29日下发《关于江苏东星智慧医疗科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨重大资产重组股份登记的函》（股转系统函[2018]432号）。公司于2018年3月完成股份登记及工商变更手续，公司总股本由

37,400,000股增至50,000,000股，注册资本由37,400,000.00元增至50,000,000.00元。

报告期内，威克医疗于2018年2月完成交割并表，本期实现销售收入56,335,597.69元，生产产品销售占本期营业收入的51.30%。公司的主营业务收入来源也因此由代理销售国内外知名品牌的设备类和耗材类医疗器械产品变更为研发、生产、销售一、二、三类医疗器械产品为主，但所处行业未发生变更。2017年度，公司进行重大资产重组的交易对方承诺威克医疗2017年度、2018年度和2019年度经审计的税后净利润(扣非后)分别不低于人民币2,680.00万元、3,216.00万元、3,860.00万元，三年累计经审计的税后净利润(扣非后)不低于人民币9,756.00万元。报告期内，威克医疗1月份实现税后净利润(扣非后)130.55万元(未并表)，2至6月份，实现税后净利润(扣非后)1,669.52万元(并表)，1至6月份累计实现税后净利润(扣非后)1,800.07万元，占2018年度所承诺业绩的55.97%。

2、委托理财及衍生品投资情况

上年期末未赎回的理财产品余额2,180.00万元；报告期内新增购买理财产品金额共计15,503.73万元；报告期内理财产品已赎回产品金额15,253.00万元；截至2018年6月30日，上述理财产品余额2,430.73万元。

报告期内新购的信托产品580.00万元，报告期内未赎回。具体明细如下：

截至2017年12月31日，理财产品余额2,180.00万元，具体明细如下：

产品名称	发行方	产品认购日	预期收益率	认购金额
"蕴通财富*日增利" "A款"	交通银行股份 有限公司	2017年7月4日	2.2%/年	3,000,000.00
"蕴通财富*日增利" "A款"	交通银行股份 有限公司	2017年9月30日	2.2%/年	3,000,000.00
"蕴通财富*日增利" "B款"	交通银行股份 有限公司	2017年12月29日	2.3%/年	10,000,000.00
"银行金山"收益凭 证1907期	中国银河证券 股份有限公司	2017年12月4日	4.7%/年	5,000,000.00
"赢家易精灵" "GKF12001期"	上海银行股份 有限公司	2017年11月20日	3.5%/年	800,000.00
合计				21,800,000.00

报告期内新增购买理财产品金额共计15,503.73万元，具体明细如下：

产品名称	发行方	产品认购日	预期收益率	认购金额
"蕴通财富*日增利" "B款"	交通银行股份 有限公司	2018年2月 23日	2.3%/年	4,000,000.00
"蕴通财富*日增利" "B款"	交通银行股份 有限公司	2018年2月 28日	2.3%/年	1,000,000.00
"蕴通财富*日增利" "B款"	交通银行股份 有限公司	2018年4月 19日	2.3%/年	6,000,000.00
"蕴通财富*日增利" "B款"	交通银行股份 有限公司	2018年4月 25日	2.3%/年	12,000,000.00
"蕴通财富*日增利" "B款"	交通银行股份 有限公司	2018年5月 26日	2.3%/年	12,000,000.00
"蕴通财富*日增利" "B款"	交通银行股份 有限公司	2018年5月 28日	2.3%/年	20,000,000.00
"蕴通财富*日增利" "B款"	交通银行股份 有限公司	2018年6月 27日	2.3%/年	16,000,000.00
"蕴通财富*日增利" "B款"	交通银行股份 有限公司	2018年4月	2.3%/年	5,000,000.00

款	有限公司	12日		
“银河金山”收益凭证 2052 期	中国银河证券股份有限公司	2018年6月12日	4.5%/年	5,000,000.00
“银河金山”收益凭证 2207 期	中国银河证券股份有限公司	2018年6月12日	4.5%/年	5,000,000.00
“银河金山”收益凭证 2546 期	中国银河证券股份有限公司	2018年6月12日	4.5%/年	6,000,000.00
国家开发银行 2017 年第十一期金融债券	国家开发银行股份有限公司	2018年1月11日	3.83%/年	1,007,300.00
“蕴通财富.日增利”系列 A 款	交通银行	2018年1月15日	2.2%/年	2,000,000.00
金钥匙.安心得利.34 天理财产品	中国农业银行股份有限公司	2018年1月15日	4%/年	5,000,000.00
“安心快线天天利”开放式人民币理财产品(法人专属)	中国农业银行股份有限公司	2018年2月1日	3.15%/年	3,000,000.00
“安心快线天天利”开放式人民币理财产品(法人专属)	中国农业银行股份有限公司	2018年3月23日	3.15%/年	5,000,000.00
中国工商银行“日升月恒”收益递增型法人人民币理财产品	中国工商银行股份有限公司	2018年3月8日	1天-6天 2.10%, 7天-13天 2.20%; 14天-20天, 2.50%; 21天-27天, 2.70%; 28天-59天 2.90%; 60天-89天 3.10%; 90天及以上 3.30%。	5,000,000.00
中国工商银行“日升月恒”收益递增型法人人民币理财产品	中国工商银行股份有限公司	2018年3月23日		6,000,000.00
“安心快线天天利”开放式人民币理财产品(法人专属)	中国农业银行股份有限公司	2018年3月8日	3.15%/年	8,000,000.00
“安心快线天天利”开放式人民币理财产品(法人专属)	中国农业银行股份有限公司	2018年4月2日	3.15%/年	8,000,000.00
“安心快线天天利”开放式人民币理财产品(法人专属)	中国农业银行股份有限公司	2018年4月2日	3.15%/年	8,000,000.00
“安心快线天天利”开放式人民币理财产品(法人专属)	中国农业银行股份有限公司	2018年4月28日	3.15%/年	7,030,000.00
“安心快线天天利”开放式人民币理财产品(法人专属)	中国农业银行股份有限公司	2018年5月28日	3%/年	3,000,000.00
“安心快线天天利”开放式人民币理财产品(法人专属)	中国农业银行股份有限公司	2018年5月28日	3%/年	2,000,000.00
合计				155,037,300.00

报告期内理财产品已赎回产品金额 15,253.00 万元, 具体明细如下:

产品名称	发行方	产品认购日	预期收益率	认购金额
"蕴通财富*日增利" "A 款"	交通银行股份 有限公司	2017 年 7 月 4 日	2.2%/年	3,000,000.00
"蕴通财富*日增利" "A 款"	交通银行股份 有限公司	2017 年 9 月 30 日	2.2%/年	3,000,000.00
"蕴通财富*日增利" "B 款"	交通银行股份 有限公司	2017 年 12 月 29 日	2.3%/年	10,000,000.00
"蕴通财富*日增利" "B 款"	交通银行股份 有限公司	2018 年 4 月 25 日	2.3%/年	11,000,000.00
"蕴通财富*日增利" "B 款"	交通银行股份 有限公司	2018 年 4 月 28 日	2.3%/年	12,000,000.00
"蕴通财富*日增利" "B 款"	交通银行股份 有限公司	2018 年 5 月 29 日	2.3%/年	12,000,000.00
"蕴通财富*日增利" "B 款"	交通银行股份 有限公司	2018 年 6 月 27 日	2.3%/年	10,000,000.00
"蕴通财富*日增利" "B 款"	交通银行股份 有限公司	2018 年 6 月 27 日	2.3%/年	5,000,000.00
"银行金山"收益凭 证 1907 期	中国银河证券 股份有限公司	2017 年 12 月 4 日	4.7%/年	5,000,000.00
"蕴通财富*日增利" "B 款"	交通银行股份 有限公司	2018 年 4 月 12 日	2.3%/年	5,000,000.00
"银河金山"收益凭 证 2052 期	中国银河证券 股份有限公司	2018 年 6 月 12 日	4.5%/年	5,000,000.00
"银河金山"收益凭 证 2207 期	中国银河证券 股份有限公司	2018 年 6 月 12 日	4.5%/年	5,000,000.00
"赢家易精灵" "GKF12001 期"	上海银行股份 有限公司	2017 年 11 月 20 日	3.5%/年	700,000.00
"银河金山"收益凭 证 2546 期	中国银河证券 股份有限公司	2018 年 6 月 12 日	4.5%/年	5,800,000.00
"蕴通财富.日增 利"系列 A 款	交通银行股份 有限公司	2018 年 1 月 15 日	2.2%/年	2,000,000.00
金钥匙.安心得 利.34 天理财产品	中国农业银行 股份有限公司	2018 年 1 月 15 日	4%/年	5,000,000.00
"安心快线天天利" 开放式人民币理财 产品(法人专属)	中国农业银行 股份有限公司	2018 年 2 月 1 日	3.15%/年	3,000,000.00
"安心快线天天利" 开放式人民币理财 产品(法人专属)	中国农业银行 股份有限公司	2018 年 3 月 23 日	3.15%/年	5,000,000.00
中国工商银行"日升 月恒"收益递增型法 人人民币理财产品	中国工商银行 股份有限公司	2018 年 3 月 8 日	1 天-6 天 2.10%, 7 天-13 天 2.20%; 14 天-20 天, 2.50%; 21 天-27 天, 2.70%; 28 天-59	5,000,000.00

中国工商银行“日升月恒”收益递增型法人人民币理财产品	中国工商银行股份有限公司	2018年3月23日	天 2.90%;60天-89天 3.10%;90天及以上 3.30%。	6,000,000.00
“安心快线天天利”开放式人民币理财产品(法人专属)	中国农业银行股份有限公司	2018年3月8日	3.15%/年	8,000,000.00
“安心快线天天利”开放式人民币理财产品(法人专属)	中国农业银行股份有限公司	2018年4月2日	3.15%/年	8,000,000.00
“安心快线天天利”开放式人民币理财产品(法人专属)	中国农业银行股份有限公司	2018年4月2日	3.15%/年	8,000,000.00
“安心快线天天利”开放式人民币理财产品(法人专属)	中国农业银行股份有限公司	2018年4月28日	3.15%/年	7,030,000.00
“安心快线天天利”开放式人民币理财产品(法人专属)	中国农业银行股份有限公司	2018年5月28日	3%/年	3,000,000.00
合计				152,530,000.00

截至 2018 年 6 月 30 日,上述理财产品余额 2,430.73 万元,具体明细如下:

产品名称	发行方	产品认购日	预期收益率	认购金额
“蕴通财富*日增利”B款	交通银行股份有限公司	2018年5月28日	2.3%/年	5,000,000.00
“蕴通财富*日增利”B款	交通银行股份有限公司	2018年6月27日	2.3%/年	16,000,000.00
赢家易精灵 GKF12001 期	上海银行股份有限公司	2017年11月20日	3.5%/年	100,000.00
“银河金山”收益凭证 2546 期	中国银河证券股份有限公司	2018年6月12日	4.5%/年	200,000.00
“安心快线天天利”开放式人民币理财产品(法人专属)	中国农业银行股份有限公司	2018年5月28日	3%/年	2,000,000.00
国家开发银行 2017 年第十一期金融债券	国家开发银行股份有限公司	2018年1月11日	3.83%/年	1,007,300.00
合计				24,307,300.00

报告期内新购的信托产品 580.00 万元,报告期内未赎回,具体明细如下:

产品名称	发行方	产品认购日	预期收益率	认购金额
紫金信托*汇金集合资金信托计划(汇金 2018 年第 26 期)	紫金信托有限责任公司	2018年5月3日至 2018年8月16日	5.2%/年	5,800,000.00
合计				5,800,000.00

注:2018年1月8日,公司召开第一届董事会第二十二次会议,审议通过了《关于公司及控股公司使用闲置资金进行委托理财的议案》,同意在不影响公司主营业务的正常发展,并确保公司经营需求的前提下,公司、全资子公司和控股孙公司合计委托理财在单笔金额不超过人民币 2,500.00 万元(含 2,500.00 万元),且任意时点购买的产品资金金额不超过人民币 5,000.00 万元(含 5,000.00 万元)的额度,使用自有闲置资金购买中短期低风险的信托、资产管理、银行理财产品等监管机构批准的金融理财产品,

投资期限为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。详见公司于同日在全国股份转让系统 (www.neeq.com.cn) 披露的《江苏东星智慧医疗科技股份有限公司关于公司及控股公司使用闲置资金进行委托理财的公告》(公告编号:2018-002)。

(四) 承诺事项的履行情况

1、为规范公司关联方与公司之间的潜在关联交易，公司持股 5%以上股东、公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员已向公司出具《关于减少及避免关联交易的承诺》。报告期内，公司持股 5%以上股东、公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员不存在违反上述承诺的情形。

2、公司董事、监事、高级管理人员作出《避免同业竞争承诺函》，书面承诺：“本人目前没有在与公司及其控股子公司从事相同或相类似业务的公司进行投资或任职，没有从事与公司及其控股子公司业务有同业竞争的经营活动，今后也不从事与公司及其控股子公司业务有同业竞争的经营活动，并愿意对因违反上述承诺而给公司及其控股子公司造成的经济损失承担赔偿责任。” 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员不存在违反上述承诺的情况。

3、公司董事、监事、高级管理人员作出《公司董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》，声明：(1)、本人最近两年内不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；(2)、本人不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；(3)、本人最近两年内不存在对所任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；(4)、本人不存在负有较大数额债务到期未清偿的情形；(5)、本人最近两年不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场进入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形；(6)、本人不存在其他欺诈或不诚信的行为等情况。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员不存在违反上述承诺的情况。

4、公司内部股东出具《股东股份是否存在质押、锁定、特别转让安排等转让限制情形，是否存在股权纠纷或潜在纠纷的书面说明》，说明除公司法规定的发起人股份自股份公司成立起一年内不得转让等情形外，董事、监事及高级管理人员每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；作为公司的控股股东及实际控制人，其持有的股份应分三批进入全国中小企业股份转让系统公开转让，每批进入的数量均为其所持股份的三分之一。除上述情形外，不存在在本公司持有的江苏东星智慧医疗科技股份有限公司股份被质押、锁定、特别转让安排等转让限制情形，也不存在任何股权纠纷或潜在纠纷。报告期内，公司全体股东不存在违反上述声明的情况。

5、2016 年 7 月，公司进行了 2016 年度第二次股票发行事项，公司本次以非公开定向发行的方式成功发行 4,900,000 股人民币普通股，募集资金 52,920,000.00 元人民币，本次发行价格为每股人民币 10.80 元。公司本次股票发行对象包括公司董事、监事、高级管理人员、核心员工以及私募基金、资产管理计划等 18 名股东。根据股份认购协议，公司本次发行对象均自愿承诺其本次所认购相应股份自公司本次股票发行完成（相应股票由中国证券登记结算有限公司北京分公司完成登记日）后 12 个月内不进行转让，也不由公司对该部分股份进行回购。上述期限届满后，公司董事、高级管理人员所认购的股票将按照《中华人民共和国公司法》相关规定进行转让。截至 2017 年 8 月，上述股票锁定期限届满，锁定期限内，上述股东均不存在违反上述承诺的事项。2017 年 10 月 13 日，公司本次发行股份解除限售，其中：公司董事、监事、高级管理人员根据《公司法》第一百四十二条规定解除相应数量的股份限售；除公司董事、监事、高级管理人员外的其他股东所持有的本次认购股份全部解除限售。

6、2017 年，公司进行了发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组事项，向各交易对方购买合计持有的威克医疗 100%股权；同时进行了 2017 年度第一次股票发行事项，本次股票发行包括两部分，即发行股份及支付现金购买资产和募集配套资金两部分所涉股份的发行事宜，成功发行 12,600,000 股人民币普通股，募集资金 115,632,000.00 元人民币，本次发行价格为每股人民币 12.00 元。公司本次股票发行对象包括交易对手、公司董事、高级管理人员以及私募基金、资产管理计划等 15 名股东。东星医疗与交易对方签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》以及东星医疗与募集配套资

金发行对象签署的股份认购协议，相关当事人的公开承诺事项及履行情况如下：

(1) 股份锁定承诺

公司本次发行对象均自愿承诺其本次所认购相应股份自公司本次股票发行完成（相应股票由中国证券登记结算有限公司北京分公司完成登记日）后 12 个月内不进行转让，也不由公司对该部分股份进行回购。上述期限届满后，公司董事、高级管理人员所认购的股票将按照《中华人民共和国公司法》相关规定进行转让。报告期内，相关承诺人不存在违反上述承诺的事项。

(2) 避免与规范关联交易的承诺

本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组的各交易对手作出《避免与规范关联交易的承诺》，报告期内，相关承诺人不存在违反上述承诺的事项。

(3) 关于避免同业竞争的承诺

本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组的各交易对手作出《关于避免同业竞争的承诺》，报告期内，相关承诺人不存在违反上述承诺的事项。

(4) 避免资金占用的承诺

威克医疗原股东、董事、监事及高级管理人员作出《避免资金占用的承诺》，报告期内，相关承诺人不存在违反上述承诺的事项。

(5) 关于标的股权权属相关事项的声明及承诺

威克医疗原股东作出《关于标的股权权属相关事项的声明及承诺》，报告期内，相关承诺人不存在违反上述承诺的事项。

(6) 业绩承诺

根据股权转让协议中第四条业绩承诺及补偿安排的规定，威克医疗原股东吴剑雄、郭晓东、王海龙、江世华、陈格、吴乃瞻、陈红承诺威克医疗 2017 年度、2018 年度和 2019 年度经审计的税后净利润（扣非后）分别不低于人民币 2,680.00 万元、3,216.00 万元、3,860.00 万元，三年累计经审计的税后净利润（扣非后）不低于人民币 9,756.00 万元。威克医疗若无法完成业绩承诺，则吴剑雄、郭晓东、王海龙、江世华、陈格、吴乃瞻、陈红应在经公司发出书面通知后 10 个工作日内履行相应的业绩补偿义务。报告期内，威克医疗 1 月份实现税后净利润（扣非后）130.55 万元（未并表），2 至 6 月份，实现税后净利润（扣非后）1,669.52 万元（并表），1 至 6 月份累计实现税后净利润（扣非后）1,800.07 万元，占 2018 年度所承诺业绩的 55.97%。

(五) 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
公司持有的威克医疗 100%股权	股权质押	395,000,000.00	70.40%	质押担保
总计	-	395,000,000.00	70.40%	-

注：2017 年 9 月 27 日、2017 年 12 月 22 日，公司分别召开第一届董事会第十九次会议及 2017 年度第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟向商业银行申请授信的议案》，为满足公司生产经营的资金需要，公司拟向符合条件的商业银行申请不超过人民币 18,000.00 万元（含 18,000.00 万元）的综合授信额度，前述授信额度可以循环使用，授信有效期自公司与商业银行签署的授信协议生效之日起不超过 5 年（含 5 年），公司可以以自有资产为上述授信提供保证、抵押、质押或者其他方式的担保，具体授信内容及担保安排由公司与商业银行在授信协议中予以明确。

2018 年 4 月 19 日，根据经营需要及银行授信的申请进展，公司拟向中国银行股份有限公司常州武进支行申请不超过人民币 8,000.00 万元（含 8,000.00 万元）综合授信额度，公司拟以持有的威克医疗 100%股权提供质押；同时，公司控股股东、实际控制人、董事长万世平先生及其配偶李晓女士拟为公司的上述银行授信提供担保。

截至本报告披露日，中国银行股份有限公司常州武进支行暂未衔接公司办理威克医疗 100%股权的相关质押手续。

详见公司于 2018 年 4 月 19 日在全国股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《江苏东星智慧医疗科技股份有限公司关于公司关联方拟为公司银行授信提供担保的关联交易公告》（公告编号：2018-023）。

（六） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 18 日	3.00	0	0

2、 报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

（七） 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

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	募集资金用途（请列示具体用途）
2017 年 9 月 27 日	2018 年 3 月 5 日	12.00	2,964,000	-	发行股份用于支付本次重大资产重组交易购买威克医疗 9.005%股权的现金对价
2017 年 9 月 27 日	2018 年 3 月 5 日	12.00	9,636,000	115,632,000.00	除支付发行股份募集配套资金相关费用外，全部用于本次重大资产重组交易购买威克医疗 90.995%股权的现金对价支付用途

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	14,932,175	39.93%	-	14,932,175	29.86%
	其中：控股股东、实际控制人	6,244,775	16.70%	-	6,244,775	12.49%
	董事、监事、高管	244,500	0.65%	-	244,500	0.49%
	核心员工	119,000	0.32%	-	119,000	0.24%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,467,825	60.07%	12,600,000	35,067,825	70.14%
	其中：控股股东、实际控制人	18,734,325	50.09%	1,350,000	20,084,325	40.17%
	董事、监事、高管	733,500	1.96%	-	733,500	1.47%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		37,400,000	-	12,600,000	50,000,000	-
普通股股东人数		37				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	万世平	23,344,100	1,350,000	24,694,100	49.39%	18,858,075	5,836,025
2	常州凯洲投资管理有限公司	4,500,000	-	4,500,000	9.00%	3,000,000	1,500,000
3	苏州济峰股权投资合伙企业（有限合伙）	-	3,089,000	3,089,000	6.18%	3,089,000	-
4	潘海峰	-	2,200,000	2,200,000	4.40%	1,800,000	400,000
5	广发乾和投资有限公司	-	1,997,000	1,997,000	3.99%	1,700,000	297,000
合计		27,844,100	8,636,000	36,480,100	72.96%	28,447,075	8,033,025

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五名股东中，公司法人股东常州凯洲投资管理有限公司系实际控制人万世平、万正元实际控制的公司。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

2018年5月18日，公司股东万世平将其持有的公司1,500,000股无限售条件股权质押给常州钟楼长江村镇银行股份有限公司作为常州凯洲大饭店有限公司贷款的质押担保，质押期限为2018年5月18日起至2019年5月17日止。详见公司于2018年5月28日在全国股份转让系统（www.neeq.com.cn）

披露的《江苏东星智慧医疗科技股份有限公司股权质押公告》（公告编号：2018-031）。

2018年5月28日，公司股东万世平将其持有的公司18,858,075股有限售条件股权及1,141,925股无限售条件股权质押给中国银行股份有限公司常州武进支行作为公司并购贷款的质押担保，质押期限为2018年5月28日起至2021年12月31日止。详见公司于2018年5月28日在全国股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《江苏东星智慧医疗科技股份有限公司股权质押公告》（公告编号：2018-032）。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

截至报告期末，万世平直接持有公司股份2,469.41万股，并通过凯洲投资间接持有公司股份400.82万股，合计持股数量占公司总股本比例为57.40%，系公司控股股东。

其基本情况如下：

万世平，男，1963年8月出生，中国国籍，身份证号：320402196308xxxx17，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1981年9月至1986年7月，就读于安徽中医学院；1986年7月至1987年10月就职于常州中医院，担任骨伤科、医务科医师干事；1987年10月至1988年6月，就职于常州市卫生局，担任医政处干事；1988年6月至1992年10月，就职于常州卫生实业总公司医疗器械分公司，担任经理职务；1992年10月至2001年1月，就职于常州生物医学工程有限公司，先后担任总经理、执行董事职务；2001年2月至2011年3月，担任江苏东星医疗器材有限公司执行董事兼总经理职务；2011年4月至2015年6月，担任江苏东星医疗器材有限公司执行董事职务。目前担任江苏东星智慧医疗科技股份有限公司董事长，任期自2015年7月至2021年7月；2015年11月至今，担任东星华美医疗科技股份（常州）有限公司执行董事职务；现担任三丰东星医疗器材（江苏）有限公司董事长，任期自2016年3月至2019年3月；现担任苏州三丰原创医疗科技股份有限公司董事长，任期自2016年9月至2019年9月；现担任常州威克医疗器械有限公司执行董事，任期自2017年12月至2020年12月。

（二） 实际控制人情况

截至报告期末，万世平直接持有公司股份2,469.41万股，并通过凯洲投资间接持有公司股份400.82万股，合计持股数量占公司总股本比例为57.40%，系公司控股股东。

方正元直接持有公司股份163.50万股，并通过凯洲投资间接持有公司股份10.00万股，合计持股数量占公司总股本比例为3.47%。方正元系公司控股股东万世平之子，且万世平、方正元分别担任公司董事长、董事职务，凯洲投资系万世平、方正元父子实际控制的企业。故，公司的实际控制人为万世平、方正元父子。公司共同实际控制人万世平、方正元及其实际控制的企业凯洲投资分别持有公司股份数量为24,694,100股、1,635,000股、4,500,000股，合计占公司总股本61.66%。

其基本情况如下：

万世平，简历详见“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

方正元，男，1988年10月出生，中国国籍，身份证号：320402198810xxxx1X，无境外永久居留权，

大学本科学历。2007年2月至2009年12月，就读于澳洲国立大学；2010年1月至2010年5月，就职于常州市新北区招商局；2010年5月至2015年6月，就职于江苏东星医疗器材有限公司，担任市场部经理职务；目前担任江苏东星智慧医疗科技股份有限公司董事，任期自2015年7月至2021年7月；2015年4月至今，担任常州凯洲投资管理有限公司执行董事职务；现担任三丰东星医疗器材（江苏）有限公司董事，任期自2016年3月至2019年3月。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生重大变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
万世平	董事长	男	1963.08.03	硕士研究生	2015.07.13-2018.07.12	是
万正元	董事	男	1988.10.01	本科	2015.07.13-2018.07.12	是
魏建刚	董事、总经理	男	1972.05.05	本科	2015.07.13-2018.07.12	是
方安琪	董事、副总经理	女	1963.10.25	高中	2015.07.13-2018.07.12	是
龚爱琴	董事、财务总监、 董事会秘书	女	1971.10.01	本科	2015.07.13-2018.07.12	是
徐红英	监事会主席	女	1979.11.07	大专	2015.09.15-2018.07.12	是
潘丽萍	职工监事	女	1977.08.29	中专	2015.07.13-2018.07.12	是
陈莉	职工监事	女	1981.08.30	大专	2015.07.13-2018.07.12	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：

公司控股股东为万世平，实际控制人为万世平、万正元父子，万世平、万正元分别担任公司董事长、董事职务；除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(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
万世平	董事长	23,344,100	1,350,000	24,694,100	49.39%	-
万正元	董事	1,635,000	-	1,635,000	3.27%	-
魏建刚	董事、总经理	540,000	-	540,000	1.08%	-
方安琪	董事、副总经理	333,000	-	333,000	0.66%	-
龚爱琴	董事、财务总监、 董事会秘书	105,000	-	105,000	0.21%	-
徐红英	监事会主席	-	-	-	-	-
潘丽萍	职工监事	-	-	-	-	-
陈莉	职工监事	-	-	-	-	-
合计	-	25,957,100	1,350,000	27,307,100	54.61%	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**适用 不适用**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	12	23
财务人员	8	16
采购、仓储、物流人员	6	12
销售、售后服务人员	29	62
生产人员	13	115
技术人员	5	32
员工总计	73	260

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	4
本科	23	52
专科	28	71
专科以下	21	133
员工总计	73	260

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、人才引进**

报告期内，公司员工人数增加 187 名，主要原因是公司重大资产重组收购的威克医疗新增员工 177 名；东星医疗新增员工 4 名；三丰东星新增员工 4 名；三丰原创新增员工 2 名。公司重视人才，根据业务发展，大力开发全国性的合作平台，多渠道进行招聘，通过人才交流会、校园招聘及网络招聘等渠道，招聘优秀的应届毕业生和专业技能人才。

2、培训情况

公司注重员工素质培训及职业发展，针对不同岗位、不同工龄员工制定了专项培训计划：

(1) 对新入职人员进行岗前、岗中、岗后培训，旨在让公司新员工尽快掌握工作技能，融入公司文化。

(2) 针对业务、售后部门员工，公司定期、不定期的举办业务技能提升培训，使之熟练掌握产品功能信息，知识技能迅速更新。

(3) 针对财务部门相关人员，公司定期展开加强对专业知识、信息数据化操作软件的培训和操作，使之熟练掌握财务知识并提升工作质量和效率。

(4) 针对生产、技术人员，公司定期、不定期的开展生产技术培训、安全培训，在保障安全生产的同时，不断提高员工的专业技术水平。

(5) 针对管理层，加强公司治理和规范运作等相关知识的培训。

3、招聘政策

公司招聘主要通过网络招聘、院校招聘、人才招聘，择优入取。

4、薪酬政策

公司实施全员合同制，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，如期与员工签订劳动合同；根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，并依法为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及住房公积金。同时，为了营造健康快乐的工作氛围、丰富员工生活，公司还定期举办一系列的员工福利活动，增强公司员工的凝聚力，增加员工对公司的认同和归属感。

5、需公司承担的费用离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，截至 2018 年 6 月 30 日，需要公司承担费用的离退休人员 1 名。

(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
朱慧玲	财务人员	5,000
王爱国	销售、售后服务人员	77,000
卞啸斌	采购、仓储、物流人员	17,000
李文庆	销售、售后服务人员	10,000
陈增伟	销售、售后服务人员	10,000

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：

核心员工是企业发展的动力，能增强公司凝聚力，提高员工忠诚度，改善公司股权结构，能够帮助企业抵御经营管理风险，节约管理成本，其核心竞争力与企业的发展密切相关，也是企业参与市场竞争的有力武器。公司核心员工的认定将对公司经营产生积极影响。

本报告期内，核心员工未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期内，公司进行了董事会、监事会换届选举，具体情况如下：

1、鉴于公司第一届董事会将于 2018 年 7 月 12 日届满，根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，2018 年 4 月 18 日公司第一届董事会第二十五次会议及 2018 年 5 月 9 日公司 2017 年年度股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》，选举万世平、万正元、魏建刚、方安琪、龚爱琴为公司第二届董事会董事，第二届董事会董事任职期限自公司 2017 年年度股东大会决议通过之日且第一届董事会届满之日起 3 年，即自 2018 年 7 月 13 日起至 2021 年 7 月 12 日止。

2、鉴于公司第一届监事会将于 2018 年 7 月 12 日届满，根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，2018 年 4 月 18 日公司第一届监事会第十一次会议及 2018 年 5 月 9 日公司 2017 年年度股东大会审议通过了《关于公司监事会非职工代表监事换届选举的议案》，选举朱慧玲为公司第二届监事会非职工

代表监事；2018年5月9日，公司2018年第一次职工代表大会审议通过了《关于公司监事会职工代表监事换届选举的议案》，选举陈莉、李妍彦为公司第二届监事会职工代表监事。上述非职工代表监事及职工代表监事共同组成公司第二届监事会，第二届监事会监事任职期限自第一届监事会届满之日起3年，即自2018年7月13日起至2021年7月12日止。

报告期末至半年报披露日前，公司第一届董事会与第一届监事会于2018年7月12日届满，第二届董事会董事与第二届监事会监事履职，具体情况如下：

1、2018年7月12日，公司第一届董事会届满，公司召开第二届董事会第一次会议审议通过：

（1）《关于选举万世平先生为公司第二届董事会董事长的议案》：选举万世平先生担任公司第二届董事会董事长，任期与本届董事会一致，自本次董事会决议之日起生效；

（2）《关于聘任魏建刚先生为公司总经理的议案》：聘任魏建刚先生为公司总经理，任期与本届董事会一致，自本次董事会决议之日起生效；

（3）《关于聘任方安琪女士为公司副总经理的议案》：聘任方安琪女士为公司副总经理，任期与本届董事会一致，自本次董事会决议之日起生效；

（4）《关于聘任龚爱琴女士为公司财务总监的议案》：聘任龚爱琴女士为公司财务总监，任期与本届董事会一致，自本次董事会决议之日起生效；

（5）《关于聘任龚爱琴女士为公司董事会秘书的议案》：聘任龚爱琴女士为公司董事会秘书，任期与本届董事会一致，自本次董事会决议之日起生效。

2、2018年7月12日，公司第一届监事会届满，公司召开第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举李妍彦女士为公司第二届监事会之监事会主席的议案》：选举李妍彦女士为公司第二届监事会之监事会主席，任期与本届监事会一致，自本次监事会决议之日起生效。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	二(六)1	36,468,308.76	74,641,594.18
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			
应收票据及应收账款	二(六)2、3	48,659,346.05	48,275,158.51
预付款项	二(六)4	3,270,247.69	1,618,243.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	二(六)5	1,929,116.73	851,480.51
买入返售金融资产			
存货	二(六)6	56,802,182.58	30,383,423.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	二(六)7	30,903,460.50	22,182,602.30
流动资产合计		178,032,662.31	177,952,502.72
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	二(六)8	6,760,052.69	2,087,672.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	二(六)9	615,312.09	396,299.18
开发支出			
商誉	二(六)10	354,389,534.10	1,104,115.83
长期待摊费用	二(六)11	742,852.71	750,662.43
递延所得税资产	二(六)12	1,067,648.12	991,519.31
其他非流动资产	二(六)13	19,474,357.63	39,371,106.19
非流动资产合计		383,049,757.34	44,701,375.12
资产总计		561,082,419.65	222,653,877.84
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款	二(六)14	14,392,515.89	4,048,709.48
预收款项	二(六)15	4,631,688.85	6,020,712.76
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	二(六)16	7,713,446.28	2,690,506.34
应交税费	二(六)17	6,711,791.55	3,954,299.93
其他应付款	二(六)18	227,212,443.67	70,725,887.59
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	二(六)19	114,053.33	-
流动负债合计		260,775,939.57	87,440,116.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计		260,775,939.57	87,440,116.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	二(六)20	50,000,000.00	37,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	二(六)21	210,369,596.94	72,975,408.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	二(六)22	5,101,028.13	5,101,028.13
一般风险准备			
未分配利润	二(六)23	26,557,862.04	15,544,061.03
归属于母公司所有者权益合计		292,028,487.11	131,020,497.41
少数股东权益		8,277,992.97	4,193,264.33
所有者权益合计		300,306,480.08	135,213,761.74
负债和所有者权益总计		561,082,419.65	222,653,877.84

法定代表人：万世平

主管会计工作负责人：龚爱琴

会计机构负责人：李伟国

(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		17,171,087.91	71,326,152.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	二(十三)1、2	43,158,540.60	48,275,158.51
预付款项		1,917,471.75	1,670,262.37
其他应收款	二(十三)3	1,040,748.11	784,695.17
存货		28,109,272.38	26,051,707.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,180,833.37	16,000,000.00
流动资产合计		112,577,954.12	164,107,976.16
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	二(十三)4	426,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,716,947.89	1,787,871.91

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		73,030.29	84,601.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		973,351.08	973,351.08
其他非流动资产		-	20,000,000.00
非流动资产合计		428,763,329.26	52,845,824.22
资产总计		541,341,283.38	216,953,800.38
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,548,769.18	2,692,592.25
预收款项		2,785,427.10	5,098,025.26
应付职工薪酬		593,911.10	2,228,099.72
应交税费		3,721,871.44	3,951,478.54
其他应付款		227,133,390.53	70,633,806.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,720.00	-
流动负债合计		236,789,089.35	84,604,001.80
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		236,789,089.35	84,604,001.80
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	37,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		210,369,596.94	72,975,408.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,101,028.13	5,101,028.13
一般风险准备			
未分配利润		39,081,568.96	16,873,362.20
所有者权益合计		304,552,194.03	132,349,798.58
负债和所有者权益合计		541,341,283.38	216,953,800.38

法定代表人：万世平

主管会计工作负责人：龚爱琴

会计机构负责人：李伟国

(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		109,806,006.82	49,498,654.39
其中：营业收入	二(六)24	109,806,006.82	49,498,654.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		78,462,418.23	38,631,870.11
其中：营业成本	二(六)24	50,084,337.67	32,205,403.35
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	二(六)25	1,302,068.44	23,908.89
销售费用	二(六)26	11,856,359.28	3,417,264.92
管理费用	二(六)27	11,968,120.35	4,395,560.18
研发费用	二(六)28	3,824,018.56	
财务费用	二(六)29	-99,960.99	-36,142.72
资产减值损失	二(六)30	-472,525.08	-1,374,124.51
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	二(六)31	343,784.29	653,931.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,687,372.88	11,520,715.45
加：营业外收入	二(六)32	596,480.58	-

减：营业外支出	二（六）33	-	1,666.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,283,853.46	11,519,049.39
减：所得税费用	二（六）34	6,185,323.81	3,093,530.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,098,529.65	8,425,518.63
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		26,098,529.65	8,425,518.63
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		84,728.64	-99,633.13
2. 归属于母公司所有者的净利润		26,013,801.01	8,525,151.76
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		26,098,529.65	8,425,518.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,013,801.01	8,525,151.76
归属于少数股东的综合收益总额		84,728.64	-99,633.13
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.54	0.23
（二）稀释每股收益		0.54	0.23

法定代表人：万世平

主管会计工作负责人：龚爱琴

会计机构负责人：李伟国

（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	二（十三）5	49,159,836.84	46,735,699.09
减：营业成本	二（十三）5	29,793,202.82	30,435,753.90

税金及附加		378,239.34	16,642.39
销售费用		4,319,014.76	3,325,836.17
管理费用		3,179,549.75	2,871,549.61
研发费用			
财务费用		-48,358.85	-10,442.15
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		-611,051.83	-1,376,857.39
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	二(十三)6	28,126,079.06	482,780.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,275,319.91	11,955,996.74
加：营业外收入		2,289.11	-
减：营业外支出		-	1,666.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,277,609.02	11,954,330.68
减：所得税费用		3,069,402.26	2,988,582.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,208,206.76	8,965,748.01
（一）持续经营净利润		37,208,206.76	8,965,748.01
（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		37,208,206.76	8,965,748.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：万世平

主管会计工作负责人：龚爱琴

会计机构负责人：李伟国

(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		126,840,311.76	69,359,696.66
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		30,322.63	-
收到其他与经营活动有关的现金	二(六)35(1)	1,889,159.58	901,830.49
经营活动现金流入小计		128,759,793.97	70,261,527.15
购买商品、接受劳务支付的现金		59,339,924.38	42,089,084.47
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		20,400,382.24	4,958,042.84
支付的各项税费		18,982,454.81	3,469,924.13
支付其他与经营活动有关的现金	二(六)35(2)	12,656,756.03	4,939,215.99
经营活动现金流出小计		111,379,517.46	55,456,267.43
经营活动产生的现金流量净额		17,380,276.51	14,805,259.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		152,530,000.00	55,000,000.00
取得投资收益收到的现金		343,784.29	653,931.17
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		152,873,784.29	55,653,931.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,231,010.99	993,929.53
投资支付的现金		265,961,500.00	47,000,000.00
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		267,192,510.99	47,993,929.53
投资活动产生的现金流量净额		-114,318,726.70	7,660,001.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		49,240,000.00	-
筹资活动现金流入小计		49,240,000.00	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,000,000.00	18,700,000.00
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		15,000,000.00	18,700,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		34,240,000.00	-18,700,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-62,698,450.19	3,765,261.36
加：期初现金及现金等价物余额		99,166,758.95	8,371,213.54
六、期末现金及现金等价物余额		36,468,308.76	12,136,474.90

法定代表人：万世平 主管会计工作负责人：龚爱琴 会计机构负责人：李伟国

(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		61,063,011.25	66,186,294.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,907,415.36	849,377.66
经营活动现金流入小计		83,970,426.61	67,035,672.22
购买商品、接受劳务支付的现金		36,832,540.21	39,021,473.55
支付给职工以及为职工支付的现金		5,417,008.28	3,887,876.28
支付的各项税费		7,209,462.48	3,174,435.61
支付其他与经营活动有关的现金		27,890,669.62	4,101,501.65
经营活动现金流出小计		77,349,680.59	50,185,287.09
经营活动产生的现金流量净额		6,620,746.02	16,850,385.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		66,000,000.00	46,000,000.00
取得投资收益收到的现金		28,126,079.06	482,780.18
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		94,126,079.06	46,482,780.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,389.94	110,836.00
投资支付的现金		185,131,500.00	40,000,000.00
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		185,141,889.94	40,110,836.00
投资活动产生的现金流量净额		-91,015,810.88	6,371,944.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		45,240,000.00	-
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		45,240,000.00	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,000,000.00	18,700,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,000,000.00	18,700,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		30,240,000.00	-18,700,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-54,155,064.86	4,522,329.31
加：期初现金及现金等价物余额		71,326,152.77	3,318,376.08
六、期末现金及现金等价物余额		17,171,087.91	7,840,705.39

法定代表人：万世平

主管会计工作负责人：龚爱琴

会计机构负责人：李伟国

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 合并报表的合并范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

东星华美医疗科技（常州）有限公司（2018 年 1 月至 6 月）

三丰东星医疗器材（江苏）有限公司（2018 年 1 月至 6 月）

苏州三丰原创医疗科技有限公司（2018 年 1 月至 6 月）

常州威克医疗器械有限公司（2018 年 2 月至 6 月）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“（七）合并范围的变更”和“（八）在其他主体中的权益”。

二、 报表项目注释

(一) 公司基本情况

1、 公司概况

江苏东星智慧医疗科技股份有限公司（以下简称“东星医疗”、“公司”、“本公司”）系由江苏东星医疗器材有限公司整体变更设立的股份有限公司（非上市）。公司的统一社会信用代码 91320400726569909Q。

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 5,000 万股，注册资本为 5,000.00 万元。公司的经营范围为：一、二、三类医疗器械的研发、生产、销售(限《医疗器械生产许可证》、《医疗器械经营许可证》核定范围)；医疗器械维修及技术服务；医疗健康软件开发与应用；医疗器械的租赁与项目合作；消毒用品、洗涤用品、卫生用品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 20 日批准报出。

2、合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
东星华美医疗科技（常州）有限公司（2018 年 1 月至 6 月）
三丰东星医疗器材（江苏）有限公司（2018 年 1 月至 6 月）
苏州三丰原创医疗科技有限公司（2018 年 1 月至 6 月）
常州威克医疗器械有限公司（2018 年 2 月至 6 月）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“（七）合并范围的变更”和“（八）在其他主体中的权益”。

（二）财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

（三）遵循企业会计准则的声明

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

（四）重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

1、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

3、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关

的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

6、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

8、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移

的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上

与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

9、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

金额超过 100 万元（不含 100 万元）以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
押金及保证金等组合	按公司支付押金及保证金划分组合
账龄组合	以应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
押金及保证金等组合	不计提坏账
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备

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）	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3—4 年	100.00	100.00
4—5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

如有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

10、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

11、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

12、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2） 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3） 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除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外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“（四）4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“（四）5、合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩

余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00

14、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实

际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

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

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

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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

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

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

17、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费

用。本公司长期待摊费用包括装修工程、模具。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(2) 摊销年限

项目名称	摊销期限	依据
装修工程	5年	预计可使用年限
模具	3年	预计可使用年限

19、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

21、收入

（1）商品销售收入

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

（2）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。

22、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

24、租赁

（1）经营租赁会计处理

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁会计处理

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

25、重要会计政策和会计估计的变更

- （1）本报告期公司重大会计政策未发生变更。
- （2）本报告期公司重大会计估计未发生变更。

（五）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和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加（注）	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

注 1：教育费附加包含地方教育费附加。

2、税收优惠

2015年8月24日，公司全资子公司威克医疗取得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁布的《高新技术企业证书》，证书编号为GF201532000655，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，高新技术企业可按15%的税率征收企业所得税。

（六）合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1月-6月，上年同期指2017年1月-6月，本年指2018年，上年指2017年。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	62,068.25	63,722.58
银行存款	36,406,240.51	74,577,871.60
合计	36,468,308.76	74,641,594.18

报告期内，货币资金较期初减少38,173,285.42元，主要原因是东星医疗收购威克医疗100%股权支付部分股份对价款。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	750,000.00	1,650,000.00
商业承兑汇票		
合计	750,000.00	1,650,000.00

（2）期末无已质押的应收票据情况。

（3）期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（4）期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

期初的1,650,000.00元银行承兑汇票，已于2018年6月25日到期结算；报告期内，公司新增750,000.00元银行承兑汇票，将于2018年9月26日到期结算。

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	51,588,108.35	100	3,678,762.30	7.13	47,909,346.05

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	51,588,108.35	100	3,678,762.30	7.13	47,909,346.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	51,588,108.35	100	3,678,762.30		47,909,346.05

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	50,514,227.50	100	3,889,068.99	7.7	46,625,158.51
组合小计	50,514,227.50	100	3,889,068.99	7.7	46,625,158.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	50,514,227.50	100	3,889,068.99	7.7	46,625,158.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	48,289,544.11	2,414,477.21	5.00
1至2年	2,275,374.94	455,074.99	20.00
2至3年	427,958.40	213,979.20	50.00
3年以上	595,230.90	595,230.90	100.00
合计	51,588,108.35	3,678,762.30	7.13

报告期内，应收账款增加1,284,187.54元，其中：东星医疗减少4,216,617.91元；威克医疗并入5,500,805.45元。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额210,306.69元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为19,698,348.04元，占应收账款期末余额合计数的比例为38.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为1,041,216.05元。

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备

客户 1	6,766,285.00	13.12	338,314.25
客户 2	4,015,500.44	7.78	257,073.67
客户 3	3,577,313.00	6.93	178,865.65
客户 4	2,700,000.00	5.23	135,000.00
客户 5	2,639,249.60	5.12	131,962.48
合计	19,698,348.04	38.18	1,041,216.05

(4) 期末应收账款中无应收关联方款项情况。

(5) 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,270,247.69	100.00	1,579,516.88	97.61
1 至 2 年			7,980.00	0.49
2 至 3 年			30,746.50	1.9
合计	3,270,247.69	100.00	1,618,243.38	100.00

报告期内，预付账款增加 1,652,004.31 元，其中：威克医疗并入 1,329,621.17 元。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,747,747.94 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 53.44%。

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
供应商 1	486,000.00	14.86
供应商 2	388,500.00	11.88
供应商 3	380,000.00	11.62
供应商 4	318,134.94	9.73
供应商 5	175,113.00	5.35
合计	1,747,747.94	53.44

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,968,526.10	100.00	39,409.37	2.00	1,929,116.73
押金及保证金等组合	1,180,338.65	59.96			1,180,338.65
账龄组合	788,187.45	40.04	39,409.37	5.00	748,778.08

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	1,968,526.10	100.00	39,409.37	2.00	1,929,116.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,968,526.10	100.00	39,409.37	2.00	1,929,116.73

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	856,094.02	100	4613.51	0.54	851,480.51
押金及保证金等组合	763,824.00	89.22			763,824.00
账龄组合	92,270.02	10.78	4,613.51	5.00	87,656.51
组合小计	856,094.02	100	4,613.51	0.54	851,480.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	856,094.02	100	4,613.51		851,480.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	788,187.45	39,409.37	5.00
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合计	788,187.45	39,409.37	5.00

报告期内，其他应收款增加 1,077,636.22 元，其中：威克医疗并入 720,540.41 元。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 34,795.86 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	1,180,338.65	763,824.00
代垫款	788,187.45	92,270.02
合计	1,968,526.10	856,094.02

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	保证金	250,000.00	1年以内 150,000.00元, 1 至 2年 100,000.00元	12.70	
第二名	保证金	150,000.00	1年以内	7.62	
第三名	暂支款	150,000.00	1年以内	7.62	7,500.00
第四名	暂支款	90,000.00	1年以内	4.57	4,500.00
第五名	保证金	80,000.00	1年以内	4.06	
合计		720,000.00		36.57	12,000.00

6、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,024,866.87		10,024,866.87
在产品	5,346,075.03		5,346,075.03
自制半成品	581,507.14		581,507.14
库存商品	40,523,669.49		40,523,669.49
发出商品	322,107.23		322,107.23
委托加工物资	3,956.82		3,956.82
合计	56,802,182.58		56,802,182.58

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,505,398.48		1,505,398.48
自制半成品	1,397,145.96		1,397,145.96
库存商品	24,590,277.19		24,590,277.19
发出商品	2,743,218.16		2,743,218.16
委托加工物资	147,384.05		147,384.05
合计	30,383,423.84		30,383,423.84

报告期内，存货增加 26,418,758.74 元，其中：威克医疗并入 23,044,206.32 元；东星医疗增加 2,057,565.04 元；三丰东星增加 676,600.85 元；三丰原创增加 654,491.57 元。

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	24,307,300.00	21,800,000.00
信托产品	5,800,000.00	
增值税留抵税额	488,479.51	382,602.30
房租摊销	307,680.99	
合计	30,903,460.50	22,182,602.30

报告期内，其他流动资产增加 8,720,858.20 元，主要是期末理财及信托产品较期初增加 8,307,300.00 元；房租摊销期末较期初增加 307,680.99 元，其中：东星医疗增加 180,833.37 元；威克医疗并入 119,047.62 元。

8、固定资产

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	机器设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	1,625,587.20	2,477,899.77	313,959.40	300,422.23	69,534.57	4,787,403.17
2、本期增加金额		365,463.48	358,190.86	680.00	9,810,624.21	10,534,958.55
其中：购置			71,775.36	680.00	1,931,979.82	2,004,435.18
企业合并增加		365,463.48	286,415.50		7,878,644.39	8,530,523.37
3、本期减少金额						
其中：处置或报废						
4、期末余额	1,625,587.20	2,843,363.25	672,150.26	301,102.23	9,880,158.78	15,322,361.72
二、累计折旧						
1、年初余额	167,300.12	2,300,811.23	133,010.02	86,762.99	11,846.63	2,699,730.99
2、本期增加金额	38,607.75	128,054.36	294,929.08	18,665.14	5,382,321.71	5,862,578.04
其中：计提	38,607.75	24,716.81	78,186.39	18,665.14	457,976.15	618,152.24
企业合并增加		103,337.55	216,742.69		4,924,345.56	5,244,425.80
3、本期减少金额						
其中：处置或报废						
4、期末余额	205,907.87	2,428,865.59	427,939.10	105,428.13	5,394,168.34	8,562,309.03
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
其中：计提						
企业合并增加						
3、本期减少金额						
其中：处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	1,419,679.33	414,497.66	244,211.16	195,674.10	4,485,990.44	6,760,052.69
2、年初账面价值	1,458,287.08	177,088.54	180,949.38	213,659.24	57,687.94	2,087,672.18

报告期内，固定资产增加 4,672,380.51 元，其中：威克医疗并入 4,780,473.30 元。

9、无形资产

无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	456,546.39	456,546.39

项目	软件	合计
2、本期增加金额	273,302.70	273,302.70
(1) 购置		
(2) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	729,849.09	729,849.09
二、累计摊销		
1、年初余额	60,247.21	60,247.21
2、本期增加金额	54,289.79	54,289.79
(1) 计提	54,289.79	54,289.79
(2) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	114,537.00	114,537.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	615,312.09	615,312.09
2、年初账面价值	396,299.18	396,299.18

报告期内，无形资产增加 219,012.91 元，主要是威克医疗并入 273,302.70 元。

10、商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
苏州三丰原创医疗科技有限公司	1,104,115.83			1,104,115.83
常州威克医疗器械有限公司		353,285,418.27		353,285,418.27
合计	1,104,115.83	353,285,418.27		354,389,534.10

注：本期，本公司评估了商誉的可收回金额，并确定与以上子公司相关的商誉未发生减值。

报告期内，商誉增加 353,285,418.27 元，主要是收购威克医疗增加商誉 353,285,418.27 元。

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	488,009.11	225,116.80	193,941.12	519,184.79
模具费	262,653.32	37,589.13	76,574.53	223,667.92
合计	750,662.43	262,705.93	270,515.65	742,852.71

12、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,329,223.52	1,058,898.12	3,893,682.50	973,420.63
可抵扣亏损				
未实现收益	58,333.33	8,750.00	72,394.71	18,098.68
合计	4,387,556.85	1,067,648.12	3,966,077.21	991,519.31

13、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付购建长期资产款项	19,474,357.63	19,371,106.19
预付股权转让款		20,000,000.00
合计	19,474,357.63	39,371,106.19

报告期内，其他非流动资产减少 19,896,748.56 元，主要原因是公司 2017 年度收购的威克医疗于 2018 年 2 月完成交割并表，预付股权转让款已转出。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付购货款	14,392,515.89	4,048,709.48
合计	14,392,515.89	4,048,709.48

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 期末应付账款中欠关联方款项情况

应付对象	期末余额	年初余额
明基三丰医疗器材股份有限公司	6,483.17	44,628.79
江苏孜航精密五金有限公司	6,444,015.24	7,529,904.09

报告期内，应付账款增加 10,343,806.41 元，其中：威克医疗并入 10,609,349.73 元。

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	4,631,688.85	6,020,712.76
合计	4,631,688.85	6,020,712.76

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 期末预收款项中欠关联方款项情况

预收对象	期末余额	年初余额
明基三丰医疗器材（上海）有限公司	756,608.50	921,257.50

报告期内，预收账款减少 1,389,023.91 元，其中：威克医疗并入 671,618.25 元；东星医疗预收账款转为货款 2,312,598.16 元。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,661,573.84	24,879,085.06	19,856,145.12	7,684,513.78
二、离职后福利-设定提存计划	28,932.50	544,237.12	544,237.12	28,932.50
合计	2,690,506.34	25,423,322.18	20,400,382.24	7,713,446.28

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,601,192.50	20,603,329.44	15,640,912.64	7,563,609.30
2、职工福利费		3,255,811.00	3,255,811.00	
3、社会保险费	15,956.60	646,436.90	635,036.69	27,356.81
其中：医疗保险费	13,784.06	293,974.98	291,953.26	15,805.78
工伤保险费	1,000.94	27,568.32	27,776.71	792.55
生育保险费	1,171.60	30,873.43	30,493.37	1,551.66
4、住房公积金	7,540.00	196,347.00	196,287.00	7,600.00
5、工会经费和职工教育经费	36,884.74	177,160.72	128,097.79	85,947.67
合计	2,661,573.84	24,879,085.06	19,856,145.12	7,684,513.78

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	28,157.02	529,764.53	529,764.53	28,157.02
2、失业保险费	775.48	14,472.59	14,472.59	775.48
合计	28,932.50	544,237.12	544,237.12	28,932.50

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据所在地区社保规定每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

报告期内，应付职工薪酬增加 5,022,939.94 元，其中：威克医疗并入 6,931,531.21 元；东星医疗减少 1,634,188.62 元。

17、应交税费

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
增值税	2,167,147.91	1,503,569.63
企业所得税	4,169,784.44	2,226,271.80
个人所得税	61,485.14	46,358.28
城市维护建设税	177,593.31	101,771.52
印花税	5,471.44	2,494.80
教育费附加	126,852.38	70,376.97
房产税	3,413.73	3,413.73
土地使用税	43.20	43.2
合计	6,711,791.55	3,954,299.93

报告期内，应交税费增加 2,757,491.62 元，其中：威克医疗并入 2,881,816.49 元。

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	226,541,211.39	70,725,887.59
代扣代缴款项	300,732.28	
房租		
保证金	370,500.00	
合计	227,212,443.67	70,725,887.59

(2) 期末余额中金额较大的其他应付款

项目	期末余额
股份认购款	226,300,500.00

报告期内，其他应付款增加 156,486,556.08 元，其中：待付收购威克医疗需支付现金对价金额 226,300,500.00 元；东星医疗转出 2017 年 12 月收到的投资款 70,392,000.00 元。

19、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预提房租	5,720.00	
预提咨询费	50,000.00	
递延收益	58,333.33	
合计	114,053.33	

报告期内，其他流动负债增加 114,053.33 元，主要原因是报告期内预提了房租 5,720.00 元及咨询费 50,000.00 元，威克并入递延收益 58,333.33 元。

20、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	37,400,000.00	12,600,000.00				12,600,000.00	50,000,000.00

21、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	72,975,408.25	138,600,000.00	1,205,811.31	210,369,596.94
合计	72,975,408.25	138,600,000.00	1,205,811.31	210,369,596.94

22、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,101,028.13			5,101,028.13
合计	5,101,028.13			5,101,028.13

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

23、未分配利润

项目	本年	上年
年初未分配利润	15,544,061.03	19,794,851.95
加：本年归属于母公司股东的净利润	26,013,801.01	16,177,129.82
减：提取法定盈余公积		1,727,920.74
净资产折股		
应付普通股股利	15,000,000.00	18,700,000.00
年末未分配利润	26,557,862.04	15,544,061.03

24、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,806,006.82	50,084,337.67	49,498,654.39	32,205,403.35
合计	109,806,006.82	50,084,337.67	49,498,654.39	32,205,403.35

报告期内，公司实现营业收入109,806,006.82元，较上年同期增加60,307,352.43元，增幅121.84%，主要原因是本期威克医疗贡献销售收入56,335,597.69元。营业成本随销售收入的增加而同向增加17,878,934.32元，其中：威克医疗营业成本17,093,257.76元。

25、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	793,783.18	9,758.22
教育费附加	478,280.00	6,970.17
印花税	23,091.38	7,180.50
房产税	6,827.48	
城镇土地使用税	86.40	
合计	1,302,068.44	23,908.89

注1：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注（五）、1。

26、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	5,841,194.64	1,679,431.76
交通差旅费	1,249,068.97	496,360.83
运杂费	500,571.40	120,432.72
广告宣传费	849,972.82	315,925.57
业务招待费	704,915.21	148,501.00
投标服务费	88,434.86	212,439.63
车辆使用费	87,533.93	91,837.06
房租物管费	130,051.53	41,140.44
咨询费	1,045,628.03	170,046.70
会务费	840,441.88	
展会费	331,796.46	
其他	186,749.55	141,149.21
合计	11,856,359.28	3,417,264.92

报告期内，销售费用随业务同向增加 8,439,094.36 元，其中：威克医疗并入销售费用 7,324,441.19 元。

27、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	8,875,138.11	1,669,392.64
开办费		943,025.70
咨询费	823,320.39	691,312.04
办公费	223,028.85	169,798.91
房租物管费	511,772.70	157,408.14
会务费	25,000.00	197,380.00
折旧及摊销费	232,375.23	89,815.06
交通差旅费	150,616.67	67,179.80
车辆使用费	163,910.77	130,524.09
业务招待费	525,516.16	156,494.06
邮电费	56,294.96	32,712.95
税金		23,281.92
水电费	78,668.46	
其他	302,478.05	67,234.87
合计	11,968,120.35	4,395,560.18

报告期内，管理费用随业务同向增加 7,572,560.17 元，其中：威克医疗并入管理费用 7,570,761.17 元。

28、研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

项目	本期发生额	上年同期发生额
研发费	3,824,018.56	
合计	3,824,018.56	

报告期内，研发费增加 3,824,018.56 元，主要是三丰东星的研发费增加 93,554.43 元，威克医疗并入研发费 3,730,464.13 元。

29、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出		
减：利息收入	73,414.00	39,886.28
手续费	24,310.51	6,570.61
汇兑损益	-50,857.50	-2,827.05
合计	-99,960.99	-36,142.72

报告期内，财务费用减少 63,818.27 元，其中：威克医疗财务费用-48,152.07 元。

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-472,525.08	-1,374,124.51
合计	-472,525.08	-1,374,124.51

报告期内，资产减值损失增加 901,599.43 元，其中：威克医疗并入 138,526.75 元；东星医疗增加 765,805.56 元。

31、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
理财产品	343,784.29	653,931.17
合计	343,784.29	653,931.17

32、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	593,100.00		593,100.00
其他	3,380.58		3,380.58
合计	596,480.58		596,480.58

其中，计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
常州西太湖科技产业园管委会租金返还款	432,000.00		与收益相关
2016 年度工贸企业安产标准化达标奖励	20,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
武进区安全生产奖励	3,000.00		与收益相关
商务发展专项资金补贴	28,400.00		与收益相关
工业经济转型升级扶持资金	60,000.00		与收益相关
经发区科学技术补贴	3,000.00		与收益相关
外贸专项资金补贴	26,700.00		与收益相关
经开区第一批上级科技计划专项拨款	10,000.00		与收益相关
以前年度递延收益	10,000.00		与收益相关
合计	593,100.00		

报告期内，营业外收入增加 596,480.58 元，主要原因是三丰东星常州西太湖科技产业园管委会租金返还款 432,000.00 元，威克医疗收到各项政府补助 161,100 元。

33、营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	1,666.06	-
其中：固定资产处置损失		1,666.06	
滞纳金			
公益性捐赠支出			
其他			
合计	-	1,666.06	

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	6,261,452.62	2,676,941.40
递延所得税费用	-76,128.61	416,589.36
合计	6,185,323.81	3,093,530.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	32,283,853.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,185,323.81
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	6,185,323.81

报告期内，所得税费用增加 3,091,793.05 元，主要是威克医疗并入所得税费用 2,978,281.41 元。

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
往来款	340,693.12	80,906.21
保证金	885,239.13	781,038.00
利息收入	79,021.33	39,886.28
营业外收入	584,206.00	
合计	1,889,159.58	901,830.49

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
往来款	1,075,599.80	182,582.74
保证金	695,407.37	840,210.00
销售费用、管理费用	10,861,652.73	3,909,852.64
银行手续费	24,096.13	6,570.61
营业外支出		
合计	12,656,756.03	4,939,215.99

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,098,529.65	8,425,518.63
加：资产减值准备	-472,525.08	-1,374,124.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	618,152.24	97,546.85
无形资产摊销	54,289.79	7,272.00
长期待摊费用摊销	270,515.65	104,244.93
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,666.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-50,857.50	-36,142.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-343,784.29	-653,931.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-76,128.81	416,589.36
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）	-26,418,758.74	-8,349,420.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,113,828.07	10,871,983.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,814,671.67	5,294,056.86
其他		

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
经营活动产生的现金流量净额	17,380,276.51	14,805,259.72
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	36,468,308.76	12,136,474.90
减：现金的年初余额	99,166,758.95	8,371,213.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-62,698,450.19	3,765,261.36

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	36,468,308.76	74,641,594.18
其中：库存现金	62,068.25	63,722.58
可随时用于支付的银行存款	36,406,240.51	74,577,871.60
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	36,468,308.76	74,641,594.18

(七) 合并范围的变更

本公司于2017年度通过发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨重大资产重组收购的全资子公司威克医疗于2017年12月28日完成工商变更手续，取得由江苏常州经济开发区管理委员会颁发的统一社会信用代码为91320405688309582N的《营业执照》，注册资本500.00万元人民币。公司于2018年1月5日完成股份发行。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2018年1月29日下发《关于江苏东星智慧医疗科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨重大资产重组股份登记的函》（股转系统函[2018]432号）。威克医疗于2018年2月完成交割并表。

(八) 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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	
东星华美医疗科技(常州)有限公司	常州	常州	医疗器械生产销售	100.00		设立
常州威克医疗器械有限公司	常州	常州	医疗器械生产销售	100.00		受让
三丰东星医疗器械	常州	常州	医疗器械生产		60.00	设立

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	
（江苏）有限公司			销售			
苏州三丰原创医疗科技有限公司	苏州	苏州	医疗器材生产销售		33.00	受让

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
三丰东星医疗器材（江苏）有限公司	40.00	3,803,956.18		6,292,314.40
苏州三丰原创医疗科技有限公司	67.00	280,772.46		1,985,678.57

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
三丰东星医疗器材（江苏）有限公司	13,345,555.15	2,485,937.18	15,831,492.33	100,706.33		100,706.33
苏州三丰原创医疗科技有限公司	5,524,036.58	355,817.35	5,879,853.93	2,916,154.55		2,916,154.55

（续）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
三丰东星医疗器材（江苏）有限公司	444,708.70	-490,109.56	-490,109.56	-1,534,835.89
苏州三丰原创医疗科技有限公司	4,937,319.80	419,063.39	419,063.39	-172,489.78

（九）关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系	控股比例（%）
万世平	实际控制人	49.39
万正元	公司股东（与实际控制人为一致行动人）	3.27
常州凯洲投资管理有限公司	公司股东（与实际控制人为一致行动人）	9.00

2、本公司的子公司情况

详见附注（八）在子公司中的权益。

3、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
常州凯洲大饭店有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业
常州凯洲大饭店（注）	本公司实际控制人曾控制的其他企业
明基三丰医疗器械股份有限公司	持有三丰东星医疗器材（江苏）有限公司 40% 股权的股东
明基三丰医疗器材（上海）有限公司	受明基三丰医疗器械股份有限公司控制的其他企业
江苏孜航精密五金有限公司	常州威克医疗器械有限公司高级管理人员江世华及核心人员王海龙共同控制的其他企业
李晓	本公司实际控制人万世平的配偶

注：2016年11月22日，经常州市武进区市场监督管理局核准，常州凯洲大饭店办理完毕工商注销手续；2018年4月，已办完税务注销手续。

4、关联方交易情况

（1）采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生数	上年同期发生数
常州凯洲大饭店有限公司	餐饮服务	344,114.00	80,000.00
江苏孜航精密五金有限公司	采购商品（威克医疗）	11,300,971.45	
江苏孜航精密五金有限公司	采购模具（威克医疗）	1,792,085.51	
明基三丰医疗器械股份有限公司	采购商品（三丰东星）	699,386.06	

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生数	上年同期发生数
明基三丰医疗器械股份有限公司	销售商品（三丰东星）	248,721.66	
明基三丰医疗器材（上海）有限公司	销售商品（三丰东星）	164,807.55	
明基三丰医疗器材（上海）有限公司	销售商品（三丰原创）	3,497,346.05	

（3）关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
万世平	房屋	125,000.00	120,000.00

（4）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员薪酬	1,001,078.00	833,549.00
关键管理人员人数	8人	8人

上述关键管理人员薪酬指在公司领取薪酬的公司董事及高级管理人员但不包括仅领取工作津贴的独立董事。

（5）关联担保情况

本公司作为被担保方

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
万世平、李晓	80,000,000.00	2018年6月4日	2021年12月30日	否

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	明基三丰医疗器材股份有限公司	6,483.17	44,628.79
	江苏孜航精密五金有限公司	6,444,015.24	7,529,904.09
预收账款			
	明基三丰医疗器材(上海)有限公司	756,608.50	921,257.50

(十) 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

(十一) 资产负债表日后事项

截止报告披露日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(十二) 其他重要事项

1、2018年5月18日，公司股东万世平将其持有的公司1,500,000股无限售条件股权质押给常州钟楼长江村镇银行股份有限公司作为常州凯洲大饭店有限公司贷款的质押担保，质押期限为2018年5月18日起至2019年5月17日止。详见公司于2018年5月28日在全国股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《江苏东星智慧医疗科技股份有限公司股权质押公告》（公告编号：2018-031）。

2、2018年5月28日，公司股东万世平将其持有的公司18,858,075股有限售条件股权及1,141,925股无限售条件股权质押给中国银行股份有限公司常州武进支行作为公司并购贷款的质押担保，质押期限为2018年5月28日起至2021年12月31日止。详见公司于2018年5月28日在全国股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《江苏东星智慧医疗科技股份有限公司股权质押公告》（公告编号：2018-032）。

3、根据东星医疗第一届董事会第十九次、第二十次会议决议，2017年第三次临时股东大会决议，东星医疗拟发行股份及支付现金购买吴剑雄等人持有的常州威克医疗器械有限公司100%股权。常州威克医疗器械有限公司于2017年12月28日完成工商变更。工商变更完成后，东星医疗持有常州威克医疗器械有限公司100%股权。东星医疗于2018年1月5日完成股份发行。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2018年1月29日下发《关于江苏东星智慧医疗科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨重大资产重组股份登记的函》（股转系统函[2018]432号），东星医疗于2018年3月21日完成工商变更手续。公司本次发行股份及支付现金购买吴剑雄等人持有的威克医疗100%股权的总支付对价为395,000,000.00元，截至报告期末，已累计支付168,699,500.00元，其中以发行股份方式支付35,568,000.00元，以现金支付方式支付133,131,500.00元，剩余未支付现金对价为

226,300,500.00 元。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释**1、应收票据****(1) 应收票据分类**

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	750,000.00	1,650,000.00
商业承兑汇票		
合 计	750,000.00	1,650,000.00

(2) 期末无已质押的应收票据情况。

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

期初的 1,650,000.00 元银行承兑汇票，已于 2018 年 6 月 25 日到期结算；报告期内，公司新增 750,000.00 元银行承兑汇票，将于 2018 年 9 月 26 日到期结算。

2、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	45,675,902.35	100	3,267,361.75	7.15	42,408,540.60
组合小计	45,675,902.35	100	3,267,361.75	7.15	42,408,540.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	45,675,902.35	100	3,267,361.75	7.15	42,408,540.60

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	50,514,227.50	100	3,889,068.99	7.7	46,625,158.51
组合小计	50,514,227.50	100	3,889,068.99	7.7	46,625,158.51
单项金额不重大但单独计					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收款项					
合计	50,514,227.50	100	3,889,068.99		46,625,158.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	42,934,473.11	2,146,723.66	5
1至2年	1,825,639.94	365,127.99	20
2至3年	320,558.40	160,279.20	50
3年以上	595,230.90	595,230.90	100
合计	45,675,902.35	3,267,361.75	

报告期内，应收账款减少 4,216,617.91 元，主要是东星医疗加大货款催收力度，加速了货款的回笼。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 621,707.24 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 19,698,348.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 43.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,041,216.05 元。

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
客户 1	6,766,285.00	14.81	338,314.25
客户 2	4,015,500.44	8.79	257,073.67
客户 3	3,577,313.00	7.83	178,865.65
客户 4	2,700,000.00	5.91	135,000.00
客户 5	2,639,249.60	5.78	131,962.48
合计	19,698,348.04	43.12	1,041,216.05

(4) 期末应收账款中无应收关联方款项情况。

(5) 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
押金及保证金等组合	755,924.00	71.60			755,924.00
账龄组合	299,814.85	28.40	14,990.74	5.00	284,824.11
组合小计	1,055,738.85	100	14,990.74	1.42	1,040,748.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,055,738.85	100	14,990.74	1.42	1,040,748.11

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
押金及保证金等组合	702,324.00	89.01			702,324.00
账龄组合	86,706.50	10.99	4,335.33	5.00	82,371.17
组合小计	789,030.50	100	4,335.33	0.55	784,695.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	789,030.50	100	4,335.33	0.55	784,695.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	299,814.85	14,990.74	5
1至2年			20
2至3年			50
3年以上			100
合计	299,814.85	14,990.74	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,655.41 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金及保证金	755,924.00	702,324.00
代垫款	299,814.85	86,706.50

合计	1,055,738.85	789,030.50
----	--------------	------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	保证金	250,000.00	1年以内 150,000.00元, 1 至2年 100,000.00元	23.68	
第二名	保证金	150,000.00	1年以内	14.21	
第三名	保证金	80,000.00	1年以内	7.58	
第四名	保证金	69,958.00	1年以内	6.63	
第五名	保证金	50,396.00	1年以内	4.77	
合计		600,354.00		56.87	

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司 投资	426,000,000.00		426,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
对联营、合 营企业投 资						
合计	426,000,000.00		426,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

报告期内，长期股权投资增加 395,000,000.00 元，主要原因是公司 2017 年度以交易对价 395,000,000.00 元收购的威克医疗于 2018 年 2 月完成交割并表。

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
东星华美医疗 科技（常州） 有限公司	30,000,000.00	1,000,000.00		31,000,000.00		
常州威克医疗 器械有限公司		395,000,000.00		395,000,000.00		
合计	30,000,000.00	396,000,000.00		426,000,000.00		

5、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,159,836.84	29,793,202.82	46,735,699.09	30,435,753.90

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	49,159,836.84	29,793,202.82	46,735,699.09	30,435,753.90

6、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
理财产品	126,079.06	482,780.18
长期股权投资收益	28,000,000.00	
合计	28,126,079.06	482,780.18

报告期内，投资收益增加 27,643,298.88 元，主要原因是报告期内收到威克医疗 2017 年度分配利润 28,000,000.00 元。

（十四）补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	593,100.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	343,784.29	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,380.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	940,264.87	
所得税影响额	-92,520.48	
少数股东权益影响额（税后）	-176,207.98	
合计	671,536.41	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.76%	0.54	0.54
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.51%	0.53	0.53