

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司

2016 年度、2017 年度、2018 年度及

2019 年 1-6 月

审计报告

目 录

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表 2019 年 1-6 月	9
— 合并股东权益变动表 2018 年度	10
— 合并股东权益变动表 2017 年度	11
— 合并股东权益变动表 2016 年度	12

— 母公司股东权益变动表 2019 年 1-6 月	13
— 母公司股东权益变动表 2018 年度	14
— 母公司股东权益变动表 2017 年度	15
— 母公司股东权益变动表 2016 年度	16
— 财务报表附注	17-149



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190



审计报告

XYZH/2019BJA120198

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司（以下简称“爱博诺德公司”）财务报表，包括 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了爱博诺德公司 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于爱博诺德公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>爱博诺德公司的主营业务收入为可植入人工晶体及相关产品的销售收入。2019年1-6月营业收入金额为94,692,518.22元,2018年度营业收入金额为126,972,754.43元,2017年度营业收入金额为74,811,084.15元,2016年营业收入金额为43,529,111.76元。收入作为公司重要的业绩指标,存在重大错报的固有风险,因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露参见财务报表附注四、24及附注六、33。</p>	<p>(1) 了解及评价与收入确认相关的内部控制设计,测试其关键内部控制运行的有效性;</p> <p>(2) 对收入和成本执行分析性程序,包括月度波动分析、与上年同期比较分析,毛利率波动分析;</p> <p>(3) 抽取大额销售合同,检查合同中发货及验收、付款及结算、退换货政策等关键条款,评价收入确认原则的合理性;</p> <p>(4) 检查产品出库单、货运单、销售发票、验收单等确认收入的依据资料,结合货运的物流信息、销售收款的银行回单及期后回款进行检查;</p> <p>(5) 通过查询主要客户的工商信息,询问公司相关业务人员,识别公司与客户是否存在关联方关系;</p> <p>(6) 对当期主要客户的交易金额及应收账款余额执行函证程序;</p> <p>(7) 对收入执行截止性测试,评价收入是否被记录在恰当的会计期间。</p>
<p>报告期内爱博诺德公司应收账款余额为:2019年6月30日应收账款余额为67,724,932.15元,应收账款坏账准备为3,775,934.99元,净额为63,948,997.16元;2018年12月31日应收账款余额为47,229,811.19元,应收账款坏账准备为2,633,664.10元,净额为44,596,147.09元;2017年12月31日应收账款余额为36,910,492.50元,应收账款坏账准备为1,924,848.67元;净额为34,985,643.83元;2016年12月31日应收账款余额为20,064,540.03元,应收账款坏账准备为1,011,209.50元,净额为19,053,330.53元,账面价值较高。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大,且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断,为此我们确定应收</p>	<p>(1) 了解和评价了管理层与应收账款坏账准备的计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</p> <p>(2) 分析应收账款坏账准备计提相关的会计政策和会计估计是否符合企业会计准则规定,判断是否合理;</p> <p>(3) 检查历史回款和坏账数据,并结合当前经济状况和其他前瞻性资料来评估管理层利用预期信用损失模型计提应收账款坏账准备的合理性;</p> <p>(4) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况,并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况,评价应收账款坏账准备计提的合理性;</p> <p>(5) 复核管理层对执行新金融工具准则衔接期间会计处理的正确性;</p> <p>(6) 复核财务报表附注中该会计政策变更披露的充分性和完整性。</p>

账款坏账准备为关键审计事项。 相关信息披露参见财务报表附注四、11 和 28 及附注六、42。	
---	--

四、 其他信息

爱博诺德公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括爱博诺德公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度和 2016 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估爱博诺德公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算爱博诺德公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督爱博诺德公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同

时，我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对爱博诺德公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致爱博诺德公司不能持续经营。

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

(6) 就爱博诺德公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

(此页无正文，为《审计报告》之签字盖章页)



中国 北京

中国注册会计师：(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一九年十月三十一日

合并资产负债表

编制单位：爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金	六、1	202,788,339.90	67,874,274.56	31,848,877.68	42,789,381.16
交易性金融资产	六、2		2,654,191.78		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收账款	六、3	63,948,997.16	44,596,147.09	34,985,643.83	19,053,330.53
预付款项	六、4	4,900,792.88	3,858,265.30	4,745,971.86	1,521,616.84
其他应收款	六、5	2,283,688.38	3,261,269.54	4,131,229.74	7,713,294.75
其中：应收利息	六、5	-			
应收股利	六、5				
存货	六、6	46,290,715.67	36,240,355.10	16,622,015.13	11,837,690.59
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、7	7,170,176.47	203,053,697.90	3,500,041.89	1,309,803.01
流动资产合计		327,382,710.46	361,538,201.27	95,833,780.13	84,225,116.88
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产	六、9		15,040,995.00	15,473,000.00	14,208,000.00
长期股权投资	六、10			-	2,665,241.55
其他权益工具投资	六、8	15,935,395.00			
投资性房地产					
固定资产	六、11	177,229,803.18	111,880,178.12	90,460,664.05	16,091,055.41
在建工程	六、12	1,422,433.40	13,905.64	802,379.74	50,747,577.55
无形资产	六、14	80,030,068.63	33,545,542.67	31,577,427.79	33,813,732.01
开发支出	六、13	10,594,805.02	23,192,201.32	24,590,885.65	15,238,519.10
商誉					
长期待摊费用	六、15	3,843,050.21	3,354,839.82	994,826.81	1,863,846.33
递延所得税资产	六、16	20,127,780.28	11,739,683.91	12,844,042.26	10,124,497.71
其他非流动资产	六、17	25,983,630.87	26,148,807.39	3,487,328.95	4,416,416.07
非流动资产合计		335,166,966.59	224,916,153.87	180,230,555.25	149,168,885.73
资产总计		662,549,677.05	586,454,355.14	276,064,335.38	233,394,002.61

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

编制单位: 博瑞德(北京)医疗科技股份有限公司

单位: 人民币元

目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产:					
短期借款	六、18			9,881,728.26	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付账款	六、19	443,392.83	244,258.60	111,957.95	383,158.35
预收款项	六、20	953,450.21	807,082.36	265,161.42	95,405.51
应付职工薪酬	六、21	6,017,112.53	8,747,578.78	6,001,464.79	6,042,026.41
应交税费	六、22	6,533,427.37	2,041,070.16	1,468,401.40	2,165,077.93
其他应付款	六、23	10,618,391.20	4,417,794.20	16,626,985.59	11,778,410.55
其中: 应付利息	六、23	-			
应付股利					
一年内到期的非流动负债	六、24	3,729,825.46	7,713,817.40	3,602,941.26	1,925,166.12
其他流动负债					
流动负债合计		28,295,599.60	23,971,601.50	37,958,640.67	22,389,244.87
非流动负债:					
长期借款	六、25	-	-	28,274,521.38	16,000,000.00
长期应付款	六、26	-	894,452.00	2,617,598.97	1,995,061.23
预计负债	六、27	387,828.40	312,762.82	203,894.15	123,803.40
递延收益	六、28	15,617,393.25	7,408,029.41	8,565,413.16	5,367,903.31
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		16,005,221.65	8,615,244.23	39,661,427.66	23,486,767.94
负债合计		44,300,821.25	32,586,845.73	77,620,068.33	45,876,012.81
所有者权益:					
实收资本	六、29	78,849,272.00	78,849,271.30	61,032,685.73	61,032,685.73
资本公积	六、30	627,527,907.59	481,075,177.89	166,579,165.64	151,577,201.94
其他综合收益					-
盈余公积	六、31	-	4,055,348.20	1,661,505.98	191,011.26
一般风险准备					
未分配利润	六、32	-18,812,574.27	-13,109,631.05	-30,829,090.30	-25,590,027.76
归属于母公司所有者权益合计		587,564,605.32	550,870,166.34	198,444,267.05	187,210,871.17
少数股东权益		30,684,250.48	2,997,343.07		307,118.63
所有者权益合计		618,248,855.80	553,867,509.41	198,444,267.05	187,517,989.80
负债和所有者权益总计		662,549,677.05	586,454,355.14	276,064,335.38	233,394,002.61

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

编制单位：爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产					
货币资金		185,712,731.39	55,969,766.91	28,223,237.42	37,238,393.82
交易性金融资产			2,654,191.78		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十四、1	140,288,266.35	96,363,365.63	80,462,043.86	58,497,540.23
预付款项		3,400,290.41	3,026,757.82	3,655,071.66	630,810.92
其他应收款	十四、2	19,465,511.23	18,594,008.13	11,086,229.83	10,282,125.35
其中：应收利息					
应收股利					
存货		29,714,274.68	21,956,424.27	7,537,454.74	5,025,486.73
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		361,457.74	202,736,151.67	2,463,229.48	7,485.82
流动资产合计		378,942,531.80	401,300,666.21	133,427,266.99	111,681,842.87
非流动资产					
债权投资					
可供出售金融资产			15,040,995.00	15,473,000.00	14,208,000.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十四、3	109,637,627.89	41,537,627.89	15,799,332.61	6,865,241.65
其他权益工具投资		15,935,395.00			
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		108,839,138.62	103,888,916.02	85,625,424.68	11,628,678.62
在建工程		643,994.13	13,905.64	802,379.74	50,747,577.65
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		42,502,691.28	30,935,673.02	28,660,784.62	33,797,065.32
开发支出		10,594,805.02	23,192,201.32	24,590,885.65	15,238,519.10
商誉					
长期待摊费用		1,080,067.67	324,221.62	535,523.40	862,165.37
递延所得税资产		2,583,295.37	1,342,989.45	1,375,379.83	1,154,911.68
其他非流动资产		11,064,234.53	4,091,601.38	3,485,288.95	4,412,416.07
非流动资产合计		302,881,249.51	220,368,031.34	176,347,999.38	138,914,675.26
资产总计		681,823,781.31	621,668,697.55	309,775,266.37	250,596,418.13

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

编制单位: 艾博诺德(北京)医疗科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:					
短期借款				9,881,728.26	
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		1,698,650.08	1,565,728.00	533,531.78	306,419.17
预收款项		179,443.48	142,477.45	3,022.42	
应付职工薪酬		2,567,118.95	4,699,920.14	2,930,185.85	2,693,947.94
应交税费		5,241,412.33	1,019,421.64	1,378,458.79	2,021,769.79
其他应付款		4,517,347.97	2,826,104.33	15,698,721.05	9,650,818.63
其中: 应付利息		-			
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		3,428,775.07	6,810,667.01	3,388,599.00	1,664,534.00
其他流动负债					
流动负债合计		17,632,747.88	17,064,318.57	33,814,247.15	16,337,489.53
非流动负债:					
长期借款		-	-	26,167,170.99	16,000,000.00
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款		-	894,452.00	2,607,905.00	1,771,025.00
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		15,617,393.25	7,408,029.41	8,565,413.16	5,367,903.31
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		15,617,393.25	8,302,481.41	37,340,489.15	23,138,928.31
负债合计		33,250,141.13	25,366,799.98	71,154,736.30	39,476,417.84
所有者权益:					
实收资本		78,849,272.00	78,849,271.30	61,032,685.73	61,032,685.73
其他权益工具					
其中: 优先股					
资本公积		530,040,473.96	483,587,744.26	167,463,854.12	148,177,201.94
其他综合收益					-
盈余公积		-	4,055,348.20	1,661,505.98	191,011.26
未分配利润		39,683,894.22	29,809,533.81	8,462,484.24	1,719,101.36
所有者权益合计		648,573,640.18	596,301,897.57	238,620,530.07	211,120,000.29
负债和所有者权益总计		681,823,781.31	621,668,697.55	309,775,266.37	250,596,418.13

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并利润表

编制单位：爱博迈德(北京)医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入	六、33	94,692,518.22	126,972,754.43	74,811,084.15	43,529,111.76
其中：营业收入	六、33	94,692,518.22	126,972,754.43	74,811,084.15	43,529,111.76
二、营业总成本	六、33	65,085,123.44	110,813,337.53	81,470,087.20	52,057,519.82
其中：营业成本	六、33	13,130,749.66	23,655,363.73	18,618,573.39	12,389,056.95
税金及附加	六、34	1,161,584.15	2,075,056.02	1,006,891.27	416,434.61
销售费用	六、35	20,069,632.64	29,109,873.28	21,001,204.84	20,555,513.64
管理费用	六、36	13,334,691.64	40,953,051.25	32,245,127.39	11,281,607.48
研发费用	六、37	9,225,704.88	13,810,347.09	7,011,977.38	6,768,543.91
财务费用	六、38	-1,837,239.43	1,209,646.16	1,586,312.93	646,363.23
其中：利息费用	六、38	107,064.76	818,743.19	1,282,649.58	1,154,457.75
利息收入	六、38	1,914,593.59	439,133.91	278,803.95	885,821.28
加：其他收益	六、39	1,342,367.82	4,695,393.10	5,210,501.81	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	3,024,082.20	4,894,031.47	334,768.45	-74,175.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				334,768.45	-74,175.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、41	-2,654,191.78	2,654,191.78		
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-1,511,689.16			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	104,668.08	-1,846,387.64	-1,788,468.42	-1,250,715.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44			-59,349.05	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,912,631.94	26,556,645.61	-2,961,560.26	-9,853,299.73
加：营业外收入	六、45	36,481.75	131,473.63	74,489.05	6,170,783.51
减：营业外支出	六、46	70,198.21	171,855.41	60,324.86	0.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,878,915.48	26,516,263.83	-2,947,396.07	-3,682,516.72
减：所得税费用	六、47	3,397,569.09	6,405,619.29	962,978.86	-2,193,048.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,481,346.39	20,110,644.54	-3,910,374.93	-1,489,468.25
（一）按经营持续性分类		36,481,346.39	20,110,644.54	-3,910,374.93	-1,489,468.25
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,481,346.39	20,110,644.54	-3,910,374.93	-1,489,468.25
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类		36,481,346.39	20,110,644.54	-3,910,374.93	-1,489,468.25
1.归属于母公司所有者的净利润		36,694,438.98	20,113,301.47	-3,768,567.82	-1,396,586.88
2.少数股东损益		-213,092.59	-2,656.93	-141,807.11	-92,881.37
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）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
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		36,481,346.39	20,110,644.54	-3,910,374.93	-1,489,468.25
归属于母公司股东的综合收益总额		36,694,438.98	20,113,301.47	-3,768,567.82	-1,396,586.88
归属于少数股东的综合收益总额		-213,092.59	-2,656.93	-141,807.11	-92,881.37
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.47	0.28	-0.06	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.47	0.28	-0.06	-0.02

2018年发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为-295,086.56元。

2017年度被合并方实现的净利润为-2,516,184.95元。

2016年度被合并方实现的净利润为-1,222,925.79元。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：望博诺德（北京）医疗科技股份有限公司


单位：人民币元

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十四、4	94,180,629.77	93,516,258.28	58,018,295.48	29,998,565.33
营业成本	十四、4	12,819,782.92	24,021,581.04	17,306,145.51	10,168,806.11
税金及附加		1,006,207.18	1,395,597.16	766,925.07	244,361.10
销售费用		5,305,471.97	5,028,082.38	1,439,662.53	959,555.44
管理费用		10,529,185.74	32,614,131.16	24,938,336.69	7,830,269.10
研发费用		7,099,565.13	12,096,470.10	5,560,932.71	4,887,412.01
财务费用		-1,833,759.98	1,100,094.65	1,483,894.65	363,626.03
其中：利息费用		87,187.77	701,287.48	1,186,762.60	899,401.70
利息收入		1,879,125.70	420,301.14	268,029.49	877,973.37
加：其他收益		1,260,371.14	4,576,828.15	4,979,501.81	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	3,024,082.20	4,894,031.47	334,758.45	-74,175.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				334,758.45	-74,175.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-2,654,191.78	2,654,191.78		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-491,347.34			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-841,447.90	-195,150.59	-347,618.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,393,091.03	28,443,905.29	11,651,507.99	5,122,741.08
加：营业外收入		36,461.75	129,293.67	65,587.47	4,568,964.89
减：营业外支出		70,198.21	160,590.04	41,162.60	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,359,354.57	28,412,608.92	11,675,932.86	9,691,705.97
减：所得税费用		8,087,611.96	4,671,717.13	3,462,055.26	997,121.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,271,742.61	23,740,891.79	8,213,877.60	8,694,584.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,271,742.61	23,740,891.79	8,213,877.60	8,694,584.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
六、综合收益总额		52,271,742.61	23,740,891.79	8,213,877.60	8,694,584.76

法定代表人：


印江

主管会计工作负责人：


印彦

会计机构负责人：


印彦



合并现金流量表

2019年度 爱博诺德(北京)医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
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		87,394,822.40	137,615,129.13	70,368,618.62	34,414,510.46
收到的税费返还		7,413.68	103,292.89	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	15,208,391.20	13,980,804.34	8,835,615.69	8,244,967.78
经营活动现金流入小计		102,610,627.28	151,699,226.36	79,204,234.31	40,658,578.24
购买商品、接受劳务支付的现金		13,704,833.38	27,707,569.32	18,173,174.40	8,463,691.39
支付给职工以及为职工支付的现金		29,039,528.59	39,792,903.44	27,915,172.17	19,260,916.76
支付的各项税费		15,284,855.54	18,408,709.04	12,291,465.49	1,536,548.84
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	19,831,689.28	33,970,032.46	16,674,107.88	14,764,805.53
经营活动现金流出小计		77,860,906.79	119,879,214.26	75,053,919.94	44,025,962.52
经营活动产生的现金流量净额		24,749,720.49	31,820,012.10	4,150,314.37	-3,367,384.28
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		200,000,000.00	350,000,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金		3,024,082.20	4,894,031.47	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	25,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、48	-	-	2,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		203,024,082.20	354,894,031.47	2,025,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,866,273.39	71,805,500.18	31,533,112.80	27,619,360.65
投资支付的现金		-	555,299,000.00	4,065,000.00	3,944,000.00
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	六、48	-	-	-	5,000,000.00
投资活动现金流出小计		114,866,273.39	627,104,500.18	35,598,112.80	36,563,360.65
投资活动产生的现金流量净额		88,157,808.81	-272,210,468.71	-33,573,112.80	-36,563,360.65
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		27,900,000.00	319,390,000.00	-	70,400,000.00
取得借款所收到的现金		-	-	29,881,727.28	-
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48	-	74,302,890.11	-	9,837,853.33
筹资活动现金流入小计		27,900,000.00	393,692,890.11	29,881,727.28	80,237,853.33
偿还债务所支付的现金		4,878,443.94	35,760,441.19	5,460,974.13	6,409,464.66
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		106,973.44	818,743.19	1,239,506.85	998,629.98
支付其他与筹资活动有关的现金	六、48	-	80,697,852.24	4,698,951.33	945,000.00
筹资活动现金流出小计		4,985,417.38	117,277,036.62	11,399,432.31	8,353,094.64
筹资活动产生的现金流量净额		22,914,582.62	276,415,853.49	18,482,294.95	71,884,758.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-31.58	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		135,822,080.34	36,025,396.88	-10,940,503.48	31,954,013.76
加：期初现金及现金等价物余额		66,966,259.56	30,940,862.68	41,881,366.16	9,927,352.40
六、期末现金及现金等价物余额		202,788,339.90	66,966,259.56	30,940,862.68	41,881,366.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
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		62,467,417.62	92,585,576.71	45,781,727.22	9,000,000.00
收到的税费返还		-	95,783.83	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		13,371,067.09	12,189,834.60	8,321,203.68	4,461,189.19
经营活动现金流入小计		75,838,484.71	104,871,195.14	54,102,930.90	13,461,189.19
购买商品、接受劳务支付的现金		11,645,719.82	23,901,787.20	13,280,355.83	5,153,391.76
支付给职工以及为职工支付的现金		18,459,681.24	23,455,782.95	13,634,838.76	8,910,430.77
支付的各项税费		12,104,341.32	13,677,908.21	10,436,033.00	901,871.52
支付其他与经营活动有关的现金		10,431,234.17	19,663,698.01	7,271,628.14	5,911,608.13
经营活动现金流出小计		52,640,976.55	80,699,176.37	44,622,855.73	20,877,302.18
经营活动产生的现金流量净额		23,197,508.16	24,172,018.77	9,480,075.17	-7,416,112.99
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		200,000,000.00	350,000,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金		3,024,082.20	4,894,031.47	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-	-	-
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		50,000.00	-	2,000,000.00	2,386,834.90
投资活动现金流入小计		203,074,082.20	354,894,031.47	2,000,000.00	2,386,834.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		22,565,094.17	42,424,086.90	30,154,361.99	26,626,608.38
投资支付的现金		68,100,000.00	575,299,000.00	4,065,000.00	3,944,000.00
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		1,500,000.00	8,550,000.00	3,000,000.00	7,800,000.00
投资活动现金流出小计		92,165,094.17	626,273,086.90	37,219,361.99	38,370,608.38
投资活动产生的现金流量净额		110,908,988.03	-271,379,055.43	-35,219,361.99	-35,983,773.48
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	316,390,000.00	-	70,000,000.00
取得借款所收到的现金		-	-	27,678,726.16	-
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	74,295,390.11	-	9,207,853.33
筹资活动现金流入小计		-	390,685,390.11	27,678,726.16	79,207,853.33
偿还债务所支付的现金		4,276,343.94	34,340,184.24	5,068,881.91	5,564,441.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,187.77	701,287.48	1,186,762.50	899,401.70
支付其他与筹资活动有关的现金		-	80,690,352.24	4,698,951.33	315,000.00
筹资活动现金流出小计		4,363,531.71	115,731,823.96	10,954,595.74	6,778,842.70
筹资活动产生的现金流量净额		-4,363,531.71	274,953,566.15	16,724,130.42	72,429,010.63
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					
		129,742,964.48	27,746,529.49	-9,015,166.40	29,029,104.16
加：期初现金及现金等价物余额		55,969,766.91	28,223,237.42	37,238,393.82	8,209,289.66
六、期末现金及现金等价物余额					
		185,712,731.39	55,969,766.91	28,223,237.42	37,238,393.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2019年1-6月

项 目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	78,849,271.30	481,075,177.89	-	4,055,348.20	-13,109,631.05	2,997,343.07	553,867,509.41	
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、本年初余额	78,849,271.30	481,075,177.89	-	4,055,348.20	-13,109,631.05	2,997,343.07	553,867,509.41	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.70	46,452,729.70	-	-4,055,348.20	-5,702,943.22	27,686,907.41	64,381,346.39	
（一）综合收益总额					36,694,438.98	-213,092.59	36,481,346.39	
（二）所有者投入和减少资本						27,900,000.00	27,900,000.00	
1.所有者投入的普通股						27,900,000.00	27,900,000.00	
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.对所有者的分配								
4.其他								
（四）所有者权益内部结转	0.70	46,452,729.70	-	-4,055,348.20	-42,397,382.20	-	-	
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本				-4,055,348.20			-4,055,348.20	
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他	0.70	46,452,729.70	-		-42,397,382.20		4,055,348.20	
（五）专项储备								
1.本年提取								
2.本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	78,849,272.00	527,527,907.59	-	-	-18,812,574.27	30,684,250.48	618,248,855.80	



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	2018年度						所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
一、上年末余额	61,032,685.73	166,579,165.64	-	1,661,505.98	-30,829,090.30	-	198,444,267.05
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、本年初余额	61,032,685.73	166,579,165.64	-	1,661,505.98	-30,829,090.30	-	198,444,267.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,816,585.57	314,496,012.25	-	2,393,842.22	17,719,459.25	2,997,343.07	355,423,242.36
（一）综合收益总额					20,113,301.47	-2,656.93	20,110,644.54
（二）所有者投入和减少资本	17,816,585.57	314,496,012.25	-	-	-	3,000,000.00	335,312,597.82
1.所有者投入的普通股	17,816,585.57	293,954,414.43	-	-	-	3,000,000.00	314,771,000.00
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		20,541,597.82					20,541,597.82
4.其他							
（三）利润分配				2,393,842.22	-2,393,842.22		
1.提取盈余公积				2,393,842.22	-2,393,842.22		
2.提取一般风险准备							
3.对所有者分配							
4.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
（五）专项储备							
1.本年提取							
2.本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	78,849,271.30	481,075,177.89	-	4,055,348.20	-13,109,631.05	2,997,343.07	553,867,509.41

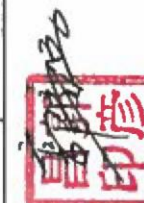
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	2017年度							所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益		
一、上年期末余额	61,032,685.73	151,577,201.94	-	191,011.26	-25,590,027.76	307,118.63	187,517,989.80	
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	61,032,685.73	151,577,201.94	-	191,011.26	-25,590,027.76	307,118.63	187,517,989.80	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	15,001,963.70	-	1,470,494.72	-5,239,062.54	-307,118.63	10,926,277.25	
（一）综合收益总额					-3,768,567.82	-141,807.11	-3,910,374.93	
（二）所有者投入和减少资本		19,316,652.18				3,000,000.00	22,316,652.18	
1.所有者投入的普通股		30,000.00				3,000,000.00	3,030,000.00	
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		19,286,652.18					19,286,652.18	
4.其他								
（三）利润分配				1,470,494.72	-1,470,494.72			
1.提取盈余公积				1,470,494.72	-1,470,494.72			
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配								
4.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
（五）专项储备								
1.本年提取								
2.本年使用								
（六）其他		-4,314,688.48					-4,314,688.48	
四、本年年末余额	61,032,685.73	166,579,165.64	-	1,661,505.98	-30,829,090.30	-3,165,311.52	198,444,267.05	



法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

项目	2016年度						所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额	55,484,259.75	87,125,627.92			-24,002,429.62		118,607,458.05
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、本年初余额	55,484,259.75	87,125,627.92	-	-	-24,002,429.62	-	118,607,458.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,548,425.98	64,451,574.02	-	191,011.26	-1,587,598.14	307,118.63	68,910,531.75
（一）综合收益总额			-		-1,396,586.88	-92,881.37	-1,489,488.25
（二）所有者投入和减少资本	5,548,425.98	64,451,574.02	-	-	-	400,000.00	70,400,000.00
1.所有者投入的普通股	5,548,425.98	64,451,574.02	-	-	-	400,000.00	70,400,000.00
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				191,011.26	-191,011.26	-	-
1.提取盈余公积				191,011.26	-191,011.26	-	-
2.提取一般风险准备						-	-
3.对所有者的分配						-	-
4.其他						-	-
（四）所有者权益内部结转						-	-
1.资本公积转增股本						-	-
2.盈余公积转增股本						-	-
3.盈余公积弥补亏损						-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益						-	-
5.其他综合收益结转留存收益						-	-
6.其他						-	-
（五）专项储备						-	-
1.本年提取						-	-
2.本年使用						-	-
（六）其他						-	-
四、本年年末余额	61,032,685.73	151,577,201.94	-	191,011.26	-25,590,027.76	307,118.63	187,517,989.80

编制单位：北京博思德（北京）医疗科技股份有限公司
 法定代表人：  印章：
 主管会计工作负责人：  印章：
 会计机构负责人：  印章：

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：海普诺德（北京）医疗科技股份有限公司

项 目	2019年1-6月					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	78,849,271.30	483,587,744.26	-	4,055,348.20	29,809,533.81	596,301,897.57
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	78,849,271.30	483,587,744.26	-	4,055,348.20	29,809,533.81	596,301,897.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.70	46,452,729.70	-	-4,055,348.20	9,874,360.41	52,271,742.61
（一）综合收益总额					52,271,742.61	52,271,742.61
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股						
2.其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入所有者权益的金额						
4.其他						
（三）利润分配						
1.提取盈余公积						
2.对所有者的分配						
3.其他						
（四）所有者权益内部结转	0.70	46,452,729.70	-	-4,055,348.20	-42,397,382.20	-
1.资本公积转增股本						
2.盈余公积转增股本				-4,055,348.20		-4,055,348.20
3.盈余公积弥补亏损						
4.设定受益计划变动额结转留存收益						
5.其他综合收益结转留存收益						
6.其他	0.70	46,452,729.70	-		-42,397,382.20	4,055,348.20
（五）专项储备						
1.本年提取						
2.本年使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	78,849,272.00	530,040,473.96	-	-	39,683,894.22	648,573,640.18

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

项	2018年度					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	61,032,685.73	167,463,854.12	-	1,661,505.98	8,462,484.24	238,520,530.07
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	61,032,685.73	167,463,854.12	-	1,661,505.98	8,462,484.24	238,520,530.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,816,585.57	316,123,890.14	-	2,393,842.22	21,347,049.57	357,681,367.50
（一）综合收益总额					23,740,891.79	23,740,891.79
（二）所有者投入和减少资本	17,816,585.57	316,123,890.14	-	-	-	333,940,475.71
1.所有者投入的普通股	17,816,585.57	295,582,292.32				313,398,877.89
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		20,541,597.82				20,541,597.82
（三）利润分配	-	-	-	2,393,842.22	-2,393,842.22	-
1.提取盈余公积				2,393,842.22	-2,393,842.22	
2.对所有者的分配						
3.其他						
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本						
2.盈余公积转增股本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.设定受益计划变动额结转留存收益						
5.其他综合收益结转留存收益						
6.其他						
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-
1.本年提取						
2.本年使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	78,849,271.30	483,587,744.26	-	4,055,348.20	29,809,533.81	596,301,897.57



法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

冰解印 昌印 昌印

母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司

项	2017年度					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	61,032,685.73	148,177,201.94	-	191,011.26	1,719,101.36	211,120,000.29
二、本年年初余额	61,032,685.73	148,177,201.94	-	191,011.26	1,719,101.36	211,120,000.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	19,286,652.18	-	1,470,494.72	6,743,382.88	27,500,529.78
（一）综合收益总额	-	-	-	-	8,213,877.60	8,213,877.60
（二）所有者投入和减少资本	-	19,286,652.18	-	-	-	19,286,652.18
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	19,286,652.18	-	-	-	19,286,652.18
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	1,470,494.72	-1,470,494.72	-
1.提取盈余公积	-	-	-	1,470,494.72	-1,470,494.72	-
2.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	61,032,685.73	167,463,854.12	-	1,661,505.98	8,462,484.24	238,620,530.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	2016年度					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	55,484,259.75	83,725,627.92			-6,784,472.14	132,425,415.53
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	55,484,259.75	83,725,627.92	-	-	-6,784,472.14	132,425,415.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,548,425.98	64,451,574.02	-	191,011.26	8,503,573.50	78,694,584.76
（一）综合收益总额					8,694,584.76	8,694,584.76
（二）所有者投入和减少资本	5,548,425.98	64,451,574.02	-	-	-	70,000,000.00
1.所有者投入的普通股	5,548,425.98	64,451,574.02				70,000,000.00
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				191,011.26	-191,011.26	
1.提取盈余公积				191,011.26	-191,011.26	
2.对所有者的分配						
3.其他						
（四）所有者权益内部结转						
1.资本公积转增股本						
2.盈余公积转增股本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.设定受益计划变动额结转留存收益						
5.其他综合收益结转留存收益						
6.其他						
（五）专项储备						
1.本年提取						
2.本年使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	61,032,685.73	148,177,201.94	-	191,011.26	1,719,101.36	211,120,000.29



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、公司的基本情况

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）成立于2010年4月21日，经北京市工商行政管理局昌平分局核准取得《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为9111011455135477XA，营业期限自2015年3月2日至长期。

法定代表人：解江冰；

公司注册地址：北京市昌平区科技园区兴昌路9号；

公司经营范围：生产、销售医疗器械及其配件；生产药品；零售药品；消毒产品、卫生用品、接触镜护理产品的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务(不含人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用)；医学研究与试验发展(不含人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用)；化工产品(不含危险化学品)、机械设备及配件、仪器仪表及配件、医疗器械(一类)的批发、货物进出口、技术进出口、代理进出口、佣金代理(不涉及国营贸易管理商品；涉及配额许可证管理商品的按国家有关规定办理申请手续)。(生产药品、零售药品以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动)。

公司注册资本78,849,272.00元，历次变动情况如下：

（一）2010年4月设立

2010年4月解江冰、毛立平、白莹共同出资设立本公司，初始注册资金4,000万元，其中：解江冰以知识产权出资2,040万元、毛立平以货币出资980万元、白莹以货币出资980万元。

2010年4月15日，北京浩和中天会计师事务所有限责任公司出具《验资报告书》（浩会验字[2010]第1003号），截止2010年4月14日，公司已经收到第1期出资800万元，其中：毛立平货币出资400万元；白莹货币出资400万元。截止当日，全体股东缴纳的注册资本合计800万元，占已登记注册资本总额的20%。

2010年4月21日，公司完成设立登记，领取了北京市工商行政管理局昌平分局核发的《企业法人营业执照》。

公司设立时的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例
解江冰	20,400,000.00		51.00%
毛立平	9,800,000.00	4,000,000.00	24.50%
白莹	9,800,000.00	4,000,000.00	24.50%
合计	40,000,000.00	8,000,000.00	100.00%

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（二）2011年3月，增加实收资本

2011年2月18日，公司召开股东会，同意修改公司章程，约定解江冰出资额不变，出资方式变更为货币出资40万元、知识产权出资人民币2,000万元；同意解江冰出资的知识产权评估价值为2,076万元，其中2,000万元作为注册资金，76万元计入资本公积。上述知识产权经北京天圆开资产评估有限公司评估并出具“天圆开评报字[2011]第101007号”《解江冰专有技术评估项目评估报告》，评估值为2,076万元。

2011年2月28日，北京浩和中天会计师事务所有限责任公司出具《验资报告书》（浩会验字[2011]第1001号），截止2011年2月18日，公司已经收到第2期出资2,640万元，其中：解江冰以货币出资40万元、以知识产权出资2,000万元；白莹以货币出资300万元；毛立平以货币出资300万元。截止当日，全体股东缴纳的注册资本合计3,440万元，占已登记注册资本总额的86%。

2011年3月25日，公司完成变更登记，领取了北京市工商行政管理局昌平分局核发的《企业法人营业执照》。

此次变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例
解江冰	20,400,000.00	20,400,000.00	51.00%
毛立平	9,800,000.00	7,000,000.00	24.50%
白莹	9,800,000.00	7,000,000.00	24.50%
合计	40,000,000.00	34,400,000.00	100.00%

（三）2012年3月，增加实收资本

2012年3月13日，北京浩和中天会计师事务所有限责任公司出具《验资报告书》（浩会验字[2012]第1004号），截止2012年3月13日，公司已经收到缴纳的第三期出资560万元，其中毛立平和白莹各280万元。截止当日，全体股东已缴纳全部注册资本4,000万元。

2012年3月21日，公司完成变更登记，领取了北京市工商行政管理局昌平分局核发的《企业法人营业执照》。

此次变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例
解江冰	20,400,000.00	20,400,000.00	51.00%
毛立平	9,800,000.00	9,800,000.00	24.50%
白莹	9,800,000.00	9,800,000.00	24.50%
合计	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00%

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（四）2012年5月，股权转让

2012年5月4日，公司召开股东会，同意股东解江冰将其持有600万元股权转让给北京博健和创科技有限公司（以下简称“博健和创”）。同日，双方签署了《股权转让协议》。

2012年5月11日，公司完成变更登记，领取了北京市工商行政管理局昌平分局核发的《企业法人营业执照》。

此次变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例
解江冰	14,400,000.00	14,400,000.00	36.00%
毛立平	9,800,000.00	9,800,000.00	24.50%
白莹	9,800,000.00	9,800,000.00	24.50%
博健和创	6,000,000.00	6,000,000.00	15.00%
合计	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00%

（五）2012年7月，第一次增资

2012年6月8日，公司召开股东会，同意中关村发展集团股份有限公司（以下简称“中关村发展”）以货币出资方式对公司投资600万元，其中260.87万元计入注册资金，339.13万元计入资本公积。

2012年6月12日，中关村发展与公司、解江冰、毛立平、白莹、博健和创签署《政府股权投资协议》，由北京市科学技术委员会委托中关村发展向公司投资600万元，支持公司可折叠（软性）白内障人工晶体（列入北京市重大科技成果产业化项目）产业化。

2012年7月10日，北京浩和中天会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》（浩会验字[2012]第1010号），截止2012年7月10日，公司已经收到中关村发展缴纳的新增货币出资260.87万元，实收资本变为4,260.87万元。

2012年7月24日，公司完成变更登记，换取了北京市工商行政管理局昌平分局核发的《企业法人营业执照》。

此次变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例
解江冰	14,400,000.00	14,400,000.00	33.80%
毛立平	9,800,000.00	9,800,000.00	23.00%
白莹	9,800,000.00	9,800,000.00	23.00%
博健和创	6,000,000.00	6,000,000.00	14.08%
中关村发展	2,608,700.00	2,608,700.00	6.12%
合计	42,608,700.00	42,608,700.00	100.00%

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（六）2014年7月，第二次增资

2014年6月30日，公司召开股东会，同意北京启迪日新创业投资有限公司（以下简称“启迪日新”）以货币出资方式对公司投资1,600万元，其中414.193万元计入注册资本，1,185.807万元计入资本公积；同意北京启迪银杏天使投资中心（有限合伙）（以下简称“启迪银杏”）以货币出资方式对公司投资200万元，其中51.7741万元计入注册资本，148.2259万元计入资本公积；同意罗茁以货币出资方式对公司投资200万元，其中51.7741万元计入注册资本，148.2259万元计入资本公积；同意上海诺毅投资管理有限公司（以下简称“诺毅投资”）以货币出资方式对公司投资1,600万元，其中414.193万元计入注册资本，1,185.807万元计入资本公积。本次增资后，公司注册资本增加至5,192.8042万元。

2014年7月9日，北京铭拓会计师事务所有限公司出具《验资报告》（铭拓验字[2014]第3002号），截止2014年7月8日，公司已收到启迪日新、启迪银杏、罗茁、诺毅投资纳的新增注册资本，全部为货币出资。

2014年7月25日，公司完成变更登记，换取了北京市工商行政管理局昌平分局核发的《企业法人营业执照》。

此次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例
解江冰	14,400,000.00	14,400,000.00	27.73%
毛立平	9,800,000.00	9,800,000.00	18.87%
白莹	9,800,000.00	9,800,000.00	18.87%
博健和创	6,000,000.00	6,000,000.00	11.55%
中关村发展	2,608,700.00	2,608,700.00	5.02%
启迪日新	4,141,930.00	4,141,930.00	7.98%
启迪银杏	517,741.00	517,741.00	1.00%
罗茁	517,741.00	517,741.00	1.00%
诺毅投资	4,141,930.00	4,141,930.00	7.98%
合计	51,928,042.00	51,928,042.00	100.00%

（七）2014年11月，中关村发展减资

2014年8月20日，经北京市重大科技成果产业化项目审批联席会议第20次会议决议，同意中关村发展投资的政府股权投资正常退出。同日，公司召开股东会，同意中关村发展退出股东会，减少注册资本260.87万元，公司注册资本减少至人民币4,931.9342万元。

2014年11月14日，公司完成变更登记，换取了北京市工商行政管理局昌平分局核发的《企业法人营业执照》。

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

此次变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例
解江冰	14,400,000.00	14,400,000.00	29.20%
毛立平	9,800,000.00	9,800,000.00	19.87%
白莹	9,800,000.00	9,800,000.00	19.87%
博健和创	6,000,000.00	6,000,000.00	12.17%
启迪日新	4,141,930.00	4,141,930.00	8.40%
启迪银杏	517,741.00	517,741.00	1.05%
罗茁	517,741.00	517,741.00	1.05%
诺毅投资	4,141,930.00	4,141,930.00	8.40%
合计	49,319,342.00	49,319,342.00	100.00%

（八）2015年3月，第三次增资

2014年11月20日，公司召开股东会，同意富达成长（上海）股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“富达成长”）以货币出资方式对公司投资62,500,000.00元，其中6,164,917.75元计入注册资本，56,335,082.25元计入资本公积，公司注册资本增加至5,548.4259万元。

2014年12月3日，北京市昌平区商务委员会出具《关于并购成立合资企业爱博诺德（北京）医疗科技有限公司的批复》（昌商发[2014]68号），同意公司变更为中外合资企业。

2015年1月5日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（[2015]京会兴验字第08010003号），截止2014年12月30日，公司已收到富达成长缴纳的新增注册资本6,164,917.75元，全部为货币出资。

2015年2月5日，北京市人民政府向公司颁发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资京字[2014]20269号）。

2015年3月2日，公司完成变更登记，换取了北京市工商行政管理局昌平分局核发的《企业法人营业执照》。

此次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例
解江冰	14,400,000.00	14,400,000.00	25.95%
毛立平	9,800,000.00	9,800,000.00	17.66%
白莹	9,800,000.00	9,800,000.00	17.66%
博健和创	6,000,000.00	6,000,000.00	10.81%
启迪日新	4,141,930.00	4,141,930.00	7.47%
启迪银杏	517,741.00	517,741.00	0.93%
罗茁	517,741.00	517,741.00	0.93%

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例
诺毅投资	4,141,930.00	4,141,930.00	7.47%
富达成长	6,164,917.75	6,164,917.75	11.11%
合计	55,484,259.75	55,484,259.75	100.00%

（九）2015年5月，股权转让

2015年4月29日，公司召开董事会，同意解江冰转让493,194.00元股权给罗章生。同日，双方签署《股权转让协议》。

2015年5月7日，北京市昌平区商务委员会出具《关于爱博诺德（北京）医疗科技有限公司股权转让的批复》（昌商发[2015]30号），同意上述股权转让。同日，北京市人民政府向公司换发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2015年5月11日，公司完成变更登记，换取了北京市工商行政管理局昌平分局核发的《企业法人营业执照》。

此次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例
解江冰	13,906,806.00	13,906,806.00	25.06%
毛立平	9,800,000.00	9,800,000.00	17.66%
白莹	9,800,000.00	9,800,000.00	17.66%
博健和创	6,000,000.00	6,000,000.00	10.81%
启迪日新	4,141,930.00	4,141,930.00	7.47%
启迪银杏	517,741.00	517,741.00	0.93%
罗茁	517,741.00	517,741.00	0.93%
诺毅投资	4,141,930.00	4,141,930.00	7.47%
罗章生	493,194.00	493,194.00	0.89%
富达成长	6,164,917.75	6,164,917.75	11.11%
合计	55,484,259.75	55,484,259.75	100.00%

（十）2016年7月，第四次增资及股权转让

2016年4月20日，公司召开董事会，同意北京龙磐生物医药创业投资中心（有限合伙）（以下简称“龙磐生物”）以35,000,000.00元认购公司新增注册资本2,774,212.99元；同意世纪阳光控股集团有限公司（以下简称“世纪阳光”）以35,000,000.00元认购公司新增注册资本2,774,212.99元；同意公司注册资本增加5,548,425.98元，上述出资超过注册资本部分计入资本公积。同时，同意股东毛立平分别向龙磐生物、世纪阳光和余治华转让1,225,720.02元股权，向徐水友转让408,573.34元股权；同意股东解江冰向刘付安转让817,146.69元股权；同意股东毛立平向解江冰转让0.01元股权。

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2016年5月31日，北京市昌平区商务委员会出具《关于爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司增资和股权转让的批复》（昌商发[2016]40号），同意上述增资和股权转让。同日，北京市人民政府向公司颁发换发的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2016年7月6日，北京欣永会计师事务所有限公司出具《验资报告》（欣永验字[2016]002号），截止2016年7月6日，公司已收到世纪阳光、龙磐生物缴纳的新增注册资本，全部为货币出资。

2016年7月4日，公司完成变更登记，换取了北京市工商行政管理局昌平分局核发的《企业法人营业执照》。

此次增资及股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例
解江冰	13,089,659.32	13,089,659.32	21.45%
毛立平	5,714,266.59	5,714,266.59	9.36%
白莹	9,800,000.00	9,800,000.00	16.06%
博健和创	6,000,000.00	6,000,000.00	9.83%
启迪日新	4,141,930.00	4,141,930.00	6.79%
启迪银杏	517,741.00	517,741.00	0.85%
罗茁	517,741.00	517,741.00	0.85%
诺毅投资	4,141,930.00	4,141,930.00	6.79%
罗章生	493,194.00	493,194.00	0.81%
龙磐生物	3,999,933.01	3,999,933.01	6.55%
世纪阳光	3,999,933.01	3,999,933.01	6.55%
余治华	1,225,720.02	1,225,720.02	2.01%
徐水友	408,573.34	408,573.34	0.67%
刘付安	817,146.69	817,146.69	1.33%
富达成长	6,164,917.75	6,164,917.75	10.10%
合计	61,032,685.73	61,032,685.73	100.00%

（十一）2017年9月，第五次增资

2017年7月11日，公司召开董事会，同意宁波梅山保税港区博健创智投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“博健创智”）以27,090,000.00元认缴公司新增注册资本4,300,000.00元，超过的部分22,790,000.00元计入资本公积；同意解江冰以6,300,000.00元认缴公司新增注册资本1,000,000.00元，超过的部分5,300,000.00元计入资本公积。同意公司注册资本增加至66,332,685.73元。上述资金已于2018年5月25日前实缴。

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2017年9月29日，公司完成变更登记，换取了北京市工商行政管理局昌平分局核发的《企业法人营业执照》。

2017年10月19日，公司取得北京市昌平区商务委员会出具的《外商投资企业变更备案回执》（京昌外资备201700128）。

此次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例
解江冰	14,089,659.32	13,089,659.32	21.24%
毛立平	5,714,266.59	5,714,266.59	8.62%
白莹	9,800,000.00	9,800,000.00	14.77%
博健和创	6,000,000.00	6,000,000.00	9.05%
启迪日新	4,141,930.00	4,141,930.00	6.25%
启迪银杏	517,741.00	517,741.00	0.78%
罗茁	517,741.00	517,741.00	0.78%
诺毅投资	4,141,930.00	4,141,930.00	6.24%
罗章生	493,194.00	493,194.00	0.74%
龙磐生物	3,999,933.01	3,999,933.01	6.03%
世纪阳光	3,999,933.01	3,999,933.01	6.03%
余治华	1,225,720.02	1,225,720.02	1.85%
徐水友	408,573.34	408,573.34	0.62%
刘付安	817,146.69	817,146.69	1.23%
博健创智	4,300,000.00		6.48%
富达成长	6,164,917.75	6,164,917.75	9.29%
合计	66,332,685.73	61,032,685.73	100.00%

（十二）2018年4月，第六次增资及股权转让

2018年3月12日，公司召开董事会，同意公司注册资本增加至78,849,271.30元。

同意下述增资，增资方式均为货币：

增资方	投资金额	新增注册资本
武汉博行问道创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“博行创业”）	20,000,000.00	884,564.35
武汉博行问道投资管理中心（有限合伙）（以下简称“博行投资”）	50,000,000.00	2,211,410.88
北京昌科金投资有限公司（以下简称“昌科金”）	50,000,000.00	2,211,410.88
盈富泰克国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）（以下简称“盈富泰克”）	40,000,000.00	1,769,128.70

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

增资方	投资金额	新增注册资本
华清本草南通股权投资中心（有限合伙）（以下简称“华清本草”）	40,000,000.00	1,769,128.70
上海国药医疗器械股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海国药”）	9,800,000.00	433,436.53
上海圣祁投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“圣祁投资”）	200,000.00	8,845.64
杭州险峰旗云投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“险峰旗云”）	10,000,000.00	442,282.18
宁波梅山保税港区喜天游投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“喜天游投资”）	18,000,000.00	796,107.92
沈幼生	20,000,000.00	884,564.35
富达成长	25,000,000.00	1,105,705.44
合计	283,000,000.00	20,486,585.57

同意下述股权转让：

转让方	受让方	转让股权
解江冰	喜天游投资	442,282.18
解江冰	上海国药	216,718.27
解江冰	圣祁投资	4,422.82
毛立平	北京顺祺健康股权投资基金管理中心（有限合伙）（以下简称“顺祺健康”）	1,367,989.06
毛立平	刘付安	683,994.53
毛立平	盈富泰克	442,282.18
毛立平	上海国药	216,718.27
毛立平	圣祁投资	4,422.82
启迪日新	华清本草	442,282.18
启迪日新	喜天游投资	442,282.18
启迪日新	解江冰	74,907.87
启迪日新	博健和创	31,211.61
启迪日新	毛立平	50,978.97
启迪日新	白莹	50,978.97
诺毅投资	解江冰	74,907.87
诺毅投资	博健和创	31,211.61
诺毅投资	毛立平	50,978.97
诺毅投资	白莹	50,978.97
启迪银杏	解江冰	9,363.48
启迪银杏	博健和创	3,901.45

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

转让方	受让方	转让股权
启迪银杏	毛立平	6,372.37
启迪银杏	白莹	6,372.37
罗茁	解江冰	9,363.48
罗茁	博健和创	3,901.45
罗茁	毛立平	6,372.37
罗茁	白莹	6,372.37
合计		4,731,568.67

同日，相关各方签署《投资协议》及《股权转让协议》。

2018年4月4日，公司完成变更登记，换取了北京市工商行政管理局昌平分局核发的《企业法人营业执照》。

2018年4月16日，公司取得北京市昌平区商务委员会出具的《外商投资企业变更备案回执》（京昌外资备201800048）。

此次增资于2018年5月25日缴足，增资及股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例
解江冰	13,594,778.75	13,594,778.75	17.2415%
毛立平	3,113,562.41	3,113,562.41	3.9488%
白莹	9,914,702.68	9,914,702.68	12.5743%
博健和创	6,070,226.12	6,070,226.12	7.6985%
启迪日新	3,049,288.22	3,049,288.22	3.8672%
启迪银杏	491,731.33	491,731.33	0.6236%
罗茁	491,731.33	491,731.33	0.6236%
诺毅投资	3,933,852.58	3,933,852.58	4.9891%
富达成长	7,270,623.19	7,270,623.19	9.2209%
罗章生	493,194.00	493,194.00	0.6255%
龙磐生物	3,999,933.01	3,999,933.01	5.0729%
世纪阳光	3,999,933.01	3,999,933.01	5.0729%
余治华	1,225,720.02	1,225,720.02	1.5545%
徐水友	408,573.34	408,573.34	0.5182%
刘付安	1,501,141.22	1,501,141.22	1.9038%
博健创智	4,300,000.00	4,300,000.00	5.4534%
博行创业	884,564.35	884,564.35	1.1219%
博行投资	2,211,410.88	2,211,410.88	2.8046%
昌科金	2,211,410.88	2,211,410.88	2.8046%

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例
盈富泰克	2,211,410.88	2,211,410.88	2.8046%
上海国药	866,873.07	866,873.07	1.0994%
圣祁投资	17,691.28	17,691.28	0.0225%
华清本草	2,211,410.88	2,211,410.88	2.8046%
险峰旗云	442,282.18	442,282.18	0.5609%
沈幼生	884,564.35	884,564.35	1.1218%
顺祺健康	1,367,989.06	1,367,989.06	1.7349%
喜天游投资	1,680,672.28	1,680,672.28	2.1315%
合计	78,849,271.30	78,849,271.30	100.0000%

（十三）2018年6月，股权转让

2018年4月26日，公司召开董事会，同意博行投资转让其尚未实缴的884,564.35元股权给博行创业，同日双方签署《股权转让协议》。

2018年6月15日，公司完成变更备案，取得北京市工商行政管理局昌平分局出具的《备案通知书》。

2018年6月21日，公司取得北京市昌平区商务委员会出具的《外商投资企业变更备案回执》（京昌外资备201800091）。

此次股权转让后，公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例
解江冰	13,594,778.75	13,594,778.75	17.2415%
毛立平	3,113,562.41	3,113,562.41	3.9488%
白莹	9,914,702.68	9,914,702.68	12.5743%
博健和创	6,070,226.12	6,070,226.12	7.6985%
启迪日新	3,049,288.22	3,049,288.22	3.8672%
启迪银杏	491,731.33	491,731.33	0.6236%
罗茁	491,731.33	491,731.33	0.6236%
诺毅投资	3,933,852.58	3,933,852.58	4.9891%
富达成长	7,270,623.19	7,270,623.19	9.2209%
罗章生	493,194.00	493,194.00	0.6255%
龙磐生物	3,999,933.01	3,999,933.01	5.0729%
世纪阳光	3,999,933.01	3,999,933.01	5.0729%
余治华	1,225,720.02	1,225,720.02	1.5545%
徐水友	408,573.34	408,573.34	0.5182%

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例
刘付安	1,501,141.22	1,501,141.22	1.9038%
博健创智	4,300,000.00	4,300,000.00	5.4534%
博行创业	1,769,128.70	1,769,128.70	2.2437%
博行投资	1,326,846.53	1,326,846.53	1.6828%
昌科金	2,211,410.88	2,211,410.88	2.8046%
盈富泰克	2,211,410.88	2,211,410.88	2.8046%
上海国药	866,873.07	866,873.07	1.0994%
圣祁投资	17,691.28	17,691.28	0.0225%
华清本草	2,211,410.88	2,211,410.88	2.8046%
险峰旗云	442,282.18	442,282.18	0.5609%
沈幼生	884,564.35	884,564.35	1.1218%
顺祺健康	1,367,989.06	1,367,989.06	1.7349%
喜天游投资	1,680,672.28	1,680,672.28	2.1315%
合计	78,849,271.30	78,849,271.30	100.0000%

（十四）2018年8月，股权转让

2018年7月10日，公司召开董事会，同意白莹转让其2,365,478.14元股权给杭州郡丰股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“杭州郡丰”），转让其788,492.71元股权给魏筱悦。

2018年8月30日，公司完成变更登记，换取了北京市工商行政管理局昌平分局核发的《企业法人营业执照》。

2018年9月11日，公司取得北京市昌平区商务委员会出具的《外商投资企业变更备案回执》（京昌外资备201800137）。

此次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例
解江冰	13,594,778.75	13,594,778.75	17.2415%
博健和创	6,070,226.12	6,070,226.12	7.6985%
博健创智	4,300,000.00	4,300,000.00	5.4534%
喜天游投资	1,680,672.28	1,680,672.28	2.1315%
毛立平	3,113,562.41	3,113,562.41	3.9488%
白莹	6,760,731.83	6,760,731.83	8.5743%
启迪日新	3,049,288.22	3,049,288.22	3.8672%
启迪银杏	491,731.33	491,731.33	0.6236%
诺毅投资	3,933,852.58	3,933,852.58	4.9891%
富达成长	7,270,623.19	7,270,623.19	9.2209%

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例
龙磐生物	3,999,933.01	3,999,933.01	5.0729%
世纪阳光	3,999,933.01	3,999,933.01	5.0729%
盈富泰克	2,211,410.88	2,211,410.88	2.8046%
昌科金	2,211,410.88	2,211,410.88	2.8046%
华清本草	2,211,410.88	2,211,410.88	2.8046%
博行创业	1,769,128.70	1,769,128.70	2.2437%
博行投资	1,326,846.53	1,326,846.53	1.6828%
上海国药	866,873.07	866,873.07	1.0994%
圣祁投资	17,691.28	17,691.28	0.0225%
顺祺健康	1,367,989.06	1,367,989.06	1.7349%
险峰旗云	442,282.18	442,282.18	0.5609%
杭州郡丰	2,365,478.14	2,365,478.14	3.0000%
罗茁	491,731.33	491,731.33	0.6236%
罗章生	493,194.00	493,194.00	0.6255%
余治华	1,225,720.02	1,225,720.02	1.5545%
徐水友	408,573.34	408,573.34	0.5182%
刘付安	1,501,141.22	1,501,141.22	1.9038%
沈幼生	884,564.35	884,564.35	1.1218%
魏筱悦	788,492.71	788,492.71	1.0000%
合计	78,849,271.30	78,849,271.30	100.0000%

（十五）2019年6月，以2019年2月28日为基准日进行股改

2019年6月10日，公司召开股东大会决议，通过有限公司整体变更设立为股份有限公司的决议，同时全体发起人同意以有限公司2019年2月28日经审计后净资产按照约定比例对公司投资入股。

2019年6月19日，公司完成变更登记，换取了北京市工商行政管理局昌平分局核发的《企业法人营业执照》。

2019年6月25日，公司的注册地址变更为：北京市昌平区科技园区兴昌路9号。

此次股改后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例
解江冰	13,594,779.00	13,594,779.00	17.2415%
富达成长	7,270,623.00	7,270,623.00	9.2209%
白莹	6,760,732.00	6,760,732.00	8.5743%
博健和创	6,070,226.00	6,070,226.00	7.6985%
博健创智	4,300,000.00	4,300,000.00	5.4534%

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例
龙磐生物	3,999,933.00	3,999,933.00	5.0729%
世纪阳光	3,999,933.00	3,999,933.00	5.0729%
诺毅投资	3,933,853.00	3,933,853.00	4.9891%
毛立平	3,113,563.00	3,113,563.00	3.9488%
启迪日新	3,049,288.00	3,049,288.00	3.8672%
杭州郡丰	2,365,478.00	2,365,478.00	3.0000%
盈富泰克	2,211,411.00	2,211,411.00	2.8046%
昌科金	2,211,411.00	2,211,411.00	2.8046%
华清本草	2,211,411.00	2,211,411.00	2.8046%
博行创业	1,769,129.00	1,769,129.00	2.2437%
喜天游投资	1,680,672.00	1,680,672.00	2.1315%
刘付安	1,501,141.00	1,501,141.00	1.9038%
顺祺健康	1,367,989.00	1,367,989.00	1.7349%
博行投资	1,326,847.00	1,326,847.00	1.6828%
余治华	1,225,720.00	1,225,720.00	1.5545%
沈幼生	884,565.00	884,565.00	1.1218%
上海国药	866,873.00	866,873.00	1.0994%
魏筱悦	788,493.00	788,493.00	1.0000%
罗章生	493,194.00	493,194.00	0.6255%
启迪银杏	491,731.00	491,731.00	0.6236%
罗茁	491,731.00	491,731.00	0.6236%
险峰旗云	442,282.00	442,282.00	0.5609%
徐水友	408,573.00	408,573.00	0.5182%
圣祁投资	17,691.00	17,691.00	0.0225%
合计	78,849,272.00	78,849,272.00	100.0000%

二、合并财务报表范围

截至2019年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注“八在其他主体中的权益”。本集团于2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度内合并范围的变化情况详见本附注“七、合并范围的变化”。

本财务报表业经本集团董事会于2019年10月31日决议批准报出。

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

三、 财务报表的编制基础

（1）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，因此本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

本集团从事生产、销售医疗器械及其配件等。本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定相关会计政策。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，编制本资产负债表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果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，应当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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

10. 金融工具

以下金融工具会计政策适用于2019年度及以后。

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）金融负债的分类、确认和计量

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负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

以下金融工具会计政策适用于2018年度、2017年度、2016年度：

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（4）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

11. 金融资产减值

以下金融资产减值会计政策适用于2019年度及以后：

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产以及无信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例。
组合 2（爱博诺德合并范围内关联方组合）	无信用风险。

②其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款以及无信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例。
组合 2（爱博诺德合并范围内关联方组合）	无信用风险。

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期 信用损失率（%）	其他应收款预期 信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合2（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

以下金融资产减值政策适用于2018年度、2017年度、2016年度：

（1）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

（2）应收款项

应收款项包括应收票据及应收账款、其他应收款等。

①坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：A、债务人发生严重的财务困难；B、债务人违反合同条款（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、其他表明应收款项发生减值的客观依据。

②坏账准备的计提方法

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金本公司将应收账款单个客户 100 万元以上、其他应收款单个客户 50 万元以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团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。

B、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

a、信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例。
组合 2（爱博诺德合并范围内关联方组合）	无信用风险。

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

b、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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；如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

③坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，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应收款项在转回日的摊余成本。

12. 存货

（1）存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制

13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，在2018年度、2017年度年作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，2019年1月1日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注“四、10 金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、（3）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本集团因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、20 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

15. 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-30	0	3.33-5.00
机器设备	直线法	10	0	10.00
运输设备	直线法	4	0	25.00
电子设备及其他	直线法	3-5	0	20.00-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、20 长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、20 长期资产减值”。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
专利权	10年	直线法分期平均摊销
非专利技术	10年	直线法分期平均摊销

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，相关支出予以资本化，并计入开发支出，待开发阶段完成后，该部分资本化支出转入无形资产，并按照其预计使用寿命采用直线法分期平均摊销；不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

结合医疗器械行业特性及本集团研发经验，本集团在研产品成功完成首例临床入组并使用后开始资本化，计入开发支出；在申请并取得医疗器械注册证后结束资本化，相关开发支出转入无形资产。无需临床试验的研发项目，全部计入当期损益。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、20 长期资产减值”。

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括厂房的改建及装修。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23. 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本集团合并范围内，另一在本集团合并范围外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24. 收入确认原则和计量方法

（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。本集团根据合同约定的结算方式，将收入确认的方式分为以下三种情况：

1）以客户签收为收入确认时点：根据合同约定，当产品已发出并取得客户签收确认时，即确认收入实现。通常经销商和一般直销客户以该种方式签署合同并确认收入；

2）以客户实际使用为收入确认时点：根据合同约定，产品发出且客户签收后，公司仍保留所有权，仅当客户实际使用后所有权才转移至客户，客户提供实际使用量结算单，公司依据实际使用数量确认收入。部分集团型直销客户以该种方式签署合同并确认收入。

3）以完成海关报关出口作为收入确认时点：公司与境外客户依据合同完成货物海关报关出口并取得报关单后确认收入。

（2）提供劳务收入

本集团劳务收入主要分为技术服务收入和技术开发收入，其中：技术服务收入在服务期内分期确认收入；技术开发收入在约定的产品开发完成并通过对方验收合格后确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

25. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28. 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

2018年10月29日，经本集团董事会批准，本集团于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度、2017 年度、2016 年度的财务报表未予重述。

将以前年度按摊余成本后续计量应收款项，以新准则施行日（2019 年 1 月 1 日）的既有事实和情况为基础对其进行业务模式评估、以其初始确认时的事实和情况为基础对其进行合同现金流量特征测试，根据评估测试结果，将按摊余成本计量的应收款项继续以摊余成本计量。经评估与测试，采用新金融工具准则对本集团应收款项列报无重大影响。

29. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对资产负债表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）金融资产减值

以下为 2019 年度与金融资产减值相关的重大会计判断和估计：

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

以下为 2018 年度、2017 年度、2016 年度与金融资产减值相关的重大会计判断和估计：

①坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

②持有至到期投资减值

本集团确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本集团需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

③可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

自2019年1月1日起，权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%（2018年5月1日至2019年4月1日前为16%、2018年5月1日前为17%）的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%和2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
房产税	房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴。
土地使用税	按实际占用的土地面积的1.5元/平方米/年计缴。

2. 税收优惠及批文

本公司于2015年7月经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GF201511000209”，所得税自2015年起按15%计缴，有效期为三年。

本公司于2018年9月经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局重新批准认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR201811003082”，所得税自2018年起按15%计缴，有效期为三年。

本公司的子公司爱博诺德（苏州）医疗器械有限公司于2018年11月经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR201832005848”，所得税自2018年起按15%计缴，有效期为三年。

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	23,964.32	30,988.75	60,640.77	16,882.04
银行存款	202,688,371.75	66,884,899.62	30,776,784.57	41,806,744.22
其他货币资金	76,003.83	958,386.19	1,011,452.34	965,754.90
合计	202,788,339.90	67,874,274.56	31,848,877.68	42,789,381.16

注：抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金详见附注“六、49 所有权或使用权受限制的资产”。

2. 交易性金融资产

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,654,191.78		
合计		2,654,191.78		

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

1) 2019年1-6月

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	67,724,932.15	100.00	3,775,934.99	5.58	63,948,997.16
其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	67,724,932.15	100.00	3,775,934.99	5.58	63,948,997.16
无信用风险的应收账款					
合计	67,724,932.15	100.00	3,775,934.99	5.58	63,948,997.16

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2) 2018年度

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,229,811.19	100.00	2,633,664.10	5.58	44,596,147.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	47,229,811.19	100.00	2,633,664.10	5.58	44,596,147.09

3) 2017年度

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,910,492.50	100.00	1,924,848.67	5.21	34,985,643.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	36,910,492.50	100.00	1,924,848.67	5.21	34,985,643.83

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4) 2016年度

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,064,540.03	100.00	1,011,209.50	5.04	19,053,330.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	20,064,540.03	100.00	1,011,209.50	5.04	19,053,330.53

组合中，以账龄组合的应收账款

1) 2019年1-6月

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	63,438,994.23	3,171,949.72	5.00
1至2年	3,433,280.54	343,328.05	10.00
2至3年	828,357.38	248,507.22	30.00
3至4年	24,300.00	12,150.00	50.00
4至5年			
5年以上			
合计	67,724,932.15	3,775,934.99	5.58

2) 2018年度

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	42,939,560.49	2,146,978.03	5.00
1至2年	4,001,945.70	400,194.57	10.00
2至3年	288,305.00	86,491.50	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	47,229,811.19	2,633,664.10	5.58

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3) 2017年度

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	35,324,011.50	1,766,200.57	5.00
1至2年	1,586,481.00	158,648.10	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	36,910,492.50	1,924,848.67	5.21

4) 2016年度

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	19,904,890.03	995,244.50	5.00
1至2年	159,650.00	15,965.00	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	20,064,540.03	1,011,209.50	5.04

(2) 本期应账款坏账准备情况

1) 2019年1-6月

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账	2,633,664.10	1,142,270.89			3,775,934.99
合计	2,633,664.10	1,142,270.89			3,775,934.99

2) 2018年度

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账	1,924,848.67	708,815.43			2,633,664.10
合计	1,924,848.67	708,815.43			2,633,664.10

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3) 2017年度

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账	1,011,209.50	913,639.17			1,924,848.67
合计	1,011,209.50	913,639.17			1,924,848.67

4) 2016年度

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账	209,727.40	801,482.10			1,011,209.50
合计	209,727.40	801,482.10			1,011,209.50

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

1) 2019年1-6月

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海绚度医疗器械销售中心	4,413,630.00	1年以内	6.52	220,681.50
河北参天医疗器械贸易有限公司	3,509,705.00	1年以内	5.18	175,485.25
长乐康民医院	3,095,800.00	1年以内	4.57	154,790.00
杭州优品医疗器械有限公司	3,031,683.00	1年以内、1-2年	4.48	156,203.85
赤峰视佳医疗器械有限公司	2,595,180.00	1年以内	3.83	129,759.00
合计	16,645,998.00		24.58	836,919.60

2) 2018年度

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆福瑞灵科技发展有限公司	3,665,720.00	1年以内	7.76	183,286.00
河北参天医疗器械贸易有限公司	2,609,805.00	1年以内	5.53	130,490.25
厦门捷颂医疗器械有限公司	2,339,110.00	1年以内	4.95	116,955.50
成都美睦医疗科技有限公司	1,973,500.00	1年以内	4.18	98,675.00
杭州优品医疗器械有限公司	1,918,883.00	1年以内	4.06	95,944.15
合计	12,507,018.00		26.48	625,350.90

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3) 2017年度

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
河北参天医疗器械贸易有限公司	2,798,962.32	1年以内	7.58	139,948.12
石狮市正德视通医疗器械有限公司	1,997,900.00	1年以内	5.41	99,895.00
山东省德州华安医药有限公司	1,783,200.00	1年以内	4.83	89,160.00
杭州优品医疗器械有限公司	1,572,199.75	1年以内	4.26	78,609.99
华泰康诺（北京）生物科技有限公司	1,265,400.00	1年以内	3.43	63,270.00
合计	9,417,662.07		25.51	470,883.11

4) 2016年度

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
石狮市正德视通医疗器械有限公司	1,847,302.18	1年以内	9.21	92,365.11
河北参天医疗器械贸易有限公司	969,769.93	1年以内	4.83	48,488.50
杭州优品医疗器械有限公司	921,721.80	1年以内	4.59	46,086.09
江西汇和药业有限公司	838,056.74	1年以内	4.18	41,902.84
汕尾亮睛工程眼科医院	831,050.00	1年以内、1-2年	4.14	44,552.50
合计	5,407,900.65		26.95	273,395.04

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	4,857,461.88	99.12	3,858,265.30	100.00	4,745,971.86	100.00	1,521,616.84	100.00
1-2年	43,331.00	0.88						
2-3年								
3年以上								
合计	4,900,792.88	100.00	3,858,265.30	100.00	4,745,971.86	100.00	1,521,616.84	100.00

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

1) 2019年1-6月

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
北京博美盛世广告设计有限公司	359,000.00	1年以内	7.33
国药励展展览有限责任公司	350,000.00	1年以内	7.14
华中科技大学同济医学院附属同济医院	317,791.03	1年以内	6.48
武汉爱尔眼科医院有限公司	276,724.66	1年以内	5.65
中国人民人寿保险股份有限公司北京市分公司	263,710.00	1年以内	5.38
合计	1,567,225.69		31.98

2) 2018年度

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
施吉生技应材股份有限公司	559,240.95	1年以内	14.49
北京弘源盛行文化传播有限公司	400,000.00	1年以内	10.37
北京东信达科技有限公司	295,000.00	1年以内	7.65
苏州依必优医疗器械有限公司	287,239.48	1年以内	7.44
北京亚航运输有限公司	186,930.44	1年以内	4.84
合计	1,728,410.87		44.79

3) 2017年度

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
Contamac Ltd	1,881,728.26	1年以内	39.65
和康生物科技股份有限公司	603,297.70	1年以内	12.71
北京东信达科技有限公司	500,000.00	1年以内	10.54
北京天利深冷设备股份有限公司	177,937.50	1年以内	3.75
苏州依必优医疗器械有限公司	147,351.00	1年以内	3.10
合计	3,310,314.46		69.75

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4) 2016年度

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
和康生物科技股份有限公司	605,032.62	1年以内	39.76
昆山品耀精密机械有限公司	117,000.00	1年以内	7.69
中国人民解放军第三军医大学第三附属医院	102,700.80	1年以内	6.75
北京古北水镇旅游有限公司	81,250.00	1年以内	5.34
安徽医科大学第一附属医院	69,587.70	1年以内	4.57
合计	975,571.12		64.11

5. 其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,283,688.38	3,261,269.54	4,131,229.74	7,713,294.75
合计	2,283,688.38	3,261,269.54	4,131,229.74	7,713,294.75

其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
备用金	220,957.47	93,115.28	154,299.37	194,656.13
往来款	2,526,344.92	3,437,547.50	3,306,130.00	6,724,714.37
保证金	1,222,218.50	1,162,668.50	1,516,354.83	1,459,468.83
合计	3,969,520.89	4,693,331.28	4,976,784.20	8,378,839.33

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备情况

1) 2019年1-6月

账龄	期末余额			
	账面余额	占组合余额比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	417,274.14	10.51	20,863.71	5.00
1至2年	293,774.42	7.41	29,377.44	10.00
2至3年	696,425.00	17.54	208,927.50	30.00
3至4年	2,134,660.00	53.78	1,067,330.00	50.00
4至5年	340,267.33	8.57	272,213.86	80.00
5年以上	87,120.00	2.19	87,120.00	100.00
合计	3,969,520.89	100.00	1,685,832.51	

2) 2018年度

账龄	期末余额			
	账面余额	占组合余额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	395,311.45	8.64	19,765.57	5.00
1至2年	678,837.50	14.83	67,883.75	10.00
2至3年	3,066,147.50	66.98	919,844.25	30.00
3至4年	194,097.33	4.24	97,048.67	50.00
4至5年	157,090.00	3.43	125,672.00	80.00
5年以上	86,200.00	1.88	86,200.00	100.00
合计	4,577,683.78	100.00	1,316,414.24	

3) 2017年度

账龄	期末余额			
	账面余额	占组合余额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	788,894.18	16.23	39,444.71	5.00
1至2年	3,114,842.50	64.08	311,484.24	10.00
2至3年	714,110.02	14.69	214,233.01	30.00
3至4年	157,090.00	3.23	78,545.00	50.00
4至5年				
5年以上	86,200.00	1.77	86,200.00	100.00
合计	4,861,136.70	100.00	729,906.96	

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4) 2016年度

账龄	期末余额			
	账面余额	占组合余额比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	6,240,843.09	74.48	312,042.16	5.00
1至2年	1,741,182.24	20.78	174,118.22	10.00
2至3年	310,614.00	3.71	93,184.20	30.00
3至4年				
4至5年				
5年以上	86,200.00	1.03	86,200.00	100.00
合计	8,378,839.33	100.00	665,544.58	

(3) 其他应收款坏账准备情况

1) 2019年1-6月

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
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	1,316,414.24	369,418.27			1,685,832.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	115,647.50			115,647.50	
合计	1,432,061.74	369,418.27		115,647.50	1,685,832.51

2) 2018年度

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
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	729,906.96	586,507.28			1,316,414.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	115,647.50				115,647.50
合计	845,554.46	586,507.28			1,432,061.74

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3) 2017年度

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款		594,385.84		594,385.84	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	665,544.58	64,362.38			729,906.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		119,247.50		3,600.00	115,647.50
合计	665,544.58	777,995.72		597,985.84	845,554.46

4) 2016年度

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
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	216,310.74	449,233.84			665,544.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	216,310.74	449,233.84			665,544.58

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

1) 2019年1-6月

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
北京汇恩兰德制药有限公司	借款	2,526,344.92	1年以内、1-2年、2-3年	63.64	1,133,649.75
中关村科技租赁有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	12.60	150,000.00
苏州科技城生物医学技术发展有限公司	保证金	303,480.00	1-2年、4-5年	7.65	136,414.80
北京天利深冷设备股份有限公司	保证金	177,937.50	2-3年、4-5年	4.48	124,556.25
北京四明科技有限公司	保证金	127,141.00	1年以内、3-4年、5年以上	3.20	98,482.05
合计		3,634,903.42		91.57	1,643,102.85

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2) 2018年度

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
北京汇恩兰德制药有限公司	借款	3,321,900.00	1年以内、1-2年、2-3年	70.78	931,374.38
中关村科技租赁有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	10.65	50,000.00
苏州科技城生物医学技术发展有限公司	保证金	303,480.00	1年以内、3-4年	6.47	83,359.80
北京天利深冷设备股份有限公司	保证金	177,937.50	2-3年、4-5年	3.79	124,556.24
北京四明科技有限公司	保证金	127,141.00	1年以内、3-4年、5年以上	2.71	91,728.05
合计		4,430,458.50		94.40	1,281,018.47

3) 2017年度

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
北京汇恩兰德制药有限公司	借款	3,189,587.50	1年以内、1-2年	64.10	310,929.38
中关村科技租赁有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内、2-3年	20.09	175,000.00
北京天利深冷设备股份有限公司	保证金	177,937.50	1-2年、3-4年	3.58	74,733.75
苏州科技城生物医学技术发展有限公司	保证金	151,524.00	2-3年	3.04	45,457.20
苏州贝尔一锋医疗器械有限公司	往来款	115,647.50	1-2年	2.32	115,647.50
合计		4,634,696.50		93.13	721,767.83

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4) 2016年度

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
北京汇恩兰德制药有限公司	借款	5,029,000.00	1年以内	60.02	251,450.00
苏州贝尔一锋医疗器械有限公司	借款、房租、水电费	1,691,219.37	1年以内、1-2年	20.18	135,834.58
中关村科技租赁有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	5.97	50,000.00
和康生物科技股份有限公司	保证金	310,440.00	1年以内	3.70	15,522.00
苏州科技城生物医学技术发展有限公司	保证金	303,048.00	1-2年、2-3年	3.62	60,609.60
合计		7,833,707.37		93.49	513,416.18

6. 存货

(1) 存货分类

1) 2019年1-6月

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	345,634.52		345,634.52
原材料	7,278,128.82		7,278,128.82
在产品	6,746,781.24		6,746,781.24
库存商品	29,814,630.89	14,391.85	29,800,239.04
发出商品	2,093,747.59		2,093,747.59
委托加工物资	26,184.46		26,184.46
合计	46,305,107.52	14,391.85	46,290,715.67

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2) 2018年度

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	291,008.53		291,008.53
原材料	9,217,885.69		9,217,885.69
在产品	5,078,119.29		5,078,119.29
库存商品	19,994,133.64	119,059.93	19,875,073.71
发出商品	1,774,041.32		1,774,041.32
委托加工物资	4,226.56		4,226.56
合计	36,359,415.03	119,059.93	36,240,355.10

3) 2017年度

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	261,612.14		261,612.14
原材料	3,086,971.70		3,086,971.70
在产品	1,691,149.27		1,691,149.27
库存商品	9,841,222.36		9,841,222.36
发出商品	1,737,202.01		1,737,202.01
委托加工物资	3,857.65		3,857.65
合计	16,622,015.13		16,622,015.13

4) 2016年度

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	149,234.63		149,234.63
原材料	1,595,149.10		1,595,149.10
在产品	920,961.19		920,961.19
库存商品	8,345,224.60		8,345,224.60
发出商品	802,414.10		802,414.10
委托加工物资	24,706.97		24,706.97
合计	11,837,690.59		11,837,690.59

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 存货跌价准备

1) 2019年1-6月

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	119,059.93			104,668.08		14,391.85
合计	119,059.93			104,668.08		14,391.85

2) 2018年度

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品		119,059.93				119,059.93
合计		119,059.93				119,059.93

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
库存商品	售价低于成本价，可变现净值低于账面价值	售出

7. 其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
理财产品		200,000,000.00		
待抵扣进项税	7,167,844.17	1,856,530.56	3,500,041.89	1,309,803.01
预缴税金	2,332.30	1,197,167.34		
合计	7,170,176.47	203,053,697.90	3,500,041.89	1,309,803.01

8. 其他权益工具投资

项目	2019.6.30	2018.12.31
可供出售权益工具	15,935,395.00	
合计	15,935,395.00	

9. 可供出售金融资产

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
可供出售权益工具	15,040,995.00	15,473,000.00	14,208,000.00
合计	15,040,995.00	15,473,000.00	14,208,000.00

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

10. 长期股权投资

(1) 2017年

被投资单位	年初余额	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
		减少投资	权益法下确认 的投资损益	计提减 值准备		
联营企业						
苏州贝尔一锋医 疗器械有限公司	2,665,241.55	3,000,000.00	334,758.45			
合计	2,665,241.55	3,000,000.00	334,758.45			

(2) 2016年

被投资单位	年初余额	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
		减少投资	权益法下确认 的投资损益	计提减 值准备		
联营企业						
苏州贝尔一锋医 疗器械有限公司	2,739,417.28		-74,175.73		2,665,241.55	
合计	2,739,417.28		-74,175.73		2,665,241.55	

11. 固定资产

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	177,229,803.18	111,880,178.12	90,460,664.05	16,091,055.41
固定资产清理				
合计	177,229,803.18	111,880,178.12	90,460,664.05	16,091,055.41

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

固定资产

（1）2019年1-6月

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	67,956,190.97	46,088,914.93	1,215,394.92	18,618,024.47	133,878,525.29
2.本期增加金额	61,312,531.77	7,523,177.51	610,030.00	2,004,603.28	71,450,342.56
购置	61,312,531.77	7,523,177.51	610,030.00	2,004,603.28	71,450,342.56
3.本期减少金额		331,448.11		130,247.87	461,695.98
处置或报废		331,448.11		130,247.87	461,695.98
4.期末余额	129,268,722.74	53,280,644.33	1,825,424.92	20,492,379.88	204,867,171.87
二、累计折旧					
1.期初余额	2,251,905.20	9,615,390.90	1,138,255.91	8,992,795.16	21,998,347.17
2.本期增加金额	1,790,041.08	2,483,831.24	45,650.34	1,710,996.63	6,030,519.29
计提	1,790,041.08	2,483,831.24	45,650.34	1,710,996.63	6,030,519.29
3.本期减少金额		261,249.90		130,247.87	391,497.77
处置或报废		261,249.90		130,247.87	391,497.77
4.期末余额	4,041,946.28	11,837,972.24	1,183,906.25	10,573,543.92	27,637,368.69
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	125,226,776.46	41,442,672.09	641,518.67	9,918,835.96	177,229,803.18
2.期初账面价值	65,704,285.77	36,473,524.03	77,139.01	9,625,229.31	111,880,178.12

注：本集团本年购置房产金额61,312,531.77元。

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）2018年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	64,556,048.52	26,106,164.82	1,215,394.92	12,428,119.86	104,305,728.12
2.本期增加金额	3,400,142.45	20,226,902.23		6,268,518.14	29,895,562.82
购置	3,400,142.45	20,226,902.23		6,268,518.14	29,895,562.82
3.本期减少金额		244,152.12		78,613.53	322,765.65
处置或报废		244,152.12		78,613.53	322,765.65
4.期末余额	67,956,190.97	46,088,914.93	1,215,394.92	18,618,024.47	133,878,525.29
二、累计折旧					
1.期初余额		6,288,438.12	1,009,768.59	6,546,857.36	13,845,064.07
2.本期增加金额	2,251,905.20	3,419,620.43	128,487.32	2,511,376.85	8,311,389.80
计提	2,251,905.20	3,419,620.43	128,487.32	2,511,376.85	8,311,389.80
3.本期减少金额		92,667.65		65,439.05	158,106.70
处置或报废		92,667.65		65,439.05	158,106.70
4.期末余额	2,251,905.20	9,615,390.90	1,138,255.91	8,992,795.16	21,998,347.17
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	65,704,285.77	36,473,524.03	77,139.01	9,625,229.31	111,880,178.12
2.期初账面价值	64,556,048.52	19,817,726.70	205,626.33	5,881,262.50	90,460,664.05

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（3）2017年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额		16,452,699.81	1,078,759.64	8,544,764.81	26,076,224.26
2.本期增加金额	64,556,048.52	10,002,610.31	136,635.28	3,937,973.00	78,633,267.11
（1）购置		10,002,610.31	136,635.28	3,937,973.00	14,077,218.59
（2）在建工程转入	64,556,048.52				64,556,048.52
3.本期减少金额		349,145.30		54,617.95	403,763.25
处置或报废		349,145.30		54,617.95	403,763.25
4.期末余额	64,556,048.52	26,106,164.82	1,215,394.92	12,428,119.86	104,305,728.12
二、累计折旧					
1.期初余额		4,248,782.21	856,735.97	4,879,650.67	9,985,168.85
2.本期增加金额		2,100,772.81	153,032.62	1,680,004.61	3,933,810.04
计提		2,100,772.81	153,032.62	1,680,004.61	3,933,810.04
3.本期减少金额		61,116.90		12,797.92	73,914.82
处置或报废		61,116.90		12,797.92	73,914.82
4.期末余额		6,288,438.12	1,009,768.59	6,546,857.36	13,845,064.07
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	64,556,048.52	19,817,726.70	205,626.33	5,881,262.50	90,460,664.05
2.期初账面价值		12,203,917.60	222,023.67	3,665,114.14	16,091,055.41

注：本集团本年由在建工程转入固定资产的房屋建筑物64,556,048.52元。

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（4）2016年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额		11,467,929.92	1,078,759.64	7,167,827.92	19,714,517.48
2.本期增加金额		4,984,769.89		1,376,936.89	6,361,706.78
购置		4,984,769.89		1,376,936.89	6,361,706.78
3.本期减少金额					
4.期末余额		16,452,699.81	1,078,759.64	8,544,764.81	26,076,224.26
二、累计折旧					
1.期初余额		2,895,408.09	651,989.56	3,397,296.13	6,944,693.78
2.本期增加金额		1,353,374.12	204,746.41	1,482,354.54	3,040,475.07
计提		1,353,374.12	204,746.41	1,482,354.54	3,040,475.07
3.本期减少金额					
4.期末余额		4,248,782.21	856,735.97	4,879,650.67	9,985,168.85
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		12,203,917.60	222,023.67	3,665,114.14	16,091,055.41
2.期初账面价值		8,572,521.83	426,770.08	3,770,531.79	12,769,823.70

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

12. 在建工程

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
在建工程	1,422,433.40	13,905.64	802,379.74	50,747,577.55
合计	1,422,433.40	13,905.64	802,379.74	50,747,577.55

在建工程情况

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金蝶云系统	643,994.13		643,994.13	13,905.64		13,905.64
医用材料生产建设项目	778,439.27		778,439.27			
合计	1,422,433.40		1,422,433.40	13,905.64		13,905.64

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房及配电设施	802,379.74		802,379.74	50,747,577.55		50,747,577.55
合计	802,379.74		802,379.74	50,747,577.55		50,747,577.55

13. 开发支出

(1) 2019年1-6月

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
角膜塑形镜（OK镜）	9,984,904.77	269,017.06	10,253,921.83		
囊袋张力环	4,386,714.96	171,670.13	4,558,385.09		
多焦人工晶状体	5,557,800.67	602,516.63			6,160,317.30
硬性透气性角膜接触镜（RGP）	3,262,780.92	59,214.79			3,321,995.71
硬性接触镜护理液		171,201.23			171,201.23
有晶体眼人工晶状体		941,290.78			941,290.78
其他研发项目		9,225,704.88		9,225,704.88	
合计	23,192,201.32	11,440,615.50	14,812,306.92	9,225,704.88	10,594,805.02

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 2018年

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
角膜塑形镜（OK镜）	7,349,821.72	2,635,083.05			9,984,904.77
AQBH及AQBHL人工晶状体	7,192,216.25	91,543.51	7,283,759.76		
囊袋张力环	3,606,768.94	779,946.02			4,386,714.96
多焦人工晶状体	3,919,932.23	1,637,868.44			5,557,800.67
硬性透气性角膜接触镜（RGP）	2,522,146.51	740,634.41			3,262,780.92
其他研发项目		13,810,347.09		13,810,347.09	
合计	24,590,885.65	19,695,422.52	7,283,759.76	13,810,347.09	23,192,201.32

(3) 2017年

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
角膜塑形镜（OK镜）	4,425,601.62	2,924,220.10			7,349,821.72
AQBH及AQBHL人工晶状体	5,697,202.65	1,495,013.60			7,192,216.25
囊袋张力环	2,254,168.99	1,352,599.95			3,606,768.94
多焦人工晶状体	2,099,756.55	1,820,175.68			3,919,932.23
硬性透气性角膜接触镜（RGP）	761,789.29	1,760,357.22			2,522,146.51
其他研发项目		7,011,977.38		7,011,977.38	
合计	15,238,519.10	16,364,343.93		7,011,977.38	24,590,885.65

(3) 2016年

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
角膜塑形镜（OK镜）	2,829,892.21	1,595,709.41			4,425,601.62
AQBH及AQBHL人工晶状体	2,965,663.64	2,731,539.01			5,697,202.65
囊袋张力环	945,477.98	1,308,691.01			2,254,168.99
多焦人工晶状体		2,099,756.55			2,099,756.55
硬性透气性角膜接触镜（RGP）		761,789.29			761,789.29

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部 开发支出	确认为 无形资产	转入当期 损益	
Toric 人工晶状体	6,025,077.64	1,152,087.31	7,177,164.95		
其他研发项目		6,768,543.91		6,768,543.91	
合计	12,766,111.47	16,418,116.49	7,177,164.95	6,768,543.91	15,238,519.10

14. 无形资产

(1) 2019年1-6月

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额		20,760,000.00	3,205,322.17	39,654,801.67	63,620,123.84
2.本期增加金额	35,323,203.07		289,629.35	14,812,306.92	50,425,139.34
(1) 购置	35,323,203.07		289,629.35		35,612,832.42
(2) 内部研发				14,812,306.92	14,812,306.92
3.本期减少金额					
4.期末余额	35,323,203.07	20,760,000.00	3,494,951.52	54,467,108.59	114,045,263.18
二、累计摊销					
1.期初余额		16,435,000.00	1,073,666.02	12,565,915.15	30,074,581.17
2.本期增加金额	252,308.58	1,038,000.00	211,799.28	2,438,505.52	3,940,613.38
计提	252,308.58	1,038,000.00	211,799.28	2,438,505.52	3,940,613.38
3.本期减少金额					
4.期末余额	252,308.58	17,473,000.00	1,285,465.30	15,004,420.67	34,015,194.55
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	35,070,894.49	3,287,000.00	2,209,486.22	39,462,687.92	80,030,068.63
2.期初账面价值		4,325,000.00	2,131,656.15	27,088,886.52	33,545,542.67

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）2018年度

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额		20,760,000.00	2,285,201.49	32,371,041.91	55,416,243.40
2.本期增加金额			920,120.68	7,283,759.76	8,203,880.44
（1）购置			920,120.68		920,120.68
（2）内部研发				7,283,759.76	7,283,759.76
3.本期减少金额					
4.期末余额		20,760,000.00	3,205,322.17	39,654,801.67	63,620,123.84
二、累计摊销					
1.期初余额		14,359,000.00	818,682.63	8,661,132.98	23,838,815.61
2.本期增加金额		2,076,000.00	254,983.39	3,904,782.17	6,235,765.56
计提		2,076,000.00	254,983.39	3,904,782.17	6,235,765.56
3.本期减少金额					
4.期末余额		16,435,000.00	1,073,666.02	12,565,915.15	30,074,581.17
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		4,325,000.00	2,131,656.15	27,088,886.52	33,545,542.67
2.期初账面价值		6,401,000.00	1,466,518.86	23,709,908.93	31,577,427.79

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（3）2017年度

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额		20,760,000.00	2,186,312.60	29,341,041.91	52,287,354.51
2.本期增加金额			98,888.89	3,030,000.00	3,128,888.89
（1）购置			98,888.89		98,888.89
（2）专有技术入股				3,030,000.00	3,030,000.00
3.本期减少金额					
4.期末余额		20,760,000.00	2,285,201.49	32,371,041.91	55,416,243.40
二、累计摊销					
1.期初余额		12,283,000.00	589,843.69	5,600,778.81	18,473,622.50
2.本期增加金额		2,076,000.00	228,838.94	3,060,354.17	5,365,193.11
计提		2,076,000.00	228,838.94	3,060,354.17	5,365,193.11
3.本期减少金额					
4.期末余额		14,359,000.00	818,682.63	8,661,132.98	23,838,815.61
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		6,401,000.00	1,466,518.86	23,709,908.93	31,577,427.79
2.期初账面价值		8,477,000.00	1,596,468.91	23,740,263.10	33,813,732.01

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（4）2016年度

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额		20,760,000.00	2,148,773.50	22,163,876.96	45,072,650.46
2.本期增加金额			37,539.10	7,177,164.95	7,214,704.05
（1）购置			37,539.10		37,539.10
（2）内部研发				7,177,164.95	7,177,164.95
3.本期减少金额					
4.期末余额		20,760,000.00	2,186,312.60	29,341,041.91	52,287,354.51
二、累计摊销					
1.期初余额		10,207,000.00	372,079.14	3,324,502.62	13,903,581.76
2.本期增加金额		2,076,000.00	217,764.55	2,276,276.19	4,570,040.74
计提		2,076,000.00	217,764.55	2,276,276.19	4,570,040.74
3.本期减少金额					
4.期末余额		12,283,000.00	589,843.69	5,600,778.81	18,473,622.50
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		8,477,000.00	1,596,468.91	23,740,263.10	33,813,732.01
2.期初账面价值		10,553,000.00	1,776,694.36	18,839,374.34	31,169,068.70

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

15. 长期待摊费用

（1）2019年1-6月

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
房屋装修费用	3,354,839.82	1,223,922.79	735,712.40		3,843,050.21
合计	3,354,839.82	1,223,922.79	735,712.40		3,843,050.21

（2）2018年度

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
房屋装修费用	994,826.81	3,045,454.54	685,441.53		3,354,839.82
合计	994,826.81	3,045,454.54	685,441.53		3,354,839.82

（3）2017年度

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
房屋装修费用	1,863,846.33	82,548.44	951,567.96		994,826.81
合计	1,863,846.33	82,548.44	951,567.96		994,826.81

（4）2016年度

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
房屋装修费用	2,662,804.64	465,376.98	1,264,335.29		1,863,846.33
合计	2,662,804.64	465,376.98	1,264,335.29		1,863,846.33

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵消的递延所得税资产明细

1) 2019年1-6月

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,476,159.35	1,193,173.03
可抵扣亏损	13,017,497.70	1,952,624.65
递延收益	15,617,393.25	2,342,608.99
未实现内部收益	58,557,494.44	14,639,373.61
合计	92,668,544.74	20,127,780.28

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2) 2018年度

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,616,790.77	979,408.45
可抵扣亏损	10,940,971.35	1,641,145.70
递延收益	7,408,029.41	1,111,204.41
未实现内部收益	32,031,701.39	8,007,925.35
合计	54,997,492.92	11,739,683.91

3) 2017年度

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,770,403.13	632,222.23
可抵扣亏损	25,756,439.35	6,439,109.84
递延收益	8,565,413.16	1,284,811.97
未实现内部收益	17,951,592.89	4,487,898.22
合计	55,043,848.53	12,844,042.26

4) 2016年度

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,676,754.08	368,641.66
可抵扣亏损	26,669,927.72	6,484,878.01
递延收益	5,367,903.31	805,185.50
未实现内部收益	9,863,170.14	2,465,792.54
合计	43,577,755.25	10,124,497.71

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣暂时性差异	-1,051,424.72	-9,259.94		
股权激励费用	39,828,250.00	39,828,250.00	19,286,652.18	
合计	38,776,825.28	39,818,990.06	19,286,652.18	

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
2023年	-9,259.94	-9,259.94		
2024年	-1,042,164.78			
合计	-1,051,424.72	-9,259.94		

17. 其他非流动资产

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	15,386,414.87		15,386,414.87	7,981,761.94		7,981,761.94
预付土地出让金	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
预付购房款				10,000,000.00		10,000,000.00
装修款	2,310,000.00		2,310,000.00	167,045.45		167,045.45
家具款	63,326.00		63,326.00			
预付工程款	184,650.00		184,650.00			
预付购车款	39,240.00		39,240.00			
合计	25,983,630.87		25,983,630.87	26,148,807.39		26,148,807.39

(续)

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	3,487,328.95		3,487,328.95	4,416,416.07		4,416,416.07
合计	3,487,328.95		3,487,328.95	4,416,416.07		4,416,416.07

18. 短期借款

借款类别	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
担保借款			9,881,728.26	
合计			9,881,728.26	

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

19. 应付账款

（1）应付账款性质列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
商品采购款	443,392.83	244,258.60	111,957.95	383,158.35
合计	443,392.83	244,258.60	111,957.95	383,158.35

（2）应付账款账龄列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内（含1年）	432,265.91	241,808.60	71,643.53	369,685.05
1-2年	11,126.92	2,450.00	26,841.12	
2-3年				
3年以上			13,473.30	13,473.30
合计	443,392.83	244,258.60	111,957.95	383,158.35

20. 预收款项

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内（含1年）	953,450.21	807,009.51	265,161.42	95,405.51
1-2年		72.85		
合计	953,450.21	807,082.36	265,161.42	95,405.51

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

21. 应付职工薪酬

（1）2019年1-6月

1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,463,369.82	24,457,753.58	27,184,093.76	5,737,029.64
离职后福利-设定提存计划	284,208.96	2,273,364.19	2,277,490.26	280,082.89
辞退福利		30,000.00	30,000.00	
合计	8,747,578.78	26,761,117.77	29,491,584.02	6,017,112.53

2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,406,814.25	20,604,412.30	23,237,960.62	4,773,265.93
职工福利费		398,527.42	398,527.42	
社会保险费	185,396.84	1,484,246.85	1,457,454.36	212,189.33
其中：医疗保险费	165,772.30	1,301,720.23	1,277,943.82	189,548.71
工伤保险费	6,317.07	73,364.05	72,473.61	7,207.51
生育保险费	13,307.47	109,162.57	107,036.93	15,433.11
住房公积金	840.00	1,290,482.00	1,280,762.00	10,560.00
工会经费和职工教育经费	870,318.73	680,085.01	809,389.36	741,014.38
合计	8,463,369.82	24,457,753.58	27,184,093.76	5,737,029.64

3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	272,830.18	2,183,691.74	2,189,517.18	267,004.74
失业保险费	11,378.78	89,672.45	87,973.08	13,078.15
合计	284,208.96	2,273,364.19	2,277,490.26	280,082.89

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 2018年度

1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,763,730.28	41,174,379.78	38,474,740.24	8,463,369.82
离职后福利-设定提存计划	237,734.51	3,782,151.06	3,735,676.61	284,208.96
辞退福利		50,000.00	50,000.00	
合计	6,001,464.79	45,006,530.84	42,260,416.85	8,747,578.78

2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,988,816.43	34,553,097.80	32,135,099.98	7,406,814.25
职工福利费		1,183,120.75	1,183,120.75	
社会保险费	129,644.11	2,292,045.10	2,236,292.37	185,396.84
其中：医疗保险费	117,896.06	2,045,039.27	1,997,163.03	165,772.30
工伤保险费	3,708.04	77,240.67	74,631.64	6,317.07
生育保险费	8,040.01	169,765.16	164,497.70	13,307.47
住房公积金		1,991,029.51	1,990,189.51	840.00
工会经费和职工教育经费	645,269.74	1,155,086.62	930,037.63	870,318.73
合计	5,763,730.28	41,174,379.78	38,474,740.24	8,463,369.82

3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	229,672.31	3,636,924.69	3,593,766.82	272,830.18
失业保险费	8,062.20	145,226.37	141,909.79	11,378.78
合计	237,734.51	3,782,151.06	3,735,676.61	284,208.96

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 2017年度

1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,849,272.97	28,489,140.53	28,574,683.22	5,763,730.28
离职后福利-设定提存计划	130,493.44	2,773,104.34	2,665,863.27	237,734.51
辞退福利	62,260.00	89,675.77	151,935.77	
合计	6,042,026.41	31,351,920.64	31,392,482.26	6,001,464.79

2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,394,569.87	23,343,827.57	23,749,581.01	4,988,816.43
职工福利费		1,201,882.12	1,201,882.12	
社会保险费	81,997.15	1,589,406.06	1,541,759.10	129,644.11
其中：医疗保险费	72,008.51	1,423,384.47	1,377,496.92	117,896.06
工伤保险费	4,227.70	54,547.74	55,067.40	3,708.04
生育保险费	5,760.94	111,473.85	109,194.78	8,040.01
住房公积金	855.00	1,534,020.04	1,534,875.04	
工会经费和职工教育经费	371,850.95	820,004.74	546,585.95	645,269.74
合计	5,849,272.97	28,489,140.53	28,574,683.22	5,763,730.28

3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	125,166.29	2,669,418.55	2,564,912.53	229,672.31
失业保险费	5,327.15	103,685.79	100,950.74	8,062.20
合计	130,493.44	2,773,104.34	2,665,863.27	237,734.51

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(4) 2016年度

1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,334,584.54	24,958,183.03	21,443,494.60	5,849,272.97
离职后福利-设定提存计划	116,271.75	2,241,841.52	2,227,619.83	130,493.44
辞退福利		73,937.22	11,677.22	62,260.00
合计	2,450,856.29	27,273,961.77	23,682,791.65	6,042,026.41

2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,232,053.11	20,755,856.59	17,593,339.83	5,394,569.87
职工福利费		1,176,997.99	1,176,997.99	
社会保险费	68,818.72	1,263,486.32	1,250,307.89	81,997.15
其中：医疗保险费	58,837.90	1,110,064.46	1,096,893.85	72,008.51
工伤保险费	5,273.96	65,169.55	66,215.81	4,227.70
生育保险费	4,706.86	88,252.31	87,198.23	5,760.94
住房公积金		1,158,532.00	1,157,677.00	855.00
工会经费和职工教育经费	33,712.71	603,310.13	265,171.89	371,850.95
合计	2,334,584.54	24,958,183.03	21,443,494.60	5,849,272.97

3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	110,735.00	2,138,928.66	2,124,497.37	125,166.29
失业保险费	5,536.75	102,912.86	103,122.46	5,327.15
合计	116,271.75	2,241,841.52	2,227,619.83	130,493.44

22. 应交税费

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	1,039,319.31	903,942.00	596,140.73	1,615,226.72
企业所得税	5,284,661.01	661,934.19	495,744.97	
个人所得税	180,777.49	353,941.12	302,542.50	408,774.57
城市维护建设税	11,466.80	62,330.18	35,579.56	75,282.51
教育费附加	6,880.08	32,116.78	19,933.45	39,476.48
地方教育费附加	4,586.72	21,411.19	13,288.96	26,317.65
印花税	5,735.95	5,394.70	5,171.23	
合计	6,533,427.36	2,041,070.16	1,468,401.40	2,165,077.93

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

23. 其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款	10,618,391.20	4,417,794.20	16,626,985.59	11,778,410.55
合计	10,618,391.20	4,417,794.20	16,626,985.59	11,778,410.55

其他应付款按款项性质分类

款项性质	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
长期资产购置款	5,048,185.83	832,243.84	9,974,169.22	479,172.71
代收代付股权转让款及个税			5,511,712.00	9,207,853.33
代收代付人才奖励款	2,151,851.85	2,231,778.35		
保证金	2,641,704.00	405,000.00	290,000.00	310,000.00
未支付费用	511,857.49	236,692.00	323,815.61	1,298,616.06
代扣社保公积金	186,310.70	201,254.31	180,525.35	55,429.32
应付报销款及其他	78,481.33	510,825.70	346,763.41	427,339.13
合计	10,618,391.20	4,417,794.20	16,626,985.59	11,778,410.55

24. 一年内到期的非流动负债

借款类别	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期借款	1,966,314.46	6,000,364.40		
一年内到期的长期应付款	1,763,511.00	1,713,453.00	3,602,941.26	1,925,166.12
合计	3,729,825.46	7,713,817.40	3,602,941.26	1,925,166.12

25. 长期借款

长期借款分类

借款类别	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
质押借款			14,274,521.38	
信用借款			14,000,000.00	16,000,000.00
合计			28,274,521.38	16,000,000.00

26. 长期应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
融资租入固定资产		894,452.00	2,617,598.97	1,995,061.23
合计		894,452.00	2,617,598.97	1,995,061.23

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

27. 预计负债

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
产品质量保证	387,828.40	312,762.82	203,894.15	123,803.40
合计	387,828.40	312,762.82	203,894.15	123,803.40

28. 递延收益

（1）递延收益分类

1) 2019年1-6月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助项目	7,408,029.41	8,890,000.00	680,636.16	15,617,393.25	与资产相关的政府补助
合计	7,408,029.41	8,890,000.00	680,636.16	15,617,393.25	

2) 2018年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助项目	8,565,413.16		1,157,383.75	7,408,029.41	与资产相关的政府补助
合计	8,565,413.16		1,157,383.75	7,408,029.41	

3) 2017年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助项目	5,367,903.31	4,000,000.00	802,490.15	8,565,413.16	与资产相关的政府补助
合计	5,367,903.31	4,000,000.00	802,490.15	8,565,413.16	

4) 2016年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助项目	6,097,714.38		729,811.07	5,367,903.31	与资产相关的政府补助
合计	6,097,714.38		729,811.07	5,367,903.31	

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 政府补助项目

1) 2019年1-6月

政府补助项目	期初 余额	本期新增补 助金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
具有复合光学曲面的人工晶体的研制	1,339,345.92		90,000.00	1,249,345.92	与资产相关
眼科生物与诊断工程试验室建设项目	2,423,577.09		306,259.85	2,117,317.24	与资产相关
眼科生物材料及植入类医疗器械研发和生产建设项目	3,645,106.40		210,705.12	3,434,401.28	与资产相关
眼科医疗器械研发和生产建设项目		6,690,000.00	18,671.20	6,671,328.80	与资产相关
大景深人工晶状体成果转化		2,200,000.00	54,999.99	2,145,000.01	与资产相关
合计	7,408,029.41	8,890,000.00	680,636.16	15,617,393.25	

2) 2018年度

政府补助项目	期初 余额	本期新增补 助金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
具有复合光学曲面的人工晶体的研制	1,519,345.92		180,000.00	1,339,345.92	与资产相关
眼科生物与诊断工程试验室建设项目	3,046,067.24		622,490.15	2,423,577.09	与资产相关
眼科生物材料及植入类医疗器械研发和生产建设项目	4,000,000.00		354,893.60	3,645,106.40	与资产相关
合计	8,565,413.16		1,157,383.75	7,408,029.41	

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3) 2017年度

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
具有复合光学曲面的人工晶体的研制	1,699,345.92		180,000.00	1,519,345.92	与资产相关
眼科生物与诊断工程实验室建设项目	3,668,557.39		622,490.15	3,046,067.24	与资产相关
眼科生物材料及植入类医疗器械研发和生产建设项目		4,000,000.00		4,000,000.00	与资产相关
合计	5,367,903.31	4,000,000.00	802,490.15	8,565,413.16	

4) 2016年度

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
具有复合光学曲面的人工晶体的研制	1,800,000.00		100,654.08	1,699,345.92	与资产相关
眼科生物与诊断工程实验室建设项目	4,291,047.54		622,490.15	3,668,557.39	与资产相关
择优资助款	6,666.84		6,666.84		与资产相关
合计	6,097,714.38		729,811.07	5,367,903.31	

29. 股本

(1) 2019年1-6月股本变动情况

投资者名称	期初数	增加	减少	期末数	持股比例 (%)
解江冰	13,594,778.75	0.25		13,594,779.00	17.2415
富达成长（上海）股权投资合伙企业（有限合伙）	7,270,623.19		0.19	7,270,623.00	9.2209
白莹	6,760,731.83	0.17		6,760,732.00	8.5743
北京博健和创科技有限公司	6,070,226.12		0.12	6,070,226.00	7.6985
宁波梅山保税港区博健创智投资合伙企业（有限合伙）	4,300,000.00			4,300,000.00	5.4534
世纪阳光控股集团有限公司	3,999,933.01		0.01	3,999,933.00	5.0729
北京龙磐生物医药创业投资中心（有限合伙）	3,999,933.01		0.01	3,999,933.00	5.0729
上海毅诺投资管理有限公司	3,933,852.58	0.42		3,933,853.00	4.9891

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

投资者名称	期初数	增加	减少	期末数	持股比例 (%)
毛立平	3,113,562.41	0.59		3,113,563.00	3.9488
北京启迪日新创业投资有限公司	3,049,288.22		0.22	3,049,288.00	3.8672
杭州郡丰股权投资合伙企业	2,365,478.14		0.14	2,365,478.00	3.0000
北京昌科金投资有限公司	2,211,410.88	0.12		2,211,411.00	2.8046
盈富泰克国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）	2,211,410.88	0.12		2,211,411.00	2.8046
华清本草南通股权投资中心（有限合伙）	2,211,410.88	0.12		2,211,411.00	2.8046
武汉博行问道创业投资合伙企业（有限合伙）	1,769,128.70	0.30		1,769,129.00	2.2437
宁波梅山保税港区喜天游投资合伙企业（有限合伙）	1,680,672.28		0.28	1,680,672.00	2.1315
刘付安	1,501,141.22		0.22	1,501,141.00	1.9038
北京顺祺健康股权投资基金管理中心（有限合伙）	1,367,989.06		0.06	1,367,989.00	1.7349
武汉博行问道投资管理中心（有限合伙）	1,326,846.53	0.47		1,326,847.00	1.6828
余治华	1,225,720.02		0.02	1,225,720.00	1.5545
沈幼生	884,564.35	0.65		884,565.00	1.1218
上海国药医疗器械股权投资基金合伙企业（有限合伙）	866,873.07		0.07	866,873.00	1.0994
魏筱悦	788,492.71	0.29		788,493.00	1.0000
罗章生	493,194.00			493,194.00	0.6255
北京启迪银杏天使投资中心（有限合伙）	491,731.33		0.33	491,731.00	0.6236
罗茁	491,731.33		0.33	491,731.00	0.6236
杭州险峰旗云投资合伙企业（有限合伙）	442,282.18		0.18	442,282.00	0.5609
徐水友	408,573.34		0.34	408,573.00	0.5182
上海圣祁投资管理合伙企业（有限合伙）	17,691.28		0.28	17,691.00	0.0225
合计	78,849,271.30	3.50	2.80	78,849,272.00	100.0000

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 2018年度实收资本变动情况

投资者名称	期初数	增加	减少	期末数	持股比例 (%)
解江冰	13,089,659.32	505,119.43		13,594,778.75	17.2415
白莹	9,800,000.00		3,039,268.17	6,760,731.83	8.5743
富达成长（上海）股权投资合伙企业（有限合伙）	6,164,917.75	1,105,705.44		7,270,623.19	9.2209
北京博健和创科技有限公司	6,000,000.00	70,226.12		6,070,226.12	7.6985
毛立平	5,714,266.59		2,600,704.18	3,113,562.41	3.9488
北京启迪日新创业投资有限公司	4,141,930.00		1,092,641.78	3,049,288.22	3.8672
上海毅诺投资管理有限公司	4,141,930.00		208,077.42	3,933,852.58	4.9891
世纪阳光控股集团有限公司	3,999,933.01			3,999,933.01	5.0729
北京龙磐生物医药创业投资中心（有限合伙）	3,999,933.01			3,999,933.01	5.0729
余治华	1,225,720.02			1,225,720.02	1.5545
刘付安	817,146.69	683,994.53		1,501,141.22	1.9038
北京启迪银杏天使投资中心（有限合伙）	517,741.00		26,009.67	491,731.33	0.6236
罗茁	517,741.00		26,009.67	491,731.33	0.6236
罗章生	493,194.00			493,194.00	0.6255
徐水友	408,573.34			408,573.34	0.5182
武汉博行问道创业投资合伙企业（有限合伙）		1,769,128.70		1,769,128.70	2.2437
武汉博行问道投资管理中心（有限合伙）		1,326,846.53		1,326,846.53	1.6828
北京昌科金投资有限公司		2,211,410.88		2,211,410.88	2.8046
盈富泰克国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）		2,211,410.88		2,211,410.88	2.8046
上海国药医疗器械股权投资基金合伙企业（有限合伙）		866,873.07		866,873.07	1.0994
上海圣祁投资管理合伙企业（有限合伙）		17,691.28		17,691.28	0.0225
华清本草南通股权投资中心（有限合伙）		2,211,410.88		2,211,410.88	2.8046
杭州险峰旗云投资合伙企业（有限合伙）		442,282.18		442,282.18	0.5609
沈幼生		884,564.35		884,564.35	1.1218
宁波梅山保税港区喜天游投资合伙企业（有限合伙）		1,680,672.28		1,680,672.28	2.1315
北京顺祺健康股权投资基金管理中心（有限合伙）		1,367,989.06		1,367,989.06	1.7349

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

投资者名称	期初数	增加	减少	期末数	持股比例（%）
宁波梅山保税港区博健创智投资合伙企业（有限合伙）		4,300,000.00		4,300,000.00	5.4534
杭州郡丰股权投资合伙企业		2,365,478.14		2,365,478.14	3.0000
魏筱悦		788,492.71		788,492.71	1.0000
合计	61,032,685.73	24,809,296.46	6,992,710.89	78,849,271.30	100.0000

（3） 2017年度实收资本变动情况

投资者名称	期初数	增加	减少	期末数	持股比例（%）
解江冰	13,089,659.32			13,089,659.32	21.447
白莹	9,800,000.00			9,800,000.00	16.057
富达成长（上海）股权投资合伙企业（有限合	6,164,917.75			6,164,917.75	10.101
北京博健和创科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	9.831
毛立平	5,714,266.59			5,714,266.59	9.363
北京启迪日新创业投资有限公司	4,141,930.00			4,141,930.00	6.786
上海毅诺投资管理有限公司	4,141,930.00			4,141,930.00	6.786
世纪阳光控股集团有限公司	3,999,933.01			3,999,933.01	6.554
北京龙磐生物医药创业投资中心（有限合伙）	3,999,933.01			3,999,933.01	6.554
余治华	1,225,720.02			1,225,720.02	2.008
刘付安	817,146.69			817,146.69	1.339
北京启迪银杏天使投资中心（有限合伙）	517,741.00			517,741.00	0.848
罗茁	517,741.00			517,741.00	0.848
罗章生	493,194.00			493,194.00	0.808
徐水友	408,573.34			408,573.34	0.669
合计	61,032,685.73			61,032,685.73	100.000

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（4）2016年度实收资本变动情况

投资者名称	期初数	增加	减少	期末数	持股比例 (%)
解江冰	13,906,806.00		817,146.68	13,089,659.32	21.4470
白莹	9,800,000.00			9,800,000.00	16.0570
富达成长（上海）股权投资合伙企业（有限合伙）	6,164,917.75			6,164,917.75	10.1010
北京博健和创科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	9.8308
毛立平	9,800,000.00		4,085,733.41	5,714,266.59	9.3626
北京启迪日新创业投资有限公司	4,141,930.00			4,141,930.00	6.7864
上海毅诺投资管理有限公司	4,141,930.00			4,141,930.00	6.7864
世纪阳光控股集团有限公司		3,999,933.01		3,999,933.01	6.5538
北京龙磐生物医药创业投资中心（有限合伙）		3,999,933.01		3,999,933.01	6.5538
余治华		1,225,720.02		1,225,720.02	2.0083
刘付安		817,146.69		817,146.69	1.3389
北京启迪银杏天使投资中心（有限合伙）	517,741.00			517,741.00	0.8483
罗茁	517,741.00			517,741.00	0.8483
罗章生	493,194.00			493,194.00	0.8081
徐水友		408,573.34		408,573.34	0.6693
合计	55,484,259.75	10,451,306.07	4,902,880.09	61,032,685.73	100.0000

注：实收资本变动情况详见附注“一、公司基本情况”。

30. 资本公积

（1）2019年1-6月资本公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	441,246,927.89	46,452,729.70		487,699,657.59
股份支付	39,828,250.00			39,828,250.00
合计	481,075,177.89	46,452,729.70		527,527,907.59

注：本公司以2019年2月28日为基准日进行股份制改制，将留存收益46,452,729.70元转入资本公积。

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）2018年度资本公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	147,292,513.46	298,573,414.43	4,619,000.00	441,246,927.89
股份支付	19,286,652.18	20,541,597.82		39,828,250.00
合计	166,579,165.64	319,115,012.25	4,619,000.00	481,075,177.89

注：本集团报告期内因实施股权激励，于2018年增加股份支付计入资本公积的金额为20,541,597.82元，详见附注“十、股份支付”。

本公司2018年因股权溢价增资增加资本公积298,573,414.43元，详见附注“一、公司基本情况，（十一）2018年5月，第五次增资”以及“（十二）2018年4月，第六次增资及股权转让”；因溢价收购解江冰持有的爱博诺德（苏州）医疗器械有限公司股权，冲减资本公积4,619,000.00元。

（3）2017年度资本公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	151,577,201.94	30,000.00	4,314,688.48	147,292,513.46
股份支付		19,286,652.18		19,286,652.18
合计	151,577,201.94	19,316,652.18	4,314,688.48	166,579,165.64

注：本公司2017年因所有者投入增加资本公积30,000.00元；因溢价收购子公司爱博诺德（苏州）医疗器械有限公司少数股权，合并冲减资本公积4,314,688.48元。

本集团报告期内因实施股权激励，于2017年增加股份支付计入资本公积的金额为19,286,652.18元，详见附注“十、股份支付”。

（4）2016年度资本公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	87,125,627.92	64,451,574.02		151,577,201.94
合计	87,125,627.92	64,451,574.02		151,577,201.94

注：本公司2016年因股权溢价增资增加资本公积64,451,574.02元，详见附注“一、公司基本情况，（十）2016年7月，第四次增资及股权转让”。

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

31. 盈余公积

（1）2019年1-6月盈余公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,055,348.20		4,055,348.20	
合计	4,055,348.20		4,055,348.20	

（2）2018年度盈余公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,661,505.98	2,393,842.22		4,055,348.20
合计	1,661,505.98	2,393,842.22		4,055,348.20

（3）2017年度盈余公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	191,011.26	1,470,494.72		1,661,505.98
合计	191,011.26	1,470,494.72		1,661,505.98

（4）2016年度盈余公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积		191,011.26		191,011.26
合计		191,011.26		191,011.26

注：①根据《公司法》、公司章程的规定，本集团按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本集团注册资本50%以上的，不再提取。

本集团在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

②2019年1-6月盈余公积减少人民币4,055,348.20元，原因系本公司以2019年2月28日为基准日进行股份制改制，按照经审定的净资产折股，将留存收益调减盈余公积4,055,348.20元，转入股本及资本公积。

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

32. 未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
上年年末余额	-13,109,631.05	-30,829,090.30	-25,590,027.76	-24,002,429.62
加：期初未分配利润调整数				
本期期初余额	-13,109,631.05	-30,829,090.30	-25,590,027.76	-24,002,429.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,694,438.98	20,113,301.47	-3,768,567.82	-1,396,586.88
减：提取法定盈余公积		2,393,842.22	1,470,494.72	191,011.26
转增股本及资本公积	42,397,382.20			
本期期末余额	-18,812,574.27	-13,109,631.05	-30,829,090.30	-25,590,027.76

注：本公司以2019年2月28日为基准日进行股份制改革，按照经审定的净资产折股，将未分配利润转入股本及资本公积。

33. 营业收入、营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,678,116.90	13,130,749.66	126,854,250.85	23,616,398.21
其他业务	14,401.32		118,503.58	38,965.52
合计	94,692,518.22	13,130,749.66	126,972,754.43	23,655,363.73

(续)

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,735,765.45	18,612,012.04	42,926,952.87	12,374,272.40
其他业务	75,318.70	6,561.35	602,158.89	14,784.55
合计	74,811,084.15	18,618,573.39	43,529,111.76	12,389,056.95

34. 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
城市维护建设税	398,477.12	605,821.57	396,797.38	148,751.51
教育费附加	232,397.23	311,700.21	223,557.70	77,323.67
地方教育附加	154,684.34	207,800.16	149,038.46	51,549.12
房产税	279,781.52	542,270.80		
土地使用税	1,195.95	2,391.90		
车船税	375.00	3,610.00	2,650.00	400.00
印花税	71,244.75	144,331.27	32,844.53	3,606.44

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
残疾人保证金	23,428.24	257,130.11	202,003.20	134,803.87
合计	1,161,584.15	2,075,056.02	1,006,891.27	416,434.61

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“五、税项”。

35. 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	10,139,982.85	15,002,967.54	11,617,312.85	11,334,991.62
宣传推广与会务费	5,706,039.93	7,440,715.68	4,181,454.25	3,371,297.24
交通差旅费	1,335,821.29	2,430,368.77	2,098,047.00	2,213,868.78
样品赠品费	1,143,721.43	1,478,492.90	1,016,495.91	2,073,541.11
业务招待费	580,722.86	1,156,111.65	769,486.31	842,589.51
运输费	449,367.38	697,892.18	503,967.68	273,458.20
质保费	238,019.55	312,762.82	203,894.15	123,803.40
办公费用	143,069.25	166,958.81	395,314.73	171,839.37
折旧费用	78,645.87	94,372.59	83,646.26	78,453.72
其他	254,242.23	329,230.34	131,585.70	71,670.69
合计	20,069,632.64	29,109,873.28	21,001,204.84	20,555,513.64

36. 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
股份支付费用		20,541,597.82	19,286,652.18	
职工薪酬	4,694,932.52	9,600,015.47	5,868,374.62	4,711,554.71
中介服务费	2,061,543.88	3,189,936.91	691,294.28	534,692.97
折旧费用	1,573,106.27	1,894,040.46	790,349.11	811,314.57
租赁与物业费	1,044,422.88	1,987,621.28	2,126,500.61	1,993,997.06
会议费	884,294.27	331,289.96	586,584.15	167,962.27
办公费用	402,171.57	775,368.05	668,039.07	727,045.51
无形资产摊销	360,482.68	60,858.77	40,911.29	28,220.47
存货报废损失	321,366.00	321,498.07	51,121.45	
交通差旅费	271,337.00	752,917.61	368,254.93	366,186.07
长期待摊费用摊销	98,714.21	360,690.75	655,002.87	1,040,743.18
业务招待费	205,109.09	211,034.52	372,580.31	135,934.36
其他	1,417,211.17	926,181.58	739,462.52	763,956.31
合计	13,334,691.54	40,953,051.25	32,245,127.39	11,281,607.48

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

37. 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	3,915,915.24	6,149,142.16	2,630,683.88	2,100,599.81
折旧与摊销	2,927,205.29	3,607,873.45	1,854,244.00	981,837.42
检验与试验费	680,771.62	726,861.89	157,507.63	441,056.65
研发材料费	426,043.2	626,295.35	949,232.65	902,345.14
差旅费	259,764.55	456,684.53	356,097.60	254,791.47
其他费用	1,016,004.98	2,243,489.71	1,064,211.62	2,087,913.42
合计	9,225,704.88	13,810,347.09	7,011,977.38	6,768,543.91

38. 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息支出	107,064.76	818,743.19	1,282,649.58	1,154,457.75
减：利息收入	1,914,593.59	439,133.91	278,803.95	885,821.28
利息净支出	-1,807,528.83	379,609.28	1,003,845.63	268,636.47
汇兑损益	-63,366.32	-33,488.93	75,431.83	37,635.03
手续费	33,655.72	49,565.68	27,318.49	42,921.93
其他		813,960.13	479,716.98	297,169.80
合计	-1,837,239.43	1,209,646.16	1,586,312.93	646,363.23

39. 其他收益

产生其他收益的来源	2019年1-6月
个税手续费返还	67,372.84
具有复合光学曲面的人工晶体的研制	90,000.00
眼科生物与诊断工程试验室建设项目	306,259.85
眼科生物材料及植入类医疗器械研发	210,705.12
眼科医疗器械研发和生产建设项目	18,671.20
大景深人工晶状体成果转化	54,999.99
新型眼科粘弹剂和青光眼手术填充凝胶项目	255,900.00
收中关村国际创新资源支持资金	63,717.50
收中关村技术创新能力建设专项资金（商标部分）支持	20,000.00
收中关村提升创新能力优化创新环境支持资金	18,000.00
科技型中小企业促进专项资金	90,000.00
收外贸发展专项资金	31,435.00
收北京市专利资助金	3,600.00
中关村企业信用促进会发放2019年融资租赁资金补贴款	29,709.64

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

产生其他收益的来源	2019年1-6月
收到高企政府补贴款	74,583.00
出口退税	7,413.68
合计	1,342,367.82

（续）

产生其他收益的来源	2018年度
个税手续费返还	72,302.69
具有复合光学曲面的人工晶体的研制	180,000.00
眼科生物与诊断工程试验室建设项目	622,490.15
眼科生物材料及植入类医疗器械研发	354,893.60
收社保局稳岗补贴	28,625.30
2016-2017年小微企业创业创新基地城市规范专项资金	1,973,000.00
新型眼科粘弹剂和青光眼手术填充凝胶项目	459,500.00
北京市昌平区小微企业创新基地城市示范工作领导小组办公室-知识产权	77,000.00
北京市昌平区小微企业创新基地城市示范工作领导小组办公室-企业研发	300,000.00
收北京市商务委员会眼科学会补助	21,000.00
收中关村科技园区管理委员会 2018年度中关村技术创新能力建设专项资金	16,000.00
收国家知识产权局专利局北京代办处北京市专利资助金	1,000.00
收中关村企业信用促进会 2018年度融资租赁补贴利息款	106,900.00
收中关村企业信用促进会 2017年度融资租赁补贴利息款	57,500.00
2018年第二批小微企业创业创新基地城市示范项目-企业担保费补贴支持	290,000.00
境外参展人员补贴收入	35,823.00
境外展会补贴收入	26,550.00
专利补贴	12,000.00
苏州市 2015年度第三十批科技发展计划项目研发奖励	55,100.00
稳岗补贴	5,708.36
合计	4,695,393.10

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

产生其他收益的来源	2017年度
具有复合光学曲面的人工晶体的研制	180,000.00
眼科生物与诊断工程试验室建设项目	622,490.15
临床研究—非球面衍射型多焦人工晶状体临床试验与评价	2,500,000.00
收社保局稳岗补贴	24,649.66
收2016中关村技术创新能力建设专项资金	200,000.00
收中关村技术创新建设资金（专利部分）	75,000.00
收到北京市专利资助金	9,120.00
收到昌平科技委员会下拨科学技术奖奖金	100,000.00
人工晶体CE认证及第34届欧洲眼科年会补贴款	131,800.00
收科委数据驱动型青少年近视防控设备研发及服务平台建设项目经费	910,000.00
收视觉眼科光学透镜设计与应用项目经费	200,000.00
收国家知识产权局专利局专利资助金	8,490.00
收北京中关村国际创新资源资金支持资金	17,952.00
苏州市2015年度第三十批科技发展计划项目经费	150,000.00
CE证书补贴	31,000.00
安家补贴配套款	50,000.00
合计	5,210,501.81

40. 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益			334,758.45	-74,175.73
银行理财产品收益	3,024,082.20	4,894,031.47		
合计	3,024,082.20	4,894,031.47	334,758.45	-74,175.73

41. 公允价值变动损益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-2,654,191.78	2,654,191.78		
合计	-2,654,191.78	2,654,191.78		

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

42. 信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
应收账款坏账损失	-1,142,270.89			
其他应收款坏账损失	-369,418.27			
合计	-1,511,689.16			

43. 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失		-1,295,322.71	-1,788,468.42	-1,250,715.94
存货跌价损失	104,668.08	-119,059.93		
可供出售金融资产减值损失		-432,005.00		
合计	104,668.08	-1,846,387.64	-1,788,468.42	-1,250,715.94

44. 资产处置收益

项目	2017年度	
	发生额	计入非经常性损益金额
固定资产处置利得 （损失以“-”填列）	-59,349.05	-59,349.05
合计	-59,349.05	-59,349.05

45. 营业外收入

项目	2019年1-6月		2018年度	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
盘盈	351.75	351.75	1,437.52	1,437.52
政府补助			5,000.00	5,000.00
其他	36,130.00	36,130.00	125,036.11	125,036.11
合计	36,481.75	36,481.75	131,473.63	131,473.63

注：政府补助为和谐劳动补贴款。

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

项目	2017 年度		2016 年度	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
盘盈			31,880.00	31,880.00
政府补助			5,986,034.89	5,986,034.89
其他	74,489.05	74,489.05	152,868.62	152,868.62
合计	74,489.05	74,489.05	6,170,783.51	6,170,783.51

注：政府补助明细详见附注“六、51 政府补助、2016 年政府补助基本情况”。

46. 营业外支出

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失合计	70,198.21	70,198.21	45,184.97	45,184.97
其中：固定资产毁损报废损失	70,198.21	70,198.21	45,184.97	45,184.97
对外捐赠支出			35,000.00	35,000.00
其他			91,670.44	91,670.44
合计	70,198.21	70,198.21	171,855.41	171,855.41

（续）

项目	2017 年度		2016 年度	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产处置损失合计	3,773.58	3,773.58		
其中：固定资产处置损失	3,773.58	3,773.58		
其他	56,551.28	56,551.28	0.50	0.50
合计	60,324.86	60,324.86	0.50	0.50

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

47. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
当年所得税费用	11,785,665.46	5,301,260.94	3,682,523.41	
递延所得税费用	-8,388,096.37	1,104,358.35	-2,719,544.55	-2,193,048.47
合计	3,397,569.09	6,405,619.29	962,978.86	-2,193,048.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月
本期合并利润总额	39,878,915.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,981,837.32
子公司适用不同税率的影响	-1,933,980.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	292,296.32
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	260,541.20
研发费用加计扣除	-1,203,125.03
所得税费用	3,397,569.09

48. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息收入	1,798,878.50	281,311.99	147,966.45	632,320.78
政府补助收入	9,648,936.28	3,923,309.66	8,422,664.42	5,199,113.82
收回保证金	2,478,015.00	30,000.00	157,524.00	
往来款项	1,130,060.16	1,212,312.47	39,289.35	325,049.68
代收代付政府补助		7,940,500.00		
其他	152,501.26	593,370.22	68,171.47	87,583.50
合计	15,208,391.20	13,980,804.34	8,835,615.69	6,244,067.78

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
往来款项	5,833,163.23	2,081,506.24	1,460,724.10	1,252,007.60
付现费用	13,067,819.60	24,830,608.07	14,606,264.83	13,416,974.50
代收代付政府补助		5,640,500.00		

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
其他	930,706.45	1,417,418.15	607,118.95	95,823.43
合计	19,831,689.28	33,970,032.46	16,674,107.88	14,764,805.53

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收回对关联方的借款			2,000,000.00	
合计			2,000,000.00	

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
关联方借款				5,000,000.00
合计				5,000,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
代收股权转让款		53,802,990.11		9,207,853.33
收回借款保证金		499,900.00		
向关联方借款		20,000,000.00		630,000.00
合计		74,302,890.11		9,837,853.33

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
代收股权转让款		59,314,692.11	3,696,141.33	
融资租赁担保费			270,000.00	315,000.00
融资尽调费用		569,200.00		
借款服务费		813,960.13		
融资租赁保证金及手续费			732,810.00	
归还关联方借款		20,000,000.00		630,000.00
合计		80,697,852.24	4,698,951.33	945,000.00

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	36,481,346.39	20,110,644.54	-3,910,374.93	-1,489,468.25
加: 资产减值准备	-104,668.08	1,846,387.64	1,788,468.42	1,250,715.94
信用资产减值损失	1,511,689.16			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,013,526.93	7,950,424.20	3,933,810.04	3,040,475.07
无形资产摊销	3,940,613.38	5,800,048.55	4,122,983.58	2,986,740.60
长期待摊费用摊销	735,712.40	685,441.53	951,567.96	1,264,335.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）			59,349.05	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	38,686.18	44,936.80	3,773.58	
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	2,654,191.78	-2,654,191.78		
财务费用（收益以“-”填列）	106,973.44	1,632,703.32	1,282,649.58	1,469,457.75
投资损失（收益以“-”填列）	-3,024,082.20	-4,894,031.47	-334,758.45	74,175.73
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-8,388,096.37	1,104,358.35	-2,719,544.55	-2,193,048.47
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）				
存货的减少（增加以“-”填列）	-9,998,810.82	-20,039,301.77	-5,039,674.00	-2,436,951.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-20,371,451.95	-8,480,378.50	-22,196,554.14	-14,085,716.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	15,154,090.25	8,171,372.87	6,921,966.05	6,751,900.12
其他		20,541,597.82	19,286,652.18	
经营活动产生的现金流量净额	24,749,720.49	31,820,012.10	4,150,314.37	-3,367,384.28
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	202,788,339.90	66,966,259.56	30,940,862.68	41,881,366.16
减: 现金的期初余额	66,966,259.56	30,940,862.68	41,881,366.16	9,927,352.40
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	135,822,080.34	36,025,396.88	-10,940,503.48	31,954,013.76

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 现金及现金等价物

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	202,788,339.90	66,966,259.56	30,940,862.68	41,881,366.16
其中：库存现金	23,964.32	30,988.75	60,640.77	16,882.04
可随时用于支付的银行存款	202,688,371.75	66,884,899.62	30,776,784.57	41,806,744.22
可随时用于支付的其他货币资金	76,003.83	50,371.19	103,437.34	57,739.90
期末现金和现金等价物余额	202,788,339.90	66,966,259.56	30,940,862.68	41,881,366.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年1-6月	
	年末账面价值	受限原因
固定资产	4,956,696.62	融资租赁
应收账款	67,724,932.15	长期借款质押
合计	72,681,628.77	

(续)

项目	2018年度	
	年末账面价值	受限原因
货币资金	908,015.00	保函保证金
其他流动资产	200,000,000.00	结构性存款
固定资产	5,564,678.99	融资租赁
应收账款	47,229,811.19	长期借款质押
合计	253,702,505.18	

(续)

项目	2017年度	
	年末账面价值	受限原因
货币资金	908,015.00	保函保证金
固定资产	6,023,082.08	融资租赁
应收账款	36,910,492.50	长期借款质押
合计	43,841,589.58	

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

项目	2016年度	
	年末账面价值	受限原因
货币资金	908,015.00	保函保证金
固定资产	875,045.52	融资租赁
合计	1,783,060.52	

50. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	700.09		4,831.75
其中：美元	680.09	6.87	4,675.41
欧元	20.00	7.82	156.34
应收账款	91,385.00	6.87	628,244.46
其中：美元	91,385.00	6.87	628,244.46
应付账款	137.50	6.87	945.27
其中：美元	137.50	6.87	945.27

51. 政府补助

（1）2019年1-6月政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
北京市科学技术委员会拨会具有复合光学曲面的人工晶体的研制经费	90,000.00	其他收益	90,000.00
北京市昌平区财政局拨眼科生物与诊断工程试验室建设项目补贴款	306,259.85	其他收益	306,259.85
中关村科技园区昌平园管理委员会拨眼科生物材料及植入类医疗器械研发项目补贴	210,705.12	其他收益	210,705.12
北京市经济和信息化局眼科医疗器械研发和生产建设项目费用补贴	18,671.20	其他收益	18,671.20
中关村科技园区管理委员会拨大景深人工晶状体成果转化支持资金	54,999.99	其他收益	54,999.99
中国生物技术发展中心新型眼科粘弹剂和青光眼手术填充凝胶项目	255,900.00	其他收益	255,900.00
中关村国际创新资源支持资金	63,717.50	其他收益	63,717.50
中关村技术创新能力建设专项资金（商标部分）支持	20,000.00	其他收益	20,000.00
中关村提升创新能力优化创新环境支持资金	18,000.00	其他收益	18,000.00
北京市科学技术委员会科技型中小企业促进专项资金	90,000.00	其他收益	90,000.00
北京市商务委员会外贸发展专项资金	31,435.00	其他收益	31,435.00

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
出口退税	7413.68	其他收益	7413.68
北京市知识产权局北京市专利资助金	3,600.00	其他收益	3,600.00
中关村企业信用促进会发放2019年融资租赁资金补贴款	29,709.64	其他收益	29,709.64
2019年度中关村科技信贷-贷款贴息	104,618.30	财务费用	-104,618.30
2018年度省高新技术企业培育资金	74,583.00	其他收益	74,583.00
合计	1,379,613.28		1,170,376.68

(2) 2018年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
北京市科学技术委员会拨会具有复合光学曲面的人工晶体的研制经费	180,000.00	其他收益	180,000.00
北京市昌平区财政局拨眼科生物与诊断工程试验室建设项目补贴款	622,490.15	其他收益	622,490.15
中关村科技园区昌平园管理委员会拨眼科生物材料及植入类医疗器械研发项目补贴	354,893.60	其他收益	354,893.60
北京市人力资源和社会保障局稳岗补贴	28,625.30	其他收益	28,625.30
中国生物技术发展中心新型眼科粘弹剂和青光眼手术填充凝胶项目	459,500.00	其他收益	459,500.00
2016-2017年小微企业创业创新基地城市规范专项资金	1,973,000.00	其他收益	1,973,000.00
北京市昌平区科学技术委员会PR项目研发费用	77,000.00	其他收益	77,000.00
北京市商务委员会眼科学会补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
首都知识产权服务业协会创新能力建设专项资金	21,000.00	其他收益	21,000.00
2018年度中关村技术创新能力建设专项资金	16,000.00	其他收益	16,000.00
国家知识产权局专利局北京代办处北京市专利资助金	1,000.00	其他收益	1,000.00
政府发放的研发奖励	55,100.00	其他收益	55,100.00
劳动局发放的稳岗补贴	5,708.36	其他收益	5,708.36
专利补贴	12,000.00	其他收益	12,000.00
中关村企业信用促进会融资租赁贴息	164,400.00	其他收益	164,400.00
北京市商务委员会展会补贴款	62,373.00	其他收益	62,373.00
和协劳动关系单位补贴款	5,000.00	营业外收入	5,000.00
2018年第二批小微企业创业创新基地城市示范项目-企业贷款贴息支持	481,300.00	财务费用	-481,300.00
2016-2017小微创业创新基地城市资金-贷款贴息项目	375,100.00	财务费用	-375,100.00
小微企业创业创新基地城市示范项目-担保费补贴支持	290,000.00	其他收益	290,000.00
合计	5,484,490.41		3,771,690.41

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（3）2017年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
北京市科学技术委员会拨会具有复合光学曲面的人工晶体的研制经费	180,000.00	其他收益	180,000.00
北京市昌平区财政局拨眼科生物与诊断工程试验室建设项目补贴款	622,490.15	其他收益	622,490.15
北京市科学技术委员会拨临床研究—非球面衍射型多焦人工晶状体临床试验与评价的项目资助	2,500,000.00	其他收益	2,500,000.00
北京市人力资源和社会保障局稳岗补贴	24,649.66	其他收益	24,649.66
2016中关村技术创新能力建设专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
中关村技术创新建设资金（专利部分）	75,000.00	其他收益	75,000.00
北京市专利资助金	9,120.00	其他收益	9,120.00
昌平科技委员会下拨科学技术奖奖金	100,000.00	其他收益	100,000.00
人工晶体 CE 认证及第 34 届欧洲眼科年会补贴款	131,800.00	其他收益	131,800.00
科委数据驱动型青少年近视防控设备研发及服务平台建设经费	910,000.00	其他收益	910,000.00
北京市科学技术委员会拨视觉眼科光学透镜设计与应用项目经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
国家知识产权局专利局专利资助金	8,490.00	其他收益	8,490.00
北京中关村国际创新资源资金支持资金	17,952.00	其他收益	17,952.00
CE 证书补贴	31,000.00	其他收益	31,000.00
苏州市 2015 年度第三批科技发展计划	150,000.00	其他收益	150,000.00
安家补贴配套款	50,000.00	其他收益	50,000.00
合计	5,210,501.81		5,210,501.81

（4）2016年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
北京市科学技术委员会拨会具有复合光学曲面的人工晶体的研制经费	100,654.08	营业外收入	100,654.08
北京市昌平区人力资源和社会保障局拨择优资助款	6,666.84	营业外收入	6,666.84
北京市昌平区财政局拨眼科生物与诊断工程试验室建设项目补贴款	622,490.15	营业外收入	622,490.15
中关村企业信用促进会融资租赁贴息	50,000.00	营业外收入	50,000.00
北京科学技术委员会贷款贴息	400,000.00	财务费用	-400,000.00
北京市人力资源和社会保障局稳岗补贴	34,713.82	营业外收入	34,713.82
中关村管委会优秀人才培养计划	40,000.00	营业外收入	40,000.00
国家知识产权局专利资助金	7,110.00	营业外收入	7,110.00

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中关村管委对科技园区前沿企业资金支持	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
北京市科学技术委员会-人工晶状体课题经费	350,000.00	营业外收入	350,000.00
人力资源和社会保障局人才发展基金	642,400.00	营业外收入	642,400.00
北京市经济和信息化委员会中小发展基金	80,000.00	营业外收入	80,000.00
北京市昌平区科学技术委员会-昌平区产业转型升级专项资金	552,000.00	营业外收入	552,000.00
社保局补贴收入-角膜塑形镜项目进度经费	50,000.00	营业外收入	50,000.00
苏州市 2015 年度第三十批科技发展计划	1,450,000.00	营业外收入	1,450,000.00
合计	6,386,034.89		5,586,034.89

七、 合并范围的变化

1. 同一控制下企业合并

(1) 发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润
爱博诺德（苏州）医疗器械有限公司	34%	被合并方的实际控制人解江冰系本公司的实际控制人	2018年5月16日	本公司支付取得股权的对价的时间	1,953,235.29	-295,086.56

(续)

被合并方名称	比较期间被合并方的收入		比较期间被合并方的净利润	
	2017年度	2016年度	2017年度	2016年度
爱博诺德（苏州）医疗器械有限公司	3,587,777.97	1,913,598.22	-2,516,184.95	-1,222,925.79

注：本公司与爱博诺德（苏州）医疗器械有限公司（以下简称“爱博诺德（苏州）”）之股东李菊敏、解江冰分别签订股权收购协议购买以上两位股东持有的爱博诺德（苏州）各 34% 的股权。完成股权收购后，爱博诺德（苏州）成为本公司全资子公司。爱博诺德（苏州）在交易前后与本公司同受一方即解江冰最终控制，且控制并非暂时性的，构成同一控制下企业合并。购买李菊敏之股权作为与同一控制下企业合并同时完成的收购少数股权投资处理。

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 合并成本

项目	爱博诺德（苏州）医疗器械有限公司
现金	4,619,000.00
合并成本合计	4,619,000.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	爱博诺德（苏州）医疗器械有限公司	
	合并日	上年年末
资产：		
货币资金	1,636,442.68	102,993.02
应收款项	156,244.04	481,992.00
预付款项	2,235,248.91	162,314.00
应收股利	269,813.55	
其他应收款		138,768.06
存货	1,134,759.19	997,585.34
其他流动资产		831,100.72
固定资产	4,600,331.17	4,762,112.41
无形资产	2,802,750.00	2,903,750.00
长期待摊费用	283,541.81	459,303.41
递延所得税资产	2,337,370.44	2,204,355.53
其他非流动资产	18,245.12	2,040.00
负债：		
应付账款	79,650.94	60,418.17
预收款项	300,581.00	106,521.00
应付职工薪酬	128,414.46	243,208.07
应交税费	-655,092.59	5,928.53
其他应付款	10,703,844.39	7,415,033.20
一年内到期的非流动负债		214,342.26
长期应付款		9,693.97
净资产	4,787,876.17	4,991,169.29
减：少数股东权益		
取得的净资产	4,787,876.17	4,991,169.29

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 本公司 2018 年度新设子公司北京爱博昌发医疗科技有限公司，于 2018 年度纳入合并范围，具体情况如下：

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

北京爱博昌发医疗科技有限公司由北京昌平科技园发展有限公司和本公司共同出资成立，2017年12月12日经北京市工商行政管理局昌平分局批准并取得营业执照，注册资本10,300.00万元，其中：本公司认缴7,210.00万元，占注册资本的70%，北京昌平科技园发展有限公司出资3,090.00万元，占注册资本的30%。2018年度北京爱博昌发医疗科技有限公司实缴出资1,000.00万元，其中本公司实缴出资700.00万元，占全部实缴资本的70%。北京昌平科技园发展有限公司实缴出资300.00万元，占实缴资本的30%。

（2）本公司2018年度新设子公司烟台爱博诺德医用材料有限公司，于2018年度纳入合并范围，具体情况如下：

烟台爱博诺德医用材料有限公司为本公司全资子公司，2018年11月14日经蓬莱市市场监督管理局核准取得工商营业执照，注册资本10,000.00万元。2018年度本公司已实缴1,000.00万元。

（3）本公司的子公司爱博诺德（北京）科技发展有限公司于2019年6月新设全资子公司北京正蕾诊所有限公司，注册资本100.00万元，于2019年度纳入合并范围。截至2019年6月30日该公司尚未实缴资本，也未开展业务。

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	
爱博诺德（苏州）医疗器械有限公司	江苏苏州市	江苏苏州市	制造业	100.00		企业合并
北京爱博昌发医疗科技有限公司	北京市	北京市	服务业	70.00		直接设立
烟台爱博诺德医用材料有限公司	山东蓬莱市	山东蓬莱市	制造业	100.00		直接设立
爱博诺德（北京）科技发展有限公司	北京市	北京市	贸易	100.00		直接设立
北京正蕾诊所有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00		直接设立

注：北京正蕾诊所有限公司于2019年6月28日设立，尚未营业。

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	2019.6.30					
	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
北京爱博昌发医疗科技有限公司	10,549,702.99	95,741,410.22	106,291,113.21	4,250,000.00		4,250,000.00

(续)

子公司名称	2018.12.31					
	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
北京爱博昌发医疗科技有限公司	41,143.55	10,000,000.00	10,041,143.55	50,000.00		50,000.00
爱博诺德（苏州）医疗器械有限公司	4,233,649.87	19,146,011.54	23,379,661.41	17,399,528.81		17,399,528.81

(续)

子公司名称	2017.12.31					
	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
爱博诺德（苏州）医疗器械有限公司	2,714,753.14	10,331,561.35	13,046,314.49	8,045,451.23	9,693.97	8,055,145.20

(续)

子公司名称	2016.12.31					
	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
爱博诺德（苏州）医疗器械有限公司	3,084,002.98	6,799,889.58	9,883,892.56	5,786,067.31	224,036.23	6,010,103.54

(续)

子公司名称	2019年1-6月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京爱博昌发医疗科技有限公司		-950,030.34	-950,030.34	-99,996.39

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

子公司名称	2018年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现 金流量
北京爱博昌发医疗科技有限公司		-8,856.45	-8,856.45	-8,856.45
爱博诺德（苏州）医疗器械有限公司	7,615,227.93	-2,669,471.47	-2,669,471.47	365,900.59

（续）

子公司名称	2017年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现 金流量
爱博诺德（苏州）医疗器械有限公司	3,587,777.97	-2,516,184.95	-2,516,184.95	-2,055,460.94

（续）

子公司名称	2016年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现 金流量
爱博诺德（苏州）医疗器械有限公司	1,913,598.22	-1,222,925.79	-1,222,925.79	-805,358.13

九、 关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本集团的实际控制人为自然人股东解江冰。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.在子公司中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
王玉娇	职工监事
王墨	高级技术总监
郑蕾	报告期内监事
王韶华	董事、副总经理、董事会秘书
毛立平	股东、董事
贾宝山	高级销售总监
郭彦昌	财务总监、董事

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其他关联方名称	与本集团关系
白莹	本公司股东
胡晓锬	解江冰配偶
蓬莱安诺酒庄有限公司	本公司报告期内董事纪立军持股公司
上海安诺其集团股份有限公司	本公司报告期内董事纪立军持股公司
上海尚乎数码科技有限公司	本公司报告期内董事纪立军持股公司
北京龙磐投资管理咨询中心（普通合伙）	本公司报告期内董事余治华持股公司
湖州邦尔骨科医院有限公司	本公司报告期内董事林蕊任职的公司的子公司
烟台安诺其精细化工有限公司	本公司报告期内董事纪立军持股公司
苏州贝尔一锋医疗器械有限公司	本公司持股的联营单位
北京汇恩兰德制药有限公司	本公司投资的公司
北京昌平科技园发展有限公司	本公司子公司股东
华清本草南通股权投资中心（有限合伙）	本公司股东
北京博健和创科技有限公司	本公司股东、解江冰持股公司

4. 关联交易

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
苏州贝尔一锋医疗器械有限公司	技术服务费				562,622.64
苏州贝尔一锋医疗器械有限公司	加工费				402,051.26
苏州贝尔一锋医疗器械有限公司	采购商品			6,675.21	1,851,246.85
蓬莱安诺酒庄有限公司	采购商品	15,660.00		235,200.00	4,400.00
上海安诺其集团股份有限公司	采购商品			85,470.09	
上海尚乎数码科技有限公司	采购商品	12,439.99			
北京龙磐投资管理咨询中心 （普通合伙）	尽调服务费				100,000.00
合计		28,099.99		327,345.30	2,920,320.75

（2） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
湖州邦尔骨科医院有限公司	销售商品		17,948.72	71,794.86	
苏州贝尔一锋医疗器械有限公司	提供房租等服务				602,158.89
合计			17,948.72	71,794.86	602,158.89

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 关联方承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
烟台安诺其精细化工有限公司	烟台爱博诺德医用材料有限公司	厂房	2019-2-1	2024-1-31	市场价	年租金 15 万元

(4) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
解江冰	爱博诺德（北	3,000,000.00	2015-10-27	2018-10-26	是
解江冰	京）医疗科技	5,000,000.00	2017-5-25	2020-5-24	否
解江冰	股份有限公	5,000,000.00	2018-11-05	2020-11-04	否
解江冰、胡晓焜	司	17,000,000.00	2018-7-19	2020-7-18	否
合计		30,000,000.00			

注：上述担保起始日为 2017-5-25 的担保事项，其对应债务截至 2019-6-30 余额为 1,763,511.00 元；上述担保起始日为 2018-11-05 的担保事项，其对应债务截至 2019-6-30 已清偿完毕；上述担保起始日为 2018-7-19 的担保事项，其对应债务截至 2018-7-19 已清偿完毕。

(5) 拆入/拆出资金

关联方	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日
苏州贝尔一锋医疗器械有限公司	拆入	150,000.00	2016-1-19	2016-10-19
苏州贝尔一锋医疗器械有限公司	拆入	200,000.00	2016-3-9	2016-4-13
苏州贝尔一锋医疗器械有限公司	拆入	50,000.00	2016-5-27	2016-10-19
苏州贝尔一锋医疗器械有限公司	拆入	230,000.00	2016-6-24	2016-10-19
苏州贝尔一锋医疗器械有限公司	拆出	1,000,000.00	2015-08-21	2017-7-13
华清本草南通股权投资中心（有限合伙）	拆入	20,000,000.00	2018-2-2	2018-3-21
北京汇恩兰德制药有限公司	拆出	5,000,000.00	2016-11-14	2019-9-20
合计		26,630,000.00		

(6) 代收代付款

关联方	2018 年度	
	代收	代付
解江冰	15,049,735.70	15,049,735.70
白莹	15,080,555.83	15,080,555.83

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	2018 年度	
	代收	代付
毛立平	23,655,388.58	29,167,100.58
博健和创	905.00	
合计	53,786,585.11	59,297,392.11

（续）

关联方	2017 年度		2016 年度	
	代收	代付	代收	代付
毛立平		3,696,141.33	9,207,853.33	
博健和创				895.00
合计		3,696,141.33	9,207,853.33	895.00

（7） 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	交易类型	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
解江冰	股权转让		4,619,000.00	
北京昌平科技园 发展有限公司	土地、房屋优先购 买权及过户服务费	4,000,000.00	10,000,000.00	
合计		4,000,000.00	14,619,000.00	

注：本公司于 2018 年 5 月 2 日召开董事会，会议决议：同意解江冰将其持有爱博诺德（苏州）医疗器械有限公司 34% 的 340.00 万元股权（已经现金缴足），以人民币 461.90 万元转让给本公司。

（8） 关键管理人员薪酬

项目名称	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬合计	1,741,032.42	4,182,577.64	2,773,664.06	1,976,153.61
合计	1,741,032.42	4,182,577.64	2,773,664.06	1,976,153.61

（二） 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019.6.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	苏州贝尔一锋医疗 器械有限公司			115,647.50	115,647.50

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	2019.6.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京汇恩兰德制药有限公司	2,526,344.92	1,133,649.75	3,321,900.00	931,374.38
预付账款	烟台安诺其精细化工有限公司	87,500.00			
合计		2,613,844.92	1,133,649.75	3,437,547.50	1,047,021.88

（续）

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖州邦尔骨科医院有限公司	45,500.00	2,275.00		
预付账款	苏州贝尔一锋医疗器械有限公司			65,309.93	
其他应收款	苏州贝尔一锋医疗器械有限公司	115,647.50	115,647.50	1,691,219.37	135,834.58
	北京汇恩兰德制药有限公司	3,189,587.50	310,929.38	5,029,000.00	251,450.00
	博健和创	895.00	89.50	895.00	44.75
	王玉娇	5,000.00	250.00		
	王翌	5,100.00	255.00		
	郑蕾			1,000.00	50.00
合计		3,361,730.00	429,446.38	6,787,424.3	387,379.33

2. 应付项目

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款	苏州贝尔一锋医疗器械有限公司				943,396.20
	博健和创		10.00		
	解江冰	250,000.00	310,741.67		
	王韶华	252,500.00	250,000.00	5,200.00	
	毛立平			5,511,712.00	9,207,853.33
	贾宝山	1,008.00	1,008.00		
	王翌	644,900.00	644,900.00		
	郭彦昌	17,847.12			
合计		1,166,255.12	1,206,659.67	5,516,912.00	10,151,249.53

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

十、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
本集团报告期内授予的各项权益工具总额	共 530.00 万股
本集团报告期内行权的各项权益工具总额	共 530.00 万股
本集团报告期内失效的各项权益工具总额	报告期内无失效权益工具
本集团报告期内各期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	报告期内无发行在外的股份期权
本集团报告期内各期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	报告期内无其他权益工具

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考距离授予日较近一次 PE 价格
对可行权权益工具数量的确定依据	公司层面业绩考核及个人层面绩效考核、员工未来发展
2018 年估计与 2017 年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	39,828,250.00 元
本集团报告期内以权益结算的股份支付确认的费用总额	2017 年度以权益结算的股份支付确认的费用 19,286,652.18 元；2018 年度以权益结算的股份支付确认的费用 20,541,597.82 元。

3. 股份支付——权益工具公允价值确定方法

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》及《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，公司以市价为基础，对限制性股票的公允价值进行计量。本公司为拟上市公司，以授予日较近一次融资时公司估值为基础确定其公允价值。

十一、 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、 承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至2019年6月30日，本集团无需要披露的其他重要事项说明。

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

1) 2019年1-6月

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	140,474,234.78	100.00	185,968.43	0.13	140,288,266.35
其中：以账龄特征为基础的预 期信用损失组合的应收账款	3,719,368.52	2.65	185,968.43	5.00	3,533,400.09
关联方组合	136,754,866.26	97.35			136,754,866.26
无信用风险的应收账款					
合计	140,474,234.78	100.00	185,968.43	0.13	140,288,266.35

2) 2018年度

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏 账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏 账准备的应收账款	96,369,947.44	100.00	6,581.81	0.00	96,363,365.63
其中：账龄组合	131,636.18	0.14	6,581.81	5.00	125,054.37
合并范围内关联方	96,238,311.26	99.86			96,238,311.26
单项金额不重大但单项计提 坏账准备的应收账款					
合计	96,369,947.44	100.00	6,581.81	0.00	96,363,365.63

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3) 2017年度

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,464,118.47	100.00	2,074.61	0.00	80,462,043.86
其中：账龄组合	41,492.21	0.05	2,074.61	5.00	39,417.60
合并范围内关联方	80,422,626.26	99.95			80,422,626.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	80,464,118.47	100.00	2,074.61	0.00	80,462,043.86

4) 2016年度

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,497,540.23	100.00			58,497,540.23
其中：账龄组合					
合并范围内关联方	58,497,540.23	100.00			58,497,540.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	58,497,540.23	100.00			58,497,540.23

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

1) 2019年1-6月

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,719,368.52	185,968.43	5.00
合计	3,719,368.52	185,968.43	5.00

2) 2018年度

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	131,636.18	6,581.81	5.00
合计	131,636.18	6,581.81	5.00

3) 2017年度

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	41,492.21	2,074.61	5.00
合计	41,492.21	2,074.61	5.00

(2) 本期应收账款坏账准备情况

1) 2019年1-6月

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账	6,581.81	179,386.62			185,968.43
合计	6,581.81	179,386.62			185,968.43

2) 2018年度

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账	2,074.61	4,507.20			6,581.81
合计	2,074.61	4,507.20			6,581.81

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3) 2017年度

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账		2,074.61			2,074.61
合计		2,074.61			2,074.61

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

1) 2019年1-6月

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
爱博诺德（北京）科技发展有限公司	136,754,866.26	1年以内、1-2年	97.35	
龙岩新鹭燕医药有限公司	1,329,641.00	1年以内	0.95	66,482.05
OPHTHALMO PRO GmbH	854,734.20	1年以内	0.61	42,736.71
南平鹭燕医药有限公司	813,398.00	1年以内	0.58	40,669.90
漳州鹭燕医药有限公司	99,680.00	1年以内	0.07	4,984.00
合计	139,852,319.46		99.56	154,872.66

2) 2018年度

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
爱博诺德（北京）科技发展有限公司	96,238,311.26	1年以内	99.86	
TeclOLux SARL	131,636.18	1年以内	0.14	6,581.81
合计	96,369,947.44		100.00	6,581.81

3) 2017年度

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
爱博诺德（北京）科技发展有限公司	80,422,626.26	1年以内	99.95	
OPHTHALMO PRO GMBH	41,492.21	1年以内	0.05	2,074.61
合计	80,464,118.47		100.00	2,074.61

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4) 2016年度

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
爱博诺德（北京）科技发展有限公司	58,497,540.23	1年以内	100.00	
合计	58,497,540.23		100.00	

2. 其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	19,465,511.23	18,594,008.13	11,086,229.83	10,282,125.35
合计	19,465,511.23	18,594,008.13	11,086,229.83	10,282,125.35

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
备用金	147,508.42	90,167.21	150,920.69	76,692.69
往来款	2,526,344.92	3,321,900.00	3,190,482.50	6,126,728.53
保证金	706,421.00	668,121.00	1,142,693.33	629,453.33
内部往来	17,503,844.40	15,620,466.71	7,203,844.40	3,954,719.44
合计	20,884,118.74	19,700,654.92	11,687,940.92	10,787,593.99

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备情况

1) 2019年1-6月

账龄	期末余额			
	账面余额	占组合余额比例（%）	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	310,575.09	9.19	15,528.75	5.00
1至2年	141,818.42	4.20	14,181.85	10.00
2至3年	660,587.50	19.53	198,176.25	30.00
3至4年	2,134,660.00	63.15	1,067,330.00	50.00
4至5年	46,213.33	1.37	36,970.66	80.00
5年以上	86,420.00	2.56	86,420.00	100.00
合计	3,380,274.34	100.00	1,418,607.51	

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2) 2018年度

账龄	期末余额			
	账面余额	占组合余额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	229,907.38	5.63	11,495.37	5.00
1至2年	678,587.50	16.63	67,858.75	10.00
2至3年	3,029,060.00	74.24	908,718.00	30.00
3至4年	42,573.33	1.04	21,286.67	50.00
4至5年	13,860.00	0.34	11,088.00	80.00
5年以上	86,200.00	2.11	86,200.00	100.00
合计	4,080,188.21	100.00	1,106,646.79	

3) 2017年度

账龄	期末余额			
	账面余额	占组合余额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	772,155.50	17.22	38,607.78	5.00
1至2年	3,067,955.00	68.42	306,795.50	10.00
2至3年	543,926.02	12.13	163,177.81	30.00
3至4年	13,860.00	0.31	6,930.00	50.00
4至5年				
5年以上	86,200.00	1.92	86,200.00	100.00
合计	4,484,096.52	100.00	601,711.09	

4) 2016年度

账龄	期末余额			
	账面余额	占组合余额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,163,416.31	75.57	258,170.82	5.00
1至2年	1,569,398.24	22.97	156,939.82	10.00
2至3年	13,860.00	0.20	4,158.00	30.00
3至4年				
4至5年				
5年以上	86,200.00	1.26	86,200.00	100.00
合计	6,832,874.55	100.00	505,468.64	

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 其他应收款坏账准备情况

1) 2019年1-6月

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
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	1,106,646.79	311,960.72			1,418,607.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,106,646.79	311,960.72			1,418,607.51

2) 2018年度

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
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	601,711.09	504,935.70			1,106,646.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	601,711.09	504,935.70			1,106,646.79

3) 2017年度

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
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	505,468.64	96,242.45			601,711.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	505,468.64	96,242.45			601,711.09

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4) 2016年度

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
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	157,849.91	347,618.73			505,468.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	157,849.91	347,618.73			505,468.64

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

1) 2019年1-6月

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
爱博诺德（苏州）医疗器械有限公司	往来款	17,203,844.40	1年以内、1-2年、2-3年	82.39	
北京汇恩兰德制药有限公司	借款	2,526,344.92	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	12.10	1,133,649.75
中关村科技租赁有限公司	保证金	500,000.00	2-3年	2.39	150,000.00
爱博诺德（北京）科技发展有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	1.44	
北京四明科技有限公司	保证金	127,141.00	1年以内、4-5年、5年以上	0.61	98,482.05
合计		20,657,330.32		98.93	1,382,131.80

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2) 2018年度

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
爱博诺德（苏州）医疗器械有限公司	往来款	15,570,466.71	1年以内、1-2年、2-3年	79.04	
北京汇恩兰德制药有限公司	借款	3,321,900.00	1年以内、1-2年、2-3年	16.86	931,374.38
中关村科技租赁有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	2.54	50,000.00
北京四明科技有限公司	保证金	127,141.00	1年以内、3-4年、5年以上	0.65	91,728.05
北京爱博昌发医疗科技有限公司	往来款	50,000.00	1年以内	0.25	
合计		19,569,507.71		99.34	1,073,102.43

3) 2017年度

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
爱博诺德（苏州）医疗器械有限公司	往来款	7,203,844.40	1年以内、1-2年	61.63	
北京汇恩兰德制药有限公司	借款	3,189,587.50	1年以内、1-2年	27.29	310,929.38
中关村科技租赁有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内、2-3年	8.56	175,000.00
北京四明科技有限公司	保证金	101,713.33	2-3年、5年以上	0.87	85,954.00
唐艳霞	备用金	54,228.00	1年以内、1-2年	0.46	2,861.40
合计		11,549,373.23		98.81	574,744.78

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4) 2016年度

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
北京汇恩兰德制药有限公司	借款	5,029,000.00	1年以内	46.62	251,450.00
爱博诺德（苏州）医疗器械有限公司	往来款	3,954,719.44	1年以内、1-2年	36.66	
苏州贝尔一锋医疗器械有限公司	借款	1,096,833.53	1年以内、1-2年	10.17	106,115.29
中关村科技租赁有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	4.63	50,000.00
北京四明科技有限公司	保证金	101,713.33	1-2年、5年以上	0.94	81,451.33
合计		10,682,266.30		99.02	489,016.62

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 长期股权投资

(1) 2019年1-6月

1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	109,637,627.89		109,637,627.89	41,537,627.89		41,537,627.89
合计	109,637,627.89		109,637,627.89	41,537,627.89		41,537,627.89

2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
爱博诺德（北京）科技发展有限公司	7,967,750.00			7,967,750.00		
爱博诺德（苏州）医疗器械有限公司	16,569,877.89			16,569,877.89		
北京爱博昌发医疗科技有限公司	7,000,000.00	65,100,000.00		72,100,000.00		
烟台爱博诺德医用材料有限公司	10,000,000.00	3,000,000.00		13,000,000.00		
合计	41,537,627.89	68,100,000.00		109,637,627.89		

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 2018年度

1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,537,627.89		41,537,627.89	15,799,332.61		15,799,332.61
合计	41,537,627.89		41,537,627.89	15,799,332.61		15,799,332.61

2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
爱博诺德（北京）科技发展有限公司	4,515,767.39	3,451,982.61		7,967,750.00		
爱博诺德（苏州）医疗器械有限公司	11,283,565.22	5,286,312.67		16,569,877.89		
北京爱博昌发医疗科技有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00		
烟台爱博诺德医用材料有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	15,799,332.61	25,738,295.28		41,537,627.89		

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 2017年度

1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,799,332.61		15,799,332.61	4,200,000.00		4,200,000.00
联营企业				2,665,241.55		2,665,241.55
合计	15,799,332.61		15,799,332.61	6,865,241.55		6,865,241.55

2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
一、对子公司的投资						
爱博诺德（北京）科技发展有限公司	1,000,000.00	3,515,767.39		4,515,767.39		
爱博诺德（苏州）医疗器械有限公司	3,200,000.00	8,083,565.22		11,283,565.22		
小计	4,200,000.00	11,599,332.61		15,799,332.61		
二、联营企业						
苏州贝尔一锋医疗器械有限公司	2,665,241.55		2,665,241.55			
小计	2,665,241.55		2,665,241.55			
合计	6,865,241.55	11,599,332.61	2,665,241.55	15,799,332.61		

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(4) 2016年度

1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,200,000.00		4,200,000.00	4,200,000.00		4,200,000.00
联营企业	2,665,241.55		2,665,241.55	2,739,417.28		2,739,417.28
合计	6,865,241.55		6,865,241.55	6,939,417.28		6,939,417.28

2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
一、对子公司的投资						
爱博诺德（北京）科技发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
爱博诺德（苏州）医疗器械有限公司	3,200,000.00			3,200,000.00		
小计	4,200,000.00			4,200,000.00		
二、联营企业						
苏州贝尔一锋医疗器械有限公司	2,739,417.28	-74,175.73		2,665,241.55		
小计	2,739,417.28	-74,175.73		2,665,241.55		
合计	6,939,417.28	-74,175.73		6,865,241.55		

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4. 营业收入、营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,168,211.21	12,819,782.92	93,399,306.42	23,982,615.52
其他业务	12,418.56		116,951.86	38,965.52
合计	94,180,629.77	12,819,782.92	93,516,258.28	24,021,581.04

（续）

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,971,125.67	17,306,145.51	29,998,565.33	10,168,806.11
其他业务	47,169.81			
合计	58,018,295.48	17,306,145.51	29,998,565.33	10,168,806.11

5. 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益			334,758.45	-74,175.73
理财产品收益	3,024,082.20	4,894,031.47		
合计	3,024,082.20	4,894,031.47	334,758.45	-74,175.73

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团报告期内非经常性损益如下：

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动性资产处置损益	-70,198.21	-44,936.80	-63,122.63	
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	1,379,613.28	5,484,490.41	5,210,501.81	6,386,034.89
委托他人投资或管理资产的损益				
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		-100,329.43	-1,042,750.99	-596,613.84
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	369,890.42	7,548,223.25		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,481.75	-444.98	17,937.77	184,748.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	67,372.84	72,302.69	-6,310,000.00	
小计	1,783,160.08	12,959,305.14	-2,187,434.04	5,974,169.17
所得税影响额	267,476.01	1,948,689.23	634,523.92	1,056,307.19
少数股东权益影响额（税后）			1,771.43	22,857.14
合计	1,515,684.07	11,010,615.91	-2,823,729.39	4,895,004.84

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团2019年6月30日加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	6.45	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	6.18	0.45	0.45

本集团2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	4.66	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	2.11	0.13	0.13

本集团2017年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-1.97	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	-0.49	-0.02	-0.02

本集团2016年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-0.95	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	-4.28	-0.11	-0.11

爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司

二〇一九年十月三十一日



证书序号: 0000186

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

二〇一一年四月二日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日





证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋

证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至:

二〇一二年十月十五日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
月 日 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
月 日 日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日




姓名
Full name 黄捷
性别
Sex 女
出生日期
Date of Birth 1988-10-27
工作单位
Working Unit 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码
Identity card No. 110102661027242



证书编号: 10000082077
北京注册会计师协会
A serialized license of CPAs
发证日期: 1985 03 01
北京注册会计师协会
Date of issuance



年 月 日
年 月 日



 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

姓名: 张瑞
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1985-11-27
 Date of Birth: _____
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: _____
 身份证号码: 320103198511270332
 Identity card No.: _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 张瑞
 证书编号: 110101302840





 2017 年合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
 No. of Certificate: 110101302840

批准注册协会:
 Authorized Institute of Chinese Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 2016 年 04 月 15 日
 Date of Issue: _____

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日