

无锡联合利康临床检验所有限公司

审计报告及财务报表

2014 年度及 2015 年 1-10 月

# 无锡联合利康临床检验所有限公司

## 审计报告及财务报表

(2014 年度至 2015 年 1-10 月)

|    | 目 录      | 页 次  |
|----|----------|------|
| 一、 | 审计报告     | 1-2  |
| 二、 | 财务报表     |      |
|    | 资产负债表    | 1-2  |
|    | 利润表      | 3    |
|    | 现金流量表    | 4    |
|    | 所有者权益变动表 | 5-6  |
|    | 财务报表附注   | 1-23 |

# 审计报告

信会师报字[2016]第 110001 号

无锡联合利康临床检验所有限公司全体股东：

我们审计了后附的无锡联合利康临床检验所有限公司（以下简称联合利康）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 10 月 31 日的资产负债表、2014 年度及 2015 年 1-10 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是联合利康管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会

计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，联合利康财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联合利康 2014 年 12 月 31 日、2015 年 10 月 31 日的财务状况以及 2014 年度及 2015 年 1-10 月的经营成果和现金流量。

本报告仅供山西仟源医药集团股份有限公司用于收购联合利康股权之用，并不适用于其他目的，且不得用作任何其他用途。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：唐国俊

中国注册会计师：蒋承毅

中国·上海

二〇一五年十二月二十五日

无锡联合利康临床检验所有限公司

资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产                     | 附注五 | 2015 年 10 月 31 日     | 2014 年 12 月 31 日     |
|------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产:                  |     |                      |                      |
| 货币资金                   | (一) | 4,819,788.76         | 2,167,704.67         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     |                      | 82,070.29            |
| 衍生金融资产                 |     |                      |                      |
| 应收票据                   |     |                      |                      |
| 应收账款                   | (二) | 3,685,758.00         | 3,145,498.44         |
| 预付款项                   | (三) | 78,099.00            | 36,856.00            |
| 应收利息                   |     |                      |                      |
| 应收股利                   |     |                      |                      |
| 其他应收款                  | (四) | 560,514.24           | 4,752.00             |
| 存货                     |     |                      |                      |
| 划分为持有待售的资产             |     |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |     |                      |                      |
| 其他流动资产                 | (五) |                      | 2,500,000.00         |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>9,144,160.00</b>  | <b>7,936,881.40</b>  |
| 非流动资产:                 |     |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |     |                      |                      |
| 持有至到期投资                |     |                      |                      |
| 长期应收款                  |     |                      |                      |
| 长期股权投资                 | (六) | 20,000,000.00        | 20,000,000.00        |
| 投资性房地产                 |     |                      |                      |
| 固定资产                   | (七) | 13,226,473.24        | 13,690,841.80        |
| 在建工程                   |     |                      |                      |
| 工程物资                   |     |                      |                      |
| 固定资产清理                 |     |                      |                      |
| 生产性生物资产                |     |                      |                      |
| 油气资产                   |     |                      |                      |
| 无形资产                   |     |                      |                      |
| 开发支出                   |     |                      |                      |
| 商誉                     |     |                      |                      |
| 长期待摊费用                 |     |                      |                      |
| 递延所得税资产                | (八) | 19,840.90            | 21,886.36            |
| 其他非流动资产                |     |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |     | <b>33,246,314.14</b> | <b>33,712,728.16</b> |
| <b>资产总计</b>            |     | <b>42,390,474.14</b> | <b>41,649,609.56</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 王牧

主管会计工作负责人: 罗亚芬

会计机构负责人: 任晓静

无锡联合利康临床检验所有限公司  
资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益               | 附注五  | 2015 年 10 月 31 日     | 2014 年 12 月 31 日     |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动负债：                  |      |                      |                      |
| 短期借款                   |      |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                      |                      |
| 衍生金融负债                 |      |                      |                      |
| 应付票据                   |      |                      |                      |
| 应付账款                   | （九）  | 739,511.05           | 279,025.60           |
| 预收款项                   |      |                      |                      |
| 应付职工薪酬                 | （十）  | 172,626.00           | 152,105.00           |
| 应交税费                   | （十一） | 284,262.93           | -135,208.47          |
| 应付利息                   |      |                      |                      |
| 应付股利                   |      |                      |                      |
| 其他应付款                  | （十二） | 20,005,220.00        | 21,137,807.65        |
| 划分为持有待售的负债             |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                      |                      |
| 其他流动负债                 |      |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>21,201,619.98</b> | <b>21,433,729.78</b> |
| 非流动负债：                 |      |                      |                      |
| 长期借款                   |      |                      |                      |
| 应付债券                   |      |                      |                      |
| 其中：优先股                 |      |                      |                      |
| 永续债                    |      |                      |                      |
| 长期应付款                  |      |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬               |      |                      |                      |
| 专项应付款                  |      |                      |                      |
| 预计负债                   |      |                      |                      |
| 递延收益                   |      | 79,363.63            | 87,545.45            |
| 递延所得税负债                |      |                      |                      |
| 其他非流动负债                |      |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>79,363.63</b>     | <b>87,545.45</b>     |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>21,280,983.61</b> | <b>21,521,275.23</b> |
| 所有者权益：                 |      |                      |                      |
| 股本                     | （十三） | 17,000,000.00        | 17,000,000.00        |
| 其他权益工具                 |      |                      |                      |
| 其中：优先股                 |      |                      |                      |
| 永续债                    |      |                      |                      |
| 资本公积                   |      |                      |                      |
| 减：库存股                  |      |                      |                      |
| 其他综合收益                 |      |                      |                      |
| 专项储备                   |      |                      |                      |
| 盈余公积                   | （十四） | 572,386.43           | 572,386.43           |
| 未分配利润                  | （十五） | 3,537,104.10         | 2,555,947.90         |
| <b>所有者权益合计</b>         |      | <b>21,109,490.53</b> | <b>20,128,334.33</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |      | <b>42,390,474.14</b> | <b>41,649,609.56</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王牧

主管会计工作负责人：罗亚芬

会计机构负责人：任晓静

无锡联合利康临床检验所有限公司  
利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                                  | 附注五   | 2015 年 1-10 月 | 2014 年度      |
|-------------------------------------|-------|---------------|--------------|
| 一、营业收入                              | (十六)  | 8,333,736.95  | 9,921,362.14 |
| 减: 营业成本                             | (十六)  | 1,068,974.15  | 1,239,568.06 |
| 营业税金及附加                             | (十七)  | 16,587.20     | 11,231.57    |
| 销售费用                                | (十八)  | 1,130,313.23  | 1,515,264.39 |
| 管理费用                                | (十九)  | 4,952,092.82  | 5,735,034.65 |
| 财务费用                                | (二十)  | -8,658.57     | -11,286.18   |
| 资产减值损失                              |       |               |              |
| 加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)             |       |               |              |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)                    | (二十一) | 168,757.89    | 194,718.10   |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益                 |       |               |              |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列)                  |       | 1,343,186.01  | 1,626,267.75 |
| 加: 营业外收入                            | (二十二) | 17,181.82     | 6,454.55     |
| 其中: 非流动资产处置利得                       |       |               |              |
| 减: 营业外支出                            | (二十三) | 86,734.40     |              |
| 其中: 非流动资产处置损失                       |       |               |              |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)                |       | 1,273,633.43  | 1,632,722.30 |
| 减: 所得税费用                            | (二十四) | 292,477.23    | 22,841.73    |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列)                  |       | 981,156.20    | 1,609,880.57 |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |       |               |              |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益               |       |               |              |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |       |               |              |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |       |               |              |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益                |       |               |              |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |       |               |              |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |       |               |              |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |       |               |              |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |       |               |              |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |       |               |              |
| 六、综合收益总额                            |       | 981,156.20    | 1,609,880.57 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 王牧

主管会计工作负责人: 罗亚芬

会计机构负责人: 任晓静

无锡联合利康临床检验所有限公司  
现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注五   | 2015 年 1-10 月 | 2014 年度       |
|---------------------------|-------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |       |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 8,292,200.23  | 9,523,191.90  |
| 收到的税费返还                   |       | 362,838.85    |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (二十五) | 19,910.94     | 107,779.93    |
| 经营活动现金流入小计                |       | 8,674,950.02  | 9,630,971.83  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 913,376.92    | 1,736,245.68  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 1,858,934.20  | 2,183,641.73  |
| 支付的各项税费                   |       | 940,416.62    | 625,706.84    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (二十五) | 4,633,987.23  | 4,040,257.92  |
| 经营活动现金流出小计                |       | 8,346,714.97  | 8,585,852.17  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | 328,235.05    | 1,045,119.66  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |       |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |       | 43,545,117.11 | 60,687,006.04 |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 168,757.89    | 194,718.10    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |       |               |               |
| 投资活动现金流入小计                |       | 43,713,875.00 | 60,881,724.14 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 426,979.14    | 234,765.92    |
| 投资支付的现金                   |       | 40,963,046.82 | 61,171,859.78 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |       |               |               |
| 投资活动现金流出小计                |       | 41,390,025.96 | 61,406,625.70 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | 2,323,849.04  | -524,901.56   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |       |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |       |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |       |               |               |
| 发行债券收到的现金                 |       |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       |               |               |
| 筹资活动现金流入小计                |       |               |               |
| 偿还债务支付的现金                 |       |               |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |       |               |               |
| 筹资活动现金流出小计                |       |               |               |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       |               |               |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | 2,652,084.09  | 520,218.10    |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |       | 2,167,704.67  | 1,647,486.57  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | 4,819,788.76  | 2,167,704.67  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 王牧

主管会计工作负责人: 罗亚芬

会计机构负责人: 任晓静

无锡联合利康临床检验所有限公司  
所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 2015 年 1-10 月 |        |     |    |      |        |        |      |            |              |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------|--------|--------|------|------------|--------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 未分配利润        | 所有者权益合计       |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |        |        |      |            |              |               |
| 一、上年年末余额              | 17,000,000.00 |        |     |    |      |        |        |      | 572,386.43 | 2,555,947.90 | 20,128,334.33 |
| 加: 会计政策变更             |               |        |     |    |      |        |        |      |            |              |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |      |        |        |      |            |              |               |
| 其他                    |               |        |     |    |      |        |        |      |            |              |               |
| 二、本年初余额               | 17,000,000.00 |        |     |    |      |        |        |      | 572,386.43 | 2,555,947.90 | 20,128,334.33 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |        |     |    |      |        |        |      |            | 981,156.20   | 981,156.20    |
| (一) 综合收益总额            |               |        |     |    |      |        |        |      |            | 981,156.20   | 981,156.20    |
| (二) 所有者投入和减少资本        |               |        |     |    |      |        |        |      |            |              |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |      |        |        |      |            |              |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |      |        |        |      |            |              |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |      |        |        |      |            |              |               |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |      |        |        |      |            |              |               |
| (三) 利润分配              |               |        |     |    |      |        |        |      |            |              |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |      |        |        |      |            |              |               |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |               |        |     |    |      |        |        |      |            |              |               |
| 3. 其他                 |               |        |     |    |      |        |        |      |            |              |               |
| (四) 所有者权益内部结转         |               |        |     |    |      |        |        |      |            |              |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |               |        |     |    |      |        |        |      |            |              |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |               |        |     |    |      |        |        |      |            |              |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |        |     |    |      |        |        |      |            |              |               |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |      |        |        |      |            |              |               |
| (五) 专项储备              |               |        |     |    |      |        |        |      |            |              |               |
| 1. 本期提取               |               |        |     |    |      |        |        |      |            |              |               |
| 2. 本期使用               |               |        |     |    |      |        |        |      |            |              |               |
| (六) 其他                |               |        |     |    |      |        |        |      |            |              |               |
| 四、本期期末余额              | 17,000,000.00 |        |     |    |      |        |        |      | 572,386.43 | 3,537,104.10 | 21,109,490.53 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 王牧

主管会计工作负责人: 罗亚芬

会计机构负责人: 任晓静

无锡联合利康临床检验所有限公司  
所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 2014 年度       |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------------|--------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 未分配利润        | 所有者权益合计       |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |            |              |               |
| 一、上年年末余额              | 17,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 411,398.37 | 1,107,055.39 | 18,518,453.76 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| 其他                    |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| 二、本年初余额               | 17,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 411,398.37 | 1,107,055.39 | 18,518,453.76 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |      |       |        |      | 160,988.06 | 1,448,892.51 | 1,609,880.57  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |      |       |        |      |            | 1,609,880.57 | 1,609,880.57  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| 1．股东投入的普通股            |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| 4．其他                  |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |      |       |        |      | 160,988.06 | -160,988.06  |               |
| 1．提取盈余公积              |               |        |     |    |      |       |        |      | 160,988.06 | -160,988.06  |               |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| 3．其他                  |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| 3．盈余公积弥补亏损            |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| 4．其他                  |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| （五）专项储备               |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| 1．本期提取                |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| 2．本期使用                |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| （六）其他                 |               |        |     |    |      |       |        |      |            |              |               |
| 四、本期期末余额              | 17,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 572,386.43 | 2,555,947.90 | 20,128,334.33 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王牧

主管会计工作负责人：罗亚芬

会计机构负责人：任晓静

## 无锡联合利康临床检验所有限公司 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

无锡联合利康临床检验所有限公司（以下简称“公司”）于 2006 年 2 月经无锡市滨湖工商行政管理局批准成立。公司的企业法人营业执照注册号 320200000115371，现法定代表人为王牧，注册地址为无锡市滨湖区绣溪路 59 号恒华科技园 12 栋。

公司初始注册资本为 1,000 万元，经历年股权转让及增资后，截止 2015 年 10 月 31 日，公司的注册资本为人民币 1,700 万元，股权结构如下：

| 出资人名称 | 出资金额（万元） | 持股比例 |
|-------|----------|------|
| 王牧    | 1,275.00 | 75%  |
| 罗亚芬   | 425.00   | 25%  |
| 合计    | 1,700.00 | 100% |

公司经营范围：医学检验（凭许可证经营）；医疗设备及诊断试剂的科技研发、实验室管理软件的研发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### 二、 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 现金及现金等价物的确定标准**

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

**(六) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

**1、 金融工具的分类**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

**2、 金融工具的确认依据和计量方法**

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

**（4）可供出售金融资产**

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

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

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

**（5）其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

**3、 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相

关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （七） 应收款项坏账准备

应收款项均进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

## （八） 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为公司的合营企业。

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

### 2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进

一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减

少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，

改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

## (九) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧年限（年） | 残值率（%） |
|---------|---------|--------|
| 房屋及建筑物  | 20      | 5      |
| 机器设备    | 5-10    | 5      |
| 运输设备    | 5       | 5      |
| 办公及电子设备 | 3-5     | 5      |

## (十) 长期资产减值

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

项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十一) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

设定提存计划

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

### **3、 辞退福利的会计处理方法**

公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## **(十二) 收入**

### **销售商品收入确认和计量原则**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

## **(十三) 政府补助**

### **1、 类型**

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

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **2、 确认时点**

对于国家统一标准定额或者定量享受的政府补助，在期末按照应收金额予以计量确认。除此之外的政府补助均在实际收到时予以计量确认。

### **3、 会计处理**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

#### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

#### (十五) 关联方

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

公司的关联方包括但不限于：

- （1）公司的母公司；
- （2）公司的子公司；
- （3）与公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对公司实施共同控制的投资方；
- （5）对公司施加重大影响的投资方；
- （6）公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9）公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- （10）公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

#### (十六) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期内公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

#### (十七) 前期会计差错更正

本报告期内公司未发生需采用追溯重述法及未来适用法进行调整的前期重大会计差错更正事项。

#### 四、 公司主要税种和税率

| 税 种     | 计税依据                                                     | 税率  |
|---------|----------------------------------------------------------|-----|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。 | 6%  |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计征                                              | 7%  |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税计征                                              | 5%  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征                                                | 25% |

#### 五、 财务报表重要项目注释

##### (一) 货币资金

| 项目     | 2015 年 10 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 库存现金   | 32,517.86        | 558.38           |
| 银行存款   | 4,787,270.90     | 2,116,976.38     |
| 其他货币资金 |                  | 50,169.91        |
| 合 计    | 4,819,788.76     | 2,167,704.67     |

##### (二) 应收账款

###### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄    | 2015 年 10 月 31 日 |        |      | 2014 年 12 月 31 日 |        |      |
|-------|------------------|--------|------|------------------|--------|------|
|       | 账面余额             |        | 坏账准备 | 账面余额             |        | 坏账准备 |
|       | 金额               | 比例 (%) |      | 金额               | 比例 (%) |      |
| 1 年以内 | 3,685,758.00     | 100.00 |      | 3,145,498.44     | 100.00 |      |

2、 年末应收账款余额中无应收持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

3、 年末应收账款余额中金额前五名明细情况如下

| 单位名称                 | 与公司关系 | 账面余额         | 账龄    | 占应收账款总额的比例(%) |
|----------------------|-------|--------------|-------|---------------|
| 无锡市惠山区洛社镇石塘湾社区卫生服务中心 | 非关联方  | 471,470.00   | 1 年以内 | 12.79         |
| 无锡市惠山区阳山镇社区卫生服务中心    | 非关联方  | 259,882.00   | 1 年以内 | 7.05          |
| 无锡市惠山区前洲社区卫生服务中心     | 非关联方  | 244,188.00   | 1 年以内 | 6.63          |
| 宜兴市新庄社区卫生服务中心        | 非关联方  | 151,596.00   | 1 年以内 | 4.11          |
| 常州市武进区雪堰镇潘家卫生院       | 非关联方  | 137,929.00   | 1 年以内 | 3.74          |
| 合计                   |       | 1,265,065.00 |       | 34.32         |

4、 年末应收账款余额中无应收关联方款项。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 2015 年 10 月 31 日 |        | 2014 年 12 月 31 日 |        |
|-------|------------------|--------|------------------|--------|
|       | 账面余额             | 比例(%)  | 账面余额             | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 78,099.00        | 100.00 | 36,856.00        | 100.00 |

2、 年末预付账款余额中无预付持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

3、 年末预付账款余额中无预付关联方款项。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按账龄披露

| 账龄 | 2015 年 10 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----|------------------|------------------|
|----|------------------|------------------|

|       | 账面余额       |        | 坏账准备 | 账面余额     |        | 坏账准备 |
|-------|------------|--------|------|----------|--------|------|
|       | 金额         | 比例 (%) |      | 金额       | 比例 (%) |      |
| 1 年以内 | 560,514.24 | 100.00 |      | 4,752.00 | 100.00 |      |

2、 截止 2015 年 10 月 31 日其他应收款余额中应收持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项详见附注六。

3、 截止 2015 年 10 月 31 日其他应收款余额中无应收关联方款项。

#### (五) 其他流动资产

| 项目     | 2015 年 10 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行理财产品 |                  | 2,500,000.00     |

#### (六) 长期股权投资

| 被投资单位名称      | 2015 年 10 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 上海誉铭融资租赁有限公司 | 20,000,000.00    | 20,000,000.00    |

注：公司于 2013 年 5 月 30 日与公司实际控制人、实际控制人所控制的上海领检科技有限公司签订了股权代持协议，约定上海领检科技有限公司出资 2,000.00 万元以公司代为持有的方式持有上海誉铭融资租赁有限公司 70%的股权。

#### (七) 固定资产

##### 1、 固定资产情况

| 项目                     | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 运输设备       | 办公及电子设备    | 合计            |
|------------------------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值                |               |              |            |            |               |
| (1) 2014 年 12 月 31 日余额 | 15,323,212.44 | 1,973,415.04 | 112,799.32 | 244,965.66 | 17,654,392.46 |
| (2) 本期增加金额             |               | 414,527.00   |            | 12,452.14  | 426,979.14    |
| —购置                    |               | 414,527.00   |            | 12,452.14  | 426,979.14    |
| (3) 本期减少金额             |               | 8,000.00     |            | 122,473.40 | 130,473.40    |
| —盘亏                    |               | 8,000.00     |            | 122,473.40 | 130,473.40    |
| (4) 2015 年 10 月 31 日余额 | 15,323,212.44 | 2,379,942.04 | 112,799.32 | 134,944.40 | 17,950,898.20 |

| 项目                       | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 运输设备      | 办公及电子设备    | 合计            |
|--------------------------|---------------|--------------|-----------|------------|---------------|
| 2. 累计折旧                  |               |              |           |            |               |
| (1) 2014 年 12 月 31 日余额   | 2,224,762.29  | 1,555,804.83 | 63,484.46 | 119,499.08 | 3,963,550.66  |
| (2) 本年增加金额               | 606,543.82    | 162,340.36   | 9,988.44  | 25,776.24  | 804,648.86    |
| —计提                      | 606,543.82    | 162,340.36   | 9,988.44  | 25,776.24  | 804,648.86    |
| (3) 本年减少金额               |               | 6,650.00     |           | 37,124.56  | 43,774.56     |
| —盘亏                      |               | 6,650.00     |           | 37,124.56  | 43,774.56     |
| (4) 2015 年 10 月 31 日余额   | 2,831,306.11  | 1,711,495.19 | 73,472.90 | 108,150.76 | 4,724,424.96  |
| 3. 账面价值                  |               |              |           |            |               |
| (1) 2014 年 12 月 31 日账面价值 | 13,098,450.15 | 417,610.21   | 49,314.86 | 125,466.58 | 13,690,841.80 |
| (2) 2015 年 10 月 31 日账面价值 | 12,491,906.33 | 668,446.85   | 39,326.42 | 26,793.64  | 13,226,473.24 |

2、 年末无用于抵押或担保的固定资产。

(八) 递延所得税资产

| 项目     | 2015 年 9 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 递延收益影响 | 19,840.90       | 21,886.36        |

(九) 应付账款

1、 账龄分析

| 项目    | 2015 年 10 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 737,357.15       | 276,871.70       |
| 3 年以上 | 2,153.90         | 2,153.90         |
| 合计    | 739,511.05       | 279,025.60       |

2、 截止 2015 年 10 月 31 日应付账款余额中无应付持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

3、 截止 2015 年 10 月 31 日应付账款余额中应付关联方单位款项详见附注六。

(十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2015 年 10 月 31 日 |
|--------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 短期薪酬         | 135,407.00       | 1,694,978.20 | 1,683,763.20 | 146,622.00       |
| 离职后福利-设定提存计划 | 16,698.00        | 184,477.00   | 175,171.00   | 26,004.00        |
| 合计           | 152,105.00       | 1,879,455.20 | 1,858,934.20 | 172,626.00       |

2、 短期薪酬列示

| 项目              | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2015 年 10 月 31 日 |
|-----------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 127,719.00       | 1,364,058.00 | 1,355,296.00 | 136,481.00       |
| (2) 职工福利费       |                  | 194,705.20   | 194,705.20   |                  |
| (3) 社会保险费       | 7,688.00         | 81,479.00    | 79,026.00    | 10,141.00        |
| 其中：医疗保险费        | 6,368.00         | 70,773.00    | 68,126.00    | 9,015.00         |
| 工伤保险费           | 621.00           | 6,590.00     | 6,518.00     | 693.00           |
| 生育保险费           | 699.00           | 4,116.00     | 4,382.00     | 433.00           |
| (4) 工会经费和职工教育经费 |                  | 54,736.00    | 54,736.00    |                  |
| 合计              | 135,407.00       | 1,694,978.20 | 1,683,763.20 | 146,622.00       |

3、 设定提存计划列示

| 项目     | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少       | 2015 年 10 月 31 日 |
|--------|------------------|------------|------------|------------------|
| 基本养老保险 | 15,533.00        | 171,688.00 | 162,950.00 | 24,271.00        |
| 失业保险费  | 1,165.00         | 12,789.00  | 12,221.00  | 1,733.00         |
| 合计     | 16,698.00        | 184,477.00 | 175,171.00 | 26,004.00        |

(十一) 应交税费

| 税费项目    | 2015 年 10 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 增值税     | 67,515.39        | 4,418.89         |
| 企业所得税   | 208,645.70       | -150,321.17      |
| 城市维护建设税 | 4,726.07         | 309.32           |
| 教育费附加   | 3,375.77         | 220.95           |
| 其他      |                  | 10,163.54        |
| 合计      | 284,262.93       | -135,208.47      |

## (十二) 其他应付款

### 1、 帐龄分析

| 项目           | 2015 年 10 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5,220.00         | 191,387.00       |
| 1-2 年（含 2 年） |                  | 20,946,420.65    |
| 2-3 年（含 3 年） | 20,000,000.00    |                  |
| 合 计          | 20,005,220.00    | 21,137,807.65    |

2、 截止 2015 年 10 月 31 日其他应付款余额中无应付持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

3、 截止 2015 年 10 月 31 日其他应付款余额中应付关联方单位款项详见附注六。

## (十三) 股本

| 股东名称 | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015 年 10 月 31 日 |
|------|------------------|------|------|------------------|
| 王牧   | 12,750,000.00    |      |      | 12,750,000.00    |
| 罗亚芬  | 4,250,000.00     |      |      | 4,250,000.00     |
| 合计   | 17,000,000.00    |      |      | 17,000,000.00    |

## (十四) 盈余公积

| 项目     | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015 年 10 月 31 日 |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 572,386.43       |      |      | 572,386.43       |

## (十五) 未分配利润

| 项 目     | 2015 年 1-10 月 |
|---------|---------------|
| 年初未分配利润 | 2,555,947.90  |
| 加：本期净利润 | 981,156.20    |
| 年末未分配利润 | 3,537,104.10  |

#### (十六) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入、营业成本

| 项 目  | 2015 年 1-10 月 |              | 2014 年度      |              |
|------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 8,333,736.95  | 1,068,974.15 | 9,921,362.14 | 1,239,568.06 |

##### 2、 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称                 | 营业收入总额       | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------------|--------------|-----------------|
| 无锡市惠山区前洲社区卫生服务中心     | 651,436.79   | 7.82            |
| 无锡市惠山区洛社镇石塘湾社区卫生服务中心 | 509,388.68   | 6.11            |
| 无锡市惠山区阳山镇社区卫生服务中心    | 458,685.85   | 5.50            |
| 江阴市周庄医院              | 453,146.23   | 5.44            |
| 无锡市惠山区长安街道社区卫生服务中心   | 347,527.36   | 4.17            |
| 合计                   | 2,420,184.91 | 29.04           |

#### (十七) 营业税金及附加

| 项目      | 2015 年 1-10 月 | 2014 年度   |
|---------|---------------|-----------|
| 城市维护建设税 | 9,675.91      | 6,551.75  |
| 教育费附加   | 6,911.29      | 4,679.82  |
| 合计      | 16,587.20     | 11,231.57 |

#### (十八) 销售费用

| 项目    | 2015 年 1-10 月 | 2014 年度    |
|-------|---------------|------------|
| 差旅费   | 247,658.54    | 251,472.20 |
| 车辆使用费 | 372,059.31    | 386,282.55 |

| 项目 | 2015 年 1-10 月 | 2014 年度      |
|----|---------------|--------------|
| 其他 | 510,595.38    | 877,509.64   |
| 合计 | 1,130,313.23  | 1,515,264.39 |

#### (十九) 管理费用

| 项目          | 2015 年 1-10 月 | 2014 年度      |
|-------------|---------------|--------------|
| 研发费用及工资、社保等 | 3,803,335.16  | 4,450,392.85 |
| 折旧          | 332,364.85    | 359,404.78   |
| 福利费         | 194,705.20    | 231,228.73   |
| 办公费用        | 139,193.67    | 204,723.56   |
| 会务费         | 126,300.00    |              |
| 税金          | 114,379.96    | 148,758.32   |
| 其他          | 241,813.98    | 340,526.41   |
| 合计          | 4,952,092.82  | 5,735,034.65 |

#### (二十) 财务费用

| 类别   | 2015 年 1-10 月 | 2014 年度    |
|------|---------------|------------|
| 利息收入 | -10,910.94    | -13,779.93 |
| 其他   | 2,252.37      | 2,493.75   |
| 合计   | -8,658.57     | -11,286.18 |

#### (二十一) 投资收益

| 类别          | 2015 年 1-10 月 | 2014 年度    |
|-------------|---------------|------------|
| 交易性金融资产投资收益 | 158,401.73    | 110,849.61 |
| 理财产品投资收益    | 10,356.16     | 83,868.49  |
| 合计          | 168,757.89    | 194,718.10 |

#### (二十二) 营业外收入

| 项目   | 2015 年 1-10 月 | 2014 年度  |
|------|---------------|----------|
| 政府补助 | 17,181.82     | 6,454.55 |

#### (二十三) 营业外支出

| 项目 | 2015 年 1-10 月 | 2014 年度 |
|----|---------------|---------|
|----|---------------|---------|

|        |           |  |
|--------|-----------|--|
| 固定资产盘亏 | 86,698.84 |  |
| 滞纳金    | 35.56     |  |
| 合计     | 86,734.40 |  |

#### (二十四) 所得税费用

| 项目      | 2015 年 1-10 月 | 2014 年度    |
|---------|---------------|------------|
| 当期所得税费用 | 290,431.77    | 44,728.09  |
| 递延所得税费用 | 2,045.46      | -21,886.36 |
| 合计      | 292,477.23    | 22,841.73  |

#### (二十五) 现金流量表项目

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金明细

| 项 目  | 2015 年 1-10 月 | 2014 年度    |
|------|---------------|------------|
| 利息收入 | 10,910.94     | 13,779.93  |
| 政府补助 | 9,000.00      | 94,000.00  |
| 合计   | 19,910.94     | 107,779.93 |

##### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金明细

| 项 目         | 2015 年 1-10 月 | 2014 年度      |
|-------------|---------------|--------------|
| 支付的各项费用及往来款 | 4,633,987.23  | 4,040,257.92 |

#### (二十六) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

| 项 目                                  | 2015 年 1-10 月 | 2014 年度      |
|--------------------------------------|---------------|--------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量                   |               |              |
| 净利润                                  | 981,156.20    | 1,609,880.57 |
| 加：资产减值准备                             |               |              |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 804,648.86    | 923,449.38   |
| 无形资产摊销                               |               |              |
| 长期待摊费用摊销                             |               |              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) |               |              |

| 项 目                   | 2015 年 1-10 月 | 2014 年度      |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）   | 86,698.84     | -2,454.55    |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）   |               |              |
| 财务费用（收益以“－”号填列）       |               |              |
| 投资损失（收益以“－”号填列）       | -168,757.89   | -194,718.10  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）  | 2,045.46      | -21,886.36   |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）  |               |              |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）      |               |              |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -1,145,446.62 | -976,483.73  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -232,109.80   | -292,667.55  |
| 其他                    |               |              |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 328,235.05    | 1,045,119.66 |
| 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               | 4,819,788.76  | 2,167,704.67 |
| 减：现金的期初余额             | 2,167,704.67  | 1,647,486.57 |
| 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          | 2,652,084.09  | 520,218.10   |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项 目          | 2015 年 10 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 现 金          | 4,819,788.76     | 2,167,704.67     |
| 其中：库存现金      | 32,517.86        | 558.38           |
| 可随时用于支付的银行存款 | 4,787,270.90     | 2,116,976.38     |
| 存出投资款        |                  | 50,169.91        |

## 六、 关联方及关联交易

1、公司的实际控制人系自然人王牧、罗亚芬。王牧和罗亚芬系夫妻关系。

## 2、其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与公司的关系 |
|--------------|-------------|
| 上海领界医疗器械有限公司 | 同受最终控制方控制   |
| 上海舒脉精密仪器有限公司 | 同受最终控制方控制   |
| 上海领检科技有限公司   | 同受最终控制方控制   |

## 3、采购商品及接受劳务情况

| 关联方          | 关联交易内容 | 2015 年 1-10 月 | 2014 年       |
|--------------|--------|---------------|--------------|
| 上海领界医疗器械有限公司 | 采购原材料  | 1,772,871.79  | 1,953,914.53 |
| 上海舒脉精密仪器有限公司 | 采购原材料  | 207,645.34    | 51,794.87    |
| 上海领检科技有限公司   | 采购原材料  | 328,001.64    |              |

## 4、关联方应收应付款项

| 项目名称  | 关联方          | 2015 年 10 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-------|--------------|------------------|------------------|
| 应付账款  | 上海领界医疗器械有限公司 | 225,770.00       | 150,820.00       |
| 应付账款  | 上海领检科技有限公司   | 286,976.00       |                  |
| 应付账款  | 上海舒脉精密仪器有限公司 | 127,551.00       | 32,700.00        |
| 其他应收款 | 王牧           | 389,941.68       |                  |
| 其他应收款 | 罗亚芬          | 129,980.56       |                  |
| 其他应付款 | 上海领检科技有限公司   | 20,000,000.00    | 20,000,000.00    |

## 七、或有事项

截止2015年10月31日公司无重大或有事项需要披露。

## 八、承诺事项

截止2015年10月31日公司无重大承诺事项需要披露。

## 九、资产负债表日后事项

截止2015年10月31日公司无重大资产负债表日后事项需要披露。

#### 十、 其他重要事项说明

根据2015年10月28日股东会决议和分立方案，拟将公司存续分立为无锡联合利康临床检验所有限公司和无锡纳云科技创业投资有限公司。该分立事项已于2015年11月9日进行了公告，公司股东王牧和罗亚芬依据公司分立前持股比例分别持有分立后两家公司相应的股权。根据分立方案，分立的无锡纳云科技创业投资有限公司拟注册资本为500.00万元；承接公司持有对上海誉镭融资租赁有限公司的股权，账面金额为2,000.00万元；拥有的无锡市滨湖区绣溪路59号8栋办公楼和无锡市滨湖区融科玖玖世家96-502室房产，账面价值为591.40万元；应付上海领检科技有限公司负债，账面金额为2,000.00万元。存续的无锡联合利康临床检验所有限公司拟注册资本为1,200.00万元，承接分立前公司除上述以外的资产和负债。分立前公司的债务由分立后的无锡联合利康临床检验所有限公司和无锡纳云科技创业投资有限公司承担连带责任。截止2015年12月25日，公司上述分立事项尚未办理完毕。

无锡联合利康临床检验所有限公司  
二〇一五年十二月二十五日