



**深圳市尚荣医疗股份有限公司**

**Shenzhen Glory Medical Co.,Ltd.**

**2016年半年度财务报告**

股票简称：尚荣医疗

股票代码：002551

**二〇一六年七月**

# 财务报告

## 一、审计报告

半年报是否经过审计

☐ 是 ☒ 否 ☐ 不适用

## 二、财务报表

是否需要合并报表：

☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

## 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：深圳市尚荣医疗股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                     | 注释   | 2016-6-30               | 2015-12-31              |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                         |                         |
| 货币资金                   | 六、1  | 511,853,777.16          | 385,923,211.77          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                         |                         |
| 衍生金融资产                 |      |                         |                         |
| 应收票据                   | 六、2  | 1,877,705.10            | 2,542,407.00            |
| 应收账款                   | 六、3  | 1,019,879,619.97        | 932,847,494.96          |
| 预付款项                   | 六、4  | 56,155,312.83           | 84,194,629.43           |
| 应收利息                   | 六、5  | 646,136.69              | 558,018.06              |
| 应收股利                   |      |                         |                         |
| 其他应收款                  | 六、6  | 40,402,861.13           | 38,829,406.17           |
| 存货                     | 六、7  | 348,994,715.31          | 299,086,120.83          |
| 划分为持有待售的资产             |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            | 六、8  | 36,377,433.53           | 36,217,943.94           |
| 其他流动资产                 | 六、9  | 112,430,413.45          | 279,792,077.39          |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>2,128,617,975.17</b> | <b>2,059,991,309.55</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产               | 六、10 | 20,000.00               | 20,000.00               |
| 持有至到期投资                |      |                         |                         |
| 长期应收款                  | 六、11 | 116,364,969.25          | 105,587,161.13          |
| 长期股权投资                 | 六、12 | 8,039,390.17            | 8,039,390.17            |
| 投资性房地产                 | 六、13 | 39,752,154.55           | 41,013,669.67           |
| 固定资产                   | 六、14 | 227,009,905.25          | 234,223,432.41          |
| 在建工程                   | 六、15 | 162,804,318.96          | 156,433,684.87          |
| 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                   | 六、16 | 161,185,009.57          | 163,023,098.38          |
| 开发支出                   |      |                         |                         |
| 商誉                     | 六、17 | 109,676,542.59          | 109,676,542.59          |
| 长期待摊费用                 | 六、18 | 5,511,693.25            | 5,741,618.16            |
| 递延所得税资产                | 六、19 | 35,890,192.86           | 31,104,532.24           |
| 其他非流动资产                | 六、20 | 163,708,019.89          |                         |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>1,029,962,196.34</b> | <b>854,863,129.62</b>   |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>3,158,580,171.51</b> | <b>2,914,854,439.17</b> |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表(续)

2016年6月30日

编制单位：深圳市尚荣医疗股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                     | 注释   | 2016-6-30               | 2015-12-31              |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |                         |                         |
| 短期借款                   | 六、21 | 228,412,906.06          | 242,824,513.50          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                         |                         |
| 应付票据                   | 六、22 | 39,953,074.85           | 17,863,324.71           |
| 应付账款                   | 六、23 | 593,873,559.94          | 560,755,879.58          |
| 预收款项                   | 六、24 | 66,092,476.55           | 105,434,064.20          |
| 应付职工薪酬                 | 六、25 | 18,561,478.82           | 17,819,765.52           |
| 应交税费                   | 六、26 | 73,555,184.68           | 99,142,152.50           |
| 应付利息                   | 六、27 | 701,859.72              | 692,282.77              |
| 应付股利                   | 六、28 | 321,201.95              | 321,201.95              |
| 其他应付款                  | 六、29 | 125,768,490.43          | 132,824,956.29          |
| 一年内到期的非流动负债            | 六、30 | 5,888,856.10            | 6,687,959.10            |
| 其他流动负债                 |      |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>1,153,129,089.10</b> | <b>1,184,366,100.12</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                         |                         |
| 长期借款                   | 六、31 | 39,390,984.32           | 61,046,991.63           |
| 应付债券                   |      |                         |                         |
| 长期应付款                  |      |                         |                         |
| 专项应付款                  |      |                         |                         |
| 预计负债                   |      |                         |                         |
| 递延收益                   | 六、32 | 87,180,210.77           | 86,930,866.67           |
| 递延所得税负债                | 六、19 | 21,782,691.42           | 23,322,005.92           |
| 其他非流动负债                |      |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>148,353,886.51</b>   | <b>171,299,864.22</b>   |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>1,301,482,975.61</b> | <b>1,355,665,964.34</b> |
| <b>股东权益：</b>           |      |                         |                         |
| 股本                     | 六、33 | 444,066,978.00          | 435,545,462.00          |
| 资本公积                   | 六、34 | 821,252,544.00          | 628,912,696.76          |
| 减：库存股                  | 六、35 | 35,006,215.90           | 36,607,009.08           |
| 其他综合收益                 | 六、36 | -1,703,044.36           | -2,235,197.04           |
| 专项储备                   |      |                         |                         |
| 盈余公积                   | 六、37 | 32,036,395.95           | 32,036,395.95           |
| 未分配利润                  | 六、38 | 482,953,667.90          | 399,738,512.12          |
| 归属于母公司的股东权益合计          |      | 1,743,600,325.59        | 1,457,390,860.71        |
| 少数股东权益                 |      | 113,496,870.31          | 101,797,614.12          |
| <b>股东权益合计</b>          |      | <b>1,857,097,195.90</b> | <b>1,559,188,474.83</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>       |      | <b>3,158,580,171.51</b> | <b>2,914,854,439.17</b> |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

### 2016年1-6月

编制单位：深圳市尚荣医疗股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                        | 注释   | 2016 年 1-6 月          | 2015 年 1-6 月          |
|----------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>             |      | <b>850,459,080.28</b> | <b>867,190,610.37</b> |
| 其中：营业收入                    | 六、39 | 850,459,080.28        | 867,190,610.37        |
| <b>二、营业总成本</b>             |      | <b>747,071,262.06</b> | <b>779,720,899.09</b> |
| 其中：营业成本                    | 六、39 | 599,432,987.22        | 672,235,691.06        |
| 营业税金及附加                    | 六、40 | 10,246,579.49         | 11,900,508.16         |
| 销售费用                       | 六、41 | 31,357,701.16         | 27,796,538.69         |
| 管理费用                       | 六、42 | 68,901,590.54         | 66,699,468.85         |
| 财务费用                       | 六、43 | 7,938,905.15          | 2,576,895.57          |
| 资产减值损失                     | 六、44 | 29,193,498.50         | -1,488,203.24         |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）      |      |                       |                       |
| 投资收益（损失以“－”号填列）            |      |                       |                       |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      |                       |                       |
| <b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>   |      | <b>103,387,818.22</b> | <b>87,469,711.28</b>  |
| 加：营业外收入                    | 六、45 | 2,944,388.37          | 10,998,017.06         |
| 其中：非流动资产处置利得               |      |                       |                       |
| 减：营业外支出                    | 六、46 | 315,351.16            | 17,627.93             |
| 其中：非流动资产处置损失               |      |                       |                       |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> |      | <b>106,016,855.43</b> | <b>98,450,100.41</b>  |
| 减：所得税费用                    | 六、47 | 13,955,565.74         | 20,243,202.80         |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>   |      | <b>92,061,289.69</b>  | <b>78,206,897.61</b>  |
| 归属于母公司股东的净利润               |      | 83,215,155.78         | 68,835,784.87         |
| 少数股东损益                     |      | 8,846,133.91          | 9,371,112.74          |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       | 六、48 | <b>-1,703,044.36</b>  | <b>3,262,329.78</b>   |
| 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额        |      | -1,703,044.36         | 3,262,329.78          |
| （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    |      |                       |                       |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益        |      | -1,703,044.36         | 3,262,329.78          |
| 1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其    |      |                       |                       |
| 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               |      | -1,703,044.36         | 3,262,329.78          |
| 6、其他                       |      |                       |                       |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |      |                       |                       |
| <b>七、综合收益总额</b>            |      | <b>90,358,245.33</b>  | <b>81,469,227.39</b>  |
| 归属于母公司股东的综合收益总额            |      | 81,512,111.42         | 72,098,114.65         |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |      | 8,846,133.91          | 9,371,112.74          |
| <b>八、每股收益：</b>             |      |                       |                       |
| （一）基本每股收益                  |      | 0.19                  | 0.16                  |
| （二）稀释每股收益                  |      | 0.19                  | 0.16                  |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

2016 年 1-6 月

编制单位：深圳市尚荣医疗股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释      | 2016 年 1-6 月          | 2015 年 1-6 月           |
|---------------------------|---------|-----------------------|------------------------|
| <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            |         | 649,177,061.93        | 807,761,249.52         |
| 收到的税费返还                   |         | 10,213,839.16         | 4,724,732.18           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、49(1) | 43,625,348.51         | 97,143,690.68          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | <b>703,016,249.60</b> | <b>909,629,672.38</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 423,592,671.62        | 649,120,084.41         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 99,504,409.16         | 86,739,222.36          |
| 支付的各项税费                   |         | 57,408,083.04         | 36,499,305.62          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、49(2) | 159,650,624.03        | 79,955,830.69          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>740,155,787.85</b> | <b>852,314,443.08</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-37,139,538.25</b> | <b>57,315,229.30</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                       |                        |
| 收回投资收到的现金                 |         |                       |                        |
| 取得投资收益收到的现金               |         |                       |                        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |                       |                        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |                       |                        |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         | 149,500,000.00        | 13,646,646.07          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | <b>149,500,000.00</b> | <b>13,646,646.07</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 120,489,635.82        | 17,658,421.83          |
| 投资支付的现金                   |         | 13,750,000.00         | 211,610,000.00         |
| 质押贷款净增加额                  |         |                       |                        |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                       |                        |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 六、49(3) |                       |                        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | <b>134,239,635.82</b> | <b>229,268,421.83</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>15,260,364.18</b>  | <b>-215,621,775.76</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                       |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 198,000,000.00        | 4,082,000.00           |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         | -                     | -                      |
| 取得借款收到的现金                 |         | 405,573,918.71        | 146,055,294.14         |
| 发行债券收到的现金                 |         | -                     | -                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         | 15,340,261.05         | 33,774,405.15          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | <b>618,914,179.76</b> | <b>183,911,699.29</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 447,527,608.88        | 57,597,610.95          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 8,717,460.98          | 11,267,664.80          |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         |                       | -                      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、49(4) | 32,262,236.03         | 30,251,100.74          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | <b>488,507,305.89</b> | <b>99,116,376.49</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>130,406,873.87</b> | <b>84,795,322.80</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | <b>2,050,436.66</b>   | <b>1,092,468.96</b>    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | <b>110,578,136.46</b> | <b>-72,418,754.70</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 247,413,796.27        | 435,280,881.01         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | <b>357,991,932.73</b> | <b>362,862,126.31</b>  |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2016 年 1-6 月

编制单位：深圳市尚荣医疗股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                    | 本期数            |                |               |               |      |               |                |    |                | 少数股东权益           | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------|---------------|----------------|----|----------------|------------------|---------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |                |               |               |      |               |                |    |                |                  |         |
|                       | 股本             | 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          | 其他 |                |                  |         |
| 一、上年年末余额              | 435,545,462.00 | 628,912,696.76 | 36,607,009.08 | -2,235,197.04 | -    | 32,036,395.95 | 399,738,512.12 | -  | 101,797,614.12 | 1,559,188,474.83 |         |
| 加：会计政策变更              |                |                |               |               |      |               |                |    |                |                  |         |
| 前期差错更正                |                |                |               |               |      |               |                |    |                |                  |         |
| 其他                    |                |                |               |               |      |               |                |    |                |                  |         |
| 二、本年初余额               | 435,545,462.00 | 628,912,696.76 | 36,607,009.08 | -2,235,197.04 | -    | 32,036,395.95 | 399,738,512.12 | -  | 101,797,614.12 | 1,559,188,474.83 |         |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”数列示） | 8,521,516.00   | 192,339,847.24 | -1,600,793.18 | 532,152.68    | -    | -             | 83,215,155.78  | -  | 11,699,256.19  | 297,908,721.07   |         |
| （一）综合收益总额             | -              | -              | -             | 532,152.68    | -    | -             | 83,215,155.78  | -  | 8,846,133.91   | 92,593,442.37    |         |
| （二）股东投入和减少资本          | 8,521,516.00   | -              | -1,600,793.18 | -             | -    | -             | -              | -  | -              | 10,122,309.18    |         |
| 1. 股东投入资本             | 8,521,516.00   |                | -             | -             | -    | -             | -              | -  | -              | 8,521,516.00     |         |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      | -              |                | -1,600,793.18 | -             | -    | -             | -              | -  | -              | 1,600,793.18     |         |
| 3. 其他                 |                |                |               |               |      |               |                |    |                |                  |         |
| （三）利润分配               |                |                |               |               |      |               |                |    |                |                  |         |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |               |               |      |               |                |    |                |                  |         |
| 2. 对股东的分配             |                |                |               |               |      |               |                |    |                |                  |         |
| 3. 其他                 |                |                |               |               |      |               |                |    |                |                  |         |
| （四）股东权益内部结转           |                |                |               |               |      |               |                |    |                |                  |         |
| 1. 资本公积转增资本           |                |                |               |               |      |               |                |    |                |                  |         |
| 2. 盈余公积转增资本           |                |                |               |               |      |               |                |    |                |                  |         |
| 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                 | -              | 192,339,847.24 | -             | -             | -    | -             |                | -  | 2,853,122.28   | 195,192,969.52   |         |
| 四、本期期末余额              | 444,066,978.00 | 821,252,544.00 | 35,006,215.90 | -1,703,044.36 | -    | 32,036,395.95 | 482,953,667.90 | -  | 113,496,870.31 | 1,857,097,195.90 |         |

企业法定代表人：

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）

编制单位：深圳市尚荣医疗股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                  | 上年数            |                |               |               |      |               |                |    |                |                   |
|---------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------|---------------|----------------|----|----------------|-------------------|
|                     | 归属于母公司所有者权益    |                |               |               |      |               |                |    | 少数股东权益         | 所有者权益合计           |
|                     | 股本             | 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          | 其他 |                |                   |
| 一、上年年末余额            | 362,742,900.00 | 669,279,794.05 | 46,596,030.00 |               | -    | 26,255,964.00 | 305,732,978.76 | -  | 92,830,419.82  | 1,,410,246,026.63 |
| 加：会计政策变更            |                |                |               |               |      |               |                |    |                |                   |
| 前期差错更正              |                |                |               |               |      |               |                |    |                |                   |
| 其他                  |                |                |               |               |      |               |                |    |                |                   |
| 二、本年年初余额            | 362,742,900.00 | 669,279,794.05 | 46,596,030.00 |               | -    | 26,255,964.00 | 305,732,978.76 | -  | 92,830,419.82  | 1,,410,246,026.63 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”数列 | 72,802,562.00  | -40,367,097.29 | -9,989,020.92 | -2,235,197.04 | -    | 5,780,431.95  | 94,005,533.36  | -  | 8,967,194.30   | 148,942,448.20    |
| （一）综合收益总额           | -              | -              | -             | -2,235,197.04 | -    | -             | 136,060,255.31 | -  | 19,014,420.75  | 152,839,479.02    |
| （二）股东投入和减少资本        | 254,001.00     | 22,206,195.80  | -9,989,020.92 | -             | -    | -             | -              | -  | -              | 32,449,217.72     |
| 1. 股东投入资本           | 260,000.00     | 3,822,000.00   |               | -             | -    | -             | -              | -  | -              | 4,082,000.00      |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额    | -              | 18,456,663.72  | -9,989,020.92 | -             | -    | -             | -              | -  | -              | 28,445,684.64     |
| 3. 其他               | -5,999.00      | -72,467.92     |               | -             | -    | -             | -              | -  | -              | -78,466.92        |
| （三）利润分配             | -              | -              | -             |               | -    | 5,780,431.95  | -42,054,721.95 | -  | -              | -36,274,290.00    |
| 1. 提取盈余公积           | -              | -              | -             | -             | -    | 5,780,431.95  | -5,780,431.95  | -  | -              | -                 |
| 2. 对股东的分配           | -              | -              | -             | -             | -    | -             | -36,274,290.00 | -  | -              | -36,274,290.00    |
| 3. 其他               |                |                |               |               |      |               |                |    |                |                   |
| （四）股东权益内部结转         | 72,548,561.00  | -72,548,561.00 | -             | -             | -    | -             | -              | -  | -              | -                 |
| 1. 资本公积转增资本         | 72,548,561.00  | -72,548,561.00 | -             | -             | -    | -             | -              | -  | -              | -                 |
| 2. 盈余公积转增资本         |                |                |               |               |      |               |                |    |                |                   |
| 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               | -              | 9,975,267.91   | -             | -             | -    | -             | -              | -  | -10,047,226.45 | -71,958.54        |
| 四、本期期末余额            | 435,545,462.00 | 628,912,696.76 | 36,607,009.08 | -2,235,197.04 |      | 32,036,395.95 | 399,738,512.12 | -  | 101,797,614.12 | 1,559,188,474.83  |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：深圳市尚荣医疗股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释   | 2016-6-30               | 2015-12-31              |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                         |                         |
| 货币资金                   |      | 396,119,182.24          | 222,910,726.64          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                         | -                       |
| 应收票据                   |      |                         | -                       |
| 应收账款                   | 十六、1 | 293,308,130.11          | 400,514,234.46          |
| 预付款项                   |      | 113,313,820.67          | 74,393,019.68           |
| 应收利息                   |      | 416,727.78              | 456,805.91              |
| 应收股利                   |      | 11,758,848.85           | 11,758,848.85           |
| 其他应收款                  | 十六、2 | 311,716,473.07          | 174,065,482.65          |
| 存货                     |      | 51,558,722.02           | 22,380,729.27           |
| 一年内到期的非流动资产            |      | 26,394,134.75           | 26,023,271.22           |
| 其他流动资产                 |      | 99,786,913.54           | 238,386,192.84          |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>1,304,372,953.03</b> | <b>1,170,889,311.52</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |      |                         | -                       |
| 持有至到期投资                |      |                         | -                       |
| 长期应收款                  |      | 80,069,547.23           | 83,107,118.56           |
| 长期股权投资                 | 十六、3 | 625,516,665.44          | 625,516,665.44          |
| 投资性房地产                 |      | 39,752,154.55           | 41,013,669.67           |
| 固定资产                   |      | 110,112,065.16          | 114,170,172.67          |
| 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                   |      | 11,104,962.72           | 11,282,395.86           |
| 开发支出                   |      |                         | -                       |
| 商誉                     |      |                         | -                       |
| 长期待摊费用                 |      | 1,922,766.00            | 2,146,164.00            |
| 递延所得税资产                |      | 14,935,558.14           | 12,924,377.51           |
| 其他非流动资产                |      | -                       | -                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>883,413,719.24</b>   | <b>890,160,563.71</b>   |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>2,187,786,672.27</b> | <b>2,061,049,875.23</b> |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表(续)

2016年6月30日

编制单位：深圳市尚荣医疗股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                     | 注释 | 2016-6-30               | 2015-12-31              |
|------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>           |    |                         |                         |
| 短期借款                   |    | 35,000,000.00           | 35,000,000.00           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                         | -                       |
| 应付票据                   |    | 27,969,372.11           | 16,330,688.51           |
| 应付账款                   |    | 247,426,058.20          | 267,125,812.81          |
| 预收款项                   |    | 20,205,642.90           | 38,686,473.28           |
| 应付职工薪酬                 |    | 1,776,788.58            | 4,441,681.24            |
| 应交税费                   |    | 35,063,943.80           | 51,391,051.89           |
| 应付利息                   |    |                         | -                       |
| 应付股利                   |    | 321,201.95              | 321,201.95              |
| 其他应付款                  |    | 348,090,977.90          | 388,102,195.18          |
| 一年内到期的非流动负债            |    | 4,663,256.14            | 4,988,100.52            |
| 其他流动负债                 |    |                         | -                       |
| <b>流动负债合计</b>          |    | <b>720,517,241.58</b>   | <b>806,387,205.38</b>   |
| <b>非流动负债：</b>          |    |                         |                         |
| 长期借款                   |    | 7,160,744.32            | 8,780,511.63            |
| 应付债券                   |    |                         | -                       |
| 长期应付款                  |    |                         | -                       |
| 专项应付款                  |    |                         | -                       |
| 预计负债                   |    |                         | -                       |
| 递延收益                   |    | 29,285,744.02           | 29,897,858.56           |
| 递延所得税负债                |    | 14,830,243.97           | 16,369,558.47           |
| 其他非流动负债                |    |                         | -                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |    | <b>51,276,732.31</b>    | <b>55,047,928.66</b>    |
| <b>负债合计</b>            |    | <b>771,793,973.89</b>   | <b>861,435,134.04</b>   |
| <b>所有者权益：</b>          |    |                         |                         |
| 实收资本                   |    | 444,066,978.00          | 435,545,462.00          |
| 资本公积                   |    | 810,106,493.21          | 617,766,645.97          |
| 减：库存股                  |    | 35,006,215.90           | 36,607,009.08           |
| 其他综合收益                 |    |                         | -                       |
| 专项储备                   |    |                         | -                       |
| 盈余公积                   |    | 32,036,395.95           | 32,036,395.95           |
| 一般风险准备                 |    | -                       | -                       |
| 未分配利润                  |    | 164,789,047.12          | 150,873,246.35          |
| <b>所有者权益合计</b>         |    | <b>1,415,992,698.38</b> | <b>1,199,614,741.19</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |    | <b>2,187,786,672.27</b> | <b>2,061,049,875.23</b> |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

## 2016 年 1-6 月

编制单位：深圳市尚荣医疗股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                        | 注释          | 2016 年 1-6 月          | 2015 年 1-6 月         |
|----------------------------|-------------|-----------------------|----------------------|
| <b>一、营业收入</b>              | <b>十六、4</b> | <b>117,352,080.24</b> | <b>77,895,746.65</b> |
| 减：营业成本                     | 十六、4        | 55,423,541.36         | 38,756,692.81        |
| 营业税金及附加                    |             | 4,424,160.96          | 1,164,632.54         |
| 销售费用                       |             | 5,796,535.60          | 3,454,348.31         |
| 管理费用                       |             | 20,598,566.48         | 27,008,206.53        |
| 财务费用                       |             | 4,972,055.82          | -1,094,032.27        |
| 资产减值损失                     |             | 13,410,515.85         | -7,974,378.41        |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      |             |                       |                      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            |             |                       |                      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |             | -                     | -                    |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |             | <b>12,726,704.17</b>  | <b>16,580,277.14</b> |
| 加：营业外收入                    |             | 1,931,414.44          | 1,178,352.16         |
| 其中：非流动资产处置利得               |             | -                     |                      |
| 减：营业外支出                    |             | 262,562.16            | -                    |
| 其中：非流动资产处置损失               |             |                       | -                    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |             | <b>14,395,556.45</b>  | <b>17,758,629.30</b> |
| 减：所得税费用                    |             | 479,755.68            | 5,163,848.69         |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |             | <b>13,915,800.77</b>  | <b>12,594,780.61</b> |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |             | <b>-</b>              | <b>-</b>             |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益       |             | -                     | -                    |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益        |             | -                     | -                    |
| <b>六、综合收益总额</b>            |             | <b>13,915,800.77</b>  | <b>12,594,780.61</b> |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

## 2016 年 1-6 月

编制单位：深圳市尚荣医疗股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释 | 2016 年 1-6 月          | 2015 年 1-6 月           |
|---------------------------|----|-----------------------|------------------------|
| <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            |    | 181,779,773.60        | 214,643,349.39         |
| 收到的税费返还                   |    | -                     | -                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 19,030,406.75         | 11,420,434.10          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>200,810,180.35</b> | <b>226,063,783.49</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 49,600,208.47         | 62,574,872.96          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 14,566,219.97         | 13,659,574.31          |
| 支付的各项税费                   |    | 21,071,001.72         | 11,263,792.52          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 181,250,418.87        | 136,594,645.08         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>266,487,849.03</b> | <b>224,092,884.87</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-65,677,668.68</b> | <b>1,970,898.62</b>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                        |
| 收回投资收到的现金                 |    |                       |                        |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                       |                        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                       |                        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                       |                        |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 130,500,000.00        |                        |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>130,500,000.00</b> | <b>-</b>               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 211,681.90            | 60,794.00              |
| 投资支付的现金                   |    | -                     | 144,626,500.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | 84,030,000.00         |                        |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                       |                        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>84,241,681.90</b>  | <b>144,687,294.00</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>46,258,318.10</b>  | <b>-144,687,294.00</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 198,000,000.00        | 4,082,000.00           |
| 取得借款收到的现金                 |    |                       |                        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 13,739,393.84         | 29,140,530.36          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>211,739,393.84</b> | <b>33,222,530.36</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 1,692,225.99          | 2,097,610.95           |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 3,565,106.10          | 5,481,445.19           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 29,583,262.18         | 27,940,602.90          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>34,840,594.27</b>  | <b>35,519,659.04</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>176,898,799.57</b> | <b>-2,297,128.68</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>-114,861.73</b>    | <b>4,961.64</b>        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>157,364,587.26</b> | <b>-145,008,562.42</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 87,365,368.83         | 362,755,005.21         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>244,729,956.09</b> | <b>217,746,442.79</b>  |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 股东权益变动表

2016 年 1-6 月

编制单位：深圳市尚荣医疗股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                    | 本期数            |                |               |        |      |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 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          | 股东权益合计           |
| 一、上年年末余额              | 435,545,462.00 | 617,766,645.97 | 36,607,009.08 | -      | -    | 32,036,395.95 | 150,873,246.35 | 1,199,614,741.19 |
| 加：会计政策变更              |                |                |               |        |      |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |                |               |        |      |               |                |                  |
| 其他                    |                |                |               |        |      |               |                |                  |
| 二、本年初余额               | 435,545,462.00 | 617,766,645.97 | 36,607,009.08 | -      | -    | 32,036,395.95 | 150,873,246.35 | 1,199,614,741.19 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”数列示） | 8,521,516.00   | 192,339,847.24 | -1,600,793.18 | -      | -    |               | 13,915,800.77  | 216,377,957.19   |
| （一）综合收益总额             | -              | -              | -             | -      | -    | -             | 13,915,800.77  | 13,915,800.77    |
| （二）股东投入和减少资本          | 8,521,516.00   | -              | -1,600,793.18 | -      | -    | -             | -              | 10,122,309.18    |
| 1. 股东投入资本             | 8,521,516.00   |                |               | -      | -    | -             |                | 8,521,516.00     |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      | -              |                | -1,600,793.18 | -      | -    | -             | -              | 1,600,793.18     |
| 3. 其他                 |                |                |               |        |      |               |                |                  |
| （三）利润分配               |                |                |               |        |      |               |                |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |               |        |      |               |                |                  |
| 2. 对股东的分配             |                |                |               |        |      |               |                |                  |
| 3. 其他                 |                |                |               |        |      |               |                |                  |
| （四）股东权益内部结转           |                |                |               |        |      |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本           |                |                |               |        |      |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本           |                |                |               |        |      |               |                |                  |
| 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                 | -              | 192,339,847.24 | -             | -      | -    | -             | -              | 192,339,847.24   |
| 四、本期期末余额              | 444,066,978.00 | 810,106,493.21 | 35,006,215.90 | -      | -    | 32,036,395.95 | 164,789,047.12 | 1,415,992,698.38 |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表（续）

编制单位：深圳市尚荣医疗股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                    | 上年数            |                |               |        |      |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 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          | 股东权益合计           |
| 一、上年年末余额              | 362,742,900.00 | 668,109,011.17 | 46,596,030.00 | -      | -    | 26,255,964.00 | 135,123,648.81 | 1,145,635,493.98 |
| 加：会计政策变更              |                |                |               |        |      |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |                |               |        |      |               |                |                  |
| 其他                    |                |                |               |        |      |               |                |                  |
| 二、本年初余额               | 362,742,900.00 | 668,109,011.17 | 46,596,030.00 |        | -    | 26,255,964.00 | 135,123,648.81 | 1,145,635,493.98 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”数列示） | 72,802,562.00  | -50,342,365.20 | -9,989,020.92 | -      | -    | 5,780,431.95  | 15,749,597.54  | 53,979,247.21    |
| （一）综合收益总额             | -              | -              | -             | -      | -    | -             | 57,804,319.49  | 57,804,319.49    |
| （二）股东投入和减少资本          | 254,001.00     | 22,206,195.80  | -9,989,020.92 | -      | -    | -             | -              | 32,449,217.72    |
| 1. 股东投入资本             | 260,000.00     | 3,822,000.00   | -             | -      | -    | -             | -              | 4,082,000.00     |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      | -              | 18,456,663.72  | -9,989,020.92 |        | -    | -             | -              | 28,445,684.64    |
| 3. 其他                 | -5,999.00      | -72,467.92     | -             | -      | -    | -             | -              | -78,466.92       |
| （三）利润分配               | -              | -              | -             | -      | -    | 5,780,431.95  | -42,054,721.95 | -36,274,290.00   |
| 1. 提取盈余公积             | -              | -              | -             | -      | -    | 5,780,431.95  | -5,780,431.95  | -                |
| 2. 对股东的分配             | -              | -              | -             | -      | -    | -             | -36,274,290.00 | -36,274,290.00   |
| 3. 其他                 |                |                |               |        |      |               |                |                  |
| （四）股东权益内部结转           | 72,548,561.00  | -72,548,561.00 | -             | -      | -    | -             | -              | -                |
| 1. 资本公积转增资本           | 72,548,561.00  | -72,548,561.00 | -             | -      |      | -             | -              | -                |
| 2. 盈余公积转增资本           |                |                |               |        |      |               |                |                  |
| 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              | 435,545,462.00 | 617,766,645.97 | 36,607,009.08 | -      | -    | 32,036,395.95 | 150,873,246.35 | 1,199,614,741.19 |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**深圳市尚荣医疗股份有限公司**  
**2016 年半年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

**(一) 公司简介**

公司名称: 深圳市尚荣医疗股份有限公司

营业执照注册号: 440301103299533

公司住所: 深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙 5 路 2 号尚荣科技工业园 1 号厂房 2 楼

注册资本: 人民币 444,066,978.00 元

法定代表人: 梁桂秋

**(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务**

公司行业性质: 医疗专业工程。

公司经营范围: 医疗设备及医疗系统工程、医疗设施的技术开发(不含限制项目); 净化及机电设备的安装; 建筑材料、五金制品、机电产品、电子电器产品的购销及其他国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品); 兴办实业(具体项目另行申报); 医疗器械销售(具体按许可证办理); 医疗器械生产(在龙岗区另设分公司从事生产经营活动); 医疗器械、设备的租赁; 进出口业务(具体按进出口资格证书经营); 建筑工程施工; 建筑工程安装; 建筑室内外装修装饰工程; 市政公用工程的施工; 地基与基础工程的施工; 房屋建筑消防实施工程的施工; 建筑劳务分包(取得建设行政主管部门的资质证书方可经营); 救护车的生产和销售; 投资建设医院。

公司主要产品或服务: 公司主营业务为提供现代化医院建设整体解决方案, 具体包括医院整体建设及后勤托管服务、医疗设备的生产与销售、医疗耗材的生产与销售、医院的投资与管理四大业务板块。

**(三) 公司历史沿革**

**1、公司设立情况**

深圳市尚荣医疗股份有限公司前身为深圳市尚荣医疗设备有限公司, 成立于 1998 年 3 月 13 日, 由梁桂秋、梁桂添共同出资设立, 取得由深圳市工商行政管理局颁发的注册号为 27953492-2 的《企业法人营业执照》, 经营期限 10 年。公司设立时的注册资金为 200 万元人民币, 其中: 梁桂秋出资 160 万元, 出资比例 80%; 梁桂添出资 40 万元, 出资比例 20%。公司设立时的注册资金业经深圳敬业会计师事务所敬会验资报字[1998]第 101 号验资报告验证。

**2、公司历次变更情况**

**(1) 股权变更情况**

①2002 年 3 月 6 日根据股东会决议: 将原股东梁桂秋所持股份中占公司 1%的股份以

人民币 2 万元转让给黄宁，占公司 0.01% 的股权以人民币 0.02 万元转让给邓宜兴；将原股东梁桂添所持股份中占公司 4% 的股权以人民币 8 万元转让给梁桂忠。转让后公司股东为 5 个自然人，各股东姓名和出资情况为：梁桂秋出资 157.98 万元人民币，占 78.99%；梁桂添出资 32 万元人民币，占 16%；黄宁出资 2 万元人民币，占 1%；梁桂忠出资 8 万元，占 4%；邓宜兴出资 0.02 万元，占 0.01%。2002 年 3 月 29 日完成股东变更登记。

②2002 年 11 月，根据修改后公司章程、发起人决议的约定和广东省深圳市人民政府深府股（2002）35 号“关于以发起方式改组设立深圳市尚荣医疗股份有限公司的批复”，深圳市尚荣医疗设备有限公司整体变更为深圳市尚荣医疗股份有限公司。变更后的注册资本为人民币 31,865,013.11 元，以截至 2002 年 3 月 31 日止经深圳鹏城会计师事务所出具的深鹏所审字[2002]697 号《审计报告》审计的净资产人民币 31,865,013.11 万元按 1: 1 的比例折股形成。股东及其持股情况为：梁桂秋持 25,170,173.11 股，占股本总额的 78.99%；梁桂添持 5,098,402 股，占股本总额的 16%，梁桂忠持 1,274,600 股，占股本总额的 4%；黄宁持有 318,650 股，占股本总额的 1%；邓宜兴持有 3,188 股，占股本总额的 0.01%。该次出资业经深圳鹏城会计师事务所深鹏所验字[2002]121 号验资报告审验。

2002 年 12 月 28 日完成了上述股权变更登记的法律手续。变更后的公司注册资本为人民币 31,865,013.11 元，经营期限自 1998 年 3 月 13 日至 2048 年 3 月 13 日。

③2007 年 4 月 5 日，根据双方签订的《股份转让协议书》，原股东邓宜兴将其所持股份 3,188 股按每股一元全部转让给黄宁，转让后股东及其持股情况为：梁桂秋持 25,170,173.11 股，占股本总额的 78.99%；梁桂添持 5,098,402 股，占股本总额的 16%，梁桂忠持 1,274,600 股，占股本总额的 4%；黄宁持有 321,838 股，占股本总额的 1.01%。该次股份转让行为业经深圳市公证处（2007）深证字第 53722 号公证书公证。2008 年 4 月 18 日公司完成对该次股权转让的工商变更登记，同时换领了注册号为 440301103299533 的《企业法人营业执照》。

④根据 2008 年 1 月 5 日的股东会决议，深圳市尚荣医疗股份有限公司与深圳市富海银涛创业投资有限公司（原深圳市圣金源创业投资有限公司）于 2008 年 1 月 9 日签署增资扩股合同，深圳市富海银涛创业投资有限公司于 2008 年 3 月投资深圳市尚荣医疗股份有限公司 4,000 万元人民币，其中新增股本 5,623,238.00 元，资本公积-资本溢价 34,376,762.00 元。本次增资扩股完成后，深圳市尚荣医疗股份有限公司股本为 37,488,251.11 股，各股东及其持股情况为：梁桂秋持 25,170,173.11 股，占股本总额的 67.14%；梁桂添持 5,098,402 股，占股本总额的 13.60%，梁桂忠持 1,274,600 股，占股本总额的 3.40%；黄宁持有 321,838 股，占股本总额的 0.86%，深圳市富海银涛创业投资有限公司持 5,623,238 股，占股本总额的 15.00%。该次增资业经深圳联创立信会计师事务所深联创立信所（内）验字[2008]14 号验资报告验证，并于 2008 年 4 月 30 日完成了工商变更登记。

⑤根据 2008 年 5 月 6 日的股东会决议，深圳市尚荣医疗股份有限公司与深圳市红岭创业投资企业（有限合伙）签署了增资扩股合同，深圳市红岭创业投资企业（有限合伙）于

2008 年 5 月投资深圳市尚荣医疗股份有限公司 2,400 万元人民币，其中新增股本 2,000,000.00 元，资本公积-资本溢价 22,000,000.00 元。本次增资扩股完成后，深圳市尚荣医疗股份有限公司股本为 39,488,251.11 股，各股东及其持股情况为：梁桂秋持 25,170,173.11 股，占股本总额的 63.74%；梁桂添持 5,098,402 股，占股本总额的 12.91%，梁桂忠持 1,274,600 股，占股本总额的 3.23%；黄宁持有 321,838 股，占股本总额的 0.82%，深圳市富海银涛创业投资有限公司持 5,623,238 股，占股本总额的 14.24%，深圳市红岭创业投资企业（有限合伙）持有 2,000,000 股，占股本总额的 5.06%。该次增资业经深圳联创立信会计师事务所深联创立信所（内）验字[2008]25 号验资报告验证，并于 2008 年 6 月 11 日完成了工商变更登记。

⑥根据 2008 年 5 月 2 日双方签订的《股权转让协议书》，股东梁桂秋将其持有的 100 万股公司股份转让给朱衡，转让价为人民币 1,200 万元。本次股权转让后，各股东及其持股情况为：梁桂秋持 24,170,173.11 股，占股本总额的 61.21%；梁桂添持 5,098,402 股，占股本总额的 12.91%，梁桂忠持 1,274,600 股，占股本总额的 3.23%；黄宁持有 321,838 股，占股本总额的 0.82%，深圳市富海银涛创业投资有限公司持 5,623,238 股，占股本总额的 14.24%，深圳市红岭创业投资企业（有限合伙）持有 2,000,000 股，占股本总额的 5.06%，朱衡持有 1,000,000 股，占股本总额的 2.53%。

⑦根据 2008 年 6 月 2 日双方签订的《股权转让协议书》，股东梁桂秋将其持有的 100 万股公司股份转让给深圳市德道投资管理有限公司，转让价为人民币 1,200 万元。本次股权转让后，各股东及其持股情况为：梁桂秋持 23,170,173.11 股，占股本总额的 58.68%；梁桂添持 5,098,402 股，占股本总额的 12.91%，梁桂忠持 1,274,600 股，占股本总额的 3.23%；黄宁持有 321,838 股，占股本总额的 0.82%，深圳市富海银涛创业投资有限公司持 5,623,238 股，占股本总额的 14.24%，深圳市红岭创业投资企业（有限合伙）持有 2,000,000 股，占股本总额的 5.06%，朱衡持有 1,000,000 股，占股本总额的 2.53%，深圳市德道投资管理有限公司持有 1,000,000 股，占股本总额的 2.53%。

上述⑥、⑦事项于 2008 年 12 月 31 日完成了工商变更登记。

⑧根据 2009 年 8 月 6 日的股东会决议及修改后章程的规定，深圳市尚荣医疗股份有限公司以增资扩股的方式将注册资本增至 41,000,000.11 元人民币。新增股本 1,511,749.00 元由深圳市龙岗创新投资有限公司、深圳市创新投资集团有限公司投入。其中：深圳市龙岗创新投资有限公司投资 14,008,037.40 元人民币，新增股本为 1,111,749.00 元，资本公积-资本溢价 12,896,288.40 元；深圳市创新投资集团有限公司投资 5,040,000.00 元人民币，新增股本为 400,000.00 元，资本公积-资本溢价 4,640,000.00 元。本次增资扩股完成后，股东人数增至 10 人，各股东持股比例为：梁桂秋持 23,170,173.11 股，占股本总额的 56.51%；梁桂添持 5,098,402 股，占股本总额的 12.43%，梁桂忠持 1,274,600 股，占股本总额的 3.11%；黄宁持有 321,838 股，占股本总额的 0.78%，深圳市富海银涛创业投资有限公司持 5,623,238 股，占股本总额的 13.72%，深圳市红岭创业投资企业（有限合伙）持有 2,000,000 股，占股本总额的 4.88%，朱衡持有 1,000,000 股，占股本总额的 2.44%，深圳市德道投资

管理有限公司持有 1,000,000 股，占股本总额的 2.44%，深圳市龙岗创新投资有限公司持有 1,111,749.00 股，占股本总额的 2.71%，深圳市创新投资集团有限公司持有 400,000.00 股，占股本总额的 0.98%，该次增资业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字[2009]第 099 号验资报告验证。公司于 2009 年 9 月 24 日完成了工商变更登记。

⑨根据 2009 年 10 月 19 日股东会决议及修改后公司章程的规定，深圳市尚荣医疗股份有限公司申请增加注册资本人民币 20,499,999.89 元，按每 10 股转增 5 股的比例，以资本公积向全体股东转增，变更后注册资本为人民币 61,500,000.00 元。各股东持股比例为：梁桂秋持 34,755,259 股，占股本总额的 56.51%；梁桂添持 7,647,603 股，占股本总额的 12.43%，梁桂忠持 1,911,900 股，占股本总额的 3.11%；黄宁持有 482,757 股，占股本总额的 0.78%，深圳市富海银涛创业投资有限公司持 8,434,857 股，占股本总额的 13.72%，深圳市红岭创业投资企业（有限合伙）持有 3,000,000 股，占股本总额的 4.88%，朱衡持有 1,500,000 股，占股本总额的 2.44%，深圳市德道投资管理有限公司持有 1,500,000 股，占股本总额的 2.44%，深圳市龙岗创新投资有限公司持有 1,667,624 股，占股本总额的 2.71%，深圳市创新投资集团有限公司持有 600,000 股，占股本总额的 0.98%，该次增资业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字[2009]第 158 号验资报告验证。公司于 2009 年 12 月 21 日完成了工商变更登记。

⑩2011 年 2 月 21 日，根据公司股东大会决议和修改后的公司章程（草案）的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]24 号文核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）20,500,000 股，每股面值 1.00 元，每股发行价人民币 46.00 元，募集资金总额人民币 943,000,000.00 元，扣除发行费用人民币 66,307,108.87 元，实际募集资金净额为人民币 876,692,891.13 元，其中新增注册资本人民币 20,500,000.00 元，资本公积人民币 856,192,891.13 元。社会公众股股东均以货币资金出资，发行后公司的注册资金变更为人民币 82,000,000.00 元。该次增资业经中审国际会计师事务所有限公司中审国际 验字[2011]01020001 号验资报告验证。公司于 2011 年 5 月 20 日完成了工商变更登记。

⑪根据公司 2010 年度股东会决议和修改后章程的规定，本公司申请新增的注册资本为人民币 41,000,000.00 元，公司以发行后的股份 82,000,000 股，按照每 10 股转增 5 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 41,000,000 股，每股面值 1 元，共计增加股本 41,000,000.00 元，资本公积转增后注册资本变更为人民币 12,300 万元。该次增资业经中审国际会计师事务所有限公司中审国际 验字[2011]01020212 号验资报告验证。公司于 2011 年 8 月 26 日完成了工商变更登记。

⑫根据公司 2011 年度股东会决议和修改后章程的规定，本公司申请新增的注册资本为人民币 61,500,000.00 元，公司以 2011 期末总股本 123,000,000 股为基数，按照每 10 股转增 5 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 61,500,000 股，每股面值 1 元，共计增加股本 61,500,000.00 元，资本公积转增后注册资本变更为人民币 18,450 万元。该次增资业经中审国际会计师事务所有限公司中审国际 验字[2012]01020181 号验资报告验证。公司于 2012 年 9 月 17 日完成了工商变更登记。

⑬根据公司 2012 年度股东会决议和修改后章程的规定，本公司申请新增的注册资本为

人民币 92,250,000.00 元，公司以 2012 期末总股本 184,500,000 股为基数，按照每 10 股转增 5 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 92,250,000 股，每股面值 1 元，共计增加股本 92,250,000.00 元，资本公积转增后注册资本变更为人民币 27,675 万元。该次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2013]第 91300001 号验资报告验证。公司于 2013 年 9 月 29 日完成了工商变更登记。

⑭根据公司 2013 年度股东会决议和修改后章程的规定，本公司申请新增的注册资本为人民币 83,025,000 元，公司以 2013 期末总股本 276,750,000 股为基数，按照每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 83,025,000 股，每股面值 1 元，共计增加股本 83,025,000 元，资本公积转增后注册资本变更为人民币 359,775,000 元。该次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2014]第 48340009 号验资报告验证。公司已于 2014 年 9 月 11 日完成工商变更登记。

⑮根据公司第四届董事会第十次临时会议决议、2014 年第二次临时股东大会决议、第四届董事会第十七次临时会议决议以及《深圳市尚荣医疗股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司新增注册资本人民币 2,967,900 元，由黄宁、张文斌等 95 位股东一次缴足，各股东以货币资金出资人民币 34,754,109 元，其中：新增股本人民币 2,967,900 元，新增资本公积人民币 31,786,209 元。变更后注册资本为人民币 362,742,900 元。该次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2014]第 310643 号验资报告验证。公司已于 2015 年 1 月 6 日完成工商变更登记。

⑯根据第四届董事会第十七次临时会议决议和第十五次会议决议以及《深圳市尚荣医疗股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司新增注册资本人民币 260,000 元，由游泳、张明正等 12 位股东一次性缴足，各股东以货币资金出资人民币 4,082,000 元，其中：新增股本人民币 260,000 元，新增资本公积人民币 3,822,000 元。变更后注册资本为人民币 363,002,900 元。该次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2015]第 310494 号验资报告验证。

⑰2015 年 7 月 16 日，根据公司 2014 年度股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请新增的注册资本为人民币 72,548,561 元，公司以现有总股本 363,002,900 股为基数，按照每 10 股转增 1.998567 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 72,548,561 股，每股面值 1 元，共计增加股本 72,548,561 元，资本公积转增后注册资本变更为人民币 435,551,461 元。该次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2015]第 310634 号验资报告验证。公司已于 2015 年 8 月 13 日完成工商变更登记。

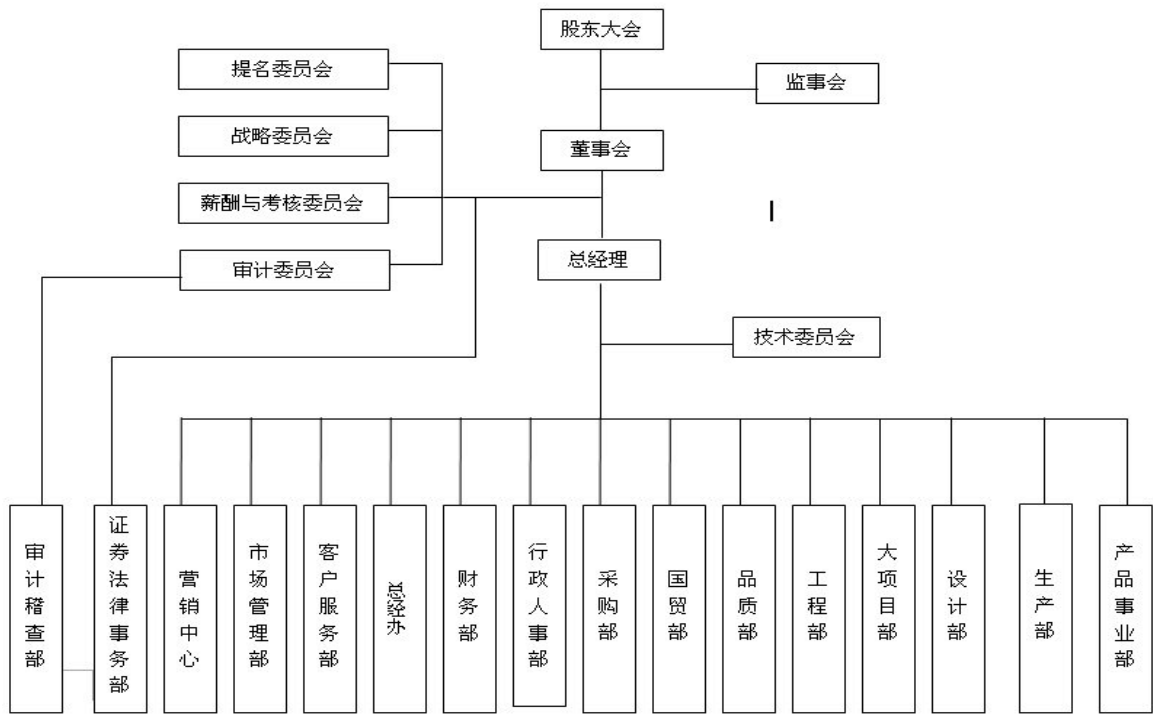
⑱2015 年 11 月 2 日，根据公司第五届董事会第四次临时会议决议以及深圳市尚荣医疗股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》的规定，激励对象王夕尹因个人原因已离职，失去股权激励资格，公司对其持有的尚未解锁的限制性股票 5,999 股进行回购注销，变更后注册资本为人民币 435,545,462 元。

⑲2016 年 6 月 2 日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2015]3027 号文核准，公司非公开发行人民币普通股 8,521,516 股，每股面值 1 元，募集资金总额 200,000,000.00 元，扣除各项发行费用 2,487,108.00 元，实际募集资金净额 197,512,892.00 元，新增

注册资本人民币 8,521,516.00 元，变更后注册资本为人民币 444,072,977.00。

⑳2016 年 7 月 19 日，根据 2015 年 11 月 2 日第五届董事会第四次临时会议决议的规定，因回购并注销激励对象王夕尹已获授权但尚未解锁的限制性股票，公司申请减少注册资本人民币 5,999.00 元，公司原注册资本 444,072,977.00。变更后注册资本为人民币 444,066,978.00 元，股本为人民币 444,066,978.00 元，截止 2016 年 7 月 12 日，公司已用货币资本退还出资款合计人民币 78,466.92 元，已减少股本人民币 5,999.00 元。该次减资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2016]00716 号验资报告验证。

（四） 公司基本组织架构



（五） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2016 年 7 月 23 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具

外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25 收入的相关描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

#### 1、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。

#### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的

被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投

资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“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”(详见本附注四、13、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。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,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、13(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值

变动风险很小的投资。

## **8、外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### **(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额，计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### **(3) 外币财务报表的折算方法**

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了

对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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，本公司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，本公司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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；**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公司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。

交易性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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### 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，且本公司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，本公司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。本公司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其摊余成本法确定，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，本公司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。

本公司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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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。

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。

#### （4）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。

本公司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。

#### （5）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。

#### （6）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。本公司（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。

#### （7）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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

#### **（8）金融资产和金融负债的抵销**

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。

#### **（9）权益工具**

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

本公司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。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### **10、应收款项**

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### **（1）坏账准备的确认标准**

本公司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：①债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项；②债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

#### **（2）坏账准备的计提方法**

##### **① 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**

本公司单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大的应收账款是指期末余额100万元及以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款是指期末余额50万元及以上的其他应收款。

本公司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，不再包括在正常信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### **② 按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**

应收款项按信用风险特征划分为无信用风险组合和正常信用风险组合。

无信用风险组合的应收款项主要包括合并范围内应收关联方单位款项、投标保证金以及押金等可以确定收回的应收款项。无信用风险组合的应收款项如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。

正常信用风险组合的应收款项主要包括除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。正常信用风险组合的应收款项采用账

龄分析法计提坏账准备。

正常信用风险组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的具体比例如下：

| 账龄        | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 5           | 5            |
| 1—2年      | 10          | 10           |
| 2—3年      | 30          | 30           |
| 3—4年      | 50          | 50           |
| 4—5年      | 80          | 80           |
| 5年以上      | 100         | 100          |

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。

坏账准备的计提方法：对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

坏账损失确认标准：**A**、债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。**B**、债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

### （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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等五大类。

### （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。存货发出根据存货属性特征划分为按个别计价法和加权平均法。

### （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。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## **12、划分为持有待售资产**

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## **13、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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，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，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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股东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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。本公司向合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。本公司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，如本公司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，本公司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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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、5、（2）“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，在处置时将原计入股东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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，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。

#### 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。固定资产仅在与其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    | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|-------|---------|--------|------------|
| 房屋建筑物 | 20      | 10     | 4.50       |
| 机械设备  | 5-10    | 5-10   | 9.00-19.00 |
| 运输设备  | 5-10    | 5-10   | 9.00-19.00 |

|      |      |      |             |
|------|------|------|-------------|
| 电子设备 | 5    | 5-10 | 18.00-19.00 |
| 其他设备 | 5-10 | 5-10 | 9.00-19.00  |

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。

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。

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

## **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。

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，确认为无形资产，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。

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”。

## 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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期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设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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上述辞退福利相同的原则处理。本公司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）。

本公司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，除此之外按照设定收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）该义务是本公司承担的现时义务；（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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## **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，本公司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，按照本公司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，按照本公司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

本公司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，除非本公司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，本公司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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司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其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司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。

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。

本公司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、优先股、永续债等其他金融工具**

### **（1）永续债和优先股等的区分**

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### **（2）永续债和优先股等的会计处理方法**

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## **25、收入**

### **（1）商品销售收入**

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

### **（2）提供劳务收入**

劳务收入的确认原则：相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。具体确认劳务收入的方法为：

A、医疗专业工程，主要包括手术室、ICU、实验室、化验室等医疗专业工程的规划设计、装饰施工、器具配置、系统运维等一体化服务。在同时符合以下条件时确认收入：①相关劳务已提供；②取得客户确认的相关医疗工程的完工证明、工程移交或工程验收报告等有关工程结束移交之证明文件；③预计与收入相关的款项可以收回。

B、医院后勤托管服务，主要包括医疗设备设施的管理维护、医院后勤管理等服务。在同时符合以下条件时确认收入：①相关劳务已提供；②收到价款或取得收款的权利；③预计与收入相关的款项可以收回。

C、总承包管理服务，主要包括医院整体融资建设大型项目的总承包管理服务，融资建设项目建设周期一般在一年以上。公司对总承包管理服务采用完工百分比法确认收入。总承包管理服务在同时符合以下条件时确认收入：①相关劳务已提供，收入的金额能够可靠地计量；②交易的完工进度能够可靠地确定；③收到工程价款或取得收款的权利；④预计与收入相关的款项可以收回。

（3）让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### （4）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量计算的成本占合同预算的成本比例确定。工程签证变化体现在按照各期完工百分比计算的合同收入、成本会计核算过程中，决算金额（含签证）与合同金额（含签证）的差额在决算当期调整。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **27、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报告期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。

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、清偿负债同时进行时，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。

## 28、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。

### （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。

### 29、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

### 30、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

2015年11月13日，财政部发布《关于印发<企业会计准则解释第7号>的通知》（财经[2015]19号）（以下简称“解释7号”）。解释7号中关于授予限制性股票激励计划的会计处理规定如下：

上市公司实施限制性股票的股权激励安排中，向激励对象授予一定数量的公司股票，并规定锁定期和解锁期，在锁定期和解锁期内不得上市流通及转让。达到解锁条件可以解锁；如果全部或部分股票未被解锁而失效或作废，由上市公司按照事先约定的价格进行回购。对于此类授予限制性股票的股权激励计划，向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，公司应当根据收到职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认负债（作收购库存股处理）。

本公司于2014年11月开始实施的限制性股票激励计划符合解释7号所述的情况，故根据解释7号相关规定，对2014年度财务报表进行追溯调整。上述会计政策变更对公司影响如下：

| 准则名称          | 会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明 | 对2014年12月31日/2014年度相关财务报表项目的影响金额 |                 |
|---------------|----------------------|----------------------------------|-----------------|
|               |                      | 项目名称                             | 影响金额<br>增加+/减少- |
| 《企业会计准则解释第7号》 | 详见上述会计政策变更说明         | 库存股                              | +46,596,030.00  |
|               |                      | 其他应付款                            | +46,596,030.00  |

#### （2）会计估计变更

本公司本报告期内无前期会计估计变更。

### 31、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，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、25、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作做出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）租赁的归类

本公司根据《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，或者本公司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。

#### （3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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。

#### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司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。估值时本公司需对未来现金流量、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。

#### （6）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### （7）持有至到期投资减值

本公司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，本公司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。

#### （8）可供出售金融资产减值

本公司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，本公司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。

#### （9）非金融非流动资产减值准备

本公司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。

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。本公司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。

本公司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，本公司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。

#### （10）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

#### （11）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。

#### （12）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

#### （13）所得税

本公司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。

#### （14）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### （15）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。

预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### (16) 公允价值计量

本公司的部分资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注九中披露。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

| 税种        | 具体税率情况                                                                                       |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 增值税*      | 一般纳税人的销售商品应税收入按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。<br>营业税改征增值税试点企业，按应税收入11%、3%、6%的税率计算增值税。 |
| 营业税       | 按应税营业额的3%、5%计缴营业税。                                                                           |
| 城市维护建设税   | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                                                                              |
| 教育费附加     | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。                                                                              |
| 地方教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。                                                                              |
| 企业所得税（注2） | 按应纳税所得额的15%、25%计缴。                                                                           |

\*根据《财政部、国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71 号）等相关规定，本公司之子公司深圳市荣昶科技有限公司自 2012 年 11 月 1 日起被认定为增值税一般纳税人，其软件开发收入改为征收增值税，税率为 6%；本公司之孙公司深圳市中泰华翰建筑设计有限公司所从事的建筑工程设计与咨询业务收入，自 2012 年 11 月 1 日起按一般纳税人方式改为征收增值税，税率为 6%。

本公司之子公司深圳市尚荣医疗投资管理有限公司于 2014 年 8 月 26 日成立，认定为小规模纳税人，适用增值税税率 6%。

#### 2、税收优惠及批文

(1) 根据 2014 年 9 月 30 日深科技创新[2014]177 号《深圳市科技创新委员会关于公示 2014 年深圳市第二批拟认定国家高新技术企业名单的通知》，本公司通过国家高新技术企业复审取得《高新技术企业证书》（证书编号：GF201444201127），发证日期为 2014 年 9 月 30 日，资格有效期 3 年。根据相关规定，在资格有效期内（2014 年 1 月 1 日

至 2016 年 12 月 31 日)，公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即所得税按 15% 的税率征收。公司已于 2015 年 4 月 16 日在深圳市龙岗区地方税务局龙岗税务所办理了备案手续。

(2) 根据 2014 年 9 月 30 日深科技创新[2014]177 号《深圳市科技创新委员会关于公示 2014 年深圳市第二批拟认定国家高新技术企业名单的通知》，公司之子公司尚荣医用工程通过高新技术企业认定，并取得《高新技术企业证书》(证书编号：GR201444200946)，发证日期为 2014 年 9 月 30 日，资格有效期 3 年。根据相关规定，在资格有效期内（2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日），公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即所得税按 15% 的税率征收。尚荣医用工程已于 2015 年 4 月 16 日在深圳市龙岗区地方税务局龙岗税务所办理了备案手续。

(3) 2014 年 10 月 21 日，公司之控股子公司普尔德医疗取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局核发的《高新技术企业证书》(证书号 GR201434000196)，有效期三年。根据相关规定，自 2014 年至 2016 年度该公司享受企业所得税 15% 的优惠税率。普尔德医疗已于 2015 年 3 月 12 日在安徽省合肥新站综合开发试验区国家税务局办理了备案登记。

(4) 2013 年 4 月 27 日，公司之子公司荣昶科技获得由深圳科技工贸和信息委员会颁布的《软件企业认定书》(证书编号为：深 R-2013-0113)。根据相关规定，软件企业可以享受的税优惠政策为：增值税一般纳税人销售其自行研发生产的软件产品，其增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退的税收优惠政策。

(5) 2013 年，公司之控股孙公司苏州吉美瑞医疗器械有限公司被认定为江苏省高新技术企业，并于 2013 年 8 月 5 日取得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201332000004)；高新技术企业证书有效期为三年，此期间公司执行 15% 企业所得税税率。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初余额指 2016 年 1 月 1 日，期末余额指 2016 年 6 月 30 日，上期发生额指 2015 年 1-6 月，本期发生额指 2016 年 1-6 月。

### 1、 货币资金

| 项 目           | 期末余额           | 年初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 83,160.36      | 76,565.33      |
| 银行存款          | 357,908,772.37 | 247,337,230.94 |
| 其他货币资金        | 153,861,844.43 | 138,509,415.50 |
| 合 计           | 511,853,777.16 | 385,923,211.77 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 28,543,479.49  | 42,611,559.77  |

注：(1) 其他货币资金系买方信贷保证金、银行承兑保证金及保函保证金等，详见附注十三、十五。

(2) 本公司存放在境外的款项总额折人民币 28,543,479.49 元，全部为全资子公司香港

尚荣集团有限公司和控股孙公司普尔德控股有限公司银行存款，不存在资金汇回限制。

## 2、 应收票据

### (1) 应收票据分类

| 项 目    | 期末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,877,705.10 | 2,542,407.00 |
| 商业承兑汇票 |              |              |
| 合 计    | 1,877,705.10 | 2,542,407.00 |

(2) 截止本报告期末本公司无已贴现尚未到期的应收票据。

(3) 截止本报告期末本公司无质押的应收票据。

(4) 截止本报告期末本公司无已经背书给其他方但尚未到期的应收票据。

## 3、 应收账款

### (1) 应收账款按种类列示

| 类 别                   | 期末余额             |             |                |               | 账面价值             |
|-----------------------|------------------|-------------|----------------|---------------|------------------|
|                       | 账面余额             |             | 坏账准备           |               |                  |
|                       | 金额               | 比例<br>( % ) | 金额             | 计提比例<br>( % ) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  | 2,900,062.63     | 0.25        | 2,900,062.63   | 100           |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  |                  | -           |                |               |                  |
| 按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款  | 1,162,542,082.75 | 99.75       | 142,662,462.78 | 12.27         | 1,019,879,619.97 |
| 按无信用风险组合计提坏账准备的应收账款   |                  |             |                |               |                  |
| 组合小计                  | 1,162,542,082.75 | 99.75       | 142,662,462.78 | 12.27         | 1,019,879,619.97 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                  |             |                |               |                  |
| 合 计                   | 1,165,442,145.38 | 100.00      | 145,562,525.41 | 12.49         | 1,019,879,619.97 |

(续)

| 类 别                   | 年初余额             |          |                |               | 账面价值           |
|-----------------------|------------------|----------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 账面余额             |          | 坏账准备           |               |                |
|                       | 金额               | 比例 ( % ) | 金额             | 计提比例<br>( % ) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  | 2,900,062.63     | 0.28     | 2,775,989.26   | 95.72         | 124,073.37     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  |                  |          |                |               |                |
| 按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款  | 1,015,877,294.30 | 96.84    | 113,370,929.34 | 11.16         | 902,506,364.96 |
| 按无信用风险组合计提坏账准备的应收账款   | 30,217,056.63    | 2.88     |                |               | 30,217,056.63  |
| 组合小计                  | 1,046,094,350.93 | 99.72    | 113,370,929.34 | 10.84         | 932,723,421.59 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                  |          |                |               |                |
| 合 计                   | 1,048,994,413.56 | 100.00   | 116,146,918.60 | 11.07         | 932,847,494.96 |

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

本期单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是应收莱州市人民医院的工程款。

②按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄     | 期末余额             |                |          |
|---------|------------------|----------------|----------|
|         | 应收账款             | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 750,140,989.81   | 37,507,049.49  | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 207,703,159.50   | 20,770,315.95  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 134,675,677.80   | 40,402,703.35  | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 46,504,209.52    | 23,252,104.76  | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 13,938,784.47    | 11,151,027.58  | 80.00    |
| 5 年以上   | 9,579,261.65     | 9,579,261.65   | 100.00   |
| 合 计     | 1,162,542,082.75 | 142,662,462.78 | 12.27    |

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 29,423,106.81 元，本年收回或转回坏账准备金额 7,500.00 元。

(3) 公司本报告期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 546,482,211.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 46.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 33,241,892.72 元。

#### 4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额          |        | 年初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 49,250,479.96 | 87.70  | 78,368,793.48 | 93.08  |
| 1 至 2 年 | 1,780,422.68  | 3.17   | 1,339,251.60  | 1.59   |
| 2 至 3 年 | 717,644.70    | 1.28   | 32,878.81     | 0.04   |
| 3 年以上   | 4,406,765.49  | 7.85   | 4,453,705.54  | 5.29   |
| 合 计     | 56,155,312.83 | 100.00 | 84,194,629.43 | 100    |

注：账龄 3 年以上的预付账款主要是本公司预付北京航天中兴医疗系统有限公司研发样机货款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 23,210,488.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 41.33%。

#### 5、 应收利息

(1) 应收利息分类

| 项 目  | 期末余额       | 年初余额       |
|------|------------|------------|
| 定期存款 | 646,136.69 | 558,018.06 |

(2) 重要逾期利息

本报告期无逾期利息。

6、 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

| 类 别                    | 期末余额          |           |              |             |               |
|------------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|                        | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 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  |               |           |              |             |               |
| 按正常信用风险组合计提坏账准备的其他应收款  | 15,400,003.77 | 35.95     | 1,410,197.46 | 9.16        | 13,989,806.31 |
| 按无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款   | 26,399,054.82 | 61.63     |              |             | 26,399,054.82 |
| 组合小计                   | 41,799,058.59 | 97.58     | 1,410,197.46 | 3.37        | 40,388,861.13 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,032,598.00  | 2.42      | 1,018,598.00 | 98.64       | 14,000.00     |
| 合 计                    | 42,831,656.59 | 100.00    | 2,428,795.46 | 5.67        | 40,402,861.13 |

(续)

| 类 别                    | 年初余额          |           |              |             |               |
|------------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|                        | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 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  |               |           |              |             |               |
| 按正常信用风险组合计提坏账准备的其他应收款  | 19,031,998.86 | 45.85     | 1,745,952.77 | 9.17        | 17,286,046.09 |
| 按无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款   | 21,543,360.08 | 51.91     |              |             | 21,543,360.08 |
| 组合小计                   | 40,575,358.94 | 97.76     | 1,745,952.77 | 4.30        | 38,829,406.17 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 931,596.00    | 2.24      | 931,596.00   | 100.00      |               |
| 合 计                    | 41,506,954.94 | 100.00    | 2,677,548.77 | 6.45        | 38,829,406.17 |

① 本报告期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 按正常信用风险组合计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 期末余额          |            |          |
|-------|---------------|------------|----------|
|       | 其他应收款         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 10,714,488.79 | 535,724.44 | 5.00     |

| 账 龄     | 期末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 至 2 年 | 3,387,686.30  | 338,768.63   | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 976,653.33    | 292,996.00   | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 152,920.86    | 76,460.43    | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 10,032.63     | 8,026.10     | 80.00    |
| 5 年以上   | 158,221.86    | 158,221.86   | 100.00   |
| 合 计     | 15,400,003.77 | 1,410,197.46 | 9.16     |

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

公司期末对账龄 5 年以上的保证金及押金全额计提坏账准备，金额合计 931,596.00 元。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-229,608.31 元；本年收回或转回坏账准备金额 19,145.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质     | 期末账面余额        | 年初账面余额        |
|----------|---------------|---------------|
| 投标保证金及押金 | 27,330,650.82 | 22,474,956.08 |
| 其他       | 15,501,005.77 | 19,031,998.86 |
| 合 计      | 42,831,656.59 | 41,506,954.94 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质  | 期末余额         | 账龄    | 占期末余额<br>合计数的比<br>例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|----------------|-------|--------------|-------|-------------------------|--------------|
| 郑州惠仁医院管理股份有限公司 | 投标保证金 | 3,000,000.00 | 1 年以内 | 7.00                    |              |
| 漯河市第六人民医院      | 投标保证金 | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 4.67                    |              |
| 赣州市人民医院        | 履约保证金 | 1,134,973.02 | 1 年以内 | 2.65                    |              |
| 西北妇女儿童医院       | 履约保证金 | 1,098,260.00 | 1 年以内 | 2.56                    |              |
| 龙口市财政局         | 履约保证金 | 1,038,152.20 | 1 年以内 | 2.42                    |              |
| 合计             |       | 8,271,385.22 |       | 19.30                   |              |

## 7、 存货

(1) 存货分类

| 项 目   | 期末余额           |            |                |
|-------|----------------|------------|----------------|
|       | 账面余额           | 跌价准备       | 账面价值           |
| 原材料   | 162,438,048.20 | 686,252.02 | 161,751,796.18 |
| 低值易耗品 | 402,705.35     | 758.1      | 401,947.25     |
| 在产品   | 110,148,072.44 |            | 110,148,072.44 |
| 库存商品  | 76,697,972.71  | 28,600.65  | 76,669,372.06  |
| 包装物   | 23,527.38      |            | 23,527.38      |
| 合 计   | 349,710,326.08 | 715,610.77 | 348,994,715.31 |

(续)

| 项 目   | 年初余额           |            |                |
|-------|----------------|------------|----------------|
|       | 账面余额           | 跌价准备       | 账面价值           |
| 原材料   | 188,077,937.71 | 686,252.02 | 187,391,685.69 |
| 低值易耗品 | 554,488.68     | 758.10     | 553,730.58     |
| 在产品   | 33,301,656.13  |            | 33,301,656.13  |
| 库存商品  | 77,830,428.38  | 28,600.65  | 77,801,827.73  |
| 包装物   | 37,220.70      |            | 37,220.70      |
| 合 计   | 299,801,731.60 | 715,610.77 | 299,086,120.83 |

## (2) 存货跌价准备

| 项 目   | 年初余额       | 本年增加金额 |    | 本年减少金额 |    | 期末余额       |
|-------|------------|--------|----|--------|----|------------|
|       |            | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |            |
| 原材料   | 686,252.02 |        |    |        |    | 686,252.02 |
| 低值易耗品 | 758.10     |        |    |        |    | 758.10     |
| 库存商品  | 28,600.65  |        |    |        |    | 28,600.65  |
| 合 计   | 715,610.77 |        |    |        |    | 715,610.77 |

## 8、 一年内到期的非流动资产

| 项 目         | 期末余额          | 年初余额          | 备注       |
|-------------|---------------|---------------|----------|
| 一年内到期的长期应收款 | 36,377,433.53 | 36,217,943.94 | 详见附注六、11 |

## 9、 其他流动资产

| 项 目    | 期末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 资质费    | 643,499.91     | 945,499.95     |
| 留抵进项税  | 5,286,913.54   | 22,846,577.44  |
| 银行理财产品 | 106,500,000.00 | 256,000,000.00 |
| 合 计    | 112,430,413.45 | 279,792,077.39 |

## 10、 可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

| 项 目        | 期末余额      |      |           | 年初余额      |      |           |
|------------|-----------|------|-----------|-----------|------|-----------|
|            | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      |
| 可供出售权益工具   |           |      |           |           |      |           |
| 其中：按公允价值计量 |           |      |           |           |      |           |
| 按成本计量      | 20,000.00 |      | 20,000.00 | 20,000.00 |      | 20,000.00 |
| 合 计        | 20,000.00 |      | 20,000.00 | 20,000.00 |      | 20,000.00 |

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位      | 账面余额      |      |      |           | 减值准备 |      |      |    | 在被投资单位持股比例(%) | 本年现金红利 |
|------------|-----------|------|------|-----------|------|------|------|----|---------------|--------|
|            | 年初        | 本年增加 | 本年减少 | 期末        | 年初   | 本年增加 | 本年减少 | 期末 |               |        |
| 合肥大步物业有限公司 | 20,000.00 |      |      | 20,000.00 |      |      |      |    | 4.00          |        |

## 11、 长期应收款

| 项 目               | 期末余额           |      |                | 折现率区间(%) |
|-------------------|----------------|------|----------------|----------|
|                   | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |          |
| 分期收款销售商品          | 128,228,606.52 |      | 128,228,606.52 | 6.4-7.36 |
| 其中：未实现融资收益        | 16,664,524.54  |      | 16,664,524.54  |          |
| 分期收款提供劳务          | 48,590,389.66  |      | 48,590,389.66  | 6.4-7.36 |
| 其中：未实现融资收益        | 7,412,068.86   |      | 7,412,068.86   |          |
| 合 计               | 152,742,402.78 |      | 152,742,402.78 |          |
| 减：一年内到期部分（见附注六、8） | 36,377,433.53  |      | 36,377,433.53  |          |
| 合 计               | 116,364,969.25 |      | 116,364,969.25 |          |

（续）

| 项 目               | 年初余额           |      |                | 折现率区间(%) |
|-------------------|----------------|------|----------------|----------|
|                   | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |          |
| 分期收款销售商品          | 139,885,143.47 |      | 139,885,143.47 | 6.4-7.36 |
| 其中：未实现融资收益        | 20,560,080.97  |      | 20,560,080.97  |          |
| 分期收款提供劳务          | 28,312,363.61  |      | 28,312,363.61  | 6.4-7.36 |
| 其中：未实现融资收益        | 5,832,321.04   |      | 5,832,321.04   |          |
| 合 计               | 141,805,105.07 |      | 141,805,105.07 |          |
| 减：一年内到期部分（见附注六、8） | 36,217,943.94  |      | 36,217,943.94  |          |
| 合 计               | 105,587,161.13 |      | 105,587,161.13 |          |

注：一年内到期部分系指按照合同约定，在下一年度应收的款项。

## 12、 长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 |
|-------|------|--------|
|-------|------|--------|

|                 |              | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 权益法下确认<br>的<br>投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 |
|-----------------|--------------|----------|----------|---------------------|--------------|------------|
| 一、合营企业          |              |          |          |                     |              |            |
| 二、联营企业          |              |          |          |                     |              |            |
| 深圳尚云科技有限公司      | 73,004.79    |          |          |                     |              |            |
| 合肥美迪普医疗卫生用品有限公司 | 7,966,385.38 |          |          |                     |              |            |
| 小 计             | 8,039,390.17 |          |          |                     |              |            |
| 合 计             | 8,039,390.17 |          |          |                     |              |            |

(续)

| 被投资单位           | 本年增减变动              |        |    | 期末余额         | 减值准备<br>期末余额 |
|-----------------|---------------------|--------|----|--------------|--------------|
|                 | 宣告发放现<br>金<br>股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |              |
| 一、合营企业          |                     |        |    |              |              |
| 二、联营企业          |                     |        |    |              |              |
| 深圳尚云科技有限公司      |                     |        |    | 73,004.79    |              |
| 合肥美迪普医疗卫生用品有限公司 |                     |        |    | 7,966,385.38 |              |
| 小 计             |                     |        |    | 8,039,390.17 |              |
| 合 计             |                     |        |    | 8,039,390.17 |              |

### 13、 投资性房地产

| 项 目         | 房屋、建筑物        | 土地使用权 | 在建工程 | 合 计           |
|-------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值      |               |       |      |               |
| 1、年初余额      | 55,865,021.74 |       |      | 55,865,021.74 |
| 2、本年增加金额    |               |       |      |               |
| 3、本年减少金额    |               |       |      |               |
| 4、期末余额      | 55,865,021.74 |       |      | 55,865,021.74 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |               |       |      |               |
| 1、年初余额      | 14,851,352.07 |       |      | 14,851,352.07 |
| 2、本年计提金额    | 1,261,515.12  |       |      | 1,261,515.12  |
| 3、本年减少金额    |               |       |      |               |
| 4、期末余额      | 16,112,867.19 |       |      | 16,112,867.19 |
| 三、减值准备      |               |       |      |               |
| 1、年初余额      |               |       |      |               |

| 项 目      | 房屋、建筑物        | 土地使用权 | 在建工程 | 合 计           |
|----------|---------------|-------|------|---------------|
| 2、本年增加金额 |               |       |      |               |
| 3、本年减少金额 |               |       |      |               |
| 4、期末余额   |               |       |      |               |
| 四、账面价值   |               |       |      |               |
| 1、期末账面价值 | 39,752,154.55 |       |      | 39,752,154.55 |
| 2、年初账面价值 | 41,013,669.67 |       |      | 41,013,669.67 |

注：本年计提折旧额为 1,261,515.12 元。

## 14、 固定资产

### (1) 固定资产情况

| 项 目        | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 电子设备         | 运输设备          | 办公及其他         | 合计             |
|------------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |               |              |               |               |                |
| 1、年初余额     | 242,163,164.62 | 84,341,991.39 | 5,721,385.87 | 12,710,949.84 | 17,504,809.52 | 362,442,301.24 |
| 2、本年增加金额   |                |               |              |               |               |                |
| (1) 购置     |                | 1,546,588.77  | 95,055.83    | 65,270.30     | 2,200.00      | 1,709,114.90   |
| (2) 在建工程转入 | 2,249,999.38   |               |              |               |               | 2,249,999.38   |
| (3) 企业合并增加 |                |               |              |               |               |                |
| 3、本年减少金额   |                |               |              |               |               |                |
| (1) 处置或报废  |                |               |              |               |               |                |
| 4、期末余额     | 244,413,164.00 | 85,888,580.16 | 5,816,441.70 | 12,776,220.14 | 17,507,009.52 | 366,401,415.52 |
| 二、累计折旧     | -              | -             | -            | -             | -             | -              |
| 1、年初余额     | 62,779,672.22  | 46,206,713.48 | 3,821,494.33 | 7,256,111.27  | 8,154,877.53  | 128,218,868.83 |
| 2、本年增加金额   | 5,751,293.88   | 3,392,540.78  | 703,757.79   | 1,261,484.00  | 63,564.99     | 11,172,641.44  |
| (1) 计提     |                |               |              |               |               |                |
| (2) 企业合并增加 |                |               |              |               |               |                |
| 3、本年减少金额   |                |               |              |               |               |                |
| (1) 处置或报废  |                |               |              |               |               |                |
| 4、期末余额     | 68,530,966.10  | 49,599,254.26 | 4,525,252.12 | 8,517,595.27  | 8,218,442.52  | 139,391,510.27 |

| 项 目      | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 电子设备         | 运输设备         | 办公及其他        | 合计             |
|----------|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 三、减值准备   | -              | -             | -            | -            | -            | -              |
| 1、年初余额   |                |               |              |              |              |                |
| 2、本年增加金额 |                |               |              |              |              |                |
| 计提       |                |               |              |              |              |                |
| 3、本年减少金额 |                |               |              |              |              |                |
| 处置或报废    |                |               |              |              |              |                |
| 4、期末余额   |                |               |              |              |              |                |
| 四、账面价值   |                |               |              |              |              |                |
| 1、期末账面价值 | 175,882,197.90 | 36,289,325.90 | 1,291,189.58 | 4,258,624.87 | 9,288,567.00 | 227,009,905.25 |
| 2、年初账面价值 | 179,383,492.40 | 38,135,277.91 | 1,899,891.54 | 5,454,838.57 | 9,349,931.99 | 234,223,432.41 |

注：本年折旧额为 11,172,641.44 元；

(2) 截至 2016 年 6 月 30 日止, 本公司无闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目          | 账面原值          | 未办妥产权证书的原因 |
|--------------|---------------|------------|
| 尚荣工业园 A2 栋厂房 | 11,605,020.77 | 正在办理中      |

(4) 截至 2016 年 6 月 30 日止, 本公司所有权受限的资产情况可详见附注八、1 (4)。

## 15、 在建工程

(1) 在建工程情况

| 项 目     | 期末余额           |      |                | 年初余额           |      |                |
|---------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|         | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 江西尚荣工业园 | 159,166,662.84 |      | 159,166,662.84 | 154,119,522.87 |      | 154,119,522.87 |
| 其他      | 3,637,656.12   |      | 3,637,656.12   | 2,314,162.00   |      | 2,314,162.00   |
| 合 计     | 162,804,318.96 |      | 162,804,318.96 | 156,433,684.87 |      | 156,433,684.87 |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称    | 预算数 (万元)   | 年初余额           | 本年增加数        | 本年转入固定<br>资产数 | 其他减<br>少数 | 期末余额           |
|---------|------------|----------------|--------------|---------------|-----------|----------------|
| 江西尚荣工业园 | 124,442.69 | 154,119,522.87 | 5,047,139.97 |               |           | 159,166,662.84 |

(续)

| 工程名称    | 利息资本化<br>累计金额 | 其中: 本年利<br>息资本化<br>金额 | 本年利息<br>资本化率<br>(%) | 工程投入占<br>预算的比例<br>(%) | 工程进度<br>(%) | 资金来源          |
|---------|---------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-------------|---------------|
| 江西尚荣工业园 |               |                       |                     | 12.79                 | 12.79       | 自有资金及<br>超募资金 |

(3) 在建工程项目无抵押担保情况。

## 16、 无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目        | 土地使用权          | 软件         | 其他 | 合 计            |
|------------|----------------|------------|----|----------------|
| 一、账面原值     |                |            |    |                |
| 1、年初余额     | 175,141,302.04 | 353,890.88 |    | 175,495,192.92 |
| 2、本年增加金额   |                |            |    |                |
| (1) 购置     |                |            |    |                |
| (2) 企业合并增加 |                |            |    |                |
| 3、本年处置金额   |                | 3,190.88   |    | 3,190.88       |
| 4、期末余额     | 175,141,302.04 | 350,700.00 |    | 175,492,002.04 |
| 二、累计摊销     | -              | -          | -  | -              |
| 1、年初余额     | 12,398,763.66  | 73,330.88  |    | 12,472,094.54  |

| 项 目       | 土地使用权          | 软件         | 其他 | 合 计            |
|-----------|----------------|------------|----|----------------|
| 2、本年增加金额  | 1,803,018.81   | 35,070.00  |    | 1,838,088.81   |
| （1）计提     | 1,803,018.81   | 35,070.00  |    | 1,838,088.81   |
| （2）企业合并增加 |                |            |    |                |
| 3、本年处置金额  |                | 3,190.88   |    | 3,190.88       |
| 4、期末余额    | 14,201,782.47  | 105,210.00 |    | 14,306,992.47  |
| 三、减值准备    | -              | -          | -  | -              |
| 1、年初余额    |                |            |    |                |
| 2、本年计提金额  |                |            |    |                |
| 3、本年处置金额  |                |            |    |                |
| 4、期末余额    |                |            |    |                |
| 四、账面价值    |                |            |    |                |
| 1、期末账面价值  | 160,939,519.57 | 245,490.00 |    | 161,185,009.57 |
| 2、年初账面价值  | 162,742,538.38 | 280,560.00 |    | 163,023,098.38 |

注：本年摊销金额为 1,838,088.81 元。

## 17、 商誉

### （1）商誉账面原值

| 被投资单位名称         | 年初余额           | 本年增加 |    | 本年减少 |    | 期末余额           |
|-----------------|----------------|------|----|------|----|----------------|
|                 |                | 企业合并 | 其他 | 处置   | 其他 |                |
| 深圳市中泰华翰建筑设计有限公司 | 685,860.64     |      |    |      |    | 685,860.64     |
| 广东尚荣总承包有限公司     | 3,999,559.13   |      |    |      |    | 3,999,559.13   |
| 张家港锦洲医械制造有限公司   | 80,603,628.49  |      |    |      |    | 80,603,628.49  |
| 普尔德控股有限公司       | 25,073,354.97  |      |    |      |    | 25,073,354.97  |
| 合 计             | 110,362,403.23 |      |    |      |    | 110,362,403.23 |

### （2）商誉减值准备

| 被投资单位名称         | 年初余额       | 本年增加 |    | 本年减少 |    | 期末余额       |
|-----------------|------------|------|----|------|----|------------|
|                 |            | 计提   | 其他 | 处置   | 其他 |            |
| 深圳市中泰华翰建筑设计有限公司 | 685,860.64 |      |    |      |    | 685,860.64 |

2009 年 12 月 31 日，本公司将深圳市中泰华翰建筑设计有限公司整体认定为一个资产组，管理层根据深圳市中泰华翰建筑设计有限公司的行业资质、服务市场、自收购以来连续两年的财务指标等方面进行减值测试，决定对该商誉全额计提减值准备。

商誉减值测试方法详见附注四、20。

## 18、 长期待摊费用

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 其他减少 | 期末余额 |
|-----|------|------|------|------|------|
|-----|------|------|------|------|------|

|     |              |            |              |              |
|-----|--------------|------------|--------------|--------------|
| 装修费 | 2,244,645.37 | 139,323.00 | 694,925.72   | 1,689,042.65 |
| 其他  | 3,496,972.79 | 688,771.40 | 363,093.59   | 3,822,650.60 |
| 合 计 | 5,741,618.16 | 828,094.40 | 1,058,019.31 | 5,511,693.25 |

## 19、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目    | 期末余额           |               | 年初余额           |               |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|        | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备 | 141,637,320.83 | 22,836,002.90 | 113,752,699.79 | 18,050,342.28 |
| 分期销售成本 | 80,299,649.76  | 13,054,189.96 | 80,299,649.72  | 13,054,189.96 |
| 合 计    | 221,936,970.59 | 35,890,192.86 | 194,052,349.51 | 31,104,532.24 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目    | 期末余额           |               | 年初余额           |               |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|        | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 分期销售收入 | 139,747,969.04 | 21,782,691.42 | 150,010,065.71 | 23,322,005.92 |

## 20、 其他非流动资产

| 项 目   | 期末余额           | 年初余额 |
|-------|----------------|------|
| 预付土地款 | 83,958,019.89  | -    |
| 预付投资款 | 79,750,000.00  | -    |
| 合 计   | 163,708,019.89 | -    |

## 21、 短期借款

| 项 目  | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 79,308,782.64  | 172,109,713.50 |
| 保证借款 | 149,104,123.42 | 70,714,800.00  |
| 合 计  | 228,412,906.06 | 242,824,513.50 |

注：（1）抵押借款的抵押资产类别以及金额，详见附注八、1（2）。

（2）保证借款的担保详见附注八、1（2）。

## 22、 应付票据

| 项 目    | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 39,953,074.85 | 17,863,324.71 |

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

## 23、 应付账款

| 项 目  | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 593,873,559.94 | 560,755,879.58 |

| <b>24、 预收款项</b> |               |                |
|-----------------|---------------|----------------|
| 项 目             | 期末余额          | 年初余额           |
| 预收账款            | 66,092,476.55 | 105,434,064.20 |

注：本报告期末无账龄超过 1 年的大额预收账款。

## **25、 应付职工薪酬**

### **(1) 应付职工薪酬列示**

| 项 目            | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 17,633,143.20 | 95,811,716.83  | 95,337,965.88 | 18,106,894.15 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 186,622.32    | 4,862,274.88   | 4,594,312.53  | 454,584.67    |
| 三、辞退福利         |               |                |               |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |                |               |               |
| 合 计            | 17,819,765.52 | 100,673,991.71 | 99,932,278.41 | 18,561,478.82 |

### **(2) 短期薪酬列示**

| 项 目           | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 17,611,303.20 | 91,687,360.10 | 91,286,533.43 | 18,012,129.87 |
| 2、职工福利费       | 21,840.00     | 1,620,938.47  | 1,642,778.47  | -             |
| 3、社会保险费       |               | 2,031,151.69  | 1,935,249.81  | 95,901.88     |
| 其中：医疗保险费      |               | 1,662,238.65  | 1,583,916.82  | 78,321.83     |
| 工伤保险费         |               | 189,828.23    | 181,083.93    | 8,744.30      |
| 生育保险费         |               | 179,084.81    | 170,249.06    | 8,835.75      |
| 4、住房公积金       |               | 281,296.59    | 282,434.19    | -1,137.60     |
| 5、工会经费和职工教育经费 |               | 190,969.98    | 190,969.98    | -             |
| 6、短期带薪缺勤      |               |               |               |               |
| 7、短期利润分享计划    |               |               |               |               |
| 合 计           | 17,633,143.20 | 95,811,716.83 | 95,337,965.88 | 18,106,894.15 |

### **(3) 设定提存计划列示**

| 项 目      | 年初余额       | 本年增加         | 本年减少         | 期末余额       |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 186,622.32 | 4,564,175.08 | 4,313,310.13 | 437,487.27 |
| 2、失业保险费  |            | 298,099.80   | 281,002.40   | 17,097.40  |
| 合 计      | 186,622.32 | 4,862,274.88 | 4,594,312.53 | 454,584.67 |

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 21%—22%、3%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**26、 应交税费**

| 项 目     | 期末余额                 | 年初余额                 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 企业所得税   | 18,160,266.26        | 26,896,025.39        |
| 营业税     | 19,266,559.35        | 20,229,527.47        |
| 增值税     | 29,799,523.21        | 45,919,131.35        |
| 城建税     | 1,589,107.10         | 1,791,790.74         |
| 教育费附加   | 704,994.32           | 876,777.29           |
| 地方教育费附加 | 360,803.79           | 403,627.22           |
| 房产税     | 367,910.45           | 776,415.10           |
| 土地使用税   | 1,224,612.72         | 891,727.36           |
| 建安个人所得税 | 44,051.83            | 148,671.37           |
| 建安企业所得税 | 811,888.93           | 536,689.29           |
| 个人所得税   | 283,940.85           | 222,076.33           |
| 堤围费等其他  | 941,525.87           | 449,693.59           |
| 合 计     | <b>73,555,184.68</b> | <b>99,142,152.50</b> |

**27、 应付利息**

| 项 目      | 期末余额       | 年初余额       |
|----------|------------|------------|
| 短期借款应付利息 | 701,859.72 | 692,282.77 |

**28、 应付股利**

| 项 目  | 期末余额       | 年初余额       |
|------|------------|------------|
| 应付股利 | 321,201.95 | 321,201.95 |

**29、 其他应付款****(1) 其他应付款明细情况**

| 项 目      | 期末余额                  | 年初余额                  |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 押金、保证金   | 1,662,652.81          | 2,174,024.30          |
| 单位往来款及其他 | 124,105,837.62        | 130,650,931.99        |
| 合 计      | <b>125,768,490.43</b> | <b>132,824,956.29</b> |

**(2) 报告期 1 年以上的大额其他应付款情况**

| 债权人名称      | 期末余额         | 账龄    | 性质或内容 |
|------------|--------------|-------|-------|
| 烟台丽德商贸有限公司 | 3,918,581.16 | 3 年以上 | 居间费   |

**30、 一年内到期的非流动负债**

| 项 目                 | 期末余额         | 年初余额         |
|---------------------|--------------|--------------|
| 1 年内到期的长期借款（附注六、31） | 3,439,027.26 | 4,263,871.74 |
| 1 年内到期的递延收益（附注六、32） | 2,449,828.84 | 2,424,087.36 |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 5,888,856.10 | 6,687,959.10 |
|-----|--------------|--------------|

### 31、 长期借款

| 项 目                  | 期末余额          | 年初余额          |
|----------------------|---------------|---------------|
| 保证借款                 | 35,680,240.00 | 38,906,480.00 |
| 质押借款                 | 7,149,771.58  | 8,404,383.37  |
| 抵押借款                 |               | 18,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款（附注六、30） | 3,439,027.26  | 4,263,871.74  |
| 合 计                  | 39,390,984.32 | 61,046,991.63 |

注：（1）期末保证借款的情况详见附注十五、2（2）。

（2）期末质押借款的情况详见附注十五、2（1）。

（3）期末抵押借款的抵押资产类别以及金额详见附注八、1。

### 32、 递延收益

| 项 目                  | 年初余额          | 本年增加         | 本年减少         | 期末余额          |
|----------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助                 | 89,354,954.03 | 1,500,000.00 | 1,224,914.42 | 89,630,039.61 |
| 减：1年内到期的递延收益（附注六、30） | 2,424,087.36  | 25,741.48    |              | 2,449,828.84  |
| 合 计                  | 86,930,866.67 | 1,474,258.52 | 1,224,914.42 | 87,180,210.77 |

其中，涉及政府补助的项目：

| 项 目                          | 年初余额         | 本年新增<br>补助金额 | 本年计入营业<br>外收入金额 | 其他变<br>动 | 期末余额         | 与资产相关<br>/与收益相<br>关 |
|------------------------------|--------------|--------------|-----------------|----------|--------------|---------------------|
| 智能自控手术室产品产业化项目               | 720,833.33   |              | 25,000.02       |          | 695,833.31   | 与资产相关               |
| 智能手术室系统工程技<br>术研究开发中心项目      | 720,833.33   |              | 25,000.02       |          | 695,833.31   | 与资产相关               |
| 医疗器械国产化项目                    | 2,739,166.67 |              | 95,000.00       |          | 2,644,166.67 | 与资产相关               |
| 救护车内部配套系列产<br>品项目            | 9,220,266.89 |              | 307,114.38      |          | 8,913,152.51 | 与资产相关               |
| 生物产业医疗器械行<br>业救护车产品产业化项<br>目 | 5,770,987.12 |              | 160,000.02      |          | 5,610,987.10 | 与资产相关               |
| 全智能医用中心制氧设<br>备系统产品产业化项目     | 3,000,000.00 |              |                 |          | 3,000,000.00 | 与资产相关               |
| 全智能医用中心制氧设                   | 600,000.00   |              |                 |          | 600,000.00   | 与资产相关               |

| 项 目                   | 年初余额          | 本年新增<br>补助金额 | 本年计入营业<br>外收入金额 | 其他变<br>动 | 期末余额          | 与资产相关<br>/与收益相<br>关 |
|-----------------------|---------------|--------------|-----------------|----------|---------------|---------------------|
| 备项目                   |               |              |                 |          |               |                     |
| 一种新型全自动生化分<br>析仪的研发项目 | 1,200,000.00  |              |                 |          | 1,200,000.00  | 与资产相关               |
| 数字化医院物联网平台<br>应用项目    | 1,300,000.00  |              |                 |          | 1,300,000.00  | 与资产相关               |
| 智能化多功能瘫痪护理<br>病床项目    | 2,000,000.00  |              |                 |          | 2,000,000.00  | 与资产相关               |
| 健康管理终端一体机产<br>业化项目    | 5,150,000.00  |              |                 |          | 5,150,000.00  | 与资产相关               |
| 医疗健康体产业综合项<br>目       | 56,932,866.69 |              | 612,799.98      |          | 56,320,066.71 | 与资产相关               |
| 残障人士用智能轮椅研<br>发项目     |               | 1,500,000.00 |                 |          | 1,500,000.00  | 与资产相关               |
| 合 计                   | 89,354,954.03 | 1,500,000.00 | 1,224,914.42    |          | 89,630,039.61 |                     |

### 33、 股本

| 项 目  | 年初余额           | 本年增减变动（+、-）  |    |           |    |              | 期末余额           |
|------|----------------|--------------|----|-----------|----|--------------|----------------|
|      |                | 发行<br>新股     | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计           |                |
| 股份总数 | 435,545,462.00 | 8,521,516.00 |    |           |    | 8,521,516.00 | 444,066,978.00 |

注：股本的本年增减变动详见附注一、（三）。

### 34、 资本公积

| 项 目    | 年初余额           | 本年增加           | 本年减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|----------------|------|----------------|
| 资本溢价   | 604,808,773.19 | 188,991,376.00 |      | 793,800,149.19 |
| 其他资本公积 | 24,103,923.57  | 3,348,471.24   |      | 27,452,394.81  |
| 合 计    | 628,912,696.76 | 192,339,847.24 |      | 821,252,544.00 |

注：（1）资本溢价的本年增加主要系增资及收购少数股东权益所致，详见附注一、（三）

⑬；

（2）其他资本公积本年增加系股份支付增加所致。

### 35、 库存股

| 项 目              | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|------------------|------|------|------|------|
| 因减少注册资本而收购的本公司股份 |      |      |      |      |

| 项 目            | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少         | 期末余额          |
|----------------|---------------|------|--------------|---------------|
| 为奖励职工而收购的本公司股份 |               |      |              |               |
| 限制性股票股权激励      | 36,607,009.08 |      | 1,600,793.18 | 35,006,215.90 |
| 合 计            | 36,607,009.08 |      | 1,600,793.18 | 35,006,215.90 |

### 36、其他综合收益

| 项 目                 | 年初余额          | 本年发生金额     |                    |         |          |           | 期末余额          |
|---------------------|---------------|------------|--------------------|---------|----------|-----------|---------------|
|                     |               | 本年所得税前发生额  | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |               |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 |               |            |                    |         |          |           |               |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益  | -2,235,197.04 | 532,152.68 |                    |         |          |           | -1,703,044.36 |
| 其中：外币财务报表折算差额       | -2,235,197.04 | 532,152.68 |                    |         |          |           | -1,703,044.36 |
| 合 计                 | -2,235,197.04 | 532,152.68 |                    |         |          |           | -1,703,044.36 |

### 37、盈余公积

| 项 目    | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 32,036,395.95 |      |      | 32,036,395.95 |

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

本公司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。

### 38、未分配利润

| 项 目                   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年未分配利润            | 399,738,512.12 | 305,732,978.76 |
| 年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后年初未分配利润            | 399,738,512.12 | 305,732,978.76 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 83,215,155.78  | 136,060,255.31 |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 5,780,431.95   |
| 应付普通股股利               |                | 36,274,290.00  |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 期末未分配利润               | 482,953,667.90 | 399,738,512.12 |

### 39、营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务 | 843,850,147.86 | 597,538,413.34 | 859,213,433.07 | 669,899,433.76 |
| 其他业务 | 6,608,932.42   | 1,894,573.88   | 7,977,177.30   | 2,336,257.30   |
| 合 计  | 850,459,080.28 | 599,432,987.22 | 867,190,610.37 | 672,235,691.06 |

#### 40、营业税金及附加

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税     | 6,452,511.38  | 9,352,811.57  |
| 城市维护建设税 | 2,159,796.55  | 1,457,796.66  |
| 教育费附加等  | 1,634,271.56  | 1,089,899.93  |
| 合 计     | 10,246,579.49 | 11,900,508.16 |

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### 41、销售费用

| 项 目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 工资福利等   | 7,985,264.36  | 5,468,706.37  |
| 差旅费     | 1,997,237.01  | 2,500,764.72  |
| 业务招待费   | 1,157,477.69  | 1,287,326.66  |
| 销售服务费   | 2,166,117.87  | 965,222.72    |
| 办公及水电费等 | 1,749,834.62  | 2,115,127.28  |
| 投标费用    | 573,027.34    | 839,328.35    |
| 运费及包干费  | 12,713,005.94 | 11,815,901.36 |
| 广告费     | 339,235.00    | 130,688.50    |
| 其他      | 2,676,501.33  | 2,673,472.73  |
| 合 计     | 31,357,701.16 | 27,796,538.69 |

#### 42、管理费用

| 项 目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 工资福利等 | 25,964,683.47 | 24,562,067.12 |
| 差旅费   | 1,248,926.17  | 1,514,959.57  |
| 业务招待费 | 1,154,240.12  | 1,157,010.93  |
| 车辆运输费 | 725,715.81    | 848,537.52    |
| 办公费   | 2,711,802.59  | 1,439,130.37  |
| 税费    | 2,483,511.79  | 1,768,636.70  |
| 租金水电费 | 781,935.44    | 1,306,670.39  |
| 资质办理费 | 19,795.00     | 542,623.00    |
| 通讯费   | 275,649.07    | 352,561.38    |

| 项 目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 无形资产摊销 | 177,433.14    | 177,433.14    |
| 折旧费    | 4,269,517.19  | 3,589,564.25  |
| 咨询代理费  | 1,272,506.39  | 1,454,088.59  |
| 会议费    | -             |               |
| 研发经费   | 18,003,609.04 | 14,158,906.16 |
| 董事会费   | 161,618.70    | 119,745.79    |
| 信息披露费  | 222,981.14    | 150,000.00    |
| 其他费用   | 6,079,194.24  | 4,775,557.08  |
| 股份支付   | 3,348,471.24  | 8,781,976.86  |
| 合 计    | 68,901,590.54 | 66,699,468.55 |

#### 43、财务费用

| 项 目          | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------------|---------------|--------------|
| 利息支出         | 7,406,990.49  | 9,380,647.34 |
| 减：利息收入       | 4,178,526.63  | 5,546,748.30 |
| 汇兑损益（收益为“-”） | -1,260,443.38 | 6,589.46     |
| 银行手续费等       | 2,028,163.01  | 1,541,916.58 |
| 减：购货折扣       | 9,421.18      | 1,800.00     |
| 减：未实现融资收益摊销  | -3,952,142.84 | 2,803,709.51 |
| 合 计          | 7,938,905.15  | 2,576,895.57 |

#### 44、资产减值损失

| 项 目  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | 29,193,498.50 | -1,488,203.24 |
| 合 计  | 29,193,498.50 | -1,488,203.24 |

#### 45、营业外收入

| 项 目                | 本期发生额        | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------|--------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计        |              |               |               |
| 其中：固定资产处置利得        |              |               |               |
| 赞助收入               |              |               |               |
| 政府补助（详见下表：政府补助明细表） | 2,722,114.42 | 10,688,933.35 |               |
| 其他-非同一控制合并收益       |              |               |               |
| 其他                 | 222,273.95   | 309,083.71    |               |
| 合 计                | 2,944,388.37 | 10,998,017.06 |               |

其中，计入当期损益的政府补助：

| 项 目                              | 本期发生额        | 上期发生额         | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------------|--------------|---------------|-------------|
| 龙岗区知识产权创造扶持项目科技扶持款               |              | 8,000.00      | 与收益相关       |
| 信息化专项扶持资金                        |              | 600,000.00    | 与收益相关       |
| 数字化医院物联网平台应用示范科技配套扶持款            |              | 500,000.00    | 与收益相关       |
| 2014 年下半年中小企业国际市场开拓资金            |              | 17,000.00     | 与收益相关       |
| 2014 年锦洲股权转让缴纳个人所得税的奖励           |              | 3,496,000.00  | 与收益相关       |
| 收深圳市龙岗区财政局转入特色工业园配套扶持资金          |              | 189,850.00    | 与收益相关       |
| 荣昶公司增值税即征即退税                     |              | 341,025.63    | 与收益相关       |
| 智能自控手术室产品产业化项目财政拨款               |              |               | 与收益相关       |
| 智能手术室系统工程技术研究开发中心项目              |              |               | 与收益相关       |
| 国债资金补助医疗器械国产化项目                  |              |               | 与收益相关       |
| 新建救护车内部配套系列产品项目                  |              |               | 与收益相关       |
| 基础设施扶持资金                         |              |               | 与收益相关       |
| 深圳市市场和监督管理委员会转入专利申请资助经费          | 3,000.00     |               | 与收益相关       |
| 集医院、社区、家庭为一体远程云母婴健康管理系统开发推广项目扶持金 | 1,230,000.00 |               | 与收益相关       |
| 专利申请资助经费                         | 3,000.00     |               | 与收益相关       |
| 就业技能培训补贴                         | 221,200.00   |               | 与收益相关       |
| 先进企业奖励款                          | 40,000.00    |               | 与收益相关       |
| <b>递延收益本期摊销部分：</b>               |              |               |             |
| 智能自控手术室产品产业化项目财政拨款               | 25,000.00    | 25,000.00     | 与资产相关       |
| 智能手术室系统工程技术研究开发中心项目              | 25,000.00    | 25,000.00     | 与资产相关       |
| 国债资金补助医疗器械国产化项目                  | 95,000.00    | 95,000.00     | 与资产相关       |
| 救护车内部配套系列产品项目                    | 307,114.42   | 276,502.16    | 与资产相关       |
| 生物产业医疗器械行业救护车产品产业化项目             | 160,000.02   |               | 与资产相关       |
| 医疗健康产业综合项目（土地款）                  | 612,799.98   | 5,115,555.56  | 与资产相关       |
| 合 计                              | 2,722,114.42 | 10,688,933.35 |             |

#### 46、营业外支出

| 项 目         | 本期发生额      | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 |            |           |               |
| 其中：固定资产处置损失 |            |           |               |
| 对外捐赠        | 262,500.00 |           | 262,500.00    |
| 罚没支出        |            | 10,200.00 |               |

| 项 目 | 本期发生额      | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|------------|-----------|---------------|
| 滞纳金 |            | 427.93    |               |
| 其他  | 52,851.16  | 7,000.00  | 52,851.16     |
| 合 计 | 315,351.16 | 17,627.93 | 315,351.16    |

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

| 项 目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 20,280,540.86 | 18,671,872.42 |
| 递延所得税费用 | -6,324,975.12 | 1,571,330.38  |
| 合 计     | 13,955,565.74 | 20,243,202.80 |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 106,016,855.43 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 15,902,528.31  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -762,847.49    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 572,776.69     |
| 非应税收入的影响                       | -              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 3,845,235.80   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -485,411.89    |
| 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 | 1,208,259.45   |
| 投资收益的影响                        | -              |
| 本期已确认递延所得税资产/负债金额              | -6,324,975.12  |
| 所得税费用                          | 13,955,565.74  |

#### 48、其他综合收益

详见附注六、36。

#### 49、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 政府补助   | 2,957,200.00  | 52,870,280.75 |
| 往来款及其他 | 36,577,740.51 | 35,984,094.89 |
| 利息收入   | 4,090,408.00  | 8,289,315.04  |
| 合 计    | 43,625,348.51 | 97,143,690.68 |

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------|----------------|---------------|
| 管理费用   | 29,023,468.94  | 12,188,260.60 |
| 销售费用   | 12,523,049.48  | 9,258,642.81  |
| 往来款及其他 | 118,104,105.61 | 58,508,927.28 |
| 合 计    | 159,650,624.03 | 79,955,830.69 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目                | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------------------|----------------|---------------|
| 本期纳入合并范围的子公司期初货币资金 |                | 13,646,646.07 |
| 理财产品到期转出           | 149,500,000.00 |               |
| 合 计                | 149,500,000.00 | 13,646,646.07 |

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目              | 本期发生额         | 上期发生额 |
|------------------|---------------|-------|
| 收回买方信贷及银行承兑汇票保证金 | 15,340,261.05 |       |

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------|---------------|---------------|
| 支付买方信贷及银行承兑汇票保证金 | 32,262,236.03 | 30,251,100.74 |

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项 目                               | 本期发生额          | 上期发生额           |
|-----------------------------------|----------------|-----------------|
| ①将净利润调节为经营活动现金流量:                 |                |                 |
| 净利润                               | 92,061,289.69  | 78,206,897.61   |
| 加: 资产减值准备                         | 29,193,498.50  | -1,412,950.51   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧           | 12,434,156.56  | 12,046,385.58   |
| 无形资产摊销                            | 1,838,088.81   | 1,237,619.53    |
| 长期待摊费用摊销                          | 1,058,019.31   | 683,886.79      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列) |                |                 |
| 固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)              |                |                 |
| 公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)              |                |                 |
| 财务费用 (收益以“-”号填列)                  | 6,146,547.11   | 9,873,695.22    |
| 投资损失 (收益以“-”号填列)                  |                |                 |
| 递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)             | -4,785,660.62  | 520,855.20      |
| 递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)             | -1,539,314.50  | 11,279,090.59   |
| 存货的减少 (增加以“-”号填列)                 | -49,908,594.48 | -6,408,139.84   |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)            | -82,144,048.74 | -190,734,816.70 |

| 项 目                        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）      | -41,493,519.89        | 142,022,705.83        |
| 其他                         |                       |                       |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>       | <b>-37,139,538.25</b> | <b>57,315,229.30</b>  |
| <b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                       |                       |
| 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                   |                       |                       |
| <b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                       |                       |
| 现金的期末余额                    | 357,991,932.73        | 362,862,126.31        |
| 减：现金的年初余额                  | 247,413,796.27        | 435,280,881.01        |
| 加：现金等价物的期末余额               |                       |                       |
| 减：现金等价物的年初余额               |                       |                       |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>        | <b>110,578,136.46</b> | <b>-72,418,754.70</b> |

## （2）现金及现金等价物的构成

| 项 目                  | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、现金</b>          |                       |                       |
| ①其中：库存现金             | 83,160.36             | 117,813.40            |
| 可随时用于支付的银行存款         | 357,908,772.37        | 362,744,312.91        |
| 可随时用于支付的其他货币资金       |                       |                       |
| <b>②现金等价物</b>        |                       |                       |
| 其中：三个月内到期的债券投资       |                       |                       |
| <b>③期末现金及现金等价物余额</b> | <b>357,991,932.73</b> | <b>362,862,126.31</b> |

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。

## 51、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目  | 期末账面价值         | 受限原因            |
|------|----------------|-----------------|
| 货币资金 | 153,861,844.43 | 买方信贷及银行存款承兑等保证金 |

注：其他资产受限情况详见附注十三、2 和附注十五、2。

## 52、外币货币性项目

### （1）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  | 7,415,009.92 |        | 49,173,534.65 |
| 其中：美元 | 7,408,439.91 | 6.6312 | 49,126,846.73 |
| 欧元    | 6,299.18     | 7.3750 | 46,456.45     |

| 项 目   | 期末外币余额        | 折算汇率    | 期末折算人民币余额      |
|-------|---------------|---------|----------------|
| 港币    | 270.83        | 0.85467 | 231.47         |
| 应收账款  | 21,003,090.85 |         | 139,275,696.04 |
| 其中：美元 | 21,003,090.85 | 6.6312  | 139,275,696.04 |

## （2）境外经营实体说明

境外经营实体说明可详见附注八、1

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

公司本年未发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

公司本年未发生同一控制下企业合并。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、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 |            |
| 深圳市尚荣医用工程有限公司     | 深圳市   | 深圳市 | 医疗工程        | 100.00  |    | 同一控制下企业合并  |
| 广东尚荣工程总承包有限公司     | 广州市   | 广州市 | 土木工程        | 100.00  |    | 非同一控制下企业合并 |
| 深圳市尚荣医院后勤物业管理有限公司 | 深圳市   | 深圳市 | 医院后勤托管      | 100.00  |    | 设立或投资      |
| 深圳市荣昶科技有限公司       | 深圳市   | 深圳市 | 医疗系统技术服务    | 100.00  |    | 设立或投资      |
| 深圳市布兰登医疗科技开发有限公司  | 深圳市   | 深圳市 | 医疗系统软件开发    | 100.00  |    | 设立或投资      |
| 江西尚荣投资有限公司        | 南昌县   | 南昌县 | 实业          | 100.00  |    | 设立或投资      |
| 合肥普尔德医疗用品有限公司     | 合肥市   | 合肥市 | 生产医疗用品      | 55.00   |    | 非同一控制下企业合并 |
| 香港尚荣集团有限公司        | 香港    | 香港  | —           | 100.00  |    | 设立或投资      |
| 深圳市尚荣医疗投资有限公司     | 深圳市   | 深圳市 | 投资兴办医疗卫生机构  | 100.00  |    | 设立或投资      |
| 张家港市锦洲医械制造有限公司    | 张家港市  | 家港市 | 生产医疗用品      | 66.21   |    | 非同一控制下企业合并 |
| 安徽尚荣投资有限公司        | 合肥市   | 合肥市 | 生产医疗用品及医院投资 | 100.00  |    | 设立或投资      |

#### 注：纳入合并范围的孙公司

| 孙公司名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质    | 持股比例（%） |    | 取得方式       |
|-----------------|-------|-----|---------|---------|----|------------|
|                 |       |     |         | 直接      | 间接 |            |
| 深圳市华荣健康医疗设备有限公司 | 深圳市   | 深圳市 | 医疗设备开发  |         | 60 | 设立或投资      |
| 深圳市中泰华翰建筑设计有限公司 | 深圳市   | 深圳市 | 建筑工程设计与 |         | 60 | 非同一控制下企业合并 |

| 孙公司名称           | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质        | 持股比例(%) |       | 取得方式       |
|-----------------|-------|------|-------------|---------|-------|------------|
|                 |       |      |             | 直接      | 间接    |            |
|                 |       |      | 咨询          |         |       |            |
| 安徽瑞洁医疗技术有限公司    | 合肥市   | 合肥市  | 生产医疗用品      |         | 100   | 非同一控制下企业合并 |
| 庐江百士德医疗用品有限公司   | 庐江县   | 庐江县  | 生产医疗用品      |         | 100   | 非同一控制下企业合并 |
| 六安尚荣无纺布制品有限公司   | 六安市   | 六安市  | 生产医疗用品      |         | 100   | 非同一控制下企业合并 |
| 深圳市尚荣康源医疗科技有限公司 | 深圳市   | 深圳市  | 医疗设备开发      |         | 51    | 设立或投资      |
| 普尔德控股有限公司       | 香港    | 香港   | 医疗用品购销      |         | 55    | 非同一控制下企业合并 |
| 苏州吉美瑞医疗器械有限公司   | 张家港市  | 张家港市 | 生产医疗用品      |         | 90.19 | 非同一控制下企业合并 |
| 秦皇岛市广济医院管理有限公司  | 秦皇岛市  | 秦皇岛市 | 投资和管理医疗卫生机构 |         | 66.70 | 设立或投资      |

注：上述孙公司秦皇岛市广济医院管理有限公司暂未实际经营。

## (2) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

① 2013年11月18日，本公司之控股子公司合肥普尔德医疗用品有限公司与徽商银行合肥太湖路支行签订最高额抵押合同（合同编号：最抵字第 2013111602 号），该合同担保的主合同为 2013 年 11 月 18 日至 2016 年 11 月 18 日期间签订的授信额度协议，最高债权额不超过人民币 2,000 万元的本金及利息、违约金、赔偿金及其他相应费用，抵押资产为合肥普尔德医疗用品有限公司的新站工业园普尔德厂区食堂（权证号：合产字第 327821 号）、新站工业园内办公楼（权证号：合产字第 338090 号）、萧城路以东 1#职工宿舍（权证号：合产字第 110108437 号）、新站区纬九路与星火路交口职工宿舍 2 幢 618 等 106 套房（权证号：合产字第 8110029469 号）、新站区工业园普尔德 4#职工宿舍楼 4 幢（权证号：合产字第 327820 号）。截止 2016 年 6 月 30 日，该抵押合同担保的授信额度内短期借款金额为人民币 2,000 万元。

② 2013 年 11 月 21 日，本公司之控股子公司合肥普尔德医疗用品有限公司与徽商银行合肥太湖路支行签订最高额抵押合同（合同编号：最抵字第 2013111601 号），该合同担保的主合同为 2013 年 11 月 21 日至 2016 年 11 月 21 日期间签订的授信额度协议，最高债权额不超过人民币 1,000 万元的本金及利息、违约金、赔偿金及其他相应费用，抵押资产为土地使用权（权证号：合新站国用（2010）26 号）。截止 2016 年 6 月 30 日，该抵押合同担保的授信额度内短期借款金额为人民币 1,000 万元。

③ 2011 年 12 月 12 日，本公司之控股孙公司安徽瑞洁医疗技术有限公司与汇丰银行（中国）有限公司合肥分行签订房地产抵押合同，将其房产（权证号：房地权证合产字第 110108438 号）及土地使用权（权证号：合肥站国用（2009）第 028 号）作抵押，且以应收账款为质押，为合肥普尔德医疗用品有限公司之最高不超过人民币 3,300 万元或等值美元的进口授信提供担保。该笔贷款同时由 Sino Protection Holding Co. Ltd 出具的授信金额之 110% 的公司担保、由深圳市尚荣医疗股份有限公司出具的授信金额之 110% 的公司担保及由该公司法人梁昆、董事严德正个人提供连带责任。截止 2016 年 6 月 30 日，该抵押合同担保的授信额度内短期借款金额为人民币 2,654 万元。

④2015年10月20日，本公司之控股子公司合肥普尔德医疗用品有限公司与华夏银行股份有限公司合肥金屯分行签订最高额融资合同（HF06（商融）20150014），最高融资额度人民币4,175万元的贷款，贷款期限为1年（自2015年8月26日至2016年8月26日），同时合肥普尔德医疗用品有限公司与华夏银行股份有限公司合肥金屯分行签订最高额抵押合同（HF06（商抵）20150009），合同项下被担保的最高债权额为人民币4,175万元，合肥普尔德医疗用品有限公司以土地使用权（权证号：合新站国用（2011）第26号）及房产作抵押（权证号：合产字第338084号、合产字第338086号、合产字第338088号）。截止2016年6月30日，该抵押合同担保的授信额度内短期借款金额为人民币2,277万元。

⑤2015年10月13日，本公司与中国工商银行股份有限公司深圳东门支行签订贷款合同，贷款合同金额人民币3,500万元，贷款期限为1年（自2015年10月16日至2016年10月16日），本公司控股股东梁桂秋为该笔贷款提供最高额保证担保。截止2016年6月30日，该合同项下的短期借款金额为人民币3,500万元。

⑥2015年3月19日，本公司之全资子公司香港尚荣集团有限公司与平安银行股份有限公司签订编号为0SCOCL0331的离岸综合授信额度合同，综合授信额度金额为1,700万美元，额度期限为1年（自2015年3月19日至2016年3月18日）。本公司为该笔综合授信提供保函担保，平安银行股份有限公司深圳分行为本公司出具了不可撤销的无保证金的履约保函，最高担保金额为564.10万美元。截止2016年6月30日，该合同项下的短期借款金额为35万美元（折合人民币为230万元）。

⑦2015年6月3日，本公司之全资子公司香港尚荣集团有限公司与中国工商银行巴黎分行签订贷款合同，贷款合同金额为490万欧元，贷款期限为35个月（自2015年6月3日至2018年5月2日）。本公司为该笔贷款提供保函担保，工商银行股份有限公司深圳东门支行为本公司出具了不可撤销的无保证金的履约保函，最高担保金额为500万欧元。截止2016年6月30日，该合同项下的长期借款金额为490万欧元（折合人民币为3,223万元）。

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### （1）重要的合营企业或联营企业

公司本年无重要的合营企业或联营企业。

### （2）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项 目             | 期末余额/本期发生额   | 年初余额/上期发生额   |
|-----------------|--------------|--------------|
| 合营企业：           |              |              |
| 无               |              |              |
| 联营企业：           |              |              |
| 投资账面价值合计        | 8,039,390.17 | 8,039,390.17 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |              | 105,707.50   |
| —净利润            |              | 105,707.50   |

| 项 目     | 期末余额/本期发生额 | 年初余额/上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| —其他综合收益 |            |            |
| —综合收益总额 |            |            |

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(4) 合营企业或联营企业未发生超额亏损。

(5) 无与合营企业投资相关的未确认承诺。

(6) 不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制定由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

本公司的信用风险主要来自应收票据、应收账款等。本公司持有的应收票据余额较小，主要为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险。本公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险。

#### (1) 汇率风险

本公司存在一定的以外币结算的交易，公司尽可能将外币收入与支出相匹配，财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。截止2016年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本“附注六、53、外币货币项目”。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司期末银行借款主要为固定利率借款，不会对公司造成较大风险。

### 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短

缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项 目             | 期末公允价值     |                |            |                |
|-----------------|------------|----------------|------------|----------------|
|                 | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量     | 第三层次公允价值计量 | 合计             |
| 非持续的公允价值计量      |            |                |            |                |
| （一）固定资产         |            | 97,889,818.34  |            | 97,889,818.34  |
| （二）无形资产         |            | 46,571,023.27  |            | 46,571,023.27  |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 |            | 144,460,841.61 |            | 144,460,841.61 |

### 2、公允价值计量情况说明

上述固定资产和无形资产的公允价值计量，系本公司 2013 年及以前年度非同一控制下企业合并控股子公司合肥普尔德医疗用品有限公司 55%的股权、孙公司六安尚荣无纺布制品有限公司和孙公司安徽瑞洁医疗技术有限公司时，依据资产评估报告，按资产基础估值方法确定的。

固定资产的评估方法主要采用成本法进行评估，无形资产的评估方法采用成本逼近法和市场比较法进行评估。使用的关键假设如下：没有考虑将来可能承担抵押、担保事宜以及特殊的交易方可能追加付出的价格对评估价值的影响，也未考虑国家宏观经济政策发生变化以及遇有自然力和其他不可抗力因素对资产价格的影响。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

| 关联方名称 | 直接持股   | 与本公司关系 | 经济性质或类型 | 身份证号码              |
|-------|--------|--------|---------|--------------------|
| 梁桂秋   | 41.91% | 实际控制人  | 个人      | 440301196303040XXX |

梁桂秋系本公司创始人，直接持有本公司 41.91%的股份，为本公司的实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营安排或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本公司的关系 |
|-----------|---------|
|-----------|---------|

| 合营或联营企业名称       | 与本公司的关系    |
|-----------------|------------|
| 合肥美迪普医疗卫生用品有限公司 | 控股子公司之联营公司 |

#### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 与本公司关系           |
|---------------|------------------|
| 梁桂添           | 股东、实际控制人之弟       |
| 梁桂忠           | 股东、实际控制人之弟       |
| 黄宁            | 股东、实际控制人之妻       |
| 梁俊华           | 实际控制人之子          |
| 梁桂欢           | 实际控制人之妹          |
| 梁桂花           | 实际控制人之妹          |
| 陈建忠           | 实际控制人之妹夫         |
| 张洪发           | 实际控制人之妹夫         |
| 梁昆            | 控股子公司合肥普尔德之法定代表人 |
| 严德正           | 控股子公司合肥普尔德之总经理   |
| 合肥美迪普医疗用品有限公司 | 控股子公司合肥普尔德之联营企业  |

#### 5、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|     |        |       |       |

##### ②出售商品/提供劳务情况

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期发生额     | 上期发生额      |
|-----------------|--------|-----------|------------|
| 合肥美迪普医疗卫生用品有限公司 | 消毒费    | 18,524.19 |            |
| 合肥美迪普医疗卫生用品有限公司 | 出售商品   |           | 929,302.75 |

##### (2) 关联方担保情况

##### ①本公司作为担保方

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司之全资子公司深圳市尚荣医用工程有限公司从中国工商银行股份有限公司深圳东门支行取得授信额度人民币 4,000 万元，由本公司提供人民币 4,000 万元最高额度保证担保。详见附注十五、2。

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司之控股子公司合肥普尔德医疗用品有限公司取得汇丰银行（中国）有限公司合肥分行信贷额度人民币 3,300 万元，由本公司出具授信金额之 110% 的公司担保，担保金额为人民币 3,630 万元。

##### ②本公司作为被担保方

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司股东梁桂秋为本公司取得银行买方信贷额度、综合授

信额度等提供个人保证，担保金额合计为 172,200 万元，详见附注十三、十五。

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司之子公司合肥普尔德医疗用品有限公司之法人梁昆、董事严德正为合肥普尔德医疗用品有限公司取得汇丰银行（中国）有限公司合肥分行信贷额度提供个人保证，担保金额为 3,300 万元。

(4) 关键管理人员报酬（金额：人民币万元）

| 项目名称     | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 166.84 | 169.90 |

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

| 项目名称          | 期末余额       |           | 年初余额       |           |
|---------------|------------|-----------|------------|-----------|
|               | 账面余额       | 坏账准备      | 账面余额       | 坏账准备      |
| <b>应收账款：</b>  |            |           |            |           |
| 合肥美迪普医疗用品有限公司 | 808,302.84 | 40,415.14 | 778,385.11 | 38,919.26 |

### (2) 应付项目

| 项目名称          | 期末余额             |      | 年初余额             |      |
|---------------|------------------|------|------------------|------|
|               | 账面余额             | 坏账准备 | 账面余额             | 坏账准备 |
| <b>应付账款：</b>  |                  |      |                  |      |
| 普尔德控股有限公司     |                  |      |                  |      |
| 陈建忠           | 15,625.20        |      | 2,656.00         |      |
| 梁桂欢           | 2,807.00         |      | 6,869.50         |      |
| 合 计           | <b>18,432.20</b> |      | <b>9,525.50</b>  |      |
| <b>预收账款：</b>  |                  |      |                  |      |
| 合肥美迪普医疗用品有限公司 |                  |      |                  |      |
| <b>其他应付款：</b> |                  |      |                  |      |
| 梁桂花           |                  |      | 12,443.00        |      |
| 梁桂欢           | 6,950.00         |      | 7,466.60         |      |
| 合 计           | <b>6,950.00</b>  |      | <b>19,909.60</b> |      |

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

| 项 目                         | 相关内容         |
|-----------------------------|--------------|
| 公司本年授予的各项权益工具总额             |              |
| 公司本年行权的各项权益工具总额             | 1,921,444.50 |
| 公司本年失效的各项权益工具总额             |              |
| 公司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 |              |

| 项 目                      | 相关内容 |
|--------------------------|------|
| 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 |      |

公司于 2014 年 5 月 26 日第四届董事会第十次临时会议，审议并通过了《深圳市尚荣医疗股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》及其摘要，于 2014 年 6 月 24 日经中国证监会对公司报送的《限制性股票激励计划》确认无异议并进行了备案。

公司于 2014 年 11 月 3 日第四届董事会第十七次临时会议，审议并通过了《关于调整限制性股票激励计划激励对象名单、授予数量和授予价格的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。确定本次限制性股票的授予日为 2014 年 11 月 3 日；授予价格为 11.71 元/股；授予股票总量为 322.79 万股，其中 26 万股为预留股票。限制性股票授予后即行锁定。激励对象获授的全部限制性股票适用不同的锁定期，分别为 1 年、2 年、3 年和 4 年，均自授予之日起计。

2015 年 5 月 28 日，本公司完成了预留限制性股票的授予；本次限制性股票的授予日为 2015 年 5 月 8 日，授予价格为 15.7 元/股，授予股票总量为 26 万股。激励对象获授的全部限制性股票的锁定期为 3 年，均自授予之日起计。

2015 年 11 月 2 日，本公司分别召开第五届董事会第四次临时会议及第五届监事会第四次临时会议，审议并通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于限制性股票激励计划第一期解锁条件成就的议案》。同意激励对象王夕尹因个人原因已离职，失去本次股权激励资格，对持有的尚未解锁的限制性股票 5,999 股进行回购注销的处理；同意公司对股权激励对象黄宁、张文斌等 95 位符合条件的激励对象的限制性股票在第一个解锁期解锁。第一批解锁数量为 1,068,317 股，占目前公司股本总额的 0.2453%。

2016 年 5 月 6 日，公司分别召开第五届董事会第九次临时会议及第五届监事会第九次临时会议，审议并通过了《关于限制性股票激励计划预留限制性股票第一期解锁条件成就的议案》。同意预留部分激励对象游泳等 11 位符合条件的激励对象的预留限制性股票在第一个解锁期解锁。预留限制性股票第一批解锁数量为 122,385 股，占目前公司股本总额的 0.0276%。

## 2、以权益结算的股份支付情况

| 项 目                   | 相关内容          |
|-----------------------|---------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 布莱克-斯科尔斯定价模型  |
| 可行权权益工具数量的确定依据        |               |
| 本年估计与上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 | 31,131,068.22 |
| 本年以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 3,348,471.24  |

## 十三、 承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

山东玲珑英诚医院起诉本公司之子公司深圳市尚荣医用工程有限公司在履行合同过程中延误工期、违约等，要求其赔偿经济损失人民币 199 万元及承担本案的诉讼费用。在诉讼过程中，深圳市尚荣医用工程有限公司依法提起反诉，请求人民法院判令山东玲珑英诚医院向深圳市尚荣医用工程有限公司支付拖欠的工程款人民币 3,834,793.58 元、违约金 315,544.38 元，上述两项合计人民币 4,150,337.96 元，并请求判令山东玲珑英诚医院承担本案的诉讼费用。该案正在审理过程中，本公司聘请的法律顾问认为，结合现有证据及庭审情况，对该案诉讼结果持乐观态度。

### (2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

#### ① 买方信贷业务对外形成的担保

##### A 中国工商银行股份有限公司深圳东门支行和华商银行

2012年3月13日，中国工商银行股份有限公司深圳东门支行、华商银行、本公司以及上饶市立医院签订协议书（合同编号：BS201202MR56-R56），上饶市立医院作为借款人向双方所组成的银团申请贷款，贷款金额人民币7,000万元，用于本公司与上饶市立医院于2011年4月29日签订的《上饶市立医院住院部综合大楼项目融资建设合同书》中的工程及设备款，本公司为此提供贷款金额的10%的保证金，并承担无条件回购售出设备的责任。

截止2016年6月30日，中国工商银行股份有限公司深圳东门支行向上饶市立医院发放贷款余额为人民币2,743万元，贷款到期日为2019年4月17日，本公司存入的放款保证金余额为人民币400万元；华商银行向上饶市立医院发放贷款余额为人民币2,057万元，本公司存入的放款保证金余额为人民币300万元，贷款到期日为2019年4月17日。

##### B 平安银行股份有限公司深圳分行

2015年1月15日，本公司2015年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司向平安银行申请买方信贷额度并为该额度提供担保的议案》，买方信贷额度为人民币5亿元整（贷款金额不超过采购合同总额的70%），专项用于借款人向公司购买其医疗设备及相关医用工程服务。额度申请人为深圳市尚荣医疗股份有限公司、深圳市尚荣医用工程有限公司（公司的全资子公司）。买方信贷额度有效期为12个月，贷款期限为6年。本公司作为额度担保人为在平安银行申请的人民币5亿元整买方信贷额度项下授信提供人民币1亿元整最高额连带责任保证，并存入贷款15%的保证金；公司大股东梁桂秋先生承担个人无限连带责任保证。额度担保期限为最后一笔借款合同履行期限届满之日后两年。

截止2016年6月30日，平安银行股份有限公司深圳分行向本公司提供买方信贷额度下，借款人申请的银行贷款余额为人民币3.28亿元，本公司对外担保的金额达担保上限人民币1亿元，本公司存入的放款保证金余额为人民币6,876万元。

##### C 北京银行股份有限公司深圳分行

2014年1月21日，本公司与北京银行股份有限公司深圳分行签订综合授信合同（合同编号：0199463），取得综合授信额度人民币7亿元整（含现有业务余额），业务额度分配：国内有追索权保理额度折合人民币2亿元整、对外担保（买方信贷）额度折合人民币5亿元整（额度项下单笔、单户贷款金额不超过人民币7,000万元且不超过公司与借款人所签订的购销合同的金额的70%）。本次申请的额度为可循环额度，额度有效期（提款期）自合同订立之日起2年，到期后未使用完的额度，公司可申请延期。贷款期限：“1、每笔保理业务的期限最长不超过5年；2、每笔对外担保（买方信贷）业务的期限最长不超过6年。”额度贷款利率：具体业务贷款利率以具体业务合同约定为准，最低执行同档次贷款基准利率。担保责任：国内有追索权保理业务由公司提供不超过贷款余额15%的保证金，并由公司大股东梁桂秋先生承担个人无限连带责任保证；（对外担保）买方信贷业务具体操作时由公司提供贷款余额15%的保证金，公司大股东梁桂秋先生承担个人无限连带责任保证，并由公司提供不超过人民币1亿元的最高额连带责任保证。保证期间为最后一笔借款合同履行期限届满之日后两年。

截止2016年6月30日，北京银行股份有限公司深圳分行向本公司提供买方信贷额度下，借款人申请的银行贷款余额为人民币1.83亿元，本公司对外担保的金额达担保上限人民币1亿元，本公司存入的放款保证金余额为人民币3,009万元。

#### **D 兴业银行股份有限公司深圳龙岗支行**

2014年11月3日，本公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司向银行申请买方信贷额度并为该额度提供担保的议案》，兴业银行股份有限公司深圳龙岗支行授予本公司买方信贷申请额度人民币3亿元整（单笔贷款金额不超过合同中设备采购及相对应服务金额的70%）。专项用于借款人向公司采购设备及相关服务，额度有效期12个月，贷款期限5年。

由本公司提供担保额度为人民币2亿元整，含董事会已审批担保额度，其中：①2013年6月28日，公司召开的第四届董事会第一次临时会议《关于公司向银行申请买方信贷额度并为该额度提供担保的议案》，同意公司作为保证人为在兴业银行申请的人民币3亿元整买方信贷额度项下授信提供6,000万元最高额连带责任保证；②2014年4月24日，公司召开的第四届董事会第十四次会议，会议审议通过《关于公司为客户向银行申请买方信贷额度并提供担保的议案》，同意公司为客户南江县人民医院向兴业银行申请买方信贷额度人民币3,500万元整、通江县人民医院向兴业银行申请买方信贷额度人民币5,000万元整的额度，公司为上述额度提供无条件回购责任及存入10%的保证金。由公司提供无条件回购责任，并存入不低于放款金额15%的保证金；当公司承担的“无条件回购责任”一旦未履行，即自动转化为“连带保证责任”，连带保证责任的金额合计不超过人民币2亿元整。

公司大股东梁桂秋先生承担个人无限连带责任保证。

截止2016年6月30日，兴业银行股份有限公司深圳龙岗支行向本公司提供买方信贷额度下，借款人申请的银行贷款余额为人民币1.37亿元，本公司对外担保的金额为人民币1.37亿元，本公司存入的放款保证金余额为人民币2,325万元。

## E 宁波银行股份有限公司深圳分行

2014年12月26日，本公司第四届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司向宁波银行申请买方信贷额度并为该额度提供担保的议案》，宁波银行股份有限公司深圳分行授予本公司买方信贷申请额度人民币5,000万元整(贷款金额不超过项目目标的总额的70%)。专项用于借款人向公司采购设备及相关服务，额度有效期12个月，贷款期限5年。

2015年4月26日，公司召开的第四届董事会第十五次会议，会议审议通过《关于公司为客户向银行申请买方信贷额度并提供担保的议案》，公司同意为客户新乡县人民医院向宁波银行申请买方信贷额度人民币3,000万元整。2015年8月14日，公司召开的第五届董事会第二次临时会议，会议审议通过《关于公司为客户向银行申请买方信贷额度并提供担保的议案》，公司同意为客户肇东市人民医院向宁波银行申请买方信贷额度人民币2,000万元整。本公司作为额度担保人为在宁波银行申请的人民币5,000万元整买方信贷额度项下授信提供人民币5,000万元整最高额连带责任保证，并存入贷款15%的保证金；公司大股东梁桂秋先生承担个人无限连带责任保证。额度担保期限为最后一笔借款合同履行期限届满之日后两年。

截止2016年6月30日，宁波银行股份有限公司深圳分行向本公司提供买方信贷额度下，借款人申请的银行贷款余额为人民币6,184万元，本公司对外担保的金额为人民币6,184万元，本公司存入的放款保证金余额为人民币1,500万元。

### (3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截至2016年6月30日止，本公司无需要披露的与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

(1) 2016年1月13日，本公司第五届董事会第五次临时会议审议通过了《关于公司全资子公司投资设立尚荣平安医疗并购产业基金的议案》，本公司全资子公司深圳市尚荣医疗投资有限公司（以下简称“尚荣投资”）拟与深圳市中金通用投资有限公司(以下简称“中金通用”)、平安银行股份有限公司一致行动人（以下简称“平安银行一致行动人”）共同投资设立尚荣平安医疗并购产业基金（有限合伙）（暂定名，以下简称“尚荣平安”）。

基金总规模不超过人民币13亿元整，其中：1、中金通用、平安银行一致行动人、尚荣投资共同设立的基金管理公司出资认购基金份额不超过人民币1,300万元整；2、平安银行一致行动人发行的资产管理计划认购基金优先级LP份额不超过人民币10亿元整；3、尚荣投资认购基金劣后级LP份额不超过人民币2.87亿元整。

(2) 2016年1月13日，本公司之全资子公司尚荣投资与秦皇岛市建设投资有限责任公司（以下简称“市建投公司”）、秦皇岛北戴河新区金潮建设投资有限公司（以下简称“金潮公司”）签署《深圳市尚荣医疗投资有限公司、秦皇岛市建设投资有限责任公司、秦皇岛北戴河新区金潮建设投资有限公司关于出资设立秦皇岛市广济管理有限公司并投资建设秦皇

岛市广济医院之投资协议》。

市建投公司以秦皇岛市第二医院的净资产以及品牌、团队、技术等无形资产经评估确认的价值作为认缴注册资本，尚荣投资与金潮公司均以现金出资，共同组建混合所有制非营利性医疗机构——秦皇岛市广济医院管理有限公司（以下简称“医院管理集团”）。医院管理集团全资持有广济医院的资产和管理权。医院运作执行非营利性医疗机构有关政策规定运作，继续按国家规定享有免税和财政补贴政策。

尚荣投资的出资额约为人民币 38,017.85 万元，并按照医院的迁建进度分批注入，全部出资三年内完成，项目建成后按照公司投资到位资金确定股权最终份额。

## 2、利润分配情况

公司于2016年4月24日召开了第五届董事会第四次会议，经审议本公司2015年度不进行利润分配。本次不进行利润分配预案2016年5月17日经公司2015年度股东大会审议批准。

## 3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

（1）2016 年 3 月 21 日，本公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司向北京银行申请综合授信额度并为买方信贷额度业务提供担保的议案》，买方信贷额度为人民币 6 亿元整（含现有业务余额），专项用于借款人向公司购买其医疗设备及相关医用工程服务。业务额度分配：国内有追索权保理额度折合人民币 1 亿元整、对外担保（买方信贷）额度折合人民币 5 亿元整（额度项下单笔、单户贷款金额不超过人民币 1 亿元整）。本次申请的额度为可循环额度，额度有效期（提款期）自合同订立之日起 2 年，到期后未使用完的额度，公司可申请延期。贷款期限：“1、每笔保理业务的期限最长不超过 5 年；2、每笔对外担保（买方信贷）业务的期限最长不超过 6 年。”担保责任：国内有追索权保理业务由公司提供不超过贷款余额 15%的保证金，并由公司大股东梁桂秋先生承担个人无限连带责任保证；（对外担保）买方信贷业务具体操作时由公司提供贷款余额 15%的保证金，公司大股东梁桂秋先生承担个人无限连带责任保证，并由公司提供不超过人民币 1 亿元的最高额连带责任保证。保证期间为最后一笔借款合同履行期限届满之日后两年。

（2）2016 年 3 月 21 日，本公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司向兴业银行申请买方信贷额度并为该额度提供担保的议案》，买方信贷额度为人民币 3 亿元整（含现有业务余额，单笔贷款金额不超过合同中设备采购及相对应服务金额的 70%），专项用于借款人向公司购买其医疗设备及相关医用工程服务。额度有效期 12 个月，贷款期限 5 年。公司为上述额度提供无条件回购责任及存入 10%的保证金。由公司提供无条件回购责任，并存入不低于放款金额 15%的保证金；当公司承担的“无条件回购责任”一旦未履行，即自动转化为“连带保证责任”，连带保证责任的金额合计不超过人民币 2 亿元整。公司大股东梁桂秋先生承担个人无限连带责任保证。额度担保期限为最后一笔借款合同履行期限届满之日后两年。

（3）2016 年 3 月 21 日，本公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司

为客户向银行申请买方信贷额度并提供担保的议案》，同意公司为客户山阳县人民医院向宁波银行股份有限公司深圳分行申请买方信贷额度人民币 6,000 万元整（单笔贷款金额不超过合同中设备采购及相对应服务金额的 70%）。额度有效期 12 个月，贷款期限 5 年。本公司作为额度担保人为客户在宁波银行申请的人民币 6,000 万元整买方信贷额度项下授信提供人民币 6,000 万元整最高额连带责任保证，并存入贷款 15% 的保证金；公司大股东梁桂秋先生承担个人无限连带责任保证。额度担保期限为最后一笔借款合同履行期限届满之日后两年。

（4）2016 年 3 月 21 日，本公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司为控股子公司普尔德控股向汇丰银行申请的授信额度提供担保的议案》，同意公司为普尔德控股向香港上海汇丰银行有限公司申请的 2,724 万美元授信额度提供 100% 的保证担保。

（5）2016 年 3 月 23 日，本公司与陕西省渭南市临渭区人民政府签署了《陕西省渭南市临渭区中医医院整体迁建招商引资建设项目合作协议书》，项目内容为临渭区中医医院整体迁建及医疗设备的配置，总投资约为人民币 3.9 亿元，项目资金除前期投入资金 3,000 万元由临渭区中医医院出资，剩余资金人民币叁亿陆万元由本公司提供买方银团信贷融资额度融资贷款解决，贷款资金本息由临渭区中医医院偿还，还款期限为七年。

（6）2016 年 3 月 23 日，本公司与绥阳县人民政府签署了《绥阳县人民医院新城院区建设项目投资合作协议》，项目内容为新建医院建设、装修及设备配置的安装，总投资约为人民币 4.5 亿元，项目资金由绥阳县人民政府自筹资金 30%，剩余 70% 由本公司提供买方银团信贷融资额度融资贷款解决，贷款资金本息由绥阳县人民政府及绥阳县人民医院偿还，还款期限为七年。

（7）2016 年 4 月 18 日，本公司与夏邑县人民政府签署了《河南省夏邑县中医院及红十字医院建设项目合作协议书》，项目内容为河南省夏邑县中医院及红十字医院整体迁建项目的整体建设及医疗设备的配置，总投资约为人民币 6 亿元，项目资金由夏邑县中医院及红十字医院自筹资金 30%，剩余 70% 由本公司提供买方银团信贷融资额度融资贷款解决，贷款资金本息由夏邑县中医院及红十字医院偿还，还款期限为五年。

（8）2016 年 3 月 23 日，根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）的规定，自 2016 年 5 月 1 日起，本公司及其子公司医用工程和建造工程收入将由营业税改为征收增值税，税率为 11%。

## 十五、其他重要事项

### 1、前期差错更正

公司本年不存在前期会计差错更正事项。

### 2、其他对投资者决策有影响的重要事项

#### （1）应收账款保理

2013 年 12 月 11 日，本公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订综合授信额度合同

(合同号：平银深分战三综字 20130806 第 001 号)，及国内保理业务合同（合同号：平银深分战三保理字 20130806 第 001 号），取得额度为 2.5 亿元的有追索权的明保理融资额度，有效期 1 年，该保理融资系预支价款。2013 年 12 月 11 日公司股东梁桂秋与平安银行股份有限公司深圳分行签订了《最高额保证担保合同》（合同编号：平银深分战三综字 20130806 第 001 号），承诺提供债务本金最高额 2.5 亿元的担保，保证人的保证期限为债务人履行期限届满之日后两年，该保证为最高额不可撤销保证。

2014 年 3 月 28 日，本公司向平安银行深圳分行转让了平昌县人民医院设备采购购销合同（合同编号：G-GPCRXS1303/040）项下的尚未收取的货款人民币 1,329 万元。通过该项有追索权保理业务融资人民币 1,329 万元，融资利率 7.04%，融资到期日为 2018 年 8 月 9 日。截止 2016 年 6 月 30 日，平安银行深圳分行为本公司保理融资贷款余额为人民币 714.98 万元，合同项下尚未收取的货款为人民币 714.98 万元。

### （2）履约保函等

①2006 年本公司与深圳市财政委员会签订国债资金转贷合同，贷款金额人民币 759 万元，用于公司医疗器械国产化项目建设，该笔借款总期限为自公司收到借款之日不超过 15 年。合同的续展条件是公司提供由银行出具的经深圳市财政委员会认可的保函。2013 年 12 月 10 日公司与深圳市财政委员会续签合同，续签合同暂定两年，自 2013 年 8 月 18 日至 2015 年 8 月 17 日。平安银行股份有限公司深圳分行为本公司出具了不可撤销的无保证金的履约保函，最高担保金额为人民币 621 万元，保证期间至 2015 年 11 月 5 日。截止 2016 年 6 月 30 日，该项贷款余额为人民币 345 万元。

②截止 2016 年 6 月 30 日，工商银行股份有限公司深圳东门支行作为保证人应本公司申请，开具人民币 2,796.94 万元之银行承兑汇票，有效期最晚至 2016 年 8 月 31 日。保证金余额合计为人民币 279.69 万元。

③2014 年 7 月，本公司之全资子公司深圳市尚荣医用工程有限公司从中国工商银行股份有限公司深圳东门支行取得非专项授信额度人民币 3,000 万元整；专项授信额度（非融资类担保授信额度）人民币 1,000 万元整。额度有效期（提款期）至 2016 年 6 月 29 日。公司为该最高授信额度提供不超过人民币 4,000 万元的最高额连带责任保证，并由公司大股东梁桂秋先生承担个人无限连带责任保证；在发生开立银承、保函、信用证等具体业务时由公司提供不超过贷款余额 10%的保证金。保证期间为最后一笔借款合同履行期限届满之日后两年。

截止 2016 年 6 月 30 日，中国工商银行股份有限公司深圳东门支行作为保证人应深圳市尚荣医用工程有限公司的申请，向受益人开具金额为人民币 774.24 万元之保函，有效期最晚至 2017 年 7 月 31 日；开具人民币 1,198.37 万元之银行承兑汇票，有效期最晚至 2016 年 8 月 11 日。保证金余额合计为人民币 197.26 万元。

④2014 年 9 月，宁波银行股份有限公司明州支行作为保证人应本公司之子公司深圳市尚荣医用工程有限公司的申请，向受益人开具金额为人民币 50 万元之保函，保证金余额合计为人民币 50 万元，保函有效期至 2017 年 9 月 20 日。

### 3、分部信息

公司未划分经营分部，因此无报告分部。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

| 类别                    | 期末余额           |           |               |             |                |
|-----------------------|----------------|-----------|---------------|-------------|----------------|
|                       | 账面余额           |           | 坏账准备          |             | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |                |           |               |             |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  |                |           |               |             |                |
| 按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款  | 339,974,876.53 | 100.00    | 46,666,746.42 | 13.73       | 293,308,130.11 |
| 按无信用风险组合计提坏账准备的应收账款   |                |           |               |             |                |
| 组合小计                  | 339,974,876.53 | 100.00    | 46,666,746.42 | 13.73       | 293,308,130.11 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                |           |               |             |                |
| 合 计                   | 339,974,876.53 | 100.00    | 46,666,746.42 | 13.73       | 293,308,130.11 |

(续)

| 类 别                   | 年初余额           |        |               |         | 账面价值           |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |         |                |
|                       | 金额             | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |                |        |               |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  |                |        |               |         |                |
| 按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款  | 330,832,092.06 | 76.35  | 32,772,148.71 | 9.91    | 298,059,943.35 |
| 按无信用风险组合计提坏账准备的应收账款   | 102,454,291.11 | 23.65  |               |         | 102,454,291.11 |
| 组合小计                  | 433,286,383.17 | 100.00 | 32,772,148.71 | 7.56    | 400,514,234.46 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                |        |               |         |                |
| 合 计                   | 433,286,383.17 | 100.00 | 32,772,148.71 | 7.56    | 400,514,234.46 |

①报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄     | 期末余额           |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 198,778,975.05 | 9,938,948.75  | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 40,883,226.68  | 4,088,322.67  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 95,580,434.21  | 28,674,130.26 | 30.00    |

| 账 龄     | 期末余额           |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 3 至 4 年 | 1,481,791.71   | 740,895.86    | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 130,000.01     | 104,000.01    | 80.00    |
| 5 年以上   | 3,120,448.87   | 3,120,448.87  | 100.00   |
| 合 计     | 339,974,876.53 | 46,666,746.42 | 13.73    |

③ 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 13,894,597.71 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 313,537,353.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 92.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 18,297,732.48 元。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

| 类别                     | 期末余额           |        |              |          |                |
|------------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 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  |                |        |              |          |                |
| 按正常信用风险组合计提坏账准备的其他应收款  | 3,538,531.00   | 1.13   | 220,710.50   | 6.24     | 3,317,820.50   |
| 按无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款   | 308,384,652.57 | 98.54  |              |          | 308,384,652.57 |
| 组合小计                   | 311,923,183.57 | 99.67  | 220,710.50   | 0.07     | 311,702,473.07 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,032,598.00   | 0.33   | 1,018,598.00 | 98.64    | 14,000.00      |
| 合 计                    | 312,955,781.57 | 100.00 | 1,239,308.50 | 0.40     | 311,716,473.07 |

(续)

| 类 别                   | 年初余额           |        |            |          |                |
|-----------------------|----------------|--------|------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备       |          | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 |                |        |            |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 |                |        |            |          |                |
| 按正常信用风险组合计提坏账准备的其他应收款 | 8,751,310.30   | 4.98   | 794,439.36 | 9.08     | 7,956,870.94   |
| 按无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款  | 166,108,611.71 | 94.49  |            |          | 166,108,611.71 |
| 组合小计                  | 174,859,922.01 | 99.47  | 794,439.36 | 0.45     | 174,065,482.65 |

| 类 别                    | 年初余额           |           |              |             | 账面价值           |
|------------------------|----------------|-----------|--------------|-------------|----------------|
|                        | 账面余额           |           | 坏账准备         |             |                |
|                        | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |                |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 931,596.00     | 0.53      | 931,596.00   | 100.00      |                |
| 合 计                    | 175,791,518.01 | 100.00    | 1,726,035.36 | 0.98        | 174,065,482.65 |

① 报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②按正常信用风险组合计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄     | 期末余额         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 2,757,393.60 | 137,869.68 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 773,876.20   | 77,387.62  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | -            | -          | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 3,616.00     | 1,808.00   | 50.00    |
| 4 至 5 年 | -            | -          | 80.00    |
| 5 年以上   | 3,645.20     | 3,645.20   | 100.00   |
| 合 计     | 3,538,531.00 | 220,710.50 | 6.24     |

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

公司期末对账龄 5 年以上的保证金及押金全额计提坏账金额合计 931,596.00 元。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-484,081.86 元；本年转销坏账准备金额 2,645.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额         | 年初账面余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 关联往来款  | 307,787,012.33 | 165,144,224.61 |
| 押金及保证金 | 1,529,236.24   | 1,895,983.10   |
| 往来款及其他 | 3,639,533.00   | 8,751,310.30   |
| 合 计    | 312,955,781.57 | 175,791,518.01 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称            | 款项性质     | 期末余额           | 账龄      | 占期末余额合<br>计数的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-----------------|----------|----------------|---------|---------------------|--------------|
| 深圳市尚荣医用工程有限公司   | 合并范围内关联方 | 168,818,705.96 | 1 年以内   | 53.94               |              |
| 江西尚荣投资有限公司      | 合并范围内关联方 | 85,018,011.62  | 1 至 3 年 | 27.17               |              |
| 香港尚荣集团有限公司      | 合并范围内关联方 | 38,052,831.88  | 1 年以内   | 12.16               |              |
| 深圳市尚荣医疗投资有限公司   | 合并范围内关联方 | 13,800,000.00  | 1 年以内   | 4.41                |              |
| 深圳市中泰华翰建设设计有限公司 | 合并范围内关联方 | 1,737,510.56   | 1 年以内   | 0.56                |              |
| 合 计             |          | 307,427,060.02 |         | 98.24               |              |

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 项 目        | 期末余额           |      |                | 年初余额           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 625,516,665.44 |      | 625,516,665.44 | 625,516,665.44 |      | 625,516,665.44 |
| 对联营、合营企业投资 |                |      |                |                |      |                |
| 合 计        | 625,516,665.44 |      | 625,516,665.44 | 625,516,665.44 |      | 625,516,665.44 |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位             | 年初余额           | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额           | 本年计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 深圳市尚荣医院后勤物业管理有限公司 | 20,640,000.00  |      |      | 20,640,000.00  |          |          |
| 深圳市尚荣医用工程有限公司     | 78,045,665.44  |      |      | 78,045,665.44  |          |          |
| 深圳市荣昶科技有限公司       | 59,994,500.00  |      |      | 59,994,500.00  |          |          |
| 深圳市布兰登医疗科技开发有限公司  | 55,170,000.00  |      |      | 55,170,000.00  |          |          |
| 江西尚荣投资有限公司        | 105,000,000.00 |      |      | 105,000,000.00 |          |          |
| 广东尚荣工程总承包有限公司     | 84,000,000.00  |      |      | 84,000,000.00  |          |          |
| 合肥普尔德医疗用品有限公司     | 90,000,000.00  |      |      | 90,000,000.00  |          |          |
| 香港尚荣集团有限公司        | 31,266,500.00  |      |      | 31,266,500.00  |          |          |
| 张家港市锦洲医械制造有限公司    | 101,400,000.00 |      |      | 101,400,000.00 |          |          |
| 合 计               | 625,516,665.44 |      |      | 625,516,665.44 |          |          |

### 4、营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额         |               |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 106,290,050.00 | 54,162,026.24 | 73,616,542.05 | 37,495,177.69 |
| 其他业务 | 11,062,030.24  | 1,261,515.12  | 4,279,204.60  | 1,261,515.12  |
| 合 计  | 117,352,080.24 | 55,423,541.36 | 77,895,746.65 | 38,756,692.81 |

## 十七、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

| 项 目                                                        | 本期发生额        | 说明 |
|------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                 |              |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                  |              |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 2,722,114.42 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |              |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益       |              |    |

| 项 目                                                                                     | 本期发生额         | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非货币性资产交换损益                                                                              |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |               |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |               |    |
| 债务重组损益                                                                                  |               |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |               |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益                                                             |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |               |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |               |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |               |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |               |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |               |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |               |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |               |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -93,077.21    |    |
| 以权益结算的股份支付确认的费用                                                                         | -3,348,471.24 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |               |    |
| 小 计                                                                                     | -719,434.03   |    |
| 所得税影响额                                                                                  | -205,099.48   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           | 133,651.05    |    |
| 合 计                                                                                     | -647,985.60   |    |

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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产收益率 | 每股收益（元/股） |        |
|----------------------|------------|-----------|--------|
|                      |            | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 5.55%      | 0.19      | 0.19   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 5.59%      | 0.19      | 0.19   |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市尚荣医疗股份有限公司

二〇一六年七月二十三日