



Grant Thornton
致同

麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司

2016 年 1-7 月

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

报备防伪码：



报备防伪号：6D17A5ED60429834

报告文号：致同审字（2016）第350FC1769号

报告日期：2016年08月26日

报备时间：2016年08月31日 15:46:54

签字注册会计师：吴乐霖，陈瑞斌

麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司

审计报告



事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所

事务所电话：0592-2218833

传 真：0592-2217555

通 信 地 址：厦门火炬高新区厦门软件园创新大厦A区12-15楼

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097018

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司所有者权益变动表 5-8

财务报表附注 9-40

审计报告

致同审字（2016）第 350FC1769 号

麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司全体股东：

我们审计了后附的麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司（以下简称麦迪医疗公司）财务报表，包括 2016 年 7 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年 1-7 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是麦迪医疗公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，麦迪医疗公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了麦迪医疗公司 2016 年 7 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年 1-7 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)
厦门分所



中国·厦门

中国注册会计师

吴霖



中国注册会计师

陈斌



二〇一六年八月二十六日

合并及公司资产负债表

2016年7月31日

编制单位：麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五（1）	33,755,309.62	24,643,519.22	38,225,340.93	28,588,456.45
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	五（2）	13,140,872.41	11,356,468.68	5,748,894.83	4,751,917.64
预付款项	五（3）	57,556.30	55,556.30	103,819.56	103,819.56
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五（4）	889,885.48	780,459.51	167,173.88	310,744.16
存货	五（5）	9,687,499.93	9,617,954.74	6,365,774.30	6,365,774.30
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五（6）	34,659.17			
流动资产合计		57,565,782.91	46,453,958.45	50,611,003.50	40,120,712.11
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十一（3）	-	11,000,000.00		11,000,000.00
投资性房地产					
固定资产	五（7）	13,905,595.63	13,870,395.31	12,578,506.21	12,542,951.91
在建工程					
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五（8）	534,947.78	534,947.78	684,733.15	684,733.15
递延所得税资产	五（9）	442,471.17	412,280.62	55,874.43	44,294.74
其他非流动资产					
非流动资产合计		14,883,014.58	25,817,623.71	13,319,113.79	24,271,979.80
资产总计		72,448,797.49	72,271,582.16	63,930,117.29	64,392,691.91

合并及公司资产负债表（续）

2016年7月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款	五（10）	11,113,758.54	11,081,081.61	7,901,665.26	7,899,465.26
预收款项	五（11）	1,734,319.70	2,267,039.23	1,170,256.00	2,247,149.31
应付职工薪酬	五（12）	5,205,160.81	4,827,000.19	5,205,723.84	4,874,109.31
应交税费	五（13）	2,171,023.42	2,148,682.64	2,972,325.90	2,950,745.58
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五（14）	5,427,849.54	4,885,777.76	3,574,532.21	3,046,865.42
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		25,652,112.01	25,209,581.43	20,824,503.21	21,018,334.88
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	五（15）	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00
负债合计		26,952,112.01	26,509,581.43	22,124,503.21	22,318,334.88
实收资本	五（16）	33,000,000.00	33,000,000.00	33,000,000.00	33,000,000.00
资本公积	五（17）	12,457.68	12,457.68	12,457.68	12,457.68
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五（18）	906,189.93	906,189.93	906,189.93	906,189.93
未分配利润	五（19）	11,578,037.87	11,843,353.12	7,886,966.47	8,155,709.42
归属于母公司所有者权益合计		45,496,685.48	45,762,000.73	41,805,614.08	42,074,357.03
少数股东权益					
所有者权益合计		45,496,685.48	45,762,000.73	41,805,614.08	42,074,357.03
负债和所有者权益总计		72,448,797.49	72,271,582.16	63,930,117.29	64,392,691.91

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2016 年度 1-7 月

编制单位：麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五（20）	52,214,620.24	49,501,882.03	79,955,454.61	75,199,241.84
减：营业成本	五（20）	17,652,438.04	17,562,661.33	20,978,215.29	20,697,875.12
营业税金及附加	五（21）	603,577.59	512,220.86	971,299.35	612,604.07
销售费用	五（22）	15,806,197.18	13,308,134.80	22,966,915.98	18,861,949.48
管理费用	五（23）	7,636,494.12	7,573,184.94	12,279,911.97	12,015,805.57
财务费用	五（24）	-509,971.32	-343,903.63	-136,440.39	-98,590.05
资产减值损失	五（25）	270,733.67	219,489.96	47,963.86	21,212.40
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					
二、营业利润（损失以“-”号填列）		10,755,150.96	10,670,093.77	22,847,588.55	23,088,385.25
加：营业外收入	五（26）	54,676.17	50,715.16	4,024,874.23	4,024,538.18
其中：非流动资产处置利得	五（26）			3,965,403.98	3,965,067.93
减：营业外支出	五（27）	68,123.61	68,123.61	1,646,659.31	1,645,487.31
其中：非流动资产处置损失	五（27）	39,660.00	39,660.00	1,583,291.92	1,583,291.92
三、利润总额（损失以“-”号填列）		10,741,703.52	10,652,685.32	25,225,803.47	25,467,436.12
减：所得税费用	五（28）	3,636,265.66	3,550,675.16	5,991,331.27	5,996,802.77
四、净利润（损失以“-”号填列）		7,105,437.86	7,102,010.16	19,234,472.20	19,470,633.35
归属于母公司所有者的净利润		7,105,437.86		19,234,472.20	
少数股东损益					
五、其他综合收益的税后净额		-		-	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-		-	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-		-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		7,105,437.86	7,102,010.16	19,234,472.20	19,470,633.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,105,437.86	7,102,010.16	19,234,472.20	19,470,633.35
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2016年度1-7月

编制单位：麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		53,237,107.64	51,526,700.36	72,622,571.95	68,286,643.87
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五（29）	1,526,886.00	1,743,657.44	8,326,912.27	10,290,307.94
经营活动现金流入小计		54,763,993.64	53,270,357.80	80,949,484.22	78,576,951.81
购买商品、接受劳务支付的现金		22,378,855.37	21,876,865.45	25,337,194.16	25,330,824.16
支付给职工以及为职工支付的现金		11,443,440.36	10,264,220.96	15,461,410.32	13,838,557.70
支付的各项税费		9,978,915.58	9,738,386.03	17,261,988.79	16,901,790.98
支付其他与经营活动有关的现金	五（29）	7,473,634.49	7,376,643.44	21,518,994.97	21,004,677.22
经营活动现金流出小计		51,274,845.80	49,256,115.88	79,579,588.24	77,075,850.06
经营活动产生的现金流量净额		3,489,147.84	4,014,241.92	1,369,895.98	1,501,101.75
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	3,869,531.26	3,869,531.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		-	-	3,869,531.26	3,869,531.26
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,694,796.93	4,694,796.93	720,707.60	720,707.60
投资支付的现金		-	-		3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		4,694,796.93	4,694,796.93	720,707.60	3,720,707.60
投资活动产生的现金流量净额		-4,694,796.93	-4,694,796.93	3,148,823.66	148,823.66
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		-	-	-	-
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,414,366.46	3,414,366.46		-
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金					
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		3,414,366.46	3,414,366.46	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-3,414,366.46	-3,414,366.46	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15.76	-15.76	376.25	376.25
五、现金及现金等价物净增加额		-4,620,031.31	-4,094,937.23	4,519,095.89	1,650,301.66
加：期初现金及现金等价物余额		38,225,340.93	28,588,456.45	33,706,245.04	26,938,154.79
六、期末现金及现金等价物余额		33,605,309.62	24,493,519.22	38,225,340.93	28,588,456.45

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016年度1-7月

编制单位: 麦克奥迪 (厦门) 医疗诊断系统有限公司

单位: 人民币元

本期金额

项 目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	33,000,000.00	12,457.68	-	-	-	906,189.93	-	7,886,966.47	41,805,614.08
加: 会计政策变更									-
前期差错更正									-
同一控制下企业合并									-
其他									-
二、本年初余额	33,000,000.00	12,457.68	-	-	-	906,189.93	-	7,886,966.47	41,805,614.08
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	3,691,071.40	3,691,071.40
(一) 综合收益总额								7,105,437.86	7,105,437.86
(二) 所有者投入和减少资本								-	-
1. 所有者投入的普通股									-
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-
3. 其他									-
(三) 利润分配									-
1. 提取盈余公积									-
2. 对所有者的分配									-
3. 其他									-
(四) 所有者权益内部结转									-
1. 资本公积转增实收资本									-
2. 盈余公积转增实收资本									-
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 (以负号填列)									-
(六) 其他									-
四、本年年末余额	33,000,000.00	12,457.68	-	-	-	906,189.93	-	11,578,037.87	45,496,685.48

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

2016年度1-7月

单位：人民币元

编制单位：麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司

项 目	上期金额							
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	33,000,000.00	12,457.68						-13,416,859.14
加：会计政策变更								
前期差错更正								2,975,543.34
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	33,000,000.00	12,457.68	-	-	-	-	-	-10,441,315.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	906,189.93	-	18,328,282.27
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	19,234,472.20
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	906,189.93	-	-906,189.93
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	906,189.93	-	-906,189.93
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-
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（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33,000,000.00	12,457.68	-	-	-	906,189.93	-	7,866,966.47
								41,805,614.08

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

2016年度1-7月

编制单位：麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额						
	实收资本	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
一、上年年末余额	33,000,000.00	12,457.68	-	-	-	906,189.93	8,155,709.42
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年年初余额	33,000,000.00	12,457.68	-	-	-	906,189.93	8,155,709.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	3,687,643.70
（一）综合收益总额							7,102,010.16
（二）所有者投入和减少资本							-
1. 所有者投入的普通股							-
2. 股份支付计入所有者权益的金额							-
3. 其他							-
（三）利润分配							-3,414,366.46
1. 提取盈余公积							-
2. 对所有者的分配							-3,414,366.46
3. 其他							-
（四）所有者权益内部结转							-
1. 资本公积转增实收资本							-
2. 盈余公积转增实收资本							-
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（以负号填列）							-
（六）其他							-
四、本年年末余额	33,000,000.00	12,457.68	-	-	-	906,189.93	11,843,353.12
							45,762,000.73

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

2016年度1-7月

单位：人民币元

编制单位：麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司

项 目	上期金额						
	实收资本	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
一、上年年末余额	33,000,000.00	12,457.68					-13,384,277.34
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	33,000,000.00	12,457.68					2,975,543.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增实收资本							
2. 盈余公积转增实收资本							
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（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	33,000,000.00	12,457.68				906,189.93	8,155,709.42
							42,074,357.03

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司(以下简称公司或本公司)系经厦门市人民政府以厦外资字[2004]0126 号文批准，于 2004 年 05 月 12 日设立的中外合资经营企业，公司统一社会信用代码：913502007516432180。公司注册资本为人民币 3300 万元，实收资本为人民币 3300 万元。公司注册地址：厦门火炬高新区新丰三路 3 号麦克奥迪大厦二楼 A 区(3)，法定代表人为杨泽声。

本公司的经营范围是其他医疗设备及器械制造；第二、三类医疗器械批发；第二、三类医疗器械零售；软件开发；计算机、软件及辅助设备批发；计算机、软件及辅助设备零售；其他机械设备及电子产品批发；生物技术推广服务；其他技术推广服务；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；商务信息咨询；其他未列明专业技术服务业（不含需经许可审批的事项及外商投资产业指导目录的限制类、禁止类项目）。

2、合并财务报表范围

本公司本年度纳入合并范围的公司为厦门麦克奥迪医学检验所有限公司（以下简称“麦迪检验所”），详见“附注六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 7 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年 1-7 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。发行股份面值总额与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

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。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。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。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

10、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

除对列入合并范围内关联方之间的应收款项，以及应收出口退税、应收海关保证金等类似性质的款项不计提坏账准备之外，应收款项分类如下：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，包括：（1）销售货款；（2）押金、保证金、员工借款及备用金；（3）其他应收款项；

针对上述组合分别采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例具体如下：

类别	半年以内	半年（含）至 1 年	1 年（含）至 2 年	2 年（含）至 3 年	3 年（含）以上
销售货款	2%	8%	20%	50%	100%
押金、保证金、员工借款及备用金	2%	5%	5%	5%	5%
其他应收款项	2%	8%	20%	50%	100%

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料是主要包括低值易耗品、包装物。低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资系对子公司的权益性投资。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、15。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	5	10.00	18.00
电子设备	3-5	10.00	18.00-30.00
其他设备	2-5	10.00	18.00-45.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列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：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

18、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

公司销售产品收入以发出库存商品后收到购货方确认收货的确认函为确认收入的依据，收到收货确认函时确认销售收入。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

19、经营租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，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。

21、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

本公司主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
增值税	应税收入	6
增值税	应税收入	5
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
银行存款：						
人民币	—	—	33,604,207.67	—	—	38,224,194.68
美元	165.68	6.6511	1,101.95	176.52	6.4936	1,146.25
其他货币资金：						
人民币	—	—	150,000.00	—	—	—
合 计	—	—	33,755,309.62	—	—	38,225,340.93

注 1：其他货币资金期末余额人民币 150,000.00 元系本公司办理单位信用卡时质押于中国建设银行股份有限公司厦门高科技支行的定期存单（存单期限为 2016-6-29 至 2021-6-29，存款利率为 2.75%），该笔货币资金使用受到限制。

期末，除使用受限的其他货币资金外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合-销售货款	13,615,935.72	100.00	475,063.31	3.49	13,140,872.41
组合小计	13,615,935.72	100.00	475,063.31	3.49	13,140,872.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	13,615,935.72	100.00	475,063.31	3.49	13,140,872.41

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合-销售货款	5,968,950.22	100.00	220,055.39	3.69	5,748,894.83
组合小计	5,968,950.22	100.00	220,055.39	3.69	5,748,894.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	5,968,950.22	100.00	220,055.39	3.69	5,748,894.83

说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
半年以内	11,566,113.50	84.95	231,322.27	2.00	11,334,791.23
半年至 1 年（含）	1,385,195.00	10.17	110,815.60	8.00	1,274,379.40
1 至 2 年（含）	664,627.22	4.88	132,925.44	20.00	531,701.78
合 计	13,615,935.72	100.00	475,063.31	3.49	13,140,872.41

续上表

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
半年以内	4,536,710.50	76.01	90,734.21	2.00	4,445,976.29
半年至 1 年（含）	1,309,389.72	21.94	104,751.18	8.00	1,204,638.54
1 至 2 年（含）	122,850.00	2.06	24,570.00	20.00	98,280.00
合 计	5,968,950.22	100.00	220,055.39	3.69	5,748,894.83

（2）本期计提坏账准备金额 255,007.92 元。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,321,455.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 170,963.90 元。

3、预付款项

预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	57,556.30	100.00	100,026.00	96.35
1至2年	—	—	3,793.56	3.65
合 计	57,556.30	100.00	103,819.56	100.00

4、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合-押金、保证金、员工借款及备用金	906,103.55	99.68	18,932.07	2.09	887,171.48
账龄组合-其他应收款	2,950.00	0.32	236.00	8.00	2,714.00
组合小计	909,053.55	100.00	19,168.07	2.11	889,885.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	909,053.55	100.00	19,168.07	2.11	889,885.48

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合-押金、保证金、员工借款及备用金	170,616.20	100.00	3,442.32	2.02	167,173.88
账龄组合-其他应收款	—	—	—	—	—
组合小计	170,616.20	100.00	3,442.32	2.02	167,173.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	170,616.20	100.00	3,442.32	2.02	167,173.88

说明：

① 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 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
半年以内	879,103.55	96.71	17,582.07	2.00	861,521.48
半年至 1 年(含)	29,950.00	3.29	1,586.00	5.30	28,364.00
合 计	909,053.55	100.00	19,168.07	2.11	889,885.48

续上表

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
半年以内	169,616.20	99.41	3,392.32	2.00	166,223.88
半年至 1 年(含)	—	—	—	—	—
1 至 2 年(含)	1,000.00	0.59	50.00	5.00	950.00
合 计	170,616.20	100.00	3,442.32	2.02	167,173.88

(2) 本期计提坏账准备金额 15,725.75 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
押金、保证金、员工借款及备用金	894,103.55	170,616.20
其他款项	14,950.00	—
合 计	909,053.55	170,616.20

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
黄荣生	员工借款、备用金	300,000.00	半年以内	33.00	6,000.00
潘卫星	员工借款、备用金	250,000.00	半年以内	27.50	5,000.00
李艺真	员工借款、备用金	136,059.15	半年以内 134,034.15 元；半年至 1 年 2,025.00 元	14.97	2,781.93
张华诚	员工借款、备用金	88,075.00	半年以内 70,000.00 元；半年至 1 年 18,075.00 元	9.69	2,303.75

麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司
 财务报表附注
 2016年1-7月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
谢里伟	员工借款、备用金	38,318.00	半年以内	4.22	766.36
合 计		812,452.15		89.38	16,852.04

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	19,113.83	—	19,113.83	187.78	—	187.78
库存商品	9,190,251.94	—	9,190,251.94	6,198,928.20	—	6,198,928.20
发出商品	478,134.16	—	478,134.16	166,658.32	—	166,658.32
合 计	9,687,499.93	—	9,687,499.93	6,365,774.30	—	6,365,774.30

(2) 期末存货不存在减值的迹象，不计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税待抵扣进项税	34,659.17	—

7、固定资产

项 目	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	13,128.20	36,367,644.01	119,038.80	36,499,811.01
2.本期增加金额	—	4,572,403.77	122,393.16	4,694,796.93
(1) 购置	—	4,572,403.77	122,393.16	4,694,796.93
(2) 在建工程转入	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	460,622.20	—	460,622.20
(1) 处置或报废	—	460,622.20	—	460,622.20
(2) 其他减少	—	—	—	—
4.期末余额	13,128.20	40,479,425.58	241,431.96	40,733,985.74
二、累计折旧				
1.期初余额	1,046.15	23,830,333.01	89,925.64	23,921,304.80
2.本期增加金额	2,094.05	3,257,932.55	8,754.64	3,268,781.24
(1) 计提	2,094.05	3,257,932.55	8,754.64	3,268,781.24
(2) 其他增加	—	—	—	—

项 目	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
3.本期减少金额	—	361,695.93	—	361,695.93
(1) 处置或报废	—	361,695.93	—	361,695.93
(2) 其他减少	—	—	—	—
4.期末余额	3,140.20	26,726,569.63	98,680.28	26,828,390.11
三、减值准备				
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,988.00	13,752,855.95	142,751.68	13,905,595.63
2.期初账面价值	12,082.05	12,537,311.00	29,113.16	12,578,506.21

8、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
PCR 实验室装修费用	684,733.15	—	149,785.37	—	534,947.78

9、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	494,231.38	123,557.85	223,497.71	55,874.43
预提的工资奖金及费用	1,275,653.30	318,913.32	—	—
合 计	1,769,884.68	442,471.17	223,497.71	55,874.43

10、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	11,113,758.54	7,901,665.26

说明：期末无账龄超过1年的重要应付账款

11、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	1,734,319.70	1,170,256.00

说明：期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

12、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,205,723.84	11,044,300.51	11,044,863.54	5,205,160.81
离职后福利-设定提存计划	—	317,218.20	317,218.20	—
合 计	5,205,723.84	11,361,518.71	11,362,081.74	5,205,160.81

（1）短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,987,820.56	10,219,927.79	10,304,896.96	4,902,851.39
职工福利费	—	283,804.72	283,804.72	—
社会保险费	—	229,809.16	229,809.16	—
其中：1. 医疗保险费	—	162,910.70	162,910.70	—
2. 工伤保险费	—	32,465.86	32,465.86	—
3. 生育保险费	—	34,432.60	34,432.60	—
住房公积金	204.00	187,552.00	187,756.00	—
工会经费和职工教育经费	217,699.28	123,206.84	38,596.70	302,309.42
合 计	5,205,723.84	11,044,300.51	11,044,863.54	5,205,160.81

（2）设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	—	317,218.20	317,218.20	—
其中：1. 基本养老保险费	—	284,157.82	284,157.82	—
2. 失业保险费	—	33,060.38	33,060.38	—
合 计	—	317,218.20	317,218.20	—

13、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	221,845.41	-1,631.16
营业税	—	20,548.03
企业所得税	1,696,300.08	2,862,971.84

税 项	期末数	期初数
个人所得税	227,722.66	84,356.75
城市维护建设税	13,673.68	1,438.36
教育费附加	5,860.15	616.44
地方教育费附加	3,906.77	410.96
其他	1,714.67	3,614.68
合 计	2,171,023.42	2,972,325.90

14、其他应付款

项 目	期末数	期初数
预提费用	3,824,386.57	2,289,217.29
质保金	1,149,700.00	978,300.00
关联方往来款	24,223.16	25,722.59
员工往来款	124,125.00	117,729.00
其他	305,414.81	163,563.33
合 计	5,427,849.54	3,574,532.21

说明：期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

15、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	1,300,000.00	—	—	1,300,000.00

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/与 收益相关
Motic 数字病理远 程会诊平台推广 和应用项目	1,300,000.00	—	—	—	1,300,000.00	与资产相关

说明：该递延收益系 Motic 数字病理远程会诊平台推广和应用项目政府补助款，尚未经过专家验收，预计 2016 年底前完成专家验收工作。

16、实收资本

项 目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例%			金额	比例%
协励行（厦门）电气有限 公司	25,506,200.00	77.29	—	13,200,000.00	12,306,200.00	37.29

项 目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例%			金额	比例%
厦门竞创投资管理合伙企业（有限合伙）	6,600,000.00	20.00	—	—	6,600,000.00	20.00
Branko Palcic Consulting Ltd	825,000.00	2.50	—	—	825,000.00	2.50
BritishColumbiaCancerAgency	68,800.00	0.21	—	—	68,800.00	0.21
香港协励行电气工程有限 公司	—	—	11,880,000.00	—	11,880,000.00	36.00
香港添宝投资有限公司	—	—	1,320,000.00	—	1,320,000.00	4.00
合 计	33,000,000.00	100.00	13,200,000.00	13,200,000.00	33,000,000.00	100.00

17、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	12,457.68	—	—	12,457.68

18、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	906,189.93	—	—	906,189.93

19、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	7,886,966.47	-13,416,859.14
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	2,975,543.34
调整后 期初未分配利润	7,886,966.47	-10,441,315.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,105,437.86	19,234,472.20
减：提取法定盈余公积	—	906,189.93
应付普通股股利	3,414,366.46	—
期末未分配利润	11,578,037.87	7,886,966.47
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公 司的金额	—	—

说明：2015年期初未分配利润追溯调整系冲销以前年度多计提的费用。

20、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,676,081.73	17,171,280.64	79,120,276.91	20,181,685.25
其他业务	538,538.51	481,157.40	835,177.70	796,530.04

21、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	77,355.73	351,463.66
城市维护建设税	306,962.75	361,570.84
教育费附加	131,555.46	154,958.91
地方教育费附加	87,703.65	103,305.94
合 计	603,577.59	971,299.35

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

22、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,422,258.68	8,677,040.51
折旧与摊销	2,936,883.91	3,972,523.53
会诊及诊断费	2,532,346.69	3,375,618.55
差旅费	1,403,924.72	2,156,762.28
业务招待费	649,796.05	1,065,464.05
广告及展销费	394,036.52	610,878.90
课题费	379,700.00	940,000.00
办公及租赁费	342,121.18	729,385.05
车辆及运输费用	239,488.20	468,300.36
维修修理费	211,466.18	490,845.37
会务费	185,045.40	306,503.60
技术服务费	57,374.41	144,896.52
其他	51,755.24	28,697.26
合 计	15,806,197.18	22,966,915.98

23、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,990,072.71	5,556,655.07
职工薪酬	2,305,650.54	3,422,359.72
办公费	429,021.09	339,653.60
租赁费	389,243.33	667,274.28
专利费	241,770.76	616,196.72
顾问费	104,598.98	—

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	53,308.28	92,280.46
折旧与摊销	52,460.68	879,089.23
会务费	9,716.40	18,995.20
维修费	8,639.82	588,168.60
业务招待费	3,434.00	7,187.10
其他	48,577.53	92,051.99
合 计	7,636,494.12	12,279,911.97

24、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	—	—
减：利息收入	514,346.86	143,472.54
汇兑损益	15.76	-376.25
手续费及其他	4,359.78	7,408.40
合 计	-509,971.32	-136,440.39

25、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	270,733.67	47,963.86

26、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	—	3,965,403.98	—
其中：固定资产处置利得	—	3,965,403.98	—
政府补助	54,676.17	55,000.00	54,676.17
其他	—	4,470.25	—
合 计	54,676.17	4,024,874.23	54,676.17

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收到厦门市知识产权局专利专项资金资助	—	5,000.00	与收益相关
收到火炬高新区管委会纳税奖励金	20,000.00	20,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收火炬管委会 2015 年度专利资助款	—	30,000.00	与收益相关
厦门市社会保险管理中心稳岗补贴	34,676.17	—	与收益相关
合 计	54,676.17	55,000.00	

27、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	39,660.00	1,583,291.92	39,660.00
其中：固定资产处置损失	39,660.00	1,583,291.92	39,660.00
对外捐赠	—	60,000.00	—
罚款	—	880.00	—
其他	28,463.61	2,487.39	28,463.61
合 计	68,123.61	1,646,659.31	68,123.61

28、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,022,862.40	6,003,234.74
递延所得税费用	-386,596.74	-11,903.47
合 计	3,636,265.66	5,991,331.27

29、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
备用金、保证金、押金等往来款	957,862.97	8,128,340.53
利息收入	514,346.86	143,571.74
政府补助	54,676.17	55,000.00
合 计	1,526,886.00	8,326,912.27

（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
支付费用及保证金、备用金、押金等往来	7,473,634.49	21,518,994.97

30、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,105,437.86	19,234,472.20
加：资产减值准备	270,733.67	48,413.86
固定资产折旧	3,268,781.24	4,858,636.25
长期待摊费用摊销	149,785.37	392,258.20
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）	39,660.00	-2,382,112.06
财务费用（收益以“-”号填列）	—	-376.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-386,596.74	-11,903.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,321,725.63	-1,583,643.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,523,818.76	713,591.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,886,890.83	-19,899,441.08
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	3,489,147.84	1,369,895.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	33,605,309.62	38,225,340.93
减：现金的期初余额	38,225,340.93	33,706,245.04
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-4,620,031.31	4,519,095.89

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	33,605,309.62	38,225,340.93
其中：库存现金	—	—
可随时用于支付的银行存款	33,605,309.62	38,225,340.93
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	33,605,309.62	38,225,340.93

31、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	150,000.00	公司办理信用卡，质押于银行作为保证金

32、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			
其中：美元	165.68	6.6511	1,101.95

六、在其他主体中的权益

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	
厦门麦克奥迪医学检验所有限公司	厦门	厦门	医疗服务业	100.00	—	投资设立

七、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方

本公司的最终控制方系陈沛欣先生。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
麦克奥迪实业集团有限公司	同一实际控制人
麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司	同一实际控制人
爱启（厦门）电气技术有限公司	同一实际控制人

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
麦克奥迪实业集团有限公司	购买商品	22,879,015.15	17,471,487.34
麦克奥迪实业集团有限公司	购买材料	6,935.48	26,923.20
麦克奥迪实业集团有限公司	购买劳务	186,620.80	769,141.91

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
麦克奥迪实业集团有限公司	销售材料	3,333.34	—

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
爱启（厦门）电气技术有限公司	办公室	5,809.52	—
协励行（厦门）电气有限公司	办公室	222,984.29	—

② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
麦克奥迪实业集团有限公司	办公室	389,243.33	667,274.28
麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司	办公室	264,480.00	—

说明：关联交易定价参考市场价格。

(3) 商标使用费

2016 年度 1-7 月本公司向麦克奥迪实业集团有限公司租赁商标使用权，支付商标使用费 236,630.76 元。

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	麦克奥迪实业集团有限公司	8,131,044.65	6,800,476.70
其他应付款	麦克奥迪实业集团有限公司	184,985.94	25,722.59
其他应付款	麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司	110,388.00	—

八、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2016 年 7 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 7 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至2016年8月26日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合-销售货款	11,736,202.72	100.00	379,734.04	3.24	11,356,468.68
合并范围内关联方应收款项	—	—	—	—	—
组合小计	11,736,202.72	100.00	379,734.04	3.24	11,356,468.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	11,736,202.72	100.00	379,734.04	3.24	11,356,468.68

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合-销售货款	4,861,360.72	98.68	174,243.08	3.58	4,687,117.64
合并范围内关联方应收款项	64,800.00	1.32	—	—	64,800.00
组合小计	4,926,160.72	100.00	174,243.08	3.58	4,751,917.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	4,926,160.72	100.00	174,243.08	3.58	4,751,917.64

说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
半年以内	10,252,325.00	87.36	205,046.50	2.00	10,047,278.50
半年至 1 年（含）	1,017,400.00	8.67	81,392.00	8.00	936,008.00
1 至 2 年（含）	466,477.72	3.97	93,295.54	20.00	373,182.18
合 计	11,736,202.72	100.00	379,734.04	3.24	11,356,468.68

续上表

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
半年以内	3,761,163.00	77.37	75,223.26	2.00	3,685,939.74
半年至 1 年（含）	1,008,497.72	20.75	80,679.82	8.00	927,817.90
1 至 2 年（含）	91,700.00	1.89	18,340.00	20.00	73,360.00
合 计	4,861,360.72	100.00	174,243.08	3.58	4,687,117.64

（2）本期计提坏账准备金额 205,490.96 元。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,188,675.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 66.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 163,773.50 元。

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合-押金、保证金、员工借款及备用金	794,444.40	99.63	16,698.89	2.10	777,745.51
账龄组合-其他应收款	2,950.00	0.37	236.00	8.00	2,714.00
合并范围内关联方应收款项	—	—	—	—	—
组合小计	797,394.40	100.00	16,934.89	2.12	780,459.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	797,394.40	100.00	16,934.89	2.12	780,459.51

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合-押金、保证金、员工借款及备用金	146,794.50	46.80	2,935.89	2.00	143,858.61
账龄组合-其他应收款	—	—	—	—	—
合并范围内关联方应收款项	166,885.55	53.20	—	—	166,885.55
组合小计	313,680.05	100.00	2,935.89	0.94	310,744.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	313,680.05	100.00	2,935.89	0.94	310,744.16

说明：

①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账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
半年以内	767,444.40	96.24	15,348.89	2.00	752,095.51
半年至1年(含)	29,950.00	3.76	1,586.00	5.30	28,364.00
合 计	797,394.40	100.00	16,934.89	2.12	780,459.51

续上表

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
半年以内	146,794.50	100.00	2,935.89	2.00	143,858.61

(2) 本期计提坏账准备金额 13,999.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
押金、保证金、员工借款及备用金	782,444.40	146,794.50

项 目	期末余额	期初余额
其他	14,950.00	166,885.55
合 计	797,394.40	313,680.05

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
黄荣生	员工借款、备用金	300,000.00	半年以内	37.62	6,000.00
潘卫星	员工借款、备用金	250,000.00	半年以内	31.35	5,000.00
张华诚	员工借款、备用金	88,075.00	半年以内 70,000.00 元； 半年至 1 年 18,075.00 元	11.05	2,303.75
谢里伟	员工借款、备用金	38,318.00	半年以内	4.81	766.36
李艺真	员工借款、备用金	24,400.00	半年以内	3.06	2,781.93
合 计		700,793.00		87.89	16,852.04

3、长期股权投资

长期股权投资均系对子公司的投资，明细列示如下：

被投资单位	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
厦门麦克奥迪医学 检验所有限公司	11,000,000.00	—	—	11,000,000.00	—	—

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,963,626.54	17,081,503.93	74,364,064.14	19,901,345.08
其他业务	538,255.49	481,157.40	835,177.70	796,530.04

麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司

2016 年 8 月 26 日