

北京东南悦达医疗器械有限公司

审计报告及财务报表

2016 年 1-11 月



审计报告

信会师报字[2016]第 152185 号

北京东南悦达医疗器械有限公司：

我们审计了后附的北京东南悦达医疗器械有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 11 月 30 日的资产负债表，2016 年 1-11 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。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。

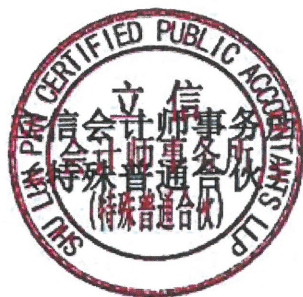


我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

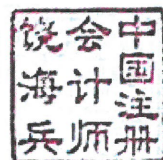
三、 审计意见

我们认为，贵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，公允反映了贵公司2016年11月30日的财务状况以及2016年1-11月的经营成果和现金流量。

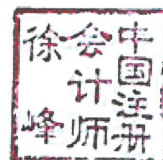
本报告仅供贵公司股权转让目的所用，不得用于其他方面。如贵公司将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本事务所无关。



中国注册会计师：饶海兵



中国注册会计师：徐 峰



中国·上海

二〇一六年十二月二十八日

北京东南悦达医疗器械有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	2016 年 11 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产:		
货币资金	2,023,814.51	1,942,584.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	173,191,962.28	165,019,389.90
预付款项	4,714,708.84	7,171,241.06
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,549,273.37	3,717,953.15
存货	37,469,438.30	50,704,262.27
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	30,500,000.00	25,000,000.00
流动资产合计	254,449,197.30	253,555,430.72
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		
投资性房地产		
固定资产	14,622,545.57	8,849,048.27
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	67,515.67	85,723.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,161,809.15	3,952,585.21
其他非流动资产		
非流动资产合计	18,851,870.39	12,887,357.13
资产总计	273,301,067.69	266,442,787.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京东南悦达医疗器械有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	2016 年 11 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	2,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	29,361,336.77	19,056,911.28
预收款项	6,894,964.75	10,853,030.37
应付职工薪酬	1,546,512.26	922,012.09
应交税费	19,190,933.55	19,429,890.88
应付利息	3,236.94	
应付股利		
其他应付款	3,713,296.65	30,850,213.90
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	62,710,280.92	81,112,058.52
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	62,710,280.92	81,112,058.52
所有者权益：		
实收资本	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		
资本公积		
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	5,000,000.00	5,000,000.00
未分配利润	195,590,786.77	170,330,729.33
所有者权益合计	210,590,786.77	185,330,729.33
负债和所有者权益总计	273,301,067.69	266,442,787.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京东南悦达医疗器械有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2016 年 1-11 月	2015 年度
一、营业收入	452,312,373.75	427,400,015.99
减: 营业成本	317,565,659.48	309,400,203.14
营业税金及附加	2,589,420.14	2,204,510.71
销售费用	56,832,711.30	43,663,462.15
管理费用	20,859,454.56	19,455,348.98
财务费用	56,507.08	1,026,129.97
资产减值损失	836,895.74	2,608,835.08
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)	628,172.63	712,902.46
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	54,199,898.08	49,754,428.42
加: 营业外收入	130,272.08	25,386.00
其中: 非流动资产处置利得	127,559.57	25,386.00
减: 营业外支出	211,913.81	15,200.00
其中: 非流动资产处置损失	196,913.81	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	54,118,256.35	49,764,614.42
减: 所得税费用	13,858,198.91	12,689,889.76
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	40,260,057.44	37,074,724.66
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
其中: 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
其中: 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	40,260,057.44	37,074,724.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京东南悦达医疗器械有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2016 年 1-11 月	2015 年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	517,221,234.23	474,548,954.15
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,709.70	117,387.44
经营活动现金流入小计	517,234,943.93	474,666,341.59
购买商品、接受劳务支付的现金	346,710,270.94	384,330,487.13
支付给职工以及为职工支付的现金	10,973,661.44	9,629,904.38
支付的各项税费	39,644,853.43	33,096,157.45
支付其他与经营活动有关的现金	76,750,997.37	39,738,944.46
经营活动现金流出小计	474,079,783.18	466,795,493.42
经营活动产生的现金流量净额	43,155,160.75	7,870,848.17
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	164,000,000.00	194,075,000.00
取得投资收益所收到的现金	628,172.63	712,902.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	372,064.89	30,386.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	165,000,237.52	194,818,288.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,969,972.97	5,470,616.27
投资支付的现金	169,500,000.00	193,000,000.00
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	180,469,972.97	198,470,616.27
投资活动产生的现金流量净额	-15,469,735.45	-3,652,327.81
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,000,000.00	
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	2,000,000.00	
偿还债务支付的现金	16,556,127.62	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,048,067.51	4,001,260.27
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	29,604,195.13	10,001,260.27
筹资活动产生的现金流量净额	-27,604,195.13	-10,001,260.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	81,230.17	-5,782,739.91
加: 年初现金及现金等价物余额	1,942,584.34	7,725,324.25
六、期末现金及现金等价物余额	2,023,814.51	1,942,584.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京东南悦达医疗器械有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2016 年 1-11 月金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00								5,000,000.00	170,330,729.33	185,330,729.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00								5,000,000.00	170,330,729.33	185,330,729.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										25,260,057.44	25,260,057.44
（一）综合收益总额										40,260,057.44	40,260,057.44
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-15,000,000.00	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,000,000.00	-15,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	10,000,000.00								5,000,000.00	195,590,786.77	210,590,786.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京东南悦达医疗器械有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2015 年度金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00								5,000,000.00	136,256,004.67	151,256,004.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00								5,000,000.00	136,256,004.67	151,256,004.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										34,074,724.66	34,074,724.66
（一）综合收益总额										37,074,724.66	37,074,724.66
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-3,000,000.00	-3,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-3,000,000.00	-3,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	10,000,000.00								5,000,000.00	170,330,729.33	185,330,729.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京东南悦达医疗器械有限公司 财务报表附注

一、 公司基本情况

北京东南悦达医疗器械有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2005 年 4 月由自然人毛亦、姚富英共同出资设立，成立时注册资本为 50 万元，其中：毛亦出资 35 万元，持股比例为 70%；姚富英出资 15 万元，持股比例为 30%。经多次增资和股权转让，截至 2016 年 11 月 30 日，公司注册资本为 1,000 万元，其中：毛亦出资 150 万元，持股比例为 15%；乔阳出资 200 万元，持股比例为 20%；金岚出资 181 万元，持股比例为 18.10%；毛元出资 219 万元，持股比例为 21.90%；戴小鹏出资 100 万元，持股比例为 10%；孙立出资 50 万元，持股比例为 5%；孟繁煜出资 50 万元，持股比例为 5%；杨艳梅出资 50 万元，持股比例为 5%。

2016 年 12 月，根据公司股东会决议，股东杨艳梅将其持有的货币出资 50 万元转让给孟繁煜，股东毛元、毛亦、戴小鹏、乔阳、金岚将分别其持有的货币出资 219 万元、150 万元、100 万、50 万、81 万转让给德清阳晟合润投资管理合伙企业（有限合伙），本次变更后，公司注册资本为 1,000 万元，其中：金岚出资 100 万元，持股比例为 10%；孙立货币出资 50 万元，持股比例 5%；乔阳货币出资 150 万元，持股比例 15%；孟繁煜货币出资 100 万元，持股比例为 10%；德清阳晟合润投资管理合伙企业（有限合伙）出资 600 万元，持股比例为 60%。公司已于 2016 年 12 月 19 日办妥工商变更登记手续。

本公司统一社会信用代码：91110108774711391C，公司住所：北京市海淀区厂洼路 3 号丹龙大厦 A1018 室，法定代表人：孙立。

本公司的经营范围：智能条码标注仪领域内的技术开发；医学研究与试验发展；自然科学研究与试验发展；医疗器械租赁；汽车租赁（不含九座以上客车）；机械租赁（不含汽车租赁）；维修仪器仪表；技术推广、技术咨询、技术转让、技术服务；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；企业管理；经济贸易咨询；产品设计；销售机械设备、医疗器械 II 类；普通货运（道路运输经营许可证有效期至 2019 年 5 月 21 日）；销售医疗器械 III 类（以《医疗器械经营企业许可证》核定的范围为准）（医疗器械经营许可证有效期至 2020 年 01 月 04 日）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则、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”)编制财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 11 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准：余额在 100 万元以上且排名前十名的应收账款；余额在 50 万元以上且排名前十名的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入关联方组合（合并范围内）或账龄组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
关联方组合	按关联方划分组合
账龄组合	除关联方组合及单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
关联方组合	单独进行减值测试
账龄组合	按账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(七) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(八) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
提供仪器设备	5	5	19.00
电子及其他设备	2-5	5	19.00~47.50
运输设备	5	5	19.00

(九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依据
电脑软件	5 年	预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十) 职工薪酬

1、 短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1） 设定提存计划

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

（2） 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

（十一） 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- （1） 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2） 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3） 收入的金额能够可靠地计量；
- （4） 相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5） 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）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。

（2）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。

（十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

（十三）关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；

- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本公司本报告期无主要会计政策的变更。

2、 重要会计估计变更

本公司本报告期无重要会计估计的变更。

四、 税项

本公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17.00%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7.00%
教育费附加	应缴纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	58,471.21	87,735.81
银行存款	1,965,343.30	1,854,848.53
合 计	2,023,814.51	1,942,584.34

(二) 应收账款

1、 应收账款构成

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1 年以内	180,051,903.71	98.48%	9,002,595.19	5%	169,299,945.21	96.86%	8,464,997.26	5%
1-2 年	2,678,317.20	1.46%	535,663.44	20%	4,786,132.30	2.74%	957,226.46	20%
2-3 年				50%	711,072.23	0.40%	355,536.12	50%
3 年以上	106,555.89	0.06%	106,555.89	100%				100%
合计	182,836,776.80	100.00%	9,644,814.52		174,797,149.74	100.00%	9,777,759.84	

2、 期末余额较大的应收账款

单位名称	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占应收账款总额的 比例
北京友谊医院	客户	货款	19,296,550.85	1 年以内	10.55%
赤峰市医院	客户	货款	12,150,287.95	1 年以内、 1-2 年、3 年以上	6.65%
首都医科大学附属北京天坛医院	客户	货款	10,187,149.40	1 年以内	5.57%
解放军 301 医院	客户	货款	8,830,440.00	1 年以内	4.83%
首都医科大学附属北京朝阳医院	客户	货款	6,050,234.40	1 年以内	3.31%

(三) 预付款项

1、 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	4,689,895.16	99.47%	7,045,016.41	98.24%
1-2 年	13,465.88	0.29%		
2-3 年			126,224.65	1.76%
3 年以上	11,347.80	0.24%		
合计	4,714,708.84	100.00%	7,171,241.06	100.00%

2、 期末余额较大的预付款项

单位名称	期末余额	
	账面余额	比例
伯乐生命医学产品(上海)有限公司	2,867,880.12	60.83%
烟台博美克生物科技有限公司	850,000.00	18.03%

(四) 其他应收款

1、 其他应收款构成

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1 年以内	4,867,761.44	35.92%	243,388.07	5%	1,839,730.26	18.87%	91,986.51	5%
1-2 年	1,403,000.00	10.35%	280,600.00	20%	1,651,893.00	16.94%	330,378.60	20%
2-3 年	1,605,000.00	11.84%	802,500.00	50%	1,297,390.00	13.31%	648,695.00	50%
3 年以上	5,675,934.00	41.89%	5,675,934.00	100%	4,961,520.90	50.88%	4,961,520.90	100%
合计	13,551,695.44	100.00%	7,002,422.07		9,750,534.16	100.00%	6,032,581.01	

2、 期末余额较大的其他应收款

单位名称	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例
雅培贸易（上海）有限公司	保证金	9,270,000.00	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3 年以上	68.40%
内蒙古乌海市人民医院	代收货款	3,727,887.10	1 年以内	27.51%

(五) 存货及存货跌价准备

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	37,469,438.30		37,469,438.30	50,704,262.27		50,704,262.27

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
银行理财产品	30,500,000.00	25,000,000.00

(七) 固定资产原价及累计折旧

1、 固定资产原价

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
提供仪器设备	6,182,096.15	4,814,188.04		10,996,284.19
运输设备	5,341,126.09	2,986,058.12	1,302,071.03	7,025,113.18
电子及其他设备	2,991,848.95	1,575,799.11	422,894.89	4,144,753.17
合 计	14,515,071.19	9,376,045.27	1,724,965.92	22,166,150.54

2、 累计折旧

类 别	年初余额	本期增加	本期提取	本期减少	期末余额
提供仪器设备	1,375,123.92		1,676,362.65		3,051,486.57
运输设备	2,906,217.08		891,307.41	881,796.42	2,915,728.07
电子及其他设备	1,384,681.92		593,458.78	401,750.37	1,576,390.33
合 计	5,666,022.92		3,161,128.84	1,283,546.79	7,543,604.97

3、 固定资产净值

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
提供仪器设备	4,806,972.23	4,814,188.04	1,676,362.65	7,944,797.62
运输设备	2,434,909.01	2,986,058.12	1,311,582.02	4,109,385.11
电子及其他设备	1,607,167.03	1,575,799.11	614,603.30	2,568,362.84
合 计	8,849,048.27	9,376,045.27	3,602,547.97	14,622,545.57

4、 固定资产账面价值

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
提供仪器设备	4,806,972.23	4,814,188.04	1,676,362.65	7,944,797.62
运输设备	2,434,909.01	2,986,058.12	1,311,582.02	4,109,385.11
电子及其他设备	1,607,167.03	1,575,799.11	614,603.30	2,568,362.84
合 计	8,849,048.27	9,376,045.27	3,602,547.97	14,622,545.57

(八) 无形资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、原价合计	119,746.24			119,746.24
电脑软件	119,746.24			119,746.24
2、累计摊销额合计	34,022.59	18,207.98		52,230.57
电脑软件	34,022.59	18,207.98		52,230.57
3、无形资产账面价值合计	85,723.65		18,207.98	67,515.67
电脑软件	85,723.65		18,207.98	67,515.67

(九) 递延所得税资产

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	16,647,236.59	4,161,809.15	15,810,340.85	3,952,585.21

(十) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	15,810,340.85	836,895.74			16,647,236.59

(十一) 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	2,000,000.00	

注：保证担保情况详见本附注六、（二）、3 关联担保情况。

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示：

项 目	期末余额	年初余额
应付货款	29,361,336.77	19,056,911.28

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十三) 预收款项

1、 预收款项列示:

项 目	期末余额	年初余额
预收账款	6,894,964.75	10,853,030.37

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十四) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	838,135.36	10,372,191.10	9,773,827.14	1,436,499.32
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	793,657.00	8,935,445.66	8,354,839.97	1,374,262.69
(2) 职工福利费		190,589.80	190,589.80	
(3) 社会保险费	44,478.36	605,913.64	588,155.37	62,236.63
其中：医疗保险费	40,070.60	545,868.17	529,869.77	56,069.00
工伤保险费	1,202.12	16,376.09	15,896.12	1,682.09
生育保险费	3,205.64	43,669.38	42,389.48	4,485.54
(4) 住房公积金		640,242.00	640,242.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 其他短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
二、设定提存计划	83,876.73	1,240,602.17	1,214,465.96	110,012.94
(1) 基本养老保险费	79,882.60	1,082,005.35	1,056,319.96	105,567.99
(2) 失业保险	3,994.13	53,266.82	52,816.00	4,444.95
(3) 企业年金缴费				
(4) 其他		105,330.00	105,330.00	
三、设定受益计划				
四、辞退福利				
五、其他长期福利				
合 计	922,012.09	11,612,793.27	10,988,293.10	1,546,512.26

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	5,745,706.63	5,467,611.80
城建税	250,513.87	162,633.73
企业所得税	10,978,350.46	13,660,685.95
个人所得税	2,037,424.11	22,792.45
教育费附加	178,938.48	116,166.95
合 计	19,190,933.55	19,429,890.88

(十六) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
银行借款利息	3,236.94	

(十七) 其他应付款

1、 其他应付款列示：

项 目	期末余额	年初余额
保证金	714,804.34	714,804.34
应付代垫、暂收款	2,270,760.67	2,270,760.67
借款及往来款	660,142.90	17,216,270.52
预提费用		10,331,402.81
其他	67,588.74	316,975.56
合 计	3,713,296.65	30,850,213.90

2、 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十八) 实收资本

出资方名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	出资比例
乔阳	2,000,000.00			2,000,000.00	20.00%
金岚	1,810,000.00			1,810,000.00	18.10%
毛元	2,190,000.00			2,190,000.00	21.90%
戴小鹏	1,000,000.00			1,000,000.00	10.00%

出资方名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	出资比例
孙立	500,000.00			500,000.00	5.00%
孟繁煜	500,000.00			500,000.00	5.00%
杨艳梅	500,000.00			500,000.00	5.00%
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00	100.00%

注：上述资本金已由北京隆盛会计师事务所出具隆盛验字[2013]第 651 号验资报告验证。

(十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,000,000.00			5,000,000.00

(二十) 未分配利润

项 目	2016 年 1-11 月	2015 年度
年初未分配利润	170,330,729.33	136,256,004.67
加： 本期净利润	40,260,057.44	37,074,724.66
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	15,000,000.00	3,000,000.00
期末未分配利润	195,590,786.77	170,330,729.33

(二十一) 营业收入及营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	452,312,373.75	317,565,659.48	427,400,015.99	309,400,203.14

(二十二) 营业税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城建税	1,510,495.06	1,285,964.61
教育费附加	1,078,925.08	918,546.10
合 计	2,589,420.14	2,204,510.71

(二十三) 财务费用

类 别	本期金额	上年金额
利息支出	51,304.45	1,001,260.27
减：利息收入	10,997.19	17,387.44
其他	16,199.82	42,257.14
合 计	56,507.08	1,026,129.97

(二十四) 资产减值损失

项 目	本期金额	上年金额
坏账损失	836,895.74	2,608,835.08

(二十五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	628,172.63	712,902.46
合 计	628,172.63	712,902.46

(二十六) 营业外收入

项 目	本期金额	上年金额
非流动资产处置利得合计	127,559.57	25,386.00
其中：固定资产处置利得	127,559.57	25,386.00
其他	2,712.51	
合 计	130,272.08	25,386.00

(二十七) 营业外支出

项 目	本期金额	上年金额
非流动资产处置损失合计	196,913.81	
其中：固定资产处置损失	196,913.81	
公益性捐赠支出	15,000.00	15,000.00
罚款滞纳金支出		200.00
合 计	211,913.81	15,200.00

(二十八) 所得税费用

项目	本期金额	上年金额
当期所得税费用	14,067,422.85	13,342,098.52
递延所得税费用	-209,223.94	-652,208.76
合计	13,858,198.91	12,689,889.76

(二十九) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	40,260,057.44	37,074,724.66
加：资产减值准备	836,895.74	2,608,835.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,161,128.84	2,290,131.60
无形资产摊销	18,207.98	6,900.28
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	69,354.24	-25,386.00
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）	51,304.45	1,001,260.27
投资损失（收益以“－”号填列）	-628,172.63	-712,902.46
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-209,223.94	-652,208.76
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	13,234,823.97	-6,480,218.59
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,384,256.12	-30,061,783.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,254,959.22	2,821,495.17
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	43,155,160.75	7,870,848.17
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况		

项目	本期金额	上年金额
现金的期末余额	2,023,814.51	1,942,584.34
减：现金的年初余额	1,942,584.34	7,725,324.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	81,230.17	-5,782,739.91

六、 关联方及关联交易

(一) 关联方情况

关联方名称	关联方与本公司的关系
乔阳	自然人股东
毛元	自然人股东
毛亦	自然人股东
金岚	自然人股东
北京欧亚博晟商贸有限公司（注）	股东毛元原控制的企业

注：股东毛元原持有北京欧亚博晟商贸有限公司 60%股权，于 2016 年 7 月将其股权转让。

(二) 关联方交易

1、 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	本期金额	上年金额
北京欧亚博晟商贸有限公司	采购商品	1,796,338.44	

2、 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	本期金额	上年金额
北京欧亚博晟商贸有限公司	销售商品	223,102.24	2,297,404.02

3、 关联担保情况

2016 年 6 月 21 日，公司向中国建设银行股份有限公司北京苏州桥支行借款 200 万元，借款期限为一年，股东金岚及其配偶高峰为公司提供连带责任担保。

4、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款					
	乔阳			10,000,000.00	
	毛亦			4,000,000.00	

5、 其他关联方交易

2015 年，公司因向自然人股东乔阳、毛元借款分别支付利息 495,205.48 元和 506,054.79 元。

七、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截至 2016 年 11 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2016 年 11 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、 资产负债表日后事项

2016 年 12 月，根据公司股东会决议，股东杨艳梅将其持有的货币出资 50 万元转让给孟繁煜，股东毛元、毛亦、戴小鹏、乔阳、金岚将分别其持有的货币出资 219 万元、150 万元、100 万、50 万、81 万转让给德清阳晟合润投资管理合伙企业（有限合伙），本次变更后，公司注册资本为 1,000 万元，其中：金岚出资 100 万元，持股比例为 10%；孙立货币出资 50 万元，持股比例 5%；乔阳货币出资 150 万元，持股比例 15%；孟繁煜货币出资 100 万元，持股比例为 10%；德清阳晟合润投资管理合伙企业（有限合伙）出资 600 万元，持股比例为 60%。公司已于 2016 年 12 月 19 日办妥工商变更登记手续。

九、 其他重要事项说明

截至 2016 年 11 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

北京东南悦达医疗器械有限公司

二〇一六年十二月二十八日