

爱奥乐医疗器械（深圳）有限公司

2016年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 股东权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-46



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

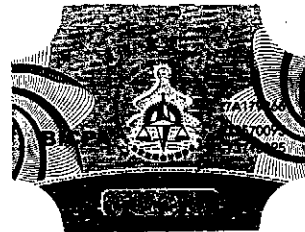
北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告



XYZH/2017GZA20081

爱奥乐医疗器械（深圳）有限公司全体股东：

我们审计了后附的爱奥乐医疗器械（深圳）有限公司（以下简称爱奥乐公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表、股东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爱奥乐公司管理层的责任，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

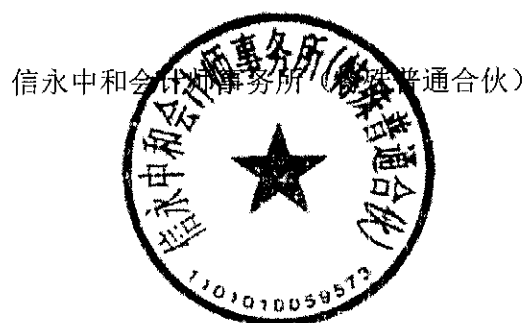
我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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。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，爱奥乐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，公允反映了爱奥乐公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。



中国 北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年四月十三日

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：爱奥乐医疗器械（深圳）有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	11,718,844.31	6,293,802.02
交易性金融资产		-	-
应收票据	五、2	1,295,645.66	233,359.00
应收账款	五、3	34,400,084.07	14,069,866.35
预付款项	五、4	2,911,974.94	3,417,799.45
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、5	2,879,346.25	2,102,952.64
存货	五、6	32,146,741.42	21,786,410.67
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	100,000.00	606,769.27
流动资产合计		85,452,636.65	48,510,959.40
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	五、8	7,006,069.09	7,836,814.01
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	五、9	1,710,134.05	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、10	100,000.00	-
递延所得税资产	五、11	222,857.17	100,718.52
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		9,039,060.31	7,937,532.53
资产总计		94,491,696.96	56,448,491.93

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：李芳



资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 爱奥乐医疗器械(深圳)有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	五、12	17,583,000.00	9,960,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、13	31,774,851.58	10,413,318.19
预收款项	五、14	3,456,031.75	8,098,954.94
应付职工薪酬	五、15	1,703,050.78	974,369.14
应交税费	五、16	4,787,889.42	-148,524.77
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、17	4,047,854.24	16,566,762.71
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		63,352,677.77	45,864,880.21
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
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		63,352,677.77	45,864,880.21
所有者权益(或股东权益):			
实收资本	五、18	12,664,673.00	12,664,673.00
资本公积	五、19	13.00	13.00
减: 库存股		-	-
盈余公积	五、20	2,232,618.20	427,983.20
未分配利润	五、21	16,241,714.99	-2,509,057.48
所有者权益(或股东权益)合计		31,139,019.19	10,583,611.72
负债和所有者权益(或股东权益)总计		94,491,696.96	56,448,491.93

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人: 李芳



利润表

2016年度

编制单位：爱奥乐医疗器械（深圳）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	五、22	122,752,643.75	83,046,038.90
减：营业成本	五、22	76,605,503.77	62,207,393.64
税金及附加	五、23	846,287.03	607,171.93
销售费用	五、24	12,135,936.64	6,790,669.80
管理费用	五、25	8,788,869.17	11,423,839.78
财务费用	五、26	74,057.06	198,081.18
资产减值损失	五、27	814,257.67	978,987.56
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	五、28	2,071.23	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		23,489,803.64	839,895.01
加：营业外收入	五、29	533,673.13	103,084.00
减：营业外支出	五、30	152,100.91	7,400.01
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额		23,871,375.86	935,579.00
减：所得税费用	五、31	3,315,968.39	432,583.53
四、净利润		20,555,407.47	502,995.47
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			
六、综合收益总额		20,555,407.47	502,995.47
七、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

李美云



现金流量表

2016年度

编制单位：爱奥乐医疗器械（深圳）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		105,399,150.43	81,984,603.87
收到的税费返还		138,048.54	961,541.86
收到的其他与经营活动有关的现金	五、32	6,178,515.19	14,034,710.41
经营活动现金流入小计		111,715,714.16	96,980,856.14
购买商品、接受劳务支付的现金		64,932,012.53	71,733,266.75
支付给职工以及为职工支付的现金		14,586,711.72	13,936,271.63
支付的各项税费		6,545,868.19	5,840,621.92
支付的其他与经营活动有关的现金	五、32	25,062,403.38	6,246,030.33
经营活动现金流出小计		111,126,995.82	97,756,190.63
经营活动产生的现金流量净额		588,718.34	-775,334.49
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		2,071.23	-
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	五、32	3,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		3,002,071.23	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,153,169.96	30,109.00
投资支付的现金		-	-
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	五、32	3,100,000.00	-
投资活动现金流出小计		5,253,169.96	30,109.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,251,098.73	-30,109.00
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		18,000,000.00	11,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		18,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,377,000.00	9,569,262.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		535,577.32	528,262.52
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		10,912,577.32	10,097,525.04
筹资活动产生的现金流量净额		7,087,422.68	902,474.96
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		5,425,042.29	97,031.47
加：期初现金及现金等价物余额		5,293,802.02	5,196,770.55
六、期末现金及现金等价物余额		10,718,844.31	5,293,802.02

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：李美云



所有者权益变动表

2016年度

编制单位：爱奥乐医疗器械（深圳）有限公司

单位：人民币元

项 目	本年					
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
一、上年年末余额	12,664,673.00	13.00	-	427,983.20	-2,509,057.48	10,583,611.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	12,664,673.00	13.00	-	427,983.20	-2,509,057.48	10,583,611.72
三、本年增减变动金额	-	-	-	1,804,635.00	18,750,772.47	20,555,407.47
（一）净利润	-	-	-	-	20,555,407.47	20,555,407.47
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	20,555,407.47	20,555,407.47
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	1,804,635.00	-1,804,635.00	-
1、提取盈余公积	-	-	-	1,804,635.00	-1,804,635.00	-
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-
（五）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	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	12,664,673.00	13.00	-	2,232,618.20	16,241,714.99	31,139,019.19

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)

2015年度

编制单位: 广东乐器医疗器械(深圳)有限公司

单位: 人民币元

项 目	上年					所有者权益(或股东权益)合计
	实收资本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	12,664,673.00	13.00	-	427,983.20	-3,012,052.95	10,080,616.25
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	12,664,673.00	13.00	-	427,983.20	-3,012,052.95	10,080,616.25
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	502,995.47	502,995.47
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	502,995.47	502,995.47
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2、对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-
(五) 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	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	12,664,673.00	13.00	-	427,983.20	-2,509,057.48	10,583,611.72

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

李学文



一、 公司的基本情况

爱奥乐医疗器械（深圳）有限公司（以下简称本公司或公司）成立于2004年4月14日，是由香港佰奥乐有限公司投资港币100万元设立的外商独资企业，法定代表人为李仁湧。设立时股东及股权结构明细如下：

序号	股东姓名	出资额 (港币万元)	出资方式	持股比例
1	佰奥乐有限公司	100.00	货币	100.00%
	合计	100.00		100.00%

2008年3月，股东香港佰奥乐有限公司决定公司增加注册资本至250万港币，增资额以货币出资150万元。2008年4月24日，公司股东香港佰奥乐有限公司以货币资金港币150万元完成对公司的增资；深圳东方正大会计师事务所以深东方会验字[2008]25号验资报告对出资予以验证。此次增资后，公司注册资本及实收资本为港币250万元，股东香港佰奥乐有限公司的持股比例为100%。

2010年8月，股东香港佰奥乐有限公司决定公司注册资本增资至500万港币。2010年9月19日，公司股东以货币资金港币250万元完成对公司的增资；深圳东方正大会计师事务所以深东方会验字[2010]65号验资报告对出资予以验证。此次增资后，公司注册资本及实收资本变更为港币500万元，股东香港佰奥乐有限公司的持股比例为100%。

2013年2月，公司董事会决议通过增加北京爱马仕投资管理有限公司为公司股东，并且将投资总额及注册资本由港币500万元增加至港币1500万元，本次增资港币1000万元由原股东香港佰奥乐有限公司认缴港币610万元，爱马仕认缴港币390万元，同时修订了公司章程，公司类型由外商独资企业变更为中外合资企业。截至2013年2月19日，公司收到股东北京爱马仕投资管理有限公司、香港佰奥乐有限公司按公司章程规定缴纳的增资款港币1000万元。深圳博诚会计师事务所深博诚验字[2013]113号验资报告对出资予以验证。

此次增资后，公司股东及股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资额(港币万元)	所占比例(%)
1	香港佰奥乐有限公司	1,110.00	74.00
2	北京爱马仕投资管理有限公司	390.00	26.00
	合计	1,500.00	100.00

2014年7月23日，香港佰奥乐有限公司与北京爱马仕投资管理有限公司签订《股权转让协议书》，约定香港佰奥乐有限公司将其持有本公司64%股权（出资额港币960万元）转让给北京爱马仕投资管理有限公司，作价人民币840万元。深圳市福田区公证处以（2014）

深福证字第 13960 号对《股权转让协议书》进行了公证。本次变更后，公司类型变更为有限责任公司（中外合资）外资比例低于 25%。

此次股权转让完成后，公司股东及股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资额(港币万元)	所占比例(%)
1	北京爱马仕投资管理有限公司	1,350.00	90.00
2	香港佰奥乐有限公司	150.00	10.00
合计		1,500.00	100.00

2015 年 7 月 15 日，香港佰奥乐有限公司与肖士诚签订《股权转让协议书》，约定香港佰奥乐有限公司将其持有的 10%股权转让给肖士诚，作价 1,000 万元。深圳市福田公证处以（2015）深福证字第 19960 号对《股权转让协议书》进行了公证。

深圳市龙岗区经济促进局对此次股权转让进行批复：同意佰奥乐将其持有的爱奥乐 10%股权转让予肖士诚并撤消了公司的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，公司性质变更为内资企业。2015 年 7 月 24 日，深圳市市场监督管理局换发《企业法人营业执照》，公司类型变更为有限责任公司，注册资本由港币 1,500 万元变更为人民币 1,266.47 万元，公司法定代表人为肖士诚，公司股权结构变更完成后，截止 2015 年 12 月 31 日，公司注册资本及股权结构为：

序号	股东姓名	出资额(人民币万元)	所占比例(%)
1	北京爱马仕投资管理有限公司	1,139.823	90.00
2	肖士诚	126.647	10.00
合计		1,266.47	100.00

2015年8月3日，北京爱马仕投资管理有限公司与自然人金辉和珠海华瑞天富股权投资合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议书》，约定北京爱马仕投资管理有限公司将其持有的25%股权作价8250万元转让给金辉、将其持有的5%的股权作价1650万元转让给珠海华瑞天富股权投资合伙企业（有限公司）。深圳联合产权交易所见证书编号JZ20150803153号对《股权转让协议书》进行了见证。

2015年8月7日对此次股权转让进行批复：同意北京爱马仕投资管理有限公司将其持有的25%股权作价8250万元转让给金辉、将其持有的5%的股权作价1650万元转让给珠海华瑞天富股权投资合伙企业（有限公司），变更后的股权结构为：

序号	股东姓名	出资额(人民币万元)	所占比例(%)
1	北京爱马仕投资管理有限公司	759.88	60.00
2	肖士诚	126.65	10.00

3	珠海华瑞天富股权投资合伙企业	63.32	5.00
4	金辉	316.62	25.00
合计		1,266.47	100.00

2016年1月28日，肖士诚、金辉、西藏爱马仕投资管理有限公司（原北京爱马仕投资管理有限公司）、珠海华瑞天富股权投资合伙企业（有限合伙）与宜华健康医疗股份有限公司签订《股权转让协议书》，约定肖士诚将其持有本公司10%股权作价人民币2872万元转让给宜华健康医疗股份有限公司，金辉将其持有本公司25%股权作价人民币8250万元转让给宜华健康医疗股份有限公司，西藏爱马仕投资管理有限公司将其持有本公司60%股权作价人民币17228万元转让给宜华健康医疗股份有限公司，珠海华瑞天富股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有本公司5%股权作价人民币1650万元转让给宜华健康医疗股份有限公司。深圳联合产权交易所编号JZ20160128165号的股权转让见证书对《股权转让协议书》进行了见证。

本次股权变更完成后，截止2016年12月31日，公司注册资本及股权结构为：

序号	股东姓名	出资额 (人民币万元)	出资方式	持股比例
1	宜华健康医疗股份有限公司	1,266.47	货币	100.00%
合计		1,266.47		100.00%

公司《企业法人营业执照》注册号为440307503308375号，统一社会信用代码为91440300754279378E，法定代表人：肖士诚，注册地址：深圳市龙岗区龙岗街道宝龙社区宝龙五路2号尚荣工业厂区厂房A6B7。

公司设有爱奥乐医疗器械（深圳）有限公司成都分公司，2015年已办理注销。

公司无子公司。

经营范围主要包括：开发、生产经营电子血压仪、血糖仪、低频电子脉冲治疗仪、温度计、按摩器，并提供相关的技术咨询；从事货物及技术进出口（不含分销）；自有物业管理。

公司设立董事会，董事会是公司的最高权力机构，决定公司一切重要事项。公司下设三大事业部、电商部、生产部、采购部、PMC部、品管部、财务部、人事行政部、研发中心等。

二、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 现金及现金等价物

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

7. 外币业务

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

8. 金融资产和金融负债

1) 金融资产和金融负债的分类金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允

价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

A) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

a. 债务人发生严重财务困难；

- b. 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;
- c. 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;
- d. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- e. 因债务人发生重大财务困难, 该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- f. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

B) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资, 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月)的, 则表明其发生减值; 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的, 或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的, 本公司会综合考虑其他相关因素, 诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资, 公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化, 判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时, 将该权益工具投资的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益, 发生的减值损失一经确认, 不予转回。

9. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准: 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等; 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算, 年末单独或按组合进行减值测试, 计提坏账准备, 计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项, 经公司按规定程序

批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独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	将单项金额超过 100 万元(含 100 万元)的应收款项视为重大应收款项，单项金额超过 50 万元(含 50 万元)的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
无信用风险组合	按回收是否存在风险划分组合。包括应收关联方单位款项、员工个人备用金以及押金等确定能够收回的应收款项
正常信用风险组合	以账龄作为类似信用风险特征划分。包括除无信用风险组合外，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
按组合计提坏账准备的计提方法	
无信用风险组合	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	采用账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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

10. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括机器设备、运输工具、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	5-10	10.00	9-18
2	运输工具	5	10.00	18
3	办公设备及其他	3-10	10.00	9-30

公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

12. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

13. 无形资产

本公司无形资产包括软件著作权、外购软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件著作权、外购软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

14. 长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的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，同时计提相应的资产减值准备。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬和离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计

入当期损益或相关资产成本。

17. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

18. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入，收入确认政策如下：

1) 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

2) 收入确认的具体方法

本公司主要销售血糖仪及试纸、血压计和温度计等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定；已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入；产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得

提单，且产品销售收入金额已确定；已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入；产品相关的成本能够可靠地计量。

19. 政府补助

本公司的政府补助是从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

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，确认递延所得税资产。

21. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以

及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

22. 重要会计政策和会计估计

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有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，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 固定资产减值准备

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(4) 递延所得税资产确认

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

23. 重要会计政策变更

无。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售收入；提供加工、修理修配劳务收入；技术服务收入	17%, 6%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

2. 税收优惠

公司 2015 年 6 月 19 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家

税务局和深圳市地方税务局核发的编号为 GR201544200674 高新技术企业证书，证书有效期三年，公司企业所得税减按 15%征收。

五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2016 年 1 月 1 日，“年末”系指 2016 年 12 月 31 日，“本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	10,414.94	84,154.76
银行存款	10,708,429.37	5,209,647.26
其他货币资金	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	11,718,844.31	6,293,802.02
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

注：截止 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金中 1,000,000.00 元为银行贷款存单质押，使用受限。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,295,645.66	233,359.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	1,295,645.66	233,359.00

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	327,472.50	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	327,472.50	0.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
无信用风险组合计提坏账准备的应收账款	56,675.00	0.16	0.00	0.00	56,675.00
按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款	35,669,506.21	99.84	1,326,097.14	3.72	34,343,409.07
组合小计	35,726,181.21	100.00	1,326,097.14	3.71	34,400,084.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	35,726,181.21	100.00	1,326,097.14	3.71	34,400,084.07

（续表）

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
无信用风险组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按正常信用风险组合计提坏账准备的应收账款	14,656,962.34	100.00	587,095.99	4.01	14,069,866.35
组合小计	14,656,962.34	100.00	587,095.99	4.01	14,069,866.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	14,656,962.34	100.00	587,095.99	4.01	14,069,866.35

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,086,628.10	992,598.84	3
1-2 年	2,189,922.08	218,992.21	10
2-3 年	213,381.63	42,676.33	20

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	179,574.40	71,829.76	40
4-5 年	0.00	0.00	80
5 年以上	0.00	0.00	100
合计	35,669,506.21	1,326,097.14	—

(2) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 739,001.15 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	8,815,022.45	1 年以内	24.67	264,450.67
第二名	8,316,875.00	1 年以内	23.28	249,506.25
第三名	270,960.00	1 年以内	0.76	8,128.80
	1,729,040.00	1 年-2 年	4.84	172,904.00
第四名	1,886,723.00	1 年以内	5.28	56,601.69
第五名	1,753,302.55	1 年以内	4.91	52,599.08
合计	22,771,923.00	—	63.74	804,190.49

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,904,748.93	99.75	3,352,009.45	98.08
1-2 年	7,226.01	0.25	90.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00	32,775.00	0.96
3 年以上	0.00	0.00	32,925.00	0.96
合计	2,911,974.94	100.00	3,417,799.45	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
第一名	596,889.45	1 年以内	20.50

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第二名	425,141.37	1年以内	14.60
第三名	347,257.02	1年以内	11.93
第四名	250,140.00	1年以内	8.59
第五名	155,992.19	1年以内	5.36
合计	1,775,420.03	—	60.97

5. 其他应收款

（1）其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	2,377,394.68	78.23	0.00	0.00	2,377,394.68
按正常信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	661,568.87	21.77	159,617.30	24.13	501,951.57
组合小计	3,038,963.55	100.00	159,617.30	5.25	2,879,346.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,038,963.55	100.00	159,617.30	5.25	2,879,346.25

（续表）

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	489,351.86	22.37	0.00	0.00	489,351.86
按正常信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	1,697,961.56	77.63	84,360.78	4.97	1,613,600.78

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(%)	
组合小计	2,187,313.42	100.00	84,360.78	3.86	2,102,952.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,187,313.42	100.00	84,360.78	3.86	2,102,952.64

1) 组合中，按正常信用风险组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	331,578.37	9,947.35	3
1-2年	133,427.50	13,342.75	10
2-3年	58,500.00	11,700.00	20
3-4年	22,273.00	8,909.20	40
4-5年	0.00	0.00	80
5年以上	115,700.00	115,700.00	100
合计	661,568.87	159,617.30	—

(2) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 75,256.52 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代付款	152,647.60	138,008.98
备用金	587,907.84	274,751.85
押金、保证金	1,344,541.04	0.00
其他往来款	661,568.87	1,697,961.56
预缴海关税款	292,298.20	76,591.03
合计	3,038,963.55	2,187,313.42

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	投标保证金	800,000.00	1年以内	26.32	0.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备年 末余额
第二名	备用金	397,203.67	1年以内	13.07	0.00
第三名	保证金	301,000.00	1年以内	9.90	0.00
第四名	预缴税款	259,703.50	1年以内	8.55	0.00
第五名	保证金	100,000.00	1年以内	3.29	0.00
合计	—	1,857,907.17	—	61.13	0.00

6. 存货

项目	年末余额			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
原材料	16,815,504.58	0.00	16,815,504.58	12,989,554.74	0.00	12,989,554.74
库存商品	8,269,224.92	0.00	8,269,224.92	8,796,855.93	0.00	8,796,855.93
在产品	7,062,011.92	0.00	7,062,011.92	0.00	0.00	0.00
合计	32,146,741.42	0.00	32,146,741.42	21,786,410.67	0.00	21,786,410.67

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
江苏银行1年期理财	100,000.00	0.00	银行理财产品
待抵扣进项税	0.00	606,769.27	待抵扣进项税
合计	100,000.00	606,769.27	—

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1.年初余额	8,804,630.98	591,715.81	1,879,275.24	11,275,622.03
2.本年增加金额	465,147.39	0.00	48,250.67	513,398.06
(1) 购置	465,147.39	0.00	48,250.67	513,398.06
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	142,933.52	0.00	0.00	142,933.52
(1) 处置或报废	142,933.52	0.00	0.00	142,933.52
4.年末余额	9,126,844.85	591,715.81	1,927,525.91	11,646,086.57
二、累计折旧				
1.年初余额	1,975,105.36	135,519.66	1,328,183.00	3,438,808.02
2.本年增加金额	975,858.98	59,803.26	226,526.80	1,262,189.04
(1) 计提	975,858.98	59,803.26	226,526.80	1,262,189.04
3.本年减少金额	60,979.58	0.00	0.00	60,979.58
(1) 处置或报废	60,979.58	0.00	0.00	60,979.58
4.年末余额	2,889,984.76	195,322.92	1,554,709.80	4,640,017.48
三、减值准备				
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1. 年末账面价值	6,236,860.09	396,392.89	372,816.11	7,006,069.09
2. 年初账面价值	6,829,525.62	456,196.15	551,092.24	7,836,814.01

9. 无形资产

项目	软件著作权	办公软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	1,766,898.23	137,776.18	1,904,674.41
(1) 购置	0.00	137,776.18	137,776.18
(2) 内部研发	1,766,898.23	0.00	1,766,898.23
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	1,766,898.23	137,776.18	1,904,674.41
二、累计摊销			
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	187,307.11	7,233.25	194,540.36
(1) 计提	187,307.11	7,233.25	194,540.36

项目	软件著作权	办公软件	合计
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	187,307.11	7,233.25	194,540.36
三、减值准备			
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 年末账面价值	1,579,591.12	130,542.93	1,710,134.05
2. 年初账面价值	0.00	0.00	0.00

年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 92.37%。

10. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
清华总裁班培训费用	0.00	150,000.00	50,000.00	0.00	100,000.00
合计	0.00	150,000.00	50,000.00	0.00	100,000.00

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		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	1,485,714.44	222,857.17	671,456.77	100,718.52
合计	1,485,714.44	222,857.17	671,456.77	100,718.52

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证及质押借款	17,583,000.00	9,960,000.00
合计	17,583,000.00	9,960,000.00

13. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	31,631,478.87	10,410,435.69
1-2年	142,122.71	1,250.00
2-3年	1,250.00	0.00
3年以上	0.00	1,632.50
合计	31,774,851.58	10,413,318.19

14. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内	3,420,803.96	7,990,995.17
1-2年	27,960.19	104,042.97
2-3年	3,982.60	3,596.80
3年以上	3,285.00	320.00
合计	3,456,031.75	8,098,954.94

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	974,369.14	17,176,123.70	16,447,442.06	1,703,050.78
离职后福利-设定提存计划	0.00	869,589.42	869,589.42	0.00
合计	974,369.14	18,045,713.12	17,317,031.48	1,703,050.78

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	974,369.14	16,243,921.25	15,515,239.61	1,703,050.78
职工福利费	0.00	431,915.42	431,915.42	0.00
社会保险费	0.00	193,349.73	193,349.73	0.00
其中: 医疗保险费	0.00	134,289.07	134,289.07	0.00
工伤保险费	0.00	27,580.01	27,580.01	0.00
生育保险费	0.00	31,480.65	31,480.65	0.00
住房公积金	0.00	306,937.30	306,937.30	0.00
工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	974,369.14	17,176,123.70	16,447,442.06	1,703,050.78

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险	0.00	818,445.60	818,445.60	0.00
失业保险费	0.00	51,143.82	51,143.82	0.00
合计	0.00	869,589.42	869,589.42	0.00

16. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,461,198.47	356,428.80
营业税	0.00	0.00
企业所得税	3,000,332.60	-573,785.25
个人所得税	-27,555.90	-27,257.64
城市维护建设税	166,181.83	56,052.11

项目	年末余额	年初余额
土地使用税	0.00	0.00
教育费附加	71,355.55	24,022.32
堤围防护费	0.00	0.00
地方教育费附加	47,507.61	16,014.89
印花税	68,869.26	0.00
合计	4,787,889.42	-148,524.77

17. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
集团内往来款	0.00	14,025,388.46
代收代付款	1,379,510.83	0.00
其他往来款	2,668,343.41	2,541,374.25
合计	4,047,854.24	16,566,762.71

18. 实收资本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
西藏爱马仕投资管理有限公司	7,598,803.80	0.00	0.00	0.00	-7,598,803.80	-7,598,803.80	0.00
肖士诚	1,266,467.30	0.00	0.00	0.00	-1,266,467.30	-1,266,467.30	0.00
珠海华瑞天富股权投资合伙企业	633,233.65	0.00	0.00	0.00	-633,233.65	-633,233.65	0.00
金辉	3,166,168.25	0.00	0.00	0.00	-3,166,168.25	-3,166,168.25	0.00
宜华健康医疗股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	12,664,673.00	12,664,673.00	12,664,673.00
合计	12,664,673.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,664,673.00

19. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	13.00	0.00	0.00	13.00
其他资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	13.00	0.00	0.00	13.00

20. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	427,983.20	1,804,635.00	0.00	2,232,618.20
合计	427,983.20	1,804,635.00	0.00	2,232,618.20

21. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-2,509,057.48	-3,012,052.95
加:年初未分配利润调整数	0.00	0.00
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整	0.00	0.00
会计政策变更	0.00	0.00
重要前期差错更正	0.00	0.00
同一控制合并范围变更	0.00	0.00
其他调整因素	0.00	0.00
本年年初余额	-2,509,057.48	-3,012,052.95
加:本年归属于母公司所有者的净利润	20,555,407.47	502,995.47
其他转入	0.00	0.00
减:提取法定盈余公积	1,804,635.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
其他转出	0.00	0.00
本年年末余额	16,241,714.99	-2,509,057.48

22. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,671,365.28	75,612,966.59	81,068,579.82	62,027,373.24
其他业务	2,081,278.47	992,537.18	1,977,459.08	180,020.40
合计	122,752,643.75	76,605,503.77	83,046,038.90	62,207,393.64

23. 税金及附加

爱奥乐医疗器械(深圳)有限公司财务报表附注
 2016年1月1日至2016年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	0.00	0.00
城市维护建设税	453,493.69	354,183.63
教育费附加	194,354.45	151,792.98
地方教育费附加	129,569.63	101,195.32
印花税	68,869.26	0.00
合计	846,287.03	607,171.93

24. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利	3,465,499.40	2,138,724.03
折旧及长期资产摊销	237,637.53	267,602.01
广告及宣传费	3,061,236.35	40,429.57
差旅费和业务招待费	2,321,168.98	1,389,330.78
办公费和租赁费	563,106.59	1,419,524.61
运输费	1,664,602.91	842,582.27
展览费	193,757.00	379,297.56
销售佣金	0.00	278,738.97
其他	628,927.88	34,440.00
合计	12,135,936.64	6,790,669.80

25. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬福利及社保	3,330,848.41	4,520,324.32
税金	0.00	360.00
折旧及长期资产摊销	308,370.30	67,050.45
交通及差旅费	353,535.62	364,103.12
办公费和租赁费	747,530.01	1,575,156.17
招待费	77,642.01	156,092.99
研发费	3,539,891.99	4,169,074.33
其他	431,050.83	571,678.40
合计	8,788,869.17	11,423,839.78

26. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	535,577.32	528,262.52
减:利息收入	34,237.05	42,128.39
加:汇兑损失	-459,170.28	-345,694.22
加:其他支出	31,887.07	57,641.27
合计	74,057.06	198,081.18

27. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	814,257.67	978,987.56
合计	814,257.67	978,987.56

28. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,071.23	0.00
合计	2,071.23	0.00

29. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	0.00	0.00	0.00
其中:固定资产处置利得	0.00	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	67,300.00	0.00	67,300.00
政府补助	403,366.40	0.00	403,366.40
其他	63,006.73	103,084.00	63,006.73
合计	533,673.13	103,084.00	533,673.13

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
贷款贴息补助	270,000.00	0.00	《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理暂行办法》	与收益相关
稳岗补贴	77,789.40	0.00	深圳市人力资源和社会保障局深人社规【2016】1号	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
展会补助	53,577.00	0.00	《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金管理暂行办法》	与收益相关
专利申请补助	2,000.00	0.00	《深圳市知识产权专项资金管理办法》(深财规【2014】18号)	与收益相关
合计	403,366.40	0.00	—	—

30. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失	66,953.94	150.00	66,953.94
其中: 固定资产处置损失	66,953.94	150.00	66,953.94
对外捐赠	0.00	0.00	0.00
其他	85,146.97	7,250.01	85,146.97
合计	152,100.91	7,400.01	152,100.91

31. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,438,107.04	342,492.64
递延所得税费用	-122,138.65	90,090.89
合计	3,315,968.39	432,583.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	23,871,375.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,580,706.38
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	-6,682.92
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-258,055.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本年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	0.00
存货跌价准备转回	0.00

项目	本年发生额
所得税费用	3,315,968.39

32. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方往来	4,000,000.00	0.00
投标保证金	270,800.00	0.00
汇兑收益、利息收入	114,392.20	9,375.08
营业外收入	426,528.80	8,200.00
其他往来款	778,026.02	14,017,135.33
其他	588,768.17	0.00
合计	6,178,515.19	14,034,710.41

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方往来	11,215,946.16	0.00
经营费用	6,572,039.78	1,481,368.26
银行手续费	94,316.83	0.00
备用金	59,892.32	0.00
保证金	1,130,000.00	0.00
其他往来款	5,977,108.29	4,757,412.06
营业外支出	13,100.00	7,250.01
合计	25,062,403.38	6,246,030.33

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财	3,000,000.00	0.00
合计	3,000,000.00	0.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财	3,100,000.00	0.00

项目	本年发生额	上年发生额
合计	3,100,000.00	0.00

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	20,555,407.47	502,995.47
加: 资产减值准备	814,257.67	978,987.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,262,189.04	991,343.93
无形资产摊销	194,540.36	0.00
长期待摊费用摊销	50,000.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	66,953.94	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	150.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	535,577.32	34,761.12
投资损失(收益以“-”填列)	-2,071.23	0.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-122,138.65	90,090.89
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-10,360,330.75	-1,390,752.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-21,156,304.21	-10,032,006.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	8,750,637.38	8,049,095.53
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	588,718.34	-775,334.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	10,718,844.31	5,293,802.02
减: 现金的年初余额	5,293,802.02	5,196,770.55
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	5,425,042.29	97,031.47

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	10,718,844.31	5,293,802.02
其中:库存现金	10,414.94	84,154.76
可随时用于支付的银行存款	10,708,429.37	5,209,647.26
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中:三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	10,718,844.31	5,293,802.02
其中:使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

33. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,000,000.00	银行贷款质押

34. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	207,691.07	6.937	1,440,752.95
其中:美元	207,691.07	6.937	1,440,752.95
应收账款	128,638.09	6.937	892,362.43
其中:美元	128,638.09	6.937	892,362.43
预收账款	109,111.68	6.937	756,907.72
其中:美元	109,111.68	6.937	756,907.72
应付账款	620,836.15	6.937	4,306,740.37
其中:美元	620,836.15	6.937	4,306,740.37
预付账款	6,105.04	0.89451	5,461.02
其中:港币	6,105.04	0.89451	5,461.02

六、与金融工具相关风险

(一) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险

管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(二) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

1、 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,包括外汇风险、利率风险和其他价格风险

1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2016年12月31日,本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同,金额为17,583,000.00元(2015年12月31日:9,960,000.00元)。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

2) 价格风险

本公司以市场价格销售血压计、血糖仪及试纸和温度计等产品、配件,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

于2016年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失,具体包括:

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:22,771,923.00元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司制定了现金管理相关内部控制制度,定期编制资金滚动预算,实时监控短期和长期的流动资金需求,目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司金融资产的情况详见财务报表注释相关科目的披露情况。

七、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
宜华健康医疗股份有限公司	汕头	房地产、医疗	447,804,877.00	100.00	100.00

注:本公司实际控制人是刘绍喜。

2. 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
宜华健康医疗股份有限公司	447,804,877.00	0.00	0.00	447,804,877.00

3. 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
宜华健康医疗股份有限公司	12,664,673.00	0.00	100.00	0.00

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
广东宜华房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广东众安康后勤集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
达孜赛勒康医疗投资管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
亲和源集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西藏爱马仕投资管理有限公司	高管控制的公司

5. 公司董事、监事和高级管理人员

本公司执行董事为肖士诚;监事为李祥;总经理为肖士诚。

(二) 关联交易

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:无。

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宜华健康医疗股份有限公司	销售商品	6,496,495.73	0.00
广东众安康后勤集团有限公司	销售商品	19,123.93	0.00
达孜赛勒康医疗投资管理有限公司	销售商品	11,726.50	0.00
广东宜华房地产开发有限公司	销售商品	5,803.42	0.00
合计		6,533,149.58	0.00

2. 关联担保情况

(1) 本公司报告期内未对关联方提供担保。

(2) 本公司报告期内接受关联方提供的担保如下:

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
宜华健康医疗股份有限公司	爱奥乐医疗器械(深圳)有限公司	9,583,000.00	2016-11-30	2017-11-29	否
宜华健康医疗股份有限公司	爱奥乐医疗器械(深圳)有限公司	3,000,000.00	2016-8-29	2017-8-28	否
宜华健康医疗股份有限公司	爱奥乐医疗器械(深圳)有限公司	3,000,000.00	2016-9-12	2017-9-11	否
宜华健康医疗股份有限公司	爱奥乐医疗器械(深圳)有限公司	2,000,000.00	2016-10-28	2017-10-27	否

3. 公司关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	180,000.00	133,000.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宜华健康医疗股份有限公司	34,300.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	广东众安康后勤集团有限公司	22,375.00	0.00	0.00	0.00

八、或有事项

截止2016年12月31日,本公司无应披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截止2016年12月31日,本公司无应披露的重大承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

截止报告日, 本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

根据宜华健康与金辉、珠海华瑞天富、肖士诚和爱马仕签署的《股权转让协议》, 肖士诚和爱马仕承诺本公司2016年度、2017年度、2018年度、2019年度和2020年度实现的净利润分别不低于2,000.00万元、3,502.00万元、4,500.00万元、5,000.00万元、5,501.00万元(以下简称预测净利润)。如在承诺期内, 爱奥乐截至到期期末累积实现净利润数低于截至当期期末累积承诺净利润数, 则肖士诚和爱马仕应当在当年度《专项审核报告》在指定媒体披露后的十个工作日内, 向上市公司支付现金补偿。在承诺期届满后三个月内, 宜华健康应聘请具有证券、期货业务资格的会计师事务所对本次转让的股权出具《减值测试报告》。如: 本次转让的股权期末价值额大于已补偿现金, 则肖士诚和爱马仕应对宜华健康另行现金补偿。

十二、 财务报告批准

本财务报告于2017年4月13日由本公司董事会批准报出。

爱奥乐医疗器械(深圳)有限公司

二〇一七年四月十三日

财务报表补充资料

本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司2016年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-66,953.94	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助	403,366.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	2,071.23	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	45,159.76	
小计	383,643.45	
所得税影响额	65,647.81	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	317,995.64	



营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110101592354581W

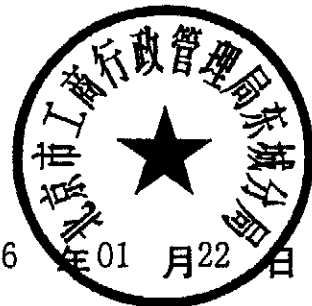
名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人 叶韶勋
成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(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。)



在线扫码获取详细信息

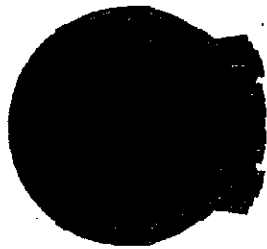
登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016年01月22日

证书序号: NO. 019726



说明

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

会计师事务所

执业证书

名称:

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦B座8层

主任会计师:

叶韶勋

办公场所:

特殊普通合伙

组织形式:

会计师事务所编号:

11010136

注册资本(出资额):

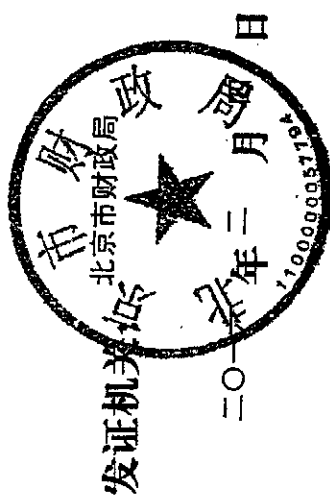
3583.2万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]0056号

批准设立日期:

2011-07-07



中华人民共和国财政部制

证书序号: 000170

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

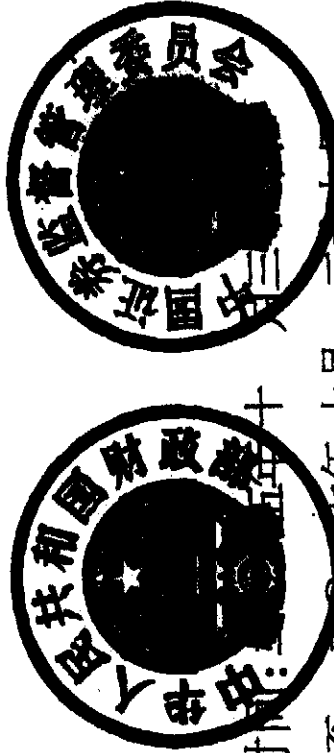
经财政部、中国证监会监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

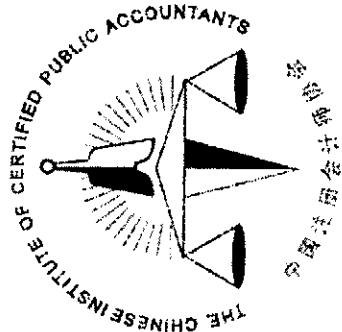
首席合伙人: 张克

证书号: 16

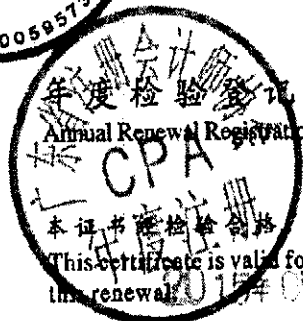
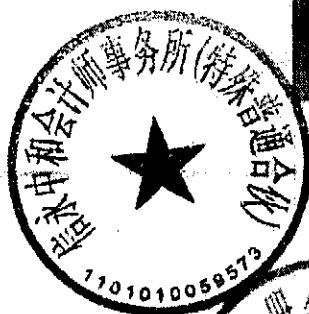
发证时间: 二〇一七年十月

证书有效期至: 二〇一七年十月





姓名	性别	出生日期	工作单位	身份证号	Identity card No.
陈新强	男	1975.10.20	广东中和会计师事务所	440106197510200011	



证书编号:
No. of Certificate

440100010047

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2014 年 03 月 19 日 补发



2014 年 03 月 19 日

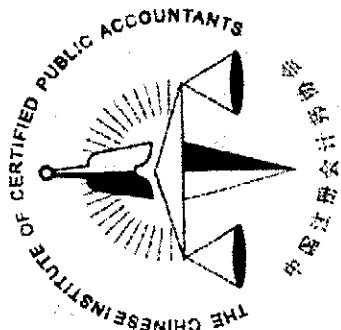
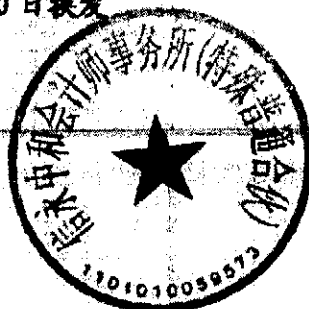


证书编号: 510100340620
No. of Certificate

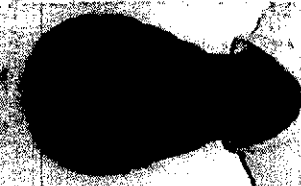
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 10 月 10 日
Date of Issuance

2006 年 4 月 30 日换发



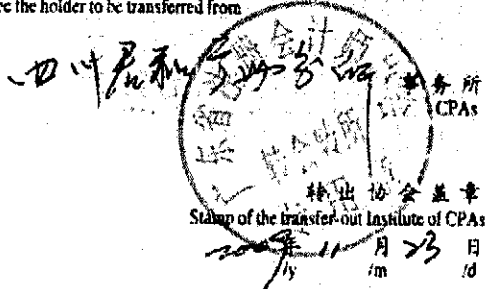
姓名	唐玲
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1970-03-01
Date of birth	
工作单位	四川永和会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	510226700301200
Identity card No.	



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

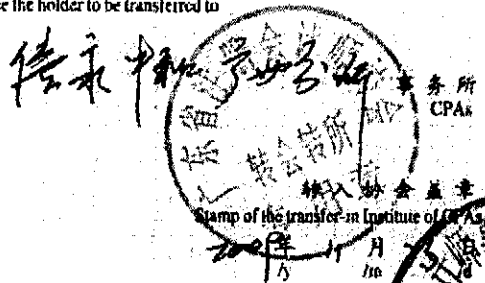
同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

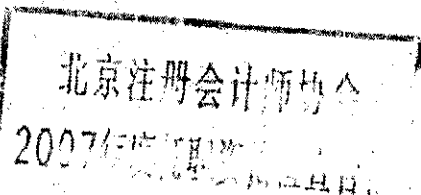
Agree the holder to be transferred to



12



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



2008年 3 月 20 日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书不得涂改、伪造、变造、转让。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书遗失时，应在报刊上登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. Not transfer, falsification shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验注册
Annual Renewal Registration

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

