

长春金泽瑞医学科技有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA51021 号

长春金泽瑞医学科技有限公司：

我们审计了后附的长春金泽瑞医学科技有限公司（以下简称贵公司）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、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。



中国注册会计师：江 强



中国注册会计师：季晓明



中国·上海

二〇一七年四月十日

长春金泽瑞医学科技有限公司
资产负债表
2016 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	4,021,977.59	338,370.08
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	1,059,358.00	
应收账款	89,874,817.04	
预付款项	4,069,179.82	
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,026,099.47	
存货	76,564,192.17	
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	14,428,391.97	820.00
流动资产合计	193,044,016.06	339,190.08
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	28,062,775.35	1,722.94
在建工程	530,203.41	
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	678,203.21	412,500.00
递延所得税资产	2,478,327.72	
其他非流动资产		
非流动资产合计	31,749,509.69	414,222.94
资产总计	224,793,525.75	753,413.02

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:

长春金泽瑞医学科技有限公司
 资产负债表（续）
 2016 年 12 月 31 日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	94,724,209.74	
预收款项	6,456,775.37	
应付职工薪酬	795,692.06	
应交税费	10,718,273.22	
应付利息		
应付股利		
其他应付款	38,608,061.78	
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	151,303,012.17	
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	151,303,012.17	
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	10,000,000.00	2,000,000.00
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	
未分配利润	58,490,513.58	-1,246,586.98
所有者权益（或股东权益）合计	73,490,513.58	753,413.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计	224,793,525.75	753,413.02

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：

长春金泽瑞医学科技有限公司
利润表
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入	350,945,538.59	
减：营业成本	249,025,359.93	
税金及附加	410,848.42	
销售费用	5,910,053.52	
管理费用	3,989,927.80	1,246,475.62
财务费用	1,137,663.95	111.36
资产减值损失	4,889,521.92	
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）	345,334.25	
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）	85,927,497.30	-1,246,586.98
加：营业外收入	104,859.58	
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	86,032,356.88	-1,246,586.98
减：所得税费用	21,295,256.32	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	64,737,100.56	-1,246,586.98
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	64,737,100.56	-1,246,586.98
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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：

长春金泽瑞医学科技有限公司
现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
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	322,018,616.27	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,357,269.38	111.64
经营活动现金流入小计	326,375,885.65	111.64
购买商品、接受劳务支付的现金	324,795,374.43	820.00
支付给职工以及为职工支付的现金	4,212,605.55	
支付的各项税费	16,644,289.34	
支付其他与经营活动有关的现金	4,745,126.04	8,921.56
经营活动现金流出小计	350,397,395.36	9,741.56
经营活动产生的现金流量净额	-24,021,509.71	-9,629.92
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	345,334.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,065,363.99	
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	3,410,698.24	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,103,352.27	1,652,000.00
投资支付的现金	13,000,000.00	
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	15,103,352.27	1,652,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-11,692,654.03	-1,652,000.00
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	8,000,000.00	2,000,000.00
取得借款收到的现金	34,250,000.00	
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	42,250,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,052,228.75	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	2,852,228.75	
筹资活动产生的现金流量净额	39,397,771.25	2,000,000.00
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	3,683,607.51	338,370.08
加: 年初现金及现金等价物余额	338,370.08	
六、期末现金及现金等价物余额	4,021,977.59	338,370.08

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:

长春金泽瑞医学科技有限公司
 所有者权益变动表
 2016 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期金额										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,000,000.00									-1,246,586.98	753,413.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,000,000.00									-1,246,586.98	753,413.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000.00								5,000,000.00	59,737,100.56	72,737,100.56
（一）综合收益总额										64,737,100.56	64,737,100.56
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00										8,000,000.00
1. 所有者投入资本	8,000,000.00										8,000,000.00
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									5,000,000.00	-5,000,000.00	
1. 提取盈余公积									5,000,000.00	-5,000,000.00	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	10,000,000.00								5,000,000.00	58,490,513.58	73,490,513.58

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：

长春金泽瑞医学科技有限公司
 所有者权益变动表（续）
 2016 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年金额										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,000,000.00										2,000,000.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,000,000.00										2,000,000.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,246,586.98	-1,246,586.98
（一）综合收益总额										-1,246,586.98	-1,246,586.98
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年末余额	2,000,000.00									-1,246,586.98	753,413.02

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：

长春金泽瑞医学科技有限公司 二〇一六年度财务报表附注

一、 公司基本情况

长春金泽瑞医疗科技有限公司由自然人王磊、李欣欣等人共同出资组建，经长春市工商行政管理局批准，于 2015 年 5 月 14 日成立，领取“912201013338761079 号”企业法人营业执照，原认缴注册资本为人民币 1,000 万元。经过股权转让和实缴后，截止 2016 年 12 月 31 日，公司注册资本变更为人民币 1,000 万元，实缴 1,000 万元，其中宁波梅山保税港区红瑞投资中心（有限合伙）出资人民币 600 万元，占注册资本的 60%；宁波梅山保税港区欣跃投资中心（有限合伙）出资人民币 400 万元，占注册资本的 40%。公司主要从事的经营范围为：医疗器械研发及相关信息咨询；经销诊断试剂、医疗器械、电子产品、计算机、计算机软件、打印机；仪器仪表的租赁及维修；依法须经批准的项目，公司经营期限：2015 年 5 月 14 日至 2035 年 5 月 12 日。

二、 财务报表的编制基础

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

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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) 应收款项及坏账准备的核算方法

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: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(合并范围内)	按关联方(合并范围内)划分组合
账龄组合	除关联方组合(合并范围内)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(合并范围内)	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(合并范围内)	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、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

（1）存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(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：

类 别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	3~5	5	31.67~19
专用设备	5	5	19
运输设备	4	5	23.75

(九) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

装修费按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十三) 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。

（十四） 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、 具体原则

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为公司发出货物、客户签收确认且相关的经济利益很可能流入本企业。

公司销售商品收入主要包括试剂及耗材销售收入、仪器销售收入，其销售模式分为三种：

A、单纯销售体外诊断试剂及耗材，即公司向客户销售自产或经销的体外诊断试剂及耗材，其收入来源于体外诊断试剂及耗材的销售收入，利润来源于自产体外诊断试剂及耗材的毛利和经销体外诊断试剂及耗材的进销差价；

B、单纯销售体外诊断仪器，即公司向客户销售体外诊断仪器，对于后续的试剂供应不做特别约定。其收入来源于体外诊断仪器的销售收入，利润来源于自产体外诊断仪器的毛利和经销体外诊断仪器的进销差价；

C、联动销售，即公司向客户提供或者出租体外诊断仪器，根据合同约定，客户每年向公司采购配套诊断试剂，其收入来源于体外诊断试剂及耗材的销售收入和出租收入，利润来源于自产体外诊断试剂的毛利和经销体外诊断试剂的进销差价。

(十五) 递延所得税资产

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。

(十六) 租赁

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(十七) 主要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 29,952.80 元，调减管理费用本年金额 29,952.80 元。
(3) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。比较数据不予调整。	调增其他流动负债期末余额 0.00 元，调增其他非流动负债期末余额 0.00 元，调减应交税费期末余额 0.00 元。
(4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。	调增其他流动资产期末余额 1,428,391.97 元，调增其他非流动资产期末余额 0.00 元，调增应交税费期末余额 1,428,391.97 元。

2、重要会计估计变更

公司本报告期无重要会计估计的变更。

四、税项

公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17
企业所得税	按应纳税所得额计征	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	434,673.47	2,342.00
银行存款	3,587,304.12	336,028.08
合 计	4,021,977.59	338,370.08

（二）应收票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,059,358.00	
合计	1,059,358.00	

（三）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	94,605,070.57	100.00%	4,730,253.53	5.00%				5.00%
合计	94,605,070.57	100.00%	4,730,253.53					

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
大庆油田总院	非关联方	货款	27,518,022.25	1 年以内	29.09%
长春鑫超越医疗科技有限公司	非关联方	货款	11,970,184.26	1 年以内	12.65%
长春恒浩商贸有限公司	非关联方	货款	11,035,142.74	1 年以内	11.66%
长春卓益医学科技有限公司	非关联方	货款	10,413,258.03	1 年以内	11.01%
长春康源健医学科技有限公司	非关联方	货款	8,861,090.10	1 年以内	9.37%

(四) 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	4,069,179.82	100.00%		
合计	4,069,179.82	100.00%		

2、 期末余额较大的预付款项

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
希森美康医用电子（上海）有限公司	3,617,150.78	88.89%		

(五) 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	3,185,367.86	100.00%	159,268.39	5.00%				5.00%
合计	3,185,367.86	100.00%	159,268.39					

2、 期末余额较大的其他应收款

单位名称	与本公司 关系	性质或 内容	欠款金额	账龄	占其他应 收款总额 的比例
李迎春	非关联方	个人借款	1,800,000.00	1 年以内	56.51%
希森美康医用电子（上海）有限公司	非关联方	押金及代垫款项	660,408.00	1 年以内	20.73%
吉林大学第一医院	非关联方	投标保证金	510,000.00	1 年以内	16.01%

(六) 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	76,325,153.47		76,325,153.47			
发出商品	239,038.70		239,038.70			
合 计	76,564,192.17		76,564,192.17			

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,428,391.97	820.00
光大银行理财产品	13,000,000.00	
合 计	14,428,391.97	820.00

(八) 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
专用设备		31,139,667.63	163,817.68	30,975,849.95
运输设备	2,000.00	1,684,908.52	1,652,128.18	34,780.34
通用设备		1,600,630.22	1,321,541.29	279,088.93
合 计	2,000.00	34,425,206.37	3,137,487.15	31,289,719.22

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
专用设备			3,128,188.99	15,562.68	3,112,626.31
运输设备	277.06		219,232.18	211,495.26	8,013.98
通用设备			248,508.57	142,204.99	106,303.58
合 计	277.06		3,595,929.74	369,262.93	3,226,943.87

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
专用设备		31,139,667.63	3,276,443.99	27,863,223.64
运输设备	1,722.94	1,684,908.52	1,659,865.10	26,766.36
通用设备		1,600,630.22	1,427,844.87	172,785.35
合 计	1,722.94	34,425,206.37	6,364,153.96	28,062,775.35

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
专用设备		31,139,667.63	3,276,443.99	27,863,223.64
运输设备	1,722.94	1,684,908.52	1,659,865.10	26,766.36
通用设备		1,600,630.22	1,427,844.87	172,785.35
合 计	1,722.94	34,425,206.37	6,364,153.96	28,062,775.35

(九) 在建工程

在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程进度	资金来源
				转入固定资产	其他减少			
新办公楼装修	200 万元		530,203.41			530,203.41	25%	自有
合 计			530,203.41			530,203.41		

(十) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少 的原因
经营租入固定资 产改良支出		106,926.47	6,339.05		100,587.42	
预付长期租赁费用	412,500.00	135,428.57	485,849.97		62,078.60	
其他		599,603.96	84,066.77		515,537.19	
合 计	412,500.00	841,959.00	576,255.79		678,203.21	

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	报告期末可抵扣 暂时性差异	报告期末递延所 得税资产	报告年初可抵扣 暂时性差异	报告年初递延所 得税资产
资产减值准备	4,889,521.92	1,222,380.48		
预提费用	5,023,788.96	1,255,947.24		
小 计	9,913,310.88	2,478,327.72		

(十二) 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		4,889,521.92			4,889,521.92
合 计		4,889,521.92			4,889,521.92

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示:

项 目	期末余额	年初余额
应付账款	94,724,209.74	

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

(十四) 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	6,456,775.37	

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

(十五) 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		4,461,439.09	3,665,747.03	795,692.06
（1）工资、奖金、津贴和补贴		3,894,767.36	3,099,075.30	795,692.06
（2）职工福利费		121,080.58	121,080.58	
其中：外商投资企业职工奖福基金				
（3）社会保险费		232,158.95	232,158.95	
其中：医疗保险费		194,796.65	194,796.65	
工伤保险费		19,329.54	19,329.54	
生育保险费		18,032.76	18,032.76	
（4）住房公积金		213,432.20	213,432.20	
（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		546,858.52	546,858.52	
（1）基本养老保险费		519,532.72	519,532.72	
（2）失业保险		27,325.80	27,325.80	
（3）企业年金缴费				
（4）其他				
三、设定受益计划				
四、辞退福利				
五、其他长期福利				
小计		5,008,297.61	4,212,605.55	795,692.06
减：资产负债表日起 12 个月之后支付的部分				
合计		5,008,297.61	4,212,605.55	795,692.06

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额	计缴标准
企业所得税	10,718,273.22		25%
合 计	10,718,273.22		

(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
其他应付款	38,608,061.78	

2、 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

3、 期末金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容	备 注
王磊	34,526,835.78	个人借款	

(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
宁波梅山保税港区红瑞投资中心(有限合伙)		6,000,000.00		6,000,000.00	60.00%
宁波梅山保税港区欣跃投资中心(有限合伙)		4,000,000.00		4,000,000.00	40.00%
其他个人股东	2,000,000.00	8,000,000.00	10,000,000.00		
合 计	2,000,000.00	18,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%

(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
合 计		5,000,000.00		5,000,000.00

(二十) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	-1,246,586.98	
加： 本期净利润	64,737,100.56	
减：提取法定盈余公积	5,000,000.00	
期末未分配利润	58,490,513.58	

(二十一) 营业收入及营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	350,945,538.59	249,025,359.93		
其他业务				
合 计	350,945,538.59	249,025,359.93		

按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
免疫	232,317,993.87	173,435,090.83		
血球	46,405,356.87	30,255,746.62		
生化	33,779,797.91	19,765,722.02		
尿仪	27,824,448.43	19,681,081.95		
其他	10,617,941.51	5,887,718.52		
合 计	350,945,538.59	249,025,359.93		

(二十二) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城建税	222,189.11	
教育费附加	158,706.51	
其他	29,952.80	
合 计	410,848.42	

(二十三) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资及奖金	2,295,337.06	
工资附加(社保公积金等)	543,209.87	
职工福利费	44,344.58	
办公费	60,574.92	
差旅费	929,431.26	
业务招待费	222,492.32	
车辆、仓储运杂费	729,568.87	
水电费	1,705.13	
促销费	716,878.50	
其他	366,511.01	
合 计	5,910,053.52	

(二十四) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资及奖金	1,599,430.30	
工资附加(工会、教育经费、社保公积金)	449,239.80	
职工福利费	76,736.00	
办公费	200,831.17	1,801.00
保险费	8,490.57	4,886.00
差旅费	122,231.54	
租赁费	381,250.00	1,237,500.00
修理费	18,641.07	
业务招待费	63,783.50	
车辆、仓储运杂费	139,332.11	917.00
物业管理费	180.00	
水电费	48,359.62	
低值易耗品摊销	86,578.88	
递延资产摊销	163,755.79	
折旧费	467,740.75	277.06
咨询费	13,772.08	
税费	4,000.00	1,094.56

项 目	本期金额	上期金额
存货盘盈亏	144,078.89	
其他	1,495.73	
合 计	3,989,927.80	1,246,475.62

(二十五) 财务费用

类 别	本期金额	上期金额
利息支出	1,154,064.53	
减：利息收入	24,183.60	111.64
汇兑损益		
其他	7,783.02	223.00
合 计	1,137,663.95	111.36

(二十六) 投资收益

项目或被投资单位名称	本期金额	上期金额
其他（注）	345,334.25	
合 计	345,334.25	

注： 系公司 2016 年购买光大银行阳光理财资产管理类理财产品“定活宝”产生的理财收益，该理财产品为非保本浮动收益类，投资最终收益以实际支付为准，本期公司实际收到投资分红 34.53 万元。

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	4,889,521.92	
合 计	4,889,521.92	

(二十八) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	18,411.67	
其中：固定资产处置利得	18,411.67	
盘盈利得	86,447.91	
捐赠利得		
合 计	104,859.58	

(二十九) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	23,773,584.04	
递延所得税费用	-2,478,327.72	
合 计	21,295,256.32	

(三十) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	64,737,100.56	-1,246,586.98
加：资产减值准备	4,889,521.92	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,595,929.74	277.06
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	576,255.79	1,237,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“一”号填列）	-18,411.67	
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	1,154,064.53	
投资损失（收益以“一”号填列）	-345,334.25	
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-2,478,327.72	
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	-99,722,083.71	
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-102,352,368.22	
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	105,942,143.32	-820.00
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,021,509.71	-9,629.92
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		
现金的期末余额	4,021,977.59	338,370.08

项 目	本期金额	上期金额
减：现金的年初余额	338,370.08	
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	3,683,607.51	338,370.08

六、 关联方及关联交易

(一) 关联方情况

本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
长春康卫达医学科技有限公司	同受实际控制人王磊控制
长春康桥商贸有限公司	同受实际控制人王磊控制
李欣欣	王磊妻子
王泽宇	王磊儿子
王晓宇	王磊儿子
王军	王磊哥哥

(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	关联交易内容	本期金额	上期金额
长春康卫达医学科技有限公司	购买商品	生化试剂	59,747,972.68	
长春康卫达医学科技有限公司	购买商品	医疗仪器	14,098,237.12	
王磊	接受劳务	仓库租金	175,000.00	
王晓宇	接受劳务	办公楼租金	206,250.00	1,237,500.00

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	关联交易内容	本期金额	上期金额
长春康桥商贸有限公司	销售商品	生化试剂	94,510,123.28	
长春康卫达医学科技有限公司	销售商品	其他耗材	237,556.98	
李欣欣	销售商品	处置运输设备	482,262.15	
王军	销售商品	处置通用设备	1,179,336.30	

3、 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
李欣欣（注 1）	10,000,000.00	2016-5-1	2016-12-31	
	15,000,000.00	2016-6-1	2016-12-31	
王磊（注 2）	20,000,000.00	2016-8-1	2016-12-31	
	15,590,000.00	2016-8-1	2016-12-31	

关联方拆入资金说明：

注 1：2016 年 4 月 22 日，本公司与李欣欣签订借款协议书，本公司向李欣欣借入资金 1000 万元，期限为 2016 年 5 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，协议约定利率 4.35%；2016 年 5 月 26 日，本公司与李欣欣签订借款协议书，本公司向李欣欣借入资金 1500 万元，期限为 2016 年 6 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，合同约定利率 4.35%。2016 年度发生相应利息支出 39.98 万元。该款项已于 2016 年 10 月 11 日归还。

注 2：2016 年 6 月 19 日与 2016 年 6 月 25 日，本公司与王磊签订借款协议书，本公司向王磊借入资金分别 2500 万元及 1559 万元，期限均为 2016 年 8 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，协议约定利率 4.35%。2016 年度发生相应利息支出 75.42 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，该款项尚未归还。

4、 关联方应收应付款项

项 目	关联方	期末		年初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	长春康桥商贸有限公司	4,406,844.17	220,342.21		
预付款项					
	王晓宇	206,250.00			
应付账款					
	长春康卫达医学科技有限公司	90,715,847.52			
其他应付款					
	王磊	34,526,835.78			

七、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 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 12 月 31 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

(一) 资产负债表日后利润分配情况

根据公司 2017 年 2 月 8 日的股东大会决定，同意分配 2016 年度公司可分配利润 1500 万元，按股东持股比例，分配 900 万元给股东宁波梅山保税港区红瑞投资中心，分配 600 万元给股东宁波梅山保税区欣跃投资中心。

九、 其他重要事项说明

本公司的关联方长春康卫达医学科技有限公司已于 2017 年 2 月 22 日工商注销，并获取（长春）登记内销字 2017 第 000017 号的准予注销登记通知书。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司尚欠长春康卫达医学科技有限公司货款 9,071.58 万元。

长春金泽瑞医学科技有限公司
二〇一七年四月十日