

深圳市心诺健康产业投资有限公司
2016 年度、2017 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-61



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/2018CSA10619

深圳市心诺健康产业投资有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市心诺健康产业投资有限公司（以下简称心诺健康公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了心诺健康公司 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于心诺健康公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 管理层和治理层对财务报表的责任

心诺健康公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估心诺健康公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算心诺健康公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督心诺健康公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对心诺健康公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致心诺健康公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就心诺健康公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一八年四月三日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：深圳市心诺健康产业投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	109,152,495.13	70,342,275.99
结算备付金			
拆出资金			
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	六、2	138,236,658.38	117,095,930.47
预付款项	六、3	11,798,650.73	7,656,626.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	3,368,816.52	11,824,320.10
买入返售金融资产			
存货	六、5	216,720,575.05	315,110,325.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	550,407.94	1,023,514.66
流动资产合计		479,827,603.75	523,052,992.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	六、7	364,514,025.49	423,559,813.76
在建工程	六、8	16,425,742.46	14,986,982.89
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	237,844,226.25	277,405,172.32
开发支出			
商誉	六、10	757,563,657.04	757,563,657.04
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	71,284,279.63	106,335,302.48
其他非流动资产	六、12	2,540,857.71	1,080,550.48
非流动资产合计		1,450,172,788.58	1,580,931,478.97
资产总计		1,930,000,392.33	2,103,984,471.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2017年12月31日

编制单位：深圳市心诺健康产业投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、13	118,000,000.00	100,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	六、14	96,171,269.78	139,776,451.26
预收款项	六、15	196,026.00	208,110.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	67,006,537.99	58,659,440.29
应交税费	六、17	6,170,113.13	14,848,995.93
应付利息	六、18	670,756.22	656,485.64
应付股利			
其他应付款	六、19	14,103,042.43	31,606,930.03
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20		15,874,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		302,317,745.55	361,630,413.15
非流动负债：			
长期借款	六、21	580,957,600.00	592,236,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六、22	7,338,439.59	5,476,715.44
专项应付款			
预计负债	六、23	91,353,785.41	85,766,052.85
递延收益			
递延所得税负债	六、11	65,775,165.91	106,077,458.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		745,424,990.91	789,556,227.12
负 债 合 计		1,047,742,736.46	1,151,186,640.27
股东权益：			
股本	六、24	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益	六、26	65,731,994.55	100,721,833.72
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、27	-383,474,338.68	-347,924,002.46
归属于母公司股东权益合计		882,257,655.87	952,797,831.26
少数股东权益			
股东权益合计		882,257,655.87	952,797,831.26
负债和股东权益总计		1,930,000,392.33	2,103,984,471.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：深圳市心诺健康产业投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		8,840,946.33	36,997,472.90
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			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、1	102,311,299.15	41,391,076.99
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		111,152,245.48	78,388,549.89
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	十六、2	1,755,677,127.12	1,755,677,127.12
投资性房地产			
固定资产			
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			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,755,677,127.12	1,755,677,127.12
资 产 总 计		1,866,829,372.60	1,834,065,677.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：深圳市心诺健康产业投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		118,000,000.00	100,000,000.00
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			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费			5,010.00
应付利息		615,488.26	605,170.29
应付股利			
其他应付款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			15,874,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		118,615,488.26	116,484,180.29
非流动负债：			
长期借款		580,957,600.00	592,236,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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		580,957,600.00	592,236,000.00
负 债 合 计		699,573,088.26	708,720,180.29
股东权益：			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-32,743,715.66	-74,654,503.28
股东权益合计		1,167,256,284.34	1,125,345,496.72
负债和股东权益总计		1,866,829,372.60	1,834,065,677.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

编制单位：深圳市心诺健康产业投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		1,001,128,482.96	998,305,820.52
其中：营业收入	六、28	1,001,128,482.96	998,305,820.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,110,650,751.95	1,331,367,823.20
其中：营业成本	六、28	611,163,660.25	745,494,305.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加			
销售费用	六、29	176,631,460.78	161,896,945.25
管理费用	六、30	277,415,029.74	319,872,952.13
财务费用	六、31	64,899,176.44	78,915,210.70
资产减值损失	六、32	-20,816,873.53	24,341,457.72
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	-1,358,298.27	-846,952.20
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-109,522,268.99	-333,062,002.68
加：营业外收入	六、34	63,556,567.93	86,771.61
减：营业外支出	六、35	173,922.08	122,666.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-46,139,623.14	-333,097,897.94
减：所得税费用	六、36	-10,589,286.92	2,421,626.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,550,336.22	-335,519,524.26
归属于母公司股东的净利润		-35,550,336.22	-335,519,524.26
少数股东损益			
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,550,336.22	-335,519,524.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-34,989,839.17	100,721,833.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-34,989,839.17	100,721,833.72
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		1,829,914.75	-2,769,156.45
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		1,829,914.75	-2,769,156.45
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		-36,819,753.92	103,490,990.17
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		-36,819,753.92	103,490,990.17
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-70,540,175.39	-234,797,690.54
归属于母公司股东的综合收益总额		-70,540,175.39	-234,797,690.54
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2017年度

编制单位：深圳市心诺健康产业投资有限公司

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			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		479,471.45	26,782,766.28
财务费用		20,605,258.98	35,467,195.03
资产减值损失			
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			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益			
二、营业利润 （亏损以“－”号填列）		-21,084,730.43	-62,249,961.31
加：营业外收入		62,995,518.05	
减：营业外支出			63.77
三、利润总额 （亏损总额以“－”号填列）		41,910,787.62	-62,250,025.08
减：所得税费用			
四、净利润 （净亏损以“－”号填列）		41,910,787.62	-62,250,025.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		41,910,787.62	-62,250,025.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
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		-	-
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		-	-
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		41,910,787.62	-62,250,025.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

编制单位：深圳市心诺健康产业投资有限公司

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		879,240,640.47	932,081,249.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、38（1）	27,627.39	348,688.72
经营活动现金流入小计		879,268,267.86	932,429,938.12
购买商品、接受劳务支付的现金		545,360,449.64	691,305,048.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		204,073,984.13	266,762,564.27
支付的各项税费		1,027,222.10	5,326,502.32
支付其他与经营活动有关的现金	六、38（2）	167,952,869.59	172,517,202.41
经营活动现金流出小计		918,414,525.46	1,135,911,317.24
经营活动产生的现金流量净额		-39,146,257.60	-203,481,379.12
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			
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	六、38（3）	115,350,769.85	
投资活动现金流入小计		115,350,769.85	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,779,575.21	12,003,654.39
投资支付的现金		-	1,797,068,204.11
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,779,575.21	1,809,071,858.50
投资活动产生的现金流量净额		100,571,194.64	-1,809,071,858.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			900,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		150,000,000.00	758,507,000.00
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		150,000,000.00	1,658,507,000.00
偿还债务所支付的现金		147,711,400.00	63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		21,058,753.92	18,808,992.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、38（4）	8,829,000.00	8,950,000.00
筹资活动现金流出小计		177,599,153.92	90,758,992.68
筹资活动产生的现金流量净额		-27,599,153.92	1,567,748,007.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,984,436.02	13,638,239.40
五、现金及现金等价物净增加额		38,810,219.14	-431,166,990.90
加：期初现金及现金等价物余额		70,342,275.99	501,509,266.89
六、期末现金及现金等价物余额		109,152,495.13	70,342,275.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2017年度

编制单位：深圳市心诺健康产业投资有限公司

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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,627.39	348,688.72
经营活动现金流入小计		27,627.39	348,688.72
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		5,010.00	561,651.85
支付其他与经营活动有关的现金		502,822.44	26,941,344.65
经营活动现金流出小计		507,832.44	27,502,996.50
经营活动产生的现金流量净额		-480,205.05	-27,154,307.78
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所收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资支付的现金			1,797,068,204.11
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		-	1,797,068,204.11
投资活动产生的现金流量净额		-	-1,797,068,204.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	900,000,000.00
取得借款收到的现金		150,000,000.00	758,507,000.00
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		150,000,000.00	1,658,507,000.00
偿还债务支付的现金		147,711,400.00	63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,058,753.92	18,808,992.68
支付其他与筹资活动有关的现金		8,829,000.00	8,950,000.00
筹资活动现金流出小计		177,599,153.92	90,758,992.68
筹资活动产生的现金流量净额		-27,599,153.92	1,567,748,007.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-77,167.60	5,216,929.42
五、现金及现金等价物净增加额		-28,156,526.57	-251,257,575.15
加：期初现金及现金等价物余额		36,997,472.90	288,255,048.05
六、期末现金及现金等价物余额		8,840,946.33	36,997,472.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2017年度

编制单位：深圳市心诺健康产业投资有限公司

单位：人民币元

项 目	本年													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	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	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	100,000,000.00				1,100,000,000.00		100,721,833.72					-347,924,002.46		952,797,831.26
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	100,000,000.00	-	-	-	1,100,000,000.00	-	100,721,833.72	-	-	-		-347,924,002.46	-	952,797,831.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-34,989,839.17	-	-	-		-35,550,336.22	-	-70,540,175.39
（一）综合收益总额							-34,989,839.17					-35,550,336.22		-70,540,175.39
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1. 股东投入普通股														-
2. 其他权益工具持有者投入资本														-
3. 股份支付计入股东权益的金额														-
4. 其他														-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1. 提取盈余公积														-
2. 提取一般风险准备														-
3. 对股东的分配														-
4. 其他														-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1. 资本公积转增股本														-
2. 盈余公积转增股本														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 其他														-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1. 本年提取														-
2. 本年使用														-
（六）其他														-
四、本年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	1,100,000,000.00	-	65,731,994.55	-	-	-		-383,474,338.68	-	882,257,655.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：深圳市心诺健康产业投资有限公司

单位：人民币元

项 目	上年												
	归属于母公司股东权益												少数股东权益
	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	一般风险准备	未分配利润		股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	25,000,000.00				275,000,000.00						-12,404,478.20		287,595,521.80
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	25,000,000.00	-	-	-	275,000,000.00	-	-	-	-	-	-12,404,478.20	-	287,595,521.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	75,000,000.00	-	-	-	825,000,000.00	-	100,721,833.72	-	-	-	-335,519,524.26	-	665,202,309.46
（一）综合收益总额							100,721,833.72				-335,519,524.26		-234,797,690.54
（二）股东投入和减少资本	75,000,000.00	-	-	-	825,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	900,000,000.00
1. 股东投入普通股	75,000,000.00				825,000,000.00								900,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配													-
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	1,100,000,000.00	-	100,721,833.72	-	-	-	-347,924,002.46	-	952,797,831.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：深圳市心诺健康产业投资有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	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	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	1,100,000,000.00	-	-	-	-	-74,654,503.28	1,125,345,496.72
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	100,000,000.00	-	-	-	1,100,000,000.00	-	-	-	-	-74,654,503.28	1,125,345,496.72
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,910,787.62	41,910,787.62
（一）综合收益总额										41,910,787.62	41,910,787.62
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	1,100,000,000.00	-	-	-	-	-32,743,715.66	1,167,256,284.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：深圳市心诺健康产业投资有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	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	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	25,000,000.00				275,000,000.00					-12,404,478.20	287,595,521.80
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	25,000,000.00	-	-	-	275,000,000.00	-	-	-	-	-12,404,478.20	287,595,521.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	75,000,000.00	-	-	-	825,000,000.00	-	-	-	-	-62,250,025.08	837,749,974.92
（一）综合收益总额										-62,250,025.08	-62,250,025.08
（二）股东投入和减少资本	75,000,000.00	-	-	-	825,000,000.00	-	-	-	-	-	900,000,000.00
1. 股东投入普通股	75,000,000.00				825,000,000.00						900,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	1,100,000,000.00	-	-	-	-	-74,654,503.28	1,125,345,496.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、 公司的基本情况

深圳市心诺健康产业投资有限公司（以下简称“本公司”或“心诺健康”）成立于2015年4月27日，注册资本：10,000万元，注册号：440301112695106，法定代表人：李少波，住所：深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室。

本公司于2016年11月11日完成增资变更，变更后注册资本：10,000.00万元，其中：三诺生物传感股份有限公司出资2,500.00万元，持股25.00%；李少波出资7,500.00万元，持股75.00%。2016年6月2日，李少波与张帆、王飞、北京荷塘探索创业投资有限公司、北京水木长风股权投资中心（有限合伙）签署《股权转让协议》，约定李少波将其持有的心诺健康16.380%股权、7.371%股权、4.095%股权与2.457%股权转让给张帆、王飞、北京荷塘探索创业投资有限公司、北京水木长风股权投资中心（有限合伙）。

本次股权转让完成后，截至2017年12月31日心诺健康的股权结构为：

序号	股东名称或姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	李少波	4,469.70	44.70
2	三诺生物	2,500.00	25.00
3	张帆	1,638.00	16.38
4	王飞	737.10	7.37
5	北京荷塘探索创业投资有限公司	409.50	4.10
6	北京水木长风股权投资中心（有限合伙）	245.70	2.45
合计		10,000.00	100.00

本公司经营范围主要为：投资医疗与健康产业、投资生物技术产业；生物技术研发（医疗器械的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询）；健康养生管理咨询（不含医疗行为）；投资管理，投资咨询；受托资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括 Trividia Health, Inc.。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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“四、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。

四、重要会计政策及会计估计

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、完整地反映了本公司的财务状况、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. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

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。合并成本为本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

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 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。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类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、应收款项及可供出售金融资产。

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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;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,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然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,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除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,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果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。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权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,在期后公允价值上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,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。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。

其他金融负债是指没有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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 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；债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合依据:	
无风险组合	以应收款项性质及风险划分组合
其他组合	以应收款项性质及风险划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法:	
无风险组合	押金、备用金等不计提
其他组合	对于超过账龄 150 天的应收账款根据比例计提坏账,与之前两年坏账实际核销金额的算数平均数计算坏账的最终余额。

采用其他组合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 (%)
150-180 天	25.00	25.00
180-360 天	50.00	50.00
360 天以上	100.00	100.00

(2) 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

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、在途物资等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按标准成本计价,每月末对存货进行价值评估,将其调整为实际成本;领用或发出存货,采用先进先出法确定其实际成本。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取,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;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备,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。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以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投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 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本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、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。本公司固定资产的分类折旧年限如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30	5	3.17
2	办公设备	5	5	19.00
3	电子设备	3	5	31.67
4	机器设备	10	5	9.50
5	运输设备	4	5	23.75

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,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;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术和非专利技术等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。

在每个会计期间,本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司的主要研究开发项目包括血糖测试系统、血糖测试仪器及试条的研究与开发。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

(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) 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;

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

16. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对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,每年末均进行减值测试。

上述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作为资产的可收回金额。减值测试后,若上述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。

17. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括车间改造和彩钢板房购置等费用。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。车间改造和彩钢板房购置费用的摊销年限为3年。

18. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，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企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划和设定受益计划。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。

本公司台湾子公司为2005年6月30日前入职的员工提供设定受益计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利等单位法。设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的营业成本、管理费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

辞退福利是由于本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施事项产生，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时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。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

19. 预计负债

当与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。

退货准备为公司期末销售给客户的产品根据历史数据和产品种类计提的退货准备金。

产品质量保证为公司对产品材料和工艺上的缺陷有不同的保证期，公司基于历史经验和将来兑现保证承诺可能发生的成本对产品计提保证金，计提应该提取的保证金。

返利、促销等计提的负债包括对管理保险公司返利、客户返利、市场促销返利等。

20. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要直销或通过经销商分销给零售药店、区域性独立药房和邮寄服务商。收入主要来自于血糖仪及其试纸和其他辅助产品，如采血器、胰岛素注射器、糖尿病皮肤护理产品、TRUE manager（糖尿病管理软件）、尿酮测试纸、纤维药片和综合维他命等。收入确认政策如下：

本公司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，确认销售商品收入的实现。即产品交付给客户时确认收入，同时考虑以下因素。

(1). 公司因产品有效期接受客户退货。对预计的退货预提准备作为收入的抵减项。公司产品有效期为 18 个月至 24 个月，退货准备是基于历史销售和退货信息的分析进行预计。

(2). 公司给予特定的客户数量折扣，以及为了支持客户的产品促销，公司给予特定的零售商和分销商价格折扣，在收入确认时作为收入的抵减项

(3). 公司与部分管理式医疗保健计划提供者，Medicaid 项目，和其他第三方医疗付款人签有返利补偿协议，公司计提返利作为收入的抵减项。返利基于补偿协议的规定和历史返利的支付金额进行计提。

21. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关政府补助。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1、用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

22. 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。

23. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

24. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	2017 年度所得税税率	2016 年度所得税税率
Trividia Health (联邦税)	55.86%	-1.04%
Trividia Health (州税)	23.94%	2.37%
Trividia Health, Taiwan	22.61%	26.41%
Trividia Health, Canada	0.00%	0.00%
Trividia Health, Austrilia	0.00%	0.00%
Trividia Health, Mexico	0.00%	N/A
Trividia Health, UK	0.00%	N/A

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金	35,322.32	46,287.55
银行存款	109,117,172.81	70,295,988.44
其他货币资金		
合计	109,152,495.13	70,342,275.99
其中: 存放在境外的款项总额	100,311,548.80	33,344,803.09

注 1: 2017 年 12 月 31 日存放境外的银行存款中美元合计 15,351,772.03 元, 折合人民币 100,311,548.80 元。

注 2: 2016 年 12 月 31 日存放境外的银行存款中美元合计 4,806,804.54 元, 折合人民币 33,344,803.09 元。

2. 应收账款

类别	2017 年 12 月 31 日				
	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					
按 组 合 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款	139,370,012.95	99.86	1,133,354.57	0.81	138,236,658.38
账 龄 组 合					
其 他 组 合	139,370,012.95	99.86	1,133,354.57	0.81	138,236,658.38
单 项 金 额 不 重 大 但 单 项 计 提 坏 账	196,574.87	0.14	196,574.87	100.00	0.00

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
合计	139,566,587.82	100.00	1,329,929.44	0.95	138,236,658.38

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	140,830,106.72	99.57	23,734,176.25	16.85	117,095,930.47
账龄组合					
其他组合	140,830,106.72	99.57	23,734,176.25	16.85	117,095,930.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	607,510.69	0.43	607,510.69	100.00	
合计	141,437,617.41	100.00	24,341,686.94	17.21	117,095,930.47

(1) 年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Walgreens	196,574.87	196,574.87	100.00	返利金额有争议
Rite Aid Corporation	4,312.57	4,312.57	100.00	返利金额有争议
合计	200,887.44	200,887.44	100.00	

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2016 年 12 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
McKesson Drug	581,050.06	581,050.06	100.00	返利金额有争议
Wal-Mart (Relion)	92,164.98	92,164.98	100.00	返利金额有争议
Wal-Mart Stores	51,708.40	51,708.40	100.00	返利金额有争议
合计	724,923.44	724,923.44	100.00	

(2) 采用其他方法的应收账款坏账准备计提

组合名称	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	139,370,012.95	1,133,354.57	0.81	140,830,106.72	23,734,176.25	16.85
合计	139,370,012.95	1,133,354.57	0.81	140,830,106.72	23,734,176.25	16.85

(3) 本年度实际核销的应收账款

无。

(4) 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	2017 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
Nipro Corporation	31,742,155.96	一年以内	22.74	
Walgreens	21,410,902.61	一年以内	15.34	196,574.87
Cardinal Distribution	17,292,263.70	一年以内	12.39	6,478.14
McKesson Drug Company	14,726,639.87	一年以内	10.55	107,017.13
CVS Meridian, Inc.	12,956,281.23	一年以内	9.28	98,993.13
合计	98,128,243.37		70.31	409,063.27

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2016 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
Nipro Corporation	52,389,989.67	一年以内	37.04	
AmeriSource-Thorofare	18,218,131.84	一年以内	12.88	7,131.24
McKesson Drug Company	9,934,154.51	一年以内	7.02	673,880.99
Cardinal Distribution	8,927,971.86	一年以内	6.31	41,150.28
Wal-Mart (Relion)	7,744,624.89	一年以内	5.48	93,365.08
合计	97,214,872.77		68.73	815,527.59

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,648,171.64	98.72	7,486,563.92	97.78
1—2 年	143,640.34	1.22	153,945.56	2.01
2—3 年	6,838.75	0.06	16,116.66	0.21
合计	11,798,650.73	100.00	7,656,626.14	100.00

(2) 按预付对象归集的前五名的预付款情况

2017 年 12 月 31 日按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 5,157,905.11 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 43.72%。

2016 年 12 月 31 日按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 2,802,450.19 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 36.60%。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2017年12月31日				
	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	3,368,816.52	100.00			3,368,816.52
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
关联方组合					
无风险组合	3,368,816.52	100.00			3,368,816.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,368,816.52	100.00			3,368,816.52

续)

类别	2016年12月31日				
	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	11,824,320.10	100.00			11,824,320.10
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
关联方组合					
无风险组合	11,824,320.10	100.00			11,824,320.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,824,320.10	100.00			11,824,320.10

1) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	3,368,816.52		
合计	3,368,816.52		—

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
个人往来	51,489.89	7,331.09
单位往来	220,546.76	278,164.40
押金	2,598,615.14	3,028,710.85
代付赔偿款	-	7,258,760.61
其他	498,164.73	1,251,353.15
合计	3,368,816.52	11,824,320.10

(3) 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	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2017 年 12 月 31 日余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
Relay Health	押金	1,457,586.35	3 年以上	43.27	
East Group Properties	押金	496,599.20	3 年以上	14.74	
Las Olas River House Condominium Association, Inc.	押金	98,013.00	1-2 年	2.91	
Executive Airport Partners	押金	90,878.50	2-3 年	2.7	
Carolina Manufacturer	押金	65,342.00	1-2 年	1.94	
合计		2,208,419.05		65.56	

(续)

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2017 年 12 月 31 日余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
George Holley	代付赔偿款	7,258,760.61	1-2 年	61.39	
Relay Health	押金	1,547,439.09	3 年以上	13.09	
East Group Properties	押金	634,716.01	3 年以上	5.37	

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2017年12月 31日余额	账龄	占其他应收款 2017年12月 31日余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
Las Olas River House Condominium Association, Inc.	押金	104,055.00	1年以内	0.88	
Executive Airport Partners	押金	96,480.70	1-2年	0.82	
合计		9,641,451.41		81.55	

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	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	63,295,781.16	3,177,264.81	60,118,516.35	87,795,006.43	2,745,054.84	85,049,951.60
发出商品						
在产品	112,539,897.54	3,846,781.23	108,693,116.31	198,604,144.82	25,309,232.37	173,294,912.45
库存商品 (产成品)	37,842,093.94	992,857.45	36,849,236.49	51,536,383.99	874,277.53	50,662,106.45
在途物资	11,059,705.90		11,059,705.90	6,103,354.70		6,103,354.70
合计	224,737,478.54	8,016,903.49	216,720,575.05	344,038,889.94	28,928,564.74	315,110,325.20

(2) 存货跌价准备

项目	2016年12月 31日余额	本期增加		本期减少		2017年12月 31日余额
		计提	其他增加	转回或转销	其他减少	
原材料	2,745,054.84	609,837.45			177,627.48	3,177,264.81
在产品	25,309,232.37			20,609,088.02	853,363.12	3,846,781.23
库存商品	874,277.53	174,564.86			55,984.94	992,857.45
合计	28,928,564.74	784,402.31		20,609,088.02	1,086,975.54	8,016,903.49

6. 其他流动资产

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日	2016年12月31日	性质
税款	550,407.94	1,023,514.66	预交税费
合计	550,407.94	1,023,514.66	

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.2016年12月31日余额	204,662,184.68	257,183,543.83	5,568,179.58	6,417,858.67	473,831,766.76
2.2017年增加金额	2,419,371.01	8,695,142.64	445,614.50	895,005.85	12,455,134.00
(1) 购置	2,419,371.01	8,695,142.64	445,614.50	895,005.85	12,455,134.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.2017年减少金额	111,637.45	3,389,045.90	146,748.52	39,247.80	3,686,679.67
(1) 处置或报废	111,637.45	3,389,045.90	146,748.52	39,247.80	3,686,679.67
4.外币报表折算	-11,952,804.21	-15,092,133.89	-332,255.17	-398,243.70	-27,775,436.97
5.2017年12月31日余额	195,017,114.03	247,397,506.68	5,534,790.39	6,875,373.02	454,824,784.12
二、累计折旧					
1.2016年12月31日余额	13,693,682.08	33,827,829.61	817,776.13	1,932,665.18	50,271,953.00
2.2017年增加金额	13,566,463.54	30,343,445.84	866,727.98	1,607,083.31	46,383,720.67
(1) 计提	13,566,463.54	30,343,445.84	866,727.98	1,607,083.31	46,383,720.67
(2) 合并增加					
3.2017年减少金额	29,983.73	1,926,056.07	119,091.74	26,653.71	2,101,785.25
(1) 处置或报	29,983.73	1,926,056.07	119,091.74	26,653.71	2,101,785.25

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	合计
废					
4. 外币报表折算	-1,199,881.68	-2,813,931.42	-69,839.47	-159,477.22	-4,243,129.79
5. 2017 年 12 月 31 日余额	26,030,280.21	59,431,287.96	1,495,572.90	3,353,617.56	90,310,758.63
三、减值准备					
1. 2016 年 12 月 31 日余额					
2. 2017 年增加金额					
3. 2017 年减少金额					
4. 2017 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值	168,986,833.82	187,966,218.72	4,039,217.49	3,521,755.46	364,514,025.49
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	190,968,502.60	223,355,714.22	4,750,403.45	4,485,193.49	423,559,813.76

8. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
IT 系统优化	2,427,955.95		2,427,955.95	2,577,627.01		2,577,627.01
待调试的机器设备	12,781,704.46		12,781,704.46	11,168,865.38		11,168,865.38
办公楼优化	594,699.10		594,699.10	551,047.12		551,047.12
其他	621,382.95		621,382.95	689,443.39		689,443.39
合计	16,425,742.46		16,425,742.46	14,986,982.89		14,986,982.89

9. 无形资产

(1) 无形资产明细

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	专利权	非专利技术	其他(软件)	合计
一、账面原值				
1.2016 年 12 月 31 日余额	125,559,700.00	137,352,600.00	39,542,114.04	302,454,414.04
2.2017 年增加金额			287,150.89	287,150.89
(1)购置			287,150.89	287,150.89
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.2017 年减少金额				
(1)处置				
4.外币报表折算	-7,290,680.00	-7,975,440.00	-2,304,616.54	-17,570,736.54
5.2017 年 12 月 31 日余额	118,269,020.00	129,377,160.00	37,524,648.39	285,170,828.39
二、累计摊销				
1.2016 年 12 月 31 日余额	12,555,970.00	7,612,912.84	4,880,358.88	25,049,241.72
2.2017 年增加金额	12,191,436.00	7,594,726.86	4,677,166.69	24,463,329.55
(1) 计提	12,191,436.00	7,594,726.86	4,677,166.69	24,463,329.55
(2) 合并增加				
3.2017 年减少金额				
(1)处置				
4.外币报表折算	-1,093,602.00	-669,135.79	-423,231.36	-2,185,969.15
5.2017 年 12 月 31 日余额	23,653,804.00	14,538,503.91	9,134,294.23	47,326,602.14
三、减值准备				
1.2016 年 12 月 31 日余额				
2.2017 年增加金额				
3.2017 年减少金额				
4.2017 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1.2017 年 12 月 31 日账面价值	94,615,216.00	114,838,656.09	28,390,354.16	237,844,226.25
2.2016 年 12 月 31 日账面价值	113,003,730.00	129,739,687.16	34,661,755.16	277,405,172.32

10. 商誉

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	汇率变动	2017 年 12 月 31 日余额
2016 年 1 月收购 trividia 公司	757,563,657.04				757,563,657.04
合计	757,563,657.04				757,563,657.04

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: 2016年1月7日, 根据心诺健康与日本 NIPRO CORPORATION (尼普洛株式会社) 签署的《股权收购协议》, 涉及标的公司股权收购事项应具备的所有条件全部成就, 心诺健康向尼普洛株式会社支付了全部股权收购款项共计人民币 179,706.82 万元 (美元 27,375.14 万元, 汇率 1 美元=6.5646 元人民币), 尼普洛株式会社向心诺健康转让了其持有的标的公司全部股权, 标的公司正式更名为 Trividia Health Inc., 并完成相关股权变更登记手续和公司名称变更手续。

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	2017年12月31日		2016年12月31日	
	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
净经营损失结转	1,244,779,745.14	201,001,018.84	1,703,070,115.43	325,095,410.39
存货跌价准备	48,080,665.68	11,500,895.23	78,203,008.68	29,357,409.46
坏账准备	1,277,859.41	305,663.97	1,623,151.01	609,330.89
管理式医疗折扣	82,131,772.03	19,645,919.87	93,171,062.84	34,976,416.99
退货准备	30,578,985.62	7,314,493.36	16,683,362.49	6,262,934.28
计提当期不可抵扣	7,377,804.14	1,764,770.75	16,551,660.58	6,213,493.38
计提带薪休假	10,901,535.41	2,607,647.27	10,919,627.41	4,099,228.13
计提奖金	5,205,326.55	1,245,114.11	21,655,342.49	8,129,415.57
收入确认	5,740,234.53	1,373,064.10	4,021,576.98	1,509,700.00
所得税抵扣结转	256,888,494.48	61,447,727.88	156,886,500.88	58,895,192.43
其他	3,466,384.99	829,159.29	2,715,680.47	1,019,466.45
估值准备金	-993,943,123.06	-237,751,195.04	-985,169,673.65	-369,832,695.49
合计	702,485,684.91	71,284,279.63	1,120,331,415.62	106,335,302.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期资产基础差异	274,979,790.57	65,775,165.91	282,571,813.61	106,077,458.83
合计	274,979,790.57	65,775,165.91	282,571,813.61	106,077,458.83

(3) 未确认递延所得税资产明细

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
可抵扣亏损	25,321,409.90	74,654,503.28
合计	25,321,409.90	74,654,503.28

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2017年12月31日金额	2016年12月31日金额	备注
2021年	74,654,503.28	74,654,503.28	
2022年	25,321,409.90		
合计	99,975,913.18	74,654,503.28	

12. 其他非流动资产

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行贷款合同费	2,540,857.71	1,080,550.48
合计	2,540,857.71	1,080,550.48

13. 短期借款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
质押借款	118,000,000.00	100,000,000.00
合计	118,000,000.00	100,000,000.00

14. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货款	55,028,885.78	82,446,857.54
保险返利款	41,142,384.00	57,329,593.72
合计	96,171,269.78	139,776,451.26

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
商标使用费	196,026.00	208,110.00

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
合计	196,026.00	208,110.00

(2) 本公司无账龄超过1年的重要预收账款。

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	其他减少	2017年12月31日
短期薪酬	53,130,930.16	227,646,220.14	210,194,697.94	3,606,886.09	66,975,566.27
离职后福利-设定提存计划	24,645.15	3,899,654.43	3,891,657.72	1,670.14	30,971.72
辞退福利	5,503,864.98	2,163,006.19	7,507,078.99	159,792.18	-
合计	58,659,440.29	233,708,880.76	221,593,434.65	3,768,348.41	67,006,537.99

(2) 短期薪酬

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	其他减少	2017年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	52,794,492.39	208,936,897.46	191,547,581.83	3,585,490.65	66,598,317.37
职工福利费	-	729,927.27	729,927.27	-	-
社会保险费	336,437.77	17,979,395.41	17,917,188.84	21,395.44	377,248.90
其中: 医疗保险费	216,316.47	16,914,153.74	16,883,626.85	13,473.30	233,370.06
工伤保险费	107,346.47	599,023.24	595,627.90	6,334.64	104,407.17
其他	12,774.83	466,218.43	437,934.10	1,587.49	39,471.67
合计	53,130,930.16	227,646,220.14	210,194,697.94	3,606,886.09	66,975,566.27

(3) 设定提存计划

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	其他减少	2017年12月31日
企业年金缴费	24,645.15	3,899,654.43	3,891,657.72	1,670.14	30,971.72
合计	24,645.15	3,899,654.43	3,891,657.72	1,670.14	30,971.72

17. 应交税费

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
销售税	4,978.41	3,121.37

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
财产税	1,150,019.20	1,220,912.00
企业所得税	36,996.71	1,893,067.62
个人所得税	552,229.03	611,154.63
所得税准备 FIN48	3,512,782.85	9,043,447.80
印花税		5,010.00
其他税费	913,106.93	2,072,282.51
合计	6,170,113.13	14,848,995.93

18. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
长期借款利息	454,292.46	479,431.13
短期借款利息	216,463.76	177,054.51
合计	670,756.22	656,485.64

19. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证金	27,969.84	89,271.21
Holley 诉讼赔偿款		7,258,760.61
律师、会计师服务费	6,449,478.42	5,323,757.29
员工垫付款	1,321,947.33	2,967,424.26
单位往来	3,933,581.47	4,247,047.00
运费	531,081.55	7,201,127.45
其他	1,838,983.82	4,519,542.21
合计	14,103,042.43	31,606,930.03

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20. 一年内到期的非流动负债

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款		15,874,000.00

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
合计		15,874,000.00

21. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2017年12月31日	2016年12月31日
抵押借款	580,957,600.00	592,236,000.00
合计	580,957,600.00	592,236,000.00

22. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
离职后福利-设定受益计划净负债	7,338,439.59	5,476,715.44
合计	7,338,439.59	5,476,715.44

(2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

项目	2017年度	2016年度
期初余额	12,568,390.56	15,032,750.02
计入当期损益的设定受益成本	342,189.88	468,775.06
1.当期服务成本	-	273,845.43
2.过去服务成本		
3.结算利得(损失以“-”表示)		
4.利息净额	150,333.97	194,929.64
计入其他综合收益的设定收益成本	1,886,414.65	-2,709,454.29
1.精算利得(损失以“-”表示)	1,886,414.65	-2,709,454.29
其他变动	-2,270,065.07	-223,680.23
1.结算时消除的负债	-2,576,630.78	
2.已支付的福利		-1,428,160.03
3.汇率折算差	306,565.71	1,204,479.80
期末余额	12,526,930.02	12,568,390.56

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定受益计划变动情况---计划资产的公允价值

项目	2017年度	2016年度
期初余额	7,091,675.12	6,824,780.72
计入当期损益的设定受益成本		
1、利息净额		
计入其他综合收益的设定收益成本	56,499.91	45,140.17
1.计划资产回报(计入利息净额的除外)	56,499.91	45,140.17
2.资产上限影响的变动(计入利息净额的除外)		
其他变动	-1,959,684.61	221,754.23
1.雇主缴存	77,331.45	1,044,949.36
2.雇主支付		-1,428,160.03
3.汇率折算差	-2,037,016.06	604,964.90
期末余额	5,188,490.42	7,091,675.12

(4) 设定受益计划变动情况---设定受益计划净负债(净资产)

项目	2017年度	2016年度
期初余额	5,476,715.44	8,207,969.30
计入当期损益的设定受益成本	342,189.88	468,775.06
计入其他综合收益的设定收益成本	1,829,914.75	-2,754,594.46
其他变动	-310,380.46	-445,434.46
期末余额	7,338,439.59	5,476,715.44

(5) 设定收益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流、时间和不确定性的影响说明:

受托人本公司的设定受益计划是台湾子公司为符合条件的员工提供离职前薪水退休金计划。在该计划下,员工有权享受设定受益计划约定的退休福利。该计划定期向台湾银行信托部缴存费用,由台湾银行信托部进行管理并投资,其持有的资产与本集团的资产单独分开。受托人负责确定该计划的投资策略。

受托人审核计划的资金水平。该审核包括资产—负债匹配策略和投资风险管理策略。受托人根据年度审核的结果决定应缴存额。

该计划受利率风险、退休金受益人的预期寿命变动风险和证券市场风险的影响。

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

该计划资产的最近精算估值和设定受益义务的现值使用预期累积福利单位法确定。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

主要假设	2017年度	2016年度
加权平均法用来估计设定收益计划的现在的假设		
折现率	1.25%	1.25%
福利增长率	4%	4%
加权平均法用来估计设定收益计划净负债的假设		
折现率	1.25%	1.25%
计划资产的长期预计回报率	1.75%	1.75%
福利增长率	4%	4%

23. 预计负债

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	形成原因
退货准备	30,667,381.60	16,757,182.30	注 1
产品质量保证	3,822,313.72	4,997,785.44	注 2
返利、促销等计提的负债	56,864,090.10	64,011,085.10	注 3
合计	91,353,785.41	85,766,052.85	

注 1、公司期末销售给客户的产品根据历史数据和产品种类计提的退货准备金。

注2、公司对产品材料和工艺上的缺陷有不同的保证期，公司基于历史经验和将来兑现保证承诺可能发生的成本对产品计提保证金，计提应该提取的保证金。

注 3、对客户的返利、促销、授予顾客的积分尚未被使用等计提的负债。

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 实收资本

投资者名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
三诺生物传感股份有限公司	25,000,000.00	25.00			25,000,000.00	25.00
李少波	44,697,000.00	44.70			44,697,000.00	44.70
张帆	16,380,000.00	16.38			16,380,000.00	16.38
王飞	7,371,000.00	7.37			7,371,000.00	7.37
北京荷塘探索创业投资有限公司	4,095,000.00	4.10			4,095,000.00	4.10
北京水木长风股权投资中心 (有限合伙)	2,457,000.00	2.46			2,457,000.00	2.46
合计	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00

续上表

投资者名称	2015 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
三诺生物传感股份有限公司	25,000,000.00	100.00			25,000,000.00	25.00
李少波			75,000,000.00	30,303,000.00	44,697,000.00	44.70
张帆			16,380,000.00		16,380,000.00	16.38
王飞			7,371,000.00		7,371,000.00	7.37
北京荷塘探索创业投资有限公司			4,095,000.00		4,095,000.00	4.10
北京水木长风股权投资中心 (有限合伙)			2,457,000.00		2,457,000.00	2.46
合计	25,000,000.00	100.00	105,303,000.00		100,000,000.00	100.00

25. 资本公积

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
资本溢价	1,100,000,000.00			1,100,000,000.00
其他资本公积				
合计	1,100,000,000.00			1,100,000,000.00

续上表

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
资本溢价	275,000,000.00	825,000,000.00		1,100,000,000.00
其他资本公积				
合计	275,000,000.00	825,000,000.00		1,100,000,000.00

26. 其他综合收益

项目	2016年12月31日	本期发生额					2017年12月31日
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中: 重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-2,769,156.45	1,829,914.75			1,829,914.75		-939,241.70
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中: 外币财务报表折算差额	103,490,990.17	-36,819,753.92			-36,819,753.92		66,671,236.25
其他综合收益合计	100,721,833.72	-34,989,839.17			-34,989,839.17		65,731,994.55

27. 未分配利润

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
上期期末余额	-347,924,002.46	-12,404,478.20
加: 年初未分配利润调整数		

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-35,550,336.22	-335,519,524.26
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
本期期末余额	-383,474,338.68	-347,924,002.46

28. 营业收入、营业成本

项目	2017 年度发生额		2016 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,001,128,482.96	611,163,660.25	998,305,820.52	745,494,305.20
其他业务收入				
合计	1,001,128,482.96	611,163,660.25	998,305,820.52	745,494,305.20

29. 销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	53,219,996.01	72,171,120.23
办公相关费用	12,873,296.92	11,395,277.00
运费	19,306,210.84	19,327,099.24
差旅费	6,905,897.66	6,883,093.47
通讯费	977,585.18	1,120,818.51
交通费	1,632,378.92	1,724,199.82
广告宣传费	13,572,140.78	12,893,830.46
促销活动费	11,688,203.35	12,693,742.19
折旧/摊销	777,449.62	778,627.82
商务服务费	301,717.03	333,795.47
租金	4,155,617.06	4,097,276.55
售后召回	50,947,779.68	18,408,526.79
其他	273,187.73	69,537.70

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017 年度	2016 年度
合计	176,631,460.78	161,896,945.25

30. 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	138,696,767.42	130,246,104.25
办公相关费用	22,901,861.83	30,112,155.01
税费	5,109,696.21	5,138,494.88
研发费	50,369,992.70	62,193,747.42
折旧摊销费	34,949,165.06	34,777,189.46
商务服务费	478,785.45	26,288,398.08
差旅费	1,799,094.69	2,329,821.04
交通费	63,253.41	84,960.17
通讯费	1,525,022.62	1,431,564.66
邮寄费	1,454,453.00	1,465,594.63
租金	15,114.82	327,869.01
保险费	7,386,479.35	8,748,555.00
专业服务费	9,120,135.50	14,248,821.14
咨询费	2,458,994.12	1,056,121.28
其他	1,086,213.56	1,423,556.10
合计	277,415,029.74	319,872,952.13

31. 财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	21,116,274.54	19,377,490.43
减: 利息收入	38,607.63	361,699.29
加: 汇兑损失	-183,557.16	11,137,273.29
加: 其他支出—银行手续费	11,426,156.71	11,105,120.28
其他支出—银行借款合同费	1,267,428.35	2,524,591.01
其他支出—现金折扣	31,311,481.63	35,132,434.98
合计	64,899,176.44	78,915,210.70

32. 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	-21,601,275.85	22,230,244.66
存货减值损失	784,402.31	2,111,213.06
合计	-20,816,873.53	24,341,457.72

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 资产处置收益

项目	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置收益	-1,358,298.27	-846,952.20
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-1,358,298.27	-846,952.20
其中:固定资产处置收益	-1,358,298.27	-846,952.20
合计	-1,358,298.27	-846,952.20

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置利得		
其中:固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
政府补助		
其他	63,556,567.93	86,771.61
合计	63,556,567.93	86,771.61

注: 营业外收入其他中包含心诺健康收到 nipro 因 PQQ 产品召回的赔偿款 62,995,518.05 元。

35. 营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度
其他	173,922.08	122,666.87
合计	173,922.08	122,666.87

36. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2017 年度	2016 年度
当年所得税费用	-5,338,016.85	2,246,239.18
递延所得税费用	-5,251,270.07	175,387.14
合计	-10,589,286.92	2,421,626.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年度	2016年度
本期合并利润总额	-46,267,264.44	-333,097,897.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,566,816.11	-83,274,474.49
子公司适用不同税率的影响	1,350,757	-6,080,383
调整以前期间所得税的影响	19,107,862.64	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	224,753.47	403,779.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,159,836.48	-1,418,842.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-14,772,503.66	96,660,167.36
研究与发展抵扣	-6,062,040.00	-5,063,100.00
台湾未分配收益税	-	1,251,314.79
海外利润一次性过渡税	6,206,883.35	-
其他	81,653.37	-56,834.99
所得税费用	-10,589,286.92	2,421,626.32

37. 其他综合收益

详见本附注“六、26 其他综合收益”相关内容。

38. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
利息收入	27,627.39	348,660.79
其他		27.93
合计	27,627.39	348,688.72

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
----	--------	--------

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年度	2016年度
办公相关费用	32,458,858.49	34,685,745.15
运费	13,815,861.53	11,447,017.45
差旅费	5,798,386.25	5,456,607.44
通讯费	1,667,020.05	1,511,720.62
交通费	1,129,483.06	1,071,525.79
广告宣传费	9,712,460.86	7,636,733.27
促销活动费	8,085,689.73	7,518,225.34
商务服务费	703,800.09	27,139,044.37
租金	2,778,179.45	2,426,727.16
售后召回	33,936,987.52	10,902,967.10
研发费	33,552,116.01	36,835,993.90
邮寄费	968,830.32	868,039.60
保险费	4,920,231.26	5,181,577.42
其他	905,514.46	41,185.69
合计	150,433,419.08	152,723,110.30

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
尼普洛株式会社日本尼普洛株式会社赔款	115,350,769.85	
合计	115,350,769.85	

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
银行保函手续费	8,829,000.00	8,950,000.00
合计	8,829,000.00	8,950,000.00

(2) 现金流量表补充资料

项目	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017 年度	2016 年度
净利润	-35,550,336.22	-335,519,524.26
加: 资产减值准备	-20,816,873.53	24,341,457.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,383,720.67	51,591,408.17
无形资产摊销	24,463,329.55	20,733,756.88
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“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,358,298.27	846,952.20
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	21,116,274.54	19,377,490.43
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	35,051,022.85	228,404,722.12
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-40,302,292.92	-49,173,340.72
存货的减少(增加以“-”填列)	119,301,411.40	-67,766,281.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-69,021,883.76	-25,274,607.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-121,128,928.45	-71,043,412.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-39,146,257.60	-203,481,379.12
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	109,152,495.13	70,342,275.99
减: 现金的期初余额	70,342,275.99	501,509,266.89
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	38,810,219.14	-431,166,990.90

(4) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金		
其中: 库存现金	35,322.32	46,287.55
可随时用于支付的银行存款	109,117,172.81	70,295,988.44

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	109,152,495.13	70,342,275.99

39. 所有者权益变动表项目

所有者权益变动表中无金额重要的“其他”项。

40. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2017年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	15,351,772.03	6.5342	100,311,548.80
其中: 美元	15,351,772.03	6.5342	100,311,548.80
应收账款	21,155,865.81	6.5342	138,236,658.38
其中: 美元	21,155,865.81	6.5342	138,236,658.38
其他应收款	515,566.79	6.5342	3,368,816.52
其中: 美元	515,566.79	6.5342	3,368,816.52
应付账款	14,718,139.91	6.5342	96,171,269.78
其中: 美元	14,718,139.91	6.5342	96,171,269.78
应付职工薪酬	10,254,742.43	6.5342	67,006,537.99
其中: 美元	10,254,742.43	6.5342	67,006,537.99
其他应付款	18,449,928.37	6.5342	120,555,521.96
其中: 美元	18,449,928.37	6.5342	120,555,521.96
长期应付职工薪酬	1,123,081.57	6.5342	7,338,439.59
其中: 美元	1,123,081.57	6.5342	7,338,439.59

(2) 境外经营实体

本公司之全资子公司 Trividia Health, Inc. 经营地为美国, 记账本位币为美元。

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至 2017 年 12 月 31 日被购买方的收入	购买日至 2017 年 12 月 31 日被购买方的净利润
Trividia 公司	2016 年 1 月 7 日	175,567.71 万元	100.00	购买	2016 年 1 月 7 日	已支付对价并完成相关股权变更登记手续和公司名称变更手续		

(2) 合并成本及商誉

项目	Trividia 公司
现金	1,755,677,127.12
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	998,113,470.08
商誉	757,563,657.04

2. 本期新设子公司

本公司 2015 年设立心诺健康产业投资 (香港) 有限公司, 2016 年设立 Sinocare Corporation (US) 两家子公司。截至报告日, 该两家公司无业务, 本公司一直未对其进行注资, 心诺健康产业投资 (香港) 有限公司已于 2017 年注销。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
Trividia Health, Inc.	美国 劳德岱尔堡	美国 内达华州	制造生产	100%		收购

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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。

1. 各类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。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。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

2) 价格风险

本公司目前无以公允价值计量的金融资产和金融负债，基本不受价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2017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本公司金融资产产生的损失，主要包括合并报表中确认的应收账款的账面价值。

公司管理层会对未收回的应收账款进行复核，以确定款项的可回收性，并确保就无法收回的款项计提了充分的坏账准备。本公司对每个客户的财务状况会定期进行分析。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

(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。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十、 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

(1) 控股股东及最终控制方

本公司无实际控制人

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
三诺生物传感股份有限公司	受同一控股股东（李少波）控制
Sino Mediteck	受同一控股股东（李少波）控制
Nipro Corporation	Trividia公司原控股股东

Nipro Corporation 为本公司 2016 年 1 月收购的 Trividia 公司原控股股东。除三诺生物（香港）有限公司、Nipro Corporation 外，以上其他公司均为 Nipro Corporation 控制的公司。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品

关联方	关联交易内容	2017年度	2016年度
Nipro Corporation	血糖仪器及试纸	153,389,093.04	188,903,580.72
Trividia Health Canada, Ltd	血糖仪器及试纸	2,333,970.00	2,915,869.80
合计		155,723,063.04	191,819,450.53

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额（美元）	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
Trividia Healthcare Systems	Trividia Health, Inc	40,000,000.00	2013/11/01		否

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续

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
三诺生物传感股份有限公司	深圳市心诺健康产业投资有限公司	573,800,000.00	2017.12.22	2019.01.05	否
三诺生物传感股份有限公司	深圳市心诺健康产业投资有限公司	20,000,000.00	2017.12.22	2018.12.07	否
三诺生物传感股份有限公司	深圳市心诺健康产业投资有限公司	46,000,000.00	2017.11.14	2018.05.112	否

2017 年 10 月 27 日，三诺生物传感股份有限公司召开 第三届董事会第十七次会议 审议并通过《关于向有关银行申请综合授信及为关联 方提供担保的议案》，同意为本公司提供金额不超过人民币捌亿元的银行综合授信提供担保，担保期限自协 议生效之日起三年。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	NiproCorporation	36,032,002.20		101,659,710.37	
应收账款	三诺生物传感股份有限公司	2,565,666.76			
应收账款	SinoMediteck	166,321.20			
合计		38,763,990.17		101,659,710.37	

(四) 关联方承诺

无。

十一、 股份支付

2016 年、2017 年本集团未发生股份支付事项 。

十二、 或有事项

截至本报告书签署日，本集团未决诉讼情况如下：

(一) Jack Aronowitz (以下称 “Aronwitz”) 诉讼

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

HDI (尼普洛诊断及 Trividia 前身) 与 Technimed, Inc. 于 1988 年及 1990 年签署相关协议, 约定 HDI 享有独占性营销和分销其产品的权利, 并约定如合同一方严重违反合同的实质性内容, 合同可被终止; 如 HDI 未缴纳到期许可费, 则 Technimed, Inc. 有权将独占性许可使用变更为非独占性许可使用, 且如 HDI 在收到关于未缴纳许可费的书面通知后持续 60 天仍未相应付款, Technimed, Inc. 有权终止协议。后前述协议中 Technimed, Inc. 的权利义务变更由 Technical Chemicals & Products, Inc. 与 Aronowitz 享有和承担。

1993 年, Technical Chemicals & Products, Inc. 与 Aronowitz 以 HDI 违反合同支付许可费用的义务为由, 要求 HDI 支付许可费用, 同时 Technical Chemicals & Products, Inc. 与 Aronowitz 以 HDI 在合同终止后仍使用其专利进行生产侵犯其专利权要求 HDI 进行赔偿为由向法院提起诉讼。1996 年 8 月, 美国地区法院作出判决, 认定 HDI 不构成侵权, 免于被追究责任。

2018 年 3 月 6 日, 法庭举行了关于原告 Aronowitz 的听证会。此外, 2018 年 4 月 16 日, Aronowitz 将继续出庭陈述证词。截至目前, 该案仍正在审理中。

(二) Honeycutt 诉讼

Honeycutt 为 Trividia 被收购前的前员工。该员工遭遇车祸并要求获得赔偿。截至目前, 为 Trividia 承保的保险公司正在处理该案。

(三) EEOC 争议

(1) Olga Giberga-Lee 纠纷

Olga Giberga-Le 以性别歧视与报复为由向 EEOC 投诉 Trividia, 就此事项, Trividia 已于 2016 年 9 月 21 日向 EEOC 提交申诉文件。截至 2018 年 3 月 31 日, Trividia 尚未收到 Olga Giberga-Lee 的任何赔偿请求, 该案件处于未决状态。

十三、 承诺事项

1. 公司资产抵押、质押及担保情况

(1) 2017 年 3 月 20 日, 子公司 Trividia 与富国银行签订抵押合同, 以公司拥有的建筑物: 2200 West Cypress Creek Road, Fort Lauderdale; 2400 N.W. 55th Court, Unit 1, Fort Lauderdale; 2500 N.W. 55th Court, Units 210-220, Fort Lauderdale 为抵押物, 为公司借款、资金业务及其他授信业务提供 2,000.00 万元最高债权额担保。

十四、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无

2. 利润分配情况

无

3. 销售退回

无

十五、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响：无。

2. 债务重组：无。

3. 资产置换：无。

4. 年金计划：无。

5. 终止经营：无。

6. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：

2015年10月27日，本公司与 Trividia 公司原股东尼普洛株式会社就 Trividia 公司股权转让事宜达成一致，签署了附条件且具有约束力的《股权收购协议》，拟出资 27,250 万美元收购尼普洛株式会社持有的 Trividia 公司 100%的股权。

2016年1月7日，心诺健康向尼普洛株式会社支付了全部股权收购款项共计人民币 179,187.31 万元（美元 27,375.14 万元，汇率 1 美元=6.5456 元人民币），尼普洛株式会社向心诺健康转让了其持有的标的公司全部股权，标的公司正式更名为 Trividia Health Inc.，并完成相关股权变更登记手续和公司名称变更手续。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	额	计提比例 (%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	102,311,299.15	100.00			102,311,299.15
按信用风险特征组合计提坏					

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	额	计提比例 (%)	金额
账准备的其他应收款					
关联方组合					
无风险组合	102,311,299.15	100.00			102,311,299.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	102,311,299.15	100.00			102,311,299.15

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	额	计提比例 (%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	41,391,076.99	100.00			41,391,076.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
关联方组合					
无风险组合	41,391,076.99	100.00			41,391,076.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	41,391,076.99	100.00			41,391,076.99

(2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	102,311,299.15		
合计	102,311,299.15		—

深圳市心诺健康产业投资有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
内部往来	102,311,299.15	41,391,076.99
合计	102,311,299.15	41,391,076.99

(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	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2017 年 12 月 31 日余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
Trividia Health, Inc.	内部往来	102,311,299.15	一年以内	100.00	
合计		102,311,299.15			

2. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,755,677,127.12		1,755,677,127.12	1,755,677,127.12		1,755,677,127.12
合计	1,755,677,127.12		1,755,677,127.12	1,755,677,127.12		1,755,677,127.12

(1) 对子公司的投资

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	减值准备 期末余额
Trividia Health, Inc.	1,755,677,127.12			1,755,677,127.12		
合计	1,755,677,127.12			1,755,677,127.12		

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 4 月 3 日由本公司执行董事批准报出。

深圳市心诺健康产业股份有限公司财务报表补充资料

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

财务报表补充资料

1. 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 2017 年度、2016 年度非经常性损益如下：

项目	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益	1,358,298.27	846,952.20	
Nipro 赔偿款	62,995,518.05		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	387,127.80	-35,895.26	
小计	62,024,347.58	811,056.94	
减：所得税影响额	15,506,086.90	202,764.24	
合计	46,518,260.69	608,292.71	

深圳市心诺健康产业投资有限公司

二〇一八年四月三日