

上海伟康卫生后勤服务有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度至 2017 年度

上海伟康卫生后勤服务有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-60

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA14341 号

上海伟康卫生后勤服务有限公司:

一、 审计意见

我们审计了上海伟康卫生后勤服务有限公司(以下简称“上海伟康”)财务报表,包括2016年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年度、2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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,公允反映了上海伟康2016年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度、2017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,我们独立于上海伟康,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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入的确认和计量 收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(十六)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目”注释(二十)。 上海伟康 2017 年度的营业收入为人民币 7,270.23 万元,其中,为医院提供物流仓储配送的服务收入 6,707.14 万元,占比 92.25%。 由于营业收入是上海伟康的关键业绩指标之一,上海伟康为医院提供物流仓储配送的服务收入存在被错误确认和计量的固有风险,我们将该服务收入的确认和计量确认为关键审计事项。	针对收入确认和计量问题执行的审计程序中包括: 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性,并对重要的控制点执行控制测试; 2、获取上海伟康与医院签订的物流仓储配送服务的相关协议,与公司管理层进行沟通,了解上海伟康的服务内容,识别上海伟康的履约义务,评价上海伟康的收入确认、计量和时点是否符合会计准则规定,并复核相关会计政策是否得到一贯执行; 3、执行实质性分析性程序,包括:各月份配送医用耗材金额、代采购成本的变动分析、分析服务费率的波动及其合理性; 4、实施收入细节测试,就物流仓储配送服务收入,抽样检查医用耗材物流配送发货签收记录,复核上海伟康收入确认时点是否符合上海伟康的收入确认政策; 5、选取样本,对配送医用耗材金额回款进行检查测试、分析回款情况,对年末应收账款余额进行函证; 6、在资产负债表日前后对相关收入进行截止性测试,确认收入是否已在恰当的期间确认。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

上海伟康管理层(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，管理层负责评估上海伟康的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海伟康的财务报告过程。

五、 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，就可能导致对上海伟康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上海伟康不能持续经营。

（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) 就上海伟康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。

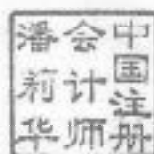
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



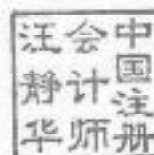
中国注册会计师:潘莉华(项目合伙人)

潘莉华



中国注册会计师:汪静华

汪静华



中国·上海

二〇一八年五月十日

上海伟康卫生后勤服务有限公司

合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产:			
货币资金	(一)	27,727,736.92	9,805,142.12
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	(二)	289,943,879.46	208,612,342.82
预付款项	(三)	104,413.88	19,209.78
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	(四)	73,435.00	1,696,275.59
买入返售金融资产			
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	(五)	17,699,130.19	126,068,924.32
流动资产合计		335,548,595.45	346,201,894.63
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
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	(六)		
投资性房地产			
固定资产	(七)	1,726,128.94	3,914,001.11
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	(八)	5,270,833.71	3,701,937.16
其他非流动资产	(九)	1,482,707.53	796,226.40
非流动资产合计		8,479,670.18	8,412,164.67
资产总计		344,028,265.63	354,614,059.30

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:



上海伟康卫生后勤服务有限公司

合并资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:			
短期借款	(一)	14,300,000.00	45,300,000.00
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	(十一)	268,653,662.80	259,948,873.44
预收款项	(十二)	895,508.17	2,481,815.13
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十三)	178,017.65	1,070,936.60
应交税费	(十四)	9,253,267.99	12,882,217.46
应付利息	(十五)	20,907.79	63,574.04
应付股利			
其他应付款	(十六)	928,393.05	1,152,294.07
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			
其他流动负债			
流动负债合计		294,229,757.45	322,899,710.74
非流动负债:			
长期借款			
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			
负债合计		294,229,757.45	322,899,710.74
所有者权益:			
股本	(十七)	11,300,000.00	11,300,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积			
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(十八)	5,650,000.00	5,436,934.86
一般风险准备			
未分配利润	(十九)	32,848,508.18	14,977,413.70
归属于母公司所有者权益合计		49,798,508.18	31,714,348.56
少数股东权益			
所有者权益合计		49,798,508.18	31,714,348.56
负债和所有者权益总计		344,028,265.63	354,614,059.30

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:

钱源

会计机构负责人:

钱源

上海伟康卫生后勤服务有限公司

资产负债表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产:			
货币资金		27,727,736.92	9,805,142.12
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	(一)	289,943,879.46	208,612,342.82
预付款项		104,413.88	19,209.78
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	73,435.00	1,696,275.59
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		17,699,130.19	126,068,924.32
流动资产合计		335,548,595.45	346,201,894.63
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	(三)		
投资性房地产			
固定资产		1,726,128.94	3,914,001.11
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		5,270,833.71	3,701,937.16
其他非流动资产		1,482,707.53	796,226.40
非流动资产合计		8,479,670.18	8,412,164.67
资产总计		344,028,265.63	354,614,059.30

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

上海伟康卫生后勤服务有限公司

资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款		14,300,000.00	45,300,000.00
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		268,653,662.80	259,948,873.44
预收款项		895,508.17	2,481,815.13
应付职工薪酬		178,017.65	1,070,936.60
应交税费		9,253,267.99	12,882,217.46
应付利息		20,907.79	63,574.04
应付股利			
其他应付款		928,393.05	1,152,294.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		294,229,757.45	322,899,710.74
非流动负债：			
长期借款			
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			
负债合计		294,229,757.45	322,899,710.74
所有者权益：			
股本		11,300,000.00	11,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,650,000.00	5,436,934.86
未分配利润		32,848,508.18	14,977,413.70
所有者权益合计		49,798,508.18	31,714,348.56
负债和所有者权益总计		344,028,265.63	354,614,059.30

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：

上海伟康卫生后勤服务有限公司

合并利润表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2017 年度	2016 年度
一、营业总收入		72,702,255.67	121,897,696.31
其中:营业收入	(一)	72,702,255.67	121,897,696.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,328,134.91	91,482,924.77
其中:营业成本	(二)	25,797,656.11	73,208,840.34
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	(三)	745,936.86	2,269,590.73
销售费用	(四)	772,594.73	3,439,351.45
管理费用	(五)	10,480,171.24	10,788,706.59
财务费用	(六)	1,171,978.87	2,181,590.78
资产减值损失	(七)	4,359,797.10	-405,115.12
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)	(八)	2,096,513.72	-2,941,173.59
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			-69,600.33
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(九)	3,070,456.43	932,382.59
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	(十)	997,887.00	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		35,538,977.91	28,405,980.54
加:营业外收入	(十一)	2,157,633.35	6,780,647.32
减:营业外支出	(十二)		1,156,298.52
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		37,696,611.26	34,030,329.34
减:所得税费用	(十三)	9,612,451.64	9,566,813.85
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		28,084,159.62	24,463,515.49
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		28,084,159.62	24,463,515.49
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司股东的净利润		28,084,159.62	24,463,515.49
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
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		28,084,159.62	24,463,515.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,084,159.62	24,463,515.49
归属于少数股东的综合收益总额			

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

上海伟康卫生后勤服务有限公司

利润表

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	(四)	72,702,255.67	94,512,906.64
减: 营业成本	(四)	25,797,656.11	47,978,667.30
税金及附加		745,936.86	1,682,965.94
销售费用		772,594.73	1,744,808.89
管理费用		10,480,171.24	10,278,794.88
财务费用		1,171,978.87	2,196,596.90
资产减值损失		4,359,797.10	-736,301.13
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)	(五)	2,096,513.72	864,112.57
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			69,600.33
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		3,070,456.43	932,382.59
其他收益		997,887.00	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		35,538,977.91	33,163,867.62
加: 营业外收入		2,157,633.35	3,162,603.11
减: 营业外支出			1,097,656.22
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		37,696,611.26	35,228,814.51
减: 所得税费用		9,612,451.64	8,899,111.54
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		28,084,159.62	26,329,702.97
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		28,084,159.62	26,329,702.97
(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		28,084,159.62	26,329,702.97

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:

上海伟康卫生后勤服务有限公司

合并现金流量表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		221,991,864.70	266,684,295.82
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			
收到原保险合同赔付款项的现金			
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	(三十二)	799,405,643.21	813,486,000.26
经营活动现金流入小计		1,019,397,507.91	1,080,170,296.08
购买商品、接受劳务支付的现金		152,226,025.27	144,951,784.62
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		21,837,215.82	63,896,158.82
支付的各项税费		27,501,550.58	19,243,452.60
支付其他与经营活动有关的现金	(三十二)	869,628,542.51	762,659,119.89
经营活动现金流出小计		1,071,193,334.18	990,750,995.93
经营活动产生的现金流量净额		-51,795,826.27	89,419,300.15
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		564,000,000.00	429,335,000.00
取得投资收益收到的现金		2,096,513.72	933,712.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,544,136.09	1,133,897.52
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	(三十二)	29,000,000.00	600,000.00
投资活动现金流入小计		600,640,649.81	432,002,610.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,666,610.89	2,012,920.64
投资支付的现金		458,000,000.00	516,000,000.00
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	(三十二)	29,000,000.00	5,440,780.04
投资活动现金流出小计		488,666,610.89	523,453,700.68
投资活动产生的现金流量净额		111,974,038.92	-91,451,090.26
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,300,000.00	52,800,000.00
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		14,300,000.00	52,800,000.00
偿还债务支付的现金		45,300,000.00	33,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,255,617.85	32,210,094.67
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			
筹资活动现金流出小计		56,555,617.85	65,710,094.67
筹资活动产生的现金流量净额		-42,255,617.85	-12,910,094.67
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		17,922,594.80	-14,941,484.78
加：期初现金及现金等价物余额		9,805,142.12	24,746,626.90
六、期末现金及现金等价物余额		27,727,736.92	9,805,142.12

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

上海伟康卫生后勤服务有限公司

现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		221,951,864.70	242,489,074.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		797,405,643.21	809,944,587.64
经营活动现金流入小计		1,019,357,507.91	1,052,433,661.82
购买商品、接受劳务支付的现金		152,226,025.27	143,645,763.62
支付给职工以及为职工支付的现金		21,837,215.82	39,676,753.09
支付的各项税费		27,501,550.58	17,346,391.83
支付其他与经营活动有关的现金		869,628,542.51	760,674,673.34
经营活动现金流出小计		1,071,193,334.18	961,343,581.88
经营活动产生的现金流量净额		-51,795,826.27	91,090,079.94
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		564,000,000.00	429,335,000.00
取得投资收益收到的现金		2,096,513.72	933,712.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,544,136.09	1,133,897.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			30,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		29,000,000.00	600,000.00
投资活动现金流入小计		600,640,649.81	462,002,610.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,665,610.89	2,012,920.64
投资支付的现金		458,000,000.00	536,000,000.00
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		29,000,000.00	
投资活动现金流出小计		488,666,610.89	538,012,920.64
投资活动产生的现金流量净额		111,974,038.92	-76,010,310.22
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		14,300,000.00	45,300,000.00
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		14,300,000.00	45,300,000.00
偿还债务支付的现金		45,300,000.00	33,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,255,617.85	32,210,094.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		56,555,617.85	65,710,094.67
筹资活动产生的现金流量净额		-42,255,617.85	-20,410,094.67
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		17,922,594.80	-5,330,324.95
加: 期初现金及现金等价物余额		9,805,142.12	15,135,467.07
六、期末现金及现金等价物余额		27,727,736.92	9,805,142.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

上海伟康卫生后勤服务有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

中国干母公司所有者权益表											2017年度	
项目	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	其他									
一、上年年末余额	11,300,000.00									14,977,413.70		31,714,848.50
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	11,300,000.00											
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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								213,065.14		-10,213,065.14		-10,000,000.00
2. 提取一般风险准备								213,065.14		-213,065.14		
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他										-10,000,000.00		-10,000,000.00
（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、本期末余额	11,300,000.00							5,650,000.00		32,848,508.18		49,798,508.18

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：

上海伟康卫生后勤服务有限公司
合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益
	股本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	11,200,000.00							2,803,964.56		23,146,868.51	37,250,833.07
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、本年年初余额	11,200,000.00							2,803,964.56		23,146,868.51	37,250,833.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,632,970.30		-8,169,454.81	-5,335,444.51
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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								2,632,970.30		-32,632,970.30	-30,000,000.00
2. 提取一般风险准备								2,632,970.30		-2,632,970.30	
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 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、本期末余额	11,200,000.00							5,436,934.86		14,977,413.70	31,714,348.56

后附财务报表及附注为报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海伟康卫生后勤服务有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	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	11,300,000.00							5,436,934.86	14,977,413.70	31,714,348.56
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	11,300,000.00							5,436,934.86	14,977,413.70	31,714,348.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								213,065.14	17,871,094.48	18,084,159.62
(一)综合收益总额										
(二)所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
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								213,065.14	-10,213,065.14	-10,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配								213,065.14	-213,065.14	
3. 其他									-10,000,000.00	-10,000,000.00
(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、本期末余额	11,300,000.00							5,650,000.00	32,845,508.18	49,798,508.18

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:

上海伟康卫生后勤服务有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海伟康卫生后勤服务有限公司(前身为:上海伟康综合服务公司,以下简称“公司”或“本公司”)于1992年9月28日由上海市浦东新区人民医院(前身为:川沙县中心医院)出资设立。成立时注册资本为人民币50.00万元,登记机关为浦东新区市场监管局。

1999年3月,公司注册资本增加至人民币150.00万元。2001年3月,根据上海市浦东新区人民医院《关于同意上海伟康综合服务公司改制为有限公司的决议》约定,本公司以2000年11月30日为基准日由集体企业整体变更为有限责任公司,并增加注册资本。本次企业改制完成后,本公司股权结构情况如下:

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例
1	上海市浦东新区人民医院	80.00	80.00	40.00%
2	上海公益医疗卫生用品有限公司	60.00	60.00	30.00%
3	上海达美医用塑料厂	60.00	60.00	30.00%
合计		200.00	200.00	100.00%

上述变更及出资业经上海申诚会计师事务所有限公司于2001年4月16日出具申诚验字(2001)第A2597号验资报告验证。

2002年8月,经上海市浦东新区社会发展局批复批准及公司股东会决议,股东上海公益医疗卫生用品有限公司、上海市浦东新区人民医院分别将各自持有公司的公司30.00%股权、10%股权转让给袁文国。

2004年1月,经股东会决议,本公司各股东按照原出资比例增加注册资本至500.00万元。

2015年4月,经股东会决议,股东上海达美医用塑料厂将持有的30.00%股全部转让给袁文国,同时吸纳许刚毅、黄家源为公司新股东,增加注册资本至1,100.00万元,其中袁文国出资400.00万,许刚毅出资100.00万元,黄家源出资100.00万元。

2006年11月,经上海市浦东新区社会发展局批准,股东上海市浦东新区人民医院收回对本公司全部股权投资,减资后公司注册资本为950.00万元。

2007年6月,经股东会决议,股东许刚毅将其持有的公司10.53%的股权转让给袁文

战；袁文国将其持有的公司 13.15%的股权转让给袁文战。

2009 年 1 月，经股东会决议，袁文战将其持有的公司 4.21%的股权转让给袁文国。

2009 年 4 月，经股东会决议，公司增加注册资本至 1,130.00 万元，其中袁文战出资 30 万元，陈瑜出资 150 万元。

2009 年 9 月，经股东会决议，股东袁文国将其持有的公司 48.85%的股权转让给袁文战，陈瑜将其持有的公司 13.27%的股权转让给袁文战。

2013 年，经股东会决议，股东黄家源将其持有的公司 8.85%的股权转让给袁文战。

经上述各次股权变更后，截至 2017 年 12 月末，公司注册资本为 1,130.00 万元，股权结构情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例
1	袁文战	1,017.00	1,017.00	90.00%
2	袁文国	113.00	113.00	10.00%
合计		1,130.00	1,130.00	100.00%

公司的统一社会信用代码为：“91310115133737487D”，注册地址为：上海市浦东新区川沙路 6999 号 29 幢 251 室，法定代表人为：袁文国。

公司主要经营范围为：医用材料、医疗器械（范围详见许可证）、生物制品（除药品）、生化试剂（除危险品）、一般劳防用品、日用百货、办公用品、五金交电、建筑装潢材料的销售及以上相关业务的咨询服务，物业管理，保洁服务，室内装潢，空调设备清洗、维护、拆装服务，自有设备的融物租赁，代理招标，代理采购，药品类体外诊断试剂（凭许可证经营），服装服饰、床上用品加工，收费停车场，货运代理，国际货运代理，道路货物运输（除危险化学品），从事计算机专业领域内的技术咨询、技术服务、技术转让、技术开发，计算机、软件及辅助设备的销售，仓储（除危险化学品），附设分支机构。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

本财务报表业经公司于 2018 年 5 月 10 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本报告期内，自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 11 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称	子公司简称
1	上海杭旷保安服务有限公司	上海杭旷

注：2016 年 11 月，公司将持有的子公司上海杭旷 100%股权全部转让，合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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》和各项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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。

本报告的期间为 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的

股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按

照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 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。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

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: 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, 如有客观证据表明其已发生减值, 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, 将其归入相应组合计提坏账准备。

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,

组合名称	方法说明
	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、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独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。

(十) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净

资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，其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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其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损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十一) 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、 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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10	5	9.5
电子及其他设备	3-10	5	31.67~9.50
运输设备	4	5	23.75

(十二) 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。

(十三) 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、借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十四) 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。

(十五) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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，如能够可靠计量的，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。

详见本附注“五、(十三) 应付职工薪酬”。

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。

(十六) 收入

1、 按完工百分比法确认提供劳务的收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

本公司确认提供劳务收入的依据:

- ① 本公司为医院提供的物流仓储配送等服务, 在公司提供相关服务后, 即医院收到相关代采购医用耗材并签字确认后, 按照商品购销差额确认公司的服务收入;
- ② 本公司提供的第三方仓储物流服务, 在相关服务已经提供, 并经接受方确认后, 按照经确认的各项服务工作量与约定的收费单价确认收入;
- ③ 本公司提供的物业管理服务、保安服务, 在相关劳务提供后, 按照合同约定的收费标准确认收入。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

- ①利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

本公司确认让渡资产使用权收入的依据按总体原则执行。

(十七) 政府补助

1、类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为: 补助企业相关资产的构建;

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为: 补偿企业相关费用或损失;

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为: 将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

与资产相关的政府补助确认时点: 相关资产达到预定可使用状态;

与收益相关的政府补助确认时点: 相关费用或损失发生时。

3、会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

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、清偿负债同时进行时,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,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十九) 经营租赁会计处理租赁

1、 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，确认为租赁相关收入。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相关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。

2、 融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(二十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

2017 年度

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也

要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项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) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	2017 年度持续经营净利润 28,084,159.62 元。 2016 年度持续经营净利润 24,463,515.49 元。
(2) 部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。比较数据不调整。	无影响
(3) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	无影响
(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入“其他收益”，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	2017 年度其他收益增加 997,887.00 元，相应的营业外收入减少 997,887.00 元。
(5) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	2017 年度营业外收入减少 3,070,456.43 元，重分类至资产处置收益。 2016 年度营业外收入减少 932,382.59 元，重分类至资产处置收益。

2016 年度

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。	2016 年调增税金及附加、调减管理费用，金额为 27,734.92 元

2、重要会计估计变更

本公司本报告期无重要会计估计的变更。

四、税项

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%、6%、3%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	4,207.03	50,475.33
银行存款	27,723,529.89	9,754,666.79
合计	27,727,736.92	9,805,142.12

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	305,230,200.67	100.00	15,286,321.21	5.01	289,943,879.46	100.00	10,987,517.65	5.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	305,230,200.67	100.00	15,286,321.21		289,943,879.46	100.00	10,987,517.65	208,612,342.82

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	305,064,792.80	15,253,239.64	5.00
1 至 2 年	165,407.87	33,081.57	20.00
合计	305,230,200.67	15,286,321.21	

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	219,549,696.27	10,977,484.81	5.00
1 至 2 年	50,164.20	10,032.84	20.00
合计	219,599,860.47	10,987,517.65	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	4,453,209.76	-446,665.30

3、 截至 2017 年 12 月 31 日，余额较大的应收账款

单位名称	欠款金额	占应收账款 总额的比例	账龄	坏账准备
上海市浦东新区公利医院	121,612,719.12	39.84%	1 年以内	6,080,635.96
上海市浦东新区人民医院	60,897,106.12	19.95%	1 年以内, 1-2 年	3,049,351.12
上海市浦东新区周浦医院	43,172,018.54	14.14%	1 年以内	2,158,600.93
上海市浦东医院	21,687,410.90	7.11%	1 年以内	1,084,370.55
上海市浦东新区光明中医医院	14,517,360.21	4.76%	1 年以内, 1-2 年	725,922.16
合计	261,886,614.89	85.80%		13,098,880.72

4、截至 2016 年 12 月 31 日，余额较大的应收账款

单位名称	欠款金额	占应收账款 总额的比例	账龄	坏账准备
上海市浦东新区公利医院	60,693,603.57	27.64%	1 年以内	3,034,680.18
上海市浦东新区周浦医院	48,612,865.17	22.14%	1 年以内, 1-2 年	2,438,167.89
上海市第七人民医院	28,122,722.22	12.81%	1 年以内	1,406,136.11
上海市浦东医院	22,612,413.30	10.30%	1 年以内	1,130,620.67
上海市浦东新区人民医院	18,037,232.50	8.21%	1 年以内	901,861.63
合计	178,078,836.76	81.10%		8,911,466.48

5、实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
2017 年实际核销的应收账款	154,406.20

(三) 预付款项

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	104,413.88	100.00	19,209.78	100.00

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	421,800.00	100.00	348,365.00	82.59	2,138,053.25	100.00	441,777.66	20.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	421,800.00	100.00	348,365.00		2,138,053.25	100.00	441,777.66	1,696,275.59

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	77,300.00	3,865.00	5.00
3 年以上	344,500.00	344,500.00	100.00
合计	421,800.00	348,365.00	

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,785,553.25	89,277.66	5.00
3 年以上	352,500.00	352,500.00	100.00
合计	2,138,053.25	441,777.66	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	-93,412.66	41,550.18

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
代垫款		1,782,053.25
押金及保证金	385,800.00	338,500.00
备用金	36,000.00	14,000.00
借款及往来款		3,500.00
合计	421,800.00	2,138,053.25

4、 截至 2016 年 12 月 31 日，余额较大的其他应收款

单位名称	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款 总额的比例
上海乐伊物业管理有限公司	代垫款	1,782,053.25	1 年以内	83.35%

(五) 其他流动资产

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行理财产品	10,000,000.00	116,000,000.00
代购尚未交付的医用耗材	7,699,130.19	10,068,924.32
合计	17,699,130.19	126,068,924.32

(六) 长期股权投资

被投资单位	2015/12/31	本期增减变动						2016/12/31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
联营企业										
上海桓达自助服务终端设备有限公司	754,600.33		-1,077,219.26	322,618.93						
小计	754,600.33		-1,077,219.26	322,618.93						
合计	754,600.33		-1,077,219.26	322,618.93						

注：2016 年 12 月，本公司与陈连忠签订股权转让协议，将本公司持有的上海桓达 45%股权以 68.50 万元转让，本公司于 2016 年 12 月 26 日收到该股权转让款并办妥工商变更登记手续。

(七) 固定资产

1、2016 年固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子及其他设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	2,889,053.18	371,649.91	3,927,069.46	7,187,772.55
(2) 本期增加金额		571,133.08	450,529.91	1,021,662.99
—购置		571,133.08	450,529.91	1,021,662.99
(3) 本期减少金额			1,322,038.74	1,322,038.74
—处置或报废			1,322,038.74	1,322,038.74
(4) 期末余额	2,889,053.18	942,782.99	3,055,560.63	6,887,396.80
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	640,406.76	179,710.53	2,170,075.02	2,990,192.31
(2) 本期增加金额	274,460.04	118,330.67	733,748.45	1,126,539.16
—计提	274,460.04	118,330.67	733,748.45	1,126,539.16
(3) 本期减少金额			1,143,335.78	1,143,335.78
—处置或报废			1,143,335.78	1,143,335.78
(4) 期末余额	914,866.80	298,041.20	1,760,487.69	2,973,395.69
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,974,186.38	644,741.79	1,295,072.94	3,914,001.11
(2) 年初账面价值	2,248,646.42	191,939.38	1,756,994.44	4,197,580.24

2、2017 年固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子及其他设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	2,889,053.18	942,782.99	3,055,560.63	6,887,396.80
(2) 本期增加金额				
—购置		107,041.03	685,008.54	792,049.57
(3) 本期减少金额		107,041.03	685,008.54	792,049.57
—处置或报废	2,889,053.18	5,363.25	1,417,230.05	4,311,646.48
(4) 期末余额	2,889,053.18	5,363.25	1,417,230.05	4,311,646.48
2. 累计折旧		1,044,460.77	2,323,339.12	3,367,799.89
(1) 年初余额	914,866.80	298,041.20	1,760,487.69	2,973,395.69
(2) 本期增加金额	22,871.67	154,916.92	515,826.83	693,615.42
—计提	22,871.67	154,916.92	515,826.83	693,615.42
(3) 本期减少金额	937,738.47	5,095.09	1,082,506.60	2,025,340.16
—处置或报废	937,738.47	5,095.09	1,082,506.60	2,025,340.16
(4) 期末余额		447,863.03	1,193,807.92	1,641,670.95
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值		596,597.74	1,129,531.20	1,726,128.94
(2) 年初账面价值	1,974,186.38	644,741.79	1,295,072.94	3,914,001.11

(八) 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
资产减值准备	15,634,686.21	3,908,671.55	11,429,295.31	2,857,323.83
预提折扣折让	5,448,648.63	1,362,162.16	3,378,453.33	844,613.33
合计	21,083,334.84	5,270,833.71	14,807,748.64	3,701,937.16

(九) 其他非流动资产

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付软件工程款	1,482,707.53	796,226.40

(十) 短期借款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
质押、保证借款(注)		20,000,000.00
抵押借款	14,300,000.00	25,300,000.00
合计	14,300,000.00	45,300,000.00

注：有关抵押、质押和保证情况详见本附注七、（三）、3 关联担保情况。

(十一) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付货款	268,653,662.80	259,948,873.44

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收款项	895,508.17	2,481,815.13

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	485,157.85	57,793,475.21	57,458,924.66	819,708.40
离职后福利-设定提存计划	208,099.55	6,628,931.83	6,585,803.18	251,228.20
合计	693,257.40	64,422,407.04	64,044,727.84	1,070,936.60

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	819,708.40	19,686,017.86	20,444,227.02	61,499.24
离职后福利-设定提存计划	251,228.20	1,465,331.90	1,600,041.69	116,518.41
合计	1,070,936.60	21,151,349.76	22,044,268.71	178,017.65

2、 短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	369,547.00	52,417,758.54	52,097,905.54	689,400.00
(2) 职工福利费		1,042,757.93	1,042,757.93	
(3) 社会保险费	115,610.85	3,196,383.46	3,181,685.91	130,308.40
其中：医疗保险费	101,737.55	2,825,138.55	2,811,301.00	115,575.10
工伤保险费	4,624.43	108,345.47	109,398.20	3,571.70
生育保险费	9,248.87	262,899.44	260,986.71	11,161.60
(4) 住房公积金		1,085,988.00	1,085,988.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		50,587.28	50,587.28	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	485,157.85	57,793,475.21	57,458,924.66	819,708.40

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	689,400.00	17,540,652.30	18,230,052.30	
(2) 职工福利费		950,628.74	950,628.74	
(3) 社会保险费	130,308.40	755,010.69	823,819.85	61,499.24
其中：医疗保险费	115,575.10	663,402.34	724,981.05	53,996.39
工伤保险费	3,571.70	22,207.63	23,960.40	1,818.93
生育保险费	11,161.60	69,400.72	74,878.40	5,683.92
(4) 住房公积金		431,216.00	431,216.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		8,510.13	8,510.13	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	819,708.40	19,686,017.86	20,444,227.02	61,499.24

3、 设定提存计划列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	194,226.25	6,334,288.85	6,289,441.40	239,073.70
失业保险费	13,873.30	294,642.98	296,361.78	12,154.50
企业年金缴费				
合计	208,099.55	6,628,931.83	6,585,803.18	251,228.20

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	239,073.70	1,428,783.04	1,554,180.34	113,676.40
失业保险费	12,154.50	36,548.86	45,861.35	2,842.01
企业年金缴费				
合计	251,228.20	1,465,331.90	1,600,041.69	116,518.41

(十四) 应交税费

税费项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日额
增值税	2,084,081.06	2,144,681.10
城建税	20,840.81	21,446.82
企业所得税	6,667,085.82	10,432,036.00
个人所得税	362,425.56	155,372.67
印花税	14,630.70	
教育费附加	104,204.04	107,234.05
河道管理费		21,446.82
合计	9,253,267.99	12,882,217.46

(十五) 应付利息

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	20,907.79	63,574.04

(十六) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
押金及保证金	100,000.00	104,800.00
垫款、借款及往来款	328,393.05	497,994.07
应付非流动资产购建款		19,500.00
预提费用	500,000.00	530,000.00
合计	928,393.05	1,152,294.07

2、期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十七) 实收资本

出资方名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	出资比例
袁文战	10,170,000.00			10,170,000.00	90.00%
袁文国	1,130,000.00			1,130,000.00	10.00%
合计	11,300,000.00			11,300,000.00	100.00%

出资方名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	出资比例
袁文战	10,170,000.00			10,170,000.00	90.00%
袁文国	1,130,000.00			1,130,000.00	10.00%
合计	11,300,000.00			11,300,000.00	100.00%

(十八) 盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,436,934.86	213,065.14		5,650,000.00

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,803,964.56	2,632,970.30		5,436,934.86

(十九) 未分配利润

项目	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	14,977,413.70	23,146,868.51
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	14,977,413.70	23,146,868.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,084,159.62	24,463,515.49
减：提取法定盈余公积	213,065.14	2,632,970.30
应付普通股股利	10,000,000.00	30,000,000.00
期末未分配利润	32,848,508.18	14,977,413.70

(二十) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,922,416.84	25,342,989.43	60,209,971.97	19,931,467.41
其他业务	779,838.83	454,666.68	61,687,724.34	53,277,372.93
合计	72,702,255.67	25,797,656.11	121,897,696.31	73,208,840.34

2、分业务收入

行业名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1)物流仓储配送服务	67,071,378.67	20,496,289.62	60,209,971.97	19,931,467.41
(2)第三方仓储物流服务	4,851,038.17	4,846,699.81		
(3) 租赁	495,238.12	454,666.68		
(4) 安保服务			27,384,789.67	25,230,172.64
(5)物业管理服务			33,204,293.97	27,522,193.57
(6) 其他	284,600.71		1,098,640.70	525,006.72
合 计	72,702,255.67	25,797,656.11	121,897,696.31	73,208,840.34

3、公司前五名客户的营业收入情况

2017 年度

客户名称	营业收入总额	占公司 2017 年度营业收入的比例
上海市浦东新区人民医院	20,036,301.82	27.56%
上海市浦东新区公利医院	13,095,443.82	18.01%
上海市浦东新区周浦医院	8,761,036.90	12.05%
上海市浦东医院	5,965,741.19	8.21%
上海润达医疗科技股份有限公司	3,683,428.31	5.07%
合 计	51,541,952.04	70.90%

2016 年度

客户名称	营业收入总额	占公司 2016 年度营业收入的比例
上海市浦东新区人民医院	23,212,597.08	19.04%
上海市浦东新区公利医院	16,255,889.44	13.34%
上海市东方医院（南院）	15,923,235.98	13.06%
上海市第七人民医院	12,261,421.53	10.06%
上海市浦东新区周浦医院	9,592,636.28	7.87%
合 计	77,245,780.31	63.37%

(二十一) 税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
营业税		1,245,715.40
城建税	116,705.87	142,285.75
房产税		27,734.92
教育费附加	583,529.36	711,428.71
其他	45,701.63	142,385.95
合计	745,936.86	2,269,550.73

(二十二) 销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
合 计	772,594.73	3,439,351.45
其中主要为：办公费	335,332.20	229,791.54
服务费	202,094.59	119,389.62
租赁费		1,164,908.34
差旅费	60,111.98	645,301.88
会务费		562,913.00

(二十三) 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
合 计	10,480,171.24	10,788,706.59
其中主要为：职工薪酬	5,324,838.18	5,665,422.54
业务招待费	1,116,706.55	941,253.64
绿化费	713,009.71	720,000.00
折旧费	472,288.50	759,690.83

(二十四) 财务费用

类别	2017 年度	2016 年度
利息支出	1,212,951.60	2,220,685.38
减：利息收入	54,776.06	63,234.20
其他	13,803.33	24,139.60
合计	1,171,978.87	2,181,590.78

(二十五) 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	4,359,797.10	-405,115.12

(二十六) 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益		322,618.93
处置长期股权投资产生的投资收益（注 1）		-4,197,505.42
理财产品投资收益	2,096,513.72	933,712.90
合计	2,096,513.72	-2,941,173.59

注 1：2016 年处置长期股权投资产生的投资收益主要为：

（1）2016 年 11 月，公司与上海乐伊物业管理有限公司签订股权转让协议，将公司持有的上海杭旷 100%股权转让，确认股权转让收益-3,805,286.16 元，详见合并财务报表附注六、（一）。

（2）2016 年 12 月，公司与陈连忠签订股权转让协议，将公司持有的上海桓达自助服务终端设备有限公司 45%股权转让，详见本附注五、（六），本年公司将收到的股权转让款与账面价值之间的差额确认为当期投资收益，金额为-392,219.26 元。

(二十七) 资产处置收益

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额	
			2017 年度	2016 年度
处置固定资产利得或损失	3,070,456.43	932,382.59	3,070,456.43	932,382.59

(二十八) 其他收益

补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
录用就业特殊困难人员补贴	610,035.00		收益相关
录用失业人员补贴	387,852.00		收益相关
合计	997,887.00		

(二十九) 营业外收入

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额	
			2017 年度	2016 年度
政府补助	2,157,633.35	6,674,103.21	2,157,633.35	6,674,103.21
违约金、罚款收入		900.00		900.00
其他		105,644.11		105,644.11
合计	2,157,633.35	6,780,647.32	2,157,633.35	6,780,647.32

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
财政补贴	2,157,633.35	2,173,000.00	与收益相关
录用就业特殊困难人员补贴		3,605,176.00	与收益相关
录用失业人员补贴		713,336.00	与收益相关
职业培训补贴		182,591.21	与收益相关
合计	2,157,633.35	6,674,103.21	

(三十) 营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额	
			2017 年度	2016 年度
捐赠支出		1,001,000.00		1,001,000.00
罚款滞纳金支出		51,895.42		51,895.42
赔偿支出		58,642.30		58,642.30
其他		44,760.80		44,760.80
合计		1,156,298.52		1,156,298.52

(三十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	11,181,348.19	10,310,148.40
递延所得税费用	-1,568,896.55	-743,334.55
合计	9,612,451.64	9,566,813.85

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年发生额
利润总额	37,696,611.26
按法定税率计算的所得税费用	9,424,152.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	188,298.82
所得税费用	9,612,451.64

项目	2016 年发生额
利润总额	34,030,329.34
按法定税率计算的所得税费用	8,507,582.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,059,231.51
所得税费用	9,566,813.85

(三十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
代收医用耗材销售等款项	794,186,304.05	806,429,941.25
收回往来款、代垫款	9,042.75	308,245.70
专项补贴、补助款	3,155,520.35	6,674,103.21
利息收入	54,776.06	63,234.20
营业外收入		10,475.90
合计	797,405,643.21	813,486,000.26

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
代付医用耗材采购等款项	864,854,890.64	752,984,782.03
企业间往来	338,088.87	1,951,292.03
销售费用支出	806,362.24	2,660,782.61
管理费用支出	3,615,397.43	3,881,825.10
财务费用支出	13,803.33	24,139.60
营业外支出		1,156,298.52
合计	869,628,542.51	762,659,119.89

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
树长雄还款	29,000,000.00	
果蔬合作社还款		600,000.00
合计	29,000,000.00	600,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
树长雄借款	29,000,000.00	
处置子公司上海杭旷支付的现金		5,440,780.04
合计	29,000,000.00	5,440,780.04

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	28,084,159.62	24,463,515.49
加：资产减值准备	4,359,797.10	-405,115.12
固定资产折旧	693,615.42	1,126,539.16
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-3,070,456.43	-932,382.59
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)		
财务费用 (收益以“—”号填列)	1,212,951.60	2,220,685.38
投资损失 (收益以“—”号填列)	-2,096,513.72	2,941,173.59
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-1,568,896.55	-743,334.55
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)		
存货的减少 (增加以“—”号填列)		65,944.47
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-81,971,276.46	12,473,732.22

补充资料	2017 年度	2016 年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,560,793.15	48,208,942.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-51,795,826.27	89,419,700.15
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	27,727,736.92	9,805,142.12
减：现金的期初余额	9,805,142.12	24,746,626.90
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	17,922,594.80	-14,941,484.78

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	27,727,736.92	9,805,142.12
其中：库存现金	4,207.03	50,475.33
可随时用于支付的银行存款	27,723,529.89	9,754,666.79
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	27,727,736.92	9,805,142.12

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权 权时点的 确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额	丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
上海杭矿	30,000,000.00	100.00	现金	2016/11/30	工商变更	-3,805,286.16						

注：2016 年 11 月，公司与上海乐伊物业管理有限公司（以下简称“上海乐伊”）签订股权转让协议，公司将持有的子公司上海杭矿 100% 股权以 30,000,000.00 元价格转让给上海乐伊，公司于 2016 年 11 月 30 日收到股权转让款并办妥工商变更手续。

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

关联方名称	关联关系	母公司对本公司的持股 比例(%)	母公司对本公司的表决权 比例(%)
袁文战	实际控制人	90.00	90.00
袁文国	实际控制人	10.00	10.00
合计		100.00	100.00

注：袁文战与袁文国系兄弟关系。

(二) 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
上海乐伊物业管理有限公司	实际控制人控制的企业
上海润达医疗科技股份有限公司	本次交易拟收购方
上海惠中医疗科技有限公司	拟收购方的子公司
上海康祥卫生器材有限公司	拟收购方的子公司
上海润达裕嘉生物科技有限公司	拟收购方的子公司
上海昆涞生物科技有限公司	拟收购方的子公司
上海润达实业发展有限公司	拟收购方的子公司
上海中科润达精准医学检测有限公司	拟收购方的子公司
上海祥闰医疗科技有限公司	拟收购方参股企业
国润医疗供应链服务（上海）有限公司	拟收购方的联营企业子公司
袁兆波	实际控制人袁文战之子
陈瑜	实际控制人袁文国之妻
陈龙孝	实际控制人袁文国的岳父
树长雄	业务部经理

(三) 关联交易情况

1、 提供和接受劳务的关联交易

接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
上海惠中医疗科技有限公司	租入资产的物业管理费等	952,982.92	

提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
上海润达医疗科技股份有限公司	仓储管理费	3,683,428.31	
上海康祥卫生器材有限公司	仓储管理费	387,715.09	
上海润达榕嘉生物科技有限公司	仓储管理费	364,847.06	
上海昆涿生物科技有限公司	仓储管理费	197,762.80	
上海润达实业发展有限公司	仓储管理费	160,681.13	
上海中科润达精准医学检测有限公司	仓储管理费	28,301.89	
上海祥闰医疗科技有限公司	仓储管理费	28,301.89	

2、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2017 年确认的租赁费	2016 年确认的租赁费
上海惠中医疗科技有限公司	房屋建筑物	3,893,716.89	

3、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
袁文国	9,000,000.00	2015/5/11	2016/5/10	是
陈瑜	7,500,000.00	2015/6/2	2016/6/1	是
袁文国、袁兆波	11,000,000.00	2015/11/20	2016/11/19	是
袁文国	6,000,000.00	2015/11/25	2016/9/30	是
袁文战	20,000,000.00	2016/2/25	2017/2/24	是
袁文国、陈瑜	9,000,000.00	2016/5/12	2017/2/2	是
陈瑜	5,300,000.00	2016/6/8	2017/2/2	是
袁文国、袁兆波、陈瑜	11,000,000.00	2016/11/23	2017/11/22	是
袁文国	9,000,000.00	2017/1/23	2018/1/22	是
陈瑜	5,300,000.00	2017/1/23	2018/1/22	是

注 1：2015 年 5 月 11 日，上海伟康向上海农商银行川沙支行贷款 900 万元，贷款期限为 2015 年 5 月 11 日至 2016 年 5 月 10 日；该笔贷款由袁文国以房产抵押担保。

注 2：2015 年 6 月 2 日，上海伟康向上海农商银行川沙支行贷款 750 万元，贷

款期限为 2015 年 6 月 2 日至 2016 年 6 月 1 日；该笔贷款由陈瑜以房产抵押担保。

注 3：2015 年 11 月 20 日，上海伟康向上海农商银行川沙支行贷款 1100 万元，贷款期限为 2015 年 11 月 20 日至 2016 年 11 月 19 日；该笔贷款由袁文国、袁兆波以房产抵押担保，袁文国提供保证担保。

注 4：2015 年 11 月 25 日，上海伟康向上海农业银行股份有限公司上海金桥支行贷款 600 万元，贷款期限为 2015 年 11 月 25 日至 2016 年 9 月 30 日；该笔贷款由袁文国以房产抵押担保并提供最高额保证担保。

注 5：2016 年 2 月 25 日，上海伟康向上海农商银行股份有限公司上海自贸试验区分行贷款 2000 万元，贷款期限为 2016 年 2 月 25 日至 2017 年 2 月 24 日；该笔贷款由袁文战以 2000 万存单提供质押担保。

注 6：2016 年 5 月 12 日，上海伟康向上海农商银行川沙支行贷款 900 万元，贷款期限为 2016 年 5 月 12 日至 2017 年 2 月 2 日；该笔贷款由袁文国以房产抵押担保，袁文国、陈瑜提供最高额保证担保。

注 7：2016 年 6 月 8 日，上海伟康向上海农商银行川沙支行贷款 530 万元，贷款期限为 2016 年 6 月 8 日至 2017 年 2 月 2 日；该笔贷款由陈瑜以房产抵押担保。

注 8：2016 年 11 月 23 日，上海伟康向上海农商银行川沙支行贷款 1100 万元，贷款期限为 2016 年 11 月 23 日至 2017 年 11 月 22 日；该笔贷款由袁文国、袁兆波以房产抵押担保，袁文国、陈瑜提供最高额保证担保。

注 9：2017 年 1 月 23 日，上海伟康向上海农商银行川沙支行贷款 900 万元，贷款期限为 2017 年 1 月 23 日至 2018 年 1 月 22 日；该笔贷款由袁文国以房产抵押担保。

注 9：2017 年 1 月 23 日，上海伟康向上海农商银行川沙支行贷款 530 万元，贷款期限为 2017 年 1 月 23 日至 2018 年 1 月 22 日；该笔贷款由陈瑜以房产抵押担保。

4、关联方资金拆借

- (1) 公司原子公司上海杭旷于 2016 年 12 月 29 日向上海乐伊借入 750 万元，随公司对子公司股权转让，该借款已转出合并财务报表。
- (2) 2017 年 4 月 5 日，树长雄与公司签订借款协议，向公司借款 2900 万元，款项已于 2017 年 6 月 30 日全部归还。

5、关联方资产转让情况

- (1) 本公司于 2016 年 12 月与陈龙孝签订上海市房地产买卖合同，将公司持有的房产以 4,226,100.00 元的价格转让给陈龙孝，双方已于 2017 年 1 月办妥转让过户手续，公司于 2017 年 3 月 3 日收到全部款项，确认 2017 年度资产处置收益 2,031,141.48 元。
- (2) 本公司于 2016 年向上海乐伊转让一辆车辆，转让价格为 157,000.00 元，公司于 2016 年 12 月 27 日收到全部款项，确认 2016 年度资产处置收益 11,427.49 元。

6、关键管理人员薪酬

项目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	2,364,000.00	1,884,000.00

7、其他关联交易

- (1) 2016 年 11 月，公司与上海乐伊签订股权转让协议，公司将持有的子公司上海杭旷 100%股权以 30,000,000.00 元价格转让给上海乐伊，公司于 2016 年 11 月 30 日收到股权转让款并办妥工商变更手续。
- (2) 公司为医院提供物流配送、委托采购服务，其中，向关联方采购情况如下：
- a. 2017 年公司代医院向国润医疗供应链服务（上海）有限公司采购额为 126,847,606.67 元，期末应付账款余额为 39,281,745.62 元；2016 年公司代医院向国润医疗供应链服务（上海）有限公司采购额为 91,817,771.41 元，期末应付账款余额为 41,844,311.99 元。
- b. 2016 年公司代医院向上海润达榕嘉生物科技有限公司采购额为 923,076.92 元，期末应付账款余额为 720,000.00 元。
- c. 2017 年公司代医院向上海润达医疗科技股份有限公司采购额为 9,830,212.81 元，期末应付账款余额为 2,111,744.18 元；2016 年公司代医院向上海润达医疗科技股份有限公司采购额为 25,664,129.82 元，期末应付账款余额为 524,893.52 元。
- (3) 公司向医院提供物业管理服务，其中 2017 年公司外包给上海乐伊的物业管理业务金额为 21,426,976.68 元，期末应付账款余额为 9,051,388.27 元。

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海润达医疗科技股份有限公司	3,904,434.00	195,221.70		
	上海康祥卫生器材有限公司	410,978.00	20,548.90		
	上海润达榕嘉生物科技有限公司	168,397.78	8,419.89		
	上海润达实业发展有限公司	170,322.00	8,516.10		
	上海中科润达精准医学检测有限公司	30,000.00	1,500.00		
	上海祥闰医疗科技有限公司	30,000.00	1,500.00		
其他应收款					
	上海乐伊物业管理有限公司			1,782,053.25	89,102.66

2、 应付项目

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付账款			
	国润医疗供应链服务（上海）有限公司	39,281,745.62	41,844,311.99
	上海润达榕嘉生物科技有限公司		720,000.00
	上海润达医疗科技股份有限公司	2,111,744.18	524,893.52
	上海乐伊物业管理有限公司	9,051,388.27	

(五) 关联方承诺

关联方担保导致的承诺事项详见本附注七、（三）、3 关联方担保信息。

八、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		2017 年度	2016 年度	
财政补贴		2,157,633.35	2,173,000.00	计入当期损益
录用就业特殊 困难人员补贴		610,035.00	3,605,176.00	计入当期损益
录用失业人员 补贴		387,852.00	713,336.00	计入当期损益
职业培训补贴			182,591.21	计入当期损益
合计		3,155,520.35	6,674,103.21	

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

2、 其他或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至 2018 年 5 月 10 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	305,230,200.67	100.00	15,286,321.21	5.01	289,943,879.46	100.00	10,987,517.65	5.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	305,230,200.67	100.00	15,286,321.21		289,943,879.46	100.00	219,599,860.47	
							10,987,517.65	208,612,342.82

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	305,064,792.80	15,253,239.64	5.00
1 至 2 年	165,407.87	33,081.57	20.00
合计	305,230,200.67	15,286,321.21	

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	219,549,696.27	10,977,484.81	5.00
1 至 2 年	50,164.20	10,032.84	20.00
合计	219,599,860.47	10,987,517.65	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

项目	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	4,453,209.76	-777,851.31

3、 截至 2017 年 12 月 31 日，余额较大的应收账款

单位名称	欠款金额	占应收账款 总额的比例	账龄	坏账准备
上海市浦东新区公利医院	121,612,719.12	39.84%	1 年以内	6,080,635.96
上海市浦东新区人民医院	60,897,106.12	19.95%	1 年以内, 1-2 年	3,049,351.12
上海市浦东新区周浦医院	43,172,018.54	14.14%	1 年以内	2,158,600.93
上海市浦东医院	21,687,410.90	7.11%	1 年以内	1,084,370.55
上海市浦东新区光明中医医院	14,517,360.21	4.76%	1 年以内, 1-2 年	725,922.16
合计	261,886,614.89	85.80%		13,098,880.72

4、截至 2016 年 12 月 31 日，余额较大的应收账款

单位名称	欠款金额	占应收账款 总额的比例	账龄	坏账准备
上海市浦东新区公利医院	60,693,603.57	27.64%	1 年以内	3,034,680.18
上海市浦东新区周浦医院	48,685,872.24	22.17%	1 年以内, 1-2 年	2,441,818.24
上海市第七人民医院	28,122,722.22	12.81%	1 年以内	1,406,136.11
上海市浦东医院	22,612,413.30	10.30%	1 年以内	1,130,620.67
上海市浦东新区人民医院	18,037,232.50	8.21%	1 年以内	901,861.63
合计	178,151,843.83	81.13%		8,915,116.83

5、实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
2017 年实际核销的应收账款	154,406.20

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	421,800.00	100.00	348,365.00	82.59	2,138,053.25	100.00	441,777.66	20.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	421,800.00	100.00	348,365.00		2,138,053.25	100.00	441,777.66	1,696,275.59

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	77,300.00	3,865.00	5.00
3 年以上	344,500.00	344,500.00	100.00
合计	421,800.00	348,365.00	

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,785,553.25	89,277.66	5.00
3 年以上	352,500.00	352,500.00	100.00
合计	2,138,053.25	441,777.66	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

项目	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	-93,412.66	41,550.18

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
代垫款		1,782,053.25
押金及保证金	385,800.00	338,500.00
备用金	36,000.00	14,000.00
借款及往来款		3,500.00
合计	421,800.00	2,138,053.25

4、 截至 2016 年 12 月 31 日，余额较大的其他应收款

单位名称	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款 总额的比例
上海乐伊物业管理有限公司	代垫款	1,782,053.25	1 年以内	83.35%

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资						
对联营、合营企业投资						
合计						

1、对子公司投资

被投资单位	2015/12/31	本期增加	本期减少	2016/12/31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海杭旷（注 1）	10,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00			
合计	10,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00			

注 1： 2016 年 11 月，公司与上海乐伊签订股权转让协议，公司将持有的子公司上海杭旷 100%股权以 30,000,000.00 元价格转让给上海乐伊，公司于 2016 年 11 月 30 日收到股权转让款并办妥工商变更手续。

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2015/12/31	本期增减变动						2016/12/31	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	其他		
联营企业										
上海恒达自助服务终端 设备有限公司（注 1）	754,600.33		-1,077,219.26	322,618.93						
小计	754,600.33		-1,077,219.26	322,618.93						
合计	754,600.33		-1,077,219.26	322,618.93						

注 1：2016 年 12 月，本公司与陈连忠签订股权转让协议，将本公司持有的上海恒达 45%股权以 68.50 万元转让，本公司于 2016 年 12 月 26 日收到该股权转让款并办妥工商变更登记手续。

(四) 营业收入和营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,922,416.84	25,342,989.43	60,209,971.97	19,931,467.41
其他业务	779,838.83	454,666.68	34,302,934.67	28,047,200.29
合计	72,702,255.67	25,797,656.11	94,512,906.64	47,978,667.70

(五) 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益		322,618.93
处置长期股权投资产生的投资收益		-392,219.26
理财产品投资收益	2,096,513.72	933,712.90
合计	2,096,513.72	864,112.57

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2017 年度	2016 年度	说明
非流动资产处置损益	3,070,456.43	-3,265,122.83	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,155,520.35	6,674,103.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
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			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	2,096,513.72	933,712.90	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计			

项目	2017 年度	2016 年度	说明
提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
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			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
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			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
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			
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			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-1,049,754.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-2,080,622.63	-1,787,530.11	
少数股东权益影响额			
合计	6,241,867.87	1,505,408.76	

(一) 净资产收益率:

报告期利润	2017 年加权平均净 资产收益率 (%)	2016 年加权平均净 资产收益率 (%)
归属于公司普通股股东的净利润	66.20	99.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	51.49	93.77

上海伟康卫生后勤服务有限公司

二〇一八年五月十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关

2017 年 08 月 31 日



证书序号: NO. 025730

证书序号: NO. 025730

证书序号: NO. 025730

证书序号: NO. 025730



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 61号园楼

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号园楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 11350 万元整

批准设立文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准设立日期: 2000年3月13日 (转制日期 2010年12月31日)

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》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



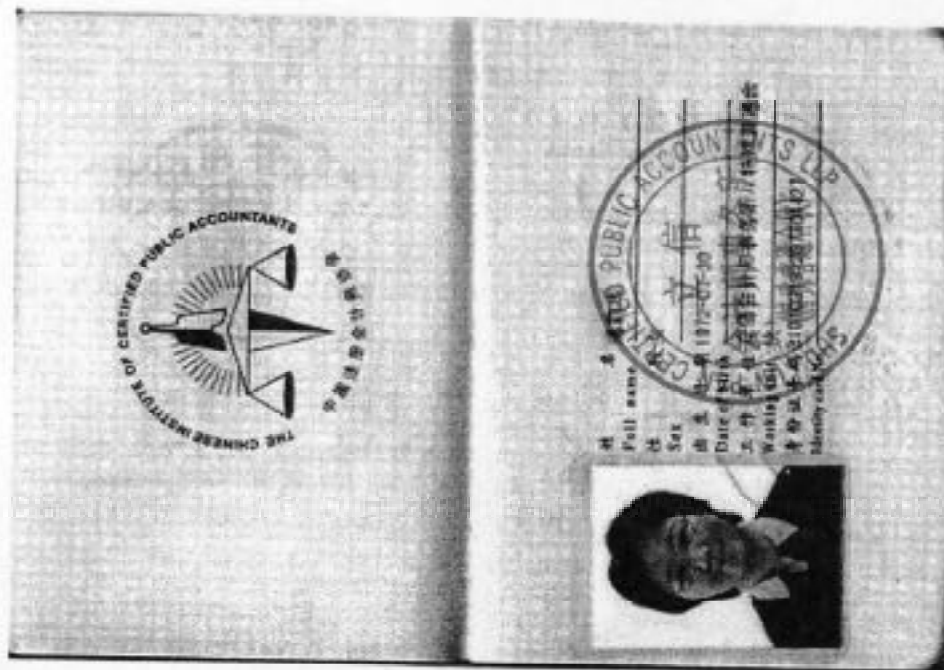
首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一〇年七月十七日

证书有效期至: 二〇一〇年七月十七日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自颁发之日起，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年12月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自颁发之日起，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年12月31日

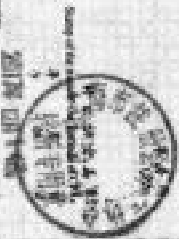
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更人
Agree the holder to be transferred from

张华

同意变更人
Agree the holder to be transferred from

张华



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

同意变更人
Agree the holder to be transferred from

同意变更人
Agree the holder to be transferred from

2015年12月31日

2015年12月31日



张华

Full name
张华

Sex

出生日期
Date of Birth
工作单位
Working Unit
身份证号
Identity card No.

