

上海润林医疗科技有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度至 2017 年度

上海润林医疗科技有限公司

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	1-52

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA51616 号

上海润林医疗科技有限公司:

一、 审计意见

我们审计了上海润林医疗科技有限公司(以下简称“上海润林”)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,公允反映了上海润林 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,我们独立于上海润林,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
营业收入确认 相关会计年度：2017 年度 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（二十三）。 上海润林的营业收入主要为试剂和耗材销售收入、仪器的销售收入。上海润林 2017 年营业收入为人民币 14,327.33 万元，较 2016 年营业收入增加 63.66%。2017 年试剂和耗材销售收入为 13,119.14 万元，仪器销售收入为 1,195.74 万元，两项收入合计占上海润林营业收入的 99.91%。 由于上海润林的试剂和耗材销售、仪器销售收入对上海润林财务报表的重要性，因此，我们将试剂和耗材销售、仪器销售收入确认识别为关键审计事项。	与试剂和耗材销售收入、仪器的销售收入确认相关的审计程序中包括以下程序： 1、了解、测试及评价与试剂和耗材销售收入、仪器的销售收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查合同或订单，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价上海润林的收入确认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、执行实质性分析程序：包括本期各月收入成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较等分析性程序； 4、了解、分析 2017 年相关销售收入大幅增长的原因，分析销售收入大幅增长的合理性； 5、就本年试剂和耗材销售收入、仪器的销售收入，抽样检查发货签收记录、仪器相关装机报告，复核上海润林收入确认是否符合上海润林的收入确认政策； 6、就本年试剂和耗材销售收入、仪器的销售收入，选取样本，对销售回款进行检查测试、分析回款情况，对年末应收账款余额进行函证，以评价相关销售收入的经济利益流入上海润林的情况； 7、在资产负债表日前后对相关销售收入进行截止性测试，选取样本，检查相关发货签收记录、仪器相关装机报告，以评价相关销售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

上海润林管理层(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润林的持续经营能力,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润林的财务报告过程。

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,就可能导致对上海润林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润林不能持续经营。

(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) 就上海润林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。

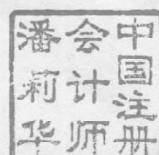
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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。



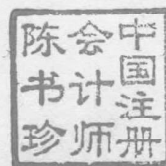
中国注册会计师：潘莉华(项目合伙人)

潘莉华



中国注册会计师：陈书珍

陈书珍



中国·上海

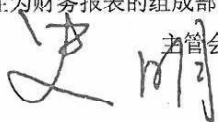
二〇一八年五月十日

 上海润林医疗科技有限公司
 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	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	21,297,697.76	3,632,813.53
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	(二)	1,770,040.00	
应收账款	(三)	74,804,623.64	65,023,295.30
预付款项	(四)	6,997,777.89	2,430,197.80
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	(五)	1,504,245.12	1,275,771.26
买入返售金融资产			
存货	(六)	9,088,287.57	13,193,054.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	6,000,000.00	30,336.41
流动资产合计		121,462,671.98	85,585,468.39
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			
投资性房地产			
固定资产	(八)	5,114,156.41	1,531,002.52
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	(九)	250,000.01	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	889,716.41	144,940.57
递延所得税资产	(十一)	1,359,493.24	1,272,489.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,613,366.07	2,948,432.22
资产总计		129,076,038.05	88,533,900.61

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:



 上海润林医疗科技有限公司
 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	附注五	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：			
短期借款	(十二)	3,000,000.00	4,000,000.00
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	(十三)	2,540,755.57	6,117,266.02
预收款项	(十四)	6,740,820.00	84,610.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十五)	1,618,316.67	780,281.42
应交税费	(十六)	8,995,550.26	5,273,851.04
应付利息	(十七)	5,958.33	6,991.78
应付股利			
其他应付款	(十八)	10,083,444.25	3,311,701.16
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		32,984,845.08	19,574,701.42
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		32,984,845.08	19,574,701.42
所有者权益：			
实收资本	(十九)	26,666,667.00	24,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十)	46,663,333.00	27,997,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十一)	4,109,587.43	1,613,997.41
一般风险准备			
未分配利润	(二十二)	18,651,605.54	15,348,201.78
归属于母公司所有者权益合计		96,091,192.97	68,959,199.19
少数股东权益			
所有者权益合计		96,091,192.97	68,959,199.19
负债和所有者权益总计		129,076,038.05	88,533,900.61

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：

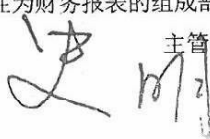
会计机构负责人：

 上海润林医疗科技有限公司
 资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十一	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:			
货币资金		20,770,186.55	2,446,392.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,531,040.00	
应收账款	(一)	72,402,229.64	54,837,036.95
预付款项		6,353,168.84	2,010,153.10
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	1,504,245.12	927,875.68
存货		7,663,765.36	10,862,816.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,000,000.00	
流动资产合计		116,224,635.51	71,084,274.31
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)	10,296,566.67	10,296,566.67
投资性房地产			
固定资产		4,702,517.91	1,222,377.90
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		250,000.01	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		889,716.41	144,940.57
递延所得税资产		1,308,184.56	1,034,014.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,446,985.56	12,697,899.19
资产总计		133,671,621.07	83,782,173.50

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:

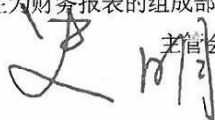


 上海润林医疗科技有限公司
 资产负债表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	
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		8,415,755.57	7,292,591.02
预收款项		6,740,820.00	84,610.00
应付职工薪酬		1,453,696.67	589,714.20
应交税费		8,854,576.21	5,128,899.45
应付利息		5,958.33	
应付股利			
其他应付款		10,863,740.05	2,549,384.76
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		39,334,546.83	15,645,199.43
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		39,334,546.83	15,645,199.43
所有者权益：			
实收资本		26,666,667.00	24,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		46,663,333.00	27,997,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,109,587.43	1,613,997.41
未分配利润		16,897,486.81	14,525,976.66
所有者权益合计		94,337,074.24	68,136,974.07
负债和所有者权益总计		133,671,621.07	83,782,173.50

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：



上海润林医疗科技有限公司
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		143,273,268.51	87,544,939.75
其中: 营业收入	(二十三)	143,273,268.51	87,544,939.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		109,085,343.32	65,033,240.41
其中: 营业成本	(二十三)	75,594,374.60	52,913,682.11
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	(二十四)	810,365.96	421,336.46
销售费用	(二十五)	22,297,132.07	5,650,425.24
管理费用	(二十六)	8,311,266.70	3,824,801.07
财务费用	(二十七)	380,202.72	202,995.21
资产减值损失	(二十八)	1,692,001.27	2,020,000.32
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)	(二十九)	102,009.27	18,160.01
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)	(三十)		-401,996.20
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		34,289,934.46	22,127,863.15
加: 营业外收入	(三十一)	180,000.00	495,198.39
减: 营业外支出	(三十二)		40,000.00
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		34,469,934.46	22,583,061.54
减: 所得税费用	(三十三)	8,582,140.68	5,620,862.35
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		25,887,793.78	16,962,199.19
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		25,887,793.78	16,962,199.19
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		25,887,793.78	16,962,199.19
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		25,887,793.78	16,962,199.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,887,793.78	16,962,199.19
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:

李明

主管会计工作负责人:

王瑞建

会计机构负责人:

肖基用

 上海润林医疗科技有限公司
 利润表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	(四)	139,622,721.48	80,764,326.56
减：营业成本	(四)	74,418,484.64	48,594,629.87
税金及附加		736,461.51	334,026.36
销售费用		20,868,220.59	4,258,242.09
管理费用		7,927,984.97	3,089,855.74
财务费用		152,566.13	-16,224.82
资产减值损失		2,297,742.85	2,934,995.40
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)	102,009.27	18,160.01
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）		33,323,270.06	21,586,961.93
加：营业外收入			
减：营业外支出			40,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,323,270.06	21,546,961.93
减：所得税费用		8,367,369.89	5,406,987.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,955,900.17	16,139,974.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,955,900.17	16,139,974.07
（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		24,955,900.17	16,139,974.07

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： 

上海润林医疗科技有限公司
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		161,182,216.63	60,606,822.12
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	(三十四)	317,159.71	185,009.12
经营活动现金流入小计		161,499,376.34	60,791,831.24
购买商品、接受劳务支付的现金		91,516,031.67	70,037,951.56
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		6,323,317.70	2,915,323.35
支付的各项税费		16,838,768.47	7,309,863.49
支付其他与经营活动有关的现金	(三十四)	30,142,474.07	6,146,916.82
经营活动现金流出小计		144,820,591.91	86,410,055.22
经营活动产生的现金流量净额	(三十五)	16,678,784.43	-25,618,223.98
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		28,500,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		102,009.27	18,160.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		339,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		28,941,009.27	5,018,160.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,292,423.19	1,423,675.17
投资支付的现金		34,500,000.00	5,000,000.00
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	(三十五)		10,202,646.92
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,792,423.19	16,626,322.09
投资活动产生的现金流量净额		-11,851,413.92	-11,608,162.08
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		21,333,000.00	51,997,000.00
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		5,720,000.00	5,020,000.00
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		27,053,000.00	57,017,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	16,070,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,198,853.33	87,800.41
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	(三十四)	123,632.95	
筹资活动现金流出小计		19,322,486.28	16,157,800.41
筹资活动产生的现金流量净额		7,730,513.72	40,859,199.59
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	(三十五)	12,557,884.23	3,632,813.53
加：期初现金及现金等价物余额	(三十五)	3,632,813.53	
六、期末现金及现金等价物余额	(三十五)	16,190,697.76	3,632,813.53

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：

 上海润林医疗科技有限公司
 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		148,783,978.81	36,855,676.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		96,502.85	20,881.29
经营活动现金流入小计		148,880,481.66	36,876,557.60
购买商品、接受劳务支付的现金		86,411,059.62	63,183,987.50
支付给职工以及为职工支付的现金		4,757,720.22	1,617,659.92
支付的各项税费		16,162,364.28	6,257,777.71
支付其他与经营活动有关的现金		29,897,704.27	4,970,634.39
经营活动现金流出小计		137,228,848.39	76,030,059.52
经营活动产生的现金流量净额		11,651,633.27	-39,153,501.92
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		28,500,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		102,009.27	18,160.01
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			
投资活动现金流入小计		28,602,009.27	5,018,160.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,986,539.19	1,423,675.17
投资支付的现金		34,500,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			10,296,566.67
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,486,539.19	16,720,241.84
投资活动产生的现金流量净额		-11,884,529.92	-11,702,081.83
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		21,333,000.00	51,997,000.00
取得借款收到的现金		5,720,000.00	1,304,976.00
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		27,053,000.00	53,301,976.00
偿还债务支付的现金		512,736.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,057,720.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		32,853.05	
筹资活动现金流出小计		13,603,309.05	
筹资活动产生的现金流量净额		13,449,690.95	53,301,976.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		13,216,794.30	2,446,392.25
加: 期初现金及现金等价物余额		2,446,392.25	
六、期末现金及现金等价物余额		15,663,186.55	2,446,392.25

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:



上海润林医疗科技有限公司

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)

项目	2017 年度										所有者权益合计
	归威康公司所有者权益										
	实收资本	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	
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	24,000,000.00					27,997,000.00		1,613,997.41		15,348,201.78	68,959,199.19
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	24,000,000.00					27,997,000.00		1,613,997.41		15,348,201.78	68,959,199.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,666,667.00					18,666,333.00		2,495,590.02		3,303,403.76	27,131,993.78
（一）综合收益总额										25,887,793.78	25,887,793.78
（二）所有者投入和减少资本	2,666,667.00					18,666,333.00					21,333,000.00
1．股东投入的普通股	2,666,667.00					18,666,333.00					21,333,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积								2,495,590.02		-22,584,390.02	-20,088,800.00
2．提取一般风险准备								2,495,590.02		-2,495,590.02	
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	26,666,667.00					46,663,333.00		4,109,587.43		18,651,605.54	96,091,192.97

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:

上海润林医疗科技有限公司

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									
	实收资本			其他权益工具		资本公积	归属于母公司所有者权益			所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	永续债	其他		股本	其他综合收益	专项储备	
一、上年年末余额										
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										
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										
2. 提取一般风险准备										
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										

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:

项目	2017 年度					
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他			
一、上年年末余额	24,000,000.00			27,997,000.00		68,136,974.07
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	24,000,000.00			27,997,000.00		68,136,974.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,666,667.00			18,666,333.00		26,200,100.17
（一）综合收益总额						24,955,900.17
（二）所有者投入和减少资本	2,666,667.00			18,666,333.00		21,333,000.00
1. 股东投入的普通股	2,666,667.00			18,666,333.00		21,333,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本期末余额	26,666,667.00			46,663,333.00		94,337,074.24

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：

上海润林医疗科技有限公司 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

上海润林医疗科技有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2015 年 12 月 22 日经上海市奉贤区市场监督管理局批准成立。公司成立时注册资本为人民币 2000 万元, 由成都坤洋实业发展有限公司、苏州旷远生物分子技术有限公司共同出资。2016 年 3 月, 经公司股东会决议批准, 股东苏州旷远生物分子技术有限公司将其所持公司的 33% 股权按照原始认缴出资额人民币 660 万元作价转让给深圳市树辉投资咨询有限公司。变更后公司注册资本仍为人民币 2000 万元, 其中: 成都坤洋实业发展有限公司出资人民币 660 万元, 出资比例为 33%; 苏州旷远生物分子技术有限公司出资人民币 680 万元, 出资比例为 34%; 深圳市树辉投资咨询有限公司出资人民币 660 万元, 出资比例为 33%。该出资业经上海申亚会计师事务所有限公司于 2016 年 3 月 31 日出具的文号为“申亚会验字(2016)第 0052 号”验资报告验证。公司于 2016 年 3 月 24 日办妥工商变更手续。

2016 年 6 月, 经公司股东会决议批准, 公司增加注册资本人民币 666.6667 万元, 由新股东上海润达盛瑚投资管理中心(有限合伙)以人民币 5,332.70 万元增资, 其中: 666.6667 万元计入实收资本, 4666.0333 万元计入资本公积。变更后公司注册资本为人民币 2666.6667 万元, 其中: 成都坤洋实业发展有限公司出资人民币 660 万元, 出资比例为 24.75%; 苏州旷远生物分子技术有限公司出资人民币 680 万元, 出资比例为 25.50%; 深圳市树辉投资咨询有限公司出资人民币 660 万元, 出资比例为 24.75%; 上海润达盛瑚投资管理中心(有限合伙)出资人民币 666.6667 万元, 出资比例为 25.00%。该出资分别业经上海申亚会计师事务所有限公司于 2016 年 7 月 11 日和 2017 年 7 月 3 日出具的文号为“申亚会验字(2016)第 0097 号”、“申亚会验字(2017)第 0047 号”验资报告验证。公司于 2016 年 8 月 18 日办妥工商变更手续。

2017 年 8 月, 经公司股东会决议批准, 股东苏州旷远生物分子技术有限公司将其所持公司的 25.50% 股权作价人民币 3000 万元转让给江苏康克生物技术有限公司, 变更后注册资本仍为人民币 2666.6667 万元, 其中: 成都坤洋实业发展有限公司出资人民币 660 万元, 出资比例为 24.75%; 深圳市树辉投资咨询有限公司出资人民币 660 万元, 出资比例为 24.75%; 上海润达盛瑚投资管理中心(有限合伙)出资人民币 666.6667 万元, 出资比例为 25.00%; 江苏康克生物技术有限公司出资人民币 680 万

元，出资比例为 25.50%。公司于 2017 年 8 月 16 日办妥工商变更手续。

2017 年 8 月，经公司股东会决议批准，股东成都坤洋实业发展有限公司、江苏康克生物技术有限公司、深圳市树辉投资咨询有限公司分别将各自所持公司的 3.30%、3.40%、3.30% 股权作价人民币 2133 万元转让给上海润祺投资管理中心（有限合伙），变更后注册资本仍为人民币 2666.6667 万元，股东为江苏康克生物技术有限公司、成都坤洋实业发展有限公司、深圳市树辉投资咨询有限公司、上海润达盛瑚投资管理中心（有限合伙）和上海润祺投资管理中心（有限合伙）。公司于 2017 年 8 月 28 日办妥工商变更手续。

截至 2017 年 12 月 31 日，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	成都坤洋实业发展有限公司	572.00	572.00	21.45%
2	深圳市树辉投资咨询有限公司	572.00	572.00	21.45%
3	上海润达盛瑚投资管理中心（有限合伙）	666.67	666.67	25.00%
4	江苏康克生物技术有限公司	589.33	589.33	22.10%
5	上海润祺投资管理中心（有限合伙）	266.67	266.67	10.00%
合计		2,666.67	2,666.67	100.00%

本公司统一社会信用代码：91310120MA1HKA1M7H；本公司注册地址：上海市奉贤区民乐路 88 号 1 幢 2228 室；法定代表人：史明。

本公司主要经营活动为：从事医疗科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，机械设备安装、维修，一类医疗器械、二类医疗器械、计算机、软件及辅助设备的批发、零售，自有设备租赁，海上国际货物运输代理，三类医疗器械经营（具体项目详见许可证），环保建设工程专业施工，机电设备安装。【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】。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	2017.12.31	2016.12.31
上海健仪生物科技有限公司（以下简称“上海健仪”或“本公司之子公司”）	是	是
润理供应链管理（上海）有限公司	是	否

本期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”和“七、在其他主体中的权益”。

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

本公司不存在可能导致对本公司自报告期末起 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。

本次报告期间为 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) 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。

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。

（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。

(六) 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。

(七) 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:应收款项余额在 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。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
关联方组合(合并范围内)	按关联方划分组合
账龄组合	除关联方组合及单项金额重大并已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	应收账款计提比例(%)
关联方组合（合并范围内）	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

3、 单项金额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：

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。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

(九) 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。

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。

（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。

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。

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。

(十) 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（%）
提供仪器设备	5	5	19
运输设备	4-5	5	23.75~19
电子设备及其他设备	3-5	5	31.67~19

（十一）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、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。

(十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命
电脑软件	5 年

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十三) 长期资产减值

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。

(十四) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

软件使用费，按照合同约定的使用年限平均摊销。

(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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出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、（十五）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、 销售商品收入的确认一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；

- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准为公司发出货物、客户签收确认且相关的经济利益很可能流入本企业。

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

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

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

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

(十七) 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。

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) 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	
	2017 年度	2016 年度
(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。	列示持续经营净利润本年金额 25,887,793.78 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。	列示持续经营净利润本年金额 16,962,199.19 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 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。	对公司无影响。	对公司无影响。
(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。	对公司无影响。	对公司无影响。
(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。	对公司无影响。	对公司无影响。
(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”、“营业外支出”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。	对公司无影响。	调减“营业外支出”401,996.20 元，调减“资产处置收益”401,996.20 元。

2016 年度

执行《增值税会计处理规定》。

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
	2016 年度
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 42,137.70 元，调减管理费用本年金额 42,137.70 元。

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
	2016 年度
(3) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”(或“其他非流动资产”)项目。比较数据不予调整。	调增其他流动资产期末余额 30,336.41 元, 调增应交税费期末余额 30,336.41 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	
		2017 年度	2016 年度
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%	17%、6%
城市维护建设税	按应缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%、7%	1%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	25%

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金		7,472.17
银行存款	16,190,697.76	3,625,341.36
其他货币资金	5,107,000.00	
合计	21,297,697.76	3,632,813.53

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2017.12.31	2016.12.31
履约保证金	5,107,000.00	

截至 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 5,107,000.00 元系为本公司向南京银行申请开具的履约保函所存入的保证金存款。

上述受限制的货币资金在编制现金流量表时已作剔除。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	1,770,040.00	

2、 2017 年、2016 年期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,183,840.00			
合计	1,183,840.00			

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2017.12.31					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	80,030,855.41	100.00	5,226,231.77	6.53	74,804,623.64	68,692,369.79	100.00	3,669,074.49	5.34	65,023,295.30

类别	2017.12.31					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	80,030,855.41	100.00	5,226,231.77		74,804,623.64	68,692,369.79	100.00	3,669,074.49		65,023,295.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,924,155.41	3,596,207.77	5.00	67,208,449.79	3,360,422.49	5.00
1 至 2 年	8,091,920.00	1,618,384.00	20.00	1,444,360.00	288,872.00	20.00
2 至 3 年	6,280.00	3,140.00	50.00	39,560.00	19,780.00	50.00
3 年以上	8,500.00	8,500.00	100.00			100.00
合计	80,030,855.41	5,226,231.77		68,692,369.79	3,669,074.49	

2、 本报告期计提、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	1,557,157.28	1,965,949.88
收回/转回坏账准备		

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
湖南省妇幼保健院	6,963,840.00	8.70	348,192.00
深圳市急救中心	5,873,280.00	7.34	1,174,656.00
成都康乃格科技有限公司	4,272,600.00	5.34	213,630.00
上海健慨医学科技发展有限公司	4,016,400.00	5.02	200,820.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
上海磊翰医疗器械销售中心	3,096,941.04	3.87	154,847.05
合计	24,223,061.04	30.27	2,092,145.05

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
成都爱生科技有限公司	17,385,100.00	25.31	869,255.00
深圳市安迪医疗器械技术开发有限 公司	10,933,772.69	15.92	546,688.63
深圳市急救中心	5,873,280.00	8.55	293,664.00
上海健慨医学科技发展有限公司	4,405,100.00	6.41	220,255.00
湖南省妇幼保健院	4,164,480.00	6.06	208,224.00
合计	42,761,732.69	62.25	2,138,086.63

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	6,904,208.73	98.66	2,430,197.80	100.00
1 至 2 年	93,569.16	1.34		
合计	6,997,777.89	100.00	2,430,197.80	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2017 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
深圳市华南万达科技有限公司	5,780,000.00	82.60
碧迪医疗器械(上海)有限公司	570,957.02	8.16

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
武汉中纪科学仪器有限公司	181,440.00	2.59
杭州德同生物技术有限公司	150,085.00	2.14
四川环度机电设备工程有限公司	72,600.00	1.04
合计	6,755,082.02	96.53

2016 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
西门子医学诊断产品（上海）有限公司	803,088.00	33.05
安徽新标志科技有限公司	560,000.00	23.04
江苏舜天国际集团机械进出口有限公司	300,000.00	12.34
碧迪医疗器械（上海）有限公司	273,772.00	11.27
合肥远明科技有限公司	186,550.00	7.68
合计	2,123,410.00	87.38

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	2017.12.31					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,710,537.60	100.00	206,292.48	12.06	1,504,245.12	1,347,219.75	100.00	71,448.49	5.30	1,275,771.26
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	1,710,537.60	100.00	206,292.48		1,504,245.12	1,347,219.75	100.00	71,448.49		1,275,771.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	905,433.60	45,271.68	5.00	1,319,969.75	65,998.49	5.00
1 至 2 年	805,104.00	161,020.80	20.00	27,250.00	5,450.00	20.00
合计	1,710,537.60	206,292.48		1,347,219.75	71,448.49	

2、 本报告期计提、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	134,843.99	54,050.44
收回/转回坏账准备		

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2017.12.31	2016.12.31
押金、保证金	1,698,008.50	1,007,854.00
代垫、暂付款	12,529.10	107.24
借款及往来款		339,258.51
合计	1,710,537.60	1,347,219.75

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市急救中心	押金、保证金	783,104.00	1-2 年	45.78	156,620.80
济南丹吉尔电子有限公司	押金、保证金	300,000.00	1 年以内	17.54	15,000.00
深圳市康宁医院	押金、保证金	255,350.00	1 年以内	14.93	12,767.50
上海维尚物业管理 有限公司	押金、保证金及 代垫、暂付款	94,895.00	1 年以内	5.55	4,744.75
上海虹口科技投资 发展有限公司	押金、保证金	91,432.50	1 年以内	5.35	4,571.63
合计		1,524,781.50		89.15	193,704.68

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
深圳市急救中心	押金、保证金	783,104.00	1 年以内	58.13	39,155.20
上海磊翰医疗器械销售中心	借款及往来款	203,000.00	1 年以内	15.07	10,150.00
上海蕴雄医疗器械销售中心	借款及往来款	97,000.00	1 年以内	7.20	4,850.00
上海维尚物业管理有限公司	押金、保证金	94,500.00	1 年以内	7.01	4,725.00
江苏健友医疗科技有限公司	押金、保证金	40,000.00	1 年以内	2.97	2,000.00
合计		1,217,604.00		90.38	60,880.20

(六) 存货

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	9,088,287.57		9,088,287.57	13,193,054.09		13,193,054.09

(七) 其他流动资产

项目	2017.12.31	2016.12.31
银行理财产品	6,000,000.00	
待抵扣增值税进项税		30,336.41
合计	6,000,000.00	30,336.41

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	提供仪器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2015.12.31 余额				
(2) 本期增加金额	2,860,141.95	504,678.81	280,163.46	3,644,984.22
—购置	745,608.83	504,678.81	14,552.39	1,264,840.03
—企业合并增加	2,114,533.12		265,611.07	2,380,144.19
(3) 本期减少金额	1,278,491.75		220,055.03	1,498,546.78
—处置或报废	1,278,491.75		220,055.03	1,498,546.78

项目	提供仪器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
(4) 2016.12.31 余额	1,581,650.20	504,678.81	60,108.43	2,146,437.44
2. 累计折旧				
(1) 2015.12.31 余额				
(2) 本期增加金额	1,368,549.27	39,953.72	221,355.95	1,629,858.94
—计提	407,603.25	39,953.72	44,171.60	491,728.57
—企业合并增加	960,946.02		177,184.35	1,138,130.37
(3) 本期减少金额	832,291.42		182,132.60	1,014,424.02
—处置或报废	832,291.42		182,132.60	1,014,424.02
(4) 2016.12.31 余额	536,257.85	39,953.72	39,223.35	615,434.92
3. 减值准备				
(1) 2015.12.31 余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2016.12.31 余额				
4. 账面价值				
(1) 2016.12.31 账面价值	1,045,392.35	464,725.09	20,885.08	1,531,002.52
(2) 2015.12.31 账面价值				

项目	提供仪器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2016.12.31 余额	1,581,650.20	504,678.81	60,108.43	2,146,437.44
(2) 本期增加金额	3,496,381.46	790,179.49	61,941.30	4,348,502.25
—购置	3,496,381.46	790,179.49	61,941.30	4,348,502.25
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2017.12.31 余额	5,078,031.66	1,294,858.30	122,049.73	6,494,939.69
2. 累计折旧				
(1) 2016.12.31 余额	536,257.85	39,953.72	39,223.35	615,434.92
(2) 本期增加金额	603,878.97	144,883.52	16,585.87	765,348.36

项目	提供仪器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
—计提	603,878.97	144,883.52	16,585.87	765,348.36
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2017.12.31 余额	1,140,136.82	184,837.24	55,809.22	1,380,783.28
3. 减值准备				
(1) 2016.12.31 余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2017.12.31 余额				
4. 账面价值				
(1) 2017.12.31 账面价值	3,937,894.84	1,110,021.06	66,240.51	5,114,156.41
(2) 2016.12.31 账面价值	1,045,392.35	464,725.09	20,885.08	1,531,002.52

2、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值	
	2017.12.31	2016.12.31
提供仪器设备	796,450.28	

(九) 无形资产

项目	电脑软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2016.12.31 余额		
(2) 本期增加金额	277,777.79	277,777.79
—购置	277,777.79	277,777.79
(3) 本期减少金额		
(4) 2017.12.31 余额	277,777.79	277,777.79
2. 累计摊销		
(1) 2016.12.31 余额		
(2) 本期增加金额	27,777.78	27,777.78

项目	电脑软件	合计
—计提	27,777.78	27,777.78
(3) 本期减少金额		
(4) 2017.12.31 余额	27,777.78	27,777.78
3. 减值准备		
(1) 2016.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2017.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2017.12.31 账面价值	250,000.01	250,000.01
(2) 2016.12.31 账面价值		

(十) 长期待摊费用

项目	2015.12.31 余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.12.31 余额
装修费		206,085.14	61,144.57		144,940.57
合计		206,085.14	61,144.57		144,940.57

项目	2016.12.31 余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31 余额
装修费	144,940.57		52,944.96		91,995.61
软件使用权		897,435.88	99,715.08		797,720.80
合计	144,940.57	897,435.88	152,660.04		889,716.41

(十一) 递延所得税资产

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	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	5,432,524.25	1,358,131.06	3,740,522.98	935,130.74
预提费用			1,201,060.80	300,265.20
内部交易未实现利润	5,448.71	1,362.18	148,372.74	37,093.19
合计	5,437,972.96	1,359,493.24	5,089,956.52	1,272,489.13

(十二) 短期借款

项目	2017.12.31	2016.12.31
保证借款	3,000,000.00	4,000,000.00

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
应付货款	2,540,755.57	6,117,266.02

2、 账龄超过一年的重要应付账款

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市梓昌科技有限公司	1,569,818.80	尚未结算
合计	1,569,818.80	

2016 年 12 月 31 日

本公司 2016 年 12 月 31 日无账龄超过一年的重要应付账款。

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
预收货款	6,740,820.00	84,610.00

2、 本公司 2017 年、2016 年期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬		3,417,964.34	2,637,682.92	780,281.42
离职后福利-设定提存计划		272,415.26	272,415.26	
合计		3,690,379.60	2,910,098.18	780,281.42

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	780,281.42	6,594,805.37	5,756,770.12	1,618,316.67
离职后福利-设定提存计划		579,943.29	579,943.29	
合计	780,281.42	7,174,748.66	6,336,713.41	1,618,316.67

2、 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		3,160,283.64	2,380,002.22	780,281.42
(2) 职工福利费		16,304.90	16,304.90	
(3) 社会保险费		132,173.80	132,173.80	
其中：医疗保险费		117,326.92	117,326.92	
工伤保险费		5,196.53	5,196.53	
生育保险费		9,650.35	9,650.35	
(4) 住房公积金		109,202.00	109,202.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计		3,417,964.34	2,637,682.92	780,281.42

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	780,281.42	5,850,665.08	5,012,629.83	1,618,316.67
(2) 职工福利费		171,810.96	171,810.96	
(3) 社会保险费		288,658.33	288,658.33	
其中：医疗保险费		253,947.05	253,947.05	
工伤保险费		11,339.77	11,339.77	
生育保险费		23,371.51	23,371.51	
(4) 住房公积金		248,671.00	248,671.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		35,000.00	35,000.00	
合计	780,281.42	6,594,805.37	5,756,770.12	1,618,316.67

3、 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险		259,621.86	259,621.86	
失业保险费		12,793.40	12,793.40	
合计		272,415.26	272,415.26	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		562,147.85	562,147.85	
失业保险费		17,795.44	17,795.44	
合计		579,943.29	579,943.29	

(十六) 应交税费

税费项目	2017.12.31	2016.12.31
增值税	3,486,394.57	2,144,984.82
城建税	35,887.20	19,086.11
企业所得税	5,233,313.23	2,979,200.90
个人所得税	29,782.26	16,062.55
印花税	36,165.77	
教育费附加	174,007.23	95,430.55
河道管理费		19,086.11
合计	8,995,550.26	5,273,851.04

(十七) 应付利息

项目	2017.12.31	2016.12.31
短期借款应付利息	5,958.33	6,991.78

(十八) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
借款	9,857,562.85	2,000,000.00
应付费用	210,000.00	1,201,060.80
应付违约金		67,292.40
其他	15,881.40	43,347.96
合计	10,083,444.25	3,311,701.16

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

2017 年 12 月 31 日

本公司 2017 年 12 月 31 日无账龄超过一年的重要应付账款。

2016 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏健仪投资管理有限公司	2,000,000.00	2017 年 4 月已偿还

(十九) 实收资本

出资方名称	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	出资比例 (%)
苏州旷远生物分子技术有限公司		6,800,000.00		6,800,000.00	27.50
成都坤洋实业发展有限公司		6,600,000.00		6,600,000.00	28.33
深圳市树辉投资咨询有限公司		6,600,000.00		6,600,000.00	27.50
上海润达盛瑚投资管理中心(有限合伙)		4,000,000.00		4,000,000.00	16.67
合计		24,000,000.00		24,000,000.00	100.00

出资方名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	出资比例 (%)
苏州旷远生物分子技术有限公司	6,800,000.00		6,800,000.00		
成都坤洋实业发展有限公司	6,600,000.00		880,000.00	5,720,000.00	21.45
深圳市树辉投资咨询有限公司	6,600,000.00		880,000.00	5,720,000.00	21.45
上海润达盛瑚投资管理中心(有限合伙)	4,000,000.00	2,666,667.00		6,666,667.00	25.00
江苏康克生物技术有限公司		5,893,333.00		5,893,333.00	22.10
上海润祺投资管理中心(有限合伙)		2,666,667.00		2,666,667.00	10.00
合计	24,000,000.00	11,226,667.00	8,560,000.00	26,666,667.00	100.00

上述出资业经上海申亚会计师事务所有限公司出具的文号为“申亚会验字(2016)第 0052 号”、“申亚会验字(2016)第 0097 号”、“申亚会验字(2017)第 0047 号”验资报告验证。

(二十) 资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价		27,997,000.00		27,997,000.00

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价	27,997,000.00	18,666,333.00		46,663,333.00

根据《上海润林医疗科技有限公司之上海润达盛瑚投资管理中心（有限合伙）增资协议》的约定，上海润达盛瑚投资管理中心（有限合伙）2016 年 7 月增加第一期增资款 3,199.70 万元，其中 400.00 万元计入实收资本，剩余溢价出资 2,799.70 万元计入资本公积；2017 年 6 月增加第二期增资款 2,133.00 万元，其中 266.67 万元计入实收资本，剩余溢价出资 1,866.63 万元计入资本公积。

(二十一) 盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积		1,613,997.41		1,613,997.41

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	1,613,997.41	2,495,590.02		4,109,587.43

根据本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

(二十二) 未分配利润

项目	2017 年度	2016 年度
调整后年初未分配利润	15,348,201.78	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,887,793.78	16,962,199.19
减：提取法定盈余公积	2,495,590.02	1,613,997.41
应付普通股股利	20,088,800.00	
期末未分配利润	18,651,605.54	15,348,201.78

(二十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本列示

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,249,764.24	75,494,659.52	87,544,939.75	52,913,682.11
其他业务	23,504.27	99,715.08		
合计	143,273,268.51	75,594,374.60	87,544,939.75	52,913,682.11

2、 按销售模式列示主营业务收入、主营业务成本情况

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
直销	75,497,866.89	29,673,514.07	28,203,169.62	15,663,254.68
经销	67,751,897.35	45,821,145.45	59,341,770.13	37,250,427.43
合计	143,249,764.24	75,494,659.52	87,544,939.75	52,913,682.11

3、 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本情况

产品	2017 年		2016 年	
	收入	成本	收入	成本
试剂和耗材	131,292,393.32	64,297,124.87	74,547,255.99	43,181,914.21
其中：销售	131,191,406.34	64,197,848.63	74,547,255.99	43,181,914.21
服务	100,986.98	99,276.24		
仪器	11,957,370.92	11,197,534.65	12,997,683.76	9,731,767.90
合计	143,249,764.24	75,494,659.52	87,544,939.75	52,913,682.11

4、 主要客户情况

2017 年度

客户名称	销售额	占营业收入比重 (%)
成都康乃格科技有限公司	9,848,376.08	6.87
国润医疗供应链服务（上海）有限公司	8,679,384.70	6.06
上海磊翰医疗器械销售中心	7,803,897.76	5.45
湖南省妇幼保健院	7,517,538.46	5.25
成都爱生科技有限公司	6,669,358.99	4.65
合计	40,518,555.99	28.28

2016 年度

客户名称	销售额	占营业收入比重 (%)
成都爱生科技有限公司	25,728,461.54	29.39
深圳市安迪医疗器械技术开发有限公司	12,652,948.72	14.45
深圳市急救中心	6,693,196.58	7.65
国润医疗供应链服务(上海)有限公司	4,098,598.29	4.68
上海健慨医学科技发展有限公司	3,765,042.74	4.30
合计	52,938,247.86	60.47

(二十四) 税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
城建税	146,323.41	83,603.38
车船使用税	2,000.00	
房产税		750.00
教育费附加	564,868.04	246,329.48
印花税	79,788.17	41,387.70
河道管理费	17,386.34	49,265.90
合计	810,365.96	421,336.46

(二十五) 销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬及福利	3,255,693.53	2,056,700.11
广告宣传费	8,654,683.68	307,961.17
办公费	1,131,897.40	120,256.68
差旅费	592,915.12	267,917.35
业务招待费	167,611.77	90,887.55
车辆、仓储运杂费	416,653.59	448,697.76
装修费		1,544,851.71
会议费	7,658,958.37	438,022.54
折旧摊销费	34,509.83	145,587.21
其他	384,208.78	229,543.16
合计	22,297,132.07	5,650,425.24

(二十六) 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬及福利	3,942,982.53	1,448,444.80
办公费	697,545.27	351,141.92
差旅费	677,527.11	267,576.48
租赁费	984,773.97	886,582.95
修理费	68,369.28	34,184.64
业务招待费	178,842.65	69,328.10
车辆、仓储运杂费	403,952.90	134,612.33
折旧费	154,737.34	138,524.34
中介机构费	756,285.38	103,445.96
税费		24.00
会议费	200,635.48	231,726.30
其他	245,614.79	159,209.25
合计	8,311,266.70	3,824,801.07

(二十七) 财务费用

类别	2017 年度	2016 年度
利息支出	246,582.73	64,458.86
减：利息收入	22,840.71	24,284.43
其他	156,460.70	162,820.78
合计	380,202.72	202,995.21

(二十八) 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	1,692,001.27	2,020,000.32

(二十九) 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
理财产品投资收益	102,009.27	18,160.01

(三十) 资产处置收益

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
处置固定资产利得或损失		-401,996.20		-401,996.20

(三十一) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	180,000.00		180,000.00	
其他		495,198.39		495,198.39
合计	180,000.00	495,198.39	180,000.00	495,198.39

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
2017 年度企业发展 专项资金	180,000.00		与收益相关

(三十二) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
公益性捐赠支出		40,000.00		40,000.00

(三十三) 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	8,669,144.79	6,463,220.82
递延所得税费用	-87,004.11	-842,358.47
合计	8,582,140.68	5,620,862.35

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度	2016 年度
利润总额	34,469,934.46	22,583,061.54
按法定税率计算的所得税费用	8,581,752.61	5,559,058.97
调整以前期间所得税的影响	15,566.42	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-15,178.35	61,803.38
所得税费用	8,582,140.68	5,620,862.35

(三十四) 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
1、收回往来款、代垫款	114,319.00	160,724.69
2、专项补贴、补助款	180,000.00	
3、利息收入	22,840.71	24,284.43
合计	317,159.71	185,009.12

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
1、企业间往来	854,174.32	921,368.14
2、销售费用支出	20,214,058.51	2,910,077.12
3、管理费用支出	3,934,413.49	2,112,650.78
4、财务费用支出	32,827.75	162,820.78
5、营业外支出		40,000.00
6、支付履约保证金	5,107,000.00	
合计	30,142,474.07	6,146,916.82

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
1、票据贴现利息	58,224.14	
2、借款担保费用	65,408.81	
合计	123,632.95	

(三十五) 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	25,887,793.78	16,962,199.19
加：资产减值准备	1,692,001.27	2,020,000.32
固定资产折旧	765,348.36	284,111.55
无形资产摊销	27,777.78	
长期待摊费用摊销	152,660.04	61,144.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		401,996.20
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	370,215.68	64,458.86
投资损失（收益以“一”号填列）	-102,009.27	-18,160.01
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-87,004.11	-842,358.47
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	4,104,766.52	-9,617,029.79
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-23,243,560.56	-44,659,854.11
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	7,110,794.94	9,725,267.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,678,784.43	-25,618,223.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	2017 年度	2016 年度
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	16,190,697.76	3,632,813.53
减：现金的期初余额	3,632,813.53	
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	12,557,884.23	3,632,813.53

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

2016 年度

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,296,566.67
其中：上海健仪生物科技有限公司	10,296,566.67
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	93,919.75
其中：上海健仪生物科技有限公司	93,919.75
取得子公司支付的现金净额	10,202,646.92

3、 现金和现金等价物的构成

项目	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	16,190,697.76	3,632,813.53
其中：库存现金		7,472.17
可随时用于支付的银行存款	16,190,697.76	3,625,341.36
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	16,190,697.76	3,632,813.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值		受限原因
	2017.12.31	2016.12.31	
货币资金	5,107,000.00		履约保证金
合计	5,107,000.00		

六、 合并范围的变更

(一) 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的情况

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	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海健仪生物科技有限公司	2016 年 7 月 6 日	10,296,566.67	100.00	支付现金	2016 年 7 月 6 日	实际支付股权款日期	12,902,885.03	438,306.28

2、 合并成本及商誉

	上海健仪生物科技有限公司
合并成本	10,296,566.67
— 现金	10,296,566.67
合并成本合计	10,296,566.67
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,791,765.06
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-495,198.39

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	上海健仪生物科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	32,345,410.51	32,043,910.49
货币资金	93,919.75	93,919.75
应收款项	26,956,071.98	26,956,071.98
存货	3,576,024.30	3,576,024.30
固定资产	1,242,013.82	940,513.80

	上海健仪生物科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
长期待摊费用	47,250.00	47,250.00
递延所得税资产	430,130.66	430,130.66
负债：	21,553,645.45	21,553,645.45
借款	4,000,000.00	4,000,000.00
应付款项	17,553,645.45	17,553,645.45
净资产	10,791,765.06	10,490,265.04
减：少数股东权益		
取得的净资产	10,791,765.06	10,490,265.04

(二) 其他原因的合并范围变动

公司于 2017 年 12 月 13 日在上海市虹口区新设全资子公司润理供应链管理（上海）有限公司，自成立之日起，将其纳入合并报表范围。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
上海健仪生物科技有限公司	上海市徐汇区汾阳路 138 号 09 楼 07 单元	医疗器械等	100.00		现金收购

此外，润理供应链管理(上海)有限公司工商成立于 2017 年 12 月 13 日，注册资本为 5,000.00 万元，其中：上海润林医疗科技有限公司出资 5,000.00 万元，占比 100.00%，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未出资。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的股东情况

股东名称	注册地	注册资本	股东对本公司的持股比例(%)	股东对本公司的表决权比例(%)
成都坤洋实业发展有限公司	成都高新区新雅正街 12 号	2,000.00 万元 人民币	21.45	21.45
深圳市树辉投资咨询有限公司	深圳市福田区梅林街道深圳市福田区梅林街道北环大道青海大厦 20E	700.00 万元 人民币	21.45	21.45
江苏康克生物技术有限公司	南京市浦口经济开发区万寿路 15 号	1,500.00 万元 人民币	22.10	22.10
上海润达盛瑚投资管理 中心（有限合伙）	上海市崇明县城桥镇秀山路 8 号 3 幢一层 X 区 2039 室（上海市崇明工业园区）		25.00	25.00
上海润祺投资管理中心 （有限合伙）	上海市崇明县城桥镇秀山路 8 号 3 幢三层 W 区 3012 室（上海市崇明工业园区）		10.00	10.00

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
苏州旷远生物分子技术有限公司	本公司前股东；本公司现股东江苏康克生物技术有限公司之关联方
王海骞	苏州旷远生物分子技术有限公司的股东；本公司现股东江苏康克生物技术有限公司之股东
胡小雨	王海骞之配偶
史明	本公司法定代表人、董事兼总经理
江苏健仪投资管理有限公司	本公司法定代表人史明、财务总监黄虹投资的公司
上海健慨医学科技发展有限公司	该公司实际控制人及法定代表人王道仓曾为本公司之子公司上海健仪的股东及监事
上海紫栎会务服务事务所	本公司法定代表人史明曾控制该公司
余贺箭	本公司董事长

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
徐利	本公司董事长余贺箭之配偶
成都爱生科技有限公司	本公司董事长余贺箭曾控制该公司
成都康乃格科技有限公司	其他关联方
深圳市安迪医疗器械技术开发有限公司	本公司副董事长 ZHU ZHOU 曾控制该公司
深圳市盈山科技有限公司	本公司副董事长 ZHU ZHOU 之近亲属曾控制该公司
深圳市盈科医疗器械有限公司	该公司监事 ZHU ZHOU 为本公司副董事长
上海润达医疗科技股份有限公司(简称“润达医疗”)	本次交易拟收购方
武汉海吉力生物科技有限公司	股东上海润达盛瑚投资管理中心(有限合伙)为该公司之股东
合肥润达万通医疗科技有限公司	润达医疗之子公司
上海润达榕嘉生物科技有限公司	润达医疗之子公司
山东鑫海润邦医疗用品配送有限公司	润达医疗之子公司
国润医疗供应链服务(上海)有限公司	润达医疗的联营企业之子公司

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
成都坤洋实业发展有限公司	购买商品	1,006,991.70	
苏州旷远生物分子技术有限公司	购买商品	365,384.61	433,589.75
深圳市盈科医疗器械有限公司	购买商品	232,250.00	
合肥润达万通医疗科技有限公司	购买商品	115,148.71	37,107.70
上海润达榕嘉生物科技有限公司	购买商品	11,897.44	
武汉海吉力生物科技有限公司	购买商品	7,531.98	
深圳市盈山科技有限公司	购买商品		673,260.56
上海紫栎会务服务事务所	接受劳务	2,535,802.00	125,636.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
成都康乃格科技有限公司	销售商品	9,848,376.08	
国润医疗供应链服务（上海）有限公司	销售商品	8,679,384.70	3,375,316.33
成都爱生科技有限公司	销售商品	6,669,358.99	25,728,460.77
深圳市盈山科技有限公司	销售商品	5,154,799.98	
上海健慨医学科技发展有限公司	销售商品	4,957,264.99	3,765,042.74
深圳市安迪医疗器械技术开发有限公司	销售商品	430,769.25	12,652,948.49
山东鑫海润邦医疗用品配送有限公司	销售商品	213,042.73	

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	确认的租赁费	
		2017 年度	2016 年度
徐利	房屋		266,587.20
余贺箭	房屋	152,262.00	116,199.60

3、 关联担保情况

本公司之子公司作为担保方：

本公司之子公司上海健仪于 2014 年 4 月 29 日与招商银行南京分行签订《最高额不可撤销担保书》，为江苏健仪投资管理有限公司与招商银行南京分行的 750 万元授信额度提供最高额担保，担保期限自 2014 年 5 月 5 日至 2017 年 5 月 4 日。截至 2017 年 12 月 31 日，上述授信额度下江苏健仪投资管理有限公司向招商银行南京分行所借款项 750 万元已还清，担保已履行完毕。

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
史明、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	上海润林	3,000,000.00	2017 年 12 月 28 日	2018 年 12 月 17 日	否

本公司之子公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期 日	担保是否 已经履行 完毕
江苏舜天盛泰工贸有限公司、王海骞、胡小雨	上海健仪	4,000,000.00	2015 年 7 月 1 日	2017 年 7 月 28 日	是

4、 关联方资金拆借

(1) 本公司关联方资金拆借情况：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	承担利息
				2017 年度
拆入				
上海润达盛瑚投资管理中心（有限合伙）	5,022,200.00	2017/11/28	2018/6/30	31,737.51
上海润祺投资管理中心（有限合伙）	2,008,880.00	2017/11/28	2018/6/30	12,695.01

(2) 本公司之子公司关联方资金拆借情况：

本公司之子公司上海健仪于 2016 年 7 月向江苏健仪投资管理有限公司借款 1,305.00 万元，借款期为 2016 年 7 月至 2017 年 12 月，共借入 102.00 万元，归还 1,407.00 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，借款余额为 0 元。

5、 其他关联交易

报告期内，公司承接了关联方成都爱生科技有限公司和深圳市安迪医疗器械技术开发有限公司原有的购销渠道。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	成都康乃格科技有限公司	4,272,600.00	213,630.00		
	上海健慨医学科技发展有限公司	4,016,400.00	200,820.00	4,405,100.00	220,255.00
	深圳市盈山科技有限公司	2,302,116.00	115,105.80		

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	国润医疗供应链服务(上海)有限公司	1,410,400.00	70,520.00	987,280.00	49,364.00
	深圳市安迪医疗器械技术开发有限公司			10,933,772.69	546,688.63
	成都爱生科技有限公司			17,385,100.00	869,255.00
预付账款					
	合肥润达万通医疗科技有限公司	12,168.00		5,934.00	
其他应收					
	上海健慨医学科技发展有限公司			39,000.00	1,950.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	2017.12.31	2016.12.31
应付账款			
	武汉海吉力生物科技有限公司	4,800.00	
其他应付款			
	上海润达盛瑚投资管理中心(有限合伙)	5,053,937.51	
	上海润祺投资管理中心(有限合伙)	2,021,575.01	
	成都爱生科技有限公司		672,530.40
	深圳市安迪医疗器械技术开发有限公司		528,530.40
	江苏健仪投资管理有限公司		2,000,000.00

3、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	97.59	63.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司于 2017 年 10 月与南京银行股份有限公司上海分行签订《预付款银行保函》，用于对深圳市康宁医院的履约担保，保函金额为人民币 510.70 万元，有效期自 2017 年 10 月起至 2018 年 1 月止。

截至 2017 年 12 月 31 日，除上述事项外本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

具体内容详见本附注“八、关联方及关联交易”之“（四）关联交易情况”之“3、关联担保情况”。

截至 2017 年 12 月 31 日，除上述事项外本公司无其他需要披露的或有事项。

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、 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	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	77,428,675.41	100.00	5,026,445.77	6.49	72,402,229.64	57,723,196.79	100.00	2,886,159.84	5.00	54,837,036.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	77,428,675.41	100.00	5,026,445.77		72,402,229.64	57,723,196.79	100.00	2,886,159.84		54,837,036.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,728,595.41	3,486,429.77	5.00	57,723,196.79	2,886,159.84	5.00
1 至 2 年	7,700,080.00	1,540,016.00	20.00			20.00
合计	77,428,675.41	5,026,445.77		57,723,196.79	2,886,159.84	

2、 本报告期计提、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	2,140,285.93	2,886,159.84
收回/转回坏账准备		

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

2017 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
湖南省妇幼保健院	6,963,840.00	8.99	348,192.00
深圳市急救中心	5,873,280.00	7.59	1,174,656.00
成都康乃格科技有限公司	4,272,600.00	5.52	213,630.00
上海健慨医学科技发展有限公司	4,016,400.00	5.19	200,820.00
上海磊翰医疗器械销售中心	3,096,941.04	4.00	154,847.05
合计	24,223,061.04	31.29	2,092,145.05

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
成都爱生科技有限公司	17,385,100.00	30.12	869,255.00
深圳市安迪医疗器械技术开发有限公司	10,933,772.69	18.94	546,688.63

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市急救中心	5,873,280.00	10.17	293,664.00
上海健慨医学科技发展有限公司	4,405,100.00	7.63	220,255.00
湖南省妇幼保健院	4,164,480.00	7.21	208,224.00
合计	42,761,732.69	74.07	2,138,086.63

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,710,537.60	100.00	206,292.48	12.06	1,504,245.12	976,711.24	100.00	48,835.56	5.00	927,875.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,710,537.60	100.00	206,292.48		1,504,245.12	976,711.24	100.00	48,835.56		927,875.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	905,433.60	45,271.68	5.00	976,711.24	48,835.56	5.00
1 至 2 年	805,104.00	161,020.80	20.00			20.00
合计	1,710,537.60	206,292.48		976,711.24	48,835.56	

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	157,456.92	48,835.56
收回/转回坏账准备		

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2017.12.31	2016.12.31
押金、保证金	1,698,008.50	976,604.00
代垫、暂付款	12,529.10	107.24
合计	1,710,537.60	976,711.24

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市急救中心	押金、保证金	783,104.00	1-2 年	45.78	156,620.80
济南丹吉尔电子有限公司	押金、保证金	300,000.00	1 年以内	17.54	15,000.00
深圳市康宁医院	押金、保证金	255,350.00	1 年以内	14.93	12,767.50
上海维尚物业管理有限 公司	押金、保证金及 代垫、暂付款	94,895.00	1 年以内	5.55	4,744.75
上海虹口科技投资发展 有限公司	押金、保证金	91,432.50	1 年以内	5.35	4,571.63
合计		1,524,781.50		89.15	193,704.68

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市急救中心	押金、保证金	783,104.00	1 年以内	80.18	39,155.20
上海维尚物业管理有限 公司	押金、保证金	94,500.00	1 年以内	9.68	4,725.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
江苏健友医疗科技有限 公司	押金、保证金	40,000.00	1 年以内	4.10	2,000.00
南京雨腾资产经营管理 有限公司	押金、保证金	20,000.00	1 年以内	2.05	1,000.00
深圳市振东招标代理有 限公司	押金、保证金	17,000.00	1 年以内	1.74	850.00
合计		954,604.00		97.75	47,730.20

(三) 长期股权投资

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	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	10,296,566.67		10,296,566.67	10,296,566.67		10,296,566.67

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
上海健仪生物科技有 限公司		10,296,566.67		10,296,566.67		

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海健仪生物科技有 限公司	10,296,566.67			10,296,566.67		

(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	139,599,217.21	74,318,769.56	80,764,326.56	48,594,629.87
其他业务	23,504.27	99,715.08		
合计	139,622,721.48	74,418,484.64	80,764,326.56	48,594,629.87

(五) 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
理财产品投资收益	102,009.27	18,160.01

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益		-401,996.20
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）	180,000.00	
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		495,198.39
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	102,009.27	18,160.01
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
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		

项目	2017 年度	2016 年度
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		-40,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-70,502.32	95,959.05
少数股东权益影响额		
合计	211,506.95	167,321.25

(二) 净资产收益率

项目	加权平均净资产收益率 (%)	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
归属于公司普通股股东的净利润	28.48	46.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	28.25	45.62





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

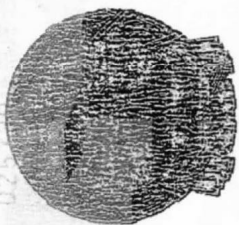


证书序号: NO. 025730

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)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号4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5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



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: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年 4月 3 日

年度檢驗證
Annual Renewal Registration

本证书须经复检合格，但有效期一年。
This certificate is valid for another year after
the renewal.



2016年4月3日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



508

注册编号: 310000093225

上海上南地区经济适用房

風光日麗
一九四九年四月二十四日



姓名: 李信
 性别: 男
 出生日期: 1972-05-30
 身份证号码: 310105197205301121
 工作单位: 上海公共图书馆
 电子邮箱: 310105197205301121@163.com

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310006062380
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
发证日期: 2010 年 12 月 23 日

注册会计师协会
CPA
年检专用章

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310006062380
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
发证日期: 2010 年 12 月 23 日

注册会计师协会
CPA
年检专用章

2017年 4月 30日

6

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 陈书珍
性别: 女
出生日期: 1990-08-03
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 310122199008035012
身份证号码: 310122199008035012

SHU LUN PAI
立信会计师事务所(特殊普通合伙)
PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

5