

**苏州长光华医生物医学工程有限公司
的专项审计报告**

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题: 苏州长光华医生物医学工程有限公司

报告文号: 天健审〔2018〕4-80 号

客户名称: 山东新华医疗器械股份有限公司

报告时间: 2018-09-30

签字注册会计师: 晏莉 (CPA: 370100100015)

翟吉盛 (CPA: 330000015276)



0105312018103106021957

报告文号: 天健审〔2018〕4-80 号

事务所名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
山东分所

事务所电话: 15662672277

传真: 0531-87937720

通讯地址: 济南市经十路19288号鲁商广场A座七
层

电子邮件:

防伪查询网址: <http://sdcpcpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 4—5 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 6 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 7 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 8—11 页
三、财务报表附注.....	第 12—59 页

审 计 报 告

天健审〔2018〕4-80 号

山东新华医疗器械股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了苏州长光华医生物医学工程有限公司（以下简称长光华医公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 8 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年 1—8 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长光华医公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 8 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年 1—8 月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，我们独立于长光华医公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

长光华医公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估长光华医公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

长光华医公司治理层（以下简称治理层）负责监督长光华医公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对长光华医公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是

否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致长光华医公司不能持续经营。

（五）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。

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

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

五、对分发和使用的限制

长光华医公司编制财务报表仅供山东新华医疗器械股份有限公司处置股权之目的，因此本财务报表可能不适用于其他用途。本报告仅供长光华医公司提供给山东新华医疗器械股份有限公司使用，不得用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

晏莉



中国注册会计师：

陆吉盛



二〇一八年九月三十日

资产负债表 (资产)

会企01表
单位: 人民币元

资产	2018-8-31		2017-12-31		2016-12-31		2015-12-31
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	
流动资产:							
货币资金	7,137,361.94	7,137,361.94	13,315,923.33	13,315,923.33	10,467,577.17	10,467,577.17	7,293,074.62
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							
应收票据及应收账款	40,442,363.44	40,442,363.44	4,616,983.55	4,616,983.55	7,736,396.64	7,736,396.64	9,605,743.73
预付款项	12,042,673.75	12,042,673.75	10,305,448.34	10,305,448.34	7,451,703.91	7,451,703.91	19,840,372.83
应收保费							
应收分保账款							
应收分保合同准备金							
其他应收款	1,780,616.53	1,780,616.53	3,020,987.21	3,020,987.21	714,251.03	714,251.03	5,287,794.30
买入返售金融资产							
存货	46,548,546.90	46,548,546.90	41,481,452.20	41,481,452.20	27,981,794.15	27,981,794.15	20,082,165.55
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	12,793.74	12,793.74	12,793.74	12,793.74	672,417.58	672,417.58	2,040,670.17
流动资产合计	107,974,356.30	107,974,356.30	72,853,588.47	72,853,588.47	55,024,140.48	55,024,140.48	64,149,821.20
非流动资产:							
发放委托贷款及垫款							
可供出售金融资产	352,256.80	352,256.80	487,494.86	487,494.86	718,135.14	718,135.14	784,723.15
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	12,152,796.95	12,172,603.49	11,182,445.79	11,164,175.31	8,303,480.72	8,285,094.70	15,726,470.00
在建工程							
生产性生物资产							
油气资产							
无形资产	20,045,497.71	20,045,497.71	21,375,432.24	21,375,432.24	3,302,028.62	3,302,028.62	2,818,660.91
开发支出	15,446,607.83	15,446,607.83	6,694,148.33	6,694,148.33	20,964,047.57	20,964,047.57	14,255,108.29
商誉							
长期待摊费用	1,062,131.71	1,062,131.71	371,972.33	371,972.33	254,459.68	254,459.68	181,999.57
递延所得税资产	4,552,929.74	4,552,929.74	5,091,732.35	5,091,732.35	6,486,360.08	6,486,360.08	5,363,054.10
其他非流动资产							
非流动资产合计	53,652,220.74	53,632,027.28	45,183,285.90	45,185,015.42	40,028,511.81	40,013,125.79	42,109,974.62
资产总计	161,626,577.04	161,606,383.58	118,036,874.37	118,038,603.89	95,052,652.29	95,037,266.27	106,259,795.82

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

资产负 债 表 (负 债)

负债单位: 苏州长光华光电技术有限公司		2018-12-31		2017-12-31		2016-12-31		2015-12-31		单位: 人民币元
科目	科目	母公司	合计	母公司	合计	母公司	合计	母公司	合计	
10 短期借款	73,500,000.00	73,500,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	10,100,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
11 应付票据	26,689,231.21	26,689,231.21	22,202,852.47	22,202,852.47	8,095,830.18	8,095,830.18	8,154,900.31	7,851,180.33	7,851,180.33	7,851,180.33
12 应付账款	5,784,737.92	5,784,737.92	5,735,781.73	5,735,781.73	3,735,781.73	3,735,781.73	8,180,675.34	8,180,675.34	8,180,675.34	8,180,675.34
13 预收款项	3,815,800.57	3,815,800.57	1,619,275.23	1,619,275.23	1,112,596.87	1,112,596.87	876,410.77	612,853.05	612,853.05	612,853.05
14 应付职工薪酬	1,489,119.96	1,489,119.96	1,482,891.14	1,482,891.14	56,774.66	56,774.66	47,366.02	29,885.58	29,885.58	29,885.58
15 应交税费	28,800.01	28,800.01	1,752,092.23	1,752,092.23	21,857,331.37	21,857,331.37	30,000,239.89	30,000,239.89	30,000,239.89	30,000,239.89
16 应付利息										
17 应付股利										
18 其他应付款										
19 一年内到期的非流动负债										
20 其他非流动负债	784,003.58	784,003.58	82,842,883.10	82,842,883.10	80,890,135.66	80,890,135.66	57,425,632.33	56,788,796.79	56,788,796.79	56,788,796.79
21 长期应付款										
22 专项应付款										
23 预计负债										
24 递延收益										
25 递延所得税负债										
26 其他非流动负债										
27 所有者权益合计										
28 实收资本(或股本)										
29 其他权益工具										
30 资本公积										
31 盈余公积										
32 未分配利润										
33 所有者权益合计										
34 负债合计										
35 所有者权益合计										
36 负债和所有者权益合计										

利润表

会计科目	2017年1-6月		2017年度		2018年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	109,815,520.11	109,815,520.11	124,805,482.01	124,805,482.01	56,209,361.75	57,712,383.20	28,485,698.43	28,485,698.43
其中：营业收入	27,798,147.97	27,798,147.97	16,316,796.38	16,316,796.38	6,877,942.89	6,877,942.89	6,877,942.85	6,877,942.85
利息收入	10,962,572.87	10,962,572.87	12,582,416.09	12,582,416.09	3,425,875.87	3,425,875.87	3,425,875.87	3,425,875.87
其他收入	12,056,900.11	12,056,900.11	16,906,280.54	16,906,280.54	2,322,112.79	2,322,112.79	1,281,879.69	1,281,879.69
二、营业总成本	2,209,278.08	2,209,278.08	1,431,747.20	1,431,747.20	2,148,894.94	2,148,894.94	1,289,526.43	1,289,526.43
其中：营业成本	2,203,281.09	2,203,281.09	1,425,845.94	1,425,845.94	2,148,894.94	2,148,894.94	1,289,526.43	1,289,526.43
利息支出	103,176.49	103,176.49	1,396,893.86	1,396,893.86	311,016.67	311,016.67	4,329.71	4,329.71
其他支出	2,207,817.32	2,207,817.32	1,396,893.86	1,396,893.86	311,016.67	311,016.67	4,329.71	4,329.71
三、营业利润	1,072,509.34	1,072,509.34	882,895.22	882,895.22	21,870.53	21,870.53	8,877,252.85	8,877,252.85
加：其他收益	10,962,572.87	10,962,572.87	12,582,416.09	12,582,416.09	3,425,875.87	3,425,875.87	3,425,875.87	3,425,875.87
投资收益	12,056,900.11	12,056,900.11	16,906,280.54	16,906,280.54	2,322,112.79	2,322,112.79	1,281,879.69	1,281,879.69
公允价值变动收益	2,209,278.08	2,209,278.08	1,431,747.20	1,431,747.20	2,148,894.94	2,148,894.94	1,289,526.43	1,289,526.43
资产处置收益	103,176.49	103,176.49	1,396,893.86	1,396,893.86	311,016.67	311,016.67	4,329.71	4,329.71
其他收益	2,207,817.32	2,207,817.32	1,396,893.86	1,396,893.86	311,016.67	311,016.67	4,329.71	4,329.71
四、利润总额	14,570,287.55	14,570,287.55	21,172,489.29	21,172,489.29	12,328,294.19	12,328,294.19	-11,155,892.25	-11,155,892.25
减：所得税费用	90,823.05	90,823.05	60,672.00	60,672.00	7,996,765.00	7,996,765.00	2,021,261.07	2,021,261.07
五、净利润	14,479,464.50	14,479,464.50	21,111,817.29	21,111,817.29	14,321,529.19	14,321,529.19	-12,277,121.34	-12,277,121.34
六、每股收益								
（一）基本每股收益	14,341,000.34	14,341,000.34	19,836,421.31	19,836,421.31	-4,345,428.89	-4,345,428.89	-10,691,800.00	-10,691,800.00
（二）稀释每股收益	14,341,000.34	14,341,000.34	19,836,421.31	19,836,421.31	-4,345,428.89	-4,345,428.89	-10,691,800.00	-10,691,800.00
七、其他综合收益								
（一）其他综合收益								
（二）其他综合收益								
八、其他综合收益								
（一）其他综合收益								
（二）其他综合收益								

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

现金流量表

项目		2018年1-9月		2017年度		2016年度		2015年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		88,636,416.14	88,636,416.14	125,202,541.02	125,202,541.02	91,372,317.07	91,372,317.07	41,462,031.74	41,462,031.74
收到的税费返还		933,226.42	933,226.42	9,886.51	9,886.51	389,029.40	389,029.40	2,417,668.23	2,417,668.23
收到其他与经营活动有关的现金		3,391,686.79	3,391,686.79	3,596,548.33	3,596,548.33	6,443,732.02	6,443,732.02	43,879,099.97	43,879,099.97
经营活动现金流入小计		92,961,329.35	92,961,329.35	128,718,975.86	128,718,975.86	98,205,078.49	98,205,078.49	87,758,799.94	87,758,799.94
购买商品、接受劳务支付的现金		60,099,598.61	60,099,598.61	83,902,289.91	83,902,289.91	54,162,836.85	54,162,836.85	49,319,085.26	49,319,085.26
支付给职工以及为职工支付的现金		25,021,797.30	25,021,797.30	18,302,756.19	18,302,756.19	11,618,202.61	11,618,202.61	10,365,550.31	10,365,550.31
支付的各项税费		9,843,699.12	9,843,699.12	7,289,055.03	7,289,055.03	722,034.44	722,034.44	1,977,462.08	1,977,462.08
支付其他与经营活动有关的现金		9,247,362.57	9,247,362.57	13,845,579.73	13,845,579.73	5,379,339.02	5,379,339.02	5,497,151.96	5,497,151.96
经营活动现金流出小计		104,212,457.60	104,212,457.60	123,339,674.85	123,339,674.85	74,869,407.49	74,869,407.49	67,602,541.30	67,602,541.30
经营活动产生的现金流量净额		-11,651,038.25	-11,651,038.25	-4,620,699.00	-4,620,699.00	23,335,670.97	23,335,670.97	-23,722,471.33	-23,722,471.33
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金									
取得投资收益收到的现金									
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额									
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额									
收到其他与投资活动有关的现金									
投资活动现金流入小计									
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金									
权益性投资支付的现金									
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额									
支付其他与投资活动有关的现金									
投资活动现金流出小计									
投资活动产生的现金流量净额									
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									
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									
偿还债务支付的现金									
分配股利、利润或偿付利息支付的现金									
支付其他与筹资活动有关的现金									
筹资活动现金流出小计									
筹资活动产生的现金流量净额									
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									
加：期初现金及现金等价物余额									
六、期末现金及现金等价物余额									

合并数	母公司数	合并数	母公司数	合并数	母公司数	合并数	母公司数
125,202,541.02	125,202,541.02	91,372,317.07	91,372,317.07	41,462,031.74	41,462,031.74	10,479,397.02	10,479,397.02
933,226.42	933,226.42	9,886.51	9,886.51	2,417,668.23	2,417,668.23	61,901,429.76	61,901,429.76
3,391,686.79	3,391,686.79	3,596,548.33	3,596,548.33	43,879,099.97	43,879,099.97	62,078,772.70	62,078,772.70
92,961,329.35	92,961,329.35	128,718,975.86	128,718,975.86	87,758,799.94	87,758,799.94	6,917,941.86	6,917,941.86
60,099,598.61	60,099,598.61	83,902,289.91	83,902,289.91	49,319,085.26	49,319,085.26	1,977,462.08	1,977,462.08
25,021,797.30	25,021,797.30	18,302,756.19	18,302,756.19	10,365,550.31	10,365,550.31	5,497,151.96	5,497,151.96
9,843,699.12	9,843,699.12	7,289,055.03	7,289,055.03	2,020,813.77	2,020,813.77	74,869,407.49	74,869,407.49
9,247,362.57	9,247,362.57	13,845,579.73	13,845,579.73	5,497,151.96	5,497,151.96	23,335,670.97	23,335,670.97
104,212,457.60	104,212,457.60	123,339,674.85	123,339,674.85	67,602,541.30	67,602,541.30	-23,722,471.33	-23,722,471.33
-11,651,038.25	-11,651,038.25	-4,620,699.00	-4,620,699.00	23,335,670.97	23,335,670.97	27,115.00	27,115.00
						27,115.00	27,115.00
						10,855,918.35	10,855,918.35
						11,019,925.50	11,019,925.50
						-10,858,803.35	-10,858,803.35
						24,500,000.00	24,500,000.00
						26,500,000.00	26,500,000.00
						59,000,000.00	59,000,000.00
						22,540,000.00	22,540,000.00
						581,346.64	581,346.64
						765,540.00	765,540.00
						23,737,816.54	23,737,816.54
						35,211,218.37	35,211,218.37
						8,135.55	8,135.55
						564,083.10	564,083.10
						3,037,732.52	3,037,732.52
						3,468,565.33	3,468,565.33
						3,541,835.82	3,541,835.82
						3,468,565.33	3,468,565.33

125,202,541.02	125,202,541.02	91,372,317.07	91,372,317.07	41,462,031.74	41,462,031.74	10,479,397.02	10,479,397.02
933,226.42	933,226.42	9,886.51	9,886.51	2,417,668.23	2,417,668.23	61,901,429.76	61,901,429.76
3,391,686.79	3,391,686.79	3,596,548.33	3,596,548.33	43,879,099.97	43,879,099.97	62,078,772.70	62,078,772.70
92,961,329.35	92,961,329.35	128,718,975.86	128,718,975.86	87,758,799.94	87,758,799.94	6,917,941.86	6,917,941.86
60,099,598.61	60,099,598.61	83,902,289.91	83,902,289.91	49,319,085.26	49,319,085.26	1,977,462.08	1,977,462.08
25,021,797.30	25,021,797.30	18,302,756.19	18,302,756.19	10,365,550.31	10,365,550.31	5,497,151.96	5,497,151.96
9,843,699.12	9,843,699.12	7,289,055.03	7,289,055.03	2,020,813.77	2,020,813.77	74,869,407.49	74,869,407.49
9,247,362.57	9,247,362.57	13,845,579.73	13,845,579.73	5,497,151.96	5,497,151.96	23,335,670.97	23,335,670.97
104,212,457.60	104,212,457.60	123,339,674.85	123,339,674.85	67,602,541.30	67,602,541.30	-23,722,471.33	-23,722,471.33
-11,651,038.25	-11,651,038.25	-4,620,699.00	-4,620,699.00	23,335,670.97	23,335,670.97	27,115.00	27,115.00
						27,115.00	27,115.00
						10,855,918.35	10,855,918.35
						11,019,925.50	11,019,925.50
						-10,858,803.35	-10,858,803.35
						24,500,000.00	24,500,000.00
						26,500,000.00	26,500,000.00
						59,000,000.00	59,000,000.00
						22,540,000.00	22,540,000.00
						581,346.64	581,346.64
						765,540.00	765,540.00
						23,737,816.54	23,737,816.54
						35,211,218.37	35,211,218.37
						8,135.55	8,135.55
						564,083.10	564,083.10
						3,037,732.52	3,037,732.52
						3,468,565.33	3,468,565.33
						3,541,835.82	3,541,835.82
						3,468,565.33	3,468,565.33

125,202,541.02	125,202,541.02	91,372,317.07	91,372,317.07	41,462,031.74	41,462,031.74	10,479,397.02	10,479,397.02
933,226.42	933,226.42	9,886.51	9,886.51	2,417,668.23	2,417,668.23	61,901,429.76	61,901,429.76
3,391,686.79	3,391,686.79	3,596,548.33	3,596,548.33	43,879,099.97	43,879,099.97	62,078,772.70	62,078,772.70
92,961,329.35	92,961,329.35	128,718,975.86	128,718,975.86	87,758,799.94	87,758,799.94	6,917,941.86	6,917,941.86
60,099,598.61	60,099,598.61	83,902,289.91	83,902,289.91	49,319,085.26	49,319,085.26	1,977,462.08	1,977,462.08
25,021,797.30	25,021,797.30	18,302,756.19	18,302,756.19	10,365,550.31	10,365,550.31	5,497,151.96	5,497,151.96
9,843,699.12	9,843,699.12	7,289,055.03	7,289,055.03	2,020,813.77	2,020,813.77	74,869,407.49	74,869,407.49
9,247,362.57	9,247,362.57	13,845,579.73	13,845,579.73	5,497,151.96	5,497,151.96	23,335,670.97	23,335,670.97
104,212,457.60	104,212,457.60	123,339,674.85	123,339,674.85	67,602,541.30	67,602,541.30	-23,722,471.33	-23,722,471.33
-11,651,038.25	-11,651,038.25	-4,620,699.00	-4,620,699.00	23,335,670.97	23,335,670.97	27,115.00	27,115.00
						27,115.00	27,115.00
						10,855,918.35	10,855,918.35
						11,019,925.50	11,019,925.50
						-10,858,803.35	-10,858,803.35
						24,500,000.00	24,500,000.00
						26,500,000.00	26,500,000.00
						59,000,000.00	59,000,000.00
						22,540,000.00	22,540,000.00
						581,346.64	581,346.64
						765,540.00	765,540.00
						23,737,816.54	23,737,816.54
						35,211,218.37	35,211,218.37
						8,135.55	8,135.55
						564,083.10	564,083.10
						3,037,732.52	3,037,732.52
						3,468,565.33	3,468,565.33
						3,541,835.82	3,541,835.82
						3,468,565.33	3,468,565.33

125,202,541.02	125,202,541.02	91,372,317.07	91,372,317.07	41,462,031.74	41,462,031.74	10,479,397.02	10,479,397.02
933,226.42	933,226.42	9,886.51	9,886.51	2,417,668.23	2,417,668.23	61,901,429.76	61,901,429.76
3,391,686.79	3,391,686.79	3,596,548.33	3,596,548.33	43,879,099.97	43,879,099.97	62,078,772.70	62,078,772.70
92,961,329.35	92,961,329.35	128,718,975.86	128,718,975.86	87,758,799.94	87,758,799.94	6,917,941.86	6,917,941.86
60,099,598.61	60,099,598.61	83,902,289.91	83,902,289.91	49,319,085.26	49,319,085.26	1,977,462.08	1,977,462.08
25,021,797.30	25,021,797.30	18,302,756.19	18,302,756.19	10,365,550.31	10,365,550.31	5,497,151.96	5,497,151.96
9,843,699.12	9,843,699.12	7,289,055.03	7,289,055.03	2,020,813.77	2,020,813.77	74,869,407.49	74,869,407.49
9,247,362.57	9,247,362.57	13,845,579.73	13,845,579.73	5,497,151.96	5,497,151.96	23,335,670.97	23,335,670.97
104,212,457.60	104,212,457.60	123,339,674.85	123,339,674.85	67,602,541.30	67,602,541.30	-23,722,471.33	-23,722,471.33
-11,651,038.25	-11,651,038.25	-4,620,699.00	-4,620,699.00	23,335,670.97	23,335,670.97	27,115.00	27,115.00
						27,115.00	27,115.00
</							

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2018年1-8月										2017年度									
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额	62,205,415.00	17,353,685.53						-14,387,019.99		65,172,080.54	60,985,761.00	16,378,112.53						-64,203,411.30		13,160,453.23
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	62,205,415.00	17,353,685.53						-14,387,019.99		65,172,080.54	60,985,761.00	16,378,112.53						-64,203,411.30		13,160,453.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								16,341,685.34		16,341,685.34	1,219,115.00	975,772.00						19,825,421.31		22,011,598.31
（一）综合收益总额								16,341,685.34		16,341,685.34								19,825,421.31		20,051,191.18
（二）所有者投入和减少资本											1,219,115.00	975,772.00								2,195,487.00
1. 所有者投入的普通股																				
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. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	62,205,415.00	17,353,685.53						-14,387,019.99		81,513,765.88	62,205,415.00	17,353,685.53						-44,377,989.99		25,192,241.54

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

第 8 页 共 60 页

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

单位：人民币元

苏州长光华光电技术有限公司										2018年1-6月				2017年度				单位：人民币元	
项	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
	库存股	其他权益工具	库存股	其他权益工具															
一、上年年末余额	62,205,476.00				975,772.00			-28,005,527.21	35,175,720.79	62,205,476.00			975,772.00			-28,005,527.21	35,175,720.79		
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年初余额	62,205,476.00				975,772.00			-28,005,527.21	35,175,720.79	62,205,476.00			975,772.00			-28,005,527.21	35,175,720.79		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										1,219,715.00			975,772.00			19,853,104.18	22,048,591.18		
（一）综合收益总额									14,338,878.91				975,772.00			19,853,104.18	22,048,591.18		
（二）所有者投入和减少资本									14,338,878.91	1,219,715.00			975,772.00				2,195,487.00		
1. 所有者投入的普通股										1,219,715.00			975,772.00				2,195,487.00		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他																			
（五）专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
（六）其他																			
四、本期期末余额	62,205,476.00				975,772.00			-13,666,648.30	49,514,599.70	63,205,476.00			975,772.00			-28,005,527.21	55,175,720.79		

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江长海药业股份有限公司 2015年度 单位：人民币元

2015年度												2014年度											
项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计							
		库存股	其他							库存股	其他												
一、上年年末余额	60,866,761.00			19,379,409.00			-33,394,170.97	46,851,999.03	55,862,530.00			4,482,620.00				20,112,727.72							
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年年初余额	60,866,761.00			19,379,409.00			-33,394,170.97	46,851,999.03	55,862,530.00			4,482,620.00				20,112,727.72							
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-19,379,409.00			-14,444,469.42	-33,822,869.42	5,103,411.00			14,896,589.00				10,696,271.31							
（一）综合收益总额							-3,668,711.49	-3,668,711.49	5,103,411.00			14,896,589.00				20,000,000.00							
（二）所有者投入和减少资本									5,103,411.00			14,896,589.00				20,000,000.00							
1.所有者投入的普通股																							
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.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.设定受益计划变动额结转留存收益																							
5.其他																							
（五）专项储备																							
1.本期提取																							
2.本期使用																							
（六）其他																							
四、本期期末余额	60,866,761.00			-19,379,409.00			-47,838,631.39	13,147,129.61	60,965,941.00			19,379,409.00				46,970,999.03							

法定代表人：

会计机构负责人：

苏州长光华医生物医学工程有限公司

财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2018 年 8 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

苏州长光华医生物医学工程有限公司（以下简称公司或本公司）原名苏州准标生物药理学工程有限公司，系由长春光机医疗仪器有限公司、王弼陡共同出资组建，于 2009 年 6 月 17 日在苏州高新区（虎丘区）市场监督管理局登记注册，取得注册号为 320512000099362 的企业法人营业执照。本公司成立时注册资本 100 万元。公司现持有统一社会信用代码为 91320505690779858D 的营业执照，注册资本 6,220.5476 万元，现股东为上海汇莱投资有限公司、苏州医盘投资管理合伙企业（有限合伙）、董建华、陈大志、顾烈静、沙利烽和山东新华医疗器械股份有限公司。

本公司属医疗器械行业。本公司经营范围为：生产：I 类医疗器械；II 类：6840-3-免疫分析系统；III 类：6840-1-血液分析系统，6840-3-免疫分析系统；6840-1-用于蛋白质检测的试剂，6840-3-用于激素检测的试剂，6840-4-用于酶类检测的试剂，6840-6-用于维生素检测的试剂，6840-9-用于自身抗体检测的试剂，6840-11-用于其他生理、生化或免疫功能指标检测的试剂，6840-其他体外诊断试剂，6840-1-与致病性病原体抗原、抗体以及核酸等检测相关的试剂，6840-7-与肿瘤标志物检测相关的试剂，6840-其他体外诊断试剂；经营：II、III 类：6840 体外诊断试剂；医疗器械、生物诊断试剂、光机电一体化系列产品的研发和相关技术咨询服务；仪器仪表的生产、销售；电子产品、计算机及配件的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

（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）

本公司 2015 年度、2016 年度将苏州长光华医生物试剂有限公司和苏州长光华医医疗器械有限公司纳入合并财务报表范围，2017 年度、2018 年 8 月 31 日将苏州长光华医医疗器械有限公司纳入合并范围。

二、历史沿革

苏州长光华医生物医学工程有限公司前身为苏州准标生物医学工程有限公司，成立于2009年6月17日，位于苏州高新区昆仑山路189号（科技城内）。注册资本为1,000,000.00元人民币，由长春光机医疗仪器有限公司和王弼陡共同出资组建，其中：长春光机医疗仪器有限公司认缴出资900,000.00元，实缴出资270,000.00元，占注册资本的90%；王弼陡认缴出资100,000.00元，实缴出资30,000.00元，占注册资本的10%。本次出资业经苏州立信会计师事务所有限公司审验，并出具了苏立信验字（2009）1083号《验资报告》，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	持股比例(%)
1	长春光机医疗仪器有限公司	900,000.00	270,000.00	90.00
2	王弼陡	100,000.00	30,000.00	10.00
	合计	1,000,000.00	300,000.00	100.00

经历次变更后，截至2015年1月1日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	持股比例(%)
1	王弼陡	1,666,700.00	1,666,700.00	2.9825
2	上海羽潇投资有限公司	31,333,300.00	31,333,300.00	56.0701
3	苏州生物医学工程技术研究所	2,500,000.00	2,500,000.00	4.4737
4	中国科学院长春光学精密机械与物理研究所	2,500,000.00	2,500,000.00	4.4737
5	上海汇莱投资有限公司	6,705,880.00	6,705,880.00	12.0000
6	苏州医盘投资管理合伙企业（有限合伙）	11,176,470.00	11,176,470.00	20.0000
	合计	55,882,350.00	55,882,350.00	100.0000

2015年5月22日，经公司股东会决议，同意股东王弼陡将其持有的2.98%的股权作价1,666,700.00元转让给苏州医盘投资管理合伙企业（有限合伙）；同意股东上海羽潇投资有限公司将其持有的31.84%的股权作价17,794,098.00元转让给新股东董建华；同意股东上海羽潇投资有限公司将其持有的10.61%的股权作价5,931,366.00元转让给新股东陈大志；同意股东上海羽潇投资有限公司将其持有的10.61%的股权作价5,931,366.00元转让给新股东顾烈静；同意股东上海羽潇投资有限公司将其持有的3%的股权作价1,676,470.00元转让给新股东沙利烽；变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	持股比例(%)
1	苏州生物医学工程技术研究所	2,500,000.00	2,500,000.00	4.4737
2	中国科学院长春光学精密机械与物理研究所	2,500,000.00	2,500,000.00	4.4737
3	上海汇莱投资有限公司	6,705,880.00	6,705,880.00	12.0000
4	苏州医盘投资管理合伙企业（有限合伙）	12,843,170.00	12,843,170.00	22.9825
5	董建华	17,794,098.00	17,794,098.00	31.8421
6	陈大志	5,931,366.00	5,931,366.00	10.6140
7	顾烈静	5,931,366.00	5,931,366.00	10.6140
8	沙利烽	1,676,470.00	1,676,470.00	3.0000
	合计	55,882,350.00	55,882,350.00	100.0000

2015年8月5日，经公司股东会决议，同意山东新华医疗器械股份有限公司以货币形式向苏州长光华生物医学工程有限公司增资5,103,411.00元人民币，成为公司新股东，变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	持股比例(%)
1	苏州生物医学工程技术研究所	2,500,000.00	2,500,000.00	4.0993
2	中国科学院长春光学精密机械与物理研究所	2,500,000.00	2,500,000.00	4.0993
3	上海汇莱投资有限公司	6,705,880.00	6,705,880.00	10.9958
4	苏州医盘投资管理合伙企业（有限合伙）	12,843,170.00	12,843,170.00	21.0593
5	董建华	17,794,098.00	17,794,098.00	29.1775
6	陈大志	5,931,366.00	5,931,366.00	9.7258
7	顾烈静	5,931,366.00	5,931,366.00	9.7258
8	沙利烽	1,676,470.00	1,676,470.00	2.7490
9	山东新华医疗器械股份有限公司	5,103,411.00	5,103,411.00	8.3682
	合计	60,985,761.00	60,985,761.00	100.0000

2016年12月29日，公司召开股东会，同意股东苏州生物医学工程技术研究所占有的苏州长光华生物医学工程有限公司的4.0993%的股权交给黑龙江农垦龙信产权交易有限公司委托挂牌转让。2017年3月22日，公司召开股东会议，根据黑龙江农垦龙信产权交易

有限公司《产权交易凭证》（产权交字第 1701005 号）同意将苏州生物医学工程技术研究所占有的苏州长光华医生物医学工程有限公司的 4.0993%的股权合计 2,500,000.00 元出资额以 3,500,000.00 元转让价转让给股东董建华，转让后公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	持股比例(%)
1	中国科学院长春光学精密机械与物理研究所	2,500,000.00	2,500,000.00	4.0993
2	上海汇莱投资有限公司	6,705,880.00	6,705,880.00	10.9958
3	苏州医盘投资管理合伙企业（有限合伙）	12,843,170.00	12,843,170.00	21.0593
4	董建华	20,294,098.00	20,294,098.00	33.2768
5	陈大志	5,931,366.00	5,931,366.00	9.7258
6	顾烈静	5,931,366.00	5,931,366.00	9.7258
7	沙利烽	1,676,470.00	1,676,470.00	2.7490
8	山东新华医疗器械股份有限公司	5,103,411.00	5,103,411.00	8.3682
	合计	60,985,761.00	60,985,761.00	100.0000

2017 年 7 月 3 日，公司召开股东会，同意股东中国科学院长春光学精密机械与物理研究所占有的苏州长光华医生物医学工程有限公司的 4.0993%的股权交给黑龙江农垦龙信产权交易有限公司委托挂牌转让。2017 年 8 月 3 日，公司召开股东会议，根据黑龙江农垦龙信产权交易有限公司《产权交易凭证》（产权交字第 1707048 号）同意将中国科学院长春光学精密机械与物理研究所占有的苏州长光华医生物医学工程有限公司的 4.0993%的股权合计 2,500,000.00 元出资额以 3,500,000.00 元转让价转让给股东董建华，转让后公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	持股比例(%)
1	上海汇莱投资有限公司	6,705,880.00	6,705,880.00	10.9958
2	苏州医盘投资管理合伙企业（有限合伙）	12,843,170.00	12,843,170.00	21.0593
3	董建华	22,794,098.00	22,794,098.00	37.3761
4	陈大志	5,931,366.00	5,931,366.00	9.7258
5	顾烈静	5,931,366.00	5,931,366.00	9.7258
6	沙利烽	1,676,470.00	1,676,470.00	2.7490
7	山东新华医疗器械股份有限公司	5,103,411.00	5,103,411.00	8.3682

	合计	60,985,761.00	60,985,761.00	100.0000
--	----	---------------	---------------	----------

2017年8月21日，公司召开股东会议，同意股东苏州医盘投资管理合伙企业（有限合伙）增加注册资本1,219,715.00元人民币，增资后公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	持股比例(%)
1	上海汇莱投资有限公司	6,705,880.00	6,705,880.00	10.7802
2	苏州医盘投资管理合伙企业（有限合伙）	14,062,885.00	14,062,885.00	22.6071
3	董建华	22,794,098.00	22,794,098.00	36.6432
4	陈大志	5,931,366.00	5,931,366.00	9.5351
5	顾烈静	5,931,366.00	5,931,366.00	9.5351
6	沙利烽	1,676,470.00	1,676,470.00	2.6951
7	山东新华医疗器械股份有限公司	5,103,411.00	5,103,411.00	8.2041
	合计	62,205,476.00	62,205,476.00	100.0000

2018年1月5日，公司召开股东会议，同意股东董建华将其持有的7.6281%的股权以700万元转让价转让给股东陈大志，转让后公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	持股比例(%)
1	上海汇莱投资有限公司	6,705,880.00	6,705,880.00	10.7802
2	苏州医盘投资管理合伙企业（有限合伙）	14,062,885.00	14,062,885.00	22.6071
3	董建华	18,049,005.00	18,049,005.00	29.0151
4	陈大志	10,676,459.00	10,676,459.00	17.1632
5	顾烈静	5,931,366.00	5,931,366.00	9.5351
6	沙利烽	1,676,470.00	1,676,470.00	2.6951
7	山东新华医疗器械股份有限公司	5,103,411.00	5,103,411.00	8.2041
	合计	62,205,476.00	62,205,476.00	100.0000

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情

况。

四、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2015 年 1 月 1 日起至 2018 年 8 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号—

—合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6

个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项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	金额 50 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其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。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；

以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次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。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确

认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	直线法	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	直线法	3-10	5	31.67-9.50
运输工具	直线法	5	5	19.00

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括软件、非专利技术，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	5
非专利技术	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十四) 部分长期资产减值

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

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定

进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十七）收入

1. 收入确认原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售化学发光分析仪和相应试剂等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（十八）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个

期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

五、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	2018年5月1日之前按照17%，2018年5月1日之后按照16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2018年1-8月	2017年	2016年	2015年
苏州长光华生物医学工程有限公司	高新技术企业重新认定结果尚未公布，暂按15%优惠税率	15%	15%	15%
苏州长光华医医疗器械有限公司、苏州长光华生物试剂有限公司	25%	25%	25%	25%

（二）税收优惠

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书(编号为GF201532000763)，本公司为高新技术企业，自2015年11月至2018年11月，按15%的税率计缴企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

说明：本财务报表附注资产负债表项目按照2015.12.31、2016.12.31、2017.12.31和2018.8.31四个时点披露，利润表按照2015年度、2016年度、2017年度和2018年1-8月四个期间披露。母公司同。

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2018. 08. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
库存现金	2, 984. 70	1, 474. 15	1, 542. 47	1, 018. 31
银行存款	3, 700, 312. 35	1, 949, 566. 28	8, 468, 266. 86	3, 540, 817. 31
其他货币资金	3, 434, 064. 89	11, 564, 882. 90	1, 997, 767. 84	3, 824, 509. 29
合 计	7, 137, 361. 94	13, 515, 923. 33	10, 467, 577. 17	7, 366, 344. 91

(2) 其他说明

其他货币资金全部为应付票据保证金。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	2018. 08. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
应收账款	40, 442, 363. 44	4, 616, 983. 55	7, 736, 396. 64	9, 605, 743. 73
合 计	40, 442, 363. 44	4, 616, 983. 55	7, 736, 396. 64	9, 605, 743. 73

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	2018 年 8 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	45, 153, 681. 50	100. 00	4, 711, 318. 06	10. 43	40, 442, 363. 44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	45, 153, 681. 50	100. 00	4, 711, 318. 06	10. 43	40, 442, 363. 44

(续上表)

种 类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	7,032,690.20	100.00	2,415,706.65	34.35	4,616,983.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	7,032,690.20	100.00	2,415,706.65	34.35	4,616,983.55

(续上表)

种 类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,287,449.55	100.00	1,551,052.91	16.70	7,736,396.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	9,287,449.55	100.00	1,551,052.91	16.70	7,736,396.64

(续上表)

种 类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,291,170.62	100.00	685,426.89	6.66	9,605,743.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,291,170.62	100.00	685,426.89	6.66	9,605,743.73

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 8 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,776,940.00	2,038,847.00	5.00	803,907.90	40,195.40	5.00
1-2 年	170,623.50	17,062.35	10.00	316,601.00	31,660.10	10.00
2-3 年	132,326.00	39,697.80	30.00	3,061,197.50	918,359.25	30.00
3-4 年	2,144,409.00	1,072,204.50	50.00	2,850,983.80	1,425,491.90	50.00
4-5 年	1,929,383.00	1,543,506.41	80.00			80.00

小 计	45,153,681.50	4,711,318.06	10.43	7,032,690.20	2,415,706.65	34.35
-----	---------------	--------------	-------	--------------	--------------	-------

(续上表)

账 龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	684,801.00	34,240.05	5.00	6,873,803.62	343,690.18	5.00
1-2 年	5,319,908.55	531,990.86	10.00	3,417,367.00	341,736.71	10.00
2-3 年	3,282,740.00	984,822.00	30.00			30.00
3-4 年						
4-5 年						
小 计	9,287,449.55	1,551,052.91	16.70	10,291,170.62	685,426.89	6.66

2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
湖南君盛和康生物医疗有限公司	2,565,516.75	5.68	128,275.84
徐州坤容医疗器械有限公司	2,369,094.00	5.25	118,454.70
葫芦岛市连山区人民医院	2,227,818.00	4.93	111,390.90
重庆莱帮医疗器械有限公司	1,609,910.00	3.57	80,495.50
山东博隆医疗科技有限公司	1,435,227.00	3.18	71,761.35
小 计	10,207,565.75	22.61	510,378.29

3. 预付款项

(1) 账龄分析

明细情况

账 龄	2018 年 8 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	10,797,892.66	89.66		10,797,892.66	9,617,647.00	94.24		9,617,647.00
1-2 年	671,574.75	5.58		671,574.75	180,276.42	1.77		180,276.42
2-3 年	174,551.42	1.45		174,551.42	77,732.30	0.76		77,732.30
3 年以上	398,654.92	3.31		398,654.92	329,792.62	3.23		329,792.62
合 计	12,042,673.75	100.00		12,042,673.75	10,205,448.34	100.00		10,205,448.34

(续上表)

账 龄	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	6,618,090.26	88.81		6,618,090.26	6,859,328.30	94.53		6,859,328.30
1-2 年	455,705.61	6.12		455,705.61	191,619.80	2.64		191,619.80
2-3 年	182,936.00	2.45		182,936.00	123,785.64	1.71		123,785.64
3 年以上	194,972.04	2.62		194,972.04	81,081.40	1.12		81,081.40
合 计	7,451,703.91	100.00		7,451,703.91	7,255,815.14	100.00		7,255,815.14

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海萨韦仪器技术服务有限公司	1,450,000.25	12.04
东志产业株式会社	1,413,866.85	11.74
深圳市伊斯凯普电子有限公司	820,325.00	6.81
国家食品药品监督管理总局	705,600.00	5.86
上海钧尚电器有限公司	702,455.42	5.83
小 计	5,092,247.52	42.28

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2018.08.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
其他应收款	1,790,616.53	3,020,987.31	714,251.03	920,587.16
合 计	1,790,616.53	3,020,987.31	714,251.03	920,587.16

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	2018 年 8 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	1,951,050.96	100.00	160,434.43	8.22	1,790,616.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,951,050.96	100.00	160,434.43	8.22	1,790,616.53

(续上表)

种 类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,234,453.89	100.00	213,466.58	6.60	3,020,987.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,234,453.89	100.00	213,466.58	6.60	3,020,987.31

(续上表)

种 类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	776,057.77	100.00	61,806.74	7.96	714,251.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	776,057.77	100.00	61,806.74	7.96	714,251.03

(续上表)

种 类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,003,031.26	100.00	82,444.10	8.22	920,587.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,003,031.26	100.00	82,444.10	8.22	920,587.16

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 8 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	888,864.72	44,443.24	5.00	2,921,908.98	146,095.44	5.00
1-2 年	1,045,993.93	104,599.39	10.00	176,207.19	17,620.72	10.00
2-3 年	6,143.59	1,843.08	30.00	118,839.00	35,651.70	30.00
3-4 年			50.00	2,500.00	1,250.00	50.00
4-5 年	2,500.00	2,000.00	80.00	10,750.00	8,600.00	80.00
5 年以上	7,548.72	7,548.72	100.00	4,248.72	4,248.72	100.00
小 计	1,951,050.96	160,434.43	8.22	3,234,453.89	213,466.58	6.60

(续上表)

账 龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	472,559.05	23,627.95	5.00	468,388.95	23,419.45	5.00
1-2 年	286,000.00	28,600.00	10.00	511,500.00	51,150.00	10.00
2-3 年	2,500.00	750.00	30.00	18,893.59	5,668.08	30.00
3-4 年	10,750.00	5,375.00	50.00	3,974.66	1,987.33	50.00
4-5 年	3,974.66	3,179.73	80.00	274.06	219.25	80.00
5 年以上	274.06	274.06	100.00			100.00
小 计	776,057.77	61,806.74	7.96	1,003,031.26	82,444.10	8.22

2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
苏州市聚创科技小额贷款有限公司	借款保证金	1,000,000.00	1-2 年	51.25	100,000.00
社保费	社保费	534,755.47	1 年以内	27.41	26,737.77
公积金	公积金	148,722.30	1 年以内	7.62	7,436.12
孙影善	员工借款	46,821.93	1 年以内	2.40	2,341.10
屈珊	员工借款	38,668.16	1-2 年	1.98	3,866.82
小 计		1,768,967.86		90.66	140,381.81

5. 存货

项 目	2018 年 8 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,488,782.18		22,488,782.18	24,311,541.42		24,311,541.42
在产品	10,861,063.15		10,861,063.15	7,775,746.40		7,775,746.40
自制半成品	2,796,970.47		2,796,970.47	2,330,804.16		2,330,804.16
发出商品	1,638,451.10		1,638,451.10	62,505.25		62,505.25
库存商品	8,729,916.49		8,729,916.49	6,985,074.47		6,985,074.47
委托加工物 资	33,363.51		33,363.51	15,690.33		15,690.33
低值易耗品				90.17		90.17
合 计	46,548,546.90		46,548,546.90	41,481,452.20		41,481,452.20

(续上表)

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,838,736.88		8,838,736.88	8,968,890.65		8,968,890.65
在产品	4,651,953.57		4,651,953.57	4,001,952.92		4,001,952.92
自制半成品	7,982,922.32		7,982,922.32	439,112.39		439,112.39
发出商品	733,171.55		733,171.55	2,211,546.46		2,211,546.46
库存商品	5,556,173.31		5,556,173.31	6,431,030.00		6,431,030.00
委托加工物 资	218,836.52		218,836.52			
低值易耗品						
合 计	27,981,794.15		27,981,794.15	22,052,532.42		22,052,532.42

6. 其他流动资产

项 目	2018.08.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
预缴企业所得税	12,793.74	12,793.74	672,417.58	2,256,093.76
合 计	12,793.74	12,793.74	672,417.58	2,256,093.76

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	2018 年 8 月 31 日			2017 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
可供出售权益工具	1,091,637.00	739,380.20	352,256.80	1,091,637.00	624,142.14	467,494.86
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	1,091,637.00	739,380.20	352,256.80	1,091,637.00	624,142.14	467,494.86
合 计	1,091,637.00	739,380.20	352,256.80	1,091,637.00	624,142.14	467,494.86

(续上表)

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 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
可供出售权益工具	1,091,637.00	373,501.86	718,135.14	1,091,637.00	306,913.85	784,723.15
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	1,091,637.00	373,501.86	718,135.14	1,091,637.00	306,913.85	784,723.15
合 计	1,091,637.00	373,501.86	718,135.14	1,091,637.00	306,913.85	784,723.15

(2) 2018 年 8 月 31 日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长春光机医疗仪器有限公司	1,091,637.00			1,091,637.00
小 计	1,091,637.00			1,091,637.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
长春光机医疗仪器有限公司	624,142.14	115,238.06		739,380.20	8.88	
小 计	624,142.14	115,238.06		739,380.20	8.88	

8. 固定资产

项 目	2018.8.31			2017.12.31		
	账面原值	累计折旧	账面价值	账面原值	累计折旧	账面价值
通用设备	2,458,607.27	1,866,778.93	591,828.34	2,150,959.42	1,520,364.53	630,594.89
专用设备	18,252,285.23	6,717,970.85	11,534,314.38	15,256,743.06	4,780,421.99	10,476,321.07

运输工具	622,843.91	556,189.68	66,654.23	622,843.91	547,314.08	75,529.83
合 计	21,333,736.41	9,140,939.46	12,192,796.95	18,030,546.39	6,848,100.60	11,182,445.79

(续上表)

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面原值	累计折旧	账面价值	账面原值	累计折旧	账面价值
通用设备	1,699,114.68	1,247,715.05	451,399.63	1,775,944.56	968,436.70	807,507.86
专用设备	10,163,558.08	2,400,322.86	7,763,235.22	5,804,880.30	3,265,525.19	2,539,355.11
运输工具	622,843.91	533,998.04	88,845.87	552,758.44	438,337.45	114,420.99
合 计	12,485,516.67	4,182,035.95	8,303,480.72	8,133,583.30	4,672,299.34	3,461,283.96

9. 无形资产

项目	2018.8.31			2017.12.31		
	账面原值	累计摊销	账面价值	账面原值	累计摊销	账面价值
软件	1,357,178.74	375,606.40	981,572.34	800,385.85	258,260.50	542,125.35
非专利技术	26,540,722.66	7,476,797.29	19,063,925.37	26,540,722.66	5,707,415.77	20,833,306.89
合 计	27,897,901.40	7,852,403.69	20,045,497.71	27,341,108.51	5,965,676.27	21,375,432.24

(续上表)

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面原值	累计摊销	账面价值	账面原值	累计摊销	账面价值
软件	346,761.05	159,882.84	186,878.21	212,402.08	117,778.50	94,623.58
非专利技术	7,138,600.00	4,023,449.59	3,115,150.41	7,138,600.00	3,309,589.51	3,829,010.49
合 计	7,485,361.05	4,183,332.43	3,302,028.62	7,351,002.08	3,427,368.01	3,923,634.07

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 69.55%。

10. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	2018.08.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
-----	------------	------------	------------	------------

AE120 全自动发光免疫分析仪	13,997,273.68	6,214,855.16	410,374.10	
AE240 全自动化学发光分析仪			608,557.67	
全自动血型分析仪	1,449,334.15	479,293.17		
省成果转化发光项目			16,563,228.84	11,337,107.94
领军人才--化学发光			3,352,484.35	2,598,173.85
自动化测试工装的研制				311,063.76
其他			29,402.61	8,762.74
合 计	15,446,607.83	6,694,148.33	20,964,047.57	14,255,108.29

11. 长期待摊费用

项 目	2018.08.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
装修工程	431,134.24	9,555.68	46,284.77	88,624.55
改造工程	574,017.42	286,443.24	208,174.91	93,375.02
冷藏库	56,980.05	75,973.41		
合 计	1,062,131.71	371,972.33	254,459.68	181,999.57

12. 递延所得税资产

未经抵消的递延所得税资产

项 目	2018.08.31		2017.12.31	
	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	4,871,752.49	730,762.87	2,629,173.23	394,375.98
可抵扣亏损	25,481,112.46	3,822,166.87	31,316,109.15	4,697,416.37
合 计	30,352,864.95	4,552,929.74	33,945,282.38	5,091,792.35

(续上表)

项 目	2016.12.31		2015.12.31	
	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	1,612,859.65	241,928.94	763,686.21	114,552.93
可抵扣亏损	41,629,540.94	6,244,431.14	34,990,007.82	5,248,501.17
未实现内部销售损益			30,574.60	4,586.19
合 计	43,242,400.59	6,486,360.08	35,784,268.63	5,367,640.29

13. 短期借款

项 目	2018. 08. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
质押及保证借款	4, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00	2, 000, 000. 00	50, 000. 00
抵押及保证借款	20, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00		3, 000, 000. 00
保证借款	49, 500, 000. 00	20, 000, 000. 00	14, 000, 000. 00	7, 050, 000. 00
合 计	73, 500, 000. 00	50, 000, 000. 00	16, 000, 000. 00	10, 100, 000. 00

14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	2018. 08. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
应付票据	7, 507, 281. 28	9, 112, 946. 20	1, 997, 767. 84	3, 824, 509. 29
应付账款	19, 181, 949. 93	13, 149, 906. 27	6, 698, 062. 34	4, 330, 451. 02
合 计	26, 689, 231. 21	22, 262, 852. 47	8, 695, 830. 18	8, 154, 960. 31

(2) 应付票据

项 目	2018. 08. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
银行承兑汇票	7, 507, 281. 28	9, 112, 946. 20	1, 997, 767. 84	3, 824, 509. 29
合 计	7, 507, 281. 28	9, 112, 946. 20	1, 997, 767. 84	3, 824, 509. 29

(3) 应付账款

项 目	2018. 08. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
货款	19, 165, 186. 65	13, 077, 045. 18	5, 321, 675. 01	3, 610, 522. 51
工程款				3, 975. 00
其他	16, 763. 28	72, 861. 09	1, 376, 387. 33	715, 953. 51
合 计	19, 181, 949. 93	13, 149, 906. 27	6, 698, 062. 34	4, 330, 451. 02

15. 预收款项

项 目	2018. 08. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
货款	5, 784, 737. 92	5, 735, 761. 73	33, 167, 013. 58	8, 180, 675. 34
合 计	5, 784, 737. 92	5, 735, 761. 73	33, 167, 013. 58	8, 180, 675. 34

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	2018. 08. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
短期薪酬	3, 679, 214. 50	1, 619, 275. 53	1, 112, 586. 87	876, 410. 77
离职后福利—设定提存计划	136, 676. 07			
合 计	3, 815, 890. 57	1, 619, 275. 53	1, 112, 586. 87	876, 410. 77

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	2018. 08. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
工资、奖金、津贴和补贴	3, 098, 409. 47	1, 541, 315. 03	1, 059, 006. 05	835, 660. 61
社会保险费	70, 791. 19			
其中：医疗保险费	63, 081. 26			
工伤保险费	2, 102. 71			
生育保险费	5, 607. 22			
住房公积金	293, 228. 76			
工会经费和职工教育经费	216, 785. 08	77, 960. 50	53, 580. 82	40, 750. 16
小 计	3, 679, 214. 50	1, 619, 275. 53	1, 112, 586. 87	876, 410. 77

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	2018. 08. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
基本养老保险	133, 171. 55			
失业保险费	3, 504. 52			
小 计	136, 676. 07			

17. 应交税费

项 目	2018. 08. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
增值税	1, 109, 929. 61	1, 239, 936. 96		
代扣代缴个人所得税	238, 995. 60	87, 989. 44	55, 139. 53	46, 393. 02
城市维护建设税	77, 136. 82	86, 795. 59		
印花税	7, 924. 48	6, 182. 30	1, 635. 13	973. 00
教育费附加	33, 080. 07	37, 198. 11		

地方教育附加	22,053.38	24,798.74		
合 计	1,489,119.96	1,482,901.14	56,774.66	47,366.02

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2018.08.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
其他应付款	28,800.64	1,742,092.23	21,857,931.37	30,066,239.89
合 计	28,800.64	1,742,092.23	21,857,931.37	30,066,239.89

(2) 其他应付款

明细情况

项 目	2018.08.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
拆借款		1,250,000.00	21,362,425.00	29,627,363.89
其他	28,800.64	492,092.23	495,506.37	438,876.00
合 计	28,800.64	1,742,092.23	21,857,931.37	30,066,239.89

19. 其他流动负债

项 目	2018.08.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
预提房租及物业费	784,003.58			
合 计	784,003.58			

20. 专项应付款

明细情况

项 目	2018.08.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
血型项目				1,500,000.00
领军人才项目			1,000,000.00	1,000,000.00
合 计			1,000,000.00	2,500,000.00

21. 递延所得税负债

项 目	2018.08.31		2017.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

未实现内部销售损益	9,075.20	1,361.28	10,998.20	1,649.73
合 计	9,075.20	1,361.28	10,998.20	1,649.73

(续上表)

项 目	2016.12.31		2015.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未实现内部销售损益	13,882.67	2,082.40		
合 计	13,882.67	2,082.40		

22. 实收资本

(1) 明细情况

股东名称	2018.08.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
董建华	18,049,005.00	22,794,098.00	17,794,098.00	17,794,098.00
苏州医盘投资管理合伙企业（有限合伙）	14,062,885.00	14,062,885.00	12,843,170.00	12,843,170.00
陈大志	10,676,459.00	5,931,366.00	5,931,366.00	5,931,366.00
上海汇莱投资有限公司	6,705,880.00	6,705,880.00	6,705,880.00	6,705,880.00
顾烈静	5,931,366.00	5,931,366.00	5,931,366.00	5,931,366.00
山东新华医疗器械股份有限公司	5,103,411.00	5,103,411.00	5,103,411.00	5,103,411.00
中国科学院长春光学精密机械与物理研究所			2,500,000.00	2,500,000.00
苏州生物学医学工程技术研究所			2,500,000.00	2,500,000.00
沙利烽	1,676,470.00	1,676,470.00	1,676,470.00	1,676,470.00
合 计	62,205,476.00	62,205,476.00	60,985,761.00	60,985,761.00

(2) 其他说明

根据 2018 年 1 月 5 日股东会决议，董建华将其持有的 4,745,093.00 元股权转让给陈大志，截至 2018 年 8 月 31 日已完成工商变更。

23. 资本公积

项 目	2018.08.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
资本溢价	17,353,885.53	17,353,885.53	16,378,113.53	14,896,589.00

合 计	17,353,885.53	17,353,885.53	16,378,113.53	14,896,589.00
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

24. 未分配利润

项 目	2018.08.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
期初未分配利润	-44,367,019.99	-64,203,441.30	-58,376,495.88	-38,324,314.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,341,090.34	19,836,421.31	-4,345,420.89	-10,753,771.89
加：其他			-1,481,524.53	-9,298,409.18
期末未分配利润	-30,025,929.65	-44,367,019.99	-64,203,441.30	-58,376,495.88

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2018年1-8月		2017年度		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	106,762,676.10	38,815,881.02	122,270,082.27	57,459,182.90	55,514,473.04	35,952,074.18	28,050,080.20	19,152,428.66
其他业务收入	3,052,854.01	1,008,629.70	2,625,379.74	812,154.09	744,918.71	382,064.46	435,618.23	128,230.08
合 计	109,815,530.11	39,824,510.72	124,895,462.01	58,271,336.99	56,259,391.75	36,334,138.64	28,485,698.43	19,280,658.74

2. 税金及附加

项 目	2018年1-8月	2017年度	2016年度	2015年度
城市维护建设税	609,145.85	495,333.16		
教育费附加	261,083.95	212,285.64		
地方教育费附加	174,055.96	141,523.75		
印花税	28,223.58	33,722.67	21,879.53	
合 计	1,072,509.34	882,865.22	21,879.53	

3. 销售费用

项 目	2018年1-8月	2017年度	2016年度	2015年度
物流费	1,257,081.24	1,267,846.57	472,562.79	207,476.76

市场推广费	881,047.83	2,735,754.66	1,872,875.99	1,181,264.43
低值易耗品	486,073.48	473,190.57	103,729.17	114,872.16
差旅费	2,004,167.90	192,577.61	9,310.00	342,431.30
职工薪酬	10,533,764.06	1,450,847.49	637,160.88	1,663,415.94
折旧与摊销	207,762.74	161,919.00	73,592.74	4,295.09
办公费	176,499.86	117,527.66	3,104.00	4,503.00
技术服务费	10,259,706.22	9,613,364.32	3,718,693.64	3,186,525.87
其他	1,990,044.64	303,768.50	86,213.66	122,475.30
合 计	27,796,147.97	16,316,796.38	6,977,242.87	6,827,259.85

4. 管理费用

项 目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
物流费	331,373.79	248,755.79	369,963.51	144,807.03
交通费	92,856.70	123,522.37	146,226.50	191,146.57
差旅费	356,052.17	411,164.05	592,476.75	253,126.08
业务招待费	117,626.50	168,404.48	464,752.60	272,831.79
职工薪酬	7,074,687.87	7,525,017.40	7,052,739.20	5,424,513.90
折旧及摊销	322,245.31	452,984.62	577,548.13	604,109.50
租金及物业费	848,427.77	1,142,578.89	1,398,038.43	1,202,544.00
低值易耗品摊销	490,266.53	664,032.08	571,806.75	632,035.82
中介费	275,618.68	689,264.16	272,837.53	145,812.80
办公费	184,008.51	110,007.59	915,141.75	231,940.50
其他	870,410.04	1,027,685.56	722,195.33	463,524.96
合 计	10,963,573.87	12,563,416.99	13,083,726.48	9,566,392.95

5. 研发费用

项 目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
人员人工费用	5,830,653.28	7,970,462.41	2,997,883.05	1,848,688.81
直接投入费用	3,223,139.47	4,320,345.72	3,296,955.46	3,356,116.59

折旧摊销费用	2,025,203.50	1,378,641.19	476,452.79	273,376.55
专利评审费	339,779.48	638,031.52	1,899,886.85	244,795.66
委托外部开发费	141,164.00	1,653,393.94	59,766.99	
其他相关费用	497,053.38	525,546.29	604,462.73	561,277.52
合 计	12,056,993.11	16,486,421.07	9,335,407.87	6,284,255.13

6. 财务费用

项 目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
利息支出	2,243,251.60	1,445,845.94	2,186,990.18	1,309,270.52
减：利息收入	103,445.40	93,506.75	48,770.01	4,920.71
其他	439,570.45	279,408.01	385,493.62	185,038.52
合 计	2,579,376.65	1,631,747.20	2,523,713.79	1,489,388.33

7. 资产减值损失

项 目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
坏账损失	2,242,579.26	1,016,313.58	844,988.66	-1,114,078.17
可供出售金融资产减值损失	115,238.06	250,640.28	66,588.01	306,913.85
合 计	2,357,817.32	1,266,953.86	911,576.67	-807,164.32

8. 其他收益

项 目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
政府补助	1,805,986.42	3,696,545.00		
合 计	1,805,986.42	3,696,545.00		

9. 营业外收入

项 目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
政府补助			7,510,965.00	2,016,761.65
罚款收入		60,073.00		500.00
无法支付款项			69,800.00	
其他			10,000.00	4,000.02

合 计		60,073.00	7,590,765.00	2,021,261.67
-----	--	-----------	--------------	--------------

10. 营业外支出

项 目	2018 年 1-2 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
非流动资产毁损报废损失	923.05	1,985.93	124,529.18	70,922.38
对外捐赠	90,000.00			
合 计	90,923.05	1,985.93	124,529.18	70,922.38

11. 所得税费用

项 目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用				
递延所得税费用	538,574.16	1,394,135.06	-1,116,637.39	-1,450,981.07
合 计	538,574.16	1,394,135.06	-1,116,637.39	-1,450,981.07

(三) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	14,341,090.34	19,836,421.31	-4,345,420.89	-10,753,771.89
加: 资产减值准备	2,357,817.32	1,266,953.86	911,576.67	-807,164.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,302,531.21	2,700,912.24	1,457,497.98	976,595.40
无形资产摊销	1,886,727.42	1,782,343.84	755,964.42	756,073.67
长期待摊费用摊销	211,674.70	171,786.18	105,860.40	50,119.97
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)				70,922.38
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	923.05	1,985.93	124,529.18	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)				
财务费用(收益以“—”号填列)	2,243,251.60	1,445,845.94	2,186,990.18	1,309,270.52

投资损失(收益以“-”号填列)				
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	538,862.61	1,394,567.73	-1,118,719.79	-1,450,981.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-288.45	-432.67	2,082.40	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,067,094.70	-13,499,658.05	-6,221,219.40	-12,253,170.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-38,674,573.78	-2,063,761.54	2,649,006.91	-7,124,470.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,207,980.43	-17,717,863.77	26,848,827.91	5,504,105.61
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-11,651,098.25	-4,680,899.00	23,356,975.97	-23,722,471.33
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	3,703,297.05	6,951,040.43	8,469,809.33	3,541,835.62
减: 现金的期初余额	6,951,040.43	8,469,809.33	3,541,835.62	3,037,752.52
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	-3,247,743.38	-1,518,768.90	4,927,973.71	504,083.10

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018.8.31	2017.12.31	2016 年度	2015 年度
1) 现金	3,703,297.05	6,951,040.43	8,469,809.33	3,541,835.62
其中: 库存现金	2,984.70	1,474.15	1,542.47	1,018.31
可随时用于支付的银行存款	3,700,312.35	6,949,566.28	8,468,266.86	3,540,817.31
2) 现金等价物				

3) 期末现金及现金等价物余额	3,703,297.05	6,951,040.43	8,469,809.33	3,541,835.62
-----------------	--------------	--------------	--------------	--------------

(3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况说明：对各期末货币资金余额中的保证金不作为现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	2018 年 8 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	3,434,064.89	银行承兑汇票保证金
合 计	3,434,064.89	

(2) 其他说明

未在账面体现的专利权质押明细情况

专利权名称	专利权类型	专利权号	专利权人	受限原因
微量泵	发明专利	ZL200910066540.9	苏州长光华生物医学工程有限公司	用于借款出质
反应杯存储装置	实用新型专利	ZL200920093026.X	苏州长光华生物医学工程有限公司	用于借款出质
全自动发光仪器的纳米磁珠与液体分离装置	发明专利	ZL200910066539.6	苏州长光华生物医学工程有限公司	用于借款出质

2. 外币货币性项目

明细情况

项 目	2018 年 8 月 31 日外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	26,176.87	6.8246	178,646.67
日元	194,331.00	0.061524	11,956.02

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2018 年 1-8 月

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
产业人才培养补贴	65,760.00	其他收益	苏州市产业技术创新专项（医疗器械与新医药后补助）项目的通知
商务发展专项资金	49,800.00	其他收益	江苏贸促会 2016 年医疗、康复类出国展览计划
专利导航项目	100,000.00	其他收益	苏州市市级工业经济升级版专项资金扶持类项目资金计划
研发费省级财政奖励资金	168,100.00	其他收益	苏州国家高新技术产业开发区管理委员会关于下发《苏州高新区关于促进医疗器械产业发展的指导意见（试行）》的通知
苏州市软件正版化推进计划项目	120,000.00	其他收益	苏州国家高新技术产业开发区管理委员会关于下发《苏州高新区关于促进医疗器械产业发展的指导意见（试行）》的通知
江苏省免申报展会补贴	233,100.00	其他收益	2017 年-2018 年医疗、康复、实验室类展览计划
知识产权工作先进单位经费	50,000.00	其他收益	知识产权工作先进单位
高新技术产品奖励金	20,000.00	其他收益	高新技术产品单位
专利导航及软件正版化标准推进项目资金	66,000.00	其他收益	2018 苏州市软件正版化推进计划项目通知
增值税即征即退	933,226.42	其他收益	《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）
小 计	1,805,986.42		

2) 2017 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
产业人才项目补贴	84,545.00	其他收益	苏州市产业技术创新专项（医疗器械与新医药后补助）项目的通知
专利资助	71,000.00	其他收益	苏州市市级工业经济升级版专项资金扶持类项目资金计划
引才计划奖励	24,000.00	其他收益	苏州国家高新技术产业开发区管理委员会关于下发《苏州高新区关于促进医疗器械产业发展的指导意见（试行）》的通知
项目经费	9,000.00	其他收益	苏州市市级工业经济升级版专项资金扶持类项目资金计划
知识产权管理规范认证区级配套经费	20,000.00	其他收益	苏州市市级工业经济升级版专项资金扶持类项目资金计划
国际市场开拓资金	10,000.00	其他收益	江苏贸促会 2016 年医疗、康复类出国展览计划
工业经济发展专项资金	10,000.00	其他收益	苏州国家高新技术产业开发区管理委员会关于下发《苏州高新区关于促进医疗器械产业发展的指导意见（试行）》的通知

国际展会补贴	541,000.00	其他收益	江苏贸促会 2016 年医疗、康复类出国展览计划
企业奖励经费	30,000.00	其他收益	苏州国家高新技术产业开发区管理委员会关于 下发《苏州高新区关于促进医疗器械产业发展的 指导意见（试行）》的通知
科技保险补贴	125,600.00	其他收益	苏州市产业技术创新专项（医疗器械与新医药后 补助）项目的通知
产业技术创新专项 资金	741,800.00	其他收益	苏州市产业技术创新专项（医疗器械与新医药后 补助）项目的通知
医疗器械产业发展 专项资金	820,100.00	其他收益	苏州市产业技术创新专项（医疗器械与新医药后 补助）项目的通知
商务发展专项资金	209,500.00	其他收益	江苏贸促会 2016 年医疗、康复类出国展览计划
领军人才项目	1,000,000.00	其他收益	苏州国家高新技术产业开发区管理委员会关于 下发《苏州高新区关于促进医疗器械产业发展的 指导意见（试行）》的通知业
小 计	3,696,545.00		

② 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
科技贷款贴息		294,200.00	294,200.00		财务费用	
小 计		294,200.00	294,200.00			

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2018 年 1-8 月	2017 年度
计入当期损益的政府补助金额	503,660.00	3,990,745.00

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，销售上采取预收订货款方式，保持公司快速增长与资金需求的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2018 年 8 月 31 日				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款	73,500,000.00	76,248,345.47	76,248,345.47		
应付票据	7,507,281.28	7,507,281.28	7,507,281.28		
应付账款	19,181,949.93	19,181,949.93	19,181,949.93		
其他应付款	28,800.64	28,800.64	28,800.64		
小 计	100,218,031.85	102,966,377.32	102,966,377.32		

(续上表)

项 目	2018 年 1 月 1 日				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款	50,000,000.00	52,592,306.11	52,592,306.11		

应付票据	9,112,946.20	9,112,946.20	9,112,946.20		
应付账款	13,149,906.27	13,149,906.27	13,149,906.27		
其他应付款	1,742,092.23	1,742,092.23	1,742,092.23		
小 计	74,004,944.70	76,597,250.81	76,597,250.81		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要为在银行授信额度内，未来银行放款时市场利率发生变化。

截至2018年8月31日，本公司借款均为固定利率支付利息，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司股权较为分散，目前无明确的实际控制人。

2. 2015 年度、2016 年度苏州长光华医生物试剂有限公司和苏州长光华医医疗器械有限公司为本公司子公司，由于 2016 年度实现对子公司苏州长光华医生物试剂有限公司的吸收合并，2017 年度至 2018 年 8 月 31 日仅有苏州长光华医医疗器械有限公司一家子公司，本公司尚未对苏州长光华医医疗器械有限公司投入资本，未开展经营。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

山东新华医疗器械股份有限公司	公司参股股东
苏州医盘投资管理合伙企业（有限合伙）	公司参股股东
长春光机医疗仪器有限公司	公司参股公司
董建华	公司参股股东
沙利烽	公司参股股东

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
山东新华医疗器械股份有限公司	购买设备		1,096,581.19		
山东新华医疗器械股份有限公司	购买商品		332,674.41		

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
山东新华医疗器械股份有限公司	销售试剂	1,529,334.76	44,798,115.16	12,197,051.30	1,194,604.07
山东新华医疗器械股份有限公司	销售仪器	170,940.17	73,205,128.13	38,987,179.34	10,128,628.23
山东新华医疗器械股份有限公司	销售反应杯	104,227.79	2,572,504.27	688,661.53	73,862.57
山东新华医疗器械股份有限公司	技术服务		262,100.44	257,708.58	

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保方式	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
董建华、戴东芬	最高额 2000 万元	保证	2017.11.8	2018.10.30	否
董建华	最高额 1000 万元	保证	2017.12.4	2018.8.11	是
董建华、戴东芬	最高额 2000 万元	保证	2017.12.12	2020.12.12	否
董建华	最高额 2000 万元	股权质押	2018.8.16	2019.8.16	否
董建华	最高额 2000 万元	保证	2018.8.16	2019.8.16	否

董建华、戴东芬	最高额 1000 万元	保证	2018. 1. 17	2019. 12. 31	否
董建华	最高额 2500 万元	保证	2018. 6. 5	2022. 5. 28	否

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
山东新华医疗器械股份有限公司	10,000,000.00	2015-8-24	2017-12-12	已归还
山东新华医疗器械股份有限公司	5,000,000.00	2015-9-29	2017-12-22	已归还
山东新华医疗器械股份有限公司	5,000,000.00	2015-12-23	2017-12-22	已归还
苏州医盘投资管理合伙企业（有限合伙）	1,250,000.00	2017-11-8	2018-11-7	已归还
董建华	2,000,000.00	2014-12-3	2015-3-2	已归还
董建华	500,000.00	2014-12-15	2015-3-14	已归还
董建华	1,500,000.00	2015-6-25	2015-9-24	已归还
董建华	3,000,000.00	2015-7-23	2015-10-22	已归还
董建华	2,000,000.00	2015-7-16	2015-10-15	已归还

[注 1]: 公司与山东新华医疗器械股份有限公司签订借款协议, 合同金额 10,000,000.00 元, 期间为 2015 年 8 月 24 日至 2016 年 8 月 23 日, 协议约定利率为 5.335%; 到期后展期, 展期期间为 2016 年 8 月 24 日至 2017 年 12 月 22 日, 利率变更为 4.785%。

[注 2]: 公司与山东新华医疗器械股份有限公司签订借款协议, 合同金额 5,000,000.00 元, 期间为 2015 年 9 月 29 日至 2016 年 9 月 28 日, 协议约定利率为 5.06%; 到期后展期, 展期期间为 2016 年 9 月 29 日至 2017 年 12 月 22 日, 利率为 4.785%。

[注 3]: 公司与山东新华医疗器械股份有限公司签订借款协议, 合同金额 5,000,000.00 元, 期间为 2015 年 12 月 23 日至 2016 年 12 月 22 日, 协议约定利率为 4.785%; 到期后展期, 展期期间为 2016 年 12 月 23 日至 2017 年 12 月 22 日, 利率变更为 4.785%。

以上公司与山东新华医疗器械股份有限公司借款协议约定本金及利息一并支付, 公司于 2017 年共向山东新华医疗器械股份有限公司支付利息 2,203,718.14 元。

[注 4]: 向苏州医盘投资管理合伙企业（有限合伙）拆入资金, 约定为无利息费用。

[注 5]: 公司向董建华签订借款, 协议约定利率均为 6%, 到期后自动展, 实际在 2016 年陆续归还本金及利息, 共计支付利息费用 808,333.33 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018. 8. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
预付账款	山东新华医疗器械股份有限公司			1, 204, 140. 00	
小 计				1, 204, 140. 00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018. 8. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31	2015. 12. 31
应付账款	山东新华医疗器械股份有限公司	153, 860. 00	873, 860. 00		
小 计		153, 860. 00	873, 860. 00		
预收款项	山东新华医疗器械股份有限公司	4, 254, 355. 19	4, 906, 670. 22	32, 257, 206. 93	5, 352, 920. 00
小 计		4, 254, 355. 19	4, 906, 670. 22	32, 257, 206. 93	5, 352, 920. 00
其他应付款	苏州医盘投资管理合伙企业(有限合伙)		1, 250, 000. 00		
其他应付款	山东新华医疗器械股份有限公司			21, 283, 425. 00	20, 264, 030. 56
其他应付款	董建华			79, 000. 00	9, 363, 333. 33
其他应付款	长春光机医疗仪器有限公司				69, 800. 00
小 计			1, 250, 000. 00	21, 362, 425. 00	29, 697, 163. 89

九、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准对外报出日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2018 年 8 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	45,153,681.50	100.00	4,711,318.05	10.43	40,442,363.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	45,153,681.50	100.00	4,711,318.05	10.43	40,442,363.45

(续上表)

种 类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,032,690.20	100.00	2,415,706.65	34.35	4,616,983.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	7,032,690.20	100.00	2,415,706.65	34.35	4,616,983.55

(续上表)

种 类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,287,449.55	100.00	1,551,052.91	16.70	7,736,396.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	9,287,449.55	100.00	1,551,052.91	16.70	7,736,396.64

(续上表)

种 类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	10,291,170.62	100.00	685,426.89	6.66	9,605,743.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,291,170.62	100.00	685,426.89	6.66	9,605,743.73

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 8 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,776,940.00	2,038,847.00	5.00	803,907.90	40,195.40	5.00
1-2 年	170,623.50	17,062.35	10.00	316,601.00	31,660.10	10.00
2-3 年	132,326.00	39,697.80	30.00	3,061,197.50	918,359.25	30.00
3-4 年	2,144,409.00	1,072,204.50	50.00	2,850,983.80	1,425,491.90	50.00
4-5 年	1,929,383.00	1,543,506.40	80.00			80.00
小 计	45,153,681.50	4,711,318.05	10.43	7,032,690.20	2,415,706.65	34.35

(续上表)

账 龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	684,801.00	34,240.05	5.00	6,873,803.62	343,690.18	5.00
1-2 年	5,319,908.55	531,990.86	10.00	3,417,367.00	341,736.71	10.00
2-3 年	3,282,740.00	984,822.00	30.00			30.00
3-4 年						
4-5 年						
小 计	9,287,449.55	1,551,052.91	16.70	10,291,170.62	685,426.89	6.66

(2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
湖南君盛和康生物医疗有限公司	2,565,516.75	5.68	128,275.84
徐州坤容医疗器械有限公司	2,369,094.00	5.25	118,454.70
葫芦岛市连山区人民医院	2,227,818.00	4.93	111,390.90
重庆莱帮医疗器械有限公司	1,609,910.00	3.57	80,495.50

山东博隆医疗科技有限公司	1,435,227.00	3.18	71,761.35
小 计	10,207,565.75	22.61	510,378.29

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2018 年 1-8 月		2017 年度		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主 营 业 务 收入	106,762,676.10	38,815,881.02	122,270,082.27	57,459,182.90	56,967,464.49	40,047,591.45	28,050,080.20	23,153,328.89
其他业务 收入	3,052,854.01	1,008,629.70	2,625,379.74	812,154.09	744,918.71	382,064.46	435,618.23	128,230.08
合 计	109,815,530.11	39,824,510.72	124,895,462.01	58,271,336.99	57,712,383.20	40,429,655.91	28,485,698.43	23,281,558.97

苏州长光华医生物医学工程有限公司

二〇一八年九月三十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表,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;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日,向核发营业执照的登记机关报送年度报告

<http://www.gsxt.gov.cn>

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

(特殊普通合伙)

仅为山东新华医疗器械股份有限公司处置苏州长光华医生物医学工程有限公司股权财务报表 2015.1.1-2018.8.31 审计之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：胡少先
办公场所：杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙
会计师事务所编号：33000001
注册资本(出资额)：人民币7990万元
批准设立文号：浙财会〔2011〕25号
批准设立日期：2011年6月28日



仅为 山东新华医疗器械股份有限公司处置苏州长光华生物医学工程有限公司股权财务报表 2015.1.1-2018.8.31 审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

证书序号：NO. 025940

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》。

发证机关：

2016年11月16日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000455

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
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44
发证时间: 二〇一〇年十一月八日
有效期至: 二〇一九年十一月八日



仅为山东新华医疗器械股份有限公司处置苏州长光华生物医学工程有限公司股权财务报表 2015.1.1-2018.8.31 审计之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用

晏莉



仅为山东新华医疗器械股份有限公司处置苏州长光华医生物医学工程有限公司股权财务报表 2015. 1. 1-2018. 8. 31 审计之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明晏莉是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

翟吉盛

			
姓名	翟吉盛	性别	男
Full name		出生日期	1987-08-07
Sex		工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
Date of birth		身份证号码	421182198708073787
Working unit		Identity card No.	

证书编号: No. of Certificate	330000015276
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs	山东省注册会计师协会
发证日期: Date of Issuance	2015 年 02 月 12 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
年检合格专用章

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

2016年03月31日

山东省注册会计师协会
2018年
注册会计师
年检合格专用章

天健会计师事务所
(特殊普通合伙)

仅为山东新华医疗器械股份有限公司处置苏州长光华医生物医学工程有限公司股权财务报表 2015. 1. 1-2018. 8. 31 审计之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明翟吉盛是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。