

苏州吉美瑞医疗器械有限公司

# 审计报告

大信审字[2016]第 5-00381 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2016]第 5-00381 号

### 苏州吉美瑞医疗器械有限公司董事会：

我们审计了后附的苏州吉美瑞医疗器械有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

### 三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2016年6月30日、2015年12月31日、2014年12月31日的财务状况以及2016年1-6月、2015年度、2014年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年八月五日

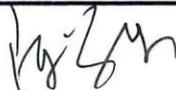
# 资产负债表

编制单位：苏州吉美瑞医疗器械有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五（一）	9,618,280.67	9,428,354.29	12,481,752.94
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	五（二）	877,705.10	592,407.00	720,000.00
应收账款	五（三）	16,831,850.37	16,301,606.59	13,166,213.30
预付款项	五（四）	844,691.70	696,659.44	361,099.50
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五（五）	274,106.67	77,795.24	2,049,010.41
存货	五（六）	7,075,547.99	5,855,565.28	5,466,610.64
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（七）		5,629.54	10,037.92
流动资产合计		35,522,182.50	32,958,017.38	34,254,724.71
<b>非流动资产：</b>				
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	五（八）	6,781,135.50	7,264,104.76	8,458,031.88
在建工程	五（九）	1,478,790.45	523,662.00	
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	五（十）	12,750,887.19	12,880,777.41	132.95
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五（十一）	1,060,071.60	620,173.50	354,999.73
递延所得税资产	五（十二）	161,241.52	147,925.80	116,172.82
其他非流动资产	五（十三）	1,723,298.14	542,267.22	
非流动资产合计		23,955,424.40	21,978,910.69	8,929,337.38
资产总计		59,477,606.90	54,936,928.07	43,184,062.09

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

# 资产负债表（续）

编制单位：苏州吉美瑞医疗器械有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五（十四）	720,450.36	1,032,857.69	3,396,715.79
预收款项	五（十五）	1,795,264.61	586,759.39	3,235.82
应付职工薪酬	五（十六）	409,345.62	1,063,143.61	929,723.71
应交税费	五（十七）	1,111,088.64	1,803,516.88	1,165,213.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五（十八）	424,484.65	96,115.12	213,586.84
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		4,460,633.88	4,582,392.69	5,708,475.47
<b>非流动负债：</b>				
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		4,460,633.88	4,582,392.69	5,708,475.47
<b>所有者权益：</b>				
实收资本（或股本）	五（十九）	20,800,000.00	20,800,000.00	20,807,710.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（二十）	20,960.00	20,960.00	13,250.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五（二十一）	3,027,291.32	3,027,291.32	1,739,396.44
未分配利润	五（二十二）	31,168,721.70	26,506,284.06	14,915,230.18
所有者权益合计		55,016,973.02	50,354,535.38	37,475,586.62
负债和所有者权益总计		59,477,606.90	54,936,928.07	43,184,062.09

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 利润表

编制单位：苏州吉美瑞医疗器械有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业收入	五(二十三)	12,199,926.26	31,334,494.97	30,882,351.46
减：营业成本	五(二十三)	3,017,835.28	7,715,123.79	8,270,387.54
营业税金及附加	五(二十四)	137,583.38	418,140.11	411,308.48
销售费用	五(二十五)	554,558.56	2,189,066.78	2,040,803.42
管理费用	五(二十六)	2,963,374.56	5,880,465.65	6,685,996.43
财务费用	五(二十七)	-18,700.57	-57,424.10	-39,899.63
资产减值损失	五(二十八)	88,771.49	211,686.55	1,120,623.92
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		5,456,503.56	14,977,436.19	12,393,131.30
加：营业外收入	五(二十九)	40,000.00	26,610.34	203,020.10
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五(三十)	103.61	7,126.26	346,182.00
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额		5,496,399.95	14,996,920.27	12,249,969.40
减：所得税费用	五(三十一)	833,962.31	2,117,971.51	1,773,556.84
四、净利润		4,662,437.64	12,878,948.76	10,476,412.56
五、其他综合收益的税后净额				
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
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		4,662,437.64	12,878,948.76	10,476,412.56
七、每股收益				
(一)基本每股收益				
(二)稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

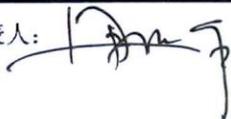
# 现金流量表

编制单位：苏州吉美瑞医疗器械有限公司

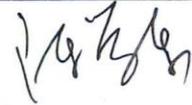
单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		14,394,396.88	32,818,769.85	23,844,534.99
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	51,628.99	1,904,732.30	1,984,844.13
经营活动现金流入小计		14,446,025.87	34,723,502.15	25,829,379.12
购买商品、接受劳务支付的现金		3,777,191.69	6,640,515.83	7,373,322.88
支付给职工以及为职工支付的现金		3,529,337.42	5,056,290.35	5,173,955.01
支付的各项税费		3,039,673.43	6,137,711.65	5,651,986.21
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	2,085,066.79	4,987,038.09	9,067,730.04
经营活动现金流出小计		12,431,269.33	22,821,555.92	27,266,994.14
经营活动产生的现金流量净额		2,014,756.54	11,901,946.23	-1,437,615.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
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		1,824,830.16	14,955,344.88	680,919.93
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		1,824,830.16	14,955,344.88	680,919.93
投资活动产生的现金流量净额		-1,824,830.16	-14,955,344.88	-680,919.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
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				
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		189,926.38	-3,053,398.65	-2,118,534.95
加：期初现金及现金等价物余额		9,428,354.29	12,481,752.94	14,600,287.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		9,618,280.67	9,428,354.29	12,481,752.94

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 股东权益变动表

编制单位：苏州吉美瑞医疗器械有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年1-6月						未分配利润	股东权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20,800,000.00				20,960.00				3,027,291.32	26,506,284.06	50,354,535.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,800,000.00				20,960.00				3,027,291.32	26,506,284.06	50,354,535.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
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. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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	20,800,000.00				20,960.00				3,027,291.32	31,168,721.70	55,016,973.02



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 股东权益变动表

编制单位：苏州吉美瑞医疗器械有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度										
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,807,710.00				13,250.00				1,739,396.44	14,915,230.18	37,475,586.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,807,710.00				13,250.00				1,739,396.44	14,915,230.18	37,475,586.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-7,710.00				7,710.00				1,287,894.88	11,591,053.88	12,878,948.76
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
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									1,287,894.88	-1,287,894.88	
2. 对股东的分配									1,287,894.88	-1,287,894.88	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	-7,710.00				7,710.00						
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他	-7,710.00				7,710.00						
（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	20,800,000.00				20,960.00				3,027,291.32	26,506,284.06	50,354,535.38



法定代表人：

主管会计工作负责人：

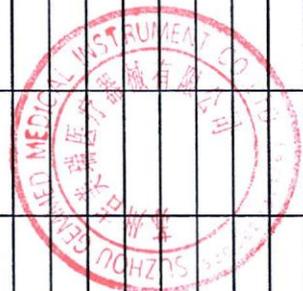
会计机构负责人：

# 股东权益变动表

编制单位：苏州吉美瑞医疗器械有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年度						未分配利润	股东权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20,807,710.00				13,250.00				691,755.18	5,486,458.88	26,999,174.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,807,710.00				13,250.00				691,755.18	5,486,458.88	26,999,174.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,047,641.26	9,428,771.30	10,476,412.56
（一）综合收益总额										10,476,412.56	10,476,412.56
（二）股东投入和减少资本											
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									1,047,641.26	-1,047,641.26	
1. 提取盈余公积									1,047,641.26	-1,047,641.26	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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	20,807,710.00				13,250.00				1,739,396.44	14,915,230.18	37,475,586.62



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 苏州吉美瑞医疗器械有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

苏州吉美瑞医疗器械有限公司注册地及总部地址位于苏州张家港市锦丰镇锦南路(锦丰科技创业园 A22、26), 系经江苏省人民政府“商外资苏府资字(2008)77232号”《中华人民共和国外商投资批准证书》批准成立的中外合资企业, 于2008年4月3日在苏州市张家港工商行政管理局办理注册登记, 成立时注册资本为100万美元, 由张家港市锦州医械制造有限公司认缴出资70万美元, GOLDEN RAY INTERNATIONAL CO., LTD 认缴出资30万美元。

公司主营业务主要包括骨科医疗器械产品的研发、生产和销售。

公司财务报告业经本公司董事会于2016年8月5日决议批准。

报告期内本公司为单一主体, 不存在需纳入合并范围的子公司。

### 二、 财务报表的编制基础

1、编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营: 自报告期末起12个月内, 本公司的持续经营能力不存在任何疑虑。

### 三、 重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司2016年6月30日、2015年12月31日、2014年12月31日的财务状况以及2016年1-6月、2015年度、2014年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年1月1日起至12月31日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期, 并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标

准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (六) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (七) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减

值损失。

### 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	单个客户或单个债务人应收账款账面余额超过 100 万元以上的款项，单个客户或单个债务人其他应收款账面余额超过 50 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	按应收款项个别认定及账龄分析法相结合，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收款项账龄
采用不计提坏账准备的组合	
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

### 3、单项金额虽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	示例：账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	示例：根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## (八) 存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (九) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.5
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
办公设备	5	5	19

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## (十) 在建工程

本公司在建工程立项项目分类核算。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转

固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十一）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

本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。

##### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十二）无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年

度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

## (十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十四) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

#### (十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利

本公司在职工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。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。

##### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

##### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (十六) 收入

公司的收入主要为销售商品收入。

#### 1、公司销售商品的收入确认的基本原则

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

#### 2、公司的主要产品骨科器械类产品在内销和外销模式下的收入确认。

##### ① 内销收入确认原则

按合同约定，公司按合同将产品发运至客户指定地点，客户收货后视为风险报酬转移时点，确认收入实现。

##### ②外销收入确认原则

公司出口产品，按订单办理产品发运，以报关手续完成时点为确认收入时点。

#### (十七) 政府补助

##### 1、与资产相关的政府补助会计处理

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，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益

##### 2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

##### 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法相关规定	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 重要税收优惠及批文

2013年，苏州吉美瑞医疗器械有限公司被认定为江苏省高新技术企业，并于2013年8月5日取得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201332000004）；高新技术企业证书有效期为三年，此期间公司执行15%企业所得税税率。

## 五、财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	688.40	50.00	34,349.69
银行存款	9,617,592.27	9,428,304.29	12,447,403.25
合计	9,618,280.67	9,428,354.29	12,481,752.94

注：本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限、有潜在回收风险的款项。

### (二) 应收票据

类别	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	877,705.10	592,407.00	720,000.00
合计	877,705.10	592,407.00	720,000.00

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款分类

类别	2016年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	17,892,367.20	100.00	1,060,516.83	5.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	17,892,367.20	100.00	1,060,516.83	5.93

类别	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	17,283,157.80	100.00	981,551.21	5.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	17,283,157.80	100.00	981,551.21	5.68

类别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,859,171.90	100.00	692,958.60	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	13,859,171.90	100.00	692,958.60	5.00

按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年6月30日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	14,574,397.90	5.00	728,719.90	14,935,291.50	5.00	746,764.58	13,859,171.90	5.00	692,958.60
1至2年	3,317,969.30	10.00	331,796.93	2,347,866.30	10.00	234,786.63		10.00	
合计	17,892,367.20	5.93	1,060,516.83	17,283,157.80	5.68	981,551.21	13,859,171.90	5.00	692,958.60

2、 截止2016年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
驻马店市博远康业医疗器械有限公司	7,230,659.90	40.41	361,533.00
安徽新邦医疗科技有限公司	2,726,798.80	15.24	240,994.33
河南省久信医疗器械有限公司	2,240,000.00	12.52	169,000.00
衡水国泰医疗器械商贸有限公司	1,548,750.00	8.66	77,437.50
云南嵩岩商贸有限公司	800,000.00	4.47	40,000.00
合计	14,546,208.70	81.30	888,964.83

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	2016年6月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	739,248.20	87.52	691,952.94	99.32	361,099.50	100.00
1至2年	100,740.00	11.93	4,706.50	0.68		
2至3年	4,703.50	0.55				
合计	844,691.70	100.00	696,659.44	100.00	361,099.50	

##### 截止2016年6月30日，账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
苏州吉美瑞医疗器械有限公司	张家港天创科技有限公司	136,000.00	2年以内	货款未结算
合计		136,000.00		

##### 2、截止2016年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
苏州六度设计研究院有限公司	144,000.00	17.05
张家港天创科技有限公司	136,000.00	16.10
江苏省电力公司张家港市供电公司	93,202.20	11.03
中国医科大学附属第一医院	91,500.00	10.83
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	59,800.00	7.08
合计	524,502.20	62.09

#### (五) 其他应收款

##### 1、其他应收款

类别	2016年6月30日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	288,533.34	100	14,426.67	5.00
不计提坏账准备的组合				
合计	288,533.34	100	14,426.67	5.00

类别	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	82,416.04	100.00	4,620.80	5.61
不计提坏账准备的组合				
合计	82,416.04	100.00	4,620.80	5.61

类别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,630,537.27	76.53	81,526.86	5.00
不计提坏账准备的组合	500,000.00	23.47		
合计	2,130,537.27	100.00	81,526.86	3.83

注：不计提坏账准备的组合主要为内部员工借支的备用金等。

按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年6月30日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	288,533.34	5.00	14,426.67	72,416.04	5.00	3,620.80	1,630,537.27	5.00	81,526.86
1-2年				10,000.00	10.00	1,000.00			
合计	288,533.34	5.00	14,426.67	82,416.04	5.61	4,620.80	1,630,537.27		81,526.86

## 2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
保证金	242,999.00	15,000.00	40,213.27
往来款及其他	45,534.34	67,416.04	2,090,324.00
合计	288,533.34	82,416.04	2,130,537.27

## 3、截止2016年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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 余额
张家港市财政局	保证金	227,999.00	1年以内	79.02	11,399.95
代付个人社保费	往来款	23,769.34	1年以内	8.24	1,188.47
吉林省医师协会	保证金	15,000.00	1年以内	5.20	750.00
代付个人公积金	往来款	13,632.00	1年以内	4.72	681.60
陆锦宇	备用金	5,000.00	1年以内	1.73	250.00
合计		285,400.34		98.91	14,270.02

## (六) 存货

### 1、存货的分类

存货项目	2016年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,204,588.12		2,204,588.12
低值易耗品	50,479.97		50,479.97
在产品	490,566.92		490,566.92
库存商品	4,329,912.98		4,329,912.98
合计	7,075,547.99		7,075,547.99

存货项目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,958,732.23		1,958,732.23
在产品	369,824.62		369,824.62
库存商品	3,527,008.43		3,527,008.43
合计	5,855,565.28		5,855,565.28

存货项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,166,162.41		1,166,162.41
在产品	641,700.42		641,700.42
库存商品	3,658,747.81		3,658,747.81
合计	5,466,610.64		5,466,610.64

## (七) 其他流动资产

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
留抵税费		5,629.54	10,037.92
合计		5,629.54	10,037.92

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	办公设备	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2014年1月1日	340,455.92	11,903,761.79	3,550,300.00	240,081.51	16,034,599.22
2. 本期增加金额	243,058.13	8,119.66		5,752.14	256,929.93
(1) 购置	243,058.13	8,119.66		5,752.14	256,929.93
3. 本期减少金额					
4. 2014年12月31日	583,514.05	11,911,881.45	3,550,300.00	245,833.65	16,291,529.15
二、累计折旧					
1. 2014年1月1日	154,114.34	3,250,551.68	2,591,572.29	193,063.73	6,189,302.04
2. 本期增加金额	65,166.01	1,129,658.94	425,671.25	23,699.03	1,644,195.23
(1) 计提	65,166.01	1,129,658.94	425,671.25	23,699.03	1,644,195.23
3. 本期减少金额					
4. 2014年12月31日	219,280.35	4,380,210.62	3,017,243.54	216,762.76	7,833,497.27
三、减值准备					
1. 2014年1月1日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2014年12月31日					
四、2014年12月31日账面价值	364,233.70	7,531,670.83	533,056.46	29,070.89	8,458,031.88

项目	办公设备	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2015年1月1日	583,514.05	11,911,881.45	3,550,300.00	245,833.65	16,291,529.15
2. 本期增加金额	8,000.00	247,566.75		110,559.84	366,126.59
(1) 购置	8,000.00	247,566.75		110,559.84	366,126.59
3. 本期减少金额					
4. 2015年12月31日	591,514.05	12,159,448.20	3,550,300.00	356,393.49	16,657,655.74
二、累计折旧					
1. 2015年1月1日	219,280.35	4,380,210.62	3,017,243.54	216,762.76	7,833,497.27
2. 本期增加金额	83,684.84	1,135,548.52	295,948.75	44,871.60	1,560,053.71
(1) 计提	83,684.84	1,135,548.52	295,948.75	44,871.60	1,560,053.71
3. 本期减少金额					
4. 2015年12月31日	302,965.19	5,515,759.14	3,313,192.29	261,634.36	9,393,550.98
三、减值准备					
1. 2015年1月1日					

项目	办公设备	机器设备	运输工具	电子设备	合计
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2015年12月31日					
四、2015年12月31日账面价值	288,548.86	6,643,689.06	237,107.71	94,759.13	7,264,104.76

项目	办公设备	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2016年1月1日	591,514.05	12,159,448.20	3,550,300.00	356,393.49	16,657,655.74
2. 本期增加金额		209,401.71			209,401.71
(1) 购置		209,401.71			209,401.71
3. 本期减少金额					
4. 2016年6月30日	591,514.05	12,368,849.91	3,550,300.00	356,393.49	16,867,057.45
二、累计折旧					
1. 2016年1月1日	302,965.19	5,515,759.14	3,313,192.29	261,634.36	9,393,550.98
2. 本期增加金额	41,059.65	583,765.03	48,521.25	19,025.04	692,370.97
(1) 计提	41,059.65	583,765.03	48,521.25	19,025.04	692,370.97
3. 本期减少金额					
4. 2016年6月30日	344,024.84	6,099,524.17	3,361,713.54	280,659.40	10,085,921.95
三、减值准备					
1. 2016年1月1日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2016年6月30日					
四、2016年6月30日账面价值	247,489.21	6,269,325.74	188,586.46	75,734.09	6,781,135.50

注：截止2016年6月30日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值合计3,541,444.72元。

## (九) 在建工程

### 1、在建工程基本情况

项目	2016年6月30日			2015年12月31日			2014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	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房	1,478,790.45		1,478,790.45	523,662.00		523,662.00			
合计	1,478,790.45		1,478,790.45	523,662.00		523,662.00			

### 2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2015年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2015年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

项目名称	预算数	2015年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2015年12月31日	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新厂房	28,155,000.00		523,662.00			523,662.00	1.86%	1.86%				其他
合计	28,155,000.00		523,662.00			523,662.00						

项目名称	预算数	2016年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2016年6月30日	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新厂房	28,155,000.00	523,662.00	955,128.45			1,478,790.45	5.25%	5.25%				其他
合计	28,155,000.00	523,662.00	955,128.45			1,478,790.45						

### (十) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 2014年1月1日				4,786.32	4,786.32
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2014年12月31日				4,786.32	4,786.32
二、累计摊销					
1. 2014年1月1日				1,595.44	1,595.44
2. 本期增加金额				3,057.93	3,057.93
(1) 计提				3,057.93	3,057.93
3. 本期减少金额					
4. 2014年12月31日				4,653.37	4,653.37
三、减值准备					
1. 2014年1月1日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2014年12月31日					
四、2014年12月31日账面价值				132.95	132.95

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 2015年1月1日				4,786.32	4,786.32
2. 本期增加金额	12,989,019.26				12,989,019.26
(1) 购置	12,989,019.26				12,989,019.26
3. 本期减少金额					
4. 2015年12月31日	12,989,019.26			4,786.32	12,993,805.58
二、累计摊销					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
1. 2015年1月1日				4,653.37	4,653.37
2. 本期增加金额	108,241.85			132.95	108,374.80
(1) 计提	108,241.85			132.95	108,374.80
3. 本期减少金额					
4. 2015年12月31日	108,241.85			4,786.32	113,028.17
三、减值准备					
1. 2015年1月1日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2015年12月31日					
四、2015年12月31日账面价值	12,880,777.41			-	12,880,777.41

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 2016年1月1日	12,989,019.26			4,786.32	12,993,805.58
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2016年6月30日	12,989,019.26			4,786.32	12,993,805.58
二、累计摊销					
1. 2016年1月1日	108,241.85			4,786.32	113,028.17
(1) 计提	129,890.22				129,890.22
3. 本期减少金额					
4. 2016年6月30日	238,132.07			4786.32	242,918.39
三、减值准备					
1. 2016年1月1日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2016年6月30日					
四、2016年6月30日账面价值	12,750,887.19				12,750,887.19

(十一) 长期待摊费用

类别	2014年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014年12月31日
装修费用		434,368.00	79,368.27		354,999.73
合计		434,368.00	79,368.27		354,999.73

类别	2015年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015年12月31日
装修费用	354,999.73		141,329.88		213,669.85

类别	2015年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015年12月31日
注册费用		425,609.81	19,106.16		406,503.65
合计	354,999.73	425,609.81	160,436.04		620,173.50

类别	2016年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016年6月30日
装修费用	213,669.85		70,664.94		143,004.91
注册费用	406,503.65	610,800.00	100,236.96		917,066.69
合计	620,173.50	610,800.00	170,901.90		1,060,071.60

(十二) 递延所得税资产

项目	2016年6月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
资产减值准备	161,241.52	1,074,943.50	147,925.80	986,172.01	116,172.82	774,485.46
合计	161,241.52	1,074,943.50	147,925.80	986,172.01	116,172.82	774,485.46

(十三) 其他非流动资产

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
预付设备款	1,523,298.14	542,267.22	
预付工程款	200,000.00		
合计	1,723,298.14	542,267.22	

(十四) 应付账款

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内(含1年)	718,137.36	1,030,544.69	3,394,263.79
1年以上	2,313.00	2,313.00	2,452.00
合计	720,450.36	1,032,857.69	3,396,715.79

(十五) 预收款项

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内(含1年)	1,795,264.61	586,759.39	3,235.82
1年以上			
合计	1,795,264.61	586,759.39	3,235.82

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年6月30日
一、短期薪酬	1,063,143.61	2,594,086.93	3,247,884.92	409,345.62
二、离职后福利-设定提存计划		281,452.50	281,452.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,063,143.61	2,875,539.43	3,529,337.42	409,345.62

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
一、短期薪酬	929,723.71	4,701,550.30	4,568,130.40	1,063,143.61
二、离职后福利-设定提存计划		465,163.45	465,163.45	
三、辞退福利		22,996.50	22,996.50	
四、一年内到期的其他福利				
合计	929,723.71	5,189,710.25	5,056,290.35	1,063,143.61

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
一、短期薪酬	841,328.00	4,936,390.13	4,847,994.42	929,723.71
二、离职后福利-设定提存计划		325,960.59	325,960.59	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	841,328.00	5,262,350.72	5,173,955.01	929,723.71

2、短期职工薪酬情况

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年6月30日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,045,539.34	2,150,000.00	2,794,920.12	400,619.22
2. 职工福利费		205,962.60	205,962.60	-
3. 社会保险费		142,616.46	142,616.46	
其中： 医疗保险费		109,110.00	109,110.00	
工伤保险费		26,805.00	26,805.00	
生育保险费		6,701.46	6,701.46	
4. 住房公积金		81,386.00	81,386.00	
5. 工会经费和职工教育经费	17,604.27	14,121.87	22,999.74	8,726.40
合计	1,063,143.61	2,594,086.93	3,247,884.92	409,345.62

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
----	-----------	-------	-------	-------------

1. 工资、奖金、津贴和补贴	929,723.71	4,088,000.00	3,972,184.37	1,045,539.34
2. 职工福利费		196,713.44	196,713.44	
3. 社会保险费		237,990.63	237,990.63	
其中： 医疗保险费		173,084.09	173,084.09	
工伤保险费		43,271.03	43,271.03	
生育保险费		21,635.51	21,635.51	
4. 住房公积金		149,577.00	149,577.00	
5. 工会经费和职工教育经费		29,269.23	11,664.96	17,604.27
合计	929,723.71	4,701,550.30	4,568,130.40	1,063,143.61

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	841,328.00	4,187,623.71	4,099,228.00	929,723.71
2. 职工福利费		443,085.40	443,085.40	
3. 社会保险费		166,770.55	166,770.55	
其中： 医疗保险费		121,287.67	121,287.67	
工伤保险费		30,321.92	30,321.92	
生育保险费		15,160.96	15,160.96	
4. 住房公积金		136,630.47	136,630.47	
5. 工会经费和职工教育经费		2,280.00	2,280.00	
合计	841,328.00	4,936,390.13	4,847,994.42	929,723.71

### 3、设定提存计划情况

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年6月30日
1. 基本养老保险		268,050.00	268,050.00	
2. 失业保险费		13,402.50	13,402.50	
合计		281,452.50	281,452.50	

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
1. 基本养老保险		432,710.18	432,710.18	
2. 失业保险费		32,453.27	32,453.27	
合计		465,163.45	465,163.45	

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
1. 基本养老保险		303,219.15	303,219.15	
2. 失业保险费		22,741.44	22,741.44	
合计		325,960.59	325,960.59	

### (十七) 应交税费

税种	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	435,886.30	563,957.01	405,724.93
企业所得税	587,702.31	1,137,356.00	710,687.28
城市维护建设税	21,794.32	28,197.85	20,286.25
土地使用税	27,971.19	35,315.20	7,344.00
个人所得税	14,968.10	9,363.77	
教育费附加	21,794.32	28,197.85	20,286.25
印花税	972.10	1,129.20	884.6
合计	1,111,088.64	1,803,516.88	1,165,213.31

(十八) 其他应付款

款项性质	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
往来款	92,883.65	96,115.12	213,586.84
保证金	331,601.00		
合计	424,484.65	96,115.12	213,586.84

截止 2016 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的大额其他应付款情况。

(十九) 实收资本

投资者名称	2014年1月1日		本期增加	本期减少	2014年12月31日	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
张家港市锦洲医械制造有限公司	18,856,987.19	90.625			18,856,987.19	90.625
美国 GOLDEN RAY INTERNATIONAL CO. LTD	1,950,722.81	9.375			1,950,722.81	9.375
合计	20,807,710.00	100			20,807,710.00	100

投资者名称	2015年1月1日		本期增加	本期减少	2015年12月31日	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
张家港市锦洲医械制造有限公司	18,856,987.19	90.625		6,987.19	18,850,000.00	90.625
美国 GOLDEN RAY INTERNATIONAL CO. LTD	1,950,722.81	9.375		1,950,722.81		
Artise Medical Investment & Consultation Co., Ltd			1,950,722.81	1,950,722.81		
陈学东			780,289.125	289.13	780,000.00	3.75
顾兴荣			780,289.125	289.13	780,000.00	3.75
徐永明			390,144.56	144.55	390,000.00	1.875
合计	20,807,710.00	100	3,901,445.62	3,909,155.62	20,800,000.00	100

投资者名称	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
-------	-----------	------	------	------------

	投资金额	比例%			投资金额	比例%
张家港市锦州器械制造有限公司	18,850,000.00	90.625			18,850,000.00	90.625
陈学东	780,000.00	3.75			780,000.00	3.75
顾兴荣	780,000.00	3.75			780,000.00	3.75
徐永明	390,000.00	1.875			390,000.00	1.875
合计	20,800,000.00	100			20,800,000.00	100

注1: 2008年7月25号, 张家港扬子江会计师事务所出具了张扬会验字(2008)第152号验资报告, 截止至2008年7月14日止, 公司收到美国GOLDEN RAY INTERNATIONAL CO.LTD第一期缴纳的注册资本30万美元。2008年8月6号, 张家港扬子江会计师事务所出具了张扬会验字(2008)第158号验资报告, 截至2008年8月6日止, 公司收到张家港市锦州器械制造有限公司缴纳的第二期出资70万美元。

注2: 2012年7月17日, 注册资本增至320万美元, 新增注册资本由张家港市锦州器械制造有限公司以货币220万美元认缴。2012年8月16日, 苏州天和会计师事务所有限公司出具了天和验字[2012]第097号验资报告, 截至2012年8月16日止, 苏州吉美瑞医疗器械有限公司已收到张家港市锦州器械制造有限公司缴纳的新增注册资本220万美元。折合人民币20,807,710.00元。

注3: 2015年10月15日, 开股东会决议股东GOLDEN RAY INTERNATIONAL CO., LTD将其持有苏州吉美瑞医疗器械有限公司的股权转让给Artise Medical Investment & Consultation Co.,Ltd。

注4: 2015年11月16日, Artise Medical Investment & Consultation Co.,Ltd 将其在苏州吉美瑞医疗器械有限公司的1%股份转让给中国自然人陈学东, 将其占公司1%的股权转让给中国自然人顾兴荣, 将其占公司0.5%的股权转让给中国自然人徐永明。至此公司转为内资企业, 工商登记实收资本由320万美元变更为2080万人民币, 尾数7710元计入资本公积。

## (二十) 资本公积

类别	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
资本溢价	13,250.00			13,250.00
合计	13,250.00			13,250.00

类别	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
资本溢价	13,250.00	7,710.00		20,960.00
合计	13,250.00	7,710.00		20,960.00

类别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年6月30日
资本溢价	20,960.00			20,960.00
合计	20,960.00			20,960.00

注: 2008年8月6日张家港市锦州器械制造有限公司缴纳出资人民币4,810,000.00元, 其中: 4,796,750.00元按当天汇率(中间价)折合700,000.00美元计入实收资本, 其余13,250.00元计入资本公积。

(二十一) 盈余公积

类 别	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
法定盈余公积	691,755.18	1,047,641.26		1,739,396.44
合 计	691,755.18	1,047,641.26		1,739,396.44

类 别	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
法定盈余公积	1,739,396.44	1,287,894.88		3,027,291.32
合 计	1,739,396.44	1,287,894.88		3,027,291.32

类 别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年6月30日
法定盈余公积	3,027,291.32			3,027,291.32
合 计	3,027,291.32			3,027,291.32

(二十二) 未分配利润

项目	2016年6月30日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	26,506,284.06	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	26,506,284.06	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,662,437.64	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	31,168,721.70	

项目	2015年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	14,915,230.18	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	14,915,230.18	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,878,948.76	—
减：提取法定盈余公积	1,287,894.88	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项目	2015年12月31日	
	金额	提取或分配比例
期末未分配利润	26,506,284.06	

项目	2014年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	5,486,458.88	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,486,458.88	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,476,412.56	—
减：提取法定盈余公积	1,047,641.26	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	14,915,230.18	

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	12,187,105.75	3,017,835.28	31,314,573.70	7,715,123.79	30,882,351.46	8,270,387.54
脊柱类产品	937,747.53	282,644.52	2,466,401.01	730,142.10	2,867,518.46	842,406.90
创伤类产品	11,249,358.22	2,735,190.76	28,848,172.69	6,984,981.69	28,014,833.00	7,427,980.64
二、其他业务小计	12,820.51		19,921.27			
合计	12,199,926.26	3,017,835.28	31,334,494.97	7,715,123.79	30,882,351.46	8,270,387.54

(二十四) 营业税金及附加

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
城市维护建设税	68,791.69	209,070.06	205,654.23
教育费附加	68,791.69	209,070.05	205,654.25
合计	137,583.38	418,140.11	411,308.48

(二十五) 销售费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
职工薪酬	152,000.00	302,000.00	307,700.00
运杂费	76,668.04	164,739.17	133,238.07

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
差旅费	61,772.50	238,557.00	253,999.01
广告费	89,031.91	1,005,141.29	1,345,866.34
其他	175,086.11	478,629.32	
合计	554,558.56	2,189,066.78	2,040,803.42

(二十六) 管理费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
职工薪酬	895,092.76	1,215,812.84	1,175,395.22
折旧费	107,996.96	412,299.10	426,717.87
办公费	144,324.20	171,323.15	284,621.23
差旅费	9,427.23	112,723.00	380,998.51
租赁费	95,667.34	196,238.98	196,239.98
技术开发费用	893,175.60	2,269,148.25	2,220,497.07
税金	61,149.77	88,178.43	36,807.70
长期待摊费用摊销	300,792.12	287,828.77	-
业务招待费	124,244.80	238,968.76	242,468.00
聘请中介机构费用	22,000.00	37,075.47	352,439.43
汽车费	204,201.46	228,132.23	376,374.00
服务费	29,055.09	445,967.69	552,140.43
其他	76,247.23	176,768.98	441,296.99
合计	2,963,374.56	5,880,465.65	6,685,996.43

(二十七) 财务费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
利息支出			
减：利息收入	9,294.09	26,519.57	38,403.19
汇兑损失			
减：汇兑收益	13,657.86	38,019.71	5,176.44
金融机构手续费	4,251.38	7,115.18	3,680.00
合计	-18,700.57	-57,424.10	-39,899.63

(二十八) 资产减值损失

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
坏账损失	88,771.49	211,686.55	1,120,623.92
合计	88,771.49	211,686.55	1,120,623.92

(二十九) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计						
其中：固定资产处置利得						
无形资产处置利得						
非货币性资产交换利得						
政府补助	40,000.00	40,000.00	26,600.00	26,600.00	202,675.00	202,675.00
债务重组利得						
接受捐赠						
其他			10.34	10.34	345.10	345.10
合计	40,000.00	40,000.00	26,610.34	26,610.34	203,020.10	203,020.10

2、 计入当期损益的政府补助

项目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
先进集体奖励/江苏扬子江国际冶金工业园项目	40,000.00	与收益相关				
张家港市商务发展专项资金项目			26,600.00	与收益相关		
张家港市2014年创新驱动促进工业经济转型升级项目					202,675.00	与收益相关
合计	40,000.00		26,600.00		202,675.00	

(三十) 营业外支出

项目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠					12,000.00	12,000.00
罚款支出	103.61	103.61	126.26	126.26	450.00	450.00
其他			7,000.00	7,000.00	333,732.00	333,732.00
合计	103.61	103.61	7,126.26	7,126.26	346,182.00	346,182.00

(三十一) 所得税费用

1、 所得税费用明细

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	847,278.03	2,149,724.49	1,849,539.85
递延所得税费用	-13,315.72	-31,752.98	-75,983.01
合计	833,962.31	2,117,971.51	1,773,556.84

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
利润总额	5,496,399.95	14,996,920.27	12,249,969.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	824,459.99	2,249,538.04	1,837,495.40
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,502.32	14,357.06	45,360.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
研发费及残疾人工资加计扣除		-145,923.59	-109,299.05
所得税费用	833,962.31	2,117,971.51	1,773,556.84

## (三十二) 现金流量表

### 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
收到其他与经营活动有关的现金	51,628.99	1,904,732.30	1,984,844.13
其中：政府补助	40,000.00	26,600.00	202,675.00
利息收入	9,294.09	26,519.57	38,403.19
往来款等	2,334.90	1,851,612.73	1,743,765.94
支付其他与经营活动有关的现金	2,085,066.79	4,987,038.09	9,067,730.04
其中：办公费	144,324.20	171,323.15	284,621.23
差旅费	71,199.73	351,280.00	634,997.52
租赁费	95,667.34	196,238.98	196,239.98
业务招待费	124,244.80	238,968.76	242,468.00
研发费	57,195.93	471,711.11	441,654.66
审计等中介机构费用	22,000.00	37,075.47	352,439.43
服务费	29,055.09	445,967.69	552,140.43
广告费	89,031.91	1,005,141.29	1,345,866.34
汽车费	204,201.46	228,132.23	376,374.00
往来款及其他	1,248,146.33	1,841,199.41	4,640,928.45

(三十三) 现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	4,662,437.64	12,878,948.76	10,476,412.56
加：资产减值准备	88,771.49	211,686.55	1,120,623.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	692,370.97	1,560,053.71	1,644,195.23
无形资产摊销	129,890.22	108,374.80	3,057.93
长期待摊费用摊销	170,901.90	160,436.04	79,368.27
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）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）			
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）	-13,315.72	-31,752.98	-75,983.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,219,982.71	-388,954.64	-1,054,191.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	196,651.91	-453,061.55	-11,937,718.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,692,969.16	-2,143,784.46	-1,693,379.48
其他			
经营活动产生的现金流量净额	2,014,756.54	11,901,946.23	-1,437,615.02
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	9,618,280.67	9,428,354.29	12,481,752.94
减：现金的期初余额	9,428,354.29	12,481,752.94	14,600,287.89
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	189,926.38	-3,053,398.65	-2,118,534.95

1、 现金及现金等价物

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、 现金	9,618,280.67	9,428,354.29	12,481,752.94
其中： 库存现金	688.40	50.00	34,349.69

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
可随时用于支付的银行存款	9,617,592.27	9,428,304.29	12,447,403.25
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
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	9,618,280.67	9,428,354.29	12,481,752.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

### (三十四) 外币货币性项目

#### 1、 外币货币性项目

项目	2016年6月30日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	78,062.42	6.6312	517,647.52
其中：美元	78,062.42	6.6312	517,647.52
合计	—	—	

项目	2015年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	35,234.43	6.4936	228,798.29
其中：美元	35,234.43	6.4936	228,798.29
合计	—	—	

项目	2014年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	101,469.84	6.1190	620,893.95
其中：美元	101,469.84	6.1190	620,893.95
合计	—	—	

## 六、 关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
张家港市锦洲医疗器械制造有限公司	锦丰镇锦南路(锦丰科技创业园A22、26)	医疗器械制造企业	1400万	90.625	90.625

(二) 本公司的最终控制方

最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本
深圳市尚荣医疗股份有限公司	深圳市龙岗区	医院整体建设、医疗器械 产销 和医院后勤管理服务	444,066,978.00

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长春市南关区宝岛医疗器械经销处	股东亲属投资的公司

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016年1-6月	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
张家港市锦洲医械制造有限公司	接受劳务	劳务费	市场定价	226,301.23	100.00
张家港市锦洲医械制造有限公司	采购商品	分摊电费	市场定价	112,844.07	100.00
长春市南关区宝岛医疗器械经销处	销售商品	骨科器械	市场定价	170,940.17	1.40

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
张家港市锦洲医械制造有限公司	接受劳务	劳务费	市场定价	1,075,114.73	100.00
张家港市锦洲医械制造有限公司	采购商品	分摊电费	市场定价	237,791.24	100.00
长春市南关区宝岛医疗器械经销处	销售商品	骨科器械	市场定价	982,905.98	3.14

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
张家港市锦洲医械制造有限公司	接受劳务	劳务费	市场定价	939,714.24	100.00
张家港市锦洲医械制造有限公司	采购商品	分摊电费	市场定价	214,388.31	100.00
长春市南关区宝岛医疗器械经销处	销售商品	骨科器械	市场定价	683,760.68	2.21

2、关联方代收代付款项

关联方名称	核算科目	2014年1月1日	借方发生额	贷方发生额	2014年12月31日
顾兴荣	其他应收款		8,140,327.00	8,140,327.00	
合计			8,140,327.00	8,140,327.00	

关联方名称	核算科目	2015年1月1日	借方发生额	贷方发生额	2015年12月31日
顾兴荣	其他应收款		4,296,444.00	4,296,444.00	
合计			4,296,444.00	4,296,444.00	

关联方名称	核算科目	2016年1月1日	借方发生额	贷方发生额	2016年6月30日
陆铭锋	其他应收款		1,825,104.13	1,825,104.13	
合计			1,825,104.13	1,825,104.13	

### 3、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2016年1-6月	2015年度	2014年度
陈学东	168,000.00	371,000.00	347,000.00
徐永明	108,000.00	246,000.00	193,000.00
陆铭锋	78,000.00	256,000.00	200,000.00
陈晓宇	78,000.00	256,000.00	200,000.00
周雪芳	35,100.00	111,524.00	90,040.00
合计	467,100.00	1,240,524.00	1,030,040.00

### (五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	长春市南关区宝岛医疗器械经销处	367,204.00	18,360.20	467,204.00	23,360.20	737,204.00	36,860.20

### 七、承诺及或有事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的或有事项。

### 八、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 九、其他重要事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的其他重要事项。

### 十、补充资料

#### (一) 非经常性损益





编号: 0 02294207

# 营业执照

统一社会信用代码 91110108590611484C

**名称** 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

**类型** 特殊普通合伙企业

**主要经营场所** 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

**执行事务合伙人** 胡咏华, 吴卫星

**成立日期** 2012年03月06日

**合伙期限** 2012年03月06日至 2112年03月05日

**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。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 07 月 08 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019694

### 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡咏华

办公场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010141

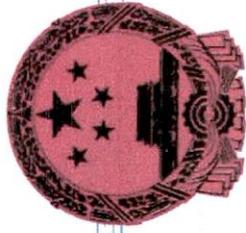
注册资本(出资额): 3030万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0073号

批准设立日期: 2011-09-09



仅用于苏州吉美瑞医疗器械有限公司新三板申报挂牌使用



证书序号: 000418

# 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  
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华

证书号: 08

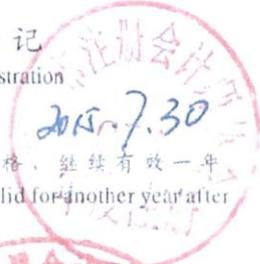
发证时间: 二〇一八年一月二十五日

证书有效期至: 二〇一八年一月二十五日



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.



陈芳

2009年 5月 08日

证书编号:  
No. of Certificate

420003204857

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2008 年 6 月 16 日



姓名: 陈芳  
Sex: 男  
Date of birth: 1979-05-05  
Working unit: 大信会计师事务所有限公司  
Identity card No.: 420602197905050006 x



仅用于苏州吉美瑞医疗设备有限公司新三板申报挂牌使用



姓名: 胡露玲  
 性别: 女  
 出生日期: 1981-10-22  
 身份证号: 420683198110224304  
 工作单位: 大信会计师事务所(湖北)有限公司  
 执业证书编号: 420683198110224304



This certificate is valid for a further year after this date: 2019/02/28



2019/02/28

注册号: 420007001878  
 湖北省注册会计师协会  
 发证日期: 2009/06/21



仅用于苏州吉美瑞医疗器械有限公司新三板申报挂牌使用