



三联星海
NEEQ:836776

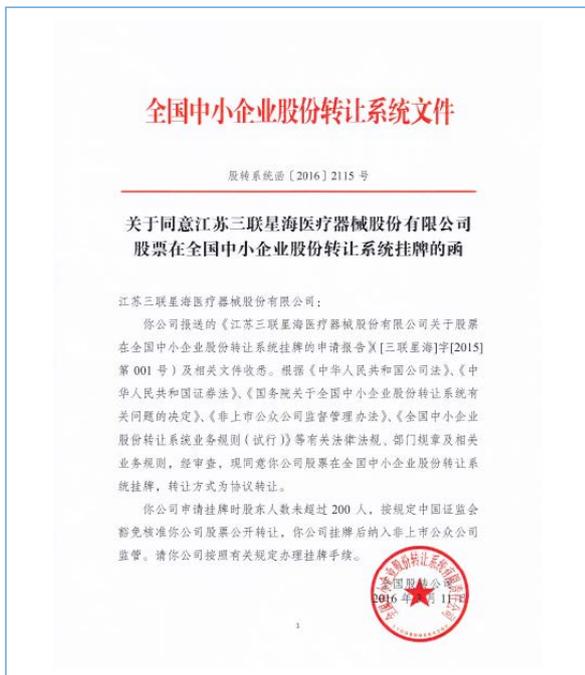
江苏三联星海医疗器械股份有限公司
(SINOLINKS MEDICAL INNOVATION,INC.)



年度报告

2016

公司年度大事记



2016年3月11日公司取得全国中小企业股份转让系统同意挂牌函，并于2016年4月21日在全中国小企业股份转让系统正式挂牌。



2016年公司产品瘕修补片、一次性痔吻合器、一次性圆弧吻合器等共6个产品荣获江苏省、常州市高新技术产品认定。



2016年10月9日设立全资子公司“江苏三联星海医疗器械销售有限公司”。

目录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	28
第六节	股本变动及股东情况	32
第七节	融资及分配情况	35
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	36
第九节	公司治理及内部控制	40
第十节	财务报告	45

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、三联星海	指	江苏三联星海医疗器械股份有限公司
奕龚医疗	指	上海奕龚医疗器械有限公司
吉品电子	指	上海吉品电子设备有限公司
福雷德	指	常州市福雷德医疗器械有限公司
美德赛思	指	北京美德赛思国际医疗技术有限公司
益民农机	指	常州市武进益民农机配件厂
《公司章程》	指	江苏三联星海医疗器械股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
公司章程	指	股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	股份有限公司股东大会
董事会	指	股份有限公司董事会
监事会	指	股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期		2016 年
会计所、会计师事务所	指	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
律所、律师事务所	指	上海市协力（无锡）律师事务所
一类医疗器械	指	通过常规管理足以保证其安全性、有效性的医疗器械
二类医疗器械	指	对其安全性、有效性应当加以控制的医疗器械
三类医疗器械	指	植入人体；用于支持、维持生命；对人体具有潜在危险，对其安全性、有效性必须严格控制的医疗器械
微创介入手术	指	介于外科、内科治疗之间的新兴治疗方法。其特点是创伤小、简便、安全、有效、并发症少和住院时间明显缩短。
吻合器	指	医使用替代手工缝合设备主要工作原理利用钛钉组织进行离断或吻合，作用类似于订书机。
CE 认证	指	欧盟对产品的认证，通过认证的商品可加贴 CE（Conformite Europeenne 的缩写）标志，表示符合安全、卫生、环保和消费者保护等一系列欧洲指令的要求，可在欧盟统一市场内自由流通，要求加贴 CE 标志的产品如果没有通过 CE 认证的，将不得进入欧盟市场销售。
FDA 认证	指	美国食品和药物管理局（Food and Drug Administration）对美国生产和进口的食品、药品、化妆品、医疗设备等产品的安全检验和认可，只有通过注册的产品才能进入美国市场销售。

不良事件	指	获准上市的、合格的医疗器械在正常使用情况下，发生的或可能发生的任何与医疗器械预期使用效果无关的有害事件。
FDA 注册	指	产品在美国食品安全与营养中心（CFASAN）的注册，其是对食品、农产品、海产品的管理机构。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、公司治理风险	股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。
2、实际控制人控制不当风险	公司实际控制人为蒋松波、金士英、蒋晔，蒋松波、金士英夫妇及其子女蒋晔分别持有公司 23%、15%、15%的股权，为一致行动人，三人合计直接持有公司 53%的股份，蒋松波、蒋晔同时在股份公司担任重要职务，在公司日常治理及运营过程中共同履行对股份公司的实际经营管理权，能够对股份公司经营决策、财务政策和人事任免等重大事项施予重大影响。如果实际控制人对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行不当控制或干涉，会导致公司决策偏向实际控制人的利益，从而偏离公司及中小股东最佳利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。
3、经营场所变更风险	公司从事生产经营使用的租赁物业尚未取得产权证书，理论上存在租赁关系被第三方主张无效或被有权机关认定无效的风险。
4、税收优惠政策风险	<p>公司于 2014 年 8 月经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准再次取得高新技术企业称号，有效期三年。报告期内享受 15%的高新技术企业所得税优惠税率。</p> <p>公司在高新技术企业资格到期后复审事项仍存在不确定性，公司存在未通过复审失去继续享受企业所得税优惠政策的风险。此外，若未来国家财税政策发生变动，取消上述税收优惠政策，公司经营业绩亦将受到不利影响。</p>
5、新产品注册失败风险	公司为保持竞争优势，必须不断开发高科技含量、高附加

	<p>值、设计更加合理的新产品，但较普通产品,新产品的开发、试制方面面临较大的风险。新产品从设计方案到实验室研究、产品中试阶段，最终到规模化和产业化生产，往往需要一个较长的时间，但是由于新产品的开发受各种客观因素的制约，存在失败的风险。如果不能按照计划开发出新产品，公司市场拓展计划及在行业内的竞争优势将会受到影响。</p> <p>此外，医疗器械新产品投入生产之前必须获得产品注册证，并通过国家各级食品药品监督管理局审核,经过标准评价、产品检测、临床试验、申报、受理、专家评审会、生产场地考察、体系考核、准字号上市等主要环节。如果不能通过审核或者审核时间较长，将会影响公司新产品的推出，从而对公司未来经营业绩产生一定的影响。</p>
6、产品责任风险	<p>公司主要产品为手术吻合器系列、外科修复材料、微创腔镜外科手术器械，主要供患者手术使用,对产品质量有严格的要求。如果手术失败对患者造成一定的身体影响,患者提出产品责任索赔,或发生法律诉讼、仲裁，均可能会对公司的业务、经营、财务状况及声誉造成不利影响。公司自成立以来，非常注重产品质量控制，并建立了完善的产品质量控制体系、产品追溯流程体系和不良事件追溯制度,且尚未出现任何因产品质量引起的不良事件、产品责任索赔及与此相关的任何法律诉讼、仲裁情况,虽然公司已购买相关产品责任保险，但未来仍无法完全免除产品责任索赔的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	江苏三联星海医疗器械股份有限公司
英文名称及缩写	SINOLINKS MEDICAL INNOVATION,INC.
证券简称	三联星海
证券代码	836776
法定代表人	蒋松波
注册地址	江苏省常州市钟楼经济开发区紫薇路 10 号
办公地址	江苏省常州市钟楼经济开发区紫薇路 10 号
主办券商	东北证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号楼 5 层 501
会计师事务所	江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	朱戟、王乃军
会计师事务所办公地址	江苏省南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈丽珍
电话	0519-88021689
传真	0519-88021698
电子邮箱	clz@sinolinks.com.cn
公司网址	www.sinolinks.com.cn
联系地址及邮政编码	常州市钟楼经济开发区紫薇路 10 号 213023
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	公司办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 4 月 21 日
分层情况	基础层
行业(证监会规定的行业大类)	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	公司主要经营一、二类医疗器械与三类医疗植入材料的研发、制造与销售。主要产品有一类医疗器械:施夹钳;二类医疗器械带线荷包缝合针、一次性取物器、一次性皮肤吻合器及拆钉器、一次性穿刺器、一次性直肠吻合器及附件、一次性腹腔镜用管型吻合器、一次性自动直线型吻合器及组件、痔结扎器、一次性直线切割吻合器及组件、一次性直线吻合器及组件、一次性荷包吻合器、一次性管型吻合器、一次性痔吻合器、一次性使用脐带夹紧切断器、H 型直线切割吻合器及组件、一次性圆弧切割吻合器及组件、一次性镜下切割吻合器及组件、一交性直线型组织吻合器及组件、一次性鼻饲营养导管;三类医疗器械:组织夹、疝修补片。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	20,000,000
做市商数量	-
控股股东	蒋松波、金士英、蒋晔
实际控制人	蒋松波、金士英、蒋晔

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91320400766535615G	是
税务登记证号码	91320400766535615G	是
组织机构代码	91320400766535615G	是

2016 年 5 月 4 日公司取得“三证合一”营业执照。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	45,252,879.72	34,401,554.28	31.54%
毛利率	70.00%	74.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,446,549.52	10,493,085.76	47.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,038,429.37	9,810,319.33	43.10%
加权平均净资产收益率(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	44.38%	39.84%	-
加权平均净资产收益率(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	40.33%	37.25%	-
基本每股收益	0.77	0.52	47.21%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	52,065,960.68	34,062,599.52	52.85%
负债总计	9,534,496.04	6,977,684.40	36.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,531,464.64	27,084,915.12	57.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.13	1.35	57.03%
资产负债率(母公司)	18.31%	20.48%	-
资产负债率(合并)	18.31%	20.48%	-
流动比率	4.81	3.99	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	21,464,484.29	15,867,007.86	-
应收账款周转率	20.94	19.08	-
存货周转率	2.40	1.89	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	52.85%	37.48%	-
营业收入增长率	31.54%	14.37%	-
净利润增长率	47.21%	30.10%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,734.84
计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关,按照 国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,368,040.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,602.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	327,909.40
非经常性损益合计	1,656,611.94
所得税影响数	248,491.79
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	1,408,120.15

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司业务立足于医疗器械行业,主要进行三类医疗植入材料(主要是修补片和组织夹)以及二类医疗器械(主要是手术吻合器系列、微创腔镜外科手术器械)的研发、生产和销售。公司主要面向国内客户,取得了医疗器械生产企业许可证和相关产品的医疗器械产品注册证,并取得了进入国际市场的相关资质。公司采用的是医疗器械行业的主流销售模式,即经销商经销模式,客户面向具备经营二、三类医疗器械资质的医疗器械公司,公司产品的最终用户是接受手术的临床患者。

1、采购模式

公司采购部编制《采购控制程序》按采购计划控制供方的交付活动,以满足采购要求。公司根据物资对成品质量影响的程度,对物资进行分类管理:A类重要物料:构成最终产品的主要原料或部分,直接影响最终产品使用或安全性,可能导致顾客严重投诉的材料;B类一般物料:构成最终产品非关键原料或部分,轻微影响或一般不影响最终产品的质量的物料;C类辅助材料:非直接用于产品本身的起辅助作用的物料。公司对A类原材料供应商制定最严格的考核制度,对A类原材料的供方,应提供具有国家法律、法规、规章规定要求的证照和质量证明文件,以证实其质量保证能力。

2、生产模式

公司已获得相关产品的《医疗器械注册证》和《医疗器械生产企业许可证》,主要产品均由公司自行生产完成,公司具备独立的生产和销售体系。公司生产实行市场模式为主导,以销定产、同时对通用产品适当备货、批量生产,生产计划严格按照市场的实际需求及年度销售计划制定。鉴于吻合器和补片的材料、精密度和制造工艺复杂性,目前采用精密设备和人工分步加工、流水作业的半自动化式生产,从而保证产品的精密性和灵巧性。采用半自动化生产方式的主要原因是:公司产品的主要生产步骤均为若干独立的生产过程,目前专业设备厂商尚不能提供上述工序联动的自动化生产设备。

3、销售模式

公司采用的是医疗器械行业的主流销售模式,即经销商经销模式。为集中销售力量、强化营销功能,公司内部组建了市场销售部,国内市场除青海、宁夏以外省份均有销售。在销售网点设置上,吻合器、补片采用部分省级总代及按区域或医院授权分销制,组织夹采用区域物流、省级总代及按区域或医院授权分销制。公司采取经销商销售、分区管理、医院授权的销售模式。公司通过选择经销商并授权经营的方式,坚持合

作发展的方针，不断吸引有实力的经销商加盟，同时扶持和培育有潜力的经销商共同开拓市场。在合作过程中，公司对经销商实行业务支持和监督管理并行政策，通过提供产品培训、技术支持、市场活动等服务给予经销商经营支持，建立互利互惠的双赢机制，吸引其对公司的忠诚度，共同达到整体销售目标的实现。

(1) 经销商的选择和更替原则公司通过对经销商资质、经营业绩、市场开拓能力和信用等级等方面的考察、评价及筛选后,确定不同地区的经销商及其经销范围,与之签订经销合同,明确销售任务,并对其负责分销的医院逐一授权,维护市场的规范稳定。在合作过程中,公司密切监督经销商在每个授权医院完成任务的情况,根据完成任务情况和双方签订的销售合同约定的任务量为依据,如果经销商未完成任务,并经公司评估认为该经销商在该授权医院改进的成效不大,对该经销商对应的授权医院进行更替。

(2) 经销商的收入确认原则公司将货物发出,购货方签收无误后,收入金额已经确定,并已收讫货款或预计可收回货款,成本能够可靠计量。

(3) 经销商销售退回的处理对于以下几种情况,公司允许做销售退回处理,由公司财务部在取得经销商主管税务机关进货退出证明后,开具红字发票,冲减当期收入:因公司原因,①发错的货物;②产品质量问题;③产品召回;④运输过程中破损等所引起的退、换货,公司无条件处理;因客户原因:①定错货;②产品调整;③减少库存等引起的退换货,公司只对包装完整、表面清洁,消毒有效期在1个月以上的产品进行退换。对于因产品使用出现质量问题引起的退货,公司会及时联系经销商或医院,尽可能多地了解使用细节,必要时,由公司质量部对退回的产品进行复检,如检验结果为合格,则办理重新入库手续;如不合格,则对产品进行报废处理。

(4) 经销商的激励方式公司目前采取的对经销商的激励方式主要是:对于业绩突出、回款及时、信誉较好的经销商,依据双方合同约定,在随后购买产品时可享受一定比例的价格优惠。

报告期内,公司的商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否

收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016 年公司围绕董事会年初制订的工作目标，积极推进各项工作计划。一方面持续加大对研发项目的投入，为今后的业绩增长奠定基础；另一方面不断积极扩大产能和服务规模，丰富和优化现有产品，进一步增强产品和服务竞争力。同时公司在 2016 年度大力完善内部管理运营体系，提升内部运转效率。报告期内公司发展势头良好，取得了较好的经营成果。

一、基本情况：

1、报告期公司完成销售收入 4,525.29 万元，比上一年增加 1,085.13 万元，增幅 31.54%。实现利润 1,544.65 万元，增长 495.35 万元，增幅 47.21%，超额完成年初制订的营业收入和利润增长 20% 的目标。

2、公司质量体系运行良好，通过了《医疗器械生产质量管理规范》，《无菌医疗器械的附录》的现场检查，顺利完成各项新产品注册的体考工作，通过了各级 SFDA 的日常监督检查及欧盟 CE 认证机构的飞行检查。在年度内没有发生重大的产品质量不良事件。

二、2016 年工作计划执行和完成情况：

1、2016 年公司完成年初制订的销售目标，销售收入增幅 31.54%，实现利润增幅 47.21%。主要原因是一次性镜下切割吻合器、组织夹等高端产品的销售增长，极大的提高了盈利水平。

2、公司根据市场反馈，对原有产品进行了不同程度的改进，使其更能满足医疗使用的需求。最具代表性的产品是直线切割吻合器，改进后客户评价良好，销售量较 2015 年增长超过 20%。

3 在市场拓展方面，公司在原有经销网络的基础上，发展新增加了 30 家经销公司来发展国内空白市场及细化现有的市场。公司利用微创手术器械的优势，进行了对高端市场的渗透和进口替代，取得显著效果，产品已成功进入国内数家三级甲等医院使用。在国际市场微创手术器械产品在几个国家的医院开始试用，反映良好，符合所在国法规要求的注册登记正在按计划进行中。

4、公司根据业务发展规划不断增加新产品来完善和扩充产品线，本年度完成三个全新产品的注册工作。在知识产权方面，本年度共完成五项专利的申请。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重

营业收入	45,252,879.72	31.54%	100.00%	34,401,554.28	14.37%	100.00%
营业成本	13,576,520.05	52.12%	30.00%	8,925,057.86	6.45%	25.94%
毛利率	70.00%	-	-	74.06%	-	-
管理费用	11,040,818.60	2.79%	24.40%	10,741,056.41	14.42%	31.22%
销售费用	3,619,920.68	21.34%	8.00%	2,983,254.69	6.25%	8.67%
财务费用	-10,212.43	121.89%	-0.02%	-4,602.56	-94.94%	-0.01%
营业利润	16,738,461.90	47.20%	36.99%	11,371,429.63	25.53%	33.05%
营业外收入	1,433,056.29	85.68%	3.17%	771,768.61	281.37%	2.24%
营业外支出	104,353.75	193.08%	0.23%	35,605.46	-65.48%	0.10%
净利润	15,446,549.52	47.21%	34.13%	10,493,085.76	30.10%	30.50%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年同期增长了 31.54%，其中一次性镜下切割吻合器及组件销售收入较上年增加了 506.57 万元，增长了 236.82%；一次性皮肤吻合器销售收入较上年增加 37.74 万元，增长了 50.68%；组织夹销售收入较上年增加 495.75 万元，增长了 173.89%，疝修补片销售收入较上年增加 59.06 万元，增长了 8.69%。增长的原因：主要是新客户的增加以及新中标地区和老客户原来市场占有率的提高，其中：一次性镜下切割吻合器及组件收入增长主要是新增兰州军区中标，老客户在原有市场上市场占有率提高；组织夹的收入增长主要是新增 6 家新客户和老客户原有市场的提升；疝修补片的收入增长主要是新客户和产品销售结构优化，网塞销售数量有所增长（网塞单价相比平片高）；

2、营业成本较上年同期增长了 52.12%，增长幅度高于营业收入，主要原因系金属原材料上涨所致；

3、财务费用较上年同期增长了 121.89%，主要是由于报告期内银行活期存款利息增加所致；

4、营业外收入较上年同期增长了 85.68%，主要系报告期内收到常州市钟楼区政府财政补贴款 127 万元所致；

5、营业外支出较上年同期增长 193.08%，主要是由于报告期内存货超出保质期报废，存货正常损失所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	45,224,015.44	13,565,381.62	34,351,807.33	8,922,520.26
其他业务收入	28,864.28	11,138.43	49,746.95	2,537.60
合计	45,252,879.72	13,576,520.05	34,401,554.28	8,925,057.86

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
二类开放式手术器械	17,030,144.14	37.63%	18,626,622.07	54.14%
二类微创外科手术器械	9,120,339.92	20.15%	2,786,248.82	8.10%
二类肛肠手术器械	2,058,916.89	4.55%	1,955,345.74	5.68%
二类外科手术辅助器械	1,151,926.71	2.55%	774,185.13	2.25%
三类外科修复及植入材料	15,198,362.60	33.59%	9,650,289.05	28.05%
其他产品及材料	693,189.46	1.53%	608,863.47	1.78%
合计	45,252,879.72	100.00%	34,401,554.28	100.00%

收入构成变动的原因:

1、本年度中，二类开放式手术器械中的一次性管型吻合器及一次性圆弧切割吻合器由于部分传统功能被其他产品替代，销售收入分别下降 71.71 万元和 36.43 万元；

2、二类微创外科手术器械中的一次性镜下切割吻合器及组件销售收入较上年增加了 506.57 万元，增长了 236.82%。主要是由于目前医生对于镜下手术器械的推广和患者对于镜下手术效果的认可，使得镜下器械系列产品的销售大幅增加所致；

3、二类外科手术辅助器械中的一次性皮肤吻合器销售收入较上年增加 37.74 万元，增长了 50.68%；

4、三类外科修复及植入材料中的疝修补片销售收入较上年增加 59.06 万元，增长了 8.69%；一次性组织夹销售收入较上年增加 495.75 万元，增长了 173.89%，由于前期对于新产品的推广和宣传，一次性组织夹是今年新的销售收入增长点。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	21,464,484.29	15,867,007.86
投资活动产生的现金流量净额	-21,115,978.92	-9,625,012.16
筹资活动产生的现金流量净额	415,804.56	-4,500,000.00

现金流量分析:

1、2016 年度本公司经营活动产生的现金流量净额较去年增加 559.75 万元，增长了 35.28%，主要是由于公司营业收入增长，以及货款及时回笼的原因；

2、2016 年度本公司投资活动产生的现金流量净额较去年减少了 1,149.10 万元，下降了 119.39%。主要是由于公司新购入车辆等固定资产，及新增购买 1700.00 万元银行理财产品所致；

3、2016 年度本公司筹资活动产生的现金流量净额较去年增加 491.58 万元，主要是由于上年度分配

现金股利 450.00 万元，而本年度没有分配股利所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	普宁市益民堂医药有限公司	3,355,271.68	7.41%	否
2	北京惠德康业医学科技发展有限公司	2,998,223.19	6.63%	否
3	上海爱惜康医疗科技有限公司	2,812,853.80	6.22%	是
4	常州市英捷医疗器械有限公司	2,498,833.29	5.52%	否
5	上海远淼医疗科技发展中心	1,555,464.42	3.44%	否
合计		13,220,646.38	29.22%	

注：上海爱惜康医疗科技有限公司系本公司主要股东张文霞控制的企业。

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	江苏孜航精密五金有限公司	6,915,162.04	38.10%	否
2	常州市武进益民农机配件厂	2,356,201.80	12.98%	是
3	常州市芳田塑料五金厂	1,287,485.68	7.09%	否
4	常州市士庄机械配件厂	564,492.44	3.11%	否
5	常州市新兴塑料制品有限公司	308,541.64	1.70%	否
合计		11,431,883.60	62.99%	

注：常州市武进益民农机配件厂系本公司主要股东、监事赵益民控制的企业。

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	2,813,484.08	3,165,882.53
研发投入占营业收入的比例	6.22%	9.21%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	28
公司拥有的发明专利数量	5

研发情况：

报告期内，公司研发投入金额 281.35 万元，占营业收入的 6.22%。公司现有技术人员 21 人。

现有研发项目进度:

- 1、 疝修补补片项目：产品已通过第三方检测机构检测合格，动物实验及临床实验已完成，目前处于国家药监局审批过程中；
 - 2、 一次性包皮切割缝合器和一次性筋膜缝合器项目：产品申报注册中，已通过市药监局现场体系审核，预计 2017 年 3 月份取得注册证；
 - 3、 肛肠吻合器和鼻饲管:目前已完成所有研发，取得注册证,可以正式生产、销售。
- 公司对已取得注册证的新研发产品将在 2017 年进行投产销售，预计将成为公司新的利润增长点。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	10,852,960.00	7.58%	20.84%	10,088,450.07	20.87%	29.62%	-8.78%
应收账款	1,715,046.85	-27.60%	3.29%	2,368,805.05	91.33%	6.95%	-3.66%
存货	6,015,376.80	13.46%	11.55%	5,301,696.42	27.26%	15.56%	-4.01%
固定资产	4,958,507.33	30.84%	9.52%	3,789,733.47	-21.03%	11.13%	-1.61%
长期借款	417,352.34	-	0.80%	0.00	0.00%	0.00%	0.80%
资产总计	52,065,960.68	52.85%	-	34,062,599.52	37.48%	-	-

资产负债项目重大变动原因:

- 1、 固定资产期末余额较上年增加 116.88 万元，增长了 30.84%，主要是由于本年度公司购买了车辆所致。
- 2、 长期借款期末余额较上年增加 41.74 万元，系购买的汽车按揭贷款。
- 3、 资产总计期末余额较上年增加 1800.34 万元，增长了 52.85%。主要是由于本期业务规模增加，导致净利润增加，经营现金流量净额增加，新增购买银行理财导致其他流动资产较上年增加 1700 万元，增长了 212.5%所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

本公司于 2016 年 10 月份出资 1000 万元成立全资子公司-江苏三联星海医疗器械销售有限公司，因成立时间较短，暂未发生经营业务。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

2016 年度,公司在不影响正常经营的情况下，将自有闲置资金投资于银行理财产品进行理财，有利于提高资金使用效率，增加公司投资收益，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

本报告期内公司购买的理财产品有：

中国招商银行“步步生金”8699 号人民币理财产品，其中本期购买金额为 17,000,000.00 元，截至 2016 年 12 月 31 日，累计购买金额为 25,000,000.00 元。

根据 2015 年 10 月 7 日召开的第一届董事会第三次会议及 10 月 22 日召开的第三次临时股东大会审议通过的《关于调整公司<对外投资融资管理制度>及<董事会议事规则>的议案》及形成的董事会和股东会决议：公司购买赎回该理财产品均报总经理审批（限额 800.00 万元）。

2016 年当期购买理财产品 17,000,000.00 元，超出总经理审批权限，未履行相关董事会和股东大会决议程序，故追认使用闲置资金购买理财产品的议案已提交 2017 年 3 月 23 日第一届董事会第七次会议审议。

招商银行“步步生金”8699 号理财计划投资方向和范围：

本理财计划投资于银行间和交易所市场信用级别较高、流动性较好的金融资产和金融工具，包括但不限于债券、资产支持证券、资金拆借、逆回购、银行存款、券商收益凭证等资产，并可投资信托计划、资产管理计划等其他金融资产。

投资比例区间（理财产品存续期内可能因市场的重大变化导致投资比例暂时超出如下区间，银行将尽合理努力，以客户利益最大化为原则尽快使投资比例恢复至如下规定区间。）

投资品种	配置比例
银行存款	0-50%
债券逆回购、资金拆借	0-60%
债券资产、资产管理计划和信托计划等	30%—100%

理财期限：本理财计划将于 2018 年 12 月 05 日到期，但在符合本产品说明书规定的条件时，银行有权提前终止本理财计划，实际产品到期日受制于提前终止和延期条款。

（三）外部环境的分析

在世界各国对于医疗器械都有严格的法规管制，要求满足安全性和有效性。对于市场上所销售的产品，都需要注册或质量认证，最有代表的是美国 FDA 注册和欧盟 CE 认证。针对产品使用的风险，医疗器械有不同的分类。对于风险较低，制造工艺成熟的产品相对竞争激烈。

开放式手术吻合器系列产品，由于临床使用时间较长，配套供应商成熟，生产工艺难度不大，有很多的企业参与竞争，国际主要有两家，中国有 65 家企业取得相关的产品注册，但由于产品的稳定度，品牌认知度，市场覆盖面的不同，80% 市场主要集中在前 10 位的厂家。

而内镜微创手术器械由于制造工艺要求高、注册难度较大，目前国内厂商竞争不是很激烈，主要市场

份额集中在 5 家公司。

疝修补片产品为三类植入器械,注册管制最为严格,所采用的原材料涉及不同行业,目前国内取得注册证的公司不多,特别是在高端的复合修复材料领域。在国内市场有十几家外国公司参与补片产品的竞争,但集中在高端复合修复材料领域,由于其定价较高,对国产产品的影响较小。

2005 年之前国外品牌吻合器和疝修补片市场处于垄断地位,国内企业尚未有生产该产品的能力。2005 年之后有国内公司开始生产重复使用的器械,与国外品牌相比仍有一定差距。目前,经过 10 年的发展,医疗器械产品有飞速的发展,出现了同质化的竞争态势,尤其在开放手术用吻合器系列产品行业,由于国家主管部门降低了产品注册要求,从三类降为二类医疗器械,大大降低了市场的准入门槛,大量的厂家进入该领域,鱼目混珠、产品质量参差不齐、同质化竞争严重,后入者主要以价格战获取有限的市场。补片是三类植入材料,进入门槛较高,竞争相对较少。但随着世界主要生产商的进入,国内行业竞争格局也呈多头并举的态势。目前,在吻合器市场,国产品牌已逐步替代进口。

在疝修补片市场中,普通的补片产品已逐步被国产替代,但在高端产品,国产补片还是有很多差距,仍然由国外厂商仍占据大部分的市场份额。国外品牌公司凭借品牌优势和产品优势主要占据着高端医院微创手术器械市场。公司作为一家具备自有知识产权及完整核心技术的国产厂商,产品技术和实力上已可与国外大部分厂商相抗衡。国家对医疗行业的监管日逐严格,国家食药监总局 2010 年 9 月正式实施《药品医疗器械飞行检查办法》,“飞检”已成常态,对企业的要求也越来越高,同时对规范整个行业也起到了良好的促进作用。2016 年国务院办公厅发布《深化医药卫生体制改革 2016 年重点工作任务》

(四) 竞争优势分析

(1) 技术优势

公司是江苏省高新技术企业,拥有国内同行中规模较大的医疗器械研究开发中心,研发力量雄厚,拥有 5 项发明专利,适用于三期至四期痔疮手术器械、适用于呼吸道、消化道重建手术切除和缝合器械、适用于呼吸道、消化道重建手术的残端闭合器、用于直肠癌保肛手术器械、适用于微创手术用的管形吻合器等五项产品被认定为江苏省高新技术产品。公司是国家外科手术器械标准委员会成员,参与起草及验证多个产品的国家标准,具有很强的技术优势。公司成立了专门的研发中心,成功开发了一系列医疗器械新产品。

(2) 丰富的产品线降低了单位产品营销网络维护成本

公司生产一、二类医疗器械与三类医疗植入材料共 4 个品种、26 个规格,产品品种尤其是吻合器的品种较为丰富。丰富的产品线有效降低了单位产品的营销网络维护成本。公司对经销商的选择较为严格,在

价格折扣和销售回款等条件的谈判上具有主动权。公司与从事单一品种生产经营的竞争对手相比，具有较大的营销成本优势。

（3）快速响应优势

公司坚持市场驱动型的自主创新经营模式，公司销售模式建立了以市场需求为导向的、权责明确、激励到位、运转有效的快速联动机制，使得公司能在准确把握市场需求的同时，从研发、生产和营销的各个环节作出响应，实现快速开发、生产和销售，从而迅速地满足客户的需求。公司长期合作代理商可以允许拖欠一部分货款，但年底要求结清。因此公司收到客户货款或订单后需保证及时供货，这需要公司具有极强的快速响应市场能力。公立医院的医疗设备越来越多采用政府统一招标采购,政府采购的特点是数量多，供货时间短，因此要求中标单位需要快速响应市场能力。规模化生产优势和快速联动机制，使公司与同行业企业相比具有更敏捷的快速响应市场需求能力。

（4）国际认证优势

医疗器械是特殊商品，各国政府对此类产品的市场准入都有非常严格的规定和管理，如美国的 FDA 认证、欧盟的 CE 认证等。公司吻合器产品通过了美国的 FDA 认证、欧盟的 CE 认证、韩国的 KFDA 注册证。由于相关认证工作耗时较长，费用较高，公司产品的国际认证优势将是竞争对手短期内难以超越的。

（五）持续经营评价

报告期内，公司资产、业务、财务、人员、机构等完全独立，治理结构合理，有良好的自主经营能力；公司业务稳定，主要财务指标良好，管理层和核心经营人员稳定，财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。公司和全体员工未发生违法、违规行为，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司具有良好的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

公司处于医疗健康产业中微创医疗器械高值耗材领域。当前，国内微创外科技术已经发展较为成熟，从基层医院到三级甲等医院都能开展不同层次的手术治疗。国内经济的持续发展，庞大的人口基数及老龄

化的到来，在未来有很大的市场潜力。公司高性价比的全线产品在海外新兴市场具备很强的竞争优势。目前国家正在积极开展医疗卫生体制改革工作，建立新的医疗管理和运营体制。国家卫生主管部门已经开展就医院使用的医疗器械产品的供货资质及采购价格进行全国集中的公开招标管理工作，并积极倡导公立医院优先采购国产器械。公司产品已经列入多个省市医疗机构高值医用耗材集中采购成交候选品种目录，市场前景比较广阔。

（二）公司发展战略

公司专注于外科手术治疗器械及耗材领域，为手术治疗提供全面的解决方案。公司紧随外科发展的技术趋势，积极发展微创外科手术器械。公司以不同的产品定位覆盖不同的市场，外科修复材料中疝修补片主要覆盖基层医院，开放式手术吻合器系列产品覆盖二级医院市场，微创腔镜产品针对三级医院市场。广泛的同材料、机械、临床专家合作，发展具有自主知识产权的创新产品。兼并和整合行业的优势资源，成为外科行业的领导品牌。

（三）经营计划或目标

- 1、2017 年预计实现销售收入 5,480.00 万元,净利润 1,885.00 万元,保持不低于 20% 的增长。
- 2、重新建立基于未来市场变化的营销体系，实现区域市场的属地化服务和管理。重点发展同专业平台公司的合作，以保证未来的配送服务。
- 3、持续改进生产效率和关键工艺，提高产品质量和产能。
- 4、加大新产品研发力度，保证 2016 年取得注册证的新产品投产销售，并开发新的研发项目不少于三个。

（四）不确定性因素

- 1、政府所主导的集中采购，不能入围或价格降低缺少合理利润，可能造成某些区域或产品不能正常销售，因而影响全年的销售计划。
- 2、CFDA 注册政策要求改变或工作效率影响新产品注册进度，影响产品上市时间从而影响销售。
- 3、CFDA 对老产品注册门槛降低，大量国内公司进入该领域，影响公司老产品销售增长速度和利润。
- 4、即将推行的两票制对企业的渠道梳理和财务处理提出了新的挑战。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、公司治理风险

有限公司在公司治理制度的建立及运行方面存在一些瑕疵，如关联交易、对外担保等重大事项未履行

相关决策程序。股份公司设立后，公司建立了股东大会、董事会、监事会及管理层的“三会一层”治理结构并制定了相关的会议和工作制度，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统转让后，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将提升各项决策的民主度与透明度，充分发挥监事会的监督作用，并向公司全体员工开放批评、监督渠道，以督促管理层严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定各尽其责，履行勤勉忠诚义务，使公司规范治理的水平不断提升。同时，公司管理层将认真学习公司治理相关制度，并主动积极与公司主办券商及法律顾问沟通，确保公司治理做到形式、实质上均规范运行。

二、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为蒋松波、金士英、蒋晔，蒋松波、金士英夫妇及其子女蒋晔分别持有公司 23%、15%、15%的股权，为一致行动人，三人合计直接持有公司 53%的股份，蒋松波、蒋晔同时在股份公司担任重要职务，在公司日常治理及运营过程中共同履行对股份公司的实际经营管理权，能够对股份公司经营决策、财务政策和人事任免等重大事项施予重大影响。如果实际控制人对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行不当控制或干涉，会导致公司决策偏向实际控制人的利益，从而偏离公司及中小股东最佳利益。

风险应对措施：公司严格遵守“三会一层”的管理、监督、决策程序。强化公司内部监督，同时接受监管机构、主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督，不断完善公司治理机制和内部控制机制，避免控制人决策不当导致的管理风险。

三、经营场所变更风险

公司从事生产经营使用的租赁物业尚未取得产权证书，理论上存在租赁关系被第三方主张无效或被有权机关认定无效的风险。虽然常州市钟楼区房产管理局于 2015 年 11 月 5 日出具《证明》：“位于常州钟楼经济开发区紫薇路 10 号(土地权证号码:常国用(2010)第 0406195 号)的房屋系常州市福雷德医疗器械有限公司自建取得,权属明细、无潜在纠纷,没有违章拆除风险,相关房产证已在办理过程中。”

另外，福雷德于 2015 年 10 月 20 日出具承诺函，做出如下说明和承诺：“1、本公司不会以任何理由向法院提起诉讼主张其与江苏三联星海医疗器械股份有限公司签署的《房屋租赁合同》无效；2、本公司未曾接到政府主管部门关于拆除福常州市钟楼经济技术开发区紫薇路 10 号厂房(下称“福雷德房屋”)的通

知或要求，如有任何主管部门基于福雷德房屋证或公司竣工验收未通过等原因而予以行政处罚，本公司作为出租方将承担全部责任；3、江苏三联星海医疗器械股份有限公司在租赁期限内使用该房产进行生产经营不会受到任何第三方的干扰或限制，如任福雷德房产权属，或竣工验收不通过等原因导致江苏三联星海医疗器械股份有限公司不能正常使用该房产进行生产经营并遭受损失或其他负担的，本公司将补偿江苏三联星海医疗器械股份有限公司由于上述原因遭受的全部损失；4、本公司正在办理常州钟楼经济开发区紫薇路 10 号厂房的房产证，目前处于办理该房屋的竣工验收前期状态，公司将积极办理包括消防、环保在内的全部竣工验收手续，本公司将继续积极推进福雷德房屋产证的办理，争取在 2016 年 6 月前取得相关产证，及时消除三联星海的租赁风险。5、承诺愿意以公允价值依照本承诺出具之时的租赁条件长期向江苏三联星海医疗器械股份有限公司出租福雷德房屋。”

公司实际控制人出具书面承诺：“若因常州市钟楼经济技术开发区紫薇路 10 号厂房房屋产证问题或消防、环保或其他竣工验收不通过等原因，导致江苏三联星海医疗器械股份有限公司被政府主管部门处以罚款，或被任何第三方要求赔偿，或需要搬迁公司生产及经营场所的，本人自愿承担前述原因所造成的经济损失，该等损失包括但不限于罚金、搬迁费用、生产停滞损失及其他费用，并放弃向江苏三联星海医疗器械股份有限公司追偿的权利，确保江苏三联星海医疗器械股份有限公司的经营业绩和经营可持续性。”但是如果公司无法在较短的时间内寻找到可替代的租赁物业，或租赁物业选址不佳，经营场所变更将在短期内对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司出具书面承诺，说明常州市范围内存在相当数量的房屋足以满足公司生产及办公所需，可以替代公司目前租赁的福雷德房屋。一旦因福雷德房屋产证问题而使公司经营受到或即将受到干扰或限制的，公司将积极做出应对，及时更换生产及办公场所，保证公司经营的持续性。

四、税收政策风险

公司于 2014 年 8 月经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准再次取得高新技术企业称号，有效期三年。报告期内享受 15% 的高新技术企业所得税优惠税率公司在高新技术企业资格到期后复审事项仍存在不确定性，公司存在未通过复审失去继续享受企业所得税优惠政策的风险。此外，若未来国家财税政策发生变动，取消上述税收优惠政策，公司经营业绩亦将受到不利影响。

应对措施：公司自成立以来高度重视并一直坚持对技术研发的高投入，并取得高新技术企业资格。公司将继续加大在研发、市场拓展等方面的投入，保持技术领先地位，提高核心竞争力。随着公司未来业务规模扩大，盈利能力的不断加强，将会逐渐削弱该项税收优惠对未来经营业绩的影响，公司应对税收优惠

政策调整的能力将逐步增强。

五、新产品注册失败的风险

公司为保持竞争优势，必须不断开发高科技含量、高附加值、设计更加合理的新产品，但较普通产品，新产品的开发、试制方面面临较大的风险。新产品从设计方案到实验室研究、产品中试阶段,最终到规模化和产业化生产，往往需要一个较长的时间，但是由于新产品的开发受各种客观因素的制约，存在失败的风险。如果不能按照计划开发出新产品，公司市场拓展计划及在行业内的竞争优势将会受到影响。此外，医疗器械新产品投入生产之前必须获得产品注册证,并通过国家各级食品药品监督管理局审核，经过标准评价、产品检测、临床试验、申报、受理、专家评审会、生产场地考察、体系考核、准字号上市等主要环节。如果不能通过审核或者审核时间较长，将会影响公司新产品的推出，从而对公司未来经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司本着量力而行、循序渐进的原则积极推进新产品的研发工作。公司采取参加国际、国内医疗设备展览会、学术会议的方式来了解本行业的技术发展特点，依据本行业的技术潮流研发适合中国患者的具有国际领先技术的医疗技术产品。

六、质量控制风险

公司主要产品为手术吻合器系列、外科修复材料、微创腔镜外科手术器械，主要供患者手术使用，对产品质量有严格的要求。如果手术失败对患者造成一定的身体影响，患者提出产品责任索赔，或发生法律诉讼、仲裁，均可能会对公司的业务、经营、财务状况及声誉造成不利影响。公司自成立以来，非常注重产品质量控制，并建立了完善的产品质量控制体系、产品追溯流程体系和不良事件追溯制度，且尚未出现任何因产品质量引起的不良事件、产品责任索赔及与此相关的任何法律诉讼、仲裁情况，虽然公司已购买相关产品责任保险，但未来仍无法完全免除产品责任索赔的风险。

应对措施：公司坚持以质量求生存，以质量求发展，以质量求效益，坚持抓好质量管理，使产品从原材料进厂检验到售后服务的生产经营全过程均得到了有效控制。公司已获得《质量管理体系认证》、《医疗器械生产企业许可证》，并取得了欧盟 CE 认证、美国 FDA 510(K)认证、韩国 KFDA 注册证，产品在国内已经获得《医疗器械注册证》，随着产量进一步扩大，质量控制问题仍然是公司未来重点关注的问题，由于公司产品使用客户的特殊性，公司产品如果发生质量事故，将对公司信誉造成严重损害，进而影响公司的生存与发展。待综合条件具备后，公司将考虑适时设立需投入资金较多的产品。

（二）报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： 不适用	

（二）关键事项审计说明：

不适用

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1.购买原材料、燃料、动力	2,500,000.00	2,013,847.71
2.销售产品、商品、提供或者接受劳务委托,委托或者受托销售	3,300,000.00	2,812,853.80
3.投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4.财务资助(挂牌公司接受的)	-	-
5.公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6.其他(租赁)	1,200,000.00	1,142,857.14

总计	7,000,000.00	5,969,558.65
----	--------------	--------------

注：如上日常性关联事项经第一届董事会第四次会议及 2015 年年度股东大会审议通过。

（二）承诺事项的履行情况

一、公司实际控制人蒋松波出具书面承诺：“若因常州市钟楼经济技术开发区紫薇路 10 号厂房房屋产权证问题或消防、环保或其他竣工验收不通过等原因，导致江苏三联星海医疗器械股份有限公司被政府主管部门处以罚款，或被任何第三方要求赔偿，或需要搬迁公司生产及经营场所的，本人自愿承担前述原因所造成的经济损失，该等损失包括但不限于罚金、搬迁费用、生产停滞损失及其他费用，并放弃向江苏三联星海医疗器械股份有限公司追偿的权利，确保江苏三联星海医疗器械股份有限公司的经营业绩和经营可持续性。”

履行情况：目前，新车间改造工程完成后，已经完成消防验收工作，区政府正联系相关部门协助公司办理房产证相关事宜，公司也更紧办理进度。

二、为保证公司独立性，控股股东蒋松波出具承诺：“常州市福雷德医疗器械有限公司（以下简称“福雷德”）与江苏三联星海医疗器械股份有限公司（以下简称“三联星海”），都为本人实际投资并控制的企业，存在租赁关系，注册地相同。作为江苏三联星海医疗器械股份有限公司（以下简称“三联星海”）控股股东，本人承诺严格遵守公司治理要求，采取各种措施，确保三联星海在财务、机构、人员、业务、资产等方面的独立，确保三联星海与本人实际控制的其他企业分开，确保不出现合署办公、混合经营的情形。”

履行情况：在报告期内，严格履行了上述承诺，不存在合署办公、混合经营的情形，保证了公司的独立性，未发生任何违反承诺的事项。

三、公司全体董事、监事、高级管理人员出具《承诺》：“本人作为江苏三联星海医疗器械股份有限公司（以下简称“三联星海”）管理层，未在控股股东蒋松波实际控制的常州市福雷德医疗器械有限公司（以下简称“福雷德”）担任除董事、监事以外的任何职务，未在福雷德领取报酬。本人确认：两公司不存在人员混用、交叉任职，资产共用、相互占用，财务相互干预、共用银行账户等情形。本人承诺：将严格履行公司治理职能，采取各种措施，保证三联星海在财务、机构、人员、业务、资产等方面的独立，与控股股东控制的其他企业分开，确保不出现合署办公、混合经营的情形。”

履行情况：在报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员未在福雷德担任除董事、监事以外的任何职务，未在福雷德领取报酬，严格遵守了上述承诺，未发生违背承诺的事项。

四、公司控股股东、实际控制人均出具了《对资金占用等事宜的承诺》

自本承诺出具之日起，本人（本公司）及本人（本公司）的关联方将不会发生任何占用或者转移股份公司的资金、资产及其他资源的情形。若发生上述情形，本人（本公司）愿意就因此给股份公司造成的损失承担赔偿责任。

履行情况：报告期内，公司控股股东、实际控制人履行了承诺，未出现任何占用或转移公司资金资产等情形。

五、关于避免同业竞争的承诺

公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

履行情况：在报告期内，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员遵守承诺，未有违反承诺事项。

六、董事、监事、高级管理人员的诚信状况承诺

公司董事、监事、高级管理人员具备法律法规规定的任职资格，并出具了书面声明，郑重承诺不存在以下情形：（1）最近 24 个月内因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；（2）因涉嫌违法违规处于调查之中尚无定论的情形；（3）最近 24 个月内对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；（4）个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；（5）有欺诈或其他不诚实行为等情况；（6）涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；（7）最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施。

履行情况：在报告期内，公司各董事、监事、高级管理人员遵守国家各项法律法规，严格履行了诚信状况的承诺，未有任何违背承诺的事项。

七、公司及股东、管理层就关联交易做出承诺：将严格遵守有关法律、法规和规范性文件的要求及规定，按照公司制定的各项规章制度，减少和规范关联交易的情形。

履行情况：在报告期内，公司及股东、管理层将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易管理制度》等规定，履行了相应批准决策程序，确认了相关关联交易的议案，遵守了承诺，未有违背承诺的事项。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产-汽车(苏D17C98)	抵押	1,112,584.13	2.14%	公司与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签订了编号为 MB-A560308000 的汽车贷款合同，将该汽车抵押予梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司。
总计	-	1,112,584.13	2.14%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条 件股份	无限售股份总数	0	0.00%	8,850,000	8,850,000	44.25%
	其中:控股股东、实际控制人	0	0.00%	2,900,000	2,900,000	14.50%
	董事、监事、高管	0	0.00%	3,050,000	3,050,000	15.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条 件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	-8,850,000	11,150,000	55.75%
	其中:控股股东、实际控制人	10,600,000	53.00%	-2,900,000	7,700,000	38.50%
	董事、监事、高管	12,200,000	61.00%	-3,050,000	9,150,000	45.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	-	20,000,000	-
普通股股东人数		8				

注：本公司控股股东、实际控制人同时亦为董事、高管的，其持股情况在董事、监事、高管中重复统计。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股 比例	期末持有限 售股份数量	期末持有无限售 股份数量
1	蒋松波	4,600,000	0	4,600,000	23.00%	3,450,000	1,150,000
2	蒋晔	3,000,000	0	3,000,000	15.00%	2,250,000	750,000
3	金士英	3,000,000	0	3,000,000	15.00%	2,000,000	1,000,000
4	张文霞	2,800,000	0	2,800,000	14.00%	0	2,800,000
5	路英辉	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	0	2,000,000
6	张宝进	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	1,500,000	500,000
7	赵益民	1,600,000	0	1,600,000	8.00%	1,200,000	400,000
8	蒋松涛	1,000,000	0	1,000,000	5.00%	750,000	250,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	11,150,000	8,850,000

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：蒋松波和金士英系夫妻关系，蒋晔为蒋松波与金士英之女，蒋松波和蒋松涛系兄弟关系。除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

蒋松波、金士英、蒋晔分别持有公司 23.00%、15.00%、15.00% 的股权，为一致行动人，三人合计直接持有公司 53.00% 的股份，超过公司股份 50%，系公司控股股东。其基本情况如下：

1、蒋松波先生中国国籍,无境外永久居留权,毕业于常州市机械职工大学,大专学历。1969 年至 1995 年任常州市锁厂副厂长;1995 年至 2000 年任常州市康辉医疗器械有限公司副总经理;2000 年至 2007 年任常州市康迪医用吻合器有限公司总经理;2005 年至 2007 年任常州市康辉股份有限公司董事;2007 年至 2012 年任常州市三联星海医疗器械制造有限公司董事长、总经理,2012 至 2015 年 08 月任常州市三联星海医疗器械制造有限公司董事长。2015 年 08 月至今担任江苏三联星海医疗器械股份有限公司董事长,任期三年。

2、蒋晔女士中国国籍,无境外永久居留权,毕业于常州市机械冶金大学,大专学历。1995 年至 2007 年 9 月任常州市康辉医疗器械有限公司财务部主办会计; 2007 年 10 月起至 2015 年 08 月担任常州市三联星海医疗器械制造有限公司财务部经理。2015 年 08 月至今担任江苏三联星海医疗器械股份有限公司董事,任期三年。

3、金士英女士中国国籍,无境外永久居留权,毕业于常州市第八中学。1970 年至 1976 年在常州市锁厂工作;1976 年至 1998 年在常州市红星棉织厂工作, 1998 年 3 月退休。是公司创始人之一。

报告期内,控股股东一直为蒋松波、金士英、蒋晔,未发生变更。

（二）实际控制人情况

蒋松波、金士英、蒋晔分别持有公司 23.00%、15.00%、15.00% 的股权，为一致行动人，三人合计直接持有公司 53.00% 的股份，超过公司股份 50%，系公司控股股东及实际控制人。为了使公司实际控制权更加明确,便于统一决策,三方签署了《一致行动协议》,协议对重大事项做了强制性约束,以保证共同实际控制权的稳定发挥,并规范股份公司的治理和运作。《一致行动协议》约定:

1)各方同意,在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时, 均应采取一致行动;

2)采取一致行动的方式为:就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致;

3)各方同意,本协议有效期内, 在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出

议案之前,或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前,一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调;出现意见不一致时,以蒋松波的意见为准;

4)在本协议有效期内,除关联交易需要回避的情形外,各方保证在参加公司股东大会、董事会行使表决权时按照各方事先协调所达成的一致意见行使表决权。各方可以亲自参加公司召开的股东大会、董事会,也可以委托本协议他方代为参加股东大会、董事会并行使表决权;

5)协议各方应当共同向股东大会、董事会提出提案,每一方均不会单独或联合他人向股东大会、董事会提出未经过协议各方充分协商并达成一致意见的提案。

实际控制人蒋松波、金士英、蒋晔基本情况如上。

报告期内,实际控制人一直为蒋松波、金士英、蒋晔,未发生变更。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

不适用

四、间接融资情况

不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

报告期内无利润分配。

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	8.50	-	-

注：如上利润分配预案的议案已提交第一届董事会第七次审议，并已于 2017 年 3 月 24 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）平台上进行了披露。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
蒋松波	董事长	男	67	大专	2015.8-2018.8	是
张宝进	董事、总经理	男	49	硕士	2015.8-2018.8	是
蒋晔	董事、财务负责人	女	41	大专	2015.8-2018.8	是
赵益民	监事	男	51	高中	2015.8-2018.8	否
蒋松涛	董事、副总经理	男	65	中专	2015.8-2018.8	是
吴成	董事	男	37	本科	2015.8-2018.8	是
何萍	监事会主席	女	49	大专	2016.8-2018.8	否
陈丽珍	董事会秘书	女	42	大专	2016.8-2018.8	是
崔秋蘋	监事	女	39	大专	2015.8-2018.8	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

实际控制人蒋松波和金士英系夫妻关系；蒋晔为蒋松波与金士英之女；蒋松波和蒋松涛系兄弟关系。除上述情况外，董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
蒋松波	董事长	4,600,000	0	4,600,000	23.00%	0
蒋晔	董事、财务负责人	3,000,000	0	3,000,000	15.00%	0
张宝进	董事、总经理	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	0
赵益民	监事	1,600,000	0	1,600,000	8.00%	0
蒋松涛	董事、副总经理	1,000,000	0	1,000,000	5.00%	0
合计	-	12,200,000	0	12,200,000	61.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
------	-----------	---

	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
荆晓菊	董事会秘书、	离任	无	个人原因辞去职务
陈丽珍	无	新任	董事会秘书	新任
岳俊昌	监事会主席	离任	无	个人原因辞去职务
何萍	无	新任	监事会主席	新任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

陈丽珍：1999年9月至2007年2月任钱王大酒店领班；2007年3月至2012年6月任常州市江南岩土建设集团有限公司行政人事助理；2012年7月至2014年2月任常州益豪市场建设有限公司办公室主任；2014年3月至2016年3月月至今江苏千岛科技有限公司行政部经理；2016年4月至今任江苏三联星海医疗器械股份有限公司办公室主任。

何萍：1992年至2003年任安徽皖讯无线电管理委员会会计；2003年至2004年10月任安徽省爱普医疗器械有限责任公司会计；2004年11月至2007年11月任安徽省爱尔康医疗科技有限公司会计。2007年12月至今任安徽省爱普生物科技有限公司会计。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	10
市场销售人员	8	12
研发人员	25	21
质量管理人员	6	6
财务人员	4	4
生产人员	39	38
员工总计	95	91

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	1	1
本科	14	12
专科	25	19
专科以下	55	59
员工总计	95	91

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、报告期内公司人员稳定，没有发生重大变化。
- 2、公司业务稳定，未大量引进人才。
- 3、公司高度重视员工培训与发展，为员工提供可持续发展的机会。为在职员工提供业务技能培训，为公司的长远发展奠定基础。
- 4、公司结合国家法律法规及企业自身特点，制订了相应的薪酬制度。公司依法与员工签订《劳动合同》，并为员工办理养老、医疗、失业、生育、工伤保险及住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。
- 5、报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	3	3	6,600,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

公司核心技术团队包括：蒋松波、张宝进和岳俊昌三人，报告期内核心技术人员无变动。基本情况如下：

蒋松波：参见本报告“第六节 股东变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”，期末直接持有普通股数量 4,600,000 股；

张宝进：男，1968 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于美国南哥伦比亚大学 MBA。1988 年 8 月至 1998 年 9 月，任兰州铁路中心医院(现甘肃省第二人民医院)放射科医师；1998 年 10 月至 2001 年 3 月，任广州侨谊医疗器械公司销售总监；2001 年 7 月至 2002 年 3 月，任美国史塞克(Stryker)中国区脊柱业务大客户主管；2002 年 4 月至 2004 年 12 月，任美国美敦力(Medtronic)中国区脊柱业务南大区经理，全国市场发展经理；2005 年 1 月至 2006 年 4 月，任常州市康辉医疗器械有限公司董事长助理，副总经理；2007 年 10 月至 2009 年 11 月，任创生(江苏)医疗器械有限公司商务总监、副总经理、常务副总经理；2009 年 12 月进入公司，2015 年 8 月 10 日经公司创立大会暨第一次股东大会聘任为公司董事，2015 年 8 月 10 日经公司第一届董事会第一次会议聘任为总经理，期末直接持有普通股数量 2,000,000 股；

岳俊昌：男，1979 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于兰州大学，本科学历。2006 年 6 月至 2009 年 6 月，任常州原子高科辐照有限公司生产部经理兼管代；2015 年 8 月至 2016 年 7 月任监事会主席职务；2009 年 6 月至 2017 年 2 月，任公司质量部经理。2017 年 2 月 23 日离职，相关监事会主席变动公告（2016-008）和核心技术人员离职公告（2017-001）详见 www.neeq.com.cn 平台的披露信息。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内,公司新建了《募集资金管理制度》。报告期内,公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构,建立行之有效的内控管理体系,确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求,且均严格按照相关法律法规,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度,《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款,能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护,确保所有股东,特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司重要的人事变动、对外投资、关联交易等事项均已履行规定程序。

4、公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>1、2016 年 4 月 24 日召开第一届董事会第四次会议，审议通过《公司 2015 年度董事会工作报告的方案》、《2015 年度总经理工作报告的议案》、《2015 年度年度报告及摘要的议案》、《2015 年度财务决算报告的议案》、《2016 年度财务预算方案的议案》、《2015 年度利润分配方案的议案》、《关于预计 2016 年日常性关联交易的议案》、《关于继续聘任江苏苏亚金诚会计师事务所为 2016 年度审计机构的议案》、《提请召开 2015 年度股东大会的议案》；</p> <p>2、2016 年 7 月 27 日第一届董事会第五次会议审议通过《2016 年半年度报告的议案》、《关于任免公司董事会秘书的议案》；</p> <p>3、2016 年 9 月 1 日第一届董事会第六次会议审议通过《关于<公司募集公司管理制度>的议案》、《关于设立全资子公司的议案》、《提议召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、2016 年 4 月 26 日第一届监事会第二次会议审议通过《2015 年度监事会工作报告的议案》、《2015 年年度报告及摘要的议案》、《2015 年度利润分配方案的议案》；</p> <p>2、2016 年 7 月 27 日第一届监事会第三次会议审议通过《关于提名何萍为公司第一届监事会监事的议案》；</p> <p>3、2016 年 8 月 12 日第一届监事会第四次</p>

		会议审议通过《公司 2015 年度半年度报告的议案》、《关于选举监事会主席的议案》。
股东大会	3	<p>1、2016 年 5 月 16 日召开 2015 年度股东大会审议通过《2015 年度董事会工作报告的议案》、《2015 年度监事会工作报告的议案》、《2015 年度报告及摘要的议案》、《2015 年度财务预算报告的议案》、《2016 年度财务预算报告的议案》、《2015 年度利润分配方案的议案》、《关于预计 2016 年日常性关联交易的议案》、《关于继续聘任江苏苏亚金诚会计师事务所为 2016 年度审计机构的议案》；</p> <p>2、2016 年 8 月 12 日召开 2016 年度第一次临时股东大会审议通过《关于提名何萍为公司第一届监事会监事的议案》；</p> <p>3、2016 年 9 月 20 日召开 2016 年度第二次临时股东大会审议通过《关于募集资金管理制度的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内, 公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内, 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律法规的要求, 并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理, 形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、相互制约的科学有效的工作机制。并在日常工作中不断完善以适应公司管理和发展的需要, 有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格依照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则(试行)》等有关文件的要求进行充分的信息披露, 依法保障股东(投资者)对公司重大事务依法享有的知情权。公司通过当面沟通、电话、邮件等途径与潜在投资者保持沟通联系, 答复有关问题, 沟通渠道畅通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严

格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司暂未建立年度报告重大差错责任追究制度。为进一步规范本公司运作水平、增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，及提高年报信息披露的质量和透明度，公司根据实际情况，已向第一届董事会第次七次会议提交《年度报告重大差错责任追究制度》议案审议。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	苏亚锡审[2017]23 号
审计机构名称	江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	江苏省南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层
审计报告日期	2017 年 3 月 23 日
注册会计师姓名	朱戟、王乃军
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

苏亚锡审[2017]23 号

江苏三联星海医疗器械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏三联星海医疗器械股份有限公司（以下简称三联星海公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2016 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者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三联星海公司管理层的责任，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。

三、审计意见

我们认为，三联星海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，公允反映了三联星海公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

江苏苏亚金诚会计师事务所

中国注册会计师：朱戟

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王乃军

中国 南京

二〇一七年三月二十三日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		-	-
货币资金	附注五、1	10,852,760.00	10,088,450.07
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	附注五、2	1,715,046.85	2,368,805.05
预付款项	附注五、3	178,598.17	1,921,465.25
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	附注五、4	134,463.67	185,967.28
买入返售金融资产		-	-
存货	附注五、5	6,015,376.80	5,301,696.42

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	附注五、6	25,001,690.75	8,000,000
流动资产合计		43,897,936.24	27,866,384.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	附注五、7	4,958,507.33	3,789,733.47
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	附注五、8	2,179,530.61	1,361,911.61
递延所得税资产	附注五、9	29,986.50	29,784.92
其他非流动资产	附注五、10	1,000,000.00	1,014,785.45
非流动资产合计		8,168,024.44	6,196,215.45
资产总计		52,065,960.68	34,062,599.52
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	附注五、11	2,377,315.52	2,419,244.6
预收款项	附注五、12	2,412,006.47	1,223,708
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	附注五、13	1,748,050.76	1,607,658.85
应交税费	附注五、14	2,485,648.21	1,643,920.71

应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	附注五、15	94,122.74	83,152.24
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
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		9,117,143.70	6,977,684.40
非流动负债：			
长期借款	附注五、16	417,352.34	-
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		417,352.34	-
负债合计		9,534,496.04	6,977,684.40
所有者权益(或股东权益)：			
股本	附注五、17	20,000,000	20,000,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注五、18	3,207,752.08	3,207,752.08
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	附注五、19	2,027,075.67	481,948.21
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注五、20	17,296,636.89	3,395,214.83
归属于母公司所有者权益合计		42,531,464.64	27,084,915.12
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		42,531,464.64	27,084,915.12
负债和所有者权益总计		52,065,960.68	34,062,599.52

法定代表人：蒋松波

主管会计工作负责人：蒋松波

会计机构负责人：蒋晔

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		9,863,962.17	10,088,450.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	附注十一、1	1,715,046.85	2,368,805.05
预付款项		178,598.17	1,921,465.25
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	附注十一、2	134,463.67	185,967.28
存货		6,015,376.80	5,301,696.42
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		25,000,000.00	8,000,000.00
流动资产合计		42,907,447.66	27,866,384.07
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	附注十一、3	1,000,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		4,953,721.00	3,789,733.47
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,179,530.61	1,361,911.61
递延所得税资产		29,986.50	29,784.92
其他非流动资产		1,000,000.00	1,014,785.45
非流动资产合计		9,163,238.11	6,196,215.45
资产总计		52,070,685.77	34,062,599.52

流动负债:			
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		2,377,315.52	2,419,244.60
预收款项		2,412,006.47	1,223,708.00
应付职工薪酬		1,748,050.76	1,607,658.85
应交税费		2,485,648.21	1,643,920.71
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		94,122.74	83,152.24
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		9,117,143.70	6,977,684.40
非流动负债:			
长期借款		417,352.34	-
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		417,352.34	-
负债合计		9,534,496.04	6,977,684.40
所有者权益:			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中:优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,207,752.08	3,207,752.08
减:库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,027,075.67	481,948.21

未分配利润		17,301,361.98	3,395,214.83
所有者权益合计		42,536,189.73	27,084,915.12
负债和所有者权益总计		52,070,685.77	34,062,599.52

法定代表人：蒋松波

主管会计工作负责人：蒋松波

会计机构负责人：蒋晔

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		-	-
其中：营业收入	附注五、21	45,252,879.72	34,401,554.28
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		28,842,327.22	23,097,216.12
其中：营业成本	附注五、21	13,576,520.05	8,925,057.86
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	附注五、22	613,936.47	531,819.30
销售费用	附注五、23	3,619,920.68	2,983,254.69
管理费用	附注五、24	11,040,818.6	10,741,056.41
财务费用	附注五、25	-10,212.43	-4,602.56
资产减值损失	附注五、26	1,343.85	-79,369.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、27	327,909.40	67,091.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,738,461.9	11,371,429.63
加：营业外收入	附注五、28	1,433,056.29	771,768.61
其中：非流动资产处置利得		-	75,907.34
减：营业外支出	附注五、29	104,353.75	35,605.46
其中：非流动资产处置损失		1,734.84	33,802.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,067,164.44	12,107,592.78
减：所得税费用	附注五、30	2,620,614.92	1,614,507.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,446,549.52	10,493,085.76

其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		15,446,549.52	10,493,085.76
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		15,446,549.52	10,493,085.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,446,549.52	10,493,085.76
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.77	0.52
(二) 稀释每股收益		0.77	0.52

法定代表人：蒋松波

主管会计工作负责人：

蒋松波

会计机构负责人：

蒋晔

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	附注十一、4	45,252,879.72	34,401,554.28
减：营业成本	附注十一、4	13,576,520.05	8,925,057.86
营业税金及附加		613,936.47	531,819.30
销售费用		3,619,920.68	2,983,254.69
管理费用		11,035,184.68	10,741,056.41
财务费用		-10,123.60	-4,602.56

资产减值损失		1,343.85	-79,369.58
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	附注十一、5	327,909.40	67,091.47
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		16,744,006.99	11,371,429.63
加:营业外收入		1,432,236.29	771,768.61
其中:非流动资产处置利得		-	75,907.34
减:营业外支出		104,353.75	35,605.46
其中:非流动资产处置损失		1,734.84	33,802.67
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		18071889.53	12107592.78
减:所得税费用		2,620,614.92	1,614,507.02
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		15,451,274.61	10,493,085.76
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		15,451,274.61	10,493,085.76
七、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.77	0.52
(二)稀释每股收益		0.77	0.52

法定代表人：蒋松波

主管会计工作负责人：

蒋松波

会计机构负责人：

蒋晔

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			

销售商品、提供劳务收到的现金		54,798,050.36	40,142,430.81
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、31(1)	1,500,674.62	1,273,261.55
经营活动现金流入小计		56,298,724.98	41,415,692.36
购买商品、接受劳务支付的现金		11,543,689.55	5,795,093.65
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		9,198,615.54	7,367,962.86
支付的各项税费		7,578,178.57	6,413,868.79
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、31(2)	6,513,757.03	5,971,759.20
经营活动现金流出小计		34,834,240.69	25,548,684.5
经营活动产生的现金流量净额		21,464,484.29	15,867,007.86
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		327,909.40	67,091.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	100,019.42
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		327,909.40	167,110.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,443,888.32	1,792,123.05
投资支付的现金		17,000,000.00	8,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		21,443,888.32	9,792,123.05

投资活动产生的现金流量净额		-21,115,978.92	-9,625,012.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		500,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		500,000.00	-
偿还债务支付的现金		82,647.66	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,547.78	4,500,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		84,195.44	4,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		415,804.56	-4,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		764,309.93	1,741,995.70
加：期初现金及现金等价物余额		10,088,450.07	8,346,454.37
六、期末现金及现金等价物余额		10,852,760.00	10,088,450.07

法定代表人：蒋松波

主管会计工作负责人：蒋晔

会计机构负责人：蒋晔

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,798,050.36	40,142,430.81
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,500,550.79	1,273,261.55
经营活动现金流入小计		56,298,601.15	41,415,692.36
购买商品、接受劳务支付的现金		11,543,689.55	5,795,093.65
支付给职工以及为职工支付的现金		9,198,615.54	7,367,962.86
支付的各项税费		7,577,307.82	6,413,868.79
支付其他与经营活动有关的现金		6,508,088.11	5,971,759.20
经营活动现金流出小计		34,827,701.02	25,548,684.50
经营活动产生的现金流量净额		21,470,900.13	15,867,007.86
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		327,909.40	67,091.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	100,019.42
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		327,909.40	167,110.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,439,101.99	1,792,123.05
投资支付的现金		18,000,000.00	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		22,439,101.99	9,792,123.05
投资活动产生的现金流量净额		-22,111,192.59	-9,625,012.16
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		500,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		500,000.00	-
偿还债务支付的现金		82,647.66	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,547.78	4,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		84,195.44	4,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		415,804.56	-4,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-224,487.90	1,741,995.70
加:期初现金及现金等价物余额		10,088,450.07	8,346,454.37
六、期末现金及现金等价物余额		9,863,962.17	10,088,450.07

法定代表人：蒋松波

主管会计工作负责人：蒋晔

会计机构负责人：蒋晔

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000	-	-	-	3,207,752.08	-	-	-	481,948.21	-	-	-	27,084,915.12
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、本年期初余额	20,000,000	-	-	-	3,207,752.08	-	-	-	481,948.21	-	3,395,214.83	-	27,084,915.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	1,545,127.46	-	-	13,901,422.06	-	15,446,549.52
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,446,549.52	-	15,446,549.52
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	1,545,127.46	-	-	-1,545,127.46	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,545,127.46	-	-	-1,545,127.46	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,000,000	-	-	-	3,207,752.08	-	-	2,027,075.67	-	17,296,636.89	-	42,531,464.64

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000	-	-	-	18,710	-	-	2,228,278.95	-	8,844,840.41	-	21,091,829.36
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、本年期初余额	10,000,000	-	-	-	18,710	-	-	2,228,278.95	-	8,844,840.41	-	21,091,829.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,000,000	-	-	-	3,189,042.08	-	-	-1,746,330.74	-	-5,449,625.58	-	5,993,085.76
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,493,085.76	-	10,493,085.76
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	3,207,752.08	-	-	-	481,948.21	3,395,214.83	27,084,915.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,545,127.46	13,906,147.15	15,451,274.61
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,451,274.61	15,451,274.61
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,545,127.46	-1,545,127.46	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,545,127.46	-1,545,127.46	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	3,207,752.08	-	-	-	2,027,075.67	17,301,361.98	42,536,189.73

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	18,710.00	-	-	-	2,228,278.95	8,844,840.41	21,091,829.36
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	10,000,000	-	-	-	18,710	-	-	-	2,228,278.95	8,844,840.41	21,091,829.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,000,000	-	-	-	3,189,042.08	-	-	-	-1,746,330.74	-5,449,625.58	5,993,085.76
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,493,085.76	10,493,085.76
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	481,948.21	-4,981,948.21	-4,500,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	481,948.21	-481,948.21	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,500,000.00	-4,500,000.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	10,000,000.00	-	-	-	3,189,042.08	-	-	-	-2,228,278.95	-10,960,763.13	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	2,228,278.95	-	-	-	-2,228,278.95	-	-
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	10,000,000.00	-	-	-	960,763.13	-	-	-	-	-10,960,763.13	-
四、本年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	3,207,752.08	-	-	-	481,948.21	3,395,214.83	27,084,915.12

法定代表人：蒋松波

主管会计工作负责人：蒋晔

会计机构负责人：蒋晔

江苏三联星海医疗器械股份有限公司

2016 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

江苏三联星海医疗器械股份有限公司（以下简称公司或本公司）成立于 2004 年 10 月 20 日，公司企业法人营业执照注册号 320402000038343。法人代表：蒋松波，注册资本（股本）2,000.00 万元人民币。

2016 年 3 月 11 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意江苏三联星海医疗器械股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]2115 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“三联星海”，证券代码为“836776”。

住所：常州市钟楼经济开发区紫薇路 10 号

经营范围：三类 6846 植入材料和人工器官，二类 6808 腹部外科手术器械、6809 泌尿肛肠外科手术器械、6812 妇产科手术器械、6865 医用缝合材料及粘合剂、6866 医用高分子材料及制品的制造、加工；一类医用聚丙烯制品、6801 基础外科手术器械的制造、加工，销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家禁止或限定企业经营的商品和技术除外）；医疗器械技术信息咨询服务。（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）

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

（一）本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	取得方式
江苏三联星海医疗器械销售有限公司	新设子公司

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司在可以预见的未来，在财务方面和经营方面，不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项，因此本财务报表系在持续经营假设基础上编制的。公司的会计主体不会遭遇清算、解散等变故而不复存在。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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；

②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。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、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，确定为现金等价物。

七、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

八、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）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）；（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，

将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1. 金融资产终止确认条件

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

（2）金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可

供出售金融资产的情形) 转入当期损益。

3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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

(四) 金融负债终止确认条件

1. 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则公司终止确认该金融负债或其一部分; 公司若与债权人签定协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 则终止确认该现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

2. 公司对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

3. 金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

4. 公司如回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

(五) 金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债, 按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的, 采用估值技术确定其公允价值, 具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

(六) 金融资产(不含应收款项) 减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在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(含单项金融资产或一组金融资产) 的账面价值进行检查, 有客观证据表明该金融资产发生减值的, 确认减值损失, 计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据, 包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日, 对于持有至到期投资, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

(1) 对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(2) 对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，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，不得转回。

(七) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

九、应收款项

(一) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（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等）；（3）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债务重组。

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合

其他组合系关联自然人及关联公司之间的应收款项

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1~2 年	20.00	20.00
2~3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

其他组合，公司不计提坏账准备。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品（产成品）、自制半成品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

（2）需要经过加工的材料存货，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。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

十一、划分为持有待售资产

（一）持有待售的非流动资产的范围

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。

单项资产包括持有待售的固定资产、长期股权投资等。

处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组以及在该

交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

（二）持有待售的非流动资产的确认条件

公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售的非流动资产：

1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

2. 公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权利机构的批准；

3. 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4. 该项转让将在一年内完成。

（三）持有待售的非流动资产的会计处理方法和列报

对于持有待售的非流动资产，公司将调整该项非流动资产的预计净残值，使该项非流动资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项非流动资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

无论是被划分为持有待售的单项非流动资产还是处置组中的资产，均作为流动资产在资产负债表的“划分为持有待售的资产”项目列报；被划分为持有待售的处置组中与转让资产相关的负债作为流动负债在资产负债表的“划分为持有待售的负债”项目列报。

十二、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者

投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定

取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十三、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(二) 固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。
2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。
5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(三) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时

取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

十四、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

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

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在

该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十五、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十六、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十七、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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. 企业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. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十八、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入，其确认原则如下：

公司在下列条件均能满足时确认产品销售收入：

1. 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
2. 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
3. 收入的金额能够可靠地计量；
4. 相关的经济利益很可能流入企业；
5. 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

本公司各类产品销售收入确认的具体条件为：

已与客户就销售商品的技术质量标准、价格等关键合同要素达成一致，不存在重大分歧；已将产品发运至客户，并得到客户的书面收货确认；在得到客户收货确认时，仍没有明确的

证据表明客户很可能无法支付货款。

十九、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

3. 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

（1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

二十、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，公司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，减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十一、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十二、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	17%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	缴纳的流转税额	2%

税种	计税依据	税率
企业所得税[注]	应纳税所得额	15%
个人所得税	由员工个人负担，公司为其代扣代缴	
其他税费	按国家有关规定执行	

[注]公司于 2011 年 11 月经江苏省科学技术厅，江苏省财政厅，江苏省国家税务局，江苏省地方税务局批准取得高新技术企业称号，有效期三年，依据国家税务总局 2008 年 4 月发布的《高新技术企业认定管理办法》，公司于 2011 年起三年内，享受减至 15% 的税率征收企业所得税优惠政策。本公司优惠政策到期后，公司于 2014 年 8 月经江苏省科学技术厅，江苏省财政厅，江苏省国家税务局，江苏省地方税务局批准再次取得高新技术企业称号，有效期三年。

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
江苏三联星海医疗器械销售有限公司	25%

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	34,502.91	22,932.44
银行存款	10,818,257.09	10,065,517.63
合计	10,852,760.00	10,088,450.07

2. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,829,596.00	100.00	114,549.15	6.26	1,715,046.85
其中：（1）账龄组合	1,632,516.00	89.23	114,549.15	7.02	1,517,966.85
（2）其他组合	197,080.00	10.77			197,080.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,829,596.00	/	114,549.15	/	1,715,046.85

（续表）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,493,479.00	100.00	124,673.95	5.00	2,368,805.05
其中：(1) 账龄组合	2,493,479.00	100.00	124,673.95	5.00	2,368,805.05
(2) 其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,493,479.00	/	124,673.95	/	2,368,805.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,413,027.00	70,651.35	5.00	2,493,479.00	124,673.95	5.00
1~2 年	219,489.00	43,897.80	20.00			
2~3 年						
3 年以上						
合计	1,632,516.00	114,549.15		2,493,479.00	124,673.95	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			冲回	转销	
坏账准备	124,673.95		10,124.80		114,549.15

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	账龄	坏账准备金额
贵州源益医疗器械有限责任公司	355,736.00	19.44	1 年以内	17,786.80
广东一源医药有限公司	236,295.00	12.92	1 年以内	11,814.75
上海爱惜康医疗科技有限公司	197,080.00	10.77	1 年以内	0.00
广东实联医疗器械有限公司	153,600.00	8.40	1 年以内	7,680.00
上海秉格贸易有限公司	150,100.00	8.20	1 年以内	7,505.00
合计	1,092,811.00	59.73		44,786.55

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	177,998.17	99.66	1,915,865.25	99.71
1-2 年				
2-3 年			600.00	0.03
3 年以上	600.00	0.34	5,000.00	0.26
合计	178,598.17	100.00	1,921,465.25	100.00

(2) 期末无账龄超过1年的重要预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
国网江苏省电力公司常州供电公司	69,693.34	39.02
东莞市樟木头广誉塑胶原料经营部	61,500.00	34.43
南通新帝克单丝科技股份有限公司	15,718.50	8.80
中国石油天然气股份有限公司江苏常州分公司	13,851.00	7.76
常州通用自来水有限公司	10,884.25	6.09
合计	171,647.09	96.10

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	219,824.50	100.00	85,360.83	38.83	134,463.67
其中：(1) 账龄组合	214,824.50	97.73	85,360.83	39.74	129,463.67
(2) 其他组合	5,000.00	2.27			5,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	219,824.50	/	85,360.83	/	134,463.67

(续表)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	259,859.46	100.00	73,892.18	28.44	185,967.28
其中：(1) 账龄组合	194,063.50	74.68	73,892.18	38.08	120,171.32
(2) 其他组合	65,795.96	25.32			65,795.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	259,859.46	/	73,892.18	/	185,967.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	95,660.50	4,783.03	5.00	98,603.50	4,930.18	5.00
1~2年	35,514.00	7,102.80	20.00	29,160.00	5,832.00	20.00
2~3年	20,350.00	10,175.00	50.00	6,340.00	3,170.00	50.00
3年以上	63,300.00	63,300.00	100.00	59,960.00	59,960.00	100.00
合计	214,824.50	85,360.83	/	194,063.50	73,892.18	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			冲回	转销	
坏账准备	73,892.18	11,468.65			85,360.83

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	137,430.00	122,660.00
备用金	34,800.00	89,305.96
代垫付款项	47,594.50	47,893.50
合计	219,824.50	259,859.46

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否关联方
垫付社保费	代垫付款项	47,594.50	1年以内	21.65	2,379.73	否
湖南鑫卫医药电子商务科技发展有限公司	保证金	36,000.00	3年以上	16.38	36,000.00	否
陕西万泽招标有限公司	保证金	24,440.00	1-2年	11.12	4,888.00	否

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否关联方
湖南鑫卫医药电子商务科技发展有限公司湘潭分公司	保证金	18,650.00	1 年以内 150.00 元 2-3 年 18,500.00 元	8.48	9,257.50	否
岳阳市正信信息技术有限公司	保证金	18,500.00	1 年以内	8.42	925.00	否
合计	/	145,184.50		66.05	53,450.23	

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,099,660.62		2,099,660.62	1,774,045.83		1,774,045.83
在产品	606,161.91		606,161.91	410,118.33		410,118.33
半成品	970,344.42		970,344.42	690,235.47		690,235.47
库存商品	2,339,209.85		2,339,209.85	2,427,296.79		2,427,296.79
合计	6,015,376.80		6,015,376.80	5,301,696.42		5,301,696.42

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	25,000,000.00	8,000,000.00
留抵税额	1,690.75	
合计	25,001,690.75	8,000,000.00

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	5,352,444.48	2,452,944.12	896,184.44	8,701,573.04
2. 本期增加金额	412,649.57	2,000,762.39	7,797.44	2,421,209.40
(1) 购置	412,649.57	2,000,762.39	7,797.44	2,421,209.40
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	7,008.55		27,688.03	34,696.58
(1) 处置或报废	7,008.55		27,688.03	34,696.58
(2) 企业合并减少				

项目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
4. 期末余额	5,758,085.50	4,453,706.51	876,293.85	11,088,085.86
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,487,124.56	1,709,838.73	714,876.28	4,911,839.57
2. 本期增加金额	661,087.81	487,797.45	101,815.44	1,250,700.70
(1)计提	661,087.81	487,797.45	101,815.44	1,250,700.70
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额	6,658.12		26,303.62	32,961.74
(1)处置或报废	6,658.12		26,303.62	32,961.74
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	3,141,554.25	2,197,636.18	790,388.10	6,129,578.53
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置或报废				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,616,531.25	2,256,070.33	85,905.75	4,958,507.33
2. 期初账面价值	2,865,319.92	743,105.39	181,308.16	3,789,733.47

(2) 不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

说明：车牌号为苏D17C98的梅赛德斯-奔驰小汽车账面原值1,182,813.68元，净值1,112,584.13元抵押予梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司。

8. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
办公室装修	322,763.79		302,501.57		20,262.22
金蝶软件费	8,000.00		4,800.00		3,200.00
绿化费	676,468.12		291,856.88		384,611.24
车间装修	155,961.78		105,961.82		49,999.96

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
B 模具	198,717.92		132,478.68	66,239.24
净化车间装修		1,037,464.37	132,246.42	905,217.95
组织修补片注册费		1,000,000.00	250,000.00	750,000.00
合计	1,361,911.61	2,037,464.37	1,219,845.37	2,179,530.61

9. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	199,909.98	29,986.50	198,566.13	29,784.92
合计	199,909.98	29,986.50	198,566.13	29,784.92

10. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付装修款		1,014,785.45
预付注册费	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	1,014,785.45

11. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	2,377,315.52	2,419,244.60
合计	2,377,315.52	2,419,244.60

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款

12. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	2,412,006.47	1,223,708.00
合计	2,412,006.47	1,223,708.00

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,607,658.85	8,704,652.93	8,564,261.02	1,748,050.76
二、离职后福利—设定提存计划		634,354.52	634,354.52	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,607,658.85	9,339,007.45	9,198,615.54	1,748,050.76

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,566,616.85	7,350,557.23	7,210,165.32	1,707,008.76
二、职工福利费		419,958.82	419,958.82	
三、社会保险费		284,501.77	284,501.77	
其中：1. 医疗保险费		248,787.25	248,787.25	
2. 工伤保险费		23,004.66	23,004.66	
3. 生育保险费		12,709.86	12,709.86	
四、住房公积金	41,042.00	497,194.00	497,194.00	41,042.00
五、工会经费和职工教育经费		152,441.11	152,441.11	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,607,658.85	8,704,652.93	8,564,261.02	1,748,050.76

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		602,968.11	602,968.11	
2、失业保险费		31,386.41	31,386.41	
3、企业年金缴费				
合计		634,354.52	634,354.52	

14. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,176,605.84	782,830.23
增值税	1,155,974.31	755,954.99
城市维护建设税	80,918.20	52,916.85
教育费附加	57,798.72	37,797.75
印花税	2,223.00	1,316.60

项目	期末余额	期初余额
其他	12,128.14	13,104.29
合计	2,485,648.21	1,643,920.71

15. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收代付款项	50,722.74	32,302.24
保证金	43,400.00	50,850.00
合计	94,122.74	83,152.24

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款

16. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	417,352.34	
合计	417,352.34	

说明：本公司与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签订了编号为MB-A560308000 的汽车借款合同。本借款期限为 2016 年 8 月至 2018 年 8 月，借款金额为 50 万元。

17. 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额		备注
	投资金额	比例			投资金额	比例	
蒋松波	4,600,000.00	23.00%			4,600,000.00	23.00%	
蒋晔	3,000,000.00	15.00%			3,000,000.00	15.00%	
金士英	3,000,000.00	15.00%			3,000,000.00	15.00%	
张文霞	2,800,000.00	14.00%			2,800,000.00	14.00%	
张宝进	2,000,000.00	10.00%			2,000,000.00	10.00%	
路英辉	2,000,000.00	10.00%			2,000,000.00	10.00%	
赵益民	1,600,000.00	8.00%			1,600,000.00	8.00%	
蒋松涛	1,000,000.00	5.00%			1,000,000.00	5.00%	
合计	20,000,000.00	100.00%			20,000,000.00	100.00%	

18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,207,752.08			3,207,752.08
合计	3,207,752.08			3,207,752.08

19. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	481,948.21	1,545,127.46		2,027,075.67
合计	481,948.21	1,545,127.46		2,027,075.67

20. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,395,214.83	--
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	3,395,214.83	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,446,549.52	--
减：提取法定盈余公积	1,545,127.46	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	17,296,636.89	

21. 营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本基本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
二类开放式手术器械	17,030,144.14	5,423,255.84	18,626,622.07	4,970,612.36
二类微创外科手术器械	9,120,339.92	3,753,984.49	2,786,248.82	1,015,169.94
二类肛肠手术器械	2,058,916.89	556,179.59	1,955,345.74	522,905.14
二类外科手术辅助器械	1,151,926.71	842,697.36	774,185.13	537,399.51
三类外科修复及植入材料	15,198,362.60	2,462,391.06	9,650,289.05	1,542,066.25
其他产品与材料	693,189.46	538,011.71	608,863.47	336,904.66
合计	45,252,879.72	13,576,520.05	34,401,554.28	8,925,057.86

(2) 公司前五名客户的营业收入

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
普宁市益民堂医药有限公司	3,355,271.68	7.41
北京惠德康业医学科技发展有限公司	2,998,223.19	6.63
上海爱惜康医疗科技有限公司	2,812,853.80	6.22
常州市英捷医疗器械有限公司	2,498,833.29	5.52
上海远淼医疗科技发展中心	1,555,464.42	3.44

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
合计	13,220,646.38	29.22

22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	346,042.60	310,227.92
教育费附加	148,303.96	132,954.82
地方教育附加	98,869.31	88,636.56
车船使用税	9,860.00	
印花税	10,860.60	
合计	613,936.47	531,819.30

23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
参展费	701,864.85	619,142.72
折旧费	6,968.04	8,277.25
差旅费	316,071.09	261,020.76
快运费	346,158.46	319,000.84
工资	1,674,049.04	1,319,471.32
招标费	48,250.57	49,876.00
广告费	225,605.25	260,827.86
会务费	82,811.32	77,020.88
业务宣传费	93,058.20	61,029.06
年会费用	100,000.00	
其他	25,083.86	7,588.00
合计	3,619,920.68	2,983,254.69

24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公用品及办公费用	1,613,324.45	1,095,527.90
工资	1,350,874.64	1,477,244.52
福利费	419,958.82	609,877.68
社会保险费及住房公积金	1,020,429.59	940,137.08
中介机构费用	1,023,671.96	939,299.74
绿化费	291,856.88	306,790.44
房租金	1,142,857.14	1,100,000.00
折旧费	576,433.20	696,373.66
办公室装修	304,886.57	373,241.80

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,813,484.08	3,101,319.50
注册费	250,000.00	
其他	233,041.27	101,244.09
合计	11,040,818.60	10,741,056.41

25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,547.78	
减：利息收入	17,762.87	8,098.20
加：手续费支出	6,002.66	3,495.64
合计	-10,212.43	-4,602.56

26. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,343.85	-79,369.58
合计	1,343.85	-79,369.58

27. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	327,909.40	67,091.47
合计	327,909.40	67,091.47

28. 营业外收入

项目	本期发生额	计入非经常性损益的金额
政府补助	1,368,040.00	1,368,040.00
其他	65,016.29	65,016.29
合计	1,433,056.29	1,433,056.29

(续表)

项目	上期发生额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	75,907.34	75,907.34
其中：固定资产处置利得	75,907.34	75,907.34
政府补助	660,000.00	660,000.00
其他	35,861.27	35,861.27
合计	771,768.61	771,768.61

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
涉外发展服务补贴	85,000.00	60,000.00	与收益相关
新三板交易挂牌	1,270,000.00	600,000.00	与收益相关
残疾人补贴	13,040.00		与收益相关
合计	1,368,040.00	660,000.00	/

29. 营业外支出

项目	本期发生额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,734.84	1,734.84
其中：固定资产处置损失	1,734.84	1,734.84
滞纳金	2,297.03	2,297.03
其他	100,321.88	100,321.88
合计	104,353.75	104,353.75

(续表)

项目	上期发生额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	33,802.67	33,802.67
其中：固定资产处置损失	33,802.67	33,802.67
滞纳金	1,802.79	1,802.79
合计	35,605.46	35,605.46

30. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,620,816.50	1,602,601.58
递延所得税费用	-201.58	11,905.44
合计	2,620,614.92	1,614,507.02

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	18,067,164.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,710,074.67
子公司适用不同税率的影响	708.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	103,123.16
研发费加计扣除的影响	-175,482.30
残疾人费用加计扣除的影响	-17,809.37

所得税费用	2,620,614.92
-------	--------------

31. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	17,762.87	8,098.20
政府补助	1,368,040.00	660,000.00
往来款项及其他	114,871.75	605,163.35
合计	1,500,674.62	1,273,261.55

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	6,002.66	3,495.64
其他费用类支出	6,507,754.37	5,968,263.56
合计	6,513,757.03	5,971,759.20

32. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	15,446,549.52	10,493,085.76
加：资产减值准备	1,343.85	-79,369.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,250,700.70	1,353,909.83
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,219,845.37	893,638.23
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)		-42,104.67
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,734.84	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,547.78	
投资损失(收益以“-”号填列)	-327,909.40	-67,091.47
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-201.58	11,905.44
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)	-713,680.38	-1,135,806.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,446,785.04	1,145,130.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,137,768.55	3,293,710.16

项目	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,464,484.29	15,867,007.86
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	10,852,760.00	10,088,450.07
减：现金的期初余额	10,088,450.07	8,346,454.37
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	764,309.93	1,741,995.70

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,852,760.00	10,088,450.07
其中：库存现金	34,502.91	22,932.44
可随时用于支付的银行存款	10,818,257.09	10,065,517.63
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	10,852,760.00	10,088,450.07

附注六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
江苏三联星海医疗器械销售有限公司	常州市钟楼经济开发区紫薇路 10 号	医疗器械的销售；医疗器械信息咨询；自营和代理各类商品和技术的进出口业务	100.00		新设成立

附注七、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司。本公司的实质控制人系由“蒋松波、金士英、蒋晔”三人组成的一致行动人，三人直接和间接合计持有本公司 53.00%的股权。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六。

3. 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
上海爱惜康医疗科技有限公司	主要股东张文霞控制的企业
常州市武进益民农机配件厂	主要股东赵益民控制的企业
常州市福雷德医疗器械有限公司	实质控制人蒋松波、蒋晔控制的企业

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州市武进益民农机配件厂	采购材料	2,013,847.71	1,437,897.42

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海爱惜康医疗科技有限公司	销售商品	2,812,853.80	2,096,829.09

(2) 关联租赁情况

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确定的租赁费	上期确定的租赁费
常州市福雷德医疗器械有限公司	房屋	1,142,857.14	1,100,000.00

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海爱惜康医疗科技有限公司	197,080.00			
其他应收款	蒋松波			60,795.96	
其他应收款	张宝进	5,000.00		5,000.00	
合计		202,080.00		65,795.96	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	常州市武进益民农机配件厂	297,032.91	295,683.28
合计		297,032.91	295,683.28

附注八、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2016年12月31日，公司无需要披露的重大对外承诺事项

2. 或有事项

截止2016年12月31日，公司不存在需要披露的重要或有事项

附注九、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项

附注十、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

公司在本报告期无采用追溯重述法的前期会计差错更正事项

(2) 未来适用法

公司在本报告期无采用未来适用法的前期会计差错更正事项

附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,829,596.00	100.00	114,549.15	6.26	1,715,046.85
其中：(1) 账龄组合	1,632,516.00	89.23	114,549.15	7.02	1,517,966.85
(2) 其他组合	197,080.00	10.77			197,080.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,829,596.00	/	114,549.15	/	1,715,046.85

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,493,479.00	100.00	124,673.95	5.00	2,368,805.05
其中：(1) 账龄组合	2,493,479.00	100.00	124,673.95	5.00	2,368,805.05
(2) 其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,493,479.00	/	124,673.95	/	2,368,805.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,413,027.00	70,651.35	5.00	2,493,479.00	124,673.95	5.00
1~2 年	219,489.00	43,897.80	20.00			
2~3 年						
3 年以上						
合计	1,632,516.00	114,549.15	/	2,493,479.00	124,673.95	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			冲回	转销	
坏账准备	124,673.95		10,124.80		114,549.15

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
贵州源益医疗器械有限责任公司	355,736.00	19.44	17,786.80
广东一源医药有限公司	236,295.00	12.92	11,814.75
上海爱惜康医疗科技有限公司	197,080.00	10.77	0.00
广州市实联医疗器械有限公司	153,600.00	8.40	7,680.00
上海秉格贸易有限公司	150,100.00	8.20	7,505.00
合计	1,092,811.00	59.73	44,786.55

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	219,824.50	100.00	85,360.83	38.83	134,463.67
其中：(1) 账龄组合	214,824.50	97.73	85,360.83	39.74	129,463.67
(2) 其他组合	5,000.00	2.27			5,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	219,824.50	/	85,360.83	/	134,463.67

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	259,859.46	100.00	73,892.18	28.44	185,967.28
其中：(1) 账龄组合	194,063.50	74.68	73,892.18	38.08	120,171.32
(2) 其他组合	65,795.96	25.32			65,795.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	259,859.46	/	73,892.18	/	185,967.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95,660.50	4,783.03	5.00	98,603.50	4,930.18	5.00
1~2 年	35,514.00	7,102.80	20.00	29,160.00	5,832.00	20.00
2~3 年	20,350.00	10,175.00	50.00	6,340.00	3,170.00	50.00
3 年以上	63,300.00	63,300.00	100.00	59,960.00	59,960.00	100.00
合计	214,824.50	85,360.83	/	194,063.50	73,892.18	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额

			冲回	转销	
坏账准备	73,892.18	11,468.65			85,360.83

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	137,430.00	122,660.00
备用金	34,800.00	89,305.96
代垫付款项	47,594.50	47,893.50
合计	219,824.50	259,859.46

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
垫付社保费	代垫付款项	47,594.50	1 年以内	21.65	2,379.73
湖南鑫卫医药电子商务科技发展有限公司	保证金	36,000.00	3 年以上	16.38	36,000.00
陕西万泽招标有限公司	保证金	24,440.00	1-2 年	11.12	4,888.00
湖南鑫卫医药电子商务科技发展有限公司湘潭分公司	保证金	18,650.00	1 年以内 150.00 元 2-3 年 18,500.00 元	8.48	9,257.50
岳阳市正信信息技术有限公司	保证金	18,500.00	1 年以内	8.42	925.00
合计	/	145,184.50	/	66.05	53,450.23

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	1,000,000.00		1,000,000.00			

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏三联星海医疗器械销售有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计		1,000,000.00		1,000,000.00		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本基本情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
二类开放式手术器械	17,030,144.14	5,423,255.84	18,626,622.07	4,970,612.36
二类微创外科手术器械	9,120,339.92	3,753,984.49	2,786,248.82	1,015,169.94
二类肛肠手术器械	2,058,916.89	556,179.59	1,955,345.74	522,905.14
二类外科手术辅助器械	1,151,926.71	842,697.36	774,185.13	537,399.51
三类外科修复及植入材料	15,198,362.60	2,462,391.06	9,650,289.05	1,542,066.25
其他产品与材料	693,189.46	538,011.71	608,863.47	336,904.66
合计	45,252,879.72	13,576,520.05	34,401,554.28	8,925,057.86

(2) 公司前五名客户的营业收入

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
普宁市益民堂医药有限公司	3,355,271.68	7.41
北京惠德康业医学科技发展有限公司	2,998,223.19	6.63
上海爱惜康医疗科技有限公司	2,812,853.80	6.22
常州市英捷医疗器械有限公司	2,498,833.29	5.52
上海远淼医疗科技发展中心	1,555,464.42	3.44
合计	13,220,646.38	29.22

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	327,909.40	67,091.47
合计	327,909.40	67,091.47

附注十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-1,734.84	42,104.67
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,368,040.00	660,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	327,909.40	67,091.47
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	本期发生额	上期发生额
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,602.62	34,058.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	1,656,611.94	803,254.62
减：所得税影响数	248,491.79	120,488.19
非经常性损益净额（影响净利润）	1,408,120.15	682,766.43
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	1,408,120.15	682,766.43

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	44.38	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.33	0.70	0.70

附注十三、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于二〇一七年三月二十三日经第一届董事会第七次会议批准。

江苏三联星海医疗器械股份有限公司

二〇一七年三月二十三日

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

江苏省常州市钟楼经济开发区紫薇路 10 号董事会办公室