

# 江苏风和医疗器械股份有限公司

## 审 计 报 告

瑞华审字[2017]31170010号

### 目 录

|              |    |
|--------------|----|
| 一、 审计报告      | 1  |
| 二、 已审财务报表    |    |
| 1、 合并资产负债表   | 3  |
| 2、 合并利润表     | 5  |
| 3、 合并现金流量表   | 6  |
| 4、 合并股东权益变动表 | 7  |
| 5、 资产负债表     | 9  |
| 6、 利润表       | 11 |
| 7、 现金流量表     | 12 |
| 8、 股东权益变动表   | 13 |
| 9、 财务报表附注    | 15 |

## 审计报告

瑞华审字[2017] 31170010 号

江苏风和医疗器材股份有限公司：

我们审计了后附的江苏风和医疗器材股份有限公司（以下简称“风和医疗公司”）财务报表，包括2016年12月31日合并及公司的资产负债表，2016年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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风和医疗公司管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏风和医疗器材股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：方志刚

方志刚



中国注册会计师：曹俊炜

曹俊炜



二〇一七年六月六日



# 合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：江苏风和医疗器械股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释   | 年末数           | 年初数           |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产：                  |      |               |               |
| 货币资金                   | 六、1  | 6,481,001.07  | 11,776,835.18 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |               |               |
| 应收票据                   |      |               |               |
| 应收账款                   | 六、2  | 202,883.59    | 228,507.79    |
| 预付款项                   | 六、3  | 547,843.56    | 326,643.45    |
| 应收利息                   |      |               |               |
| 应收股利                   |      |               |               |
| 其他应收款                  | 六、4  | 3,114,058.00  | 3,702,639.08  |
| 存货                     | 六、5  | 8,631,288.52  | 6,081,169.22  |
| 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                 | 六、6  | 163,262.12    | 122,380.07    |
| 流动资产合计                 |      | 19,140,336.86 | 22,238,174.79 |
| 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                 |      |               |               |
| 投资性房地产                 |      |               |               |
| 固定资产                   | 六、7  | 4,808,485.71  | 3,407,655.50  |
| 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                   | 六、8  | 246,247.19    | -             |
| 开发支出                   |      |               |               |
| 商誉                     |      |               |               |
| 长期待摊费用                 | 六、9  | 653,809.94    | 524,634.64    |
| 递延所得税资产                | 六、10 |               |               |
| 其他非流动资产                | 六、11 | 1,079,037.00  | 817,510.00    |
| 非流动资产合计                |      | 6,787,579.84  | 4,749,800.14  |
| 资产总计                   |      | 25,927,916.70 | 26,987,974.93 |

(转下页)



(承上页)



# 合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：江苏风和医疗器械股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释   | 年末数                  | 年初数                  |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <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 |      |                      |                      |
| 应付票据                   |      |                      |                      |
| 应付账款                   | 六、12 | 3,720,777.39         | 2,030,394.64         |
| 预收款项                   | 六、13 | 7,417,299.68         | 8,358,298.97         |
| 应付职工薪酬                 | 六、14 | 1,473,398.93         | 788,203.26           |
| 应交税费                   | 六、15 | 934,722.67           | 359,785.76           |
| 应付利息                   | 六、16 | -                    | 28,750.00            |
| 应付股利                   |      |                      |                      |
| 其他应付款                  | 六、17 | 1,122,310.69         | 1,375,388.70         |
| 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                 |      |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>14,668,509.36</b> | <b>12,940,821.33</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                      |                      |
| 长期借款                   |      |                      |                      |
| 应付债券                   |      |                      |                      |
| 长期应付款                  |      |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬               |      |                      |                      |
| 专项应付款                  |      |                      |                      |
| 预计负债                   | 六、18 | 90,931.00            | -                    |
| 递延收益                   |      |                      |                      |
| 递延所得税负债                |      |                      |                      |
| 其他非流动负债                |      |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>90,931.00</b>     |                      |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>14,759,440.36</b> | <b>12,940,821.33</b> |
| <b>股东权益：</b>           |      |                      |                      |
| 股本                     | 六、19 | 13,333,330.00        | 13,333,330.00        |
| 其他权益工具                 |      |                      |                      |
| 资本公积                   | 六、20 | 454,594.85           | 16,666,670.00        |
| 减：库存股                  |      |                      |                      |
| 其他综合收益                 |      |                      |                      |
| 专项储备                   |      |                      |                      |
| 盈余公积                   |      |                      |                      |
| 未分配利润                  | 六、21 | -2,619,448.51        | -15,952,846.40       |
| 归属于母公司股东权益合计           |      | 11,168,476.34        | 14,047,153.60        |
| 少数股东权益                 |      |                      |                      |
| <b>股东权益合计</b>          |      | <b>11,168,476.34</b> | <b>14,047,153.60</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>       |      | <b>25,927,916.70</b> | <b>26,987,974.93</b> |

载于第15页至第60页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并利润表

2016年度

编制单位：江苏风和医疗器械股份有限公司

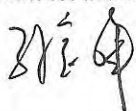
金额单位：人民币元

| 项 目                                | 注释   | 本年数           | 上年数           |
|------------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入                            | 六、22 | 30,664,575.60 | 14,398,181.08 |
| 其中：营业收入                            | 六、22 | 30,664,575.60 | 14,398,181.08 |
| 二、营业总成本                            |      | 33,612,030.46 | 18,854,318.35 |
| 其中：营业成本                            | 六、22 | 12,391,146.07 | 7,046,579.24  |
| 税金及附加                              | 六、23 | 213,641.23    | 48,118.55     |
| 销售费用                               | 六、24 | 9,269,728.78  | 4,858,610.18  |
| 管理费用                               | 六、25 | 12,032,079.64 | 6,539,707.81  |
| 财务费用                               | 六、26 | -589,347.45   | 352,055.96    |
| 资产减值损失                             | 六、27 | 294,782.19    | 9,246.61      |
| 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）                    |      |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |      |               |               |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                  |      | -2,947,454.86 | -4,456,137.27 |
| 加：营业外收入                            | 六、28 | 69,630.48     | 153,534.74    |
| 其中：非流动资产处置利得                       |      |               |               |
| 减：营业外支出                            | 六、29 | 852.88        | 486,645.31    |
| 其中：非流动资产处置损失                       |      | -             | 41,296.16     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                |      | -2,878,677.26 | -4,789,247.84 |
| 减：所得税费用                            |      |               |               |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                  |      | -2,878,677.26 | -4,789,247.84 |
| 归属于母公司股东的净利润                       |      | -2,878,677.26 | -4,789,247.84 |
| 少数股东损益                             |      |               |               |
| 六、其他综合收益的税后净额                      |      |               |               |
| 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额                |      |               |               |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益               |      |               |               |
| 1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |               |               |
| 2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |               |               |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                |      |               |               |
| 1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |               |               |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |               |               |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |               |               |
| 4、现金流量套期损益的有效部分                    |      |               |               |
| 5、外币财务报表折算差额                       |      |               |               |
| 6、其他                               |      |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                |      |               |               |
| 七、综合收益总额                           |      | -2,878,677.26 | -4,789,247.84 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额                    |      | -2,878,677.26 | -4,789,247.84 |
| 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                          |      | -0.22         |               |
| (二)稀释每股收益                          |      | -0.22         |               |

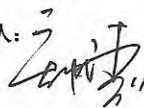
载于第15页至第60页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并现金流量表

2016年度

编制单位：江苏风和医疗器械股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释   | 本年数                  | 上年数                  |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <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            |      | 33,375,257.78        | 15,944,427.91        |
| 收到的税费返还                   |      | 122,545.21           | 237,433.50           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、30 | 220,544.20           | 170,729.73           |
| 经营活动现金流入小计                |      | <b>33,718,347.19</b> | <b>16,352,591.14</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 12,666,742.03        | 6,660,452.53         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 13,972,138.91        | 6,353,873.82         |
| 支付的各项税费                   |      | 1,735,039.36         | 153,757.49           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、30 | 10,894,411.83        | 6,625,887.90         |
| 经营活动现金流出小计                |      | <b>39,268,332.13</b> | <b>19,793,971.74</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 六、31 | <b>-5,549,984.94</b> | <b>-3,441,380.60</b> |
| <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 |      | -                    | 70,500.00            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                      |                      |
| 投资活动现金流入小计                |      |                      | <b>70,500.00</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 3,120,728.92         | 2,985,271.35         |
| 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                |      | <b>3,120,728.92</b>  | <b>2,985,271.35</b>  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | <b>-3,120,728.92</b> | <b>-2,914,771.35</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 3,000,000.00         | 20,000,000.00        |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                      |                      |
| 取得借款收到的现金                 |      |                      |                      |
| 发行债券收到的现金                 |      |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、30 |                      | 200,000.00           |
| 筹资活动现金流入小计                |      | <b>3,000,000.00</b>  | <b>20,200,000.00</b> |
| 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         |      | 30,000.00            | 278,628.50           |
| 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            | 六、30 | 200,000.00           | 1,840,000.00         |
| 筹资活动现金流出小计                |      | <b>230,000.00</b>    | <b>2,118,628.50</b>  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | <b>2,770,000.00</b>  | <b>18,081,371.50</b> |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |      | 604,879.75           | -131,112.49          |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 六、31 | <b>-5,295,834.11</b> | <b>11,594,107.06</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 六、31 | 11,776,835.18        | 182,728.12           |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 六、31 | <b>6,481,001.07</b>  | <b>11,776,835.18</b> |

载于第15页至第60页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并股东权益变动表

## 2016年度

金额单位：人民币元

编制单位：江苏风和医疗器械股份有限公司

| 项 目                   | 归属于母公司股东的股东权益 |     |        |    |                |       |        |      |      |        | 少数股东权益         | 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 | 一般风险准备 |                |               | 未分配利润 |
|                       | 优先股           | 永续债 | 其他     | 其他 |                |       |        |      |      |        |                |               |       |
| 一、上年年末余额              | 13,333,330.00 |     |        |    | 16,666,670.00  |       |        |      |      |        | -15,952,846.40 | 14,047,153.60 |       |
| 加：会计政策变更              |               |     |        |    |                |       |        |      |      |        |                |               |       |
| 前期差错更正                |               |     |        |    |                |       |        |      |      |        |                |               |       |
| 同一控制下企业合并             |               |     |        |    |                |       |        |      |      |        |                |               |       |
| 其他                    |               |     |        |    |                |       |        |      |      |        |                |               |       |
| 二、本年初余额               | 13,333,330.00 |     |        |    | 16,666,670.00  |       |        |      |      |        | -15,952,846.40 | 14,047,153.60 |       |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |     |        |    | -16,212,075.15 |       |        |      |      |        | 13,333,397.89  | -2,878,677.26 |       |
| （一）综合收益总额             |               |     |        |    |                |       |        |      |      |        | -2,878,677.26  | -2,878,677.26 |       |
| （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、股份支付计入股东权益的金额       |               |     |        |    |                |       |        |      |      |        |                |               |       |
| 4、其他                  |               |     |        |    |                |       |        |      |      |        |                |               |       |
| （三）利润分配               |               |     |        |    |                |       |        |      |      |        |                |               |       |
| 1、提取盈余公积              |               |     |        |    |                |       |        |      |      |        |                |               |       |
| 2、提取一般风险准备            |               |     |        |    |                |       |        |      |      |        |                |               |       |
| 3、对股东的分配              |               |     |        |    |                |       |        |      |      |        |                |               |       |
| 4、其他                  |               |     |        |    |                |       |        |      |      |        |                |               |       |
| （四）股东权益内部结转           |               |     |        |    |                |       |        |      |      |        |                |               |       |
| 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                 |               |     |        |    | -16,212,075.15 |       |        |      |      |        | 16,212,075.15  |               |       |
| 四、本年年末余额              | 13,333,330.00 |     |        |    | 454,594.85     |       |        |      |      |        | -2,619,448.51  | 11,168,476.34 |       |

载于第15页至第60页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







# 合并股东权益变动表 (续)


## 2016年度

金额单位: 人民币元

| 项 目                    | 上年数           |     |        |  |  |      |        |        |               |      |        |               |        |               |
|------------------------|---------------|-----|--------|--|--|------|--------|--------|---------------|------|--------|---------------|--------|---------------|
|                        | 归属于母公司股东的股东权益 |     |        |  |  |      |        |        |               |      |        |               |        |               |
|                        | 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         | 少数股东权益 | 股东权益合计        |
|                        | 优先股           | 永续债 | 其他     |  |  |      |        |        |               |      |        |               |        |               |
| 一、上年年末余额               | 10,000,000.00 |     |        |  |  |      |        |        |               |      |        | -1,163,598.56 |        | -1,163,598.56 |
| 加: 会计政策变更              |               |     |        |  |  |      |        |        |               |      |        |               |        |               |
| 前期差错更正                 |               |     |        |  |  |      |        |        |               |      |        |               |        |               |
| 同一控制下企业合并              |               |     |        |  |  |      |        |        |               |      |        |               |        |               |
| 其他                     |               |     |        |  |  |      |        |        |               |      |        |               |        |               |
| 二、本年初余额                | 10,000,000.00 |     |        |  |  |      |        |        |               |      |        |               |        |               |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 3,333,330.00  |     |        |  |  |      |        |        | 16,666,670.00 |      |        |               |        | 15,210,752.16 |
| (一) 综合收益总额             |               |     |        |  |  |      |        |        |               |      |        |               |        |               |
| (二) 股东投入和减少资本          | 3,333,330.00  |     |        |  |  |      |        |        | 16,666,670.00 |      |        |               |        | 20,000,000.00 |
| 1、股东投入的普通股             | 3,333,330.00  |     |        |  |  |      |        |        | 16,666,670.00 |      |        |               |        | 20,000,000.00 |
| 2、其他权益工具持有者投入资本        |               |     |        |  |  |      |        |        |               |      |        |               |        |               |
| 3、股份支付计入股东权益的金额        |               |     |        |  |  |      |        |        |               |      |        |               |        |               |
| 4、其他                   |               |     |        |  |  |      |        |        |               |      |        |               |        |               |
| (三) 利润分配               |               |     |        |  |  |      |        |        |               |      |        |               |        |               |
| 1、提取盈余公积               |               |     |        |  |  |      |        |        |               |      |        |               |        |               |
| 2、提取一般风险准备             |               |     |        |  |  |      |        |        |               |      |        |               |        |               |
| 3、对股东的分配               |               |     |        |  |  |      |        |        |               |      |        |               |        |               |
| 4、其他                   |               |     |        |  |  |      |        |        |               |      |        |               |        |               |
| (四) 股东权益内部结转           |               |     |        |  |  |      |        |        |               |      |        |               |        |               |
| 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               | 13,333,330.00 |     |        |  |  |      |        |        | 16,666,670.00 |      |        |               |        | 14,047,153.60 |

载于第15页至第60页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

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

2016年12月31日

编制单位：江苏风和医疗器械股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释   | 年末数                  | 年初数                  |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                      |                      |
| 货币资金                   |      | 6,479,427.85         | 11,776,835.18        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                      |                      |
| 应收票据                   |      |                      |                      |
| 应收账款                   | 十三、1 | 202,883.59           | 228,507.79           |
| 预付款项                   |      | 547,843.56           | 326,643.45           |
| 应收利息                   |      |                      |                      |
| 应收股利                   |      |                      |                      |
| 其他应收款                  | 十三、2 | 4,356,048.56         | 3,702,639.08         |
| 存货                     |      | 8,631,288.52         | 6,081,169.22         |
| 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                 |      | 163,262.12           | 122,380.07           |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>20,380,754.20</b> | <b>22,238,174.79</b> |
| <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                 | 十三、3 | 2,000.00             | -                    |
| 投资性房地产                 |      |                      |                      |
| 固定资产                   |      | 4,808,485.71         | 3,407,655.50         |
| 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                   |      | 246,247.19           |                      |
| 开发支出                   |      |                      |                      |
| 商誉                     |      |                      |                      |
| 长期待摊费用                 |      | 567,978.16           | 524,634.64           |
| 递延所得税资产                |      |                      |                      |
| 其他非流动资产                |      | 1,079,037.00         | 817,510.00           |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>6,703,748.06</b>  | <b>4,749,800.14</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>27,084,502.26</b> | <b>26,987,974.93</b> |

孙卫华

孙卫华

孙卫华 (转下页)





## 资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：江苏风和医疗器材股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释 | 年末数                  | 年初数                  |
|------------------------|----|----------------------|----------------------|
| 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 |    |                      |                      |
| 应付票据                   |    |                      |                      |
| 应付账款                   |    | 3,720,777.39         | 2,030,394.64         |
| 预收款项                   |    | 7,417,299.68         | 8,358,298.97         |
| 应付职工薪酬                 |    | 1,383,390.97         | 788,203.26           |
| 应交税费                   |    | 929,959.62           | 359,785.76           |
| 应付利息                   |    |                      | 28,750.00            |
| 应付股利                   |    |                      |                      |
| 其他应付款                  |    | 1,116,946.93         | 1,375,388.70         |
| 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                 |    |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>          |    | <b>14,568,374.59</b> | <b>12,940,821.33</b> |
| 非流动负债：                 |    |                      |                      |
| 长期借款                   |    |                      |                      |
| 应付债券                   |    |                      |                      |
| 长期应付款                  |    |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬               |    |                      |                      |
| 专项应付款                  |    |                      |                      |
| 预计负债                   |    | 90,931.00            |                      |
| 递延收益                   |    |                      |                      |
| 递延所得税负债                |    |                      |                      |
| 其他非流动负债                |    |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>         |    | <b>90,931.00</b>     |                      |
| <b>负债合计</b>            |    | <b>14,659,305.59</b> | <b>12,940,821.33</b> |
| 股东权益：                  |    |                      |                      |
| 股本                     |    | 13,333,330.00        | 13,333,330.00        |
| 其他权益工具                 |    |                      |                      |
| 资本公积                   |    | 454,594.85           | 16,666,670.00        |
| 减：库存股                  |    |                      |                      |
| 其他综合收益                 |    |                      |                      |
| 专项储备                   |    |                      |                      |
| 盈余公积                   |    |                      |                      |
| 未分配利润                  |    | -1,362,728.18        | -15,952,846.40       |
| <b>股东权益合计</b>          |    | <b>12,425,196.67</b> | <b>14,047,153.60</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>       |    | <b>27,084,502.26</b> | <b>26,987,974.93</b> |

载于第15页至第60页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

## 2016年度

编制单位：江苏风和医疗器械股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                                | 注释   | 本年数           | 上年数           |
|------------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                             | 十三、4 | 30,664,575.60 | 14,398,181.08 |
| 减：营业成本                             | 十三、4 | 12,391,146.07 | 7,046,579.24  |
| 税金及附加                              |      | 213,641.23    | 48,118.55     |
| 销售费用                               |      | 8,417,709.97  | 4,858,610.18  |
| 管理费用                               |      | 11,627,924.99 | 6,539,707.81  |
| 财务费用                               |      | -589,885.81   | 352,055.96    |
| 资产减值损失                             |      | 294,782.19    | 9,246.61      |
| 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）                    |      |               |               |
| 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）                  |      | -1,690,743.04 | -4,456,137.27 |
| 加：营业外收入                            |      | 69,630.48     | 153,534.74    |
| 其中：非流动资产处置利得                       |      |               |               |
| 减：营业外支出                            |      | 844.37        | 486,645.31    |
| 其中：非流动资产处置损失                       |      |               | 41,296.16     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                |      | -1,621,956.93 | -4,789,247.84 |
| 减：所得税费用                            |      |               |               |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                  |      | -1,621,956.93 | -4,789,247.84 |
| 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                           |      | -1,621,956.93 | -4,789,247.84 |

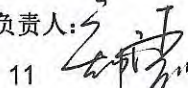
载于第15页至第60页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

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

2016年度

编制单位：江苏风和医疗器械股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释 | 本年数                  | 上年数                  |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| <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            |    | 33,375,257.78        | 15,944,427.91        |
| 收到的税费返还                   |    | 122,545.21           | 237,433.50           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 215,159.47           | 170,729.73           |
| 经营活动现金流入小计                |    | <b>33,712,962.46</b> | <b>16,352,591.14</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 12,666,742.03        | 6,660,452.53         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 13,262,479.09        | 6,353,873.82         |
| 支付的各项税费                   |    | 1,735,039.36         | 153,757.49           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 11,717,104.14        | 6,625,887.90         |
| 经营活动现金流出小计                |    | <b>39,381,364.62</b> | <b>19,793,971.74</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | <b>-5,668,402.16</b> | <b>-3,441,380.60</b> |
| <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 |    |                      | 70,500.00            |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                      |                      |
| 投资活动现金流入小计                |    |                      | <b>70,500.00</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 3,001,884.92         | 2,985,271.35         |
| 投资支付的现金                   |    | 2,000.00             |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                      |                      |
| 投资活动现金流出小计                |    | <b>3,003,884.92</b>  | <b>2,985,271.35</b>  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | <b>-3,003,884.92</b> | <b>-2,914,771.35</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 3,000,000.00         | 20,000,000.00        |
| 取得借款收到的现金                 |    |                      |                      |
| 发行债券收到的现金                 |    |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                      | 200,000.00           |
| 筹资活动现金流入小计                |    | <b>3,000,000.00</b>  | <b>20,200,000.00</b> |
| 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         |    | 30,000.00            | 278,628.50           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 200,000.00           | 1,840,000.00         |
| 筹资活动现金流出小计                |    | <b>230,000.00</b>    | <b>2,118,628.50</b>  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | <b>2,770,000.00</b>  | <b>18,081,371.50</b> |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |    | 604,879.75           | -131,112.49          |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | -5,297,407.33        | 11,594,107.06        |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 11,776,835.18        | 182,728.12           |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | <b>6,479,427.85</b>  | <b>11,776,835.18</b> |

载于第15页至第60页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

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

2016年度

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润          | 股东权益合计        |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|------|--------|----------------|---------------|
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |      |        |                |               |
| 一、上年年末余额              | 13,333,330.00 |        |     |    | 16,666,670.00  |       |        |      |      |        | -15,952,846.40 | 14,047,153.60 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |      |      |        |                |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |      |      |        |                |               |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |      |      |        |                |               |
| 二、本年初余额               | 13,333,330.00 |        |     |    | 16,666,670.00  |       |        |      |      |        | -15,952,846.40 | 14,047,153.60 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    | -16,212,075.15 |       |        |      |      |        | 14,590,118.22  | -1,621,956.93 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |      |        | -1,621,956.93  |               |
| （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、股份支付计入股东权益的金额       |               |        |     |    |                |       |        |      |      |        |                |               |
| 4、其他                  |               |        |     |    |                |       |        |      |      |        |                |               |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |                |       |        |      |      |        |                |               |
| 1、提取盈余公积              |               |        |     |    |                |       |        |      |      |        |                |               |
| 2、提取一般风险准备            |               |        |     |    |                |       |        |      |      |        |                |               |
| 3、对股东的分配              |               |        |     |    |                |       |        |      |      |        |                |               |
| 4、其他                  |               |        |     |    |                |       |        |      |      |        |                |               |
| （四）股东权益内部结转           |               |        |     |    |                |       |        |      |      |        |                |               |
| 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                 |               |        |     |    | -16,212,075.15 |       |        |      |      |        | 16,212,075.15  |               |
| 四、本年年末余额              | 13,333,330.00 |        |     |    | 454,594.85     |       |        |      |      |        | -1,962,728.18  | 12,425,196.67 |



编制单位：江苏风和医疗器械股份有限公司

载于第15页至第60页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

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 (续)

## 2016年度

金额单位: 人民币元

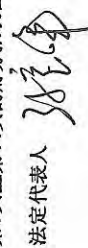
上年数

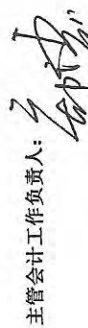
编制单位: 江苏凤和医疗器械股份有限公司

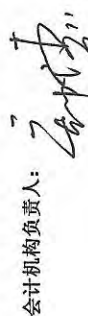
| 项 目                    | 股本  |               |    | 其他权益工具 |  |  | 资本公积          | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润          | 股东权益合计        |
|------------------------|-----|---------------|----|--------|--|--|---------------|--------|--------|------|------|--------|----------------|---------------|
|                        | 优先股 | 永续债           | 其他 |        |  |  |               |        |        |      |      |        |                |               |
| 一、上年年末余额               |     | 10,000,000.00 |    |        |  |  |               |        |        |      |      |        | -11,163,598.56 | -1,163,598.56 |
| 加: 会计政策变更              |     |               |    |        |  |  |               |        |        |      |      |        |                |               |
| 前期差错更正                 |     |               |    |        |  |  |               |        |        |      |      |        |                |               |
| 其他                     |     |               |    |        |  |  |               |        |        |      |      |        |                |               |
| 二、本年初余额                |     | 10,000,000.00 |    |        |  |  |               |        |        |      |      |        | -11,163,598.56 | -1,163,598.56 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) |     | 3,333,330.00  |    |        |  |  | 16,666,670.00 |        |        |      |      |        | -4,789,247.84  | 15,210,752.16 |
| (一) 综合收益总额             |     |               |    |        |  |  |               |        |        |      |      |        | -4,789,247.84  | -4,789,247.84 |
| (二) 股东投入和减少资本          |     | 3,333,330.00  |    |        |  |  | 16,666,670.00 |        |        |      |      |        |                | 20,000,000.00 |
| 1、股东投入的普通股             |     | 3,333,330.00  |    |        |  |  | 16,666,670.00 |        |        |      |      |        |                | 20,000,000.00 |
| 2、其他权益工具持有者投入资本        |     |               |    |        |  |  |               |        |        |      |      |        |                |               |
| 3、股份支付计入股东权益的金额        |     |               |    |        |  |  |               |        |        |      |      |        |                |               |
| 4、其他                   |     |               |    |        |  |  |               |        |        |      |      |        |                |               |
| (三) 利润分配               |     |               |    |        |  |  |               |        |        |      |      |        |                |               |
| 1、提取盈余公积               |     |               |    |        |  |  |               |        |        |      |      |        |                |               |
| 2、提取一般风险准备             |     |               |    |        |  |  |               |        |        |      |      |        |                |               |
| 3、对股东的分配               |     |               |    |        |  |  |               |        |        |      |      |        |                |               |
| 4、其他                   |     |               |    |        |  |  |               |        |        |      |      |        |                |               |
| (四) 股东权益内部结转           |     |               |    |        |  |  |               |        |        |      |      |        |                |               |
| 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               |     | 13,333,330.00 |    |        |  |  | 16,666,670.00 |        |        |      |      |        | -15,952,846.40 | 14,047,153.60 |

载于第15页至第60页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



## 江苏风和医疗器械股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

江苏风和医疗器械股份有限公司（原名“江苏风和医疗器械有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）系由自然人李风和王光军共同出资组建的有限公司，于 2011 年 10 月 14 日取得由无锡市江阴工商行政管理局颁发的注册号为 320281000337334 号的营业执照。2016 年 12 月，公司取得无锡市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91320281583765063L 号的企业法人营业执照。公司设立时注册资本为人民币 1,000 万元，首次缴付注册资本，共计人民币 200 万元，由各股东以货币资金出资。缴付后，各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 注册资本          | 投资比例    | 实收资本         | 实缴比例    |
|------|---------------|---------|--------------|---------|
| 李风   | 5,400,000.00  | 54.00%  | 1,080,000.00 | 54.00%  |
| 王光军  | 4,600,000.00  | 46.00%  | 920,000.00   | 46.00%  |
| 合计   | 10,000,000.00 | 100.00% | 2,000,000.00 | 100.00% |

此次出资业经无锡宝信会计师事务所出具的锡宝会师验字（2011）第 134 号验资报告验证。

2012 年 2 月，各股东第二次缴付注册资本，共计人民币 100 万元，由各股东以货币资金出资。缴付后，各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 注册资本          | 投资比例    | 实收资本         | 实缴比例    |
|------|---------------|---------|--------------|---------|
| 李风   | 5,400,000.00  | 54.00%  | 1,620,000.00 | 54.00%  |
| 王光军  | 4,600,000.00  | 46.00%  | 1,380,000.00 | 46.00%  |
| 合计   | 10,000,000.00 | 100.00% | 3,000,000.00 | 100.00% |

此次出资业经无锡德嘉联合会计师事务所出具的锡德会验字（2012）第 1042 号验资报告验证。

2012 年 6 月，各股东第三次缴付注册资本，共计人民币 100 万元，由各股东以货币资金出资。缴付后，各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 注册资本          | 投资比例    | 实收资本         | 实缴比例    |
|------|---------------|---------|--------------|---------|
| 李风   | 5,400,000.00  | 54.00%  | 2,160,000.00 | 54.00%  |
| 王光军  | 4,600,000.00  | 46.00%  | 1,840,000.00 | 46.00%  |
| 合计   | 10,000,000.00 | 100.00% | 4,000,000.00 | 100.00% |

此次出资业经无锡德嘉联合会计师事务所出具的锡德会验字（2012）第 1251 号验资报告验证。



2012 年 9 月，各股东第四次缴付注册资本，共计人民币 100 万元，由各股东以货币资金出资。缴付后，各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 注册资本          | 投资比例    | 实收资本         | 实缴比例    |
|------|---------------|---------|--------------|---------|
| 李风   | 5,400,000.00  | 54.00%  | 2,700,000.00 | 54.00%  |
| 王光军  | 4,600,000.00  | 46.00%  | 2,300,000.00 | 46.00%  |
| 合计   | 10,000,000.00 | 100.00% | 5,000,000.00 | 100.00% |

此次出资业经无锡德嘉联合会计师事务所出具的锡德会验字（2012）第 1380 号验资报告验证。

2013 年 3 月，各股东第五次缴付注册资本，共计人民币 100 万元，由各股东以货币资金出资。缴付后，各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 注册资本          | 投资比例    | 实收资本         | 实缴比例    |
|------|---------------|---------|--------------|---------|
| 李风   | 5,400,000.00  | 54.00%  | 3,240,000.00 | 54.00%  |
| 王光军  | 4,600,000.00  | 46.00%  | 2,760,000.00 | 46.00%  |
| 合计   | 10,000,000.00 | 100.00% | 6,000,000.00 | 100.00% |

此次出资业经无锡德嘉联合会计师事务所出具的锡德会验字（2013）第 1133 号验资报告验证。

2013 年 6 月，各股东第六次缴付注册资本，共计人民币 400 万元，其中各股东以货币资金出资人民币 100 万，以非专利技术出资人民币 300 万。缴付后，各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 注册资本          | 投资比例    | 实收资本          | 实缴比例    |
|------|---------------|---------|---------------|---------|
| 李风   | 5,400,000.00  | 54.00%  | 5,400,000.00  | 54.00%  |
| 王光军  | 4,600,000.00  | 46.00%  | 4,600,000.00  | 46.00%  |
| 合计   | 10,000,000.00 | 100.00% | 10,000,000.00 | 100.00% |

上述非专利技术公允价值业经北京东鹏资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的京东鹏评报字（2013）第 03261 号资产评估报告评估确认。

此次出资业经无锡银河联合会计师事务所（普通合伙）出具的银河内验字（2013）第 195 号验资报告验证。

2015 年 6 月，经公司股东会决议通过，原自然人股东李风将所持全部股权转让给自然人孙宝峰。股权转让后，各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 注册资本          | 投资比例    | 实收资本          | 实缴比例    |
|------|---------------|---------|---------------|---------|
| 孙宝峰  | 5,400,000.00  | 54.00%  | 5,400,000.00  | 54.00%  |
| 王光军  | 4,600,000.00  | 46.00%  | 4,600,000.00  | 46.00%  |
| 合计   | 10,000,000.00 | 100.00% | 10,000,000.00 | 100.00% |



2015 年 8 月，经公司股东会决议通过，公司申请增加注册资本人民币 333.333 万元，由烟台泰达生物及新医药产业创业投资中心（有限合伙）以货币资金出资。增资后，各股东出资情况如下：

| 股东名称                     | 注册资本          | 投资比例    | 实收资本          | 实缴比例    |
|--------------------------|---------------|---------|---------------|---------|
| 孙宝峰                      | 5,400,000.00  | 40.50%  | 5,400,000.00  | 40.50%  |
| 王光军                      | 4,600,000.00  | 34.50%  | 4,600,000.00  | 34.50%  |
| 烟台泰达生物及新医药产业创业投资中心（有限合伙） | 3,333,330.00  | 25.00%  | 3,333,330.00  | 25.00%  |
| 合计                       | 13,333,330.00 | 100.00% | 13,333,330.00 | 100.00% |

此次出资业经江阴指南针会计师事务所出具的指南针验字（2015）106 号验资报告验证。

2016 年 7 月，经股东会决议通过，公司申请减少注册资本人民币 300 万元，由自然人孙宝峰和自然人王光军分别减少原以非专利技术认缴部分，其中自然人孙宝峰减少认缴资本人民币 162 万，自然人王光军减少认缴资本人民币 138 万。减资后，各股东出资情况如下：

| 股东名称                     | 注册资本          | 投资比例    | 实收资本          | 实缴比例    |
|--------------------------|---------------|---------|---------------|---------|
| 孙宝峰                      | 3,780,000.00  | 36.58%  | 3,780,000.00  | 36.58%  |
| 王光军                      | 3,220,000.00  | 31.16%  | 3,220,000.00  | 31.16%  |
| 烟台泰达生物及新医药产业创业投资中心（有限合伙） | 3,333,330.00  | 32.26%  | 3,333,330.00  | 32.26%  |
| 合计                       | 10,333,330.00 | 100.00% | 10,333,330.00 | 100.00% |

2016 年 7 月，公司申请增加注册资本人民币 300 万元，其中原自然人股东孙宝峰以货币资金出资人民币 162 万元，原自然人股东王光军以货币资金出资人民币 138 万元。增资后，各股东出资情况如下：

| 股东名称                     | 注册资本          | 投资比例    | 实收资本          | 实缴比例    |
|--------------------------|---------------|---------|---------------|---------|
| 孙宝峰                      | 5,400,000.00  | 40.50%  | 5,400,000.00  | 40.50%  |
| 王光军                      | 4,600,000.00  | 34.50%  | 4,600,000.00  | 34.50%  |
| 烟台泰达生物及新医药产业创业投资中心（有限合伙） | 3,333,330.00  | 25.00%  | 3,333,330.00  | 25.00%  |
| 合计                       | 13,333,330.00 | 100.00% | 13,333,330.00 | 100.00% |

2016 年 7 月，经股东会决议通过，自然人股东孙宝峰和自然人股东王光军将所持部分股权转让给芜湖风和投资管理中心（有限合伙）。股权转让后，各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 注册资本         | 投资比例   | 实收资本         | 实缴比例   |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| 孙宝峰  | 5,335,200.00 | 40.01% | 5,335,200.00 | 40.01% |
| 王光军  | 4,544,800.00 | 34.09% | 4,544,800.00 | 34.09% |



| 股东名称                     | 注册资本          | 投资比例    | 实收资本          | 实缴比例    |
|--------------------------|---------------|---------|---------------|---------|
| 烟台泰达生物及新医药产业创业投资中心（有限合伙） | 3,333,330.00  | 25.00%  | 3,333,330.00  | 25.00%  |
| 芜湖风和投资管理中心（有限合伙）（注）      | 120,000.00    | 0.90%   | 120,000.00    | 0.90%   |
| 合计                       | 13,333,330.00 | 100.00% | 13,333,330.00 | 100.00% |

注：芜湖风和投资管理中心（有限合伙）系由自然人股东孙宝峰和王光军共同设立的企业，详见附注十、1 所述。

2016 年 12 月，根据本公司《江苏风和医疗器材股份有限公司（筹）发起人协议》和章程草案的规定，本公司以 2016 年 9 月 30 日为基准日整体变更设立江苏风和医疗器材股份有限公司。截至 2016 年 9 月 30 日，本公司经评估的净资产为人民币 1,413.71 万元，经审计的净资产为人民币 13,787,924.85 元。本公司以截至 2016 年 9 月 30 日经审计的净资产人民币 13,787,924.85 元为折股基数，按 1:0.9670295 的比例折为本公司股份 13,333,330 股，每股面值人民币 1 元计，其中股本为人民币 13,333,330.00 元，余额人民币 454,594.85 元作为“资本公积”。折股后，本公司股本为人民币 13,333,330.00 元，各股东股权比例如下：

| 股东名称                     | 股本            | 持股比例    |
|--------------------------|---------------|---------|
| 孙宝峰                      | 5,335,200.00  | 40.01%  |
| 王光军                      | 4,544,800.00  | 34.09%  |
| 烟台泰达生物及新医药产业创业投资中心（有限合伙） | 3,333,330.00  | 25.00%  |
| 芜湖风和投资管理中心（有限合伙）         | 120,000.00    | 0.90%   |
| 合计                       | 13,333,330.00 | 100.00% |

本公司上述股本总额业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2016]31170008 号验资报告验证。

根据《江苏风和医疗器材有限公司一致行动人协议》，本公司自然人股东孙宝峰和王光军确定为一致行动人。

本公司于 2017 年 4 月 26 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于同意江苏风和医疗器材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[2017]2287 号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司经营范围为：一类、二类医疗器械（不含需领取许可证经营的项目）的研究、开发、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外；二类 6808 腹部外科手术器械，6809 泌尿肛肠外科手术器械，6822 医用光学器具、仪器及内窥镜设备，6865 医用缝合材料及粘合剂，6866 医用高分子材料及制品的生产。（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）



截至 2016 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于 2016 年度内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 6 月 6 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、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 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事医疗器械制造及销售业务的经营。本公司及子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认制定了具体会计政策，详见本附注四、17“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。



### 3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以



外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 6、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。



## 7、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### 贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减



记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。



### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法  
本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目      | 确定组合的依据   |
|---------|---|
| 账龄分析法组合 | 按应收账款的账龄为信用风险特征划分组合   |
| 全额收回组合  | 除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回的应收款项外的应收款项，包括应收关联方的款项、备用金、押金、保证金等款项 |



### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

| 项目      | 计提方法    |
|---------|---------|
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法   |
| 全额收回组合  | 不计提坏账准备 |

#### a. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄                | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收计提比例 (%) |
|-------------------|--------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 5.00         | 5.00         |
| 1-2 年             | 10.00        | 10.00        |
| 2-3 年             | 30.00        | 30.00        |
| 3 年以上             | 100.00       | 100.00       |

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,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:客观证据包括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。

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,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,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本



时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,长期股权投资的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成本。

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收



益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。



其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。



## 11、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 机器设备    | 年限平均法 | 3-10    | 5      | 31.67-9.50  |
| 运输设备    | 年限平均法 | 10      | 5      | 9.5         |
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 31.67-19.00 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 12、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形



资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

### 13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 14、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产及子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

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。

### 15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。



离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 16、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 17、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司主要提供医疗器械销售，包括内销和外销。

①内销业务：本公司产品按约定发货并经客户签收，相关产品所有权上的主要风险和报酬即转移，确认销售收入。

②外销业务：本公司产品按约定交付装运港并办妥相关手续后，相关产品所有权上的主要风险和报酬即转移，确认销售收入。

### （2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。



### (3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性



差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 20、租赁

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。



本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。



公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况            |
|---------|-------------------|
| 增值税     | 详见“不同纳税主体适用税率说明”。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。   |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。   |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。   |
| 企业所得税   | 详见“不同纳税主体适用税率说明”。 |



## 不同企业所得税税率情况说明

| 纳税主体名称         | 增值税税率                                       | 所得税税率          |
|----------------|---|----------------|
| 江苏风和医疗器材股份有限公司 | 按应税收入的17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 | 按应纳税所得额的15%计缴。 |
| 上海丰和医疗科技有限公司   | 按应税收入的3%计缴。                                 | 按应纳税所得额的25%计缴。 |

## 2、税收优惠及批文

本公司于2014年9月2日获取证书编号为GR201432000961的《高新技术企业证书》，有效期三年，故2016年度按15%税率计缴企业所得税。

## 3、其他事项

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），适用于2016年5月1日起发生的相关交易。根据该规定，本公司将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2016年1月1日，年末指2016年12月31日，本年指2016年度，上年指2015年度。

## 1、货币资金

| 项目   | 年末余额         | 年初余额          |
|------|--------------|---------------|
| 库存现金 | 23,257.35    | 2,816.55      |
| 银行存款 | 6,457,743.72 | 11,774,018.63 |
| 合计   | 6,481,001.07 | 11,776,835.18 |

## 2、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

| 类别                   | 年末余额       |        |           |         | 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款项 |            |        |           |         |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 215,405.80 | 100.00 | 12,522.21 | 5.81    | 202,883.59 |



| 类别                    | 年末余额       |        |           |          |            |
|-----------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|                       | 账面余额       |        | 坏账准备      |          | 账面价值       |
|                       | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |            |        |           |          |            |
| 合计                    | 215,405.80 | 100.00 | 12,522.21 | 5.81     | 202,883.59 |

(续)

| 类别                    | 年初余额       |        |           |          |            |
|-----------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|                       | 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应收款项  |            |        |           |          |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 241,482.79 | 100.00 | 12,975.00 | 5.37     | 228,507.79 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |            |        |           |          |            |
| 合计                    | 241,482.79 | 100.00 | 12,975.00 | 5.37     | 228,507.79 |

## ①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       |           |          |
|---------|------------|-----------|----------|
|         | 应收账款       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 208,398.11 | 10,419.91 | 5.00     |
| 2 至 3 年 | 7,007.69   | 2,102.30  | 30.00    |
| 合计      | 215,405.80 | 12,522.21 | 5.81     |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-452.79 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 176,270.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 81.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 8,813.52。



## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 年末余额       |        | 年初余额       |        |
|---------|------------|--------|------------|--------|
|         | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 485,703.09 | 88.66  | 179,092.95 | 54.83  |
| 1 至 2 年 | 31,229.97  | 5.70   | 147,550.50 | 45.17  |
| 2 至 3 年 | 30,910.50  | 5.64   |            |        |
| 合计      | 547,843.56 | 100.00 | 326,643.45 | 100.00 |

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 414,400.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 75.64 %。

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

| 类别                     | 年末余额         |        |      |          | 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  | 3,114,058.00 | 100.00 |      |          | 3,114,058.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |      |          |              |
| 合计                     | 3,114,058.00 | 100.00 |      |          | 3,114,058.00 |

(续)

| 类别                    | 年初余额         |        |          |          | 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 | 3,704,688.17 | 100.00 | 2,049.09 | 0.06     | 3,702,639.08 |



| 类别                     | 年初余额         |        |          |          |              |
|------------------------|--------------|--------|----------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备     |          | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |          |          |              |
| 合计                     | 3,704,688.17 | 100.00 | 2,049.09 | 0.06     | 3,702,639.08 |

## ① 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称   | 期末余额         |      |          |
|--------|--------------|------|----------|
|        | 其他应收款        | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 全额收回组合 | 3,114,058.00 |      |          |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,049.09元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质       | 年末账面余额       | 年初账面余额       |
|------------|--------------|--------------|
| 押金、保证金     | 397,838.71   | 191,408.61   |
| 员工备用金      | 340,867.67   | 473,947.77   |
| 待置换非专利技术出资 |              | 3,000,000.00 |
| 代扣代缴个人所得税  | 345,847.62   |              |
| 其他         | 2,029,504.00 | 39,331.79    |
| 合计         | 3,114,058.00 | 3,704,688.17 |

## (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 |
|---------------------------|-------|--------------|------|----------------------|----------|
| 南京嘉威医疗器械有限责任公司(注)         | 其他    | 2,029,504.00 | 1年以内 | 65.17                |          |
| 周玲                        | 员工备用金 | 260,889.58   | 1年以内 | 8.38                 |          |
| Medinform-Innovations LTD | 押金保证金 | 147,210.27   | 1年以内 | 4.73                 |          |
| 陈玉红                       | 代扣个税  | 103,602.86   | 1年以内 | 3.33                 |          |
| 周玲                        | 代扣个税  | 103,483.20   | 1年以内 | 3.32                 |          |
| 合计                        | —     | 2,644,689.91 | —    | 84.93                |          |

注：本公司委托南京嘉威医疗器械有限责任公司（以下简称“南京嘉威”）采购三



台全自动数控带自动检测功能制钉装钉一体机,合同总价款76万美元。本公司于2016年7月25日按合同约定支付60%款项45.6万美元,折合人民币3,044,256.00元,后因两台设备性能无法达到使用要求,致使设备不能如期于2016年11月16日到货安装。经本公司与南京嘉威协商一致签署补充协议,约定于2017年2月25日前退还两台设备采购预付款共计2,029,504.00元,剩余一台设备于2017年6月30日前交付。本公司已于2017年3月6日收到全部退款。

## 5、存货

### (1) 存货分类

| 项目     | 年末余额         |            |              |
|--------|--------------|------------|--------------|
|        | 账面余额         | 跌价准备       | 账面价值         |
| 原材料    | 2,977,033.35 |            | 2,977,033.35 |
| 在产品    | 71,518.17    |            | 71,518.17    |
| 库存商品   | 6,000,712.27 | 663,831.81 | 5,336,880.46 |
| 委托加工物资 | 245,856.54   |            | 245,856.54   |
| 合计     | 9,295,120.33 | 663,831.81 | 8,631,288.52 |

(续)

| 项目   | 年初余额         |            |              |
|------|--------------|------------|--------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备       | 账面价值         |
| 原材料  | 1,990,759.49 |            | 1,990,759.49 |
| 在产品  | 47,623.71    |            | 47,623.71    |
| 库存商品 | 4,409,333.76 | 366,547.74 | 4,042,786.02 |
| 合计   | 6,447,716.96 | 366,547.74 | 6,081,169.22 |

### (2) 存货跌价准备

| 项目   | 年初余额       | 本期增加金额     |    | 本期减少金额 |    | 年末余额       |
|------|------------|------------|----|--------|----|------------|
|      |            | 计提         | 其他 | 转回或转销  | 其他 |            |
| 库存商品 | 366,547.74 | 297,284.07 |    |        |    | 663,831.81 |

### (3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

| 项目   | 计提存货跌价准备的具体依据 | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 库存商品 | 可变现净值低于成本     |               |               |

## 6、其他流动资产

| 项目   | 年末余额       | 年初余额       |
|------|------------|------------|
| 待摊费用 | 163,262.12 | 122,380.07 |



## 7、固定资产

| 项目       | 机器设备       | 运输设备         | 办公及其他设备      | 合计           |
|----------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |            |              |              |              |
| 1、年初余额   | 454,604.66 | 418,265.64   | 3,785,626.43 | 4,658,496.73 |
| 2、本期增加金额 | 193,102.55 | 727,680.00   | 1,504,130.08 | 2,424,912.63 |
| (1) 购置   | 193,102.55 | 727,680.00   | 1,504,130.08 | 2,424,912.63 |
| 3、本期减少金额 |            |              |              |              |
| 4、年末余额   | 647,707.21 | 1,145,945.64 | 5,289,756.51 | 7,083,409.36 |
| 二、累计折旧   |            |              |              |              |
| 1、年初余额   | 96,920.65  | 12,631.81    | 1,141,288.77 | 1,250,841.23 |
| 2、本期增加金额 | 61,309.38  | 91,581.84    | 871,191.20   | 1,024,082.42 |
| (1) 计提   | 61,309.38  | 91,581.84    | 871,191.20   | 1,024,082.42 |
| 3、本期减少金额 |            |              |              |              |
| 4、年末余额   | 158,230.03 | 104,213.65   | 2,012,479.97 | 2,274,923.65 |
| 三、减值准备   |            |              |              |              |
| 1、年初余额   |            |              |              |              |
| 2、本期增加金额 |            |              |              |              |
| 3、本期减少金额 |            |              |              |              |
| 4、年末余额   |            |              |              |              |
| 四、账面价值   |            |              |              |              |
| 1、年末账面价值 | 489,477.18 | 1,041,731.99 | 3,277,276.54 | 4,808,485.71 |
| 2、年初账面价值 | 357,684.01 | 405,633.83   | 2,644,337.66 | 3,407,655.50 |

## 8、无形资产

| 项目       | 软件         |
|----------|------------|
| 一、账面原值   |            |
| 1、年初余额   |            |
| 2、本期增加金额 | 265,897.16 |
| (1) 购置   | 265,897.16 |
| 3、本期减少金额 |            |
| 4、年末余额   | 265,897.16 |
| 二、累计摊销   |            |
| 1、年初余额   |            |
| 2、本期增加金额 | 19,649.97  |



| 项目       | 软件         |
|----------|------------|
| (1) 计提   | 19,649.97  |
| 3、本期减少金额 |            |
| 4、年末余额   | 19,649.97  |
| 三、减值准备   |            |
| 1、年初余额   |            |
| 2、本期增加金额 |            |
| 3、本期减少金额 |            |
| 4、年末余额   |            |
| 四、账面价值   |            |
| 1、年末账面价值 | 246,247.19 |
| 2、年初账面价值 |            |

### 9、长期待摊费用

| 项目       | 年初余额       | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 年末余额       |
|----------|------------|------------|------------|--------|------------|
| 江阴厂房装修费  | 415,555.56 | 128,514.56 | 179,614.24 |        | 364,455.88 |
| 上海办公室装修费 |            | 118,844.00 | 33,012.22  |        | 85,831.78  |
| 研发中心装修费  |            | 240,714.57 | 53,492.16  |        | 187,222.41 |
| CE 认证费   | 29,339.91  |            | 13,040.04  |        | 16,299.87  |
| 软件服务费    | 79,739.17  |            | 79,739.17  |        |            |
| 合计       | 524,634.64 | 488,073.13 | 358,897.83 |        | 653,809.94 |

### 10、递延所得税资产

#### (1) 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 年末余额          | 年初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 767,285.02    | 381,571.83    |
| 可抵扣亏损    | 15,306,422.72 | 13,090,064.41 |
| 合计       | 16,073,707.74 | 13,471,636.24 |

#### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份   | 年末余额         | 年初余额         | 备注 |
|------|--------------|--------------|----|
| 2017 | 1,261,733.87 | 1,261,733.87 |    |
| 2018 | 3,389,759.67 | 3,389,759.67 |    |
| 2019 | 5,693,613.46 | 5,693,613.46 |    |
| 2020 | 2,744,957.41 | 2,744,957.41 |    |



| 年份   | 年末余额          | 年初余额          | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2021 | 2,216,358.31  |               |    |
| 合计   | 15,306,422.72 | 13,090,064.41 |    |

**11、其他非流动资产**

| 项目      | 年末余额         | 年初余额       |
|---------|--------------|------------|
| 设备采购预付款 | 1,079,037.00 | 817,510.00 |

**12、应付账款**

| 项目    | 年末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 材料采购款 | 3,720,777.39 | 2,030,394.64 |

**13、预收款项****(1) 预收款项列示**

| 项目      | 年末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 产品销售预收款 | 7,417,299.68 | 8,358,298.97 |

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

| 项目           | 年末余额         | 未偿还或结转的原因     |
|--------------|--------------|---------------|
| 江苏康泽科技有限公司   | 775,200.00   | 尚未结算的经销商预付订货款 |
| 中国医疗器械山东有限公司 | 447,580.00   | 尚未结算的经销商预付订货款 |
| 四川凯立药业有限责任公司 | 351,018.00   | 尚未结算的经销商预付订货款 |
| 湖北华耀医药有限公司   | 200,600.00   | 尚未结算的经销商预付订货款 |
| 合计           | 1,774,398.00 |               |

**14、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

| 项目             | 年初余额       | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|----------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 763,668.19 | 13,269,742.31 | 12,888,430.62 | 1,144,979.88 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 24,535.07  | 1,295,623.26  | 1,201,739.28  | 118,419.05   |
| 三、辞退福利         |            | 210,000.00    |               | 210,000.00   |
| 合计             | 788,203.26 | 14,775,365.57 | 14,090,169.90 | 1,473,398.93 |

**(2) 短期薪酬列示**

| 项目          | 年初余额       | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|-------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 751,109.83 | 12,379,260.07 | 12,031,295.78 | 1,099,074.12 |
| 职工福利费       |            | 118,031.00    | 118,031.00    |              |
| 社会保险费       | 9,022.30   | 495,255.23    | 460,621.77    | 43,655.76    |
| 其中：医疗保险费    | 7,914.27   | 443,171.23    | 412,207.73    | 38,877.77    |



| 项目    | 年初余额       | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|-------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 工伤保险费 | 633.16     | 28,951.34     | 26,929.34     | 2,655.16     |
| 生育保险费 | 474.87     | 23,132.66     | 21,484.70     | 2,122.83     |
| 住房公积金 | 3,536.06   | 277,196.01    | 278,482.07    | 2,250.00     |
| 合计    | 763,668.19 | 13,269,742.31 | 12,888,430.62 | 1,144,979.88 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目     | 年初余额      | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额       |
|--------|-----------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 22,695.82 | 1,208,416.19 | 1,121,424.05 | 109,687.96 |
| 失业保险费  | 1,839.25  | 87,207.07    | 80,315.23    | 8,731.09   |
| 合计     | 24,535.07 | 1,295,623.26 | 1,201,739.28 | 118,419.05 |

除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 15、预计负债

| 项目   | 年末余额      | 年初余额 | 形成原因     |
|------|-----------|------|----------|
| 销售返利 | 90,931.00 |      | 本期计提销售返利 |

## 16、应交税费

| 项目      | 年末余额       | 年初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 462,847.29 | 276,089.82 |
| 城市维护建设税 | 32,265.94  | 19,622.92  |
| 教育费附加   | 13,828.26  | 14,016.37  |
| 个人所得税   | 416,562.34 | 45,088.65  |
| 其他      | 9,218.84   | 4,968.00   |
| 合计      | 934,722.67 | 359,785.76 |

## 17、应付利息

| 项目      | 年末余额 | 年初余额      |
|---------|------|-----------|
| 关联方借款利息 |      | 28,750.00 |

## 18、其他应付款

| 项目       | 年末余额         | 年初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 押金保证金    | 111,207.00   | 172,942.30   |
| 租金及物业管理费 | 725,387.49   | 614,880.00   |
| 关联方借款    |              | 200,000.00   |
| 其他款项     | 285,716.20   | 387,566.40   |
| 合计       | 1,122,310.69 | 1,375,388.70 |



**19、实收资本**

| 投资者名称                    | 年初余额          | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额          | 持股比例%  |
|--------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------|
| 王光军                      | 4,600,000.00  | 1,380,000.00 | 1,435,200.00 | 4,544,800.00  | 34.09  |
| 孙宝峰                      | 5,400,000.00  | 1,620,000.00 | 1,684,800.00 | 5,335,200.00  | 40.01  |
| 烟台泰达生物及新医药产业创业投资中心(有限合伙) | 3,333,330.00  |              |              | 3,333,330.00  | 25.00  |
| 芜湖风和投资管理中心(有限合伙)         |               | 120,000.00   |              | 120,000.00    | 0.90   |
| 合计                       | 13,333,330.00 | 3,120,000.00 | 3,120,000.00 | 13,333,330.00 | 100.00 |

注：上述实收资本变动情况及本公司历史沿革涉及的情况，详见附注一、企业基本情况所述。

**20、资本公积**

| 项目                   | 年初余额          | 本年增加       | 本年减少          | 年末余额       |
|----------------------|---------------|------------|---------------|------------|
| 资本溢价                 | 16,666,670.00 | 454,594.85 | 16,666,670.00 | 454,594.85 |
| 其中：投资者投入的资本          | 16,666,670.00 |            | 16,666,670.00 |            |
| 整体变更为股份公司前的股东权益调整（注） |               | 454,594.85 |               | 454,594.85 |
| 合计                   | 16,666,670.00 | 454,594.85 | 16,666,670.00 | 454,594.85 |

注：根据本公司《江苏风和医疗器材股份有限公司（筹）发起人协议》和章程草案的规定，本公司以 2016 年 9 月 30 日为基准日整体变更设立股份有限公司，并以经审计的净资产折股 13,333,330 股，每股面值人民币 1 元计，其中股本为人民币 13,333,330.00 元，余额人民币 454,594.85 元计入资本公积。本公司整体变更设立股份有限公司的情况，详见附注一、企业基本情况所述。

**21、未分配利润**

| 项目                | 本年             | 上年             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 年初未分配利润           | -15,952,846.40 | -11,163,598.56 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润  | -2,878,677.26  | -4,789,247.84  |
| 减：股份改制基准日的经营积累（注） | -16,212,075.15 |                |
| 年末未分配利润           | -2,619,448.51  | -15,952,846.40 |

注：详见附注六、20、注所述。



**22、营业收入和营业成本**

| 项目          | 本年发生额         |               | 上年发生额         |              |
|-------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|             | 收入            | 成本            | 收入            | 成本           |
| 主营业务        | 30,664,575.60 | 12,391,146.07 | 14,398,181.08 | 7,046,579.24 |
| 其中：医疗器械生产销售 | 30,664,575.60 | 12,391,146.07 | 14,398,181.08 | 7,046,579.24 |

**23、税金及附加**

| 项目      | 本年发生额      | 上年发生额     |
|---------|------------|-----------|
| 城市维护建设税 | 120,569.12 | 27,871.78 |
| 教育费附加   | 51,672.49  | 20,246.77 |
| 其他税费    | 41,399.62  |           |
| 合计      | 213,641.23 | 48,118.55 |

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**24、销售费用**

| 项目     | 本年发生额        | 上年发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 4,592,561.70 | 1,961,093.28 |
| 差旅费    | 1,837,999.98 | 1,103,752.87 |
| 广告及宣传费 | 868,037.65   | 508,211.86   |
| 货运费    | 387,027.90   | 231,670.81   |
| 销售会务费  | 337,133.21   | 165,392.72   |
| 办公费    | 301,191.75   | 133,337.64   |
| 样品费    | 270,775.31   | 312,136.36   |
| 业务招待费  | 233,267.81   | 145,506.50   |
| 其他     | 441,733.47   | 297,508.14   |
| 合计     | 9,269,728.78 | 4,858,610.18 |

**25、管理费用**

| 项目      | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 研发费用    | 5,861,860.90 | 1,677,116.14 |
| 职工薪酬    | 2,995,391.72 | 1,841,002.55 |
| 中介咨询服务费 | 1,035,932.17 | 585,470.05   |
| 折旧及摊销   | 566,618.24   | 453,911.07   |
| 房租费     | 519,150.15   | 304,042.00   |
| 车辆使用费   | 248,556.61   | 107,058.88   |
| 业务招待费   | 243,763.19   | 141,216.26   |



| 项目  | 本年发生额         | 上年发生额        |
|-----|---------------|--------------|
| 办公费 | 225,526.15    | 339,300.21   |
| 差旅费 | 130,610.02    | 533,868.50   |
| 其他  | 204,670.49    | 556,722.15   |
| 合计  | 12,032,079.64 | 6,539,707.81 |

**26、财务费用**

| 项目     | 本年发生额       | 上年发生额      |
|--------|-------------|------------|
| 利息支出   | 1,250.00    | 219,479.34 |
| 减：利息收入 | 11,820.43   | 17,194.99  |
| 汇兑损益   | -604,879.75 | 131,112.49 |
| 其他     | 26,102.73   | 18,659.12  |
| 合计     | -589,347.45 | 352,055.96 |

**27、资产减值损失**

| 项目     | 本年发生额      | 上年发生额    |
|--------|------------|----------|
| 坏账损失   | -2,501.88  | 5,672.41 |
| 存货跌价损失 | 297,284.07 | 3,574.20 |
| 合计     | 294,782.19 | 9,246.61 |

**28、营业外收入**

| 项目         | 本年发生额     | 上年发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|-----------|------------|---------------|
| 政府补助（详见下表） | 69,300.00 | 101,600.00 | 69,300.00     |
| 解约赔偿款      |           | 50,000.00  |               |
| 其他         | 330.48    | 1,934.74   | 330.48        |
| 合计         | 69,630.48 | 153,534.74 | 69,630.48     |



其中，计入当期损益的政府补助：

| 补助项目            | 本年发生数     | 上年发生数      | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|-----------|------------|-------------|
| 中小企业国际市场开拓补助资金  | 20,000.00 |            | 与收益相关       |
| 江阴市高新区科技专项奖励资金  | 20,000.00 | 40,000.00  | 与收益相关       |
| 江阴市专利资助款        | 19,300.00 | 10,000.00  | 与收益相关       |
| 江阴市科学技术局财政补贴    | 10,000.00 |            | 与收益相关       |
| 江阴市开发区财政局专利资助款  |           | 11,600.00  | 与收益相关       |
| 2015年度江阴市科技进步奖  |           | 20,000.00  | 与收益相关       |
| 2015年度外经贸发展专项资金 |           | 20,000.00  | 与收益相关       |
| 合计              | 69,300.00 | 101,600.00 |             |

### 29、营业外支出

| 项目          | 本年发生额  | 上年发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 |        | 41,296.16  |               |
| 其中：固定资产处置损失 |        | 41,296.16  |               |
| 滞纳金         | 71.05  | 535.36     | 71.05         |
| 罚款支出        |        | 441,849.69 |               |
| 其他          | 781.83 | 2,964.10   | 781.83        |
| 合计          | 852.88 | 486,645.31 | 852.88        |

### 30、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本年发生额      | 上年发生额      |
|--------|------------|------------|
| 收到利息收入 | 12,469.86  | 17,194.99  |
| 收到政府补助 | 69,300.00  | 101,600.00 |
| 收回备用金  | 133,080.10 |            |
| 收到其他款项 | 6,343.67   | 51,934.74  |
| 合计     | 220,544.20 | 170,729.73 |



## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本年发生额         | 上年发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 支付费用性支出 | 8,533,116.83  | 5,903,121.78 |
| 支付押金保证金 | 262,575.39    | 605,190.41   |
| 支付备用金   |               | 54,704.15    |
| 支付其他款项  | 2,098,719.61  | 62,871.56    |
| 合计      | 10,894,411.83 | 6,625,887.90 |

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本年发生额 | 上年发生额      |
|---------|-------|------------|
| 收到关联方借款 |       | 200,000.00 |

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本年发生额      | 上年发生额        |
|---------|------------|--------------|
| 归还关联方借款 | 200,000.00 | 1,840,000.00 |

## 31、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本年金额          | 上年金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |               |               |
| 净利润                              | -2,878,677.26 | -4,789,247.84 |
| 加：资产减值准备                         | 294,782.19    | 9,246.61      |
| 固定资产折旧                           | 1,024,082.42  | 621,979.05    |
| 无形资产摊销                           | 19,649.97     |               |
| 长期待摊费用摊销                         | 358,897.83    | 532,632.50    |
| 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） |               | 41,296.16     |
| 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）                  | -603,629.75   | 409,740.99    |
| 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）             |               |               |
| 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）                 | -2,847,403.37 | -666,323.93   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -2,645,375.00 | 510,319.96    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 1,727,688.03  | -111,024.10   |

| 补充资料                        | 本年金额          | 上年金额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额               | -5,549,984.94 | -3,441,380.60 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |               |               |
| 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                    |               |               |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |               |               |
| 现金的期末余额                     | 6,481,001.07  | 11,776,835.18 |
| 减：现金的期初余额                   | 11,776,835.18 | 182,728.12    |
| 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                | -5,295,834.11 | 11,594,107.06 |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项目             | 年末余额         | 年初余额          |
|----------------|--------------|---------------|
| 一、现金           | 6,481,001.07 | 11,776,835.18 |
| 其中：库存现金        | 23,257.35    | 2,816.55      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 6,457,743.72 | 11,774,018.63 |
| 二、现金等价物        |              |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |              |               |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 6,481,001.07 | 11,776,835.18 |

## 32、外币货币性项目

| 项目   | 原币 | 年末外币余额     | 折算汇率   | 年末折算人民币余额    |
|------|----|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | 美元 | 810,526.69 | 6.9370 | 5,622,623.66 |
| 应收账款 | 美元 | 41,775.52  | 6.9370 | 289,796.75   |
| 预收账款 | 美元 | 173,603.00 | 6.9370 | 1,204,284.00 |

## 七、合并范围的变更

## 1、其他原因的合并范围变动

本公司于 2016 年度投资设立上海丰和医疗科技有限公司。新设立子公司情况详见附注八、1 及附注十三、3 所述。

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益



## (1) 企业集团的构成

| 子公司名称        | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质            | 持股比例 (%) |    | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|-----------------|----------|----|------|
|              |       |     |                 | 直接       | 间接 |      |
| 上海丰和医疗科技有限公司 | 上海    | 上海  | 医疗器械<br>技术开发及销售 | 100.00   |    | 初始设立 |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动面临各种金融风险，包括市场风险、信用风险和流动性风险等。本公司整体的风险管理主要是针对金融市场的不可预见性，力求减少金融风险对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理总体目标是：在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

## 1、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

外币货币性项目余额单位：美元

| 项目       | 年末数        | 年初数        |
|----------|------------|------------|
| 现金及现金等价物 | 810,526.69 | 354,241.29 |
| 应收账款     | 41,775.52  | 6,144.00   |
| 预收账款     | 173,603.00 | 147,247.92 |

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

| 项目       | 汇率变动      | 本年度         |             | 上年度         |             |
|----------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|          |           | 对利润的影响      | 对所有者权益的影响   | 对利润的影响      | 对所有者权益的影响   |
| 现金及现金等价物 | 对人民币升值 5% | 281,131.18  | 281,131.18  | 115,015.06  | 115,015.06  |
|          | 对人民币贬值 5% | -281,131.18 | -281,131.18 | -115,015.06 | -115,015.06 |



| 项目   | 汇率变动      | 本年度        |            | 上年度        |            |
|------|-----------|------------|------------|------------|------------|
|      |           | 对利润的影响     | 对所有者权益的影响  | 对利润的影响     | 对所有者权益的影响  |
| 应收账款 | 对人民币升值 5% | 14,489.84  | 14,489.84  | 1,994.83   | 1,994.83   |
|      | 对人民币贬值 5% | -14,489.84 | -14,489.84 | -1,994.83  | -1,994.83  |
| 预收账款 | 对人民币升值 5% | 60,214.20  | 60,214.20  | 47,808.45  | 47,808.45  |
|      | 对人民币贬值 5% | -60,214.20 | -60,214.20 | -47,808.45 | -47,808.45 |

## 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司的应收账款主要为产品销售款，其他应收款主要为押金、保证金等。本公司定期对债务人的财务状况以及其他因素进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目    | 1 年以内        | 1-2 年 | 2-3 年 | 合计           |
|-------|--------------|-------|-------|--------------|
| 应付账款  | 3,720,777.39 |       |       | 3,720,777.39 |
| 其他应付款 | 1,177,210.69 |       |       | 1,177,210.69 |

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司主要股东情况

| 主要股东名称 | 对本公司的持股比例 |        |        | 对本公司的表决权比例 (%) |        |        |
|--------|-----------|--------|--------|----------------|--------|--------|
|        | 直接 (%)    | 间接 (%) | 合计 (%) | 直接 (%)         | 间接 (%) | 合计 (%) |
| 孙宝峰    | 40.01     | 0.486  | 40.496 | 74.10          | 0.90   | 75.00  |
| 王光军    | 34.09     | 0.414  | 34.504 |                |        |        |



注 1：本公司股东芜湖风和投资管理中心（有限合伙）（以下简称“风和资管”）系由本公司自然人股东孙宝峰和王光军共同设立的企业，其中普通合伙人孙宝峰持有 54% 股权；有限合伙人王光军持有 46% 股权。上述间接持股及间接表决权比例系根据风和资管持有本公司股权比例以及主要股东持有风和资管股权比例计算确定。

注 2：根据《江苏风和医疗器材有限公司一致行动人协议》，本公司自然人股东孙宝峰和王光军确定为一致行动人。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中权益的相关内容。

## 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 |
|---------|-------------|
| 袁媛      | 股东直系亲属      |
| 杜岳颖     | 公司监事        |
| 夏薇      | 公司董事、高级管理人员 |
| 张兴华     | 公司董事、高级管理人员 |
| 王洁      | 公司高级管理人员    |

## 4、关联方交易情况

### (1) 关联方资金往来情况

| 关联方    | 发生金额       | 起止日             |
|--------|------------|-----------------|
| 借入：    |            |                 |
| 李风     | 200,000.00 | 2015年1月-2016年1月 |
| 借出：    |            |                 |
| 王光军（注） | 680,000.00 | 2014年-2016年9月   |

注：上述借出资金系备用金借款，主要用于差旅费、业务招待费等业务性支出。

### (2) 利息支出

| 关联方 | 本年发生额    | 上年发生额      |
|-----|----------|------------|
| 王光军 |          | 127,232.88 |
| 袁媛  |          | 58,315.07  |
| 李风  | 1,250.00 | 33,931.39  |
| 合计  | 1,250.00 | 219,479.34 |

### (3) 关键管理人员报酬（单位：万元）

| 项目       | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|-------|-------|
| 关键管理人员报酬 | 88.11 | 59.41 |

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

| 项目名称   | 年末余额      |      | 年初余额       |      |
|--------|-----------|------|------------|------|
|        | 账面余额      | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备 |
| 其他应收款： |           |      |            |      |
| 王光军    |           |      | 337,758.48 |      |
| 夏薇     |           |      | 7,670.50   |      |
| 张兴华    | 33,774.00 |      | 5,000.00   |      |
| 王洁     |           |      | 500.00     |      |
| 合计     | 33,774.00 |      | 350,928.98 |      |

## (2) 应付项目

| 项目名称   | 年末余额      | 年初余额       |
|--------|-----------|------------|
| 其他应付款： |           |            |
| 孙宝峰    | 5,605.10  |            |
| 王洁     | 1,438.00  |            |
| 杜岳颖    | 7,009.06  |            |
| 袁媛     | 26,209.80 |            |
| 李风     |           | 200,000.00 |
| 合计     | 40,261.96 | 200,000.00 |

注：上述年末应收项目系备用金借款；年末应付项目系待报销的业务性支出。

## 十一、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

## (1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

| 项目                | 年末余额         | 年初余额       |
|-------------------|--------------|------------|
| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额： |              |            |
| 资产负债表日后第1年        | 1,650,329.69 | 631,910.00 |
| 资产负债表日后第2年        | 1,668,165.35 |            |
| 资产负债表日后第3年        | 782,191.61   |            |
| 合计                | 4,100,686.65 | 631,910.00 |

## 2、或有事项

截至2016年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。



## 十二、资产负债表日后事项

本公司于2017年4月26日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于同意江苏风和医疗器材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[2017]2287号),同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

除上述事项外,截至本财务报告批准报出日,本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

| 类别                    | 年末余额       |        |           |          | 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款项  |            |        |           |          |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 215,405.80 | 100.00 | 12,522.21 | 5.81     | 202,883.59 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |            |        |           |          |            |
| 合计                    | 215,405.80 | 100.00 | 12,522.21 | 5.81     | 202,883.59 |

(续)

| 类别                    | 年初余额       |        |           |          | 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款项  |            |        |           |          |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 241,482.79 | 100.00 | 12,975.00 | 5.37     | 228,507.79 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |            |        |           |          |            |
| 合计                    | 241,482.79 | 100.00 | 12,975.00 | 5.37     | 228,507.79 |

## ①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       |           |          |
|------|------------|-----------|----------|
|      | 应收账款       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 208,398.11 | 10,419.91 | 5.00     |
| 1至2年 | 7,007.69   | 2,102.30  | 30.00    |
| 合计   | 215,405.80 | 12,522.21 | 5.81     |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-452.79元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 176,270.35元，占应收账款期末余额合计数的比例为 81.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 8,813.52元。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

| 类别                     | 年末余额         |        |      |          | 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  | 4,356,048.56 | 100.00 |      |          | 4,356,048.56 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |      |          |              |
| 合计                     | 4,356,048.56 | 100.00 |      |          | 4,356,048.56 |

(续)

| 类别                    | 年初余额 |        |      |          | 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其他应收款 |      |        |      |          |      |



| 类别                     | 年初余额         |        |          |          |              |
|------------------------|--------------|--------|----------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备     |          | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 3,704,688.17 | 100.00 | 2,049.09 | 0.06     | 3,702,639.08 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |          |          |              |
| 合计                     | 3,704,688.17 | 100.00 | 2,049.09 | 0.06     | 3,702,639.08 |

## ①组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称   | 期末余额         |      |          |
|--------|--------------|------|----------|
|        | 其他应收款        | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 全额收回组合 | 4,356,048.56 |      |          |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,049.09 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质       | 年末账面余额       | 年初账面余额       |
|------------|--------------|--------------|
| 关联方往来款     | 1,241,990.56 |              |
| 押金、保证金     | 397,838.71   | 191,408.61   |
| 员工备用金      | 340,867.67   | 473,947.77   |
| 待置换非专利技术出资 |              | 3,000,000.00 |
| 代扣代缴个人所得税  | 345,847.62   |              |
| 其他         | 2,029,504.00 | 39,331.79    |
| 合计         | 4,356,048.56 | 3,704,688.17 |

## (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 |
|----------------|--------|--------------|-------|----------------------|----------|
| 南京嘉威医疗器械有限责任公司 | 其他     | 2,029,504.00 | 1 年以内 | 46.59                |          |
| 上海丰和医疗科技有限公司   | 关联方往来款 | 1,241,990.56 | 1 年以内 | 28.51                |          |
| 周玲             | 员工备用金  | 260,889.58   | 1 年以内 | 5.99                 |          |

| 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 |
|---------------------------|-------|--------------|------|---------------------|----------|
| Medinform-Innovations LTD | 押金保证金 | 147,210.27   | 1年以内 | 3.38                |          |
| 陈玉红                       | 代扣个税  | 103,602.86   | 1年以内 | 2.38                |          |
| 合计                        | —     | 3,783,197.27 | —    | 86.85               |          |

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 项目     | 年末余额     |      |          | 年初余额 |      |      |
|--------|----------|------|----------|------|------|------|
|        | 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 | 2,000.00 |      | 2,000.00 |      |      |      |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位        | 年初余额 | 增加金额     | 减少金额 | 年末余额     | 本期计提减值准备 | 减值准备余额 |
|--------------|------|----------|------|----------|----------|--------|
| 上海丰和医疗科技有限公司 |      | 2,000.00 |      | 2,000.00 |          |        |

### 4、营业收入、营业成本

| 项目          | 本年发生额         |               | 上年发生额         |              |
|-------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|             | 收入            | 成本            | 收入            | 成本           |
| 主营业务        | 30,664,575.60 | 12,391,146.07 | 14,398,181.08 | 7,046,579.24 |
| 其中：医疗器械生产销售 | 30,664,575.60 | 12,391,146.07 | 14,398,181.08 | 7,046,579.24 |

## 十四、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

| 项目   | 金额        | 说明 |
|--|-----------|----|
| 非流动性资产处置损益   |           |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 69,300.00 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -522.40   |    |
| 小计   | 68,777.60 |    |
| 所得税影响额   |           |    |
| 少数股东权益影响额(税后)  |           |    |
| 合计   | 68,777.60 |    |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。



本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 报告期间    | 加权平均净资产<br>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       | 2016 年度 | -22.83            | -0.22     | -0.22  |
|                      | 2015 年度 | -154.07           | 不适用       | 不适用    |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 2016 年度 | -23.38            | -0.22     | -0.22  |
|                      | 2015 年度 | -143.36           | 不适用       | 不适用    |