

上海东松医疗科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2017]16173号

---

目 录

审计报告	1
财务报表	3
财务报表附注	17

上海东松医疗科技股份有限公司：

我们审计了后附的上海东松医疗科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2015年12月31日、2016年12月31日、2017年7月31日的资产负债表及合并资产负债表，2015年度、2016年度、2017年1-7月的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和股东权益变动表及合并股东权益变动表和财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2015年12月31日、2016年12月31日、2017年7月31日的财务状况及合并财务状况以及2015年度、2016年度、2017年1-7月的经营成果及合并经营成果和现金流量及合并现金流量。

[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:







### 合并资产负债表（续）

编制单位：上海东松医疗科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>				
短期借款				
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
△拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	3,771,000.00	6,626,400.00	2,780,976.00	六（十三）
应付账款	276,861,780.07	396,635,217.06	476,989,427.77	六（十四）
预收款项	491,958,118.88	818,698,052.76	385,366,651.03	六（十五）
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	4,939,060.59	5,513,029.88	4,372,374.41	六（十六）
应交税费	8,913,879.65	18,955,188.65	20,286,605.77	六（十七）
应付利息				
应付股利				
其他应付款	21,431,110.35	32,978,593.62	30,304,023.78	六（十八）
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>	<b>807,874,949.54</b>	<b>1,279,406,481.97</b>	<b>920,100,058.76</b>	
<b>非流动负债</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益		1,806,638.21		六（十九）
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,806,638.21</b>		
<b>负 债 合 计</b>	<b>807,874,949.54</b>	<b>1,281,213,120.18</b>	<b>920,100,058.76</b>	
<b>股东权益</b>				
股本	22,058,800.00	22,058,800.00	17,300,000.00	六（二十）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	133,858,876.09	133,858,876.09	9,016,572.11	六（二十一）
减：库存股				
其他综合收益	312,070.09	474,728.03	149,732.96	六（二十二）
专项储备				
盈余公积	1,311,932.08	519,117.38	13,128,370.41	六（二十三）
△一般风险准备				
未分配利润	39,371,332.29	6,414,225.74	64,497,526.54	六（二十四）
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>196,913,010.55</b>	<b>163,325,747.24</b>	<b>104,092,202.02</b>	
少数股东权益		15,391,852.14		
<b>股东权益合计</b>	<b>196,913,010.55</b>	<b>178,717,599.38</b>	<b>104,092,202.02</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>1,004,787,960.09</b>	<b>1,459,930,719.56</b>	<b>1,024,192,260.78</b>	

法定代表人：季胜君

主管会计工作负责人：庞继全

会计机构负责人：庄伟国

季胜君  
印

庞继全  
印

庄伟国  
印

# 合并利润表

编制单位：上海东松医疗科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2017年1-7月	2016年度	2015年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	1,058,972,560.83	1,986,975,256.15	2,818,710,492.99	
其中：营业收入	1,058,972,560.83	1,986,975,256.15	2,818,710,492.99	六（二十五）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
<b>二、营业总成本</b>	1,004,624,134.22	1,899,639,600.16	2,741,093,576.23	
其中：营业成本	982,092,339.79	1,868,236,977.00	2,702,267,565.92	六（二十五）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	162,411.40	2,094,473.72	2,614,957.63	六（二十六）
销售费用	13,789,769.36	16,715,830.59	25,504,546.20	六（二十七）
管理费用	9,240,743.76	15,854,676.45	17,889,090.82	六（二十八）
财务费用	-2,660,764.80	-6,274,627.92	-5,562,682.97	六（二十九）
资产减值损失	1,999,634.71	3,012,270.32	-1,619,901.37	六（三十）
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益	2,865,476.79	22,345,421.95	4,805,000.00	六（三十一）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,899,604.52	2,289,123.06		六（三十一）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
其他收益				
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	57,213,903.40	109,681,077.94	82,421,916.76	
加：营业外收入	14,429.33	2,046,073.42	1,182,819.39	六（三十二）
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	97.75			六（三十三）
其中：非流动资产处置损失				
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	57,228,234.98	111,727,151.36	83,604,736.15	
减：所得税费用	13,621,086.09	26,310,257.15	19,615,564.33	六（三十四）
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	43,607,148.89	85,416,894.21	63,989,171.82	
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润	43,607,148.89	85,325,042.07	63,989,171.82	
少数股东损益		91,852.14		
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-162,657.94	324,995.07	243,422.54	六（二十二）
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-162,657.94	324,995.07	243,422.54	六（二十二）
（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	-162,657.94	324,995.07	243,422.54	六（二十二）
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	-162,657.94	324,995.07	243,422.54	六（二十二）
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
<b>七、综合收益总额</b>	43,444,490.95	85,741,889.28	64,232,594.36	
归属于母公司所有者的综合收益总额	43,444,490.95	85,650,037.14	64,232,594.36	
归属于少数股东的综合收益总额		91,852.14		
<b>八、每股收益</b>				
（一）基本每股收益	1.98	4.52	3.70	十一、1
（二）稀释每股收益	1.98	4.52	3.70	十一、1

法定代表人：季胜君

主管会计工作负责人：庞继全

会计机构负责人：庄伟国



# 合并现金流量表

编制单位：上海东松医疗科技股份有限公司

金额单位：元

项	2017年1-7月	2016年度	2015年度	附注编号
<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	900,494,727.85	2,677,547,629.46	2,496,459,948.10	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	1,274,013.39	52,977,677.03	243,379,553.71	
收到其他与经营活动有关的现金	3,080,515.24	6,768,663.98	7,731,774.44	六（三十五）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>904,849,256.48</b>	<b>2,737,293,970.47</b>	<b>2,747,571,276.25</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,229,969,842.39	2,097,746,475.31	2,546,390,431.11	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	10,225,970.37	18,384,685.76	21,003,589.18	
支付的各项税费	53,362,063.85	66,966,039.50	18,148,686.50	
支付其他与经营活动有关的现金	21,225,436.85	25,226,434.69	28,868,611.08	六（三十五）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,314,783,313.46</b>	<b>2,208,323,635.26</b>	<b>2,614,411,317.87</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-409,934,056.98</b>	<b>528,970,335.21</b>	<b>133,159,958.38</b>	<b>六（三十六）</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		39,948,800.00	21,700,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,000,000.00	4,805,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	122,767,792.53	425,096,500.00	2,601,118.56	六（三十五）
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>122,767,792.53</b>	<b>469,045,300.00</b>	<b>29,106,118.56</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	431,935.05	255,634.18	312,979.32	
投资支付的现金	293,500,000.00	7,949,631.56		
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	22,494,018.50	550,443,788.13		六（三十五）
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>316,425,953.55</b>	<b>558,649,053.87</b>	<b>312,979.32</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-193,658,161.02</b>	<b>-89,603,753.87</b>	<b>28,793,139.24</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		129,129,050.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,300,000.00		
取得借款收到的现金			47,524,801.09	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>129,129,050.00</b>	<b>47,524,801.09</b>	
偿还债务支付的现金			60,741,841.09	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,254,576.34	46,570,339.91	
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				
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>140,254,576.34</b>	<b>107,312,181.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,125,526.34</b>	<b>-59,787,379.91</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-1,690,331.80</b>	<b>1,542,913.01</b>	<b>12,128,635.16</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-605,282,549.80</b>	<b>429,783,968.01</b>	<b>114,294,352.87</b>	<b>六（三十六）</b>
加：期初现金及现金等价物的余额	957,378,947.50	527,594,979.49	413,300,626.62	六（三十六）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>352,096,397.70</b>	<b>957,378,947.50</b>	<b>527,594,979.49</b>	<b>六（三十六）</b>

法定代表人：季胜君

主管会计工作负责人：庞继全

会计机构负责人：庄伟国

# 合并股东权益变动表

编制单位：上海东松医疗科技股份有限公司 2017年1-7月 金额单位：元

项目	归属于母公司股东权益										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									
一、上年年末余额	22,058,800.00			133,858,876.09		474,728.03		519,117.38		6,414,225.74	15,391,852.14	178,717,599.38
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	22,058,800.00			133,858,876.09		474,728.03		519,117.38		6,414,225.74	15,391,852.14	178,717,599.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额						-162,657.94		792,814.70		32,957,106.55	-15,391,852.14	18,195,411.17
（二）股东投入和减少资本						-162,657.94				43,607,148.89		43,444,490.95
1. 股东投入的资本												
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								792,814.70		-10,650,042.34		-9,857,227.64
1. 提取盈余公积								792,814.70		-792,814.70		
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-9,857,227.64		-9,857,227.64
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	22,058,800.00			133,858,876.09		312,070.09		1,311,932.08		39,371,332.29	-15,391,852.14	196,913,010.55

法定代表人：季建君 主管会计工作负责人：庞继全 会计机构负责人：庄伟国



7



# 合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

项 目	2016年度											
	归属于母公司股东权益										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									
一、上年年末余额	17,300,000.00			9,016,572.11		149,732.96		13,128,370.41		64,497,526.54		104,092,202.02
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	17,300,000.00			9,016,572.11		149,732.96		13,128,370.41		64,497,526.54		104,092,202.02
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,758,800.00			124,842,303.98		324,995.07		-12,609,253.03		-58,083,300.80		74,625,397.36
(一)综合收益总额						324,995.07				85,325,042.07		85,741,889.28
(二)股东投入和减少资本	4,758,800.00			109,070,250.00								129,129,050.00
1.股东投入的资本	4,758,800.00			109,070,250.00								129,129,050.00
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										-143,408,342.87		-140,245,541.92
1.提取盈余公积										3,162,800.95		
2.提取一般风险准备										-3,162,800.95		
3.对股东的分配												-140,245,541.92
4.其他												
(四)股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	22,058,800.00			133,858,876.09		474,728.03		519,117.38		6,414,225.74		178,717,599.38

编制单位:上海东松医疗科技股份有限公司  
 法定代表人:季胜君  
 主管会计工作负责人:糜继全  
 会计机构负责人:庄伟国



季胜君

糜继全

庄伟国

# 合并股东权益变动表 (续)

金额单位:元

2015年度

归属于母公司股东权益

编制单位:上海东松医疗科技股份有限公司

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	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	17,300,000.00				9,016,572.11		-93,689.58		13,128,370.41		46,592,897.86		85,944,150.80
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	17,300,000.00				9,016,572.11		-93,689.58		13,128,370.41		46,592,897.86		85,944,150.80
三、本年年末余额							243,422.54				17,904,628.68		18,148,051.22
(一) 综合收益总额							243,422.54				63,989,171.82		64,232,594.36
(二) 股东投入和减少资本													
1. 股东投入的资本													
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											-46,084,543.14		-46,084,543.14
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. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	17,300,000.00				9,016,572.11		149,732.96		13,128,370.41		64,497,525.54		104,092,202.02

法定代表人: 季胜君

主管会计工作负责人: 庞继全

9

会计机构负责人: 庄伟国





## 资产负债表

编制单位：上海东松医疗科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>				
货币资金	340,037,906.38	914,739,464.72	519,616,752.45	
△结算备付金				
△拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	5,374,972.00	8,606,742.40	15,012,059.20	
应收账款	57,471,005.49	65,443,508.78	86,959,935.74	十、1
预付款项	10,246,391.62	10,921,532.85	48,101,410.13	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	16,345,292.52	146,954,085.34	44,829,963.99	十、2
△买入返售金融资产				
存货	164,464,032.39	173,376,521.49	229,319,484.35	
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	325,128,578.68	70,907,197.54	34,652,197.69	
<b>流动资产合计</b>	<b>919,068,179.08</b>	<b>1,390,949,053.12</b>	<b>978,491,803.55</b>	
<b>非流动资产</b>				
△发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	34,000,000.00	17,000,000.00	27,742,199.58	
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	42,759,514.16	26,866,547.85	9,166,547.85	十、3
投资性房地产				
固定资产	840,428.07	659,294.96	554,885.03	
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	136,899.29	169,943.98	226,592.02	
递延所得税资产	5,329,921.52	4,830,012.84	1,791,202.71	
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>	<b>83,066,763.04</b>	<b>49,525,799.63</b>	<b>39,481,427.19</b>	
<b>资产总计</b>	<b>1,002,134,942.12</b>	<b>1,440,474,852.75</b>	<b>1,017,973,230.74</b>	

法定代表人：季胜君

主管会计工作负责人：庞继全

会计机构负责人：庄伟国

## 资产负债表（续）

编制单位：上海东松医疗科技股份有限公司

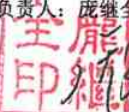

金额单位：元


项 目	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款				
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
△拆入资金				
应付票据	3,771,000.00	6,626,400.00	2,780,976.00	
应付账款	276,145,725.92	395,238,771.62	473,264,763.69	
预收款项	491,958,118.88	818,244,950.12	384,405,136.61	
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	4,885,830.71	5,500,000.00	4,000,000.00	
应交税费	8,906,495.97	18,865,900.16	20,237,960.40	
应付利息				
应付股利				
其他应付款	21,370,559.10	32,948,593.62	30,304,023.78	
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	807,037,730.58	1,277,424,615.52	914,992,860.48	
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益		1,806,638.21		
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,806,638.21		
负债合计	807,037,730.58	1,279,231,253.73	914,992,860.48	
股东权益				
股本	22,058,800.00	22,058,800.00	17,300,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	133,993,625.22	133,993,625.22	9,151,321.24	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	1,311,932.08	519,117.38	13,128,370.41	
一般风险准备				
未分配利润	37,732,854.24	4,672,056.42	63,400,678.61	
股东权益合计	195,097,211.54	161,243,599.02	102,980,370.26	
负债及股东权益合计	1,002,134,942.12	1,440,474,852.75	1,017,973,230.74	

法定代表人：季胜君  


主管会计工作负责人：庞继全

11

会计机构负责人：庄伟国  


# 利润表

编制单位：上海东松医疗科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2017年1-7月	2016年度	2015年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	1,058,221,589.73	1,967,850,618.77	2,783,432,869.29	
其中：营业收入	1,058,221,589.73	1,967,850,618.77	2,783,432,869.29	十、4
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
<b>二、营业总成本</b>	1,003,882,348.17	1,881,526,449.36	2,706,501,226.91	
其中：营业成本	981,541,169.93	1,850,476,013.98	2,671,509,503.98	十、4
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	160,319.42	2,086,239.36	2,501,539.49	
销售费用	13,621,837.38	16,224,530.82	24,269,851.48	
管理费用	9,208,324.48	15,706,421.63	15,418,455.68	
财务费用	-2,648,937.75	-5,979,026.75	-5,578,222.35	
资产减值损失	1,999,634.71	3,012,270.32	-1,619,901.37	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益	2,977,740.52	22,403,121.73	4,805,000.00	十、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,899,604.52	2,289,123.06		十、5
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
其他收益				
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	57,316,982.08	108,727,291.14	81,736,642.38	
加：营业外收入	14,429.33	2,045,894.17	1,182,218.13	
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出				
其中：非流动资产处置损失				
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	57,331,411.41	110,773,185.31	82,918,860.51	
减：所得税费用	13,620,571.25	26,140,673.55	19,518,181.90	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	43,710,840.16	84,632,511.76	63,400,678.61	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>				
（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				
<b>七、综合收益总额</b>	43,710,840.16	84,632,511.76	63,400,678.61	
<b>八、每股收益</b>				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：季胜君

主管会计工作负责人：庞继全

会计机构负责人：庄伟国

季胜君  
印

庞继全  
印

庄伟国  
印



## 现金流量表

编制单位：上海东松医疗科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2017年1-7月	2016年度	2015年度	附注编号
<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	899,836,859.39	2,657,969,309.53	2,454,512,189.54	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	1,274,013.39	52,977,677.03	235,217,903.80	
收到其他与经营活动有关的现金	3,029,284.26	6,412,944.16	7,663,722.15	
经营活动现金流入小计	904,140,157.04	2,717,359,930.72	2,697,393,815.49	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,228,768,943.89	2,083,489,482.86	2,508,227,505.78	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	9,910,859.75	17,963,487.64	18,049,146.53	
支付的各项税费	53,328,151.46	66,827,041.92	17,079,707.44	
支付其他与经营活动有关的现金	21,027,585.33	24,987,575.02	28,206,681.68	
经营活动现金流出小计	1,313,035,540.43	2,193,267,587.44	2,571,563,041.43	
经营活动产生的现金流量净额	-408,895,383.39	524,092,343.28	125,830,774.06	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金	11,778,136.00	39,948,800.00	21,700,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,000,000.00	4,805,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	122,767,792.53	425,096,500.00	17,208,118.56	
投资活动现金流入小计	134,545,928.53	469,045,300.00	43,713,118.56	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	431,935.05	255,634.18	312,979.32	
投资支付的现金	295,500,000.00	26,649,631.56	315,007.85	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		548,994,644.76	1,000,000.00	
投资活动现金流出小计	295,931,935.05	575,899,910.50	1,627,987.17	
投资活动产生的现金流量净额	-161,386,006.52	-106,854,610.50	42,085,131.39	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		113,829,050.00		
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			47,524,801.09	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		113,829,050.00	47,524,801.09	
偿还债务支付的现金			60,741,841.09	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,254,576.34	46,570,339.91	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		140,254,576.34	107,312,181.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-26,425,526.34	-59,787,379.91	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	-1,527,606.08	1,218,981.24	12,128,185.80	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-571,808,995.99	392,031,187.68	120,256,711.34	
加：期初现金及现金等价物的余额	911,087,195.49	519,056,007.81	398,799,296.47	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	339,278,199.50	911,087,195.49	519,056,007.81	

法定代表人：季胜君

主管会计工作负责人：庞继全

会计机构负责人：庄伟国

季胜君  
印

庞继全  
印

庄伟国  
印

# 股东权益变动表

编制单位：上海东松医疗科技股份有限公司

2017年1-7月

金额单位：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	其他权益工具	其他								
一、上年年末余额	22,058,800.00					133,993,625.22				519,117.38		4,672,056.42	161,243,599.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	22,058,800.00					133,993,625.22				519,117.38		4,672,056.42	161,243,599.02
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）										792,814.70		33,060,797.82	33,853,612.52
（一）综合收益总额												43,710,840.16	43,710,840.16
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的资本													
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										792,814.70		-10,650,042.34	-9,857,227.64
1. 提取盈余公积										792,814.70		-792,814.70	
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配												-9,857,227.64	-9,857,227.64
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	22,058,800.00					133,993,625.22				1,311,932.08		37,732,854.24	195,097,211.54

法定代表人：季胜君

主管会计工作负责人：鹿继全

会计机构负责人：庄伟国



# 股东权益变动表(续)

编制单位: 上海东松医疗科技股份有限公司

金额单位: 元

项目	2016年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△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	17,300,000.00				9,151,321.24				13,128,370.41		63,400,678.61	102,980,370.26
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	17,300,000.00				9,151,321.24				13,128,370.41		63,400,678.61	102,980,370.26
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,758,800.00				124,842,303.98				-12,609,253.03		-58,728,622.19	58,263,228.76
(一) 综合收益总额											84,632,511.76	84,632,511.76
(二) 股东投入和减少资本	4,758,800.00				109,070,250.00							113,829,050.00
1. 股东投入的资本	4,758,800.00				109,070,250.00							113,829,050.00
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									3,162,800.95		-143,408,342.87	-140,245,541.92
2. 提取一般风险准备									3,162,800.95		-3,162,800.95	
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本					15,772,053.98				-15,772,053.98			
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取					15,772,053.98				-15,772,053.98			
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	22,058,800.00				133,993,625.22				519,117.38		47,208.92	47,208.92

法定代表人: 季胜君

主管会计工作负责人: 庞继生

会计机构负责人: 庄伟国





# 股东权益变动表 (续)

编制单位: 上海东松医疗科技股份有限公司  
 金额单位: 元

项目	2015年度												
	股本		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△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	17,300,000.00				9,151,321.24					13,128,370.41		46,084,543.14	85,664,234.79
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	17,300,000.00				9,151,321.24					13,128,370.41		46,084,543.14	85,664,234.79
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(二) 股东投入和减少资本													
1. 股东投入的资本													
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												-46,084,543.14	-46,084,543.14
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. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	17,300,000.00				9,151,321.24					13,128,370.41		63,400,678.61	102,980,370.26

法定代表人: 季胜君  
 主管会计工作负责人: 庞继全  
 会计机构负责人: 庞伟国



# 上海东松医疗科技股份有限公司

## 2015年1月1日-2017年7月31日

### 财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、 公司的基本情况

##### (一) 公司概况

上海东松医疗科技股份有限公司, 原名为“上海东松国际贸易有限公司”(以下简称“本公司”或“公司”), 系由浦东新区市场监管局批准于1997年7月16日在上海成立的有限责任公司, 企业社会信用代码为: 91310115132286784H。公司成立时的注册资本为人民币5,000,000.00元, 截至2017年7月31日公司注册资本为人民币22,058,800.00元。

公司注册地址: 上海市浦东新区花木镇高科西路1862号。

公司法定代表人: 季胜君。

公司类型: 其他股份有限公司(非上市)。

营业期限: 1997年7月16日至不约定期限。

总部地址: 上海市黄浦区宁波路1号中华金融大厦11楼。

公司经营范围: 从事医疗科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让, 从事货物及技术的进出口业务, 国内贸易, 食用农产品、食品添加剂、汽车的销售, 货运代理, 装卸服务, 仓储(除危险品), 自有设备租赁(不得从事金融租赁), 商务咨询, 会展会务服务, 食品流通, 煤炭经营, 医疗器械经营(具体详见许可证)。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

##### (二) 历史沿革

本公司于1997年7月16日成立, 注册资本及实收资本均为500.00万元, 分别由东方国际(集团)有限公司出资75.00万元, 占比15.00%; 东方国际集团上海市对外贸易有限公司出资200.00万元, 占比40.00%; 上海市松江经济技术开发区有限公司出资50.00万元, 占比10.00%; 上海市松江工业区经贸实业发展有限公司出资175.00万元, 占比35.00%。公司设立时出资经松江审计师事务所出具“松审事验(1997)第2388号”验资报告予以验证。经上海市工商行政管理局核准设立, 公司工商注册号码为: 3100001004789。

设立后，公司股权结构如下：

投资方	注册资本额（万元）	出资比例（%）
东方国际（集团）有限公司	75.00	15.00
东方国际集团上海市对外贸易有限公司	200.00	40.00
上海市松江工业区经贸实业发展有限公司	175.00	35.00
上海市松江经济技术开发区有限公司	50.00	10.00
合计	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>

1998年5月7日，根据上海东松国际贸易有限公司董事会决议，同意东方国际（集团）有限公司将其持有的公司15%的股权转让给上海东松国际贸易有限公司职工持股会，上海市松江工业区经贸实业发展有限公司将其持有的公司34.00%的股权转让给东方国际集团上海市对外贸易有限公司工会，将其持有的公司1%的股权转让给东方国际集团上海市对外贸易有限公司，上海市松江经济技术开发区有限公司将其10%的股份全部转让给东方国际集团上海市对外贸易有限公司。本次转让后，东方国际集团上海市对外贸易有限公司出资255.00万元，占比51.00%；东方国际集团上海市对外贸易有限公司工会出资170.00万元，占比34.00%；上海东松国际贸易有限公司职工持股会出资75.00万元，占比15.00%。2000年5月29日，公司已完成工商变更，并获得由上海市工商行政管理局核发的编号为3100001004789的《营业执照》。

本次转让后，公司股权结构如下：

投资方	注册资本额（万元）	出资比例（%）
东方国际集团上海市对外贸易有限公司	255.00	51.00
东方国际集团上海市对外贸易有限公司工会	170.00	34.00
上海东松国际贸易有限公司职工持股会	75.00	15.00
合计	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>

2000年8月1日，根据上海东松国际贸易有限公司董事会决议，同意东方国际集团上海市对外贸易有限公司工会将其持有的公司34.00%的股权转让给东方国际集团上海市对外贸易有限公司。本次转让后，东方国际集团上海市对外贸易有限公司出资425.00万元，占比85.00%；上海东松国际贸易有限公司职工持股会出资75.00万元，占比15.00%。2001年4月30日，公司已完成工商变更，并获得由上海市工商行政管理局核发的编号为3100001004789的《营业执照》。

本次转让后，公司股权结构如下：

投资方	注册资本额（万元）	出资比例（%）
东方国际集团上海市对外贸易有限公司	425.00	85.00
上海东松国际贸易有限公司职工持股会	75.00	15.00
合计	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>

2002年1月8日，根据上海东松国际贸易有限公司股东会决议，上海东松国际贸易有限公

司用未分配利润转增资本 500.00 万元，注册资本及实收资本由原来的 500.00 万元增加到 1,000.00 万元。增资后，东方国际集团上海市对外贸易有限公司累计出资 850.00 万元，占比 85.00%；上海东松国际贸易有限公司职工持股会出资累计出资 150.00 万元，占比 15.00%。公司增资时的验资报告经上海金茂会计师事务所有限公司出具“沪金审验（2002）第 137 号”验资报告予以验证。

本次增资后，公司股权结构如下：

投资方	注册资本额（万元）	出资比例（%）
东方国际集团上海市对外贸易有限公司	850.00	85.00
上海东松国际贸易有限公司职工持股会	150.00	15.00
合计	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>

2002 年 4 月 10 日，根据上海东松国际贸易有限公司股东会决议，同意解散上海东松国际贸易有限公司职工持股会；同意上海东松国际贸易有限公司职工持股会将其持有的公司 15.00% 的股权转让给自然人股东。本次转让后，东方国际集团上海市对外贸易有限公司出资 850.00 万元，占比 85.00%；自然人股东出资 150.00 万元，占比 15.00%。2003 年 9 月 10 日，公司已完成工商变更，并获得由上海市工商行政管理局核发的编号为 3100001004789 的《营业执照》。

本次转让后，公司股权结构如下：

投资方	注册资本额（万元）	出资比例（%）
东方国际集团上海市对外贸易有限公司	850.00	85.00
自然人股东	150.00	15.00
合计	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>

2005 年 3 月 10 日，根据上海东松国际贸易有限公司股东会决议，同意上海东松国际贸易有限公司用未分配利润转增资本 300 万，注册资本及实收资本由原来的 1,000.00 万元增加到 1,300.00 万元。增资后，东方国际集团上海市对外贸易有限公司累计出资 1,105.00 万元，占比 85.00%；自然人股东累计出资 195.00 万元，占比 15.00%。公司增资时的验资报告经上海茂申会计师事务所有限公司出具“沪茂验[2005]变字第 0113 号”验资报告予以验证。

本次增资后，公司股权结构如下：

投资方	注册资本额（万元）	出资比例（%）
东方国际集团上海市对外贸易有限公司	1,105.00	85.00
自然人股东	195.00	15.00
合计	<u>1,300.00</u>	<u>100.00</u>

2007 年 9 月 26 日，根据上海东松国际贸易有限公司股东会决议，同意上海东松国际贸易有限公司用盈余公积转增资本 235,294.11 元，注册资本及实收资本由原来的 1,300.00 万元增加到 1,323.53 万元。增资后，东方国际集团上海市对外贸易有限公司累计出资 1,125.00 万元，占比 85.00%；自然人股东累计出资 198.53 万元，占比 15.00%。公司增资时的验资报告经上海

财瑞会计师事务所有限公司出具“沪财瑞会验（2007）2-026号”验资报告予以验证。

本次增资后，公司股权结构如下：

投资方	注册资本额（万元）	出资比例（%）
东方国际集团上海市对外贸易有限公司	1,125.00	85.00
自然人股东	198.53	15.00
合计	<u>1,323.53</u>	<u>100.00</u>

2007年10月26日，根据上海东松国际贸易有限公司股东会决议，同意上海东松国际贸易有限公司注册资本及实收资本由原来的1,323.53万元增加到1,500.00万元，并增加5名自然人股东何炜、山昕炜、缪志强、史庭菲、王卫江。增资后，东方国际集团上海市对外贸易有限公司累计出资1,125.00万元，占比75.00%；自然人股东累计出资375.00万元，占比25.00%。公司增资时的验资报告经上海财瑞会计师事务所有限公司出具“沪财瑞会验（2007）2-033号”验资报告予以验证。

本次增资后，公司股权结构如下：

投资方	注册资本额（万元）	出资比例（%）
东方国际集团上海市对外贸易有限公司	1,125.00	75.00
自然人股东	375.00	25.00
合计	<u>1,500.00</u>	<u>100.00</u>

2010年4月14日，根据上海东松国际贸易有限公司股东会决议，经国有资产管理部门确认，同意东方国际（集团）有限公司受让东方国际集团上海市对外贸易有限公司所持有的本公司75.00%的股权。本次转让后，东方国际（集团）有限公司出资1,125.00万元，占比75.00%；自然人股东出资375.00万元，占比25.00%。

本次转让后，公司股权结构如下：

投资方	注册资本额（万元）	出资比例（%）
东方国际（集团）有限公司	1,125.00	75.00
自然人股东	375.00	25.00
合计	<u>1,500.00</u>	<u>100.00</u>

2011年3月20日，根据上海东松国际贸易有限公司股东会决议，同意东方国际创业股份有限公司受让东方国际（集团）有限公司持有本公司的75.00%股权；同意自然人周建华将其持有的公司1.60%的股权转让给自然人庄伟国。本次转让后，东方国际创业股份有限公司出资1,125.00万元，占比75.00%；自然人持股者出资375.00万元，占比25.00%。

本次转让后，公司股权结构如下：

投资方	注册资本额（万元）	出资比例（%）
东方国际创业股份有限公司	1,125.00	75.00

投资方	注册资本额 (万元)	出资比例 (%)
自然人股东	375.00	25.00
合计	<u>1,500.00</u>	<u>100.00</u>

2013年12月19日,根据上海东松国际贸易有限公司股东会决议,同意上海东松国际贸易有限公司自然人股东增加注册资本及实收资本,由原来的375.00万元增加到605.00万元。增资后,东方国际创业股份有限公司累计出资1,125.00万元,占比65.03%;自然人股东累计出资605.00万元,占比34.97%。公司增资时的验资报告经立信会计师事务所出具“信师报字[2013]第114225号”验资报告予以验证。

本次增资后,公司股权结构如下:

投资方	注册资本额 (万元)	出资比例 (%)
东方国际创业股份有限公司	1,125.00	65.03
自然人股东	605.00	34.97
合计	<u>1,730.00</u>	<u>100.00</u>

2016年1月7日,根据上海东松国际贸易有限公司股东会决议,同意上海东松国际贸易有限公司自然人股东增加注册资本及实收资本,由原来的605.00万元增加到750.00万元,自然人股东出资447.035万元,其中145.00万元计入股本,302.035万元计入资本公积。企业名称由原“上海东松国际贸易有限公司”变更为“上海东松医疗科技有限公司”。增资后,东方国际创业股份有限公司累计出资1,125.00万元,占比60.00%;自然人股东累计出资750.00万元,占比40.00%。

本次增资后,公司股权结构如下:

投资方	注册资本额 (万元)	出资比例 (%)
东方国际创业股份有限公司	1,125.00	60.00
自然人股东	750.00	40.00
合计	<u>1,875.00</u>	<u>100.00</u>

2016年7月15日,根据上海东松医疗科技有限公司股东会决议,同意所有自然人股东将其持有本公司40.00%股权转让给上海东松东贸健康管理合伙企业(有限合伙)。本次转让后,东方国际创业股份有限公司出资1,125.00万元,占比60.00%;上海东松东贸健康管理合伙企业(有限合伙)出资750.00万元,占比40.00%。

本次转让后,公司股权结构如下:

投资方	注册资本额 (万元)	出资比例 (%)
东方国际创业股份有限公司	1,125.00	60.00
上海东松东贸健康管理合伙企业(有限合伙)	750.00	40.00
合计	<u>1,875.00</u>	<u>100.00</u>

2016年11月25日,根据上海东松医疗科技有限公司股东会决议,同意上海东松医疗科技

有限公司注册资本由原来的 1,875.00 万元增加到 2,205.88 万元,吸收东方翌睿(上海)健康产业投资中心(有限合伙)为新股东。东方翌睿(上海)健康产业投资中心(有限合伙)出资 10,935.87 万元,其中 330.88 万元计入股本,10,604.99 万元计入资本公积。增资后,东方国际创业股份有限公司累计出资 1,125.00 万元,占比 51.00%;上海东松东贸健康管理合伙企业(有限合伙)累计出资 750.00 万元,占比 34.00%,东方翌睿(上海)健康产业投资中心(有限合伙)累计出资 330.88 万元,占比 15.00%。

本次转让后,公司股权结构如下:

投资方	注册资本额(万元)	出资比例(%)
东方国际创业股份有限公司	1,125.00	51.00
上海东松东贸健康管理合伙企业(有限合伙)	750.00	34.00
东方翌睿(上海)健康产业投资中心(有限合伙)	330.88	15.00
合计	<u>2,205.88</u>	<u>100.00</u>

2017 年 1 月 20 日,公司召开股东会,根据天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具的天职业字[2017]2274 号审计报告,公司以截至 2016 年 11 月 30 日的净资产 156,052,425.22 元为基准,按 1:0.1414 的比例折为 22,058,800.00 股,作为公司发起人股份,其余 133,993,625.22 元净资产作为公司的资本公积(其中盈余公积 15,772,053.98 转入资本公积),本次变更后公司注册资本为人民币 22,058,800.00 元,经天职国际会计师事务所有限公司(特殊普通合伙)天职业字[2017]3175 号验资报告验证。截至 2017 年 7 月 31 日,本公司股东注册资本额和出资比例为:

投资方	注册资本额(万元)	出资比例(%)
东方国际创业股份有限公司	1,125.00	51.00
上海东松东贸健康管理合伙企业(有限合伙)	750.00	34.00
东方翌睿(上海)健康产业投资中心(有限合伙)	330.88	15.00
合计	<u>2,205.88</u>	<u>100.00</u>

本公司母公司:东方国际创业股份有限公司

最终控制方:东方国际(集团)有限公司

本公司上述财务报表和财务报表有关附注,已经公司董事会于 2017 年 8 月 31 日批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

报告期内合并财务报表的范围及其变动情况详见本附注七、合并范围的变动及附注八、在其他主体中的权益。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的

有关规定，并基于以下所述重要会计政策及会计估计进行编制。

## （二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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



期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （十）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融

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

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期

权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产,期末有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,确认其减值损失,并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为:期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%;公允价值下跌“非暂时性”的标准为:连续 12 个月出现下跌;

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

#### (十一) 应收款项

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	对于单项金额重大的应收款项(单项金额大于资产总额 1%),当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所有款项时,确认相应的坏账准备。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 2、按组合计提坏账准备的应收款项

### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

#### 确定组合的依据

账龄分析法组合	公司根据以前年度与之相同或类似的具有应收款项按账龄划分类似的信用风险特征的应收款项的组合
关联方组合	本公司的关联方
应收出口退税组合	按应收出口退税组合划分
押金及保证金组合	按押金及保证金等划分组合

#### 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备
应收出口退税组合	不计提坏账准备
押金及保证金组合	个别认定法

### (2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3个月以内 (含3个月)	0	0
3个月-1年 (含1年)	5	5
1-2年 (含2年)	15	15
2-3年 (含3年)	50	50
3年以上	100	100

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

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

## (十二) 存货

存货是指企业在日常生产经营过程中持有以备出售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物料等。

1、公司存货分为在途物资、库存商品等。

2、取得和发出的计价方法：

(1) 存货发出时按个别计价法计价。

(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以取得的存货的公允价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值。

3、存货的盘存制度：采用永续盘存制。

4、存货跌价准备的计提方法

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

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不

公允的除外)。

## 2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

## 4、长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其



它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十四) 投资性房地产

1、投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十五) 固定资产

##### 1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2、各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	5	5	19.00
机器设备	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	10	5	9.50

对于常年处于震动、超强度使用或受酸、碱等强烈腐蚀状态的机器设备，按5%残值率，5年年数总和法计提折旧。

##### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

##### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁

资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （十六）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

#### （十七）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

### 2. 离职后福利

#### （1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第 1) 项和第 2) 项计入当期损益；第 3) 项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (二十一) 收入

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 具体方法

#### 1) 国外销售：

根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定外销商品所有权主要风险转移时点的，按约定确认；若无明确约定的，按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。

本公司主要以 FOB、CFR、CIF 等形式出口，在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。本公司在同时具备下列条件后确认收入：a、产品已报关出口，取得装箱单、报关单和提单；b、产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；c、出口产品的成本能够合理计算。

#### 2) 国内销售：

本公司在同时具备下列条件后确认收入：a、根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，获取客户的签收回单或客户确认的收货信息；b、产品销售收入货款金额已确定，销售发票已开具，或款项已收讫，或预计可以收回；c、销售产品的成本能够合理计算。

## （二十二）政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，应当分情况按照下以规定进行会计处理：

1. 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

2. 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与本企业日常活动相关的政府补助，按照其经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### （二十三）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

### （二十五）经营租赁、融资租赁

#### 1. 经营租赁

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

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

## 2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

## 四、税项

### (一) 公司的主要税种和税率：

主要税种	计税基础	适用税率 (%)
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	17、13、6
营业税	按应税营业收入计征	5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7
企业所得税	应纳税所得额	25、16.5、10

### (二) 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局联合发布《关于小微企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34号），自2015年1月1日至2017年12月31日，对年应纳税所得额低于20万元（含20万元）的小型微利企业，其所得额按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司上海东贸国际贸易有限公司、上海东松汽车销售有限公司报告期按10%计提缴纳企业所得税。子公司富盛康有限公司，按当地法律规定报告期内企业所得税税率为16.50%。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### (一) 会计政策的变更

#### (1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号），适用于



2016年5月1日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将合并利润表及母公司利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加 调增合并利润表税金及附加2016年金额446,648.67元，调减合并利润表管理费用2016年金额446,648.67元。调增母公司利润表税金及附加2016年金额446,648.67元，调减母公司利润表管理费用2016年金额446,648.67元。调增合并利润表税金及附加2017年1-7月金额3,000.00元，调减合并利润表管理费用2017年1-7月金额3,000.00元。调增母公司利润表税金及附加2017年1-7月金额3,000.00元，调减母公司利润表管理费用2017年1-7月金额3,000.00元。
将自2016年5月1日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	

(2) 执行《企业会计准则第16号—政府补助》(财会[2017]15号)修订的规定

财政部于2017年5月10日颁布了关于印发修订《企业会计准则第16号—政府补助》(财会[2017]15号)的通知，自2017年6月12日起施行。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
与企业日常活动有关的政府补助计入“其他收益”或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。	其他收益
本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。 因本公司本期未收到政府补助，“其他收益”项目为零，故本次会计政策变更对本期无影响。	“营业外收入”与“其他收益”科目本期无调整。

(二) 会计估计的变更

无。

(三) 前期会计差错更正

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

#### (1) 分类列示

项目	2017年7月31日	2016年12月31日
现金	2,092.58	8,262.44
银行存款	352,094,305.12	957,370,685.06
其他货币资金	759,706.88	3,652,269.23
合计	<u>352,856,104.58</u>	<u>961,031,216.73</u>

(2) 期末货币资金受限情况详见本附注六、(三十七)所有权和使用权受到限制的资产。

(3) 期末存放在境外的款项。

项目	2017年7月31日	2016年12月31日
银行存款	4,632,598.13	7,229,537.73
合计	<u>4,632,598.13</u>	<u>7,229,537.73</u>

(4) 期末存放在境外资金无汇回受到限制的款项。

### (二) 应收票据

#### (1) 分类列示

项目	2017年7月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	5,374,972.00	8,606,742.40
合计	<u>5,374,972.00</u>	<u>8,606,742.40</u>

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

项目	2017年7月31日终止确	2017年7月31日未终止确	备注
	认金额	认金额	
银行承兑汇票	1,210,360.00		
合计	<u>1,210,360.00</u>		

(3) 期末无已质押的应收票据。

(4) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(三) 应收账款

(1) 分类列示

类别	2017年7月31日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>65,543,834.07</u>	<u>97.51</u>	<u>8,072,828.58</u>	
其中：账龄分析法组合	65,543,834.07	97.51	8,072,828.58	12.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,674,648.25	2.49	1,674,648.25	100.00
合计	<u>67,218,482.32</u>	<u>100</u>	<u>9,747,476.83</u>	

(续上表)

类别	2016年12月31日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>71,442,702.64</u>	<u>97.71</u>	<u>5,999,193.86</u>	
其中：账龄分析法组合	71,442,702.64	97.71	5,999,193.86	8.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,674,648.25	2.29	1,674,648.25	100.00
合计	<u>73,117,350.89</u>	<u>100</u>	<u>7,673,842.11</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年7月31日			2016年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内	26,739,608.55			45,929,805.56		
3个月-1年	19,477,649.45	973,882.47	5.00	18,271,449.28	913,572.46	5.00
1-2年	14,188,740.87	2,128,311.13	15.00	1,949,798.78	292,469.82	15.00
2-3年	334,400.45	167,200.23	50.00	996,994.89	498,497.45	50.00
3年以上	4,803,434.75	4,803,434.75	100.00	4,294,654.13	4,294,654.13	100.00
合计	<u>65,543,834.07</u>	<u>8,072,828.58</u>		<u>71,442,702.64</u>	<u>5,999,193.86</u>	

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2017年7月31日	占应收账款	坏账准备
		总额的比例 (%)	
上海贺富氏科贸有限公司	14,643,093.44	21.78	732,154.67
江苏亿尔医疗设备有限公司	12,800,000.00	19.04	
东风朝阳朝柴动力有限公司	8,141,447.41	12.11	4,389,352.41
黄浦区中心医院	4,450,000.00	6.62	667,500.00
飞利浦(中国)投资有限公司	4,365,645.96	6.49	
合计	<u>44,400,186.81</u>	<u>66.04</u>	<u>5,789,007.08</u>

(4) 本期收回或转回情况

项目	2017年1-7月
本期计提应收账款坏账准备	2,073,634.72
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(5) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(7) 期末因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(四) 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	2017年7月31日		2016年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	10,246,391.62	100.00	10,952,195.50	100.00
合计	<u>10,246,391.62</u>	<u>100</u>	<u>10,952,195.50</u>	<u>100</u>

(2) 截至2017年7月31日, 无账龄超过1年且单项金额重大的预付款项。

## (3) 期末预付款项金额前五名情况

单位名称	2017年7月31日	占预付款项	坏账准备
		总额的比例 (%)	
西门子医疗系统有限公司	7,659,051.30	74.75	
上海爱申科技发展股份有限公司	2,220,681.33	21.67	
奥林巴斯(北京)销售服务有限公司上海分公司	312,825.00	3.05	
上海特高捷建筑设备有限公司	46,648.00	0.46	
上海麦东电器有限公司	7,185.99	0.07	
合计	<u>10,246,391.62</u>	<u>100</u>	

## (五) 其他应收款

## (1) 分类列示

类别	金额	2017年7月31日		坏账准备 计提比例 (%)
		占总额比 例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>16,449,579.82</u>	<u>100.00</u>	<u>103,887.30</u>	
其中：账龄分析法组合	730,728.00	4.44	103,887.30	14.22
押金及保证金等预计可收回组合	15,089,186.02	91.73		
关联方组合	298,838.00	1.82		
应收出口退税组合	330,827.80	2.01		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>16,449,579.82</u>	<u>100</u>	<u>103,887.30</u>	

(续上表)

类别	金额	2016年12月31日		坏账准备 计提比例 (%)
		占总额比 例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>147,131,972.65</u>	<u>100.00</u>	<u>177,887.31</u>	
其中：账龄分析法组合	4,718,992.73	3.21	177,887.31	3.77
押金及保证金等预计可收回组合	15,875,381.95	10.79		

类别	金额	2016年12月31日	
		占总额比例 (%)	坏账准备 坏账准备计提比例 (%)
关联方组合	125,923,858.17	85.58	
应收出口退税组合	613,739.80	0.42	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他 应收款			
合计	<u>147,131,972.65</u>	<u>100</u>	<u>177,887.31</u>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年7月31日			2016年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内(含3个月)	18,502.00			1,636,543.00		
3个月-1年(含1年)	29,466.00	1,473.30	5.00	2,844,801.44	142,240.07	5.00
1-2年(含2年)	682,760.00	102,414.00	15.00	237,648.29	35,647.24	15.00
合计	<u>730,728.00</u>	<u>103,887.30</u>		<u>4,718,992.73</u>	<u>177,887.31</u>	

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017年7月31日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
押金及保证金等预计可收回组合	15,089,186.02			预计可收回
关联方组合	298,838.00			预计可收回
应收出口退税组合	330,827.80			预计可收回
合计	<u>15,718,851.82</u>			

(续上表)

组合名称	2016年12月31日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
押金及保证金等预计可收回组合	15,875,381.95			预计可收回
关联方组合	125,923,858.17			预计可收回
应收出口退税组合	613,739.80			预计可收回
合计	<u>142,412,979.92</u>			

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2017年7月31日余额	2016年12月31日余额
往来款	1,029,566.00	120,785,623.26
押金、保证金	15,089,186.02	15,875,381.95

款项性质	2017年7月31日余额	2016年12月31日余额
应收出口退税	330,827.80	613,739.80
超额分配利润		9,857,227.64
合计	<u>16,449,579.82</u>	<u>147,131,972.65</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2017年7月31日	账龄	占其他应收款	
				总额的比例 (%)	坏账准备
中华人民共和国上海海关	保证金	11,924,458.79	1年以内	72.49	
中国石油化工股份有限公司上海石油化工研究院存出保证金		1,439,102.44	1年以内	8.75	
通用电气医疗系统贸易发展(上海)有限公司	中标服务费	682,760.00	1-2年(含2年)	4.15	102,414.00
上海嘉东仓储有限公司	押金	571,748.28	1年以内	3.48	
上海闵行普洛斯仓储有限公司	押金	286,931.67	1年以内	1.74	
合计		<u>14,905,001.18</u>		<u>90.61</u>	<u>102,414.00</u>

(6) 本期收回或转回情况

项目	2017年1-7月
本期计提其他应收款坏账准备	
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	74,000.01

(7) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(8) 本期因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

无。

(9) 期末因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(10) 应收政府补助情况

无。

(六) 存货

(1) 分类列示

项目	2017年7月31日		2016年12月31日			
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
库存商品	164,464,032.39		164,464,032.39	173,376,521.49		173,376,521.49
合计	<u>164,464,032.39</u>		<u>164,464,032.39</u>	<u>173,376,521.49</u>		<u>173,376,521.49</u>

(七) 其他流动资产

项目	2017年7月31日	2016年12月31日
增值税留抵税额	80,128,578.70	70,907,197.54
理财产品	245,000,000.00	
其他	967.60	
合计	<u>325,129,546.30</u>	<u>70,907,197.54</u>

(八) 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	2017年7月31日		2016年12月31日			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售 权益工具						
其中：按成 本计量						
其他可供 出售金融 资产	34,000,000.00		34,000,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00
合计	<u>34,000,000.00</u>		<u>34,000,000.00</u>	<u>17,000,000.00</u>		<u>17,000,000.00</u>

注：1、其他可供出售金融资产系公司购买的保本浮动收益理财产品。

2、公司2016年度将持有的上海电装燃油喷射有限公司股权作价39,948,800.00元转让给联营企业上海东贸贸易有限公司。

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

无。



(九) 长期股权投资

被投资单位名称	2016年12月31日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
上海东贸贸易有限公司		31,500,000.00	
合计		<u>31,500,000.00</u>	

(接上表)

被投资单位名称	2016年12月31日	本期增减变动			
		权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
上海东贸贸易有限公司	2,899,604.52				
合计	<u>2,899,604.52</u>				

(接上表)

被投资单位名称	本期增减变动		2017年 7月31日	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
上海东贸贸易有限公司		-1,806,638.21	32,592,966.31	
合计		<u>-1,806,638.21</u>	<u>32,592,966.31</u>	

注：其他变动为抵消2016年上海东松医疗科技股份有限公司将可供出售金融资产转让给上海东贸贸易有限公司所产生的投资收益。

(十) 固定资产

(1) 分类列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年7月31日
一、原价合计	<u>2,533,738.74</u>	<u>431,935.05</u>		<u>2,965,673.79</u>
其中：办公设备	1,003,797.57	39,627.35		1,043,424.92
机器设备	403,011.79	392,307.70		795,319.49
运输工具	1,126,929.38			1,126,929.38
二、累计折旧合计	<u>1,874,443.78</u>	<u>250,801.94</u>		<u>2,125,245.72</u>
其中：办公设备	837,472.38	27,892.96		865,365.34
机器设备	196,197.95	182,692.31		378,890.26
运输工具	840,773.45	40,216.67		880,990.12
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：办公设备				
机器设备				

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年7月31日
运输工具				
四、固定资产账面价值合计	<u>659,294.96</u>			<u>840,428.07</u>
其中：办公设备	166,325.19			178,059.58
机器设备	206,813.84			416,429.23
运输工具	286,155.93			245,939.26

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 融资租赁租入的固定资产情况

无。

(十一) 长期待摊费用

项目	2016年12月31日余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年7月31日余额
仓库装修	169,943.98		33,044.69		136,899.29
合计	<u>169,943.98</u>		<u>33,044.69</u>		<u>136,899.29</u>

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	2017年7月31日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,176,715.88	2,044,178.97	6,177,081.17	1,544,270.29
未实现内部交易损益	13,142,970.19	3,285,742.55	13,142,970.19	3,285,742.55
合计	<u>21,319,686.07</u>	<u>5,329,921.52</u>	<u>19,320,051.36</u>	<u>4,830,012.84</u>

(2) 未确认递延所得税资产情况

项目	2017年7月31日	2016年12月31日
可抵扣暂时性差异	1,674,648.25	1,674,648.25

项目	2017年7月31日	2016年12月31日
合计	<u>1,674,648.25</u>	<u>1,674,648.25</u>

(十三) 应付票据

(1) 分类列示

票据种类	2017年7月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	3,771,000.00	6,626,400.00
合计	<u>3,771,000.00</u>	<u>6,626,400.00</u>

(2) 期末无到期但未付的应付票据。

(十四) 应付账款

(1) 分类列示

项目	2017年7月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	256,837,321.96	365,325,450.19
1-2年(含2年)	5,813,764.37	18,832,771.16
2-3年(含3年)	5,395,479.87	10,185,887.93
3年以上	8,815,213.87	2,291,107.78
合计	<u>276,861,780.07</u>	<u>396,635,217.06</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

无。

(十五) 预收款项

(1) 分类列示

项目	2017年7月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	481,697,579.24	803,953,836.51
1-2年(含2年)	5,557,822.50	5,092,974.54
2-3年(含3年)	1,085,798.24	4,502,347.69
3年以上	3,616,918.90	5,148,894.02
合计	<u>491,958,118.88</u>	<u>818,698,052.76</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收款项

无。

## (十六) 应付职工薪酬

### (1) 分类列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期支付	2017年7月31日
短期薪酬	5,513,029.88	9,655,867.74	10,229,837.03	4,939,060.59
离职后福利中的设定提存计划负债		729,675.70	729,675.70	
合计	<u>5,513,029.88</u>	<u>10,385,543.44</u>	<u>10,959,512.73</u>	<u>4,939,060.59</u>

### (2) 短期薪酬

项目	2016年12月31日	本期增加	本期支付	2017年7月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,513,029.88	8,579,736.91	9,153,706.2	4,939,060.59
二、职工福利费		77,932.00	77,932.00	
三、社会保险费		<u>390,847.20</u>	<u>390,847.20</u>	
其中：1. 医疗保险费		344,642.80	344,642.80	
2. 工伤保险费		11,201.00	11,201.00	
3. 生育保险费		35,003.40	35,003.40	
四、住房公积金		518,913.00	518,913.00	
五、工会经费和职工教育经费		88,438.63	88,438.63	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>5,513,029.88</u>	<u>9,655,867.74</u>	<u>10,229,837.03</u>	<u>4,939,060.59</u>

### (3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2017年1-7月缴费金额	2017年7月31日应付未付金额
基本养老保险	700,060.40	
失业保险	29,615.30	
合计	<u>729,675.70</u>	

## (十七) 应交税费

税费项目	2017年7月31日	2016年12月31日
增值税		9,678.12
企业所得税	6,083,765.59	16,183,533.78
个人所得税	1,430,046.06	696,503.70
教育费附加	0.03	0.02
河道管理费	67.95	0.03

税费项目	2017年7月31日	2016年12月31日
印花税	1,400,000.02	2,065,473.00
合计	<u>8,913,879.65</u>	<u>18,955,188.65</u>

#### (十八) 其他应付款

##### (1) 按性质列示

款项性质	2017年7月31日	2016年12月31日
往来款	2,739,368.99	3,680,869.10
保证金	17,294,165.23	27,842,954.14
未支付的营业税款	1,379,399.13	1,379,399.13
其他	18,177.00	75,371.25
合计	<u>21,431,110.35</u>	<u>32,978,593.62</u>

##### (2) 期末账龄超过1年的大额其他应付款

项目	2017年7月31日余额	未偿还或结转的原因
上海市胸科医院	2,411,802.94	对方未催款
浦东新区税务局	1,379,399.13	未支付的营业税款
合计	<u>3,791,202.07</u>	

#### (十九) 递延收益

##### (1) 分类列示

项目	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年7月31日 余额	形成原因
其他	1,806,638.21		1,806,638.21		
合计	<u>1,806,638.21</u>		<u>1,806,638.21</u>		

注：该部分递延收益的形成为公司报告期将可供出售金融资产出售给联营企业-上海东贸贸易有限公司，顺流交易抵销上海东贸贸易有限公司长期股权投资净值后的余额。

#### (二十) 股本

投资者名称	2016年12月31日		本期 增加	本期 减少	2017年7月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	<u>22,058,800.00</u>	<u>100</u>			<u>22,058,800.00</u>	<u>100</u>
东方国际创业股份有限公司	11,250,000.00	51.00			11,250,000.00	51.00
上海东松东贸健康管理合伙企业(有限合	7,500,000.00	34.00			7,500,000.00	34.00

投资者名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年7月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
伙)						
东方翌睿(上海)健康产业投资中心(有限合伙)	3,308,800.00	15.00			3,308,800.00	15.00

(续上表)

投资者名称	2015年12月31日		本期增加增加	本期减少减少	2016年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	<u>17,300,000.00</u>	<u>100</u>	<u>12,258,800.00</u>	<u>7,500,000.00</u>	<u>22,058,800.00</u>	<u>100</u>
东方国际创业股份有限公司	11,250,000.00	65.03			11,250,000.00	51.00
自然人股东	6,050,000.00	34.97	1,450,000.00	7,500,000.00		
上海东松东贸健康管理合伙企业(有限合伙)			7,500,000.00		7,500,000.00	34.00
东方翌睿(上海)健康产业投资中心(有限合伙)			3,308,800.00		3,308,800.00	15.00

(续上表)

投资者名称	2014年12月31日		本期增加增加	本期减少减少	2015年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	<u>17,300,000.00</u>	<u>100</u>			<u>17,300,000.00</u>	<u>100</u>
东方国际创业股份有限公司	11,250,000.00	65.03			11,250,000.00	65.03
自然人股东	6,050,000.00	34.97			6,050,000.00	34.97

注：报告期股本的变动详见本附注一、公司基本情况（二）历史沿革。

#### （二十一）资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年7月31日
资本溢价（或股本溢价）	133,855,876.09			133,855,876.09
其他资本公积	3,000.00			3,000.00
合计	<u>133,858,876.09</u>			<u>133,858,876.09</u>

(续上表)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
资本溢价(或股本溢价)	9,013,572.11	124,842,303.98		133,855,876.09
其他资本公积	3,000.00			3,000.00
合计	<u>9,016,572.11</u>	<u>124,842,303.98</u>		<u>133,858,876.09</u>

(续上表)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
资本溢价(或股本溢价)	9,013,572.11			9,013,572.11
其他资本公积	3,000.00			3,000.00
合计	<u>9,016,572.11</u>			<u>9,016,572.11</u>

注：报告期资本公积变动详见本附注一、公司基本情况（二）历史沿革。

#### (二十二) 其他综合收益

项目	2016年12月31日	本期增加	本期发生金额		税后归属于少数股东	2017年7月31日
			本期减少	所得税		
外币财务报表折算差额	474,728.03	162,657.94		-162,657.94		312,070.09
合计	<u>474,728.03</u>	162,657.94		<u>-162,657.94</u>		<u>312,070.09</u>

(续上表)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期发生金额		税后归属于少数股东	2016年12月31日
			本期减少	所得税		
外币财务报表折算差额	149,732.96	324,995.07				474,728.03
合计	<u>149,732.96</u>	<u>324,995.07</u>				<u>474,728.03</u>

(续上表)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期发生金额			2015年12月31日
			本期减少	所得税	税后归属于母公司	
外币财务报表折算差额	-93,689.58	243,422.54			243,422.54	149,732.96
合计	<u>-93,689.58</u>	<u>243,422.54</u>			<u>243,422.54</u>	<u>149,732.96</u>

(二十三) 盈余公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年7月31日
法定盈余公积	519,117.38	792,814.70		1,311,932.08
任意盈余公积				
合计	<u>519,117.38</u>	<u>792,814.70</u>		<u>1,311,932.08</u>

(续上表)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积	8,650,000.00	3,162,800.95	11,293,683.57	519,117.38
任意盈余公积	4,478,370.41		4,478,370.41	
合计	<u>13,128,370.41</u>	<u>3,162,800.95</u>	<u>15,772,053.98</u>	<u>519,117.38</u>

(续上表)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
法定盈余公积	8,650,000.00			8,650,000.00
任意盈余公积	4,478,370.41			4,478,370.41
合计	<u>13,128,370.41</u>			<u>13,128,370.41</u>

注：1、报告期盈余公积减少说明详见本附注一、公司基本情况（二）历史沿革；

2、2016年1-11月法定盈余公积按照净利润3.33%进行计提，原因为截止至2016年11月30日企业盈余公积余额已达到股本50%，11月份增资后按照12月净利润10%进行计提；

3、2017年1月根据股东会决议按照1月份净利润10%计提。



(二十四) 未分配利润

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
上期期末未分配利润	6,414,225.74	64,497,526.54	46,592,897.86
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	<u>6,414,225.74</u>	<u>64,497,526.54</u>	<u>46,592,897.86</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	43,607,148.89	85,325,042.07	63,989,171.82
减: 提取法定盈余公积	792,814.70	3,162,800.95	
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	9,857,227.64	140,245,541.92	46,084,543.14
其他			
期末未分配利润	<u>39,371,332.29</u>	<u>6,414,225.74</u>	<u>64,497,526.54</u>

(二十五) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
主营业务收入	1,049,863,471.17	1,971,467,830.09	2,803,522,589.75
其他业务收入	9,109,089.66	15,507,426.06	15,187,903.24
合计	<u>1,058,972,560.83</u>	<u>1,986,975,256.15</u>	<u>2,818,710,492.99</u>
主营业务成本	978,316,693.66	1,860,235,911.78	2,693,064,942.81
其他业务成本	3,775,646.13	8,001,065.22	9,202,623.11
合计	<u>982,092,339.79</u>	<u>1,868,236,977.00</u>	<u>2,702,267,565.92</u>

(2) 主营业务(分类别)

产品类别	2017年1-7月		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
进口业务	761,194,325.25	738,753,638.22	1,340,202,865.01	1,299,393,601.34
出口业务	8,372,827.61	7,868,487.59	172,461,521.87	165,260,506.74
内销业务	244,609,134.23	228,167,464.82	406,908,782.81	388,353,339.37
招标业务	35,687,184.08	3,527,103.03	51,894,660.40	7,228,464.33
合计	<u>1,049,863,471.17</u>	<u>978,316,693.66</u>	<u>1,971,467,830.09</u>	<u>1,860,235,911.78</u>

(续上表)

产品类别	2015 年度	
	营业收入	营业成本
进口业务	951,676,278.64	916,196,981.83
出口业务	1,431,619,936.55	1,397,670,877.15
内销业务	392,757,928.74	374,539,637.87
招标业务	27,468,445.82	4,657,445.96
合计	<u>2,803,522,589.75</u>	<u>2,693,064,942.81</u>

(二十六) 税金及附加

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
营业税		1,458,388.84	2,264,001.97
城市维护建设税	298.85	101,702.94	163,999.44
教育费附加	1,494.28	73,088.20	155,796.88
河道管理费	298.85	14,645.07	31,159.34
印花税	157,319.42	443,648.67	
车船使用税	3,000.00	3,000.00	
合计	<u>162,411.40</u>	<u>2,094,473.72</u>	<u>2,614,957.63</u>

(二十七) 销售费用

费用性质	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
运杂费	3,486,475.77	7,385,986.57	11,463,661.80
保管仓储费	4,163,844.29	2,301,981.68	3,544,581.02
商品保险费	214,718.70	217,713.66	130,249.60
职工薪酬	4,081,513.09	5,953,954.41	8,785,910.63
业务招待费	90,960.48	139,550.22	98,777.30
会议费		108,598.95	72,000.00
差旅费	122,445.74	83,248.46	705,362.84
办公费	668,884.51	443,948.41	644,698.19
其他	960,926.78	80,848.23	59,304.82
合计	<u>13,789,769.36</u>	<u>16,715,830.59</u>	<u>25,504,546.20</u>

(二十八) 管理费用

费用性质	2017年1-7月	2016年度	2015年度
职工薪酬	5,013,814.24	9,897,009.59	10,613,381.63
福利费	77,722.00	151,424.72	546,167.20
业务招待费	74,119.80	161,074.03	275,664.45
差旅费	242,498.91	698,632.27	657,179.81
办公费	761,452.90	1,084,440.69	1,135,218.66
租赁费	540,884.96	836,518.73	1,391,669.76
物业管理费	238,414.13	588,335.64	628,702.56
修理费	379,861.60	749,733.85	101,263.05
折旧费	250,801.94	151,224.25	182,111.99
摊销费	33,044.69	56,648.04	56,647.98
印花税		221,824.34	1,056,911.00
车船使用税			3,000.00
咨询费	758,030.77	406,226.41	1,096,200.00
审计费	848,150.93	771,792.44	117,924.52
其他	21,946.89	79,791.45	27,048.21
合计	<u>9,240,743.76</u>	<u>15,854,676.45</u>	<u>17,889,090.82</u>

(二十九) 财务费用

费用性质	2017年1-7月	2016年度	2015年度
利息支出		9,034.42	485,796.77
减：利息收入	3,035,534.66	4,930,261.36	6,548,341.15
手续费	789,247.26	2,164,621.65	2,857,135.35
减：汇兑收益	414,477.40	3,518,022.63	2,357,273.94
合计	<u>-2,660,764.80</u>	<u>-6,274,627.92</u>	<u>-5,562,682.97</u>

(三十) 资产减值损失

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
坏账损失	1,999,634.71	3,012,270.32	-1,619,901.37
合计	<u>1,999,634.71</u>	<u>3,012,270.32</u>	<u>-1,619,901.37</u>

(三十一) 投资收益

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
按权益法确认的长期股权投资损益	2,899,604.52	2,289,123.06	

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		4,000,000.00	4,805,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		16,063,630.23	
处置长期股权投资产生的投资收益	-34,127.73	-7,331.34	
合计	<u>2,865,476.79</u>	<u>22,345,421.95</u>	<u>4,805,000.00</u>

### (三十二) 营业外收入

#### (1) 分类列示

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助		1,629,156.25	902,088.00	
2. 罚款、违约金及赔款收入			8,000.00	
3. 其他	14,429.33	416,917.17	272,731.39	14,429.33
合计	<u>14,429.33</u>	<u>2,046,073.42</u>	<u>1,182,819.39</u>	<u>14,429.33</u>

### (三十三) 营业外支出

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度	计入当期非经常性损益的金额
其他罚款、赔偿、补偿支出	97.75			97.75
合计	<u>97.75</u>			<u>97.75</u>

### (三十四) 所得税费用

#### (1) 分类列示

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
所得税费用	<u>13,621,086.09</u>	<u>26,310,257.15</u>	<u>19,615,564.33</u>
其中：当期所得税	14,120,994.77	29,286,567.28	19,213,088.99
递延所得税	-499,908.68	-2,976,310.13	402,475.34
合计	<u>13,621,086.09</u>	<u>26,310,257.15</u>	<u>19,615,564.33</u>

(2) 所得税费用与会计利润关系的说明

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
利润总额	57,228,234.98	111,727,151.36	83,604,736.15
按适用税率计算的所得税费用	14,307,058.75	27,931,787.84	20,901,184.04
某些子公司适用不同税率的影响	26,308.94	-68,907.91	-71,962.57
对以前期间当期所得税的调整		2,187.67	-52,234.91
归属于合营企业和联营企业的损益			
无须纳税的收入	-724,901.13	-1,584,872.88	-1,201,250.00
不可抵扣的费用	12,619.53	30,062.43	39,827.77
税率变动对期初递延所得税余额的影响			
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响			
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响			
所得税费用合计	<u>13,621,086.09</u>	<u>26,310,257.15</u>	<u>19,615,564.33</u>

(三十五) 合并现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
利息收入	3,035,534.66	4,930,261.36	6,548,341.15
政府补助以及其他营业外收入	14,429.33	1,797,127.02	1,182,218.13
押金备用金	30,551.25	41,275.60	1,215.16
合计	<u>3,080,515.24</u>	<u>6,768,663.98</u>	<u>7,731,774.44</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
经营费用	14,705,174.99	15,630,957.80	24,243,533.85
押金	6,520,261.86	9,595,476.89	4,625,077.23
合计	<u>21,225,436.85</u>	<u>25,226,434.69</u>	<u>28,868,611.08</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
保证金			2,601,118.56
关联方往来款	122,767,792.53	425,096,500.00	
合计	<u>122,767,792.53</u>	<u>425,096,500.00</u>	<u>2,601,118.56</u>

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
保证金		3,091,524.59	
关联方往来款	7,000,000.00	545,903,120.17	
处置子公司现金净额	15,494,018.50	1,449,143.37	
合计	<u>22,494,018.50</u>	<u>550,443,788.13</u>	

#### (三十六) 合并现金流量表补充资料

##### (1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	43,607,148.89	85,416,894.21	63,989,171.82
加：资产减值准备	1,999,634.71	3,012,270.32	-1,619,901.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	250,801.94	151,224.25	182,111.99
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	33,044.69	56,648.04	56,647.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	1,690,331.80	-1,533,878.59	-11,642,838.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,865,476.79	-22,345,421.95	-4,805,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-499,908.68	-3,038,810.13	402,475.34
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）	8,912,489.10	55,942,962.86	-149,025,933.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,402,338.78	50,916,551.40	61,272,166.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-471,464,461.42	360,391,894.80	174,351,058.15
其他			
经营活动产生的现金流量净额	<u>-409,934,056.98</u>	<u>528,970,335.21</u>	<u>133,159,958.38</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	352,096,397.70	957,378,947.50	527,594,979.49
减：现金的期初余额	957,378,947.50	527,594,979.49	413,300,626.62
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	<u>-605,282,549.80</u>	<u>429,783,968.01</u>	<u>114,294,352.87</u>

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	2017年1-7月发生额	2016年度发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	18,778,136.00	
其中：上海东贸贸易有限公司		
上海东松融资租赁有限公司	18,778,136.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	34,272,154.50	1,449,143.37
其中：上海东贸贸易有限公司		1,449,143.37
上海东松融资租赁有限公司	34,272,154.50	
处置子公司收到的现金净额	<u>-15,494,018.50</u>	<u>-1,449,143.37</u>

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
一、现金	<u>352,096,397.70</u>	<u>957,378,947.50</u>	<u>527,594,979.49</u>
其中：1. 库存现金	2,092.58	8,262.44	16,080.37
2. 可随时用于支付的银行存款	352,094,305.12	957,370,685.06	527,578,244.01
3. 可随时用于支付的其他货币资金			655.11
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>352,096,397.70</u>	<u>957,378,947.50</u>	<u>527,594,979.49</u>

(三十七) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日	受限原因
货币资金	759,706.88	3,652,269.23	560,744.64	保证金

## 七、合并范围的变动

### 1. 处置子公司

(1) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

子公司名称	股权处 置价款	股权处置 比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处置投资对应的合 并财务报表层面享有该子公司 净资产份额的差额
上海东松融 资租赁有限 公司	1,877.8136 万元	100.00	交易	2017年1 月31日	产权交 易所交 易单	-34,127.73
上海东贸贸 易有限公司	0.00万元	55.00	非同比 例增资	2016年1 月31日	产权交 易所交 易单	-7,331.34

(接上表)

丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权之日剩余股 权的账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
45%	497,208.92	497,208.92	0.00	账面价值	

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
上海东贸国际贸易有限公司	上海	上海	进出口贸易	100.00		100.00	1
上海东松汽车销售有限公司	上海	上海	汽车销售	100.00		100.00	1
富盛康有限公司	香港	香港	进出口贸易	100.00		100.00	1



## 2. 在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		本公司在被投资单位表决权比例(%)	对公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
一、联营企业							
1. 上海东贸贸易有限公司	上海	上海	贸易	45.00		45.00	否

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2017年7月31日余额或 2017年1-7月发生额
	上海东贸贸易有限公司
流动资产	211,405,068.75
其中：现金和现金等价物	85,941,137.20
非流动资产	40,539,029.83
资产合计	<u>251,944,098.58</u>
流动负债	150,308,684.13
非流动负债	0.00
负债合计	<u>150,308,684.13</u>
净资产	<u>101,635,414.45</u>
按持股比例计算的净资产份额	45,735,936.50
调整事项	-13,142,970.19
对联营企业权益投资的账面价值	32,592,966.31
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	836,315,817.44
财务费用	359,809.91
所得税费用	1,562,202.27
净利润	6,443,565.61
其他综合收益	0.00
综合收益总额	<u>6,443,565.61</u>
收到的来自联营企业的股利	0.00

(接上表)

2016年12月31日余额或

项目

2016年度发生额

上海东贸贸易有限公司

流动资产	336,398,032.02
其中：现金和现金等价物	78,226,656.68
非流动资产	39,949,368.75
资产合计	<u>376,347,400.77</u>
流动负债	351,155,551.93
非流动负债	0.00
负债合计	<u>351,155,551.93</u>
净资产	<u>25,191,848.84</u>
按持股比例计算的净资产份额	11,336,331.98
调整事项	-11,336,331.98
对联营企业权益投资的账面价值	0.00
存在公开报价的权益投资的公允价值	0.00
营业收入	961,820,576.56
财务费用	-1,601,133.59
所得税费用	1,792,545.96
净利润	5,086,940.14
其他综合收益	0.00
综合收益总额	<u>5,086,940.14</u>
收到的来自联营企业的股利	0.00

## 九、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### 2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
东方国际创业股份有限公司	股份有限公司(上市、国有控股)	上海	吕勇明	商务服务业	52,224.1739 万人民币

接上表：

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	统一信用代码
51.00	51.00	东方国际(集团)有限公司	91310000132212080D

### 3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

### 4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见附注八、在其他主体中的权益。

### 5. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
东方国际（集团）有限公司	母公司的控制人
东方国际物流（集团）有限公司	受同一方控制
上海东贸贸易有限公司	受同一方控制
东方国际集团上海市对外贸易有限公司	受同一方控制
东方国际集团上海投资有限公司	受同一方控制
上海经贸国际货运实业有限公司	受同一方控制

### 6. 关联方应收应付款项

#### (1) 应收应付关联方款项

项目名称	关联方	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
其他应收款	东方国际（集团）有限公司	181,600.00	181,600.00	
其他应收款	东方国际物流（集团）有限公司	117,238.00	117,238.00	117,238.00
其他应收款	上海东贸贸易有限公司		115,767,792.53	
其他应收款	东方国际创业股份有限公司		6,407,197.97	
其他应收款	上海东松东贸健康管理合伙企业（有限合伙）		3,450,029.67	
其他应付款	东方国际集团上海市对外贸易有限公司			13,417.80
小计		<u>298,838.00</u>	<u>125,923,858.17</u>	<u>130,655.80</u>

### 7. 关联方交易

#### (1) 销售物品或提供劳务

公司名称	关联交易内容	2017年1-7月发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
上海东贸贸易有限公司	咨询费		1,537,163.52	

(2) 其他

公司名称	关联交易内容	2017年1-7月发生额	2016年度发生额	2015年度发生额
东方国际物流(集团)有限公司	租赁押金			117,238.00
东方国际物流(集团)有限公司	租赁费	834,526.53	1,036,498.08	2,737,805.78
上海经贸国际货运实业有限公司	租赁费	1,229,811.62		
东方国际(集团)有限公司	租赁押金		181,600.00	
东方国际(集团)有限公司	租赁费	475,619.06	157,938.00	
上海东贸贸易有限公司	处置金融资产		39,948,800.00	
东方国际集团上海投资有限公司	处置子公司股权	18,778,136.00		

8. 关联方资金拆借

关联方	2017年1-7月	2016年度	2015年度
资金拆出还款			
上海东贸贸易有限公司	122,767,792.53	388,500,000.00	
东方国际创业股份有限公司	6,407,197.97	36,596,500.00	
上海东松东贸健康管理合伙企业(有限合伙)	3,450,029.67		
资金拆出			
上海东贸贸易有限公司	7,000,000.00	499,267,792.53	
东方国际创业股份有限公司		43,003,697.97	
上海东松东贸健康管理合伙企业(有限合伙)		3,450,029.67	

十、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	2017年7月31日		坏账准备计提比例(%)
		占总额比例(%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>65,543,834.07</u>	<u>100.00</u>	<u>8,072,828.58</u>	
其中: 账龄分析法组合	65,543,834.07	100.00	8,072,828.58	12.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>65,543,834.07</u>	<u>100</u>	<u>8,072,828.58</u>	

(续上表)

类别	2016年12月31日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	71,442,702.64	100.00	5,999,193.86	
其中: 账龄分析法组合	71,442,702.64	100.00	5,999,193.86	8.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	71,442,702.64	100	5,999,193.86	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年7月31日			2016年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内	26,739,608.55			45,929,805.56		
3个月-1年	19,477,649.45	973,882.47	5.00	18,271,449.28	913,572.46	5.00
1-2年	14,188,740.87	2,128,311.13	15.00	1,949,798.78	292,469.82	15.00
2-3年	334,400.45	167,200.23	50.00	996,994.89	498,497.45	50.00
3年以上	4,803,434.75	4,803,434.75	100.00	4,294,654.13	4,294,654.13	100.00
合计	65,543,834.07	8,072,828.58		71,442,702.64	5,999,193.86	

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2017年7月31日	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
上海贺富氏科贸有限公司	14,643,093.44	22.34	732,154.67
江苏亿尔医疗设备有限公司	12,800,000.00	19.53	
东风朝阳朝柴动力有限公司	8,141,447.41	12.42	4,389,352.41
黄浦区中心医院	4,450,000.00	6.79	667,500.00
飞利浦(中国)投资有限公司	4,365,645.96	6.66	
合计	44,400,186.81	67.74	5,789,007.08

(4) 本期收回或转回情况

项目	2017年1-7月
本期计提应收账款坏账准备	2,073,634.72
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(5) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(7) 期末因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	2017年7月31日	
		占总额比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款			
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>16,449,179.82</u>	<u>100.00</u>	<u>103,887.30</u>
其中：账龄分析法组合	730,728.00	4.44	103,887.30 14.22
押金及保证金等预计可收回组合	15,088,766.02	91.73	
关联方组合	298,858.00	1.82	
应收出口退税组合	330,827.80	2.01	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款			
合计	<u>16,449,179.82</u>	<u>100</u>	<u>103,887.30</u>

(续上表)

类别	金额	2016年12月31日	
		占总额比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款			

类别	金额	2016年12月31日	
		占总额比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	147,131,972.65	100.00	177,887.31
其中：账龄分析法组合	4,718,992.73	3.21	177,887.31
押金及保证金等预计可收回组合	15,875,381.95	10.79	
关联方组合	125,923,858.17	85.58	
应收出口退税组合	613,739.80	0.42	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款			
合计	147,131,972.65	100	177,887.31

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年7月31日			2016年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内(含3个月)	18,502.00			1,636,543.00		
3个月-1年(含1年)	29,466.00	1,473.30	5.00	2,844,801.44	142,240.07	5.00
1-2年(含2年)	682,760.00	102,414.00	15.00	237,648.29	35,647.24	15.00
合计	730,728.00	103,887.30		4,718,992.73	177,887.31	

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017年7月31日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
押金及保证金等预计可收回组合	15,088,766.02			预计可收回
关联方组合	298,858.00			预计可收回
应收出口退税组合	330,827.80			预计可收回
合计	15,718,451.82			

(续上表)

组合名称	2016年12月31日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
押金及保证金等预计可收回组合	15,875,381.95			预计可收回
关联方组合	125,923,858.17			预计可收回
应收出口退税组合	613,739.80			预计可收回
合计	142,412,979.92			

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2017年7月31日余额	2016年12月31日余额
往来款	1,029,586.00	120,785,623.26
押金、保证金	15,088,766.02	15,875,381.95
应收出口退税	330,827.80	613,739.80
超额分配利润		9,857,227.64
合计	<u>16,449,179.82</u>	<u>147,131,972.65</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2017年7月31日	账龄	占其他应收款总额的比 例(%)	坏账准备
中华人民共和国上海海关	保证金	11,924,458.79	1年以内	72.49	
中国石油化工股份有限公司上海石油化工研究院	存出保证金	1,439,102.44	1年以内	8.75	
通用电气医疗系统贸易发展(上海)有限公司	中标服务费	682,760.00	1-2年 (含2年)	4.15	102,414.00
上海嘉东仓储有限公司	仓库押金	571,748.28	1年以内	3.48	
上海闵行普洛斯仓储有限公司	仓库押金	286,931.67	1年以内	1.74	
合计		<u>14,905,001.18</u>		<u>90.61</u>	<u>102,414.00</u>

(6) 本期收回或转回情况

项目	2017年1-7月
本期计提其他应收账款坏账准备	
本期收回或转回的其他应收账款坏账准备	74,000.01

(7) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(8) 本期因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

无。

(9) 期末因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(10) 应收政府补助情况



无。

3. 长期股权投资

被投资单位名称	2016年12月31日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
1. 对子公司的投资			
上海东贸国际贸易有限公司	3,015,007.85	2,000,000.00	
上海东松汽车销售有限公司	2,000,000.00		
富盛康有限公司	3,151,540.00		
上海东松融资租赁有限公司	18,700,000.00		18,700,000.00
小计	<u>26,866,547.85</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>18,700,000.00</u>
2. 对联营企业的投资			
上海东贸贸易有限公司		31,500,000.00	
小计		<u>31,500,000.00</u>	
合计	<u>26,866,547.85</u>	<u>33,500,000.00</u>	<u>18,700,000.00</u>

(接上表)

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
1. 对子公司的投资				
上海东贸国际贸易有限公司				
上海东松汽车销售有限公司				
富盛康有限公司				
上海东松融资租赁有限公司				
小计				
2. 对联营企业的投资				
上海东贸贸易有限公司	2,899,604.52			
小计	<u>2,899,604.52</u>			
合计	<u>2,899,604.52</u>			

(接上表)

被投资单位名称	本期增减变动		2017年7月31日	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
1. 对子公司的投资				
上海东贸国际贸易有限公司			5,015,007.85	
上海东松汽车销售有限公司			2,000,000.00	

被投资单位名称	本期增减变动		2017年7月31日	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
富盛康有限公司			3,151,540.00	
上海东松融资租赁有限公司				
小计			10,166,547.85	
2. 对联营企业的投资				
上海东贸贸易有限公司		-1,806,638.21	32,592,966.31	
小计		<u>-1,806,638.21</u>	<u>32,592,966.31</u>	
合计		<u>-1,806,638.21</u>	<u>42,759,514.16</u>	

#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
主营业务收入	1,049,112,500.07	1,952,343,192.71	2,764,981,163.22
其他业务收入	9,109,089.66	15,507,426.06	18,451,706.07
合计	<u>1,058,221,589.73</u>	<u>1,967,850,618.77</u>	<u>2,783,432,869.29</u>
主营业务成本	977,765,523.80	1,842,474,948.76	2,662,404,879.72
其他业务成本	3,775,646.13	8,001,065.22	9,104,624.26
合计	<u>981,541,169.93</u>	<u>1,850,476,013.98</u>	<u>2,671,509,503.98</u>

##### (2) 主营业务（分类别）

产品类别	2017年1-7月		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
进口业务	761,194,325.25	738,753,638.22	1,321,078,227.63	1,281,632,638.32
出口业务	7,621,856.51	7,317,317.73	172,461,521.87	165,260,506.74
内销业务	244,609,134.23	228,167,464.82	406,908,782.81	388,353,339.37
招标业务	35,687,184.08	3,527,103.03	51,894,660.40	7,228,464.33
合计	<u>1,049,112,500.07</u>	<u>977,765,523.80</u>	<u>1,952,343,192.71</u>	<u>1,842,474,948.76</u>

(续上表)

产品类别	2015年度	
	营业收入	营业成本
进口业务	955,377,730.41	919,903,031.04
出口业务	1,401,371,620.59	1,369,826,209.36
内销业务	380,763,366.40	368,018,193.36

招标业务	27,468,445.82	4,657,445.96
合计	<u>2,764,981,163.22</u>	<u>2,662,404,879.72</u>

## 5. 投资收益

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
按权益法确认的长期股权投资损益	2,899,604.52	2,289,123.06	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		4,000,000.00	4,805,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		16,063,630.23	
处置长期股权投资产生的投资收益	78,136.00	50,368.44	
合计	<u>2,977,740.52</u>	<u>22,403,121.73</u>	<u>4,805,000.00</u>

## 十一、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益

2017年1-7月

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	24.69%	1.98	1.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.70%	1.98	1.98

2016年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	68.96%	4.52	4.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	57.99%	3.80	3.80

2015年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	73.27%	3.70	3.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	72.25%	3.65	3.65

## 2. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2017年1-7月	2016年度	2015年度
(1) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-34, 127. 73	-7, 331. 34	
(2) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免			
(3) 计入当期损益的政府补助, 但与公司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		1, 629, 156. 25	902, 088. 00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
(6) 非货币性资产交换损益			
(7) 委托他人投资或管理资产的损益			
(8) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
(9) 债务重组损益			
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等			
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		16, 063, 630. 23	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
(16) 对外委托贷款取得的损益			
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			

非经常性损益明细	2017年1-7月	2016年度	2015年度
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
(19) 受托经营取得的托管费收入			
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,331.58	416,917.17	280,731.39
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-19,796.15</b>	<b>18,102,372.31</b>	<b>1,182,819.39</b>
减：所得税影响金额	-4,949.04	4,525,593.08	295,704.85
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>-14,847.11</b>	<b>13,576,779.23</b>	<b>887,114.54</b>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-14,847.11	13,576,779.23	887,114.54
归属于少数股东的非经常性损益			

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十四、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重要事项。

## 十五、财务报表的批准

本公司上述财务报表和财务报表有关附注，已经公司董事会于2017年8月31日批准报出。



姓 名	叶慧
Full name	_____
性 别	女
Sex	_____
出生日期	1979-10-04
Date of birth	_____
工作单位	天职国际会计师事务所
Working unit	有限公司上海分所
身份证号码	430111197910040789
Identity card No.	_____

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2017年4月30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
/m /d



姓名 王俊  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1988-03-24  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 天职国际会计师事务所 特殊普通合伙 上海分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 342501198803244018  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2017年 4月 3日

年 月 日  
/ /



# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2016年06月30日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年 08月 21日

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



证书序号: NO. 019964



## 说明

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

# 会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 6960万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14



发证机关

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000444

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之

证书号: 08

发证时间: 五

证书有效期至: 二〇〇八年五月

二十七日

