

上海伟康卫生后勤服务有限公司

审计报告

天职业字[2018]18467 号

目 录

审 计 报 告	1
2016 年 1 月 1 日-2018 年 4 月 30 日财务报表	5
2016 年 1 月 1 日-2018 年 4 月 30 日财务报表附注	19

审计报告

天职业字[2018]18467号

上海伟康卫生后勤服务有限公司：

一、审计意见

我们审计了上海伟康卫生后勤服务有限公司（以下简称“贵公司”或“公司”）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年4月30日的合并及母公司资产负债表，2016年度、2017年度、2018年1-4月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年4月30日的合并及母公司财务状况以及2016年度、2017年度、2018年1-4月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
一、收入的确认	
贵公司的营业收入主要为物流仓储配送的服务收入，物流仓储配送收入确认的时点为取得客户的领用单。贵公司2017年度及2018年1-4月的营业收入分别为人民币7,270.23万元、2,365.95万元。其中，2017年度、2018	与物流仓储配送的服务收入确认相关的审计程序中包括但不限于以下程序： (1) 了解及评价与物流仓储配送的服务收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
年1-4月为医院提供物流仓储配送的服务收入分别为6,707.14万元、2,162.02万元，分别约占营业收入的92.25%、91.38%。 实际业务中物流仓储配送收入以取得客户领用单确认，由于业务过程中取得领用单到财务确认收入有一定的时间差影响，收入可能存在确认金额不准确或计入不正确的会计期间的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。 收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（十五）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目”注释（二十）。	（2）获取上海伟康与医院签订的物流仓储配送服务的相关协议，与公司管理层进行沟通，了解上海伟康的服务内容，识别上海伟康的履约义务，评价上海伟康的收入确认、计量和时点是否符合会计准则规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行； （3）执行实质性分析性程序，包括：分析各月份配送医用耗材金额、为客户代购医用耗材成本的变动是否与物流仓储配送的服务收入变动趋势一致、分析服务费率波动及其合理性； （4）实施收入细节测试，就物流仓储配送服务收入，抽样检查医用耗材物流配送发货签收记录、合同等，复核上海伟康收入确认时点是否符合上海伟康的收入确认政策，以验证营业收入的真实性； （5）选取样本，对配送医用耗材金额回款进行检查测试、分析回款情况，对年末应收账款余额进行函证； （6）通过检查资产负债表日前后相关发货签收记录、出库单、领用单等，确定收入的会计记录归属期是否正确，是否存在营业收入跨期现象。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保

证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行贵公司审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

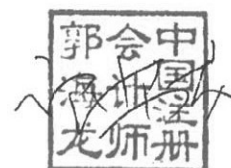
天职业字[2018]18467 号

[此页无正文]

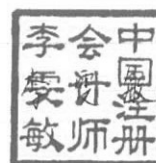


中国注册会计师：

（项目合伙人）



郭海龙



中国注册会计师：

李雯敏

项 目

金额单位：元

法定代表人：袁文国

主管会计工作负责人：钱淑贞

会计机构负责人：钱淑贞

合并资产负债表（续）

编制单位：上海伟康卫生后勤服务有限公司

金额单位：元

项 目	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	10,000,000.00	14,300,000.00	45,300,000.00	六（十）
△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				
应付账款	255,600,184.44	268,653,662.80	259,948,873.44	六（十一）
预收款项	315,685.28	895,508.17	2,481,815.13	六（十二）
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	867,291.41	178,017.65	1,070,936.60	六（十三）
应交税费	7,358,261.85	9,253,267.99	12,882,217.46	六（十四）
应付利息	34,084.93	20,907.79	63,574.04	六（十五）
应付股利				
其他应付款	1,263,611.67	928,393.05	1,152,294.07	六（十六）
△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				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	275,439,119.58	294,229,757.45	322,899,710.74	
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				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负 债 合 计	275,439,119.58	294,229,757.45	322,899,710.74	
所有者权益				
实收资本	11,300,000.00	11,300,000.00	11,300,000.00	六（十七）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	5,650,000.00	5,650,000.00	5,436,934.86	六（十八）
△一般风险准备				
未分配利润	41,723,766.41	32,848,508.18	14,977,413.70	六（十九）
归属于母公司所有者权益合计	58,673,766.41	49,798,508.18	31,714,348.56	
少数股东权益				
所有者权益合计	58,673,766.41	49,798,508.18	31,714,348.56	
负债及所有者权益合计	334,112,885.99	344,028,265.63	354,614,059.30	

法定代表人：袁文国

主管会计工作负责人：钱淑贞

会计机构负责人：钱淑贞

合并利润表

编制单位：上海伟康卫生后勤服务有限公司

金额单位：元

项 目	2018年1-4月	2017年度	2016年度	附注编号
一、营业总收入	23,659,496.52	72,702,255.67	121,897,696.31	
其中：营业收入	23,659,496.52	72,702,255.67	121,897,696.31	六（二十）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	12,048,074.46	43,328,134.91	91,482,924.77	
其中：营业成本	7,503,933.66	25,797,656.11	73,208,840.34	六（二十）
△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	343,802.44	745,936.86	2,269,550.73	六（二十一）
销售费用	130,495.56	772,594.73	3,439,351.45	六（二十二）
管理费用	2,905,871.87	10,480,171.24	10,788,706.59	六（二十三）
财务费用	69,383.48	1,171,978.87	2,181,590.78	六（二十四）
资产减值损失	1,094,587.45	4,359,797.10	-405,115.12	六（二十五）
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）	215,561.63	2,096,513.72	-2,941,173.59	六（二十六）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			322,618.93	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		3,070,456.43	932,382.59	六（二十七）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
其他收益	61,074.80	997,887.00		六（二十八）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,888,058.49	35,538,977.91	28,405,980.54	
加：营业外收入		2,157,633.35	6,780,647.32	六（二十九）
减：营业外支出			1,156,298.52	六（三十）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,888,058.49	37,696,611.26	34,030,329.34	
减：所得税费用	3,012,800.26	9,612,451.64	9,566,813.85	六（三十一）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,875,258.23	28,084,159.62	24,463,515.49	
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
（一）按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,875,258.23	28,084,159.62	24,463,515.49	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	8,875,258.23	28,084,159.62	24,463,515.49	
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	8,875,258.23	28,084,159.62	24,463,515.49	
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,875,258.23	28,084,159.62	24,463,515.49	
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				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：袁文国

主管会计工作负责人：钱淑贞

会计机构负责人：钱淑贞

合并现金流量表

编制单位：上海伟康卫生后勤服务有限公司

金额单位：元

项 目	2018年1-4月	2017年度	2016年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	70,670,710.81	221,991,864.70	266,684,295.82	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	252,541,695.49	797,405,643.21	813,486,000.26	六（三十二）
经营活动现金流入小计	323,212,406.30	1,019,397,507.91	1,080,170,296.08	
购买商品、接受劳务支付的现金	46,304,192.88	152,226,025.27	144,951,784.62	
△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	6,231,099.47	21,837,215.82	63,896,198.82	
支付的各项税费	10,034,088.51	27,501,550.58	19,243,492.60	
支付其他与经营活动有关的现金	290,506,012.96	869,628,542.51	762,659,119.89	六（三十二）
经营活动现金流出小计	353,075,393.82	1,071,193,334.18	990,750,595.93	
经营活动产生的现金流量净额	-29,862,987.52	-51,795,826.27	89,419,700.15	六（三十三）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	50,000,000.00	564,000,000.00	429,335,000.00	
取得投资收益收到的现金	215,561.63	2,096,513.72	933,712.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,544,136.09	1,133,897.52	
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		29,000,000.00	600,000.00	
投资活动现金流入小计	50,215,561.63	600,640,649.81	432,002,610.42	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	122,599.27	1,666,610.89	2,012,920.64	
投资支付的现金	40,000,000.00	458,000,000.00	516,000,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		29,000,000.00	5,440,780.04	
投资活动现金流出小计	40,122,599.27	488,666,610.89	523,453,700.68	
投资活动产生的现金流量净额	10,092,962.36	111,974,038.92	-91,451,090.26	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	10,000,000.00	14,300,000.00	52,800,000.00	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	14,300,000.00	52,800,000.00	
偿还债务支付的现金	14,300,000.00	45,300,000.00	33,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,822.67	11,255,617.85	32,210,094.67	
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	14,360,822.67	56,555,617.85	65,710,094.67	
筹资活动产生的现金流量净额	-4,360,822.67	-42,255,617.85	-12,910,094.67	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-24,130,847.83	17,922,594.80	-14,941,484.78	六（三十三）
加：期初现金及现金等价物的余额	27,727,736.92	9,805,142.12	24,746,626.90	六（三十三）
六、期末现金及现金等价物余额	3,596,889.09	27,727,736.92	9,805,142.12	六（三十三）

法定代表人：袁文国

主管会计工作负责人：钱淑贞

会计机构负责人：钱淑贞

合并所有者权益变动表

金额单位:元

2018年1-4月													
项 目	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本	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	11,300,000.00								5,650,000.00			32,848,508.18	49,798,508.18
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	11,300,000.00								5,650,000.00			32,848,508.18	49,798,508.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												8,875,258.23	8,875,258.23
（一）综合收益总额												8,875,258.23	8,875,258.23
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的资本													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动													
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	11,300,000.00								5,650,000.00			41,723,766.41	58,673,766.41

法定代表人: 袁文国
 主管会计工作负责人: 钱淑贞
 会计机构负责人: 钱淑贞

合并所有者权益变动表 (续)

金额单位:元

2017年度												金额单位:元
项 目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本	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	11,300,000.00							5,436,934.86		14,977,413.70	31,714,348.56	
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	11,300,000.00							5,436,934.86		14,977,413.70	31,714,348.56	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)								213,065.14		17,871,094.48	18,084,159.62	
(一) 综合收益总额										28,084,159.62	28,084,159.62	
(二) 所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配								213,065.14		-10,213,065.14	-10,000,000.00	
1.提取盈余公积								213,065.14		-213,065.14		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配										-10,000,000.00	-10,000,000.00	
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益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	11,300,000.00							5,650,000.00		32,848,508.18	49,798,508.18	

法定代表人: 袁文国

主管会计工作负责人: 钱淑贞

会计机构负责人: 钱淑贞

合并所有者权益变动表 (续)

金额单位:元

编制单位:上海伟康卫生后勤服务有限公司

项目	2016年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	
	实收资本	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									所有者权益合计
一、上年年末余额									2,803,964.56		23,146,868.51	37,250,833.07
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				11,300,000.00					2,803,964.56		23,146,868.51	37,250,833.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,632,970.30		-8,169,454.81	-5,536,484.51
（一）综合收益总额											24,463,515.49	24,463,515.49
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									2,632,970.30		-32,632,970.30	-30,000,000.00
1.提取盈余公积									2,632,970.30		-2,632,970.30	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配											-30,000,000.00	-30,000,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
结转重新计量设定受益计划净资产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				11,300,000.00					5,436,934.86		14,977,413.70	31,714,348.56

法定代表人:袁文国

主管会计工作负责人:钱淑贞

会计机构负责人:钱淑贞

目

金额单位：元

项	目	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金		3,596,889.09	27,727,736.92	9,805,142.12	
△结算备付金					
△拆出资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款		312,642,952.51	289,943,879.46	208,612,342.82	十三（一）
预付款项		703,557.37	104,413.88	19,209.78	
△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		61,840.00	73,435.00	1,696,275.59	十三（二）
△买入返售金融资产					
存货					
持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		9,374,641.96	17,699,130.19	126,068,924.32	
流动资产合计		326,379,880.93	335,548,595.45	346,201,894.63	
非流动资产					
△发放贷款及垫款					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					十六（三）
投资性房地产					
固定资产		1,624,575.26	1,726,128.94	3,914,001.11	
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					
递延所得税资产		4,625,722.27	5,270,833.71	3,701,937.16	
其他非流动资产		1,482,707.53	1,482,707.53	796,226.40	
非流动资产合计		7,733,005.06	8,479,670.18	8,412,164.67	
资 产 总 计		334,112,885.99	344,028,265.63	354,614,059.30	

会计机构负责人：钱淑英

资产负债表（续）

编制单位：上海伟康卫生后勤服务有限公司

金额单位：元

项 目	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	10,000,000.00	14,300,000.00	45,300,000.00	
△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				
应付账款	255,600,184.44	268,653,662.80	259,948,873.44	
预收款项	315,685.28	895,508.17	2,481,815.13	
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	867,291.41	178,017.65	1,070,936.60	
应交税费	7,358,261.85	9,253,267.99	12,882,217.46	
应付利息	34,084.93	20,907.79	63,574.04	
应付股利				
其他应付款	1,263,611.67	928,393.05	1,152,294.07	
△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				
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	275,439,119.58	294,229,757.45	322,899,710.74	
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				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负 债 合 计	275,439,119.58	294,229,757.45	322,899,710.74	
所有者权益				
实收资本	11,300,000.00	11,300,000.00	11,300,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	5,650,000.00	5,650,000.00	5,436,934.86	
一般风险准备				
未分配利润	41,723,766.41	32,848,508.18	14,977,413.70	
所有者权益合计	58,673,766.41	49,798,508.18	31,714,348.56	
负债及所有者权益合计	334,112,885.99	344,028,265.63	354,614,059.30	

法定代表人：袁文国

主管会计工作负责人：钱淑贞

会计机构负责人：钱淑贞

利润表

编制单位：上海伟康卫生后勤服务有限公司

金额单位：元

项 目	2018年1-4月	2017年度	2016年度	附注编号
一、营业总收入	23,659,496.52	72,702,255.67	94,512,906.64	
其中：营业收入	23,659,496.52	72,702,255.67	94,512,906.64	十三（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	12,048,074.46	43,328,134.91	63,145,534.18	
其中：营业成本	7,503,933.66	25,797,656.11	47,978,667.70	十三（四）
△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	343,802.44	745,936.86	1,682,966.94	
销售费用	130,495.56	772,594.73	1,744,808.89	
管理费用	2,905,871.87	10,480,171.24	10,278,794.88	
财务费用	69,383.48	1,171,978.87	2,196,596.90	
资产减值损失	1,094,587.45	4,359,797.10	-736,301.13	
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）	215,561.63	2,096,513.72	864,112.57	十三（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			322,618.93	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		3,070,456.43	932,382.59	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
其他收益	61,074.80	997,887.00		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,888,058.49	35,538,977.91	33,163,867.62	
加：营业外收入		2,157,633.35	3,162,603.11	
减：营业外支出			1,097,656.22	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,888,058.49	37,696,611.26	35,228,814.51	
减：所得税费用	3,012,800.26	9,612,451.64	8,899,111.54	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,875,258.23	28,084,159.62	26,329,702.97	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,875,258.23	28,084,159.62	26,329,702.97	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、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				
七、综合收益总额	8,875,258.23	28,084,159.62	26,329,702.97	
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：袁文国

主管会计工作负责人：钱淑贞

会计机构负责人：钱淑贞

现金流量表

编制单位：上海伟康卫生后勤服务有限公司

金额单位：元

项 目	2018年1-4月	2017年度	2016年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	70,670,710.81	221,991,864.70	242,489,074.18	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	252,541,695.49	797,405,643.21	809,944,587.64	
经营活动现金流入小计	323,212,406.30	1,019,397,507.91	1,052,433,661.82	
购买商品、接受劳务支付的现金	46,304,192.88	152,226,025.27	143,645,763.62	
△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	6,231,099.47	21,837,215.82	39,676,753.09	
支付的各项税费	10,034,088.51	27,501,550.58	17,346,391.83	
支付其他与经营活动有关的现金	290,506,012.96	869,628,542.51	760,674,673.34	
经营活动现金流出小计	353,075,393.82	1,071,193,334.18	961,343,581.88	
经营活动产生的现金流量净额	-29,862,987.52	-51,795,826.27	91,090,079.94	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	50,000,000.00	564,000,000.00	429,335,000.00	
取得投资收益收到的现金	215,561.63	2,096,513.72	933,712.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,544,136.09	1,133,897.52	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			30,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		29,000,000.00	600,000.00	
投资活动现金流入小计	50,215,561.63	600,640,649.81	462,002,610.42	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	122,599.27	1,666,610.89	2,012,920.64	
投资支付的现金	40,000,000.00	458,000,000.00	536,000,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		29,000,000.00		
投资活动现金流出小计	40,122,599.27	488,666,610.89	538,012,920.64	
投资活动产生的现金流量净额	10,092,962.36	111,974,038.92	-76,010,310.22	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	10,000,000.00	14,300,000.00	45,300,000.00	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	14,300,000.00	45,300,000.00	
偿还债务支付的现金	14,300,000.00	45,300,000.00	33,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,822.67	11,255,617.85	32,210,094.67	
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	14,360,822.67	56,555,617.85	65,710,094.67	
筹资活动产生的现金流量净额	-4,360,822.67	-42,255,617.85	-20,410,094.67	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-24,130,847.83	17,922,594.80	-5,330,324.95	
加：期初现金及现金等价物的余额	27,727,736.92	9,805,142.12	15,135,467.07	
六、期末现金及现金等价物余额	3,596,889.09	27,727,736.92	9,805,142.12	

法定代表人：袁文国

主管会计工作负责人：钱淑贞

会计机构负责人：钱淑贞

袁文国

钱淑贞

钱淑贞

所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：上海伟康卫生后勤服务有限公司

2018年1-4月

项 目	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	11,300,000.00								5,650,000.00		32,848,508.18	49,798,508.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	11,300,000.00								5,650,000.00		32,848,508.18	49,798,508.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											8,875,258.23	8,875,258.23
（二）所有者投入和减少资本											8,875,258.23	8,875,258.23
1.所有者投入的资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动												
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	11,300,000.00								5,650,000.00		41,723,766.41	58,673,766.41

法定代表人：袁文国

主管会计工作负责人：钱银英

会计机构负责人：钱银英

所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

2017年度													金额单位：元
项目	实收资本	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	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	11,300,000.00								5,436,934.86		14,977,413.70	31,714,348.56	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	11,300,000.00								5,436,934.86		14,977,413.70	31,714,348.56	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									213,065.14		17,871,094.48	18,084,159.62	
（一）综合收益总额											28,084,159.62	28,084,159.62	
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的资本													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									213,065.14		-10,213,065.14	-10,000,000.00	
1.提取盈余公积									213,065.14		-213,065.14		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00	
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.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	11,300,000.00								5,650,000.00		32,818,508.18	49,798,508.18	

法定代表人: 袁文国

主管会计工作负责人: 钱淑贞

会计机构负责人: 钱淑贞

所有者权益变动表(续)

2016年度												金额单位: 元
项 目	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	11,300,000.00								2,803,964.56		21,280,681.03	35,384,645.59
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	11,300,000.00								2,803,964.56		21,280,681.03	35,384,645.59
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,632,970.30		-6,303,267.33	-3,670,297.03
(一) 综合收益总额											26,329,702.97	26,329,702.97
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									2,632,970.30		-32,632,970.30	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,632,970.30		-2,632,970.30	
2. 提取一般风险准备											-30,000,000.00	-30,000,000.00
3. 对所有者的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
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	11,300,000.00								5,436,934.86		14,977,413.70	31,714,348.56

法定代表人: 蔡文国

主管会计工作负责人: 钱淑贞

会计机构负责人: 钱淑贞

上海伟康卫生后勤服务有限公司

2016年1月1日—2018年4月30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

上海伟康卫生后勤服务有限公司(前身为: 上海伟康综合服务公司, 以下简称“公司”或“本公司”) 于1992年9月28日由上海市浦东新区人民医院(前身为: 川沙县中心医院) 出资设立。公司统一社会信用代码: 91310115133737487D; 注册资本: 人民币1,130.00万元整; 法定代表人: 袁文国; 公司住所: 上海市浦东新区川沙路6999号29幢251室; 营业期限: 1995年7月24日至2025年4月30日。

本公司经营范围: 医用材料、医疗器械(范围详见许可证)、生物制品(除药品)、生化试剂(除危险品)、一般劳防用品、日用百货、办公用品、五金交电、建筑装潢材料的销售及以上相关业务的咨询服务, 物业管理, 保洁服务, 室内装潢, 空调设备清洗、维护、拆装服务, 自有设备的融物租赁, 代理招标, 代理采购, 药品类体外诊断试剂(凭许可证经营), 服装服饰、床上用品加工, 收费停车场, 餐饮企业管理(不得从事食品生产经营), 附设分支机构【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司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。

(二) 历史沿革

上海伟康卫生后勤服务有限公司(前身为: 上海伟康综合服务公司, 以下简称“公司”或“本公司”) 于1992年9月28日由上海市浦东新区人民医院(前身为: 川沙县中心医院) 出资设立。成立时注册资本为人民币50.00万元, 登记机关为浦东新区市场监管局。

1999年3月, 公司注册资本增加至人民币150.00万元。2001年3月, 根据上海市浦东新区人民医院《关于同意上海伟康综合服务公司改制为有限公司的决议》约定, 本公司以2000年11月30日为基准日由集体企业整体变更为有限责任公司, 并增加注册资本。

2001年4月16日, 上海申诚会计师事务所有限公司就上述增加注册资本事项出具申诚验字(2001)第A2597号《验资报告》。

本次企业改制完成后，本公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例
1	上海市浦东新区人民医院	80.00	80.00	40.00%
2	上海公益医疗卫生用品有限公司	60.00	60.00	30.00%
3	上海达美医用塑料厂	60.00	60.00	30.00%
	合计	<u>200.00</u>	<u>200.00</u>	<u>100.00%</u>

2002年8月，经上海市浦东新区社会发展局批复批准及公司股东会决议，股东上海公益医疗卫生用品有限公司将其持有的30.00%的股权转让给袁文国、上海市浦东新区人民医院将其持有的公司10.00%股权转让给袁文国。本次股权转让之后，本公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例
1	袁文国	80.00	80.00	40.00%
2	上海达美医用塑料厂	60.00	60.00	30.00%
3	上海市浦东新区人民医院	60.00	60.00	30.00%
	合计	<u>200.00</u>	<u>200.00</u>	<u>100.00%</u>

2004年1月，经股东会决议，本公司各股东按照原出资比例以净利润转增注册资本至500.00万元。本次增加注册资本之后，本公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例
1	袁文国	200.00	200.00	40.00%
2	上海达美医用塑料厂	150.00	150.00	30.00%
3	上海市浦东新区人民医院	150.00	150.00	30.00%
	合计	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>	<u>100.00%</u>

2005年4月，经股东会决议，股东上海达美医用塑料厂将持有的30.00%股全部转让给袁文国，同时吸纳许刚毅、黄家源为公司新股东，增加注册资本至1,100.00万元，其中袁文国出资400.00万，许刚毅出资100.00万元，黄家源出资100.00万元。本次股权转让之后，本公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例
1	袁文国	750.00	750.00	68.18%
2	上海市浦东新区人民医院	150.00	150.00	13.64%
3	许刚毅	100.00	100.00	9.09%
4	黄家源	100.00	100.00	9.09%
	合计	<u>1,100.00</u>	<u>1,100.00</u>	<u>100.00%</u>

2006年11月，经上海市浦东新区社会发展局批准，股东上海市浦东新区人民医院收回对本公司全部股权投资，减资后公司注册资本为950.00万元。本次股权转让之后，本公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例
1	袁文国	750.00	750.00	78.94%
2	许刚毅	100.00	100.00	10.53%
3	黄家源	100.00	100.00	10.53%
	合计	<u>950.00</u>	<u>950.00</u>	<u>100.00%</u>

2007年6月,经股东会决议,股东许刚毅将其持有的公司10.53%的股权转让给袁文战;袁文国将其持有的公司13.15%的股权转让给袁文战。本次股权转让之后,本公司股权结构情况如下:

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例
1	袁文国	625.00	625.00	65.79%
2	袁文战	225.00	225.00	23.68%
3	黄家源	100.00	100.00	10.53%
	合计	<u>950.00</u>	<u>950.00</u>	<u>100.00%</u>

2009年1月,经股东会决议,袁文战将其持有的公司4.21%的股权转让给袁文国。本次股权转让之后,本公司股权结构情况如下:

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例
1	袁文国	665.00	665.00	70.00%
2	袁文战	185.00	185.00	19.47%
3	黄家源	100.00	100.00	10.53%
	合计	<u>950.00</u>	<u>950.00</u>	<u>100.00%</u>

2009年4月,经股东会决议,公司增加注册资本至1,130.00万元,其中袁文战出资30.00万元,陈瑜出资150.00万元。本次股权转让之后,本公司股权结构情况如下:

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例
1	袁文国	665.00	665.00	58.85%
2	袁文战	215.00	215.00	19.03%
3	陈瑜	150.00	150.00	13.27%
4	黄家源	100.00	100.00	8.85%
	合计	<u>1,130.00</u>	<u>1,130.00</u>	<u>100.00%</u>

2009年9月,经股东会决议,股东袁文国将其持有的公司48.85%的股权转让给袁文战,陈瑜将其持有的公司13.27%的股权转让给袁文战。本次股权转让之后,本公司股权结构情况如下:

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例
1	袁文国	113.00	113.00	10.00%
2	袁文战	917.00	917.00	81.15%

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例
3	黄家源	100.00	100.00	8.85%
	合计	<u>1,130.00</u>	<u>1,130.00</u>	<u>100.00%</u>

2013年8月，经股东会决议，股东黄家源将持有的公司8.85%的股权转让给袁文战。经上述各次股权变更后，截至2018年4月30日，公司注册资本为1,130.00万元，股权结构情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例
1	袁文战	1,017.00	1,017.00	90.00%
2	袁文国	113.00	113.00	10.00%
	合计	<u>1,130.00</u>	<u>1,130.00</u>	<u>100.00%</u>

（三）财务报告的批准报出

本财务报告于2018年8月14日经公司董事会批准报出。

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、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起至少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。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致, 如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的, 在编制合并财务报表时, 按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 按照权益法调整对子公司的长期股权投资后, 由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负

债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（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

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；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

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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。

（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	期末余额在 100 万元以上且排名前十名的应收账款；期末余额在 50 万元以上且排名前十名的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的

计提方法 差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入关联方组合（合并范围内）或账龄组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

关联方组合（合并范围内） 按关联方（合并范围内）划分组合。

账龄组合 除关联方组合（合并范围内）及单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合。

按组合计提坏账准备的计提方法

关联方组合（合并范围内） 单独进行减值测试

账龄组合 按账龄分析法

（2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

①应收账款

账龄	计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00
1—2年（含2年）	20.00
2—3年（含3年）	50.00
3年以上	100.00

②其他应收款

账龄	计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00
1—2年（含2年）	20.00
2—3年（含3年）	50.00
3年以上	100.00

（3）组合中，采用其他方法计提坏账准备的

组合名称	方法说明
关联方组合（合并范围内）	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由 账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法 根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提

坏账准备。

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

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）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账面价值之和的差额，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。

(十六) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。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。

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值率确定折旧率。

固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10	5	9.5

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子及其他设备	3-10	5	31.67-9.50
运输设备	4	5	23.75

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十七）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。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

无形资产类别	摊销年限（年）
电脑软件	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

（二十）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。长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用。

（二十一）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的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

（1）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。

本公司主要为客户提供医疗耗材、试剂的采购、运输、仓储管理服务，在提供的劳务已经全部完成、收入和相关的成本能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入公司时，确认劳务收入的实现。

本公司确认提供劳务收入的依据：

① 本公司为医院提供的物流仓储配送等服务，在公司提供相关服务后，即医院收到相关代采购医用耗材并签字确认后，按照商品购销差额确认公司的服务收入；

② 本公司提供的第三方仓储物流服务，在相关服务已经提供，并经接受方确认后，按照经确认的各项服务工作量与约定的收费单价确认收入；

③ 本公司提供的物业管理服务、保安服务，在相关劳务提供后，按照合同约定的收费标准确认收入。

（二十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司政府补助均采用总额法。

(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

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本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。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本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。

（二十六）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%、3%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 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 2016 年度合并利润表税金及附加金额 27,734.92 元, 调减 2016 年度合并利润表管理费用金额 27,734.92 元; 调增 2016 年度母公司利润表税金及附加本年金额 27,734.92 元, 调减 2016 年度母公司利润表管理费用金额 27,734.92 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、印花税等从“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) 本公司于 2018 年 2 月 28 日董事会会议批准, 自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号—政府补助》(财会[2017]15 号) 相关规定, 采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下:

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
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算。	增加 2017 年度合并利润表中其他收益金额为 997,887.00 元; 增加 2017 年度母公司其他收益金额为 997,887.00 元。

(3) 本公司于 2018 年 2 月 28 日董事会会议批准, 自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会(2017)13 号) 相关规定, 采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下:

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
区分终止经营损益、持续经营损益列报	增加 2016 年度合并报表持续经营净利润 24,463,515.49 元, 增加 2016 年度母公司报表持续经营净利润 26,329,702.97 元; 增加 2017 年度合并报表持续经营净利润 28,084,159.62 元, 增加 2017 年度母公司报表持续经营净利润 28,084,159.62 元; 增加 2018 年 1-4 月份合并报表持续经营净利润 8,875,258.23 元, 增加 2018 年 1-4 月份母公司报表持续经营净利润 8,875,258.23 元。

(4) 本公司于 2018 年 2 月 28 日董事会会议批准, 自 2017 年 1 月 1 日采用《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会(2017)30 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如

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
在合并及母公司利润表中新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	减少合并利润表 2016 年度营业外收入 932,382.59 元；减少合并利润表 2017 年度营业外收入 3,070,456.43 元；减少母公司利润表 2016 年度营业外收入 932,382.59 元；减少母公司利润表 2017 年度营业外收入 3,070,456.43 元。
非流动资产毁损报废按利得、损失总额分别列示，并追溯调整。	无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 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	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	49,206.53	4,207.03	50,475.33
银行存款	3,547,682.56	27,723,529.89	9,754,666.79
合计	<u>3,596,889.09</u>	<u>27,727,736.92</u>	<u>9,805,142.12</u>

(2) 期末不存在受限货币资金。

(3) 期末不存放在境外的款项。

(二) 应收账款

(1) 分类列示

类别	2018 年 4 月 30 日				
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	329,112,266.17	100.00	16,469,313.66	5.00	312,642,952.51

2018年4月30日

类别	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合计	329,112,266.17	100	16,469,313.66		312,642,952.51

续上表:

2017年12月31日

类别	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	305,230,200.67	100.00	15,286,321.21	5.01	289,943,879.46
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合计	305,230,200.67	100	15,286,321.21		289,943,879.46

续上表:

2016年12月31日

类别	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	219,599,860.47	100.00	10,987,517.65	5.00	208,612,342.82
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合计	219,599,860.47	100	10,987,517.65		208,612,342.82

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年4月30日	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	329,020,930.45	16,451,046.52	5.00
1至2年(含2年)	91,335.72	18,267.14	20.00
合计	329,112,266.17	16,469,313.66	

续上表:

账龄	2017年12月31日	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	305,064,792.80	15,253,239.64	5.00
1至2年(含2年)	165,407.87	33,081.57	20.00

账龄	2017 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例 (%)
合计	<u>305,230,200.67</u>	<u>15,286,321.21</u>	

续上表:

账龄	2016 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	219,549,696.27	10,977,484.81	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	50,164.20	10,032.84	20.00
合计	<u>219,599,860.47</u>	<u>10,987,517.65</u>	

(3) 本期应收账款坏账准备转回或收回的情况

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
本期计提应收账款坏账准备	1,182,992.45	4,453,209.76	-446,665.30

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
实际核销的应收账款		154,406.20	

(5) 期末应收账款金额前五名情况

客户名称	与本公司关系	2018 年 4 月 30 日	坏账准备	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
上海市浦东新区公利医院	非关联方	139,569,492.11	6,978,474.61	一年以内	42.41
上海市浦东新区人民医院	非关联方	60,266,137.13	3,013,306.86	一年以内	18.31
上海市浦东新区周浦医院	非关联方	37,487,713.79	1,883,505.79	两年以内	11.39
上海市浦东医院	非关联方	29,431,592.86	1,471,579.64	一年以内	8.94
上海市浦东新区光明中医医院	非关联方	14,111,070.34	705,553.52	一年以内	4.29
合计		<u>280,866,006.23</u>	<u>14,052,420.42</u>		<u>85.34</u>

续上表:

客户名称	与本公司关系	2017 年 12 月 31 日	坏账准备	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
上海市浦东新区公利医院	非关联方	121,612,719.12	6,080,635.96	一年以内	39.84
上海市浦东新区人民医院	非关联方	60,897,106.12	3,049,351.12	两年以内	19.95
上海市浦东新区周浦医院	非关联方	43,172,018.54	2,158,600.93	一年以内	14.14
上海市浦东医院	非关联方	21,687,410.90	1,084,370.55	一年以内	7.11
上海市浦东新区光明中医医院	非关联方	14,517,360.21	725,922.16	两年以内	4.76
合计		<u>261,886,614.89</u>	<u>13,098,880.72</u>		<u>85.80</u>

续上表：

客户名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	坏账准备	账龄	占应收账款总额的比例(%)
上海市浦东新区公利医院	非关联方	60,693,603.57	3,034,680.18	一年以内	27.64
上海市浦东新区周浦医院	非关联方	48,612,865.17	2,438,167.89	两年以内	22.14
上海市第七人民医院	非关联方	28,122,722.22	1,406,136.11	一年以内	12.81
上海市浦东医院	非关联方	22,612,413.30	1,130,620.67	一年以内	10.30
上海市浦东新区人民医院	非关联方	18,037,232.50	901,861.63	一年以内	8.21
合计		<u>178,078,836.76</u>	<u>8,911,466.48</u>		<u>81.10</u>

(三) 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	2018 年 4 月 30 日	比例 (%)	2017 年 12 月 31 日	比例 (%)	2016 年 12 月 31 日	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	703,557.37	100.00	104,413.88	100.00	19,209.78	100.00
合计	<u>703,557.37</u>	<u>100</u>	<u>104,413.88</u>	<u>100</u>	<u>19,209.78</u>	<u>100</u>

(2) 预付款项金额前五名情况。

单位名称	与本公司关系	2018 年 4 月 30 日	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
上海浦东社发资产管理有限公司	非关联方	310,317.46	一年以内	44.11
上海晶辰建筑设备有限公司	非关联方	266,666.67	一年以内	37.90
南通欣昌家居饰品有限公司	非关联方	60,956.00	一年以内	8.66
尧源电气安装有限公司	非关联方	46,861.59	一年以内	6.66
上海浦东社发资产管理有限公司	非关联方	5,793.65	一年以内	0.82
合计		<u>690,595.37</u>		<u>98.15</u>

续上表

单位名称	与本公司关系	2017 年 12 月 31 日	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
南通欣昌家居饰品有限公司	非关联方	73,807.00	一年以内	70.69
上海浩爽实业有限公司	非关联方	26,000.00	一年以内	24.90
上海航利实业有限公司	非关联方	3,720.00	一年以内	3.56
上海红柚医疗器械有限公司	非关联方	886.88	一年以内	0.85
合计		<u>104,413.88</u>		<u>100</u>

续上表

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日	账龄	占预付账款总额的比例(%)
中国人寿财产保险股份有限公司上海分公司	非关联方	7,366.20	一年以内	38.35
安诚财产保险股份有限公司上海分公司	非关联方	6,305.80	一年以内	32.83
上海大众汽车金桥销售服务有限公司	非关联方	4,405.71	一年以内	22.93
上海兴瀚网络科技有限公司	非关联方	1,132.07	一年以内	5.89
合计		<u>19,209.78</u>		<u>100</u>

(四) 其他应收款

(1) 分类列示

类别	2018年4月30日				
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项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	321,800.00	100.00	259,960.00	80.78	61,840.00
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>321,800.00</u>	<u>100</u>	<u>259,960.00</u>		<u>61,840.00</u>

续上表:

类别	2017年12月31日				
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项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	421,800.00	100.00	348,365.00	82.59	73,435.00
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>421,800.00</u>	<u>100</u>	<u>348,365.00</u>		<u>73,435.00</u>

续上表：

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	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	2,138,053.25	100.00	441,777.66	20.66	1,696,275.59
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>2,138,053.25</u>	<u>100</u>	<u>441,777.66</u>		<u>1,696,275.59</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	2018 年 4 月 30 日	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年(含 2 年)	77,300.00	15,460.00	20.00
3 年以上	244,500.00	244,500.00	100.00
合计	<u>321,800.00</u>	<u>259,960.00</u>	

续上表：

账龄	2017 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	77,300.00	3,865.00	5.00
3 年以上	344,500.00	344,500.00	100.00
合计	<u>421,800.00</u>	<u>348,365.00</u>	

续上表：

账龄	2016 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	1,785,553.25	89,277.66	5.00
3 年以上	352,500.00	352,500.00	100.00
合计	<u>2,138,053.25</u>	<u>441,777.66</u>	

(3) 本期其他应收款坏账准备转回或收回的情况

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
本期计提其他应收账款坏账准备	-88,405.00	-93,412.66	41,550.18

(4) 本期无实际核销的其他应收账款情况。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
代垫款			1,782,053.25

款项性质	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
押金及保证金	285,800.00	385,800.00	338,500.00
备用金	36,000.00	36,000.00	14,000.00
借款及往来款			3,500.00
合计	<u>321,800.00</u>	<u>421,800.00</u>	<u>2,138,053.25</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2018年4月30日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海浦东社发资产管理有限公司	押金及保证金	128,500.00	3年以上	39.93	128,500.00
上海市东方医院（南院）	押金及保证金	100,000.00	3年以上	31.08	100,000.00
上海尧源电气安装有限公司	押金及保证金	47,300.00	1-2年	14.70	9,460.00
陆文梅	押金及保证金	30,000.00	1-2年	9.32	6,000.00
上海浦东新区医药药材有限公司	押金及保证金	10,000.00	3年以上	3.11	10,000.00
合计		<u>315,800.00</u>		<u>98.14</u>	<u>253,960.00</u>

续上表：

单位名称	款项性质	2017年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海浦东社发资产管理有限公司	押金及保证金	128,500.00	3年以上	30.46	128,500.00
上海市浦东新区公利医院	押金及保证金	100,000.00	3年以上	23.71	100,000.00
上海市东方医院（南院）	押金及保证金	100,000.00	3年以上	23.71	100,000.00
上海尧源电气安装有限公司	押金及保证金	47,300.00	1年以内	11.21	2,365.00
陆文梅	备用金	30,000.00	1年以内	7.11	1,500.00
合计		<u>405,800.00</u>		<u>96.20</u>	<u>332,365.00</u>

续上表：

单位名称	款项性质	2016年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海乐伊物业管理有限公司	押金及保证金	1,782,053.25	1年以内	83.35	89,102.66
上海浦东社发资产管理有限公司	押金及保证金	128,500.00	3年以上	6.01	128,500.00
上海市浦东新区公利医院	押金及保证金	100,000.00	3年以上	4.68	100,000.00
上海市东方医院（南院）	押金及保证金	100,000.00	3年以上	4.68	100,000.00
上海浦东新区医药药材有限公司	代垫款	10,000.00	3年以上	0.47	10,000.00
合计		<u>2,120,553.25</u>		<u>99.19</u>	<u>427,602.66</u>

(五) 其他流动资产

项目	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行理财产品		10,000,000.00	116,000,000.00
代购尚未交付的医用耗材	9,374,641.96	7,699,130.19	10,068,924.32
合计	<u>9,374,641.96</u>	<u>17,699,130.19</u>	<u>126,068,924.32</u>

(六) 长期股权投资

被投资单位名称	2016年1月1日	本期增减变动		权益法下确认的投资损益
		追加投资	减少投资	
上海恒达自助服务终端设备有限公司	754,600.33		1,077,219.26	322,618.93
合计	<u>754,600.33</u>		<u>1,077,219.26</u>	<u>322,618.93</u>

接上表:

其他综合收益调整	本期增减变动				2016年12月31日	资产减值准备
	其他权益变动	现金红利	本期计提减值准备	其他		

注: 2016年12月, 本公司与陈连忠签订股权转让协议, 将本公司持有的上海恒达45%股权以68.50万元转让, 本公司于2016年12月26日收到该股权转让款并办妥工商变更登记手续。

(七) 固定资产

(1) 分类列示

项目	2018年4月30日			合计
	房屋及建筑物	电子及其他设备	运输设备	
一、账面原值				
1. 2017年12月31日余额		1,044,460.77	2,323,339.12	<u>3,367,799.89</u>
2. 本期增加金额		<u>44,444.45</u>	<u>86,906.84</u>	<u>131,351.29</u>
(1) 购置		44,444.45	86,906.84	<u>131,351.29</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2018年4月30日余额		<u>1,088,905.22</u>	<u>2,410,245.96</u>	<u>3,499,151.18</u>
二、累计折旧				
1. 2017年12月31日余额		447,863.03	1,193,807.92	<u>1,641,670.95</u>

项目	2018 年 4 月 30 日			
	房屋及建筑物	电子及其他设备	运输设备	合计
2. 本期增加金额		<u>56,045.10</u>	<u>176,859.87</u>	<u>232,904.97</u>
(1) 计提		56,045.10	176,859.87	<u>232,904.97</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2018 年 4 月 30 日余额		<u>503,908.13</u>	<u>1,370,667.79</u>	<u>1,874,575.92</u>
三、减值准备				
1. 2017 年 12 月 31 日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2018 年 4 月 30 日余额				
四、账面价值				
1. 2018 年 4 月 30 日账面价值		<u>584,997.09</u>	<u>1,039,578.17</u>	<u>1,624,575.26</u>
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值		<u>596,597.74</u>	<u>1,129,531.20</u>	<u>1,726,128.94</u>

续上表：

项目	2017 年 12 月 31 日			
	房屋及建筑物	电子及其他设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 2016 年 12 月 31 日余额	2,889,053.18	942,782.99	3,055,560.63	<u>6,887,396.80</u>
2. 本期增加金额		<u>107,041.03</u>	<u>685,008.54</u>	<u>792,049.57</u>
(1) 购置		107,041.03	685,008.54	<u>792,049.57</u>
3. 本期减少金额	<u>2,889,053.18</u>	<u>5,363.25</u>	<u>1,417,230.05</u>	<u>4,311,646.48</u>
(1) 处置或报废	2,889,053.18	5,363.25	1,417,230.05	<u>4,311,646.48</u>
4. 2017 年 12 月 31 日余额		<u>1,044,460.77</u>	<u>2,323,339.12</u>	<u>3,367,799.89</u>
二、累计折旧				
1. 2016 年 12 月 31 日余额	914,866.80	298,041.20	1,760,487.69	<u>2,973,395.69</u>
2. 本期增加金额	<u>22,871.67</u>	<u>154,916.92</u>	<u>515,826.83</u>	<u>693,615.42</u>
(1) 计提	22,871.67	154,916.92	515,826.83	<u>693,615.42</u>
3. 本期减少金额	<u>937,738.47</u>	<u>5,095.09</u>	<u>1,082,506.60</u>	<u>2,025,340.16</u>
(1) 处置或报废	937,738.47	5,095.09	1,082,506.60	<u>2,025,340.16</u>
4. 2017 年 12 月 31 日余额		<u>447,863.03</u>	<u>1,193,807.92</u>	<u>1,641,670.95</u>

项目	2017 年 12 月 31 日			合计
	房屋及建筑物	电子及其他设备	运输设备	
三、减值准备				
1. 2016 年 12 月 31 日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2017 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值		<u>596,597.74</u>	<u>1,129,531.20</u>	<u>1,726,128.94</u>
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	<u>1,974,186.38</u>	<u>644,741.79</u>	<u>1,295,072.94</u>	<u>3,914,001.11</u>

续上表:

项目	2016 年 12 月 31 日			合计
	房屋及建筑物	电子及其他设备	运输设备	
一、账面原值				
1. 2016 年 1 月 1 日余额	2,889,053.18	371,649.91	3,927,069.46	<u>7,187,772.55</u>
2. 本期增加金额		<u>571,133.08</u>	<u>450,529.91</u>	<u>1,021,662.99</u>
(1) 购置		571,133.08	450,529.91	<u>1,021,662.99</u>
3. 本期减少金额			<u>1,322,038.74</u>	<u>1,322,038.74</u>
(1) 处置或报废			1,322,038.74	<u>1,322,038.74</u>
4. 2016 年 1 月 1 日余额	<u>2,889,053.18</u>	<u>942,782.99</u>	<u>3,055,560.63</u>	<u>6,887,396.80</u>
二、累计折旧				
1. 2016 年 1 月 1 日余额	640,406.76	179,710.53	2,170,075.02	<u>2,990,192.31</u>
2. 本期增加金额	<u>274,460.04</u>	<u>118,330.67</u>	<u>733,748.45</u>	<u>1,126,539.16</u>
(1) 计提	274,460.04	118,330.67	733,748.45	<u>1,126,539.16</u>
3. 本期减少金额			<u>1,143,335.78</u>	<u>1,143,335.78</u>
(1) 处置或报废			1,143,335.78	<u>1,143,335.78</u>
4. 2016 年 12 月 31 日余额	<u>914,866.80</u>	<u>298,041.20</u>	<u>1,760,487.69</u>	<u>2,973,395.69</u>
三、减值准备				
1. 2016 年 1 月 1 日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				

项目

2016年12月31日

房屋及建筑物

电子及其他设备

运输设备

合计

(1) 处置或报废

4. 2016年12月31日余额

四、账面价值

1. 2016年12月31日账面价值	<u>1,974,186.38</u>	<u>644,741.79</u>	<u>1,295,072.94</u>	<u>3,914,001.11</u>
2. 2016年1月1日账面价值	<u>2,248,646.42</u>	<u>191,939.38</u>	<u>1,756,994.44</u>	<u>4,197,580.24</u>

(2) 本期无融资租赁租入的固定资产。

(3) 本期无经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末无暂时闲置的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 期末固定资产未出现减值迹象，无需计提减值准备。

(7) 期末不存在受限固定资产。

(八) 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	2018年4月30日		2017年12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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,729,273.66	4,182,318.42	15,634,686.21	3,908,671.55	11,429,295.31	2,857,323.83
预提折扣折让	1,773,615.38	443,403.85	5,448,648.63	1,362,162.16	3,378,453.33	844,613.33
合计	<u>18,502,889.04</u>	<u>4,625,722.27</u>	<u>21,083,334.84</u>	<u>5,270,833.71</u>	<u>14,807,748.64</u>	<u>3,701,937.16</u>

(九) 其他非流动资产

项目	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
预付软件工程款	1,482,707.53	1,482,707.53	796,226.40
合计	<u>1,482,707.53</u>	<u>1,482,707.53</u>	<u>796,226.40</u>

(十) 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
抵押和担保借款			20,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	14,300,000.00	25,300,000.00

项目	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>14,300,000.00</u>	<u>45,300,000.00</u>

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十一) 应付账款

(1) 分类列示

项目	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付货款	255,600,184.44	268,653,662.80	259,948,873.44
合计	<u>255,600,184.44</u>	<u>268,653,662.80</u>	<u>259,948,873.44</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十二) 预收款项

(1) 分类列示

项目	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
预收销售款	315,685.28	895,508.17	2,481,815.13
合计	<u>315,685.28</u>	<u>895,508.17</u>	<u>2,481,815.13</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十三) 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年4月30日
短期薪酬	61,499.24	6,197,569.31	5,533,979.90	725,088.65
离职后福利中-设定提存计划	116,518.41	507,215.45	481,531.10	142,202.76
合计	<u>178,017.65</u>	<u>6,704,784.76</u>	<u>6,015,511.00</u>	<u>867,291.41</u>

续上表:

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
短期薪酬	819,708.40	19,686,017.86	20,444,227.02	61,499.24
离职后福利中-设定提存计划	251,228.20	1,465,331.90	1,600,041.69	116,518.41
合计	<u>1,070,936.60</u>	<u>21,151,349.76</u>	<u>22,044,268.71</u>	<u>178,017.65</u>

续上表:

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
短期薪酬	485,157.85	57,793,475.21	57,458,924.66	819,708.40
离职后福利中-设定提存计划	208,099.55	6,628,931.83	6,585,803.18	251,228.20
合计	<u>693,257.40</u>	<u>64,422,407.04</u>	<u>64,044,727.84</u>	<u>1,070,936.60</u>

(2) 短期薪酬

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 4 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴		5,722,138.84	5,072,105.50	650,033.34
二、职工福利费		58,985.80	58,985.80	
三、社会保险费	<u>61,499.24</u>	<u>262,579.67</u>	<u>249,023.60</u>	<u>75,055.31</u>
其中：1. 医疗保险费	53,996.39	230,622.75	218,720.30	65,898.84
2. 工伤保险费	1,818.93	7,747.22	7,346.40	2,219.75
3. 生育保险费	5,683.92	24,209.70	22,956.90	6,936.72
四、住房公积金		151,305.00	151,305.00	
五、工会经费和职工教育经费		2,560.00	2,560.00	
合计	<u>61,499.24</u>	<u>6,197,569.31</u>	<u>5,533,979.90</u>	<u>725,088.65</u>

续上表：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	689,400.00	17,540,652.30	18,230,052.30	
二、职工福利费		950,628.74	950,628.74	
三、社会保险费	<u>130,308.40</u>	<u>755,010.69</u>	<u>823,819.85</u>	<u>61,499.24</u>
其中：1. 医疗保险费	115,575.10	663,402.34	724,981.05	53,996.39
2. 工伤保险费	3,571.70	22,207.63	23,960.40	1,818.93
3. 生育保险费	11,161.60	69,400.72	74,878.40	5,683.92
四、住房公积金		431,216.00	431,216.00	
五、工会经费和职工教育经费		8,510.13	8,510.13	
合计	<u>819,708.40</u>	<u>19,686,017.86</u>	<u>20,444,227.02</u>	<u>61,499.24</u>

续上表：

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	369,547.00	52,417,758.54	52,097,905.54	689,400.00
二、职工福利费		1,042,757.93	1,042,757.93	
三、社会保险费	<u>115,610.85</u>	<u>3,196,383.46</u>	<u>3,181,685.91</u>	<u>130,308.40</u>
其中：1. 医疗保险费	101,737.55	2,825,138.55	2,811,301.00	115,575.10
2. 工伤保险费	4,624.43	108,345.47	109,398.20	3,571.70
3. 生育保险费	9,248.87	262,899.44	260,986.71	11,161.60
四、住房公积金		1,085,988.00	1,085,988.00	
五、工会经费和职工教育经费		50,587.28	50,587.28	
合计	<u>485,157.85</u>	<u>57,793,475.21</u>	<u>57,458,924.66</u>	<u>819,708.40</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年4月30日
1. 基本养老保险	113,676.40	490,296.00	465,238.00	138,734.40
2. 失业保险费	2,842.01	16,919.45	16,293.10	3,468.36
合计	<u>116,518.41</u>	<u>507,215.45</u>	<u>481,531.10</u>	<u>142,202.76</u>

续上表:

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1. 基本养老保险	239,073.70	1,428,783.04	1,554,180.34	113,676.40
2. 失业保险费	12,154.50	36,548.86	45,861.35	2,842.01
合计	<u>251,228.20</u>	<u>1,465,331.90</u>	<u>1,600,041.69</u>	<u>116,518.41</u>

续上表:

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1. 基本养老保险	194,226.25	6,334,288.85	6,289,441.40	239,073.70
2. 失业保险费	13,873.30	294,642.98	296,361.78	12,154.50
合计	<u>208,099.55</u>	<u>6,628,931.83</u>	<u>6,585,803.18</u>	<u>251,228.20</u>

(十四) 应交税费

税费项目	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	4,349,662.70	2,084,081.06	2,144,681.10
企业所得税	2,629,036.12	6,667,085.82	10,432,036.00
个人所得税	117,422.96	362,425.56	155,372.67
城市维护建设税	43,496.63	20,840.81	21,446.82
教育费附加	217,483.14	104,204.04	107,234.05
印花税	1,160.30	14,630.70	
河道管理费			21,446.82
合计	<u>7,358,261.85</u>	<u>9,253,267.99</u>	<u>12,882,217.46</u>

(十五) 应付利息

(1) 分类列示

项目	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
短期借款应付利息	34,084.93	20,907.79	63,574.04
合计	<u>34,084.93</u>	<u>20,907.79</u>	<u>63,574.04</u>

(十六) 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
押金及保证金	100,000.00	100,000.00	104,800.00
垫款、借款及往来款	228,364.20	328,393.05	497,994.07
应付非流动资产购建款			19,500.00
预提费用	935,247.47	500,000.00	530,000.00
合计	<u>1,263,611.67</u>	<u>928,393.05</u>	<u>1,152,294.07</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十七) 实收资本

投资者名称	2017年12月31日		本期增加	本期减少	2018年4月30日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
袁文战	10,170,000.00	90.00			10,170,000.00	90.00
袁文国	1,130,000.00	10.00			1,130,000.00	10.00
合计	<u>11,300,000.00</u>	<u>100</u>			<u>11,300,000.00</u>	<u>100</u>

续上表:

投资者名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
袁文战	10,170,000.00	90.00			10,170,000.00	90.00
袁文国	1,130,000.00	10.00			1,130,000.00	10.00
合计	<u>11,300,000.00</u>	<u>100</u>			<u>11,300,000.00</u>	<u>100</u>

续上表:

投资者名称	2016年1月1日		本期增加	本期减少	2016年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
袁文战	10,170,000.00	90.00			10,170,000.00	90.00
袁文国	1,130,000.00	10.00			1,130,000.00	10.00
合计	<u>11,300,000.00</u>	<u>100</u>			<u>11,300,000.00</u>	<u>100</u>

(十八) 盈余公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年4月30日
法定盈余公积	5,650,000.00			5,650,000.00
合计	<u>5,650,000.00</u>			<u>5,650,000.00</u>

续上表：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,436,934.86	213,065.14		5,650,000.00
合计	<u>5,436,934.86</u>	<u>213,065.14</u>		<u>5,650,000.00</u>

续上表：

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,803,964.56	2,632,970.30		5,436,934.86
合计	<u>2,803,964.56</u>	<u>2,632,970.30</u>		<u>5,436,934.86</u>

注：本公司按照净利润的10%提取盈余公积。

(十九) 未分配利润

项目	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
上期期末未分配利润	32,848,508.18	14,977,413.70	23,146,868.51
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>32,848,508.18</u>	<u>14,977,413.70</u>	<u>23,146,868.51</u>
加：本期归属于母公司股东的净利润	8,875,258.23	28,084,159.62	24,463,515.49
减：提取法定盈余公积		213,065.14	2,632,970.30
应付普通股股利		10,000,000.00	30,000,000.00
期末未分配利润	<u>41,723,766.41</u>	<u>32,848,508.18</u>	<u>14,977,413.70</u>

(二十) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	23,470,818.76	71,922,416.84	60,209,971.97
其他业务收入	188,677.76	779,838.83	61,687,724.34
合计	<u>23,659,496.52</u>	<u>72,702,255.67</u>	<u>121,897,696.31</u>
主营业务成本	7,360,570.30	25,342,989.43	19,931,467.41
其他业务成本	143,363.36	454,666.68	53,277,372.93
合计	<u>7,503,933.66</u>	<u>25,797,656.11</u>	<u>73,208,840.34</u>

(二十一) 税金及附加

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
营业税			1,245,715.40
城市维护建设税	56,725.94	116,705.87	142,285.75
教育费附加	283,629.70	583,529.36	711,428.71

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
房产税			27,734.92
其他	3,446.80	45,701.63	142,385.95
合计	<u>343,802.44</u>	<u>745,936.86</u>	<u>2,269,550.73</u>

注：各项税费的计缴标准详见“四、税项”。

(二十二) 销售费用

费用性质	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
差旅费	13,897.00	60,111.98	645,301.88
办公费	63,221.03	335,332.20	229,791.54
运杂费	158.12	89,129.90	179,660.12
租赁费			1,164,908.34
会务费	9,000.00		562,913.00
保险费	23,145.21		9,812.64
其他	16,357.22	85,926.06	201,573.61
服务费	4,716.98	202,094.59	119,389.62
职工薪酬			326,000.70
合计	<u>130,495.56</u>	<u>772,594.73</u>	<u>3,439,351.45</u>

(二十三) 管理费用

费用性质	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	1,692,056.18	5,324,838.18	5,665,422.54
劳动保护费		3,850.00	47,552.26
办公费	73,641.41	94,196.61	85,778.59
差旅费	19,721.92	75,611.91	356,100.91
租赁费	387,991.76	1,101,892.64	1,070,467.07
修理费	8,407.04	238,226.62	348,231.21
业务招待费	281,440.03	1,116,706.55	941,253.64
运杂费			1,838.00
水电费	17,741.88	58,909.45	70,492.37
低值易耗品摊销	33,926.80	424,050.59	464,695.83
折旧费	151,917.40	472,288.50	759,690.83
中介机构费	166,666.67	858,490.57	360,150.95
代购尚未交付的医用耗材		310,093.29	3,243.00
盘亏			
其他	72,360.78	401,016.33	613,789.39

费用性质	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
合计	<u>2,905,871.87</u>	<u>10,480,171.24</u>	<u>10,788,706.59</u>

(二十四) 财务费用

费用性质	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
利息支出	73,999.81	1,212,951.60	2,220,685.38
减：利息收入	10,839.83	54,776.06	63,234.20
手续费	6,223.50	13,803.33	24,139.60
合计	<u>69,383.48</u>	<u>1,171,978.87</u>	<u>2,181,590.78</u>

(二十五) 资产减值损失

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
坏账损失	1,094,587.45	4,359,797.10	-405,115.12
合计	<u>1,094,587.45</u>	<u>4,359,797.10</u>	<u>-405,115.12</u>

(二十六) 投资收益

产生投资收益的来源	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益			322,618.93
处置长期股权投资产生的投资收益			-4,197,505.42
理财产品收益	215,561.63	2,096,513.72	933,712.90
合计	<u>215,561.63</u>	<u>2,096,513.72</u>	<u>-2,941,173.59</u>

(二十七) 资产处置收益

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
处置固定资产利得或损失		3,070,456.43	932,382.59
合计		<u>3,070,456.43</u>	<u>932,382.59</u>

(二十八) 其他收益

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
录用就业特殊困难人员补贴	40,250.00	610,035.00	
录用失业人员补贴	20,824.80	387,852.00	
合计	<u>61,074.80</u>	<u>997,887.00</u>	

(二十九) 营业外收入

(1) 按项目列示

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		2,157,633.35	6,674,103.21	
违约金、罚款收入			900.00	

项目	2018年1-4月	2017年度	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
其他			105,644.11	
合计		<u>2,157,633.35</u>	<u>6,780,647.32</u>	

(2) 与收益相关的政府补助

补助项目	2018年1-4月	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
财政补贴		2,157,633.35	2,173,000.00	与收益相关
录用就业特殊困难人员补贴			3,605,176.00	与收益相关
录用失业人员补贴			713,336.00	与收益相关
职业培训补贴			182,591.21	与收益相关
合计		<u>2,157,633.35</u>	<u>6,674,103.21</u>	

(三十) 营业外支出

项目	2018年1-4月	2017年度	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出			1,001,000.00	
罚款滞纳金支出			51,895.42	
赔偿支出			58,642.30	
其他			44,760.80	
合计			<u>1,156,298.52</u>	

(三十一) 所得税费用

(1) 分类列示

项目	2018年1-4月	2017年度	2016年度
所得税费用	<u>3,012,800.26</u>	<u>9,612,451.64</u>	<u>9,566,813.85</u>
其中：当期所得税	2,367,688.82	11,181,348.19	10,310,148.40
递延所得税	645,111.44	-1,568,896.55	-743,334.55

(2) 所得税费用与会计利润关系的说明

项目	2018年1-4月	2017年度	2016年度
利润总额	11,888,058.49	37,696,611.26	34,030,329.34
按法定税率计算的所得税费用	2,972,014.62	9,424,152.82	8,507,582.34
无须纳税的收入			951,321.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,785.64	188,298.82	107,909.97
所得税费用合计	<u>3,012,800.26</u>	<u>9,612,451.64</u>	<u>9,566,813.85</u>

(三十二) 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	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
代收医用耗材销售等款项	252,321,985.71	794,186,304.05	806,429,941.25
收回往来款、代垫款	147,795.15	9,042.75	308,245.70
专项补贴、补助款	61,074.80	3,155,520.35	6,674,103.21
利息收入	10,839.83	54,776.06	63,234.20
营业外收入			10,475.90
合计	<u>252,541,695.49</u>	<u>797,405,643.21</u>	<u>813,486,000.26</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
代付医用耗材采购等款项	289,593,395.02	864,854,890.64	752,984,782.03
企业间往来		338,088.87	1,951,292.03
销售费用支出		806,362.24	2,660,782.61
管理费用支出	906,394.44	3,615,397.43	3,881,825.10
财务费用支出	6,223.50	13,803.33	24,139.60
营业外支出			1,156,298.52
合计	<u>290,506,012.96</u>	<u>869,628,542.51</u>	<u>762,659,119.89</u>

(三十三) 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	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	8,875,258.23	28,084,159.62	24,463,515.49
加：资产减值准备	1,094,587.45	4,359,797.10	-405,115.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	232,904.97	693,615.42	1,126,539.16
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
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）		-3,070,456.43	-932,382.59
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）	73,999.81	1,212,951.60	2,220,685.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-215,561.63	-2,096,513.72	2,941,173.59

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	645,111.44	-1,568,896.55	-743,334.55
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）			65,944.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,056,720.76	-81,971,276.46	12,473,732.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,512,567.03	2,560,793.15	48,208,942.10
其他			
经营活动产生的现金流量净额	<u>-29,862,987.52</u>	<u>-51,795,826.27</u>	<u>89,419,700.15</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

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	3,596,889.09	27,727,736.92	9,805,142.12
减：现金的期初余额	27,727,736.92	9,805,142.12	24,746,626.90
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>-24,130,847.83</u>	<u>17,922,594.80</u>	<u>-14,941,484.78</u>

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	<u>3,596,889.09</u>	<u>27,727,736.92</u>	<u>9,805,142.12</u>
其中：1. 库存现金	49,206.53	4,207.03	50,475.33
2. 可随时用于支付的银行存款	3,547,682.56	27,723,529.89	9,754,666.79
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>3,596,889.09</u>	<u>27,727,736.92</u>	<u>9,805,142.12</u>

（三十四）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018 年 4 月 30 日 账面价值	2017 年 12 月 31 日 账面价值	2016 年 12 月 31 日 账面价值	受限原因
房屋建筑物			1,974,186.38	抵押借款
合计			<u>1,974,186.38</u>	

(三十五) 政府补助

(1) 2016年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政补贴	2,173,000.00	营业外收入	2,173,000.00
录用就业特殊困难人员补贴	3,605,176.00	营业外收入	3,605,176.00
录用失业人员补贴	713,336.00	营业外收入	713,336.00
职业培训补贴	182,591.21	营业外收入	182,591.21
合计	6,674,103.21		6,674,103.21

(2) 2017年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政补贴	2,157,633.35	营业外收入	2,157,633.35
录用就业特殊困难人员补贴	610,035.00	其他收益	610,035.00
录用失业人员补贴	387,852.00	其他收益	387,852.00
合计	3,155,520.35		3,155,520.35

(3) 2018年1-4月

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
录用就业特殊困难人员补贴	40,250.00	其他收益	40,250.00
录用失业人员补贴	20,824.80	其他收益	20,824.80
合计	61,074.80		61,074.80

七、合并范围的变动

1. 同一控制下企业合并

(1) 处置子公司

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
上海杭矿保安 服务有限公司	30,000,000.00	100.00	现金	2016/11/30	工商变更	-3,805,286.16

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
----------------	------------------	------------------	------------------------	---------------------------	-----------------------------

注：2016年11月，公司与上海乐伊物业管理有限公司（以下简称“上海乐伊”）签订股权转让协议，公司将持有的子公司上海杭旷100%股权以30,000,000.00元价格转让给上海乐伊，公司于2016年11月30日收到股权转让款并办妥工商变更手续。

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	(%)	
上海杭旷保安服务有限公司	上海市	上海市	保安服务	100.00		100.00	设立

注：2016年11月，公司将持有的子公司上海杭旷100%股权以30,000,000.00元价格转让给上海乐伊，公司于2016年11月30日收到股权转让款并办妥工商变更手续。

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. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”之“1. 在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海乐伊物业管理有限公司	实际控制人控制的企业
上海润达医疗科技股份有限公司	本次交易拟收购方
上海惠中医疗科技有限公司	拟收购方的子公司
上海康祥卫生器材有限公司	拟收购方的子公司
上海润达榕嘉生物科技有限公司	拟收购方的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海昆涑生物科技有限公司	拟收购方的子公司
上海润达实业发展有限公司	拟收购方的子公司
上海中科润达精准医学检测有限公司	拟收购方的子公司
润澜（上海）生物技术有限公司	拟收购方的子公司
上海祥润医疗科技有限公司	拟收购方参股企业
国润医疗供应链服务（上海）有限公司	拟收购方的联营企业子公司
袁兆波	实际控制人袁文战之子
曹蒂莲	实际控制人袁文战之妻
袁欣儿	实际控制人袁文国之女
陈瑜	实际控制人袁文国之妻
陈龙孝	实际控制人袁文国的岳父
树长雄	业务部经理

4. 关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2018年1-4月	2017年度	2016年度
上海惠中医疗科技有限公司	租入资产的物业管理费等	296,128.63	952,982.92	

（2）出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2018年1-4月	2017年度	2016年度
上海润达医疗科技股份有限公司	第三方仓储物流服务	1,123,056.60	3,683,428.31	
上海康祥卫生器材有限公司	第三方仓储物流服务	133,910.69	387,715.09	
上海润达榕嘉生物科技有限公司	第三方仓储物流服务	272,912.77	364,847.06	
上海昆涑生物科技有限公司	第三方仓储物流服务	198,522.10	197,762.80	
上海润达实业发展有限公司	第三方仓储物流服务	54,991.20	160,681.13	
上海中科润达精准医学检测有限公司	第三方仓储物流服务		28,301.89	
上海祥润医疗科技有限公司	第三方仓储物流服务	7,738.53	28,301.89	
润澜（上海）生物技术有限公司	第三方仓储物流服务	59,492.15		

（3）关联租赁情况

①公司承租情况表：

出租方名称	租赁资产种类	2018年1-4月确认的租赁费	2017年度确认的租赁费	2016年度确认的租赁费
上海惠中医疗科技有限公司	房屋建筑物	1,297,905.63	3,893,716.89	

(4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
袁文国	上海伟康卫生后勤服务有限公司	9,000,000.00	2015-5-11	2016-5-10	是
陈瑜	上海伟康卫生后勤服务有限公司	7,500,000.00	2015-6-2	2016-6-1	是
袁文国、袁兆波	上海伟康卫生后勤服务有限公司	11,000,000.00	2015-11-20	2016-11-19	是
袁文战、曹蒂莲	上海伟康卫生后勤服务有限公司	6,000,000.00	2015-11-25	2016-9-30	是
袁文战	上海伟康卫生后勤服务有限公司	20,000,000.00	2016-2-25	2017-2-24	是
袁文国、陈瑜	上海伟康卫生后勤服务有限公司	9,000,000.00	2016-5-12	2017-2-2	是
陈瑜	上海伟康卫生后勤服务有限公司	5,300,000.00	2016-6-8	2017-2-2	是
袁文国、袁兆波、陈瑜	上海伟康卫生后勤服务有限公司	11,000,000.00	2016-11-23	2017-11-22	是
袁文国	上海伟康卫生后勤服务有限公司	9,000,000.00	2017-1-23	2018-1-22	是
陈瑜	上海伟康卫生后勤服务有限公司	5,300,000.00	2017-1-23	2018-1-22	是
陈瑜、袁欣儿、陈龙孝、袁兆波	上海伟康卫生后勤服务有限公司	10,000,000.00	2018-4-4	2019-3-20	否

注1：2015年5月11日，上海伟康向上海农商银行川沙支行贷款900万元，贷款期限为2015年5月11日至2016年5月10日；该笔贷款由袁文国以房产抵押担保。

注2：2015年6月2日，上海伟康向上海农商银行川沙支行贷款750万元，贷款期限为2015年6月2日至2016年6月1日；该笔贷款由陈瑜以房产抵押担保。

注3：2015年11月20日，上海伟康向上海农商银行川沙支行贷款1100万元，贷款期限为2015年11月20日至2016年11月19日；该笔贷款由袁文国、袁兆波以房产抵押担保，袁文国提供保证担保。

注4：2015年11月25日，上海伟康向中国农业银行股份有限公司上海金桥支行贷款600万元，贷款期限为2015年11月25日至2016年9月30日；该笔贷款由袁文战、曹蒂莲以房产抵押担保并提供最高额保证担保。

注5：2016年2月25日，上海伟康向中国农业银行股份有限公司上海自贸试验区分行贷款2000万元，贷款期限为2016年2月25日至2017年2月24日；该笔贷款由袁文战以2000万存单提供质押担保。

注7：2016年6月8日，上海伟康向上海农商银行川沙支行贷款530万元，贷款期限为2016年

6月8日至2017年2月2日；该笔贷款由陈瑜以房产抵押担保。

注8：2016年11月23日，上海伟康向上海农商银行川沙支行贷款1100万元，贷款期限为2016年11月23日至2017年11月22日；该笔贷款由袁文国、袁兆波以房产抵押担保，袁文国、陈瑜提供最高额保证担保。

注9：2017年1月23日，上海伟康向上海农商银行川沙支行贷款900万元，贷款期限为2017年1月23日至2018年1月22日；该笔贷款由袁文国以房产抵押担保。

注10：2017年1月23日，上海伟康向上海农商银行川沙支行贷款530万元，贷款期限为2017年1月23日至2018年1月22日；该笔贷款由陈瑜以房产抵押担保。

注11：2018年4月4日，上海伟康向中国农业银行股份有限公司上海自贸试验区分行贷款1000万元，贷款期限为2018年4月4日至2019年3月20日；该笔贷款由陈瑜、袁欣儿、袁文国、陈龙孝以房产抵押担保。

（5）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
树长雄	29,000,000.00	2017-4-5	2017-6-30	

注：公司原子公司上海杭旷于2016年12月29日向上海乐伊借入750万元，随公司对子公司股权转让，该借款已转出合并财务报表。

（6）关联方资产转让情况

（1）本公司于2016年12月与陈龙孝签订上海市房地产买卖合同，将公司持有的房产以4,226,100.00元的价格转让给陈龙孝，双方已于2017年1月办妥转让过户手续，公司于2017年3月3日收到全部款项，确认2017年度资产处置收益2,031,141.48元。

（2）本公司于2016年向上海乐伊转让一辆车辆，转让价格为157,000.00元，公司于2016年12月27日收到全部款项，确认2016年度资产处置收益11,427.49元。

（7）关键管理人员薪酬

项目	2018年1-4月	2017年度	2016年度
关键管理人员薪酬	781,333.34	2,364,000.00	1,884,000.00

（8）其他关联交易

①2016年11月，公司与上海乐伊签订股权转让协议，公司将持有的子公司上海杭旷100%股权以30,000,000.00元价格转让给上海乐伊，公司于2016年11月30日收到股权转让款并办妥工商变更手续。

②公司为医院提供物流配送、委托采购服务，其中，向关联方采购情况如下：

a. 2018年1到4月公司代医院向国润医疗供应链服务（上海）有限公司采购额为

56,022,670.54元，期末应付账款余额为57,393,292.39元；2017年公司代医院向国润医疗供应链服务（上海）有限公司采购额为126,847,606.67元，期末应付账款余额为39,281,745.62元；2016年公司代医院向国润医疗供应链服务（上海）有限公司采购额为91,817,771.41元，期末应付账款余额为41,844,311.99元。

b. 2016年公司代医院向上海润达榕嘉生物科技有限公司采购额为923,076.92元，期末应付账款余额为720,000.00元。

c. 2018年1到4月公司代医院向上海润达医疗科技股份有限公司采购额为502,750.87元，期末应付账款余额为1,930,477.97元；2017年公司代医院向上海润达医疗科技股份有限公司采购额为9,830,212.81元，期末应付账款余额为2,111,744.18元；2016年公司代医院向上海润达医疗科技股份有限公司采购额为25,664,129.82元，期末应付账款余额为524,893.52元。

③公司向医院提供物业管理服务，2018年1到4月公司外包给上海乐伊的物业管理业务金额为2,151,669.44元，期末应付款余额为1,462,076.99元；2017年公司外包给上海乐伊的物业管理业务金额为21,426,976.68元，期末应付款余额为9,051,388.27元。

5. 关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2018年4月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海润达医疗科技股份有限公司	1,190,440.00	59,522.00	3,904,434.00	195,221.70		
应收账款	上海康祥卫生器材有限公司	141,945.33	7,097.27	410,978.00	20,548.90		
应收账款	上海润达榕嘉生物科技有限公司	457,685.32	22,884.27	168,397.78	8,419.89		
应收账款	上海润达实业发展有限公司	58,290.67	2,914.53	170,322.00	8,516.10		
应收账款	上海中科润达精准医学检测有限公司	30,000.00	1,500.00	30,000.00	1,500.00		
应收账款	上海祥闰医疗科技有限公司	38,202.84	1,910.14	30,000.00	1,500.00		
应收账款	上海昆涑生物科技有限公司	36,236.76	1,811.84				
应收账款	润澜（上海）生物技术有限公司	63,061.68	3,153.08				
其他应收款	上海乐伊物业管理有 限公司					1,782,053.25	89,102.66

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付账款	国润医疗供应链服务(上海)有限公司	57,393,292.39	39,281,745.62	41,844,311.99
应付账款	上海润达榕嘉生物科技有限公司			720,000.00
应付账款	上海润达医疗科技股份有限公司	1,930,477.97	2,111,744.18	524,893.52
应付账款	上海惠中医疗科技有限公司	398,206.18		
应付账款	上海乐伊物业管理有限公司	1,462,076.99	9,051,388.27	

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

租赁场所	地址	出租方	租赁结束日	租金(元)		
				2018年5-12月	2019年	2020年及以后
经营办公及仓库	上海市金山区山阳镇卫昌路1018号	上海惠中医疗科技有限公司	2021-12-31	2,595,811.26	4,322,025.74	8,644,051.48
办公及仓库	杨高路3118号(学前街218号)	上海浦东社发资产管理有限公司	2020-3-31	320,000.00	487,500.00	122,500.00
南汇办公室及仓库	唐镇唐陆路龙东路口	上海浦东社发资产管理有限公司(上海大众毛纺厂)	2022-3-31	318,266.67	484,550.00	1,229,250.00
仓库	浦东新区南汇惠南镇梅花路172号	上海晶辰建筑设备有限公司	2019-12-31	266,666.67	400,000.00	
仓库	浦东新区高桥镇小园浜路116号、118号商铺	上海尧源电气安装有限公司	2022-6-30	199,266.67	25,333.33	760,000.00
合计				<u>3,700,011.27</u>	<u>5,719,409.07</u>	<u>10,755,801.48</u>

2. 或有事项

截至资产负债表日, 本公司无需披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日, 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。

十二、其他重要事项

截至资产负债表日, 本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

(1) 分类列示

类别	2018年4月30日				
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	329,112,266.17	100.00	16,469,313.66	5.00	312,642,952.51
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>329,112,266.17</u>	<u>100</u>	<u>16,469,313.66</u>		<u>312,642,952.51</u>

续上表:

类别	2017年12月31日				
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	305,230,200.67	100.00	15,286,321.21	5.01	289,943,879.46
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>305,230,200.67</u>	<u>100</u>	<u>15,286,321.21</u>		<u>289,943,879.46</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 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	219,599,860.47	100.00	10,987,517.65	5.00	208,612,342.82
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>219,599,860.47</u>	<u>100</u>	<u>10,987,517.65</u>		<u>208,612,342.82</u>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年4月30日	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	329,020,930.45	16,451,046.52	5.00

账龄	2018年4月30日	坏账准备	计提比例(%)
1至2年(含2年)	91,335.72	18,267.14	20.00
合计	<u>329,112,266.17</u>	<u>16,469,313.66</u>	

续上表:

账龄	2017年12月31日	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	305,064,792.80	15,253,239.64	5.00
1至2年(含2年)	165,407.87	33,081.57	20.00
合计	<u>305,230,200.67</u>	<u>15,286,321.21</u>	

续上表:

账龄	2016年12月31日	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	219,549,696.27	10,977,484.81	5.00
1至2年(含2年)	50,164.20	10,032.84	20.00
合计	<u>219,599,860.47</u>	<u>10,987,517.65</u>	

(3) 本期应收账款坏账准备转回或收回的情况

项目	2018年1-4月	2017年度	2016年度
计提应收账款坏账准备	1,182,992.45	4,453,209.76	-777,851.31

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	2018年1-4月	2017年度	2016年度
实际核销的应收账款		154,406.20	

(5) 期末应收账款金额前五名情况

客户名称	与本公司关系	2018年4月30日	坏账准备	占应收账款总额的 比例(%)
上海市浦东新区公利医院	非关联方	139,569,492.11	6,978,474.61	42.41
上海市浦东新区人民医院	非关联方	60,266,137.13	3,013,306.86	18.31
上海市浦东新区周浦医院	非关联方	37,487,713.79	1,883,505.79	11.39
上海市浦东医院	非关联方	29,431,592.86	1,471,579.64	8.94
上海市浦东新区光明中医医院	非关联方	14,111,070.34	705,553.52	4.29
合计		<u>280,866,006.23</u>	<u>14,052,420.42</u>	<u>85.34</u>

续上表：

客户名称	与本公司关系	2017 年 12 月 31 日	坏账准备	占应收账款总额的 比例 (%)
上海市浦东新区公利医院	非关联方	121,612,719.12	6,080,635.96	39.84
上海市浦东新区人民医院	非关联方	60,897,106.12	3,049,351.12	19.95
上海市浦东新区周浦医院	非关联方	43,172,018.54	2,158,600.93	14.14
上海市浦东医院	非关联方	21,687,410.90	1,084,370.55	7.11
上海市浦东新区光明中医医院	非关联方	14,517,360.21	725,922.16	4.76
合计		<u>261,886,614.89</u>	<u>13,098,880.72</u>	<u>85.80</u>

续上表：

客户名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	坏账准备	占应收账款总额的 比例 (%)
上海市浦东新区公利医院	非关联方	60,693,603.57	3,034,680.18	27.64
上海市浦东新区周浦医院	非关联方	48,612,865.17	2,438,167.89	22.14
上海市第七人民医院	非关联方	28,122,722.22	1,406,136.11	12.81
上海市浦东医院	非关联方	22,612,413.30	1,130,620.67	10.30
上海市浦东新区人民医院	非关联方	18,037,232.50	901,861.63	8.21
合计		<u>178,078,836.76</u>	<u>8,911,466.48</u>	<u>81.10</u>

(二) 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	2018 年 4 月 30 日				
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项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	321,800.00	100.00	259,960.00	80.78	61,840.00
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>321,800.00</u>	<u>100</u>	<u>259,960.00</u>		<u>61,840.00</u>

续上表：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项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	421,800.00	100.00	348,365.00	82.59	73,435.00
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>421,800.00</u>	<u>100</u>	<u>348,365.00</u>		<u>73,435.00</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 (%)	账面价值
单项金额重大并单项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	2,138,053.25	100.00	441,777.66	20.66	1,696,275.59
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>2,138,053.25</u>	<u>100</u>	<u>441,777.66</u>		<u>1,696,275.59</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	2018 年 4 月 30 日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	77,300.00	15,460.00	20
3 年以上	244,500.00	244,500.00	100
合计	<u>321,800.00</u>	<u>259,960.00</u>	

续上表：

账龄	2017 年 12 月 31 日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	77,300.00	3,865.00	5
3 年以上	344,500.00	344,500.00	100
合计	<u>421,800.00</u>	<u>348,365.00</u>	

续上表：

账龄	2016 年 12 月 31 日	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,785,553.25	89,277.66	5
3 年以上	352,500.00	352,500.00	100
合计	<u>2,138,053.25</u>	<u>441,777.66</u>	

(3) 本期其他应收款坏账准备转回或收回的情况

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
计提其他应收账款坏账准备	-88,405.00	-93,412.66	41,550.18

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2018 年 4 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
代垫款			1,782,053.25
押金、保证金	285,800.00	385,800.00	338,500.00
备用金	36,000.00	36,000.00	14,000.00
借款及往来款			3,500.00
合计	<u>321,800.00</u>	<u>421,800.00</u>	<u>2,138,053.25</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2018 年 4 月 30 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海浦东社发资产管理有限公司	押金及保证金	128,500.00	3 年以上	39.93	128,500.00
上海市东方医院 (南院)	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	31.08	100,000.00
上海尧源电气安装有限公司	押金及保证金	47,300.00	1-2 年	14.70	9,460.00
陆文梅	押金及保证金	30,000.00	1-2 年	9.32	6,000.00
上海浦东新区医药药材有限公司	押金及保证金	10,000.00	3 年以上	3.11	10,000.00
合计		<u>315,800.00</u>		<u>98.14</u>	<u>253,960.00</u>

续上表：

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海浦东社发资产管理有限公司	押金及保证金	128,500.00	3 年以上	30.46	128,500.00
上海市浦东新区公利医院	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	23.71	100,000.00
上海市东方医院 (南院)	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	23.71	100,000.00
上海尧源电气安装有限公司	押金及保证金	47,300.00	1 年以内	11.21	2,365.00
陆文梅	备用金	30,000.00	1 年以内	7.11	1,500.00

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
合计		<u>405,800.00</u>		<u>96.20</u>	<u>332,365.00</u>

续上表:

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海乐伊物业管理有限公司	押金及保证金	1,782,053.25	1 年以内	83.35	89,102.66
上海浦东社发资产管理有限公司	押金及保证金	128,500.00	3 年以上	6.01	128,500.00
上海市浦东新区公利医院	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	4.68	100,000.00
上海市东方医院(南院)	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	4.68	100,000.00
上海浦东新区医药药材有限公司	代垫款	10,000.00	3 年以上	0.47	10,000.00
合计		<u>2,120,553.25</u>		<u>99.19</u>	<u>427,602.66</u>

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	2016 年 1 月 1 日	本期增减变动		权益法下确认 的投资损益
		追加投资	减少投资	
上海恒达自助服务终端设备有限公司	754,600.33		1,077,219.26	322,618.93
上海杭旷保安服务有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	
合计	<u>10,754,600.33</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>31,077,219.26</u>	<u>322,618.93</u>

接上表:

其他综合收益 调整	本期增减变动				2016 年 12 月 31 日	资产减值 准备
	其他权益变动	现金红利	本期计提 减值准备	其他		

注 1: 2016 年 12 月, 本公司与陈连忠签订股权转让协议, 将本公司持有的上海恒达 45% 股权以 68.50 万元转让, 本公司于 2016 年 12 月 26 日收到该股权转让款并办妥工商变更登记手续。

注 2: 2016 年 11 月, 公司与上海乐伊签订股权转让协议, 公司将持有的子公司上海杭旷 100% 股权以 3,000 万元价格转让给上海乐伊, 公司于 2016 年 11 月 30 日收到股权转让款并办妥工商变更手续。

(四) 营业收入、营业成本

项 目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	23,470,818.76	71,922,416.84	60,209,971.97
其他业务收入	188,677.76	779,838.83	34,302,934.67
合计	<u>23,659,496.52</u>	<u>72,702,255.67</u>	<u>94,512,906.64</u>
主营业务成本	7,360,570.30	25,342,989.43	19,931,467.41
其他业务成本	143,363.36	454,666.68	28,047,200.29
合计	<u>7,503,933.66</u>	<u>25,797,656.11</u>	<u>47,978,667.70</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益			322,618.93
处置长期股权投资产生的投资收益			-392,219.26
理财产品收益	215,561.63	2,096,513.72	933,712.90
合计	<u>215,561.63</u>	<u>2,096,513.72</u>	<u>864,112.57</u>

十四、补充资料

1. 净资产收益率

加权平均净资产收益率 (%)	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	16.36	66.20	99.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.98	51.49	93.77

2. 非经常性损益明细表

非经常性损益明细	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 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		3,070,456.43	-3,265,122.83
(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	61,074.80	3,155,520.35	6,674,103.21
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			

非经常性损益明细	2018年1-4月	2017年度	2016年度
(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	215,561.63	2,096,513.72	933,712.90
(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			
(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			
(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			-1,049,754.41
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	<u>276,636.43</u>	<u>8,322,490.50</u>	<u>3,292,938.87</u>
减：所得税影响金额	69,159.11	2,080,622.63	1,787,530.11
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>207,477.32</u>	<u>6,241,867.87</u>	<u>1,505,408.76</u>
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	207,477.32	6,241,867.87	1,505,408.76
归属于少数股东的非经常性损益			

十五、财务报表的批准

上述二〇一六年一月一日至二〇一八年四月三十日本公司财务报表和财务报表有关附注，已经公司董事会于二〇一八年八月十四日批准报出。

公司名称：上海伟康卫生后勤服务有限公司

二〇一八年八月十四日





姓 名 郭海龙
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1977-02-18
Date of birth
工 作 单 位 天职国际会计师事务所(特殊普
Working unit 通合伙)上海分所
身 份 证 号 码 310102197702181217
Identity card No.

49

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.



郭海龙(110101504639)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日
/y /m /d

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
2016年 4月 3日

6

7

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)



姓 名 李雯敏
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1989-08-31
Date of birth
工 作 单 位 天职国际会计师事务所(特殊普
Working unit 通合伙)上海分所
身 份 证 号 码 341023198908316065
Identity card No.

76.

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.



李雯敏(110101505141)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日
/y /m /d

6

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
/y /m /d

7

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(11)



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。(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。)



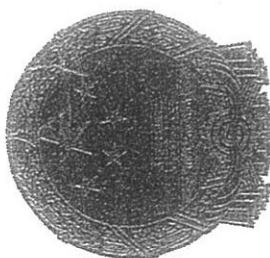
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)

登记机关



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。

2018年 07月 23日



会计师事务所 执业证书

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》。

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

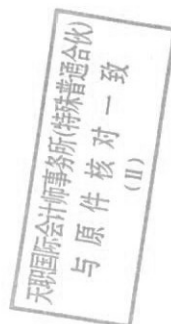
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

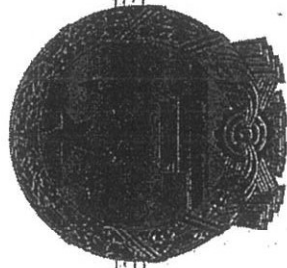
注册资本(出资额): 6960万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000406

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

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(11)



证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年五月

证书有效期至: 二〇一〇年五月

三十一日