

上海三友医疗器械股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度、2017 年度、2018 年度

上海三友医疗器械股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日 至 2018 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-90

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA14812 号

上海三友医疗器械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海三友医疗器械股份有限公司（以下简称三友医疗）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了三友医疗 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度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，我们独立于三友医疗，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，认为分别对 2016 年度、2017 年度及 2018 年度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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 医疗器械产品销售收入的确	
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、重要会计政策及会计估计”注释(二十)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(二十六) 三友医疗主要从事医疗器械产品的生产和销售。 2016 年度、2017 年度、2018 年度三友医疗销售医疗器械产品确认的主营业务收入分别为 7,527.91 万元、12,885.34 万元、22,059.75 万元，销售收入增长率分别为 71.17%及 71.20%，增长幅度较大。由于销售收入是三友医疗的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。	1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价贵公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3) 结合产品类型及销售模式对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单等，评价相关收入确认是否符合三友医疗收入确认的会计政策； 5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(二) 存货跌价准备的计提	
存货跌价准备计提的会计政策详情及存货跌价准备期末情况的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(十一)5所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(五)三友医疗截至2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日的存货账面余额分别为5,792.04万元、5,822.12万元、5,739.28万元,存货跌价准备的余额为1,256.36万元、1,328.60万元、1,421.39万元,金额重大。 由于存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大,在确定存货跌价准备的计提方法及计提比例时涉及管理层运用重大会计估计和判断。因此,我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。	1) 了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性; 2) 了解并评价公司存货跌价准备计提政策的适当性; 3) 对存货盘点实施了现场监盘程序,关注期末存货现状,呆滞存货是否被识别; 4) 取得公司期末存货的库龄表,对库龄较长的存货进行分析性复核; 5) 取得管理层编制的存货跌价准备计算表,执行存货减值测试复核程序,检查分析可变现净值的合理性,评估存货跌价准备计提及转销的准确性; 6) 分析核对公司存货周转率及存货跌价计提比例,与同行业进行横向对比分析,分析公司存货跌价是否明显偏离同行业平均水平。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

三友医疗管理层(以下简称管理层)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，管理层负责评估三友医疗的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，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。

治理层负责监督三友医疗的财务报告过程。

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。错报可能由于舞弊或错误导致，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，并保持职业怀疑。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，就可能导致对三友医疗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三友医疗不能持续经营。

(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) 就三友医疗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、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

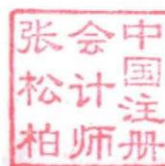
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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。

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。



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·上海

二〇一九年五月九日

上海三友医疗器械股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	25,733,019.49	34,429,165.44	54,172,044.89
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				
应收票据及应收账款	(二)	102,955,581.39	47,591,406.63	8,378,246.31
预付款项	(三)	1,050,830.47	2,510,854.22	2,971,933.09
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(四)	2,682,316.48	5,231,946.22	1,001,692.79
买入返售金融资产				
存货	(五)	43,178,974.29	44,935,172.99	45,356,790.10
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(六)	90,786,091.34	133,295,420.25	26,306,879.69
流动资产合计		266,386,813.46	267,993,965.75	138,187,586.87
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
可供出售金融资产	(七)	9,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	(八)	25,405,707.15	28,992,178.14	25,888,639.65
在建工程	(九)	49,690,109.57	1,682,140.56	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十)	22,272,415.11	23,096,130.28	743,172.90
开发支出				
商誉	(十一)			
长期待摊费用	(十二)	9,929,171.69	7,419,359.48	6,145,059.59
递延所得税资产	(十三)	5,833,684.07	3,607,568.25	2,880,242.59
其他非流动资产	(十四)	63,739.18	40,385.40	927,115.70
非流动资产合计		122,194,826.77	67,837,762.11	39,584,230.43
资产总计		388,581,640.23	335,831,727.86	177,771,817.30

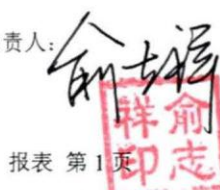
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







报表 第1页

3-2-1-8

上海三友医疗器械股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	(十五)	15,196,963.08	21,999,575.23	1,903,038.15
预收款项	(十六)	833,341.57	1,069,064.09	592,897.21
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	(十七)	5,640,820.31	4,724,624.52	3,620,751.67
应交税费	(十八)	7,137,925.34	6,521,649.75	4,685,119.24
其他应付款	(十九)	11,446,070.82	8,819,296.98	5,512,305.58
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		40,255,121.12	43,134,210.57	16,314,111.85
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				
预计负债	(二十)	4,659,300.58	2,933,917.80	2,102,652.69
递延收益	(二十一)	3,422,323.27	708,484.88	1,167,878.81
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		8,081,623.85	3,642,402.68	3,270,531.50
负债合计		48,336,744.97	46,776,613.25	19,584,643.35
所有者权益：				
股本	(二十二)	154,000,000.00	154,000,000.00	140,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(二十三)	101,714,463.70	101,714,463.70	15,714,463.70
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(二十四)	9,337,141.22	3,295,725.07	319,243.45
一般风险准备				
未分配利润	(二十五)	75,379,071.38	30,063,054.29	2,153,466.80
归属于母公司所有者权益合计		340,430,676.30	289,073,243.06	158,187,173.95
少数股东权益		-185,781.04	-18,128.45	
所有者权益合计		340,244,895.26	289,055,114.61	158,187,173.95
负债和所有者权益总计		388,581,640.23	335,831,727.86	177,771,817.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐农

俞志

俞志

上海三友医疗器械股份有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:				
货币资金		23,602,788.12	12,400,185.66	51,274,199.34
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				
应收票据及应收账款	(一)	100,531,201.37	46,637,470.75	8,378,246.31
预付款项		1,032,250.23	2,484,154.04	2,971,933.09
其他应收款	(二)	3,653,060.78	6,328,952.40	2,678,350.88
存货		43,178,974.29	44,935,172.99	45,356,790.10
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		68,756,016.80	132,000,000.00	6,300,000.00
流动资产合计		240,754,291.59	244,785,935.84	116,959,519.72
非流动资产:				
可供出售金融资产		9,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	23,124,436.14	22,124,436.14	21,509,336.14
投资性房地产				
固定资产		24,450,935.75	28,813,663.13	25,846,869.65
在建工程		49,690,109.57	1,682,140.56	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		22,272,415.11	23,096,130.28	719,259.78
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		9,842,661.57	7,347,207.78	6,145,059.59
递延所得税资产		5,706,617.26	3,568,681.97	2,942,335.21
其他非流动资产		63,739.18	40,385.40	927,115.70
非流动资产合计		144,150,914.58	89,672,645.26	61,089,976.07
资产总计		384,905,206.17	334,458,581.10	178,049,495.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:










上海三友医疗器械股份有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款		15,196,963.08	21,999,575.23	1,903,038.15
预收款项		833,341.57	1,069,064.09	592,897.21
应付职工薪酬		4,775,887.47	3,918,640.95	3,220,751.67
应交税费		6,333,082.77	6,379,932.53	4,685,119.24
其他应付款		11,378,431.54	8,777,251.18	5,510,259.78
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		38,517,706.43	42,144,463.98	15,912,066.05
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				
预计负债		4,659,300.58	2,933,917.80	2,102,652.69
递延收益		3,422,323.27	708,484.88	1,127,878.81
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		8,081,623.85	3,642,402.68	3,230,531.50
负债合计		46,599,330.28	45,786,866.66	19,142,597.55
所有者权益：				
股本		154,000,000.00	154,000,000.00	140,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		101,714,463.70	101,714,463.70	15,714,463.70
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		9,337,141.22	3,295,725.07	319,243.45
未分配利润		73,254,270.97	29,661,525.67	2,873,191.09
所有者权益合计		338,305,875.89	288,671,714.44	158,906,898.24
负债和所有者权益总计		384,905,206.17	334,458,581.10	178,049,495.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐农

报表 第 4 页
3-2-1-11

俞志祥

俞志祥

上海三友医疗器械股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、营业总收入		222,312,864.19	139,969,162.32	75,286,130.41
其中: 营业收入	(二十六)	222,312,864.19	139,969,162.32	75,286,130.41
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		161,130,235.88	108,887,590.84	75,687,226.16
其中: 营业成本	(二十六)	25,463,088.09	30,471,414.67	18,604,171.80
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	(二十七)	2,727,818.58	1,884,720.16	1,106,806.91
销售费用	(二十八)	103,538,843.86	50,744,777.57	24,009,472.84
管理费用	(二十九)	10,143,355.51	8,882,712.06	9,069,066.17
研发费用	(三十)	13,310,327.59	12,755,145.80	12,276,851.10
财务费用	(三十一)	-244,792.69	-550,974.66	-150,913.46
其中: 利息费用				
利息收入		205,983.97	560,940.72	167,520.94
资产减值损失	(三十二)	6,191,594.94	4,699,795.24	10,771,770.80
加: 其他收益	(三十三)	3,251,427.37	1,018,552.46	
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十四)	3,817,846.97	1,812,142.93	1,535,467.68
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十五)	104,415.10	-388.79	64.10
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		68,356,317.75	33,911,878.08	1,134,436.03
加: 营业外收入	(三十六)	3,617,214.80	1,724,054.50	2,058,579.98
减: 营业外支出	(三十七)	317,068.69	553,164.00	117,827.77
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		71,656,463.86	35,082,768.58	3,075,188.24
减: 所得税费用	(三十八)	9,686,683.21	4,709,727.92	-54,442.91
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		61,969,780.65	30,373,040.66	3,129,631.15
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		61,969,780.65	30,373,040.66	3,129,631.15
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		62,137,433.24	30,886,069.11	3,129,631.15
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-167,652.59	-513,028.45	
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 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变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
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		61,969,780.65	30,373,040.66	3,129,631.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		62,137,433.24	30,886,069.11	3,129,631.15
归属于少数股东的综合收益总额		-167,652.59	-513,028.45	
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.40	0.22	0.02
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.40	0.22	0.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


徐农


俞志


俞志

上海三友医疗器械股份有限公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	(四)	219,483,412.60	139,000,697.80	75,286,130.41
减：营业成本	(四)	25,463,087.30	30,471,414.67	18,604,171.80
税金及附加		2,596,097.63	1,859,517.73	1,106,806.91
销售费用		102,661,195.31	50,291,425.18	24,009,472.84
管理费用		9,935,242.88	8,610,680.24	8,599,466.14
研发费用		12,086,980.56	11,437,838.73	10,986,219.95
财务费用		-243,723.54	-553,178.55	-152,754.68
其中：利息费用				
利息收入		199,637.99	560,282.30	167,415.00
资产减值损失		7,195,303.02	5,509,335.37	11,204,711.28
加：其他收益		3,249,076.61	948,552.46	
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	3,071,862.97	955,262.98	349,731.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）		54,561.39	-388.79	64.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,164,730.41	33,277,091.08	1,277,832.20
加：营业外收入		3,617,214.80	1,723,854.50	1,931,333.86
减：营业外支出		77,068.69	543,164.00	117,827.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,704,876.52	34,457,781.58	3,091,338.29
减：所得税费用		9,290,715.07	4,692,965.38	-101,096.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,414,161.45	29,764,816.20	3,192,434.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,414,161.45	29,764,816.20	3,192,434.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）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变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		60,414,161.45	29,764,816.20	3,192,434.54
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.39	0.21	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.39	0.21	0.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海三友医疗器械股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

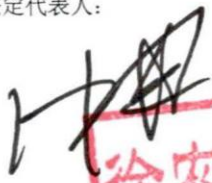
项目	附注五	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		204,958,121.45	125,628,128.67	90,289,639.96
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九)1	16,591,712.25	6,181,743.22	5,443,351.25
经营活动现金流入小计		221,549,833.70	131,809,871.89	95,732,991.21
购买商品、接受劳务支付的现金		19,030,452.25	23,256,235.65	14,800,034.64
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		36,455,983.33	31,715,129.47	29,015,220.75
支付的各项税费		39,306,868.31	23,332,653.69	10,308,659.78
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)2	106,968,764.15	31,968,365.35	22,221,466.63
经营活动现金流出小计		201,762,068.04	110,272,384.16	76,345,381.80
经营活动产生的现金流量净额		19,787,765.66	21,537,487.73	19,387,609.41
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		669,400,000.00	242,480,000.00	15,500,000.00
取得投资收益收到的现金		3,817,846.97	1,812,142.93	1,535,467.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		176,643.52	3,726.21	170.94
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	(三十九)3	3,000,000.00		
投资活动现金流入小计		676,394,490.49	244,295,869.14	17,035,638.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,560,176.85	36,620,399.63	3,282,645.29
投资支付的现金		630,600,000.00	349,460,000.00	5,930,000.00
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	(三十九)4	3,000,000.00		
投资活动现金流出小计		694,160,176.85	386,080,399.63	9,212,645.29
投资活动产生的现金流量净额		-17,765,686.36	-141,784,530.49	7,822,993.33
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			100,494,900.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			494,900.00	
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			100,494,900.00	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,780,000.00		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		10,780,000.00		
筹资活动产生的现金流量净额		-10,780,000.00	100,494,900.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		61,774.75	9,263.31	941.34
五、现金及现金等价物净增加额		-8,696,145.95	-19,742,879.45	27,211,544.08
加：期初现金及现金等价物余额		34,429,165.44	54,172,044.89	26,960,500.81
六、期末现金及现金等价物余额		25,733,019.49	34,429,165.44	54,172,044.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：










上海三友医疗器械股份有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
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	200,230,176.44	125,499,168.33	90,289,639.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	16,547,280.99	5,858,906.43	5,220,279.48
经营活动现金流入小计	216,777,457.43	131,358,074.76	95,509,919.44
购买商品、接受劳务支付的现金	16,034,070.36	23,199,961.72	14,800,034.64
支付给职工以及为职工支付的现金	34,803,226.02	30,719,095.99	28,237,712.95
支付的各项税费	38,492,236.91	23,177,796.64	10,263,787.84
支付其他与经营活动有关的现金	107,132,631.07	31,395,320.18	80,438,371.80
经营活动现金流出小计	196,462,164.36	108,492,174.53	133,739,907.23
经营活动产生的现金流量净额	20,315,293.07	22,865,900.23	-38,229,987.79
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	645,000,000.00	198,800,000.00	65,500,000.00
取得投资收益收到的现金	3,071,862.97	955,262.98	349,731.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	66,643.52	3,726.21	170.94
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	3,000,000.00		
投资活动现金流入小计	651,138,506.49	199,758,989.19	65,849,902.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,532,971.85	36,393,066.41	3,282,645.29
投资支付的现金	587,000,000.00	325,115,100.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	3,000,000.00		
投资活动现金流出小计	649,532,971.85	361,508,166.41	3,282,645.29
投资活动产生的现金流量净额	1,605,534.64	-161,749,177.22	62,567,257.58
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		100,000,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,780,000.00		
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	10,780,000.00		
筹资活动产生的现金流量净额	-10,780,000.00	100,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	61,774.75	9,263.31	941.34
五、现金及现金等价物净增加额	11,202,602.46	-38,874,013.68	24,338,211.13
加: 期初现金及现金等价物余额	12,400,185.66	51,274,199.34	26,935,988.21
六、期末现金及现金等价物余额	23,602,788.12	12,400,185.66	51,274,199.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


徐农


俞祥


俞祥

上海三友医疗器械股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2018 年度													
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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	154,000,000.00				101,714,463.70				3,295,725.07		30,063,054.29	-18,128.45	289,055,114.61
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	154,000,000.00				101,714,463.70				3,295,725.07		30,063,054.29	-18,128.45	289,055,114.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,041,416.15		45,316,017.09	-167,652.59	51,189,780.65
（一）综合收益总额											62,137,433.24	-167,652.59	61,969,780.65
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									6,041,416.15		-16,821,416.15		-10,780,000.00
1. 提取盈余公积									6,041,416.15		-6,041,416.15		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,780,000.00		-10,780,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	154,000,000.00				101,714,463.70				9,337,141.22		75,379,071.38	-185,781.04	340,244,895.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




上海三友医疗器械股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	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		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	140,000,000.00				15,714,463.70				319,243.45		2,153,466.80	158,187,173.95
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	140,000,000.00				15,714,463.70				319,243.45		2,153,466.80	158,187,173.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,000,000.00				86,000,000.00				2,976,481.62		27,909,587.49	130,867,940.66
（一）综合收益总额											30,886,069.11	-18,128.45
（二）所有者投入和减少资本	14,000,000.00				86,000,000.00							494,900.00
1. 所有者投入的普通股	14,000,000.00				86,000,000.00							494,900.00
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									2,976,481.62		-2,976,481.62	
1. 提取盈余公积									2,976,481.62		-2,976,481.62	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	154,000,000.00				101,714,463.70				3,295,725.07		30,063,054.29	-18,128.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：


徐农

主管会计工作负责人：


俞广志

会计机构负责人：


俞广志

上海三友医疗器械股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

2016 年度														少数股东权益	所有者权益合计
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				
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	138,920,000.00				33,110,000.00						-16,972,457.20		155,057,542.80		
加：会计政策变更															
前期差错更正					81,434,715.60						-81,434,715.60				
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	138,920,000.00				114,544,715.60						-98,407,172.80		155,057,542.80		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,080,000.00				-98,830,251.90				319,243.45		100,560,639.60		3,129,631.15		
（一）综合收益总额											3,129,631.15		3,129,631.15		
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									319,243.45		-319,243.45				
1. 提取盈余公积									319,243.45		-319,243.45				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	1,080,000.00				-98,830,251.90						97,750,251.90				
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他	1,080,000.00				-98,830,251.90						97,750,251.90				
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	140,000,000.00				15,714,463.70				319,243.45		2,153,466.80		158,187,173.95		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




上海三友医疗器械股份有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	154,000,000.00				101,714,463.70				3,295,725.07	29,661,525.67	288,671,714.44
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	154,000,000.00				101,714,463.70				3,295,725.07	29,661,525.67	288,671,714.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									6,041,416.15	43,592,745.30	49,634,161.45
(一) 综合收益总额										60,414,161.45	60,414,161.45
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									6,041,416.15	-16,821,416.15	-10,780,000.00
1. 提取盈余公积									6,041,416.15	-6,041,416.15	
2. 对所有者(或股东)的分配										-10,780,000.00	-10,780,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	154,000,000.00				101,714,463.70				9,337,141.22	73,254,270.97	338,305,875.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:

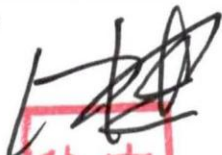



上海三友医疗器械股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	140,000,000.00				15,714,463.70				319,243.45	2,873,191.09	158,906,898.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	140,000,000.00				15,714,463.70				319,243.45	2,873,191.09	158,906,898.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,000,000.00				86,000,000.00				2,976,481.62	26,788,334.58	129,764,816.20
（一）综合收益总额										29,764,816.20	29,764,816.20
（二）所有者投入和减少资本	14,000,000.00				86,000,000.00						100,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	14,000,000.00				86,000,000.00						100,000,000.00
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									2,976,481.62	-2,976,481.62	
1. 提取盈余公积									2,976,481.62	-2,976,481.62	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	154,000,000.00				101,714,463.70				3,295,725.07	29,661,525.67	288,671,714.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




上海三友医疗器械股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			2016 年度						所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	138,920,000.00				33,110,000.00					-16,315,536.30	155,714,463.70
加：会计政策变更											
前期差错更正					81,434,715.60					-81,434,715.60	
其他											
二、本年初余额	138,920,000.00				114,544,715.60					-97,750,251.90	155,714,463.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,080,000.00				-98,830,251.90				319,243.45	100,623,442.99	3,192,434.54
（一）综合收益总额										3,192,434.54	3,192,434.54
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									319,243.45	-319,243.45	
1. 提取盈余公积									319,243.45	-319,243.45	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	1,080,000.00				-98,830,251.90					97,750,251.90	
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他	1,080,000.00				-98,830,251.90					97,750,251.90	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	140,000,000.00				15,714,463.70				319,243.45	2,873,191.09	158,906,898.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




上海三友医疗器械股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海三友医疗器械股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为上海三友医疗器械有限公司,于2005年4月19日经上海市工商行政管理局嘉定分局批准,由上海三友医疗器械经营有限公司、上海三友外科器材有限公司及自然人张荣康、邹冰、陆士平、丁庆丰、俞彦冬共同出资设立,注册资本为人民币400万元,已经上海佳瑞会计师事务所有限公司出具佳瑞验资2005第21908号验资报告验证。

2006年6月,根据公司股东会决议及修改后公司章程规定,公司申请增加注册资本至人民币1,000万元,均由股东以货币资金增资。本次增资已经上海佳瑞会计师事务所有限公司佳瑞验资2006第20120号验资报告验证,并在上海市工商行政管理局嘉定分局办理了工商变更登记,变更后股东明细情况如下:

股 东	出资额(万元)	占比
上海三友医疗器械经营有限公司	100.00	10.00%
上海三友外科器材有限公司	200.00	20.00%
张荣康	80.00	8.00%
邹冰	20.00	2.00%
陆士平	200.00	20.00%
丁庆丰	200.00	20.00%
俞彦冬	200.00	20.00%
合 计	1,000.00	100.00%

2009年2月,根据公司股东会决议、股权转让协议及修改后公司章程规定,上海三友医疗器械经营有限公司、上海三友外科器材有限公司及自然人丁庆丰将所持全部股份转让给自然人魏正田。自然人陆士平将所持股份10万元转让给自然人魏正田,将所持股份90万元转让给自然人俞建萍。自然人邹冰将所持全部股份转让给自然人张荣康。自然人俞彦冬将所持股份100万元转让给自然人丁正林,将所持股份100万元转让给自然人俞平。本次股权转让已在上海市工商行政管理局嘉定分局办理了工商变更登记,变更后股东明细情况如下:

股 东	出资额（万元）	占比
张荣康	100.00	10.00%
陆士平	100.00	10.00%
魏正田	510.00	51.00%
俞建萍	90.00	9.00%
丁正林	100.00	10.00%
俞平	100.00	10.00%
合 计	1,000.00	100.00%

2009 年 9 月，根据公司股东会决议、股权转让协议及修改后公司章程规定，自然人魏正田将所持股份 210 万元转让给自然人蒋红斌，将所持股份 50 万元转让给自然人姜大平。本次股权转让已在上海市工商行政管理局嘉定分局办理了工商变更登记，变更后股东明细情况如下：

股 东	出资额（万元）	占比
张荣康	100.00	10.00%
陆士平	100.00	10.00%
魏正田	250.00	25.00%
俞建萍	90.00	9.00%
丁正林	100.00	10.00%
俞平	100.00	10.00%
蒋红斌	210.00	21.00%
姜大平	50.00	5.00%
合 计	1,000.00	100.00%

2010 年 7 月，根据公司股东会决议、股权转让协议及修改后公司章程规定，自然人张荣康、魏正田、俞平将所持全部股份转让给威海展鹏电子有限公司。自然人陆士平将所持股份 60 万元转让给威海展鹏电子有限公司，将所持股份 40 万元转让给自然人王小华。自然人俞建萍将所持全部股份转让给自然人王小华。自然人蒋红斌将所持股份 30 万元转让给自然人周建平，将所持股份 20 万元转让给自然人张红漫，将所持股份 80 万元转让给自然人马福良。自然人姜大平将所持全部股份转让给自然人周建平。自然人丁正林将所持全部股份转让给自然人张红漫。公司同时申请增加注册资本至人民币 12,000 万元，均由股东以货币资金增资。本次增资已经上海佳瑞会计师事务所有限公司佳瑞验资 2010 第 20975 号验资报告验证，并在上海市工商行

政管理局嘉定分局办理了工商变更登记，变更后股东明细情况如下：

股 东	出资额（万元）	占比
威海展鹏电子有限公司	6,120.00	51.00%
王小华	1,560.00	13.00%
张红漫	1,440.00	12.00%
蒋红斌	960.00	8.00%
周建平	960.00	8.00%
马福良	960.00	8.00%
合 计	12,000.00	100.00%

2013 年 11 月，根据公司股东会决议、股权转让协议及修改后公司章程规定，自然人周建平、张红漫、马福良将所全部股份转让给自然人徐农。本次股权转让后，威海展鹏电子有限公司及自然人王小华、蒋红斌、徐农分别持有公司股份为 6,120 万元、1,560 万元、960 万元及 3,360 万元。本次股权转让已在上海市工商行政管理局嘉定分局办理了工商变更登记。

2014 年 5 月 12 日，根据公司股东会决议、股权转让协议及修改后公司章程规定，并经上海市商务委员会以沪商外资批[2014]964 号文件批复批准，威海展鹏电子有限公司将所持股份 3,211.20 万元转让给 QM5 Limited，将所持股份 2,181.60 万元转让给新疆泰宝股权投资合伙企业，将所持股份 727.20 万元转让给新疆泰同股权投资合伙企业。自然人王小华、蒋红斌将所持全部股份转让给 QM5 Limited。本次股权转让后，公司性质变更为中外合资企业。本次变更已在上海市工商行政管理局办理了工商变更登记，变更后股东明细情况如下：

股 东	出资额（万元）	占比
QM5 Limited	5,731.20	47.76%
徐农	3,360.00	28.00%
新疆泰宝股权投资合伙企业（有限合伙）	2,181.60	18.18%
新疆泰同股权投资合伙企业（有限合伙）	727.20	6.06%
合 计	12,000.00	100.00%

2014 年 11 月，根据公司股东会决议、增资协议及修改后公司章程规定，并经上海市嘉定区人民政府以嘉府审外批[2014]547 号文件批复，公司增加注册资本至人民币 13,892 万元，新增 1,892 万元注册资本分别由新增投资方南通宸弘股权投资合伙企业（有限合伙）、法国籍自然人 Liu, Michael Ming Yan（刘明岩）、美国籍自然人 David

Fan（范湘龙）以货币资金增资。南通宸弘股权投资合伙企业（有限合伙）认缴出资额 5148 万元人民币，其中 1872 万元计入注册资本，其余 3,276 万元计入资本公积；刘明岩认缴出资额 27.5 万元人民币，其中 10 万元计入注册资本，其余 17.5 万元计入资本公积；范湘龙认缴出资额 27.5 万元人民币，其中 10 万元计入注册资本，其余 17.5 万元计入资本公积；共计增加资本公积 3,311 万元。本次变更已在上海市工商行政管理局办理了工商变更登记，变更后股东明细情况如下：

股 东	出资额（万元）	占比
QM5 Limited	5,731.20	41.26%
徐农	3,360.00	24.19%
新疆泰宝股权投资合伙企业（有限合伙）	2,181.60	15.70%
新疆泰同股权投资合伙企业（有限合伙）	727.20	5.23%
南通宸弘股权投资合伙企业（有限合伙）	1,872.00	13.48%
Liu,Michael Ming Yan（刘明岩）	10.00	0.07%
David Fan（范湘龙）	10.00	0.07%
合 计	13,892.00	100.00%

2014 年 12 月，根据公司股东会决议、股权转让协议及修改后公司章程规定，并经上海市嘉定区人民政府以嘉府审外批[2014]661 号文件批复，自然人徐农将所持股份 646.5356 万元转让给自然人 David Fan（范湘龙），将所持股份 53.1464 万元转让给南通宸弘股权投资合伙企业（有限合伙）；QM5 Limited 将所持股份 1965.0788 万元转让给自然人 Liu,Michael Ming Yan（刘明岩）；新疆泰宝股权投资合伙企业（有限合伙）将所持股份 747.9456 万元转让给自然人 David Fan（范湘龙）；新疆泰同股权投资合伙企业（有限合伙）将所持股份 229.5816 万元转让给自然人 Liu,Michael Ming Yan（刘明岩），将所持股份 19.7336 万元转让给南通宸弘股权投资合伙企业（有限合伙）。本次变更已在上海市工商行政管理局办理了工商变更登记，变更后股东明细情况如下：

股 东	出资额（万元）	占比
QM5 Limited	3,766.1212	27.11%
徐农	2,660.3180	19.15%
新疆泰宝股权投资合伙企业（有限合伙）	1,433.6544	10.32%
新疆泰同股权投资合伙企业（有限合伙）	477.8848	3.44%
南通宸弘股权投资合伙企业（有限合伙）	1,944.8800	14.00%
Liu,Michael Ming Yan（刘明岩）	2,204.6604	15.87%

股 东	出资额（万元）	占比
David Fan（范湘龙）	1,404.4812	10.11%
合 计	13,892.0000	100.00%

2016 年 7 月，根据公司股东会决议、发起人协议及修改后公司章程规定，公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司。根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字（2016）第 114929 号《审计报告》，公司截止 2015 年 12 月 31 日的净资产为 155,714,463.70 元，按 1: 0.8991 的比例折算成股本，共折合 14,000.00 万股（每股面值 1.00 元），转入资本公积 15,714,463.70 元。本次变更已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字（2016）第 141145 号验资报告验证，并在上海市工商行政管理局办理了工商变更登记，本次变更后股东明细情况如下：

股 东	出资额（万元）	占比
QM5 Limited	3,795.40	27.11%
徐农	2,681.00	19.15%
新疆泰宝股权投资合伙企业（有限合伙）	1,444.80	10.32%
新疆泰同股权投资合伙企业（有限合伙）	4,816.0	3.44%
南通宸弘股权投资合伙企业（有限合伙）	1,960.00	14.00%
Liu, Michael Ming Yan（刘明岩）	2,221.80	15.87%
David Fan（范湘龙）	1,415.40	10.11%
合 计	14,000.00	100.00%

2017 年 9 月，根据公司股东会决议、发起人协议及修改后公司章程规定，公司增加注册资本至人民币 15,400 万元，新增 1,400 万元注册资本分别由新增投资方平潭盈科盛达创业投资合伙企业（有限合伙）、平潭盈科盛隆创业投资合伙企业（有限合伙）、平潭盈科盛通创业投资合伙企业（有限合伙）、平潭盈科盛鑫创业投资合伙企业（有限合伙）、平潭泰格盈科创业投资合伙企业（有限合伙）、石河子市隆基股权投资合伙企业（有限合伙）以货币资金增资。平潭盈科盛达创业投资合伙企业（有限合伙）认缴出资额 1,000 万元人民币，其中 140 万元计入注册资本，其余 860 万元计入资本公积；平潭盈科盛隆创业投资合伙企业（有限合伙）认缴出资额 1,000 万元人民币，其中 140 万元计入注册资本，其余 860 万元计入资本公积；平潭盈科盛通创业投资合伙企业（有限合伙）认缴出资额 1,000 万元人民币，其中 140 万元计入注册资本，其余 860 万元计入资本公积；平潭盈科盛鑫创业投资合伙企业（有限合伙）

认缴出资额 2,021.428571 万元人民币,其中 283 万元计入注册资本,其余 1,738.428571 万元计入资本公积;平潭泰格盈科创业投资合伙企业(有限合伙)认缴出资额 2,978.571429 万元人民币,其中 417 万元计入注册资本,其余 2,561.571429 万元计入资本公积;石河子市隆基股权投资合伙企业(有限合伙)认缴出资额 2,000 万元人民币,其中 280 万元计入注册资本,其余 1,720 万元计入资本公积,同时批准新疆泰同股权投资合伙企业(有限合伙)转让公司股份,新疆泰同股权投资合伙企业(有限合伙)将所持 61.60 万股股份以 440 万元转让给宁波梅山保税港区泰洁股权投资合伙企业(有限合伙);将所持 210 万股股份 1,500 万元转让给上海泰沂创业投资合伙企业(有限合伙);将所持 210 万股股份 1,500 万元转让给宁波盈科恒通创业投资中心(有限合伙)。本次变更已在上海市工商行政管理局办理了工商变更登记,变更后股东明细情况如下:

股 东	出资额(万元)	占比
徐农	2,681.00	17.41%
新疆泰宝股权投资合伙企业(有限合伙)	1,444.80	9.38%
QM5 Limited	3,795.40	24.65%
南通宸弘股权投资合伙企业(有限合伙)	1,960.00	12.73%
Liu,Michael Ming Yan(刘明岩)	2,221.80	14.43%
David Fan(范湘龙)	1,415.40	9.19%
平潭盈科盛达创业投资合伙企业(有限合伙)	140.00	0.91%
平潭盈科盛隆创业投资合伙企业(有限合伙)	140.00	0.91%
平潭盈科盛通创业投资合伙企业(有限合伙)	140.00	0.91%
平潭盈科盛鑫创业投资合伙企业(有限合伙)	283.00	1.84%
平潭泰格盈科创业投资合伙企业(有限合伙)	417.00	2.71%
石河子市隆基股权投资合伙企业(有限合伙)	280.00	1.82%
宁波梅山保税港区泰洁股权投资合伙企业(有限合伙)	61.60	0.40%
上海泰沂创业投资合伙企业(有限合伙)	210.00	1.36%
宁波盈科恒通创业投资中心(有限合伙)	210.00	1.36%
合 计	15,400.00	100.00%

截止 2018 年 12 月 31 日,本公司注册资本为 15,400.00 万元。

公司统一社会信用代码: 913100007743059833。公司注册地址: 嘉定区嘉唐公路 1988 号;法定代表人: 徐农。

公司已取得上海市人民政府颁发的商外资沪嘉合资[2014]0687 号外商投资企业批准证书,属于中外合资企业。

公司经营范围为：医疗器械的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;生产医疗器械(III类植入器材(骨科);III类颅内血肿穿刺清除器械;II类敷料、护创材料、II类手术器械、I类手术器械)及五金件,销售本公司自产产品;I类、II类和III类医疗器械的批发、进口、佣金代理(拍卖除外),并提供相关配套服务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 5 月 9 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			公司简称
	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	
上海拓腾医疗器械有限公司	是	是	是	拓腾医疗
北京国人骨科医疗器械有限公司	是	是	是	北京国人
上海拓友医疗器械有限公司	是	是	否	拓友医疗
陕西三友鼎泰医疗器械有限公司	是	是	否	陕西三友
四川三友鼎泰医疗器械有限公司	是	否	否	四川三友

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

自报告期末起 12 个月, 公司在财务、经营以及其他方面不存在某些事项或情况可能导致的经营风险, 这些事项或情况单独或连同其他事项或情况对持续经营假设未产生重大疑虑。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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

买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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) 处置子公司或业务

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。
资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,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,将原直接计入所有者权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。

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,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：应收款项余额前五名

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征确定组合的依据	
组合 1	已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品、委托代销商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 生产工具采用按一年转销法。

5、 存货跌价准备

公司期末按成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

库存商品、委托代销商品等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

对于商品存货中的植入物产品，在上述原则下于资产负债表日未发生减值迹象的前提下，再根据库龄不同比例计提存货跌价准备。

植入物产品分库龄的具体计提比例如下：

库龄	跌价准备的计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	10
1 至 2 年	25
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	70
5 年以上	100

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，

以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十三）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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。

2、 折旧方法

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	3-5	5	19-31.67
专用设备	5-10	5	9.5-19
运输设备	4	5	23.75

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;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,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
专利权	5 年	预计产品更新换代期间

项目	预计使用寿命	依据
财务及管理类软件	5 年	预计技术更新升级期间
土地使用权	50 年	土地使用权证

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十六) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。本公司长期待摊费用包括：房屋租金，经营租入固定资产改良支出，受益期限超过一年以上的软件系统开发费以及外借工具摊销。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项目	摊销年限
房屋租金	合同约定的租赁期限
经营租入固定资产改良支出	预计下次更新改造周期与剩余租赁期限孰短
软件系统开发费	预计的使用期限
外借工具	预计工具的使用寿命

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(十九) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

详见本附注“五、(二十) 预计负债”。

(二十) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司主要产品为医疗器械产品，主要销售模式包括：经销模式（包括经销商买断模式和委托代销模式）及直销模式。

各个销售模式下收入确认政策和时间标准如下：

- 1) 经销商买断模式：公司在经销商验货并签收后确认收入实现。
- 2) 委托代销模式：公司在经销商提供委托代销清单后确认收入实现。
- 3) 直销模式：公司在医院实际使用后按照使用量确认收入实现。

(二十一) 政府补助

1、 类型

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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助，以银行转账方式拨付时，一般以实际收到款项时按照到账的实际金额确认；以非货币性资产方式拨付时，在实际取得资产并办妥相关受让手续时确认。

与收益相关的政府补助，以银行转账方式拨付时，一般以实际收到款项时按照到账的实际金额确认；只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以在这项补助成为应收款时予以确认并按照应收的金额计量。

3、 会计处理

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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 租赁

经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

1) 执行财政部新发布的财务报表格式和企业会计准则

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述四项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
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示“持续经营净利润”2018 年度金额 61,969,780.65 元；列示“终止经营净利润”2018 年度金额 0.00 元。
	列示“持续经营净利润”2017 年度金额 30,373,040.66 元；列示“终止经营净利润”2017 年度金额 0.00 元。
	列示“持续经营净利润”2016 年度金额 3,129,631.15 元；列示“终止经营净利润”2016 年度金额 0.00 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。2016 年度数据不调整。	列示 2018 年度“其他收益”金额：3,251,427.37 元。
	列示 2017 年度“其他收益”金额：1,018,552.46 元

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
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	“营业外收入”2018 年度金额减少 104,685.06 元，“营业外支出”2018 年度金额减少 269.96 元，重分类至“资产处置收益”。 “营业外支出”2017 年度金额减少 388.97 元，重分类至“资产处置收益”。 “营业外收入”2016 年度金额减少 64.10 元，重分类至“资产处置收益”。
(4) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018 年度金额 102,955,581.39 元，2017 年度金额 47,591,406.63 元，2016 年度金额 8,378,246.31 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018 年度金额 15,196,963.08 元，2017 年度金额 21,999,575.23 元，2016 年度金额 1,903,038.15 元；
(5) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	“管理费用”2018 年度金额减少 13,310,327.59 元，重分类至“研发费用”。 “管理费用”2017 年度金额减少 12,755,145.80 元，重分类至“研发费用”。 “管理费用”2016 年度金额减少 12,276,851.10 元，重分类至“研发费用”。

2、重要会计估计变更

1) 调整存货跌价准备计提的具体方法

根据 2016 年 5 月的董事会决议，自董事会审议通过之日起，公司对存货跌价准备计提的具体方法进行会计估计变更。对于商品存货中的植入物产品，在于资产负债表日未发生减值迹象的前提下，再根据存货的库龄按照不同比例计提存货跌价准备。

具体计提比例如下：

库龄	跌价准备的计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	10
1 至 2 年	25
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50

库龄	跌价准备的计提比例(%)
4 至 5 年	70
5 年以上	100

公司对上述会计估计变更采用未来使用法,此次变更自公司董事会审议通过之日起实施。

2) 调整应收款项坏账准备

根据 2016 年 5 月的董事会决议,自董事会审议通过之日起,公司对采用账龄分析法计提坏账准备的信用风险组合的计提比例进行会计估计变更。变更情况如下:

账龄	变更前(%)	变更后(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	50	20
2 至 3 年	100	50
3 年以上	100	100

公司对上述会计估计变更采用未来使用法,此次变更自公司董事会审议通过之日起实施。

本公司执行上述会计估计变更影响如下:

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	对 2016 年 12 月 31 日/2016 年度合并财务报表项目的影响	
			科目名称	影响金额 增加+减少-
变更存货跌价准备计提方法	董事会决议	2016 年 5 月	存货	-7,758,400.13
			资产减值损失	7,758,400.13
			递延所得税资产	1,163,760.02
			所得税费用	-1,163,760.02
			盈余公积	-659,464.01
			未分配利润	-5,935,176.10
变更应收款项坏账准备的计提比例	董事会决议	2016 年 5 月	其他应收款	930,253.55
			资产减值损失	-930,253.55
			递延所得税资产	-139,538.03
			所得税费用	139,538.03
			盈余公积	79,071.55
			未分配利润	711,643.97

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2018 年度	2017 年度	2016 年度
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%、16%	17%	17%
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	7%、5%	7%、5%	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	25%	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体，情况如下，说明详见附注“四、（二）税收优惠及批文”

纳税主体名称	所得税税率		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本公司	15%	15%	15%

(二) 税收优惠

企业所得税

根据 2007 年 3 月 16 日第十届全国人民代表大会第五次会议通过的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。公司于 2014 年 10 月 23 日及 2017 年 11 月 23 日分别取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201431001272 及 GR201731002790，有效期三年。故公司 2016 年度至 2018 年度减按 15% 征收企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	115,850.25	11,447.23	26,968.33
银行存款	25,617,169.24	34,417,718.21	54,145,076.56
合计	25,733,019.49	34,429,165.44	54,172,044.89

(二) 应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收票据	500,000.00		
应收账款	102,455,581.39	47,591,406.63	8,378,246.31
合计	102,955,581.39	47,591,406.63	8,378,246.31

1、 应收票据

应收票据分类列示

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	500,000.00		

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2018.12.31					2017.12.31					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	
单项金额重大 并单独计提坏 账准备的应收 账款															
按信用风险特 征组合计提坏 账准备的应收 账款	108,548,165.46	100.00	6,092,584.07	5.61	102,455,581.39	50,796,402.55	100.00	3,204,995.92	6.31	47,591,406.63	10,955,150.08	100.00	2,576,903.77	23.52	8,378,246.31
单项金额不重 大但单独计提 坏账准备的应 收账款															
合计	108,548,165.46	100.00	6,092,584.07		102,455,581.39	50,796,402.55	100.00	3,204,995.92		47,591,406.63	10,955,150.08	100.00	2,576,903.77		8,378,246.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	107,847,980.41	5,392,399.02	5.00	50,096,217.50	2,504,810.87	5.00	8,819,206.64	440,960.33	5.00
1 至 2 年									
2 至 3 年									
3 年以上	700,185.05	700,185.05	100.00	700,185.05	700,185.05	100.00	2,135,943.44	2,135,943.44	100.00
合计	108,548,165.46	6,092,584.07		50,796,402.55	3,204,995.92		10,955,150.08	2,576,903.77	

确定该组合依据的说明详见附注三（十）。

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	2,887,588.15	628,092.15	-21,192.08
收回/转回坏账准备			

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
西安市红会医院	63,160,611.64	58.19	3,158,030.58
陕西省人民医院	7,688,561.22	7.08	384,428.06
西安交通大学第一附属医院	7,588,723.52	6.99	379,436.18
西安市阎良铁路医院	2,837,340.00	2.61	141,867.00
杭州建哲医药科技有限公司	2,644,851.00	2.44	132,242.55
合计	83,920,087.38	77.31	4,196,004.37

2017 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
陕西恒尚医疗科技有限公司	34,344,564.26	67.61	1,717,228.21
杭州建哲医药科技有限公司	2,522,481.00	4.97	126,124.05
江西维创科技发展有限公司	2,491,022.40	4.90	124,551.12
昆明南湖科技有限公司	1,416,040.00	2.79	70,802.00
西安交通大学第一附属医院	1,258,596.00	2.48	62,929.80
合计	42,032,703.66	82.75	2,101,635.18

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
杭州建哲医药科技有限公司	2,321,757.00	21.19	116,087.85

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
河北瑞朗医疗器械有限公司	1,435,758.39	13.11	1,435,758.39
南昌民雨科技发展有限公司	1,329,957.85	12.14	66,497.89
青岛爱斯博特医疗器械有限公司	849,477.00	7.75	42,473.85
北京英普朗特科贸有限公司	775,761.00	7.08	38,788.05
合计	6,712,711.24	61.27	1,699,606.03

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	862,860.89	82.11	2,463,810.96	98.12	2,940,140.22	98.93
1 至 2 年	157,622.60	15.00	34,274.83	1.37	23,637.87	0.80
2 至 3 年	18,908.55	1.80	12,258.43	0.49	8,155.00	0.27
3 年以上	11,438.43	1.09	510.00	0.02		
合计	1,050,830.47	100.00	2,510,854.22	100.00	2,971,933.09	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2018 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数 的比例 (%)
上海麦心国际旅行社有限公司	258,000.00	24.55
上海爱航物业管理有限公司	240,323.13	22.87
南京鼓楼医院	69,863.15	6.65
上海诺钰医疗器械有限公司	53,190.82	5.06
上海康德莱医疗器械股份有限公司	51,571.62	4.91
合计	672,948.72	64.04

2017 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
北京水木天蓬医疗技术有限公司	889,174.70	35.41
南京鼓楼医院	279,452.65	11.13
上海爱航物业管理有限公司	240,323.13	9.57
北京捷通康诺医药科技有限公司	190,000.00	7.57
北京天滋地润国际广告传媒有限公司	150,000.00	5.97
合计	1,748,950.48	69.65

2016 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
北京水木天蓬医疗技术有限公司	2,384,653.84	80.24
上海爱航物业管理有限公司	159,164.00	5.36
朱闽鲁	64,000.00	2.15
Informa Middle East Limited	60,831.03	2.05
中国石化销售有限公司上海石油分公司	57,857.22	1.95
合计	2,726,506.09	91.75

(四) 其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,682,316.48	5,231,946.22	1,001,692.79
合计	2,682,316.48	5,231,946.22	1,001,692.79

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018.12.31					2017.12.31					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	
		(%)		例 (%)			(%)		例 (%)			(%)		例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 其他应收款	280,000.00	6.23	280,000.00	100.00		280,000.00	4.26	280,000.00	100.00		280,000.00	13.26	280,000.00	100.00	
按信用风险特征组 合计计提坏账准备的 其他应收款	4,217,476.74	93.77	1,535,160.26	36.40	2,682,316.48	6,297,147.80	95.74	1,065,201.58	16.92	5,231,946.22	1,831,370.87	86.74	829,678.08	45.30	1,001,692.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的其他应收款															
合计	4,497,476.74	100.00	1,815,160.26		2,682,316.48	6,577,147.80	100.00	1,345,201.58		5,231,946.22	2,111,370.87	100.00	1,109,678.08		1,001,692.79

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2018 年 12 月 31 日

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
吴江亿泰真空设备科技有限公司	280,000.00	280,000.00	100.00	预计无法收回

2017 年 12 月 31 日

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
吴江亿泰真空设备科技有限公司	280,000.00	280,000.00	100.00	预计无法收回

2016 年 12 月 31 日

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
吴江亿泰真空设备科技有限公司	280,000.00	280,000.00	100.00	预计无法收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	602,144.87	30,107.24	5.00	5,059,094.86	252,954.74	5.00	584,955.35	29,247.77	5.00
1 至 2 年	2,382,294.86	476,458.97	20.00	413,901.85	82,780.37	20.00	241,221.25	48,244.25	20.00
2 至 3 年	408,885.92	204,442.96	50.00	189,369.25	94,684.63	50.00	506,016.43	253,008.22	50.00
3 年以上	824,151.09	824,151.09	100.00	634,781.84	634,781.84	100.00	499,177.84	499,177.84	100.00
合计	4,217,476.74	1,535,160.26		6,297,147.80	1,065,201.58		1,831,370.87	829,678.08	

确定该组合依据的说明详见附注三（十）。

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	469,958.68	235,523.50	-62,632.74
收回/转回坏账准备			

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
个人往来款	290,990.50	100,376.50	131,300.00
保证金及押金	2,714,717.84	5,333,247.84	1,119,866.27
其他	1,491,768.40	1,143,523.46	860,204.60
合计	4,497,476.74	6,577,147.80	2,111,370.87

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海市嘉定工业区开发(集团)有限公司	履约保证金	1,753,600.00	1-2 年	38.99	350,720.00
上海张江东区高科技联合发展有限公司	租房押金	537,081.84	4 年以上	11.94	537,081.84
吴江亿泰真空设备科技有限公司	尚未收回的设备采购款	280,000.00	3-4 年	6.23	280,000.00
上海爱航物业管理有限公司	租房押金	173,803.00	1-2 年	3.86	34,760.60
张融	备用金	90,000.00	1 年以内	2.00	4,500.00
合计		2,834,484.84		63.02	1,207,062.44

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海市嘉定工业区开发(集团)有限公司	履约保证金	4,384,000.00	1 年以内	66.66	219,200.00
上海张江东区高科技联合发展有限公司	租房押金	537,081.84	3 年以上	8.17	537,081.84
吴江亿泰真空设备科技有限公司	尚未收回的设备采购款	280,000.00	2-3 年	4.26	280,000.00
上海爱航物业管理有限公司	租房押金	173,803.00	1 年以内	2.64	8,690.15
北京先锋寰宇电子商务有限责任公司	履约保证金	55,000.00	1 年以内	0.84	2,750.00
合计		5,429,884.84		82.57	1,047,721.99

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海张江东区高科技联合发展有限公司	租房押金	816,494.27	2 年以上	38.67	628,686.06
吴江亿泰真空设备科技有限公司	尚未收回的设备采购款	280,000.00	1-2 年	13.26	280,000.00
上海翼群实业有限公司	租房押金	86,000.00	2-3 年	4.07	43,000.00
梁雷	备用金	45,000.00	1 年以内	2.13	2,250.00
戴雄恩	备用金	40,000.00	1 年以内	1.89	2,000.00
合计		1,267,494.27		60.02	955,936.06

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,495,221.94		9,495,221.94	10,118,679.16		10,118,679.16	9,988,718.01		9,988,718.01
周转材料	545,613.79		545,613.79	538,195.35		538,195.35	423,631.63		423,631.63
委托加工物资	486,531.82		486,531.82	277,633.55		277,633.55	46,057.28		46,057.28
在产品	7,408,690.52		7,408,690.52	7,445,540.99		7,445,540.99	5,064,695.93		5,064,695.93
库存商品	32,849,270.89	10,999,832.50	21,849,438.39	30,775,101.93	9,947,259.86	20,827,842.07	36,774,085.48	10,426,930.83	26,347,154.65
委托代销商品	6,607,510.73	3,214,032.90	3,393,477.83	9,066,047.76	3,338,765.89	5,727,281.87	5,623,217.62	2,136,685.02	3,486,532.60
合计	57,392,839.69	14,213,865.40	43,178,974.29	58,221,198.74	13,286,025.75	44,935,172.99	57,920,405.95	12,563,615.85	45,356,790.10

2、 存货跌价准备

项目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,917,385.70	8,983,490.31		2,473,945.18		10,426,930.83
委托代销商品	471,693.25	1,872,105.31		207,113.54		2,136,685.02
合计	4,389,078.95	10,855,595.62		2,681,058.72		12,563,615.85

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	10,426,930.83	2,242,165.07		2,721,836.04		9,947,259.86
委托代销商品	2,136,685.02	1,594,014.52		391,933.65		3,338,765.89
合计	12,563,615.85	3,836,179.59		3,113,769.69		13,286,025.75

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	9,947,259.86	2,439,740.83		1,387,168.19		10,999,832.50
委托代销商品	3,338,765.89	394,307.28		519,040.27		3,214,032.90
合计	13,286,025.75	2,834,048.11		1,906,208.46		14,213,865.40

(六) 其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣进项税	2,306,091.34	15,420.25	6,879.69
理财产品及结构性存款	88,480,000.00	133,280,000.00	26,300,000.00
合计	90,786,091.34	133,295,420.25	26,306,879.69

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	9,000,000.00		9,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
其中：按公允价值计量									
按成本计量	9,000,000.00		9,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2018 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现 金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
北京水木天蓬医疗 技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					1.94	
苏州英途康医疗科 技有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00					2.14	
合计	3,000,000.00	6,000,000.00		9,000,000.00						

2017 年 12 月 31 日										
被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现 金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
北京水木天蓬医疗 技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					1.96	

2016 年 12 月 31 日										
被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现 金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
北京水木天蓬医疗 技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					2.10	

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	25,405,707.15	28,992,178.14	25,888,639.65
固定资产清理			
合计	25,405,707.15	28,992,178.14	25,888,639.65

2、 固定资产情况

项目	通用设备	专用设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2015.12.31	1,712,611.34	39,420,452.41	1,785,637.50	42,918,701.25
(2) 本期增加金额	59,919.67	600,649.58		660,569.25
—购置	59,919.67	600,649.58		660,569.25
(3) 本期减少金额	2,136.75			2,136.75
—处置或报废	2,136.75			2,136.75
(4) 2016.12.31	1,770,394.26	40,021,101.99	1,785,637.50	43,577,133.75
2. 累计折旧				
(1) 2015.12.31	1,353,678.43	10,569,506.31	1,042,322.81	12,965,507.55
(2) 本期增加金额	177,749.67	4,159,258.15	388,008.64	4,725,016.46
—计提	177,749.67	4,159,258.15	388,008.64	4,725,016.46
(3) 本期减少金额	2,029.91			2,029.91
—处置或报废	2,029.91			2,029.91
(4) 2016.12.31	1,529,398.19	14,728,764.46	1,430,331.45	17,688,494.10
3. 减值准备				
(1) 2015.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2016.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2016.12.31 账面价值	240,996.07	25,292,337.53	355,306.05	25,888,639.65
(2) 2015.12.31 账面价值	358,932.91	28,850,946.10	743,314.69	29,953,193.70

项目	通用设备	专用设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2016.12.31	1,770,394.26	40,021,101.99	1,785,637.50	43,577,133.75
(2) 本期增加金额	59,937.79	7,475,967.18	125,794.87	7,661,699.84
—购置	59,937.79	7,475,967.18	125,794.87	7,661,699.84
(3) 本期减少金额			82,300.00	82,300.00
—处置或报废			82,300.00	82,300.00
(4) 2017.12.31	1,830,332.05	47,497,069.17	1,829,132.37	51,156,533.59
2. 累计折旧				
(1) 2016.12.31	1,529,398.19	14,728,764.46	1,430,331.45	17,688,494.10
(2) 本期增加金额	110,995.09	4,235,010.12	208,041.14	4,554,046.35
—计提	110,995.09	4,235,010.12	208,041.14	4,554,046.35
(3) 本期减少金额			78,185.00	78,185.00
—处置或报废			78,185.00	78,185.00
(4) 2017.12.31	1,640,393.28	18,963,774.58	1,560,187.59	22,164,355.45
3. 减值准备				
(1) 2016.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2017.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2017.12.31 账面价值	189,938.77	28,533,294.59	268,944.78	28,992,178.14
(2) 2016.12.31 账面价值	240,996.07	25,292,337.53	355,306.05	25,888,639.65

项目	通用设备	专用设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31	1,830,332.05	47,497,069.17	1,829,132.37	51,156,533.59
(2) 本期增加金额	134,012.23	188,381.14	1,103,812.07	1,426,205.44
—购置	134,012.23	188,381.14	1,103,812.07	1,426,205.44
(3) 本期减少金额	42,272.42	10,897.44	1,046,479.49	1,099,649.35
—处置或报废	42,272.42	10,897.44	1,046,479.49	1,099,649.35
(4) 2018.12.31	1,922,071.86	47,674,552.87	1,886,464.95	51,483,089.68

项目	通用设备	专用设备	运输设备	合计
2. 累计折旧				
(1) 2017.12.31	1,640,393.28	18,963,774.58	1,560,187.59	22,164,355.45
(2) 本期增加金额	71,656.58	4,784,321.20	101,716.18	4,957,693.96
—计提	71,656.58	4,784,321.20	101,716.18	4,957,693.96
(3) 本期减少金额	40,158.79	10,352.57	994,155.52	1,044,666.88
—处置或报废	40,158.79	10,352.57	994,155.52	1,044,666.88
(4) 2018.12.31	1,671,891.07	23,737,743.21	667,748.25	26,077,382.53
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2018.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值	250,180.79	23,936,809.66	1,218,716.70	25,405,707.15
(2) 2017.12.31 账面价值	189,938.77	28,533,294.59	268,944.78	28,992,178.14

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
在建工程	49,690,109.57	1,682,140.56	
工程物资			
合计	49,690,109.57	1,682,140.56	

2、 在建工程情况

项目	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
骨科医疗器械研发 产业中心一期工程	49,690,109.57		49,690,109.57	1,682,140.56		1,682,140.56			

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2017.12.31	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度	资金来源
骨科医疗器械研发 产业中心一期工程	100,301,066.45		1,682,140.56			1,682,140.56	1.68	尚未完工	其他来源

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2018.12.31	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度	资金来源
骨科医疗器械研发 产业中心一期工程	100,301,066.45	1,682,140.56	48,007,969.01			49,690,109.57	49.54	尚未完工	其他来源

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	专利技术转让费	财务及管理软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2015.12.31	350,000.00	2,035,584.91	2,385,584.91
(2) 本期增加金额		256,902.58	256,902.58
—购置		256,902.58	256,902.58
(3) 本期减少金额			
(4) 2016.12.31	350,000.00	2,292,487.49	2,642,487.49
2. 累计摊销			
(1) 2015.12.31	124,999.66	1,416,164.01	1,541,163.67
(2) 本期增加金额	76,086.72	282,064.20	358,150.92
—计提	76,086.72	282,064.20	358,150.92
(3) 本期减少金额			
(4) 2016.12.31	201,086.38	1,698,228.21	1,899,314.59
3. 减值准备			
(1) 2015.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2016.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2016.12.31 账面价值	148,913.62	594,259.28	743,172.90
(2) 2015.12.31 账面价值	225,000.34	619,420.90	844,421.24

项目	土地使用权	专利技术转让费	财务及管理软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2016.12.31		350,000.00	2,292,487.49	2,642,487.49
(2) 本期增加金额	22,580,600.00		350,000.00	22,930,600.00
—购置	22,580,600.00		350,000.00	22,930,600.00
(3) 本期减少金额				
(4) 2017.12.31	22,580,600.00	350,000.00	2,642,487.49	25,573,087.49
2. 累计摊销				
(1) 2016.12.31		201,086.38	1,698,228.21	1,899,314.59

项目	土地使用权	专利技术转让费	财务及管理软件	合计
(2) 本期增加金额	263,440.33	73,912.92	240,289.37	577,642.62
—计提	263,440.33	73,912.92	240,289.37	577,642.62
(3) 本期减少金额				
(4) 2017.12.31	263,440.33	274,999.30	1,938,517.58	2,476,957.21
3. 减值准备				
(1) 2016.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2017.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2017.12.31 账面价值	22,317,159.67	75,000.70	703,969.91	23,096,130.28
(2) 2016.12.31 账面价值		148,913.62	594,259.28	743,172.90

项目	土地使用权	专利技术转让费	财务及管理软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31	22,580,600.00	350,000.00	2,642,487.49	25,573,087.49
(2) 本期增加金额			15,521.31	15,521.31
—购置			15,521.31	15,521.31
(3) 本期减少金额				
(4) 2018.12.31	22,580,600.00	350,000.00	2,658,008.80	25,588,608.80
2. 累计摊销				
(1) 2017.12.31	263,440.33	274,999.30	1,938,517.58	2,476,957.21
(2) 本期增加金额	451,611.96	49,999.80	337,624.72	839,236.48
—计提	451,611.96	49,999.80	337,624.72	839,236.48
(3) 本期减少金额				
(4) 2018.12.31	715,052.29	324,999.10	2,276,142.30	3,316,193.69
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2018.12.31				
4. 账面价值				

项目	土地使用权	专利技术转让费	财务及管理软件	合计
(1) 2018.12.31 账面价值	21,865,547.71	25,000.90	381,866.50	22,272,415.11
(2) 2017.12.31 账面价值	22,317,159.67	75,000.70	703,969.91	23,096,130.28

(十一) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2015.12.31	本期增加		本期减少		2016.12.31
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
北京国人	2,821,266.88					2,821,266.88

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
北京国人	2,821,266.88					2,821,266.88

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
北京国人	2,821,266.88					2,821,266.88

2、 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2015.12.31	本期增加		本期减少		2016.12.31
		计提	其他	处置	其他	
北京国人	2,821,266.88					2,821,266.88

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31
		计提	其他	处置	其他	
北京国人	2,821,266.88					2,821,266.88

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	处置	其他	
北京国人	2,821,266.88					2,821,266.88

(十二) 长期待摊费用

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.12.31
软件系统开发 费用	28,983.23		9,937.08		19,046.15
租入固定资产 改良支出	731,396.89	144,531.00	347,412.55		528,515.34
房屋租金	2,627,672.50		175,178.16		2,452,494.34
外借工具	2,189,462.64	2,447,274.01	1,491,732.89		3,145,003.76
合计	5,577,515.26	2,591,805.01	2,024,260.68		6,145,059.59

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
软件系统开发 费用	19,046.15		9,937.08		9,109.07
租入固定资产 改良支出	528,515.34	86,582.00	358,975.84		256,121.50
房屋租金	2,452,494.34		175,178.16		2,277,316.18
外借工具	3,145,003.76	3,953,546.26	2,221,737.29		4,876,812.73
合计	6,145,059.59	4,040,128.26	2,765,828.37		7,419,359.48

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
软件系统开发 费用	9,109.07		9,109.07		
租入固定资产 改良支出	256,121.50	36,426.00	206,037.38		86,510.12
房屋租金	2,277,316.18		175,178.16		2,102,138.02
外借工具	4,876,812.73	6,393,817.28	3,530,106.46		7,740,523.55
合计	7,419,359.48	6,430,243.28	3,920,431.07		9,929,171.69

(十三) 递延所得税资产

项目	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时	递延所得税	可抵扣暂时	递延所得税
	差异	资产	性差异	资产	性差异	资产
资产减值准备	22,094,266.79	3,739,687.50	17,810,788.41	2,858,142.78	15,985,526.91	2,397,829.04
预计负债（预计销售退回）	4,659,300.58	698,895.09	2,933,917.80	440,087.67	2,102,652.69	315,397.90
已计提未支付应付职工薪酬	1,400,000.00	210,000.00	1,400,000.00	210,000.00	700,000.00	105,000.00
预提经销商返利	1,212,315.67	181,847.35	662,252.01	99,337.80	413,437.65	62,015.65
递延收益	3,422,323.27	513,348.49				
预提费用	3,266,037.59	489,905.64				
合计	36,054,243.90	5,833,684.07	22,806,958.22	3,607,568.25	19,201,617.25	2,880,242.59

(十四) 其他非流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预付设备等长期资产类款项	63,739.18	40,385.40	927,115.70

(十五) 应付票据及应付账款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付票据			
应付账款	15,196,963.08	21,999,575.23	1,903,038.15
合计	15,196,963.08	21,999,575.23	1,903,038.15

1、 应付账款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
工程设备款	2,902.00	142,402.00	54,902.00
材料款	3,168,770.61	3,046,917.86	1,032,069.97
应付服务费	11,212,280.55	18,586,962.37	
其他款项	813,009.92	223,293.00	816,066.18
合计	15,196,963.08	21,999,575.23	1,903,038.15

(十六) 预收款项

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预收货款	833,341.57	1,069,064.09	592,897.21

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	2,194,664.84	28,008,407.72	26,582,320.89	3,620,751.67
离职后福利-设定提存计划		2,432,899.86	2,432,899.86	
合计	2,194,664.84	30,441,307.58	29,015,220.75	3,620,751.67

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	3,620,751.67	30,379,783.28	29,275,910.43	4,724,624.52
离职后福利-设定提存计划		2,439,219.04	2,439,219.04	
合计	3,620,751.67	32,819,002.32	31,715,129.47	4,724,624.52

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	4,724,624.52	34,734,282.43	33,818,086.64	5,640,820.31
离职后福利-设定提存计划		2,637,896.69	2,637,896.69	
合计	4,724,624.52	37,372,179.12	36,455,983.33	5,640,820.31

2、 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,194,664.84	24,486,469.88	23,060,383.05	3,620,751.67
(2) 职工福利费		1,307,224.27	1,307,224.27	
(3) 社会保险费		1,388,688.06	1,388,688.06	
其中：医疗保险费		1,160,253.73	1,160,253.73	
工伤保险费		114,371.30	114,371.30	
生育保险费		114,063.03	114,063.03	
(4) 住房公积金		798,441.24	798,441.24	
(5) 工会经费和职工教育经费		27,584.27	27,584.27	
合计	2,194,664.84	28,008,407.72	26,582,320.89	3,620,751.67

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,620,751.67	27,166,828.20	26,062,955.35	4,724,624.52
(2) 职工福利费		1,196,341.95	1,196,341.95	
(3) 社会保险费		1,267,759.55	1,267,759.55	
其中：医疗保险费		1,122,318.22	1,122,318.22	
工伤保险费		34,566.13	34,566.13	
生育保险费		110,875.20	110,875.20	
(4) 住房公积金		657,975.20	657,975.20	
(5) 工会经费和职工教育经费		90,878.38	90,878.38	
合计	3,620,751.67	30,379,783.28	29,275,910.43	4,724,624.52

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,724,624.52	30,342,855.24	29,426,659.45	5,640,820.31
(2) 职工福利费		1,563,754.03	1,563,754.03	
(3) 社会保险费		1,438,708.59	1,438,708.59	
其中：医疗保险费		1,280,526.35	1,280,526.35	
工伤保险费		37,438.98	37,438.98	
生育保险费		120,743.26	120,743.26	
(4) 住房公积金		715,462.66	715,462.66	
(5) 工会经费和职工教育经费		673,501.91	673,501.91	
合计	4,724,624.52	34,734,282.43	33,818,086.64	5,640,820.31

3、 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险		2,318,836.83	2,318,836.83	
失业保险费		114,063.03	114,063.03	
合计		2,432,899.86	2,432,899.86	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		2,372,146.86	2,372,146.86	
失业保险费		67,072.18	67,072.18	
合计		2,439,219.04	2,439,219.04	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		2,565,300.40	2,565,300.40	
失业保险费		72,596.29	72,596.29	
合计		2,637,896.69	2,637,896.69	

(十八) 应交税费

税费项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	3,694,900.81	3,407,292.13	4,175,433.70
企业所得税	3,016,430.34	2,776,608.82	65,621.23
城市维护建设税	189,028.57	166,333.26	201,847.41
教育费附加	148,419.86	165,684.74	201,847.42
印花税	82,188.10	1,910.30	
河道管理费	6,957.66	3,820.50	40,369.48
合计	7,137,925.34	6,521,649.75	4,685,119.24

(十九) 其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款	11,446,070.82	8,819,296.98	5,512,305.58
合计	11,446,070.82	8,819,296.98	5,512,305.58

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
押金	9,527,756.17	7,702,102.27	4,745,376.63
应付报销款	179,547.97	1,024.00	1,663.00
预提经销商返利	1,212,315.67	662,252.01	413,437.65
其他	526,451.01	453,918.70	351,828.30
合计	11,446,070.82	8,819,296.98	5,512,305.58

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
押金	5,003,405.57	工具押金/寄售押金

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
押金	3,145,900.00	工具押金/寄售押金

2016 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
押金	2,664,222.60	工具押金/寄售押金

(二十) 预计负债

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	形成原因
预计销售退回	4,659,300.58	2,933,917.80	2,102,652.69	期末按 5%退货率预计销售退回，冲减当期收入与相应成本

(二十一) 递延收益

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	822,507.78	1,620,000.00	1,274,628.97	1,167,878.81	与资产/收益相关的政府补助

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	1,167,878.81	310,000.00	769,393.93	708,484.88	与资产/收益相关的政府补助

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	708,484.88	5,952,000.00	3,238,161.61	3,422,323.27	与资产/收益相关的政府补助

涉及政府补助的项目:

负债项目	2015.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当前损 益金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/与收益 相关
新型可微创植入颈后路椎板成型内固定系统的研制		1,120,000.00	237,575.76		882,424.24	与收益相关
创伤产品升级发展及新型胫骨平台锁定板系统产业化项目	572,727.33		327,272.76		245,454.57	与收益相关
新型可微创植入脊柱椎板成型内固定系统项目	136,000.00		96,000.00		40,000.00	与收益相关
新型脊柱融合器系统产学研项目	83,780.37		83,780.37			与收益相关
新型胫骨平台骨折接骨板系统的设计和实验研究	30,000.08		30,000.08			与收益相关
新型胸腰椎脊柱内固定系统产业化项目		500,000.00	500,000.00			与收益相关
合计	822,507.78	1,620,000.00	1,274,628.97		1,167,878.81	

负债项目	2016.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当前损益 金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益 相关
创伤产品升级发展及新型胫骨平台锁定板系统产业化项目	245,454.57		245,454.57			与收益相关
新型可微创植入颈后路椎板成型内固定系统的研制	882,424.24		407,272.68		475,151.56	与收益相关
上海市企事业专利工作试点单位项目		280,000.00	46,666.68		233,333.32	与收益相关
新型可微创植入脊柱椎板成型内固定系统项目	40,000.00		40,000.00			与收益相关
新型胫骨平台骨折接骨板系统的设计和实验研究		30,000.00	30,000.00			与收益相关
合计	1,167,878.81	310,000.00	769,393.93		708,484.88	

负债项目	2017.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当前损益 金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
新型可微创植入颈后路椎板成型内固定系统的研制	475,151.56		407,272.68		67,878.88	与收益相关
上海市企事业专利工作试点单位项目	233,333.32		140,000.04		93,333.28	与收益相关
新型脊柱微创内固定系统的中试及应用		5,552,000.00	2,602,000.00		2,950,000.00	与资产相关/与收益相关
新一代颈椎椎间盘假体的研发		400,000.00	88,888.89		311,111.11	与收益相关
合计	708,484.88	5,952,000.00	3,238,161.61		3,422,323.27	

(二十二) 股本

项目	2015.12.31	本期变动增（+）减（-）					2016.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	138,920,000.00				1,080,000.00	1,080,000.00	140,000,000.00

项目	2016.12.31	本期变动增（+）减（-）					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	140,000,000.00				14,000,000.00	14,000,000.00	154,000,000.00

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（-）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	154,000,000.00						154,000,000.00

其他说明：股本增减变动详见“附注一（一）公司概况”。

(二十三) 资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价（股本溢价）	33,110,000.00	15,714,463.70	33,110,000.00	15,714,463.70
其他资本公积	81,434,715.60		81,434,715.60	
合计	114,544,715.60	15,714,463.70	114,544,715.60	15,714,463.70

其他说明：

2016 年 7 月，根据公司股东会决议、发起人协议及修改后公司章程规定，公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司。根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字（2016）第 114929 号《审计报告》，公司截止 2015 年 12 月 31 日的净资产为 155,714,463.70 元，按 1: 0.8991 的比例折算成股本，共折合 14,000.00 万股（每股面值 1.00 元），转入资本公积 15,714,463.70 元。

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	15,714,463.70	86,000,000.00		101,714,463.70

其他说明：2017 年 9 月，根据公司股东会决议、发起人协议及修改后公司章程规定，公司新增注册资本 1,400.00 万元，本次增资共收到投资款 10,000 万元，其中 1,400 万元计入股本，8,600 万元计入资本公积。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	101,714,463.70			101,714,463.70

(二十四) 盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积		319,243.45		319,243.45

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	319,243.45	2,976,481.62		3,295,725.07

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	3,295,725.07	6,041,416.15		9,337,141.22

(二十五) 未分配利润

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	30,063,054.29	2,153,466.80	-16,972,457.20
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			-81,434,715.60
调整后年初未分配利润	30,063,054.29	2,153,466.80	-98,407,172.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,137,433.24	30,886,069.11	3,129,631.15
减：提取法定盈余公积	6,041,416.15	2,976,481.62	319,243.45
应付普通股股利	10,780,000.00		
净资产折股			-97,750,251.90
期末未分配利润	75,379,071.38	30,063,054.29	2,153,466.80

调整年初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润-81,434,715.60 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期末未分配利润 0.00 元。

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	220,597,541.20	23,742,563.19	128,853,431.74	21,307,188.48	75,279,114.17	18,152,260.20
其他业务	1,715,322.99	1,720,524.90	11,115,730.58	9,164,226.19	7,016.24	451,911.60
合计	222,312,864.19	25,463,088.09	139,969,162.32	30,471,414.67	75,286,130.41	18,604,171.80

(二十七) 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	1,280,984.15	894,530.19	522,035.74
教育费附加	758,247.84	535,169.31	313,221.45
地方教育费附加	361,009.39	356,779.52	208,814.30
房产税	48,417.62	48,417.62	48,417.62
土地使用税	57,549.68	8,000.00	
印花税	221,609.90	41,823.52	14,317.80
合计	2,727,818.58	1,884,720.16	1,106,806.91

(二十八) 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
商务服务费	72,445,146.77	25,917,576.01	
职工薪酬	16,216,540.47	12,423,374.64	10,459,331.41
市场推广费	8,397,577.61	6,276,357.89	8,635,663.62
差旅费用	2,855,183.70	2,997,702.31	2,311,072.02
办公费用	892,350.30	932,219.31	849,241.19
车辆费用	729,006.40	548,064.22	455,567.48
折旧及摊销	581,591.33	531,303.27	394,260.48
其他	1,421,447.28	1,118,179.92	904,336.64
合计	103,538,843.86	50,744,777.57	24,009,472.84

(二十九) 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	4,762,725.88	4,028,488.75	4,089,315.85
房租及物业费	1,352,517.01	1,345,747.48	1,368,673.49
办公费用	902,813.58	687,398.06	885,782.01
咨询费	813,597.52	302,551.19	368,718.45
折旧及摊销	622,103.84	486,941.41	458,933.12
会议费用	290,836.60	25,910.66	81,034.51
招待费用	285,289.38	30,336.33	53,956.20
车辆费用	268,234.19	109,293.36	155,562.05
差旅费用	125,645.90	136,404.16	122,232.17

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
存货报废	246,633.72	1,239,253.77	801,005.36
外包服务费	107,808.96	57,284.69	87,152.27
其他	365,148.93	433,102.20	596,700.69
合计	10,143,355.51	8,882,712.06	9,069,066.17

(三十) 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	6,178,577.80	6,122,131.27	6,209,450.80
折旧及摊销	1,881,928.38	1,436,588.20	1,524,450.51
房租及物业费	1,012,217.21	961,919.55	978,940.87
服务费	910,444.00	657,301.00	595,456.00
知识产权费	813,493.78	301,204.26	124,615.61
临床费	693,241.56	730,255.74	145,960.33
材料费	627,370.64	165,901.97	262,163.87
差旅费用	299,557.79	261,363.10	264,179.89
办公费用	236,909.55	348,602.37	406,650.71
实验检测费	121,011.61	43,318.70	504,130.41
技术开发费	108,646.98	297,163.32	70,004.16
产品注册费	35,866.83	997,922.32	700,848.72
其他	391,061.46	431,474.00	489,999.22
合计	13,310,327.59	12,755,145.80	12,276,851.10

(三十一) 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息费用			
减：利息收入	205,983.97	560,940.72	167,520.94
汇兑损益	-61,774.75	-9,263.31	-941.34
其他	22,966.03	19,229.37	17,548.82
合计	-244,792.69	-550,974.66	-150,913.46

(三十二) 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	3,357,546.83	863,615.65	-83,824.82
存货跌价损失	2,834,048.11	3,836,179.59	10,855,595.62
合计	6,191,594.94	4,699,795.24	10,771,770.80

(三十三) 其他收益

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
新型脊柱微创内固定系统的中试及应用	2,602,000.00			与收益相关
新型可微创植入颈后路椎板成型内固定系统的研制	407,272.68	407,272.68		与收益相关
上海市企事业专利工作试点单位项目	140,000.04	46,666.68		与收益相关
新一代颈椎椎间盘假体的研发	88,888.89			与收益相关
外经贸发展专项资金（促进外贸转型和创新发展）	10,915.00	233,530.00		与收益相关
个税手续费返还	2,350.76	15,628.53		与收益相关
创伤产品升级发展及新型胫骨平台锁定板系统的产业化		245,454.57		与收益相关
新型可微创植入脊柱椎板成型内固定系统项目		40,000.00		与收益相关
新型胫骨平台骨折接骨板系统的设计和实验研究		30,000.00		与收益相关
合计	3,251,427.37	1,018,552.46		

(三十四) 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
理财产品及结构性存款投资收益	3,817,846.97	1,812,142.93	1,535,467.68

(三十五) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产处置收益	104,415.10	-388.79	64.10	104,415.10	-388.79	64.10

(三十六) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	3,574,042.50	1,718,062.50	2,037,358.97	3,574,042.50	1,718,062.50	2,037,358.97
其他	43,172.30	5,992.00	21,221.01	43,172.30	5,992.00	21,221.01
合计	3,617,214.80	1,724,054.50	2,058,579.98	3,617,214.80	1,724,054.50	2,058,579.98

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
财政扶持资金	2,347,000.00	1,372,000.00	747,000.00	与收益相关
小巨人扶持资金	1,000,000.00	300,000.00		与收益相关
嘉定区企业技术中心认定奖励	150,000.00			与收益相关
上海嘉定工业区管理委员会优秀企业奖励	30,000.00	30,000.00		与收益相关
专利资助奖励	47,042.50	16,062.50	15,730.00	与收益相关
新型胸腰椎椎管内固定系统产业化项目			500,000.00	与收益相关
创伤产品升级发展及新型胫骨平台锁定板系统的产业化			327,272.76	与收益相关
新型可微创植入颈后路椎板成型内固定系统的研制			237,575.76	与收益相关
新型可微创植入脊柱椎板成型内固定系统项目			96,000.00	与收益相关
新型脊柱融合器系统产学研项目			83,780.37	与收益相关
新型胫骨平台骨折接骨板系统的设计和实验研究			30,000.08	与收益相关
合计	3,574,042.50	1,718,062.50	2,037,358.97	

(三十七) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
对外捐赠	60,000.00	100,000.00	114,000.00	60,000.00	100,000.00	114,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,130.34			1,130.34		
其他	255,938.35	453,164.00	3,827.77	255,938.35	453,164.00	3,827.77
合计	317,068.69	553,164.00	117,827.77	317,068.69	553,164.00	117,827.77

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	11,912,799.03	5,437,053.58	1,453,968.16
递延所得税费用	-2,226,115.82	-727,325.66	-1,508,411.07
合计	9,686,683.21	4,709,727.92	-54,442.91

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	71,656,463.86	35,082,768.58	3,075,188.24
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	10,748,469.58	5,262,415.28	461,278.24
子公司适用不同税率的影响	-144,425.85	-181,056.23	-32,717.22
调整以前期间所得税的影响		-48,830.54	106,390.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	107,060.43	168,307.37	94,478.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-88,184.06
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	125,457.71	182,298.55	83,115.47
研发费用加计扣除的影响	-1,149,878.66	-673,406.51	-678,804.94
所得税费用	9,686,683.21	4,709,727.92	-54,442.91

(三十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息收入	258,228.97	560,940.72	768,626.42
政府补助	9,539,449.30	2,277,221.03	2,382,730.00
营业外收入	43,172.30	5,992.00	21,221.01
其他往来	6,750,861.68	3,337,589.47	2,270,773.82
合计	16,591,712.25	6,181,743.22	5,443,351.25

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
销售费用	94,850,906.09	18,142,030.03	13,245,777.59
管理费用	4,187,302.90	3,245,461.13	3,019,149.62
研发费用	4,997,170.34	5,257,291.46	4,001,502.03
财务费用	22,966.03	19,229.37	17,548.82
其他往来	2,594,480.44	4,751,189.36	1,819,660.80
营业外支出	315,938.35	553,164.00	117,827.77
合计	106,968,764.15	31,968,365.35	22,221,466.63

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
委托贷款收回的资金	3,000,000.00		

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
委托贷款支付的资金	3,000,000.00		

(四十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	61,969,780.65	30,373,040.66	3,129,631.15
加：资产减值准备	6,191,594.94	4,699,795.24	10,771,770.80
固定资产折旧	4,957,693.96	4,554,046.35	4,725,016.46
无形资产摊销	839,236.48	577,642.62	358,150.92
长期待摊费用摊销	3,920,431.07	2,765,828.37	2,024,260.68
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)	-104,415.10	388.79	-64.10
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,130.34		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)	-61,774.75	-9,263.31	600,164.14
投资损失(收益以“—”号填列)	-3,817,846.97	-1,812,142.93	-1,535,467.68
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-2,226,115.82	-727,325.66	-1,508,411.07
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)			
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,077,849.41	-3,414,562.48	-4,756,760.44
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-56,590,520.32	-43,854,491.09	-1,759,974.55
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	3,072,582.20	28,803,925.10	6,867,921.99
其他	2,713,838.39	-419,393.93	471,371.11
经营活动产生的现金流量净额	19,787,765.66	21,537,487.73	19,387,609.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	25,733,019.49	34,429,165.44	54,172,044.89
减：现金的期初余额	34,429,165.44	54,172,044.89	26,960,500.81
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	-8,696,145.95	-19,742,879.45	27,211,544.08

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	25,733,019.49	34,429,165.44	54,172,044.89
其中：库存现金	115,850.25	11,447.23	26,968.33
可随时用于支付的银行存款	25,617,169.24	34,417,718.21	54,145,076.56
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	25,733,019.49	34,429,165.44	54,172,044.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

六、 合并范围的变更

报告期内,新设子公司导致的合并范围的变动:

子公司名称	设立日期	注册资本(万元)	公司持股比例 (%)	截止 2018 年 12 月 31 日实际出资额 (万元)	业务性质
拓友医疗	2017 年 3 月	10.00	100.00	10.00	医疗器械的技术开发、技术咨询、技术转让
陕西三友	2017 年 4 月	101.00	51.00	51.51	医疗器械的销售; 医疗器械的技术开发、技术咨询、技术转让
四川三友	2018 年 9 月	100.00	100.00	100.00	医疗器械的销售; 医疗器械的技术开发、技术咨询、技术转让

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
拓腾医疗	上海	上海	医疗器械的销售；医疗器械的技术开发、技术咨询、技术转让	100.00		投资设立
北京国人	北京	北京	医疗器械的销售；骨科医疗技术开发、技术转让、技术咨询	100.00		非同一控制下的企业合并
拓友医疗	上海	上海	医疗器械的技术开发、技术咨询、技术转让	100.00		投资设立
陕西三友	西安	西安	医疗器械的销售；医疗器械的技术开发、技术咨询、技术转让	51.00		投资设立
四川三友	成都	成都	医疗器械的销售；医疗器械的技术开发、技术咨询、技术转让	100.00		投资设立

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
拓腾医疗	上海	上海	医疗器械的销售；医疗器械的技术开发、技术咨询、技术转让	100.00		投资设立
北京国人	北京	北京	医疗器械的销售；骨科医疗技术开发、技术转让、技术咨询	100.00		非同一控制下的企业合并
拓友医疗	上海	上海	医疗器械的技术开发、技术咨询、技术转让	100.00		投资设立
陕西三友	西安	西安	医疗器械的销售；医疗器械的技术开发、技术咨询、技术转让	51.00		投资设立

2016 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
拓腾医疗	上海	上海	医疗器械的销售; 医疗器械的技术开发、技术咨询、技术转让	100.00		投资设立
北京国人	北京	北京	医疗器械的销售; 骨科医疗技术开发、技术转让、技术咨询	100.00		非同一控制下的企业合并

八、与金融工具相关的风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

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

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。此外，对于应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为自然人徐农、刘明岩和范湘龙，三人已于 2014 年 11 月签订一致行动协议，约定成为一致行动人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京水木天蓬医疗技术有限公司	公司董事担任独立董事的公司

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
北京水木天蓬医疗技术有限公司	采购商品	1,157,863.33	7,008,326.64	2,153,846.16

2、 关键管理人员薪酬

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	5,182,363.50	4,784,047.31	4,719,796.08

(五) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款							
	北京水木天蓬医疗技术有限公司			889,174.70		2,384,653.84	

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2018 年度	2017 年度	2016 年度	
新型脊柱微创内固定系统的中试及应用	2,950,000.00	递延收益				其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2018 年度	2017 年度	2016 年度	
新型脊柱微创内固定系统的中试及应用	2,602,000.00	2,602,000.00			其他收益
新型可微创植入颈后路椎板成型内固定系统的研制	1,120,000.00	407,272.68	407,272.68		其他收益
				237,575.76	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2018 年度	2017 年度	2016 年度	
创伤产品升级发展及新型胫骨平台锁定板系统的产业化	600,000.00		245,454.57		其他收益
				327,272.76	营业外收入
新型胸腰椎脊柱内固定系统产业化项目	500,000.00			500,000.00	营业外收入
新一代颈椎椎间盘假体的研发	400,000.00	88,888.89			其他收益
新型脊柱融合器系统产学研项目	320,000.00			83,780.37	营业外收入
上海市企事业专利工作试点单位项目	280,000.00	140,000.04	46,666.68		其他收益
新型可微创植入脊柱椎板成型内固定系统项目	240,000.00		40,000.00		其他收益
				96,000.00	营业外收入
新型胫骨平台骨折接骨板系统的设计和实验研究	150,000.00		30,000.00		其他收益
				30,000.08	营业外收入
财政扶持资金		2,347,000.00	1,372,000.00	747,000.00	营业外收入
小巨人扶持资金		1,000,000.00	300,000.00		营业外收入
嘉定区企业技术中心认定奖励		150,000.00			营业外收入
专利资助奖励		47,042.50	16,062.50	15,730.00	营业外收入
上海嘉定工业区管理委员会优秀企业奖励		30,000.00	30,000.00		营业外收入
外经贸发展专项资金（促进外贸转型和创新发展）		10,915.00	233,530.00		其他收益
上海市嘉定区国家税务局代扣代缴扣款手续费		2,350.76	15,628.53		其他收益

十一、 承诺及或有事项

本公司无需披露的重要承诺及或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

十三、 其他重要事项

前期会计差错更正

追溯重述法

2018 年 3 月，经公司 2017 年年度股东大会决议，公司对 2016 年度以前实施的股权激励计划所对应会计处理涉及的财务报表科目进行了前期差错更正。

会计差错更正的内容	处理程序	对 2015 年 12 月 31 日 合并财务报表项目的影响	
		科目名称	影响金额 增加+减少-
2016 年度以前实施的 股权激励计划	2017 年年度 股东大会决议	资本公积	81,434,715.60
		未分配利润	-81,434,715.60

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收票据	500,000.00		
应收账款	100,031,201.37	46,637,470.75	8,378,246.31
合计	100,531,201.37	46,637,470.75	8,378,246.31

1、 应收票据

应收票据分类列示

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	500,000.00		

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2018.12.31					2017.12.31					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并 单独计提坏账准 备的应收账款															
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	105,996,186.49	100.00	5,964,985.12	5.63	100,031,201.37	49,792,259.52	100.00	3,154,788.77	6.34	46,637,470.75	10,955,150.08	100.00	2,576,903.77	23.52	8,378,246.31
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的应收账款															
合计	105,996,186.49	100.00	5,964,985.12		100,031,201.37	49,792,259.52	100.00	3,154,788.77		46,637,470.75	10,955,150.08	100.00	2,576,903.77		8,378,246.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	105,296,001.44	5,264,800.07	5.00	49,092,074.47	2,454,603.72	5.00	8,819,206.64	440,960.33	5.00
1 至 2 年									
2 至 3 年									
3 年以上	700,185.05	700,185.05	100.00	700,185.05	700,185.05	100.00	2,135,943.44	2,135,943.44	100.00
合计	105,996,186.49	5,964,985.12		49,792,259.52	3,154,788.77		10,955,150.08	2,576,903.77	

确定该组合依据的说明详见附注三（十）。

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	2,810,196.35	577,885.00	-21,192.08
收回/转回坏账准备			

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
陕西三友	82,513,982.97	77.85	4,125,699.15
杭州建哲医药科技有限公司	2,644,851.00	2.50	132,242.55
渭南市中心医院	1,506,877.85	1.42	75,343.89
昆明南湖科技有限公司	1,365,106.00	1.29	68,255.30
江西维创科技发展有限公司	1,248,220.60	1.18	62,411.03
合计	89,279,038.42	84.24	4,463,951.92

2017 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
陕西三友	36,289,876.83	72.88	1,814,493.84
杭州建哲医药科技有限公司	2,522,481.00	5.07	126,124.05
江西维创科技发展有限公司	2,491,022.40	5.00	124,551.12
昆明南湖科技有限公司	1,416,040.00	2.84	70,802.00
青岛爱斯博特医疗器械有限公司	817,687.10	1.64	40,884.36
合计	43,537,107.33	87.43	2,176,855.37

2016 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
杭州建哲医药科技有限公司	2,321,757.00	21.19	116,087.85
河北瑞朗医疗器械有限公司	1,435,758.39	13.11	1,435,758.39
南昌民雨科技发展有限公司	1,329,957.85	12.14	66,497.89
青岛爱斯博特医疗器械有限公司	849,477.00	7.75	42,473.85

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京英普朗特科贸有限公司	775,761.00	7.08	38,788.05
合计	6,712,711.24	61.27	1,699,606.03

(二) 其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	3,653,060.78	6,328,952.40	2,678,350.88
合计	3,653,060.78	6,328,952.40	2,678,350.88

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018.12.31					2017.12.31					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例（%）		金额	比例	金额	计提比例（%）		金额	比例	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	280,000.00	3.70	280,000.00	100.00		280,000.00	3.22	280,000.00	100.00		280,000.00	7.11	280,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款															
合计	7,278,348.16	96.30	3,625,287.38	49.81	3,653,060.78	8,403,181.22	96.78	2,074,228.82	24.68	6,328,952.40	3,657,308.92	92.89	978,958.04	26.77	2,678,350.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款															
合计	7,558,348.16	100.00	3,905,287.38		3,653,060.78	8,683,181.22	100.00	2,354,228.82		6,328,952.40	3,937,308.92	100.00	1,258,958.04		2,678,350.88

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2018 年 12 月 31 日

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	
吴江亿泰真空设备科技有限公司	280,000.00	280,000.00	100.00	预计无法收回

2017 年 12 月 31 日

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	
吴江亿泰真空设备科技有限公司	280,000.00	280,000.00	100.00	预计无法收回

2016 年 12 月 31 日

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	
吴江亿泰真空设备科技有限公司	280,000.00	280,000.00	100.00	预计无法收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,566,982.87	78,349.14	5.00	5,098,823.86	254,941.19	5.00	629,685.35	31,484.27	5.00
1 至 2 年	2,422,023.86	484,404.77	20.00	458,631.85	91,726.37	20.00	2,299,792.51	459,958.50	20.00
2 至 3 年	453,615.92	226,807.96	50.00	2,236,328.51	1,118,164.26	50.00	480,631.59	240,315.80	50.00
3 年以上	2,835,725.51	2,835,725.51	100.00	609,397.00	609,397.00	100.00	247,199.47	247,199.47	100.00
合计	7,278,348.16	3,625,287.38		8,403,181.22	2,074,228.82		3,657,308.92	978,958.04	

确定该组合依据的说明详见附注三（十）。

(2) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	1,551,058.56	1,095,270.78	370,307.74
收回/转回坏账准备			

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
个人往来款	290,990.50	100,376.50	131,300.00
保证金及押金	2,669,530.00	5,295,980.00	842,503.06
合并范围内关联方往来	3,133,301.26	2,143,301.26	2,103,301.26
其他	1,464,526.40	1,143,523.46	860,204.60
合计	7,558,348.16	8,683,181.22	3,937,308.92

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
拓腾医疗	合并范围内关 联方往来	2,020,291.26	3-4 年	26.73	2,020,291.26
上海市嘉定工业区开发 (集团)有限公司	履约保证金	1,753,600.00	1-2 年	23.20	350,720.00
陕西三友	合并范围内关 联方往来	1,000,000.00	1 年以内	13.23	50,000.00
上海张江东区高科技联 合发展有限公司	租房押金	511,697.00	4 年以上	6.77	511,697.00
吴江亿泰真空设备科技 有限公司	尚未收回的设 备采购款	280,000.00	3-4 年	3.70	280,000.00
合计		5,565,588.26		73.63	3,212,708.26

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
上海市嘉定工业区开发 (集团)有限公司	履约保证金	4,384,000.00	1 年以内	50.49	219,200.00
拓腾医疗	合并范围内 关联方往来	2,020,291.26	2-3 年	23.27	1,010,145.63
上海张江东区高科技联 合发展有限公司	租房押金	511,697.00	3 年以上	5.89	511,697.00
吴江亿泰真空设备科技 有限公司	尚未收回的 设备采购款	280,000.00	2-3 年	3.22	280,000.00
上海爱航物业管理有限 公司	租房押金	173,803.00	1 年以内	2.00	8,690.15
合计		7,369,791.26		84.87	2,029,732.78

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
拓腾医疗	合并范围内 关联方往来	2,020,291.26	1-2 年	51.31	404,058.25
上海张江东区高科技联 合发展有限公司	租房押金	539,131.06	2 年以上	13.69	364,015.27
吴江亿泰真空设备科技 有限公司	尚未收回的 设备采购款	280,000.00	1-2 年	7.11	280,000.00
上海翼群实业有限公司	保证金及押 金	86,000.00	2-3 年	2.18	43,000.00
北京国人	合并范围内 关联方往来	83,010.00	2 年以内	2.11	9,892.50
合计		3,008,432.32		76.40	1,100,966.02

(三) 长期股权投资

项目	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,415,100.00	11,290,663.86	23,124,436.14	33,415,100.00	11,290,663.86	22,124,436.14	32,800,000.00	11,290,663.86	21,509,336.14

对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
拓腾医疗	80,000,000.00		50,000,000.00	30,000,000.00		8,490,663.86
北京国人	2,800,000.00			2,800,000.00		2,800,000.00
合计	82,800,000.00		50,000,000.00	32,800,000.00		11,290,663.86

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
拓腾医疗	30,000,000.00			30,000,000.00		8,490,663.86
北京国人	2,800,000.00			2,800,000.00		2,800,000.00
拓友医疗		100,000.00		100,000.00		
陕西三友		515,100.00		515,100.00		
合计	32,800,000.00	615,100.00		33,415,100.00		11,290,663.86

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
拓腾医疗	30,000,000.00			30,000,000.00		8,490,663.86
北京国人	2,800,000.00			2,800,000.00		2,800,000.00
拓友医疗	100,000.00			100,000.00		
陕西三友	515,100.00			515,100.00		
四川三友		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	33,415,100.00	1,000,000.00		34,415,100.00		11,290,663.86

(四) 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	217,768,089.61	23,742,562.40	127,884,967.22	21,307,188.48	75,279,114.17	18,152,260.20
其他业务	1,715,322.99	1,720,524.90	11,115,730.58	9,164,226.19	7,016.24	451,911.60
合计	219,483,412.60	25,463,087.30	139,000,697.80	30,471,414.67	75,286,130.41	18,604,171.80

(五) 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
银行理财产品及结构性存款投资收益	3,071,862.97	955,262.98	349,731.93

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	说明
非流动资产处置损益	103,284.76	-388.79	64.10	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,825,469.87	2,736,614.96	2,037,358.97	
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	3,817,544.78	1,812,142.93	1,535,467.68	
对外委托贷款取得的损益	52,245.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-272,766.05	-547,172.00	-96,606.76	
所得税影响额	-1,496,348.06	-463,772.06	-324,495.32	
少数股东权益影响额	-1,711.44	-1,697.10		
合计	9,027,718.86	3,535,727.94	3,151,788.67	

(二) 净资产收益率及每股收益：

2018 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	19.63	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.78	0.34	0.34

2017 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	15.55	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.77	0.19	0.19

2016 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	2.00	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-0.01		

上海三友医疗器械股份有限公司

(加盖公章)

二〇一九年五月九日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

合伙期限 2011 年 1 月 24 日至 不约定期限

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。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2018 年 08 月 15 日

证书序号:0001247

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、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:宋建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:31000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000194

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
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

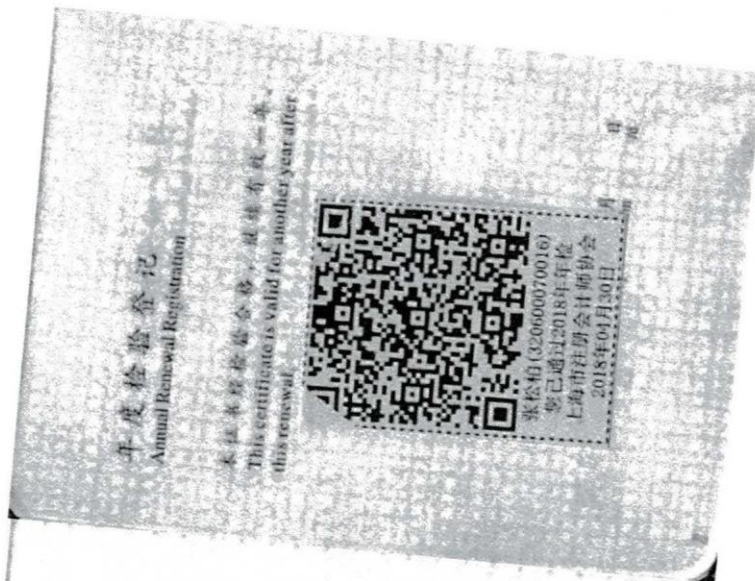
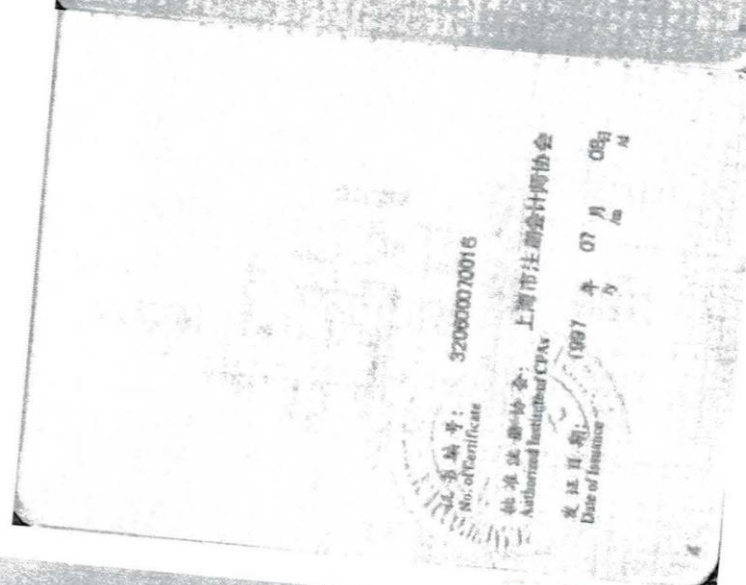
首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日



姓名 林雪英
 Full name 林雪英
 Sex 女
 出生日期 1982-02-05
 Date of birth 1982-02-05
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号 310164198202054841
 Identity card No. 310164198202054841

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

林雪英(310000062377)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

证书编号:
 No. of Certificate 310000062377

上海市注册会计师协会

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:
 Date of Issuance 2010 年 08 月 23 日