

江西三鑫医疗科技股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2016]第 6-00004 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2016]第 6-0004 号

江西三鑫医疗科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西三鑫医疗科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 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，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中 国 北 京

中国注册会计师：

二〇一六年二月二十四日

合并资产负债表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	174,640,383.28	29,580,563.22
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	五（二）	5,021,319.20	4,835,736.99
应收账款	五（三）	71,988,149.14	73,777,742.67
预付款项	五（四）	15,876,078.75	7,327,037.21
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（五）	1,605,478.91	1,950,586.42
存货	五（六）	49,499,962.72	39,177,480.32
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	8,540,000.00	
流动资产合计		327,171,372.00	156,649,146.83
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（八）	194,856.66	
投资性房地产			
固定资产	五（九）	149,412,688.58	139,838,693.88
在建工程	五（十）	68,890,543.19	43,615,764.83
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十一）	38,867,066.10	34,988,141.29
开发支出	五（十二）	7,063,752.65	5,613,409.33
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十三）	677,866.51	664,832.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		265,106,773.69	224,720,842.04
资产总计		592,278,145.69	381,369,988.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：3 -

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十四）	-	73,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	43,255,828.30	43,484,640.61
预收款项	五（十六）	5,293,150.07	3,058,047.83
应付职工薪酬	五（十七）	905,120.66	1,109,407.27
应交税费	五（十八）	5,771,162.58	5,012,794.75
应付利息	五（十九）	-	131,210.82
应付股利			
其他应付款	五（二十）	550,554.69	561,633.32
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		55,775,816.30	126,357,734.60
非流动负债：			
长期借款		-	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五（二十一）	4,627,790.49	4,740,073.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,627,790.49	4,740,073.33
负债合计		60,403,606.79	131,097,807.93
所有者权益：			
股本	五（二十二）	79,360,000.00	59,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	241,806,054.85	31,940,095.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	23,354,580.38	18,026,882.27
未分配利润	五（二十五）	187,353,903.67	140,805,202.76
归属于母公司所有者权益合计		531,874,538.90	250,272,180.94
少数股东权益			
所有者权益合计		531,874,538.90	250,272,180.94
负债和所有者权益总计		592,278,145.69	381,369,988.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		147,717,205.81	24,338,604.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,021,319.20	4,835,736.99
应收账款	十三（一）	71,988,149.14	73,777,742.67
预付款项		4,153,855.75	5,669,537.21
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三（二）	1,150,112.18	29,118,464.90
存货		49,499,516.14	39,177,480.32
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,540,000.00	
流动资产合计		288,070,158.22	176,917,566.71
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	110,194,856.66	30,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		149,304,201.44	139,838,693.88
在建工程		20,435,628.09	14,449,955.68
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		16,585,590.41	12,236,757.48
开发支出		7,063,752.65	5,613,409.33
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		677,866.51	912,148.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		304,261,895.76	203,050,965.04
资产总计		592,332,053.98	379,968,531.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			73,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		43,255,305.80	43,484,640.61
预收款项		5,293,150.07	3,058,047.83
应付职工薪酬		905,120.66	1,109,407.27
应交税费		5,826,468.37	5,012,794.75
应付利息			131,210.82
应付股利			
其他应付款		550,554.69	561,633.32
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		55,830,599.59	126,357,734.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		4,627,790.49	4,740,073.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,627,790.49	4,740,073.33
负债合计		60,458,390.08	131,097,807.93
所有者权益：			
股本		79,360,000.00	59,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		241,806,054.85	31,940,095.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,354,580.38	18,026,882.27
未分配利润		187,353,028.67	139,403,745.64
所有者权益合计		531,873,663.90	248,870,723.82
负债和所有者权益总计		592,332,053.98	379,968,531.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（二十六）	311,848,211.72	322,204,633.17
减：营业成本	五（二十六）	203,427,481.65	216,801,953.54
营业税金及附加	五（二十七）	2,257,931.73	2,462,384.80
销售费用	五（二十八）	27,647,965.86	23,220,747.08
管理费用	五（二十九）	26,560,628.99	22,986,144.56
财务费用	五（三十）	-301,199.03	4,710,024.56
资产减值损失	五（三十一）	-23,805.21	-47,590.33
加：公允价值变动收益			
投资收益	五（三十二）	10,826.44	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,143.34	
二、营业利润		52,290,034.17	52,070,968.96
加：营业外收入	五（三十三）	8,647,850.68	5,676,550.62
其中：非流动资产处置利得		4,282.76	
减：营业外支出	五（三十四）	561,761.89	1,311,201.37
其中：非流动资产处置损失		146,869.78	178,712.62
三、利润总额		60,376,122.96	56,436,318.21
减：所得税费用	五（三十五）	8,499,723.94	7,820,934.51
四、净利润		51,876,399.02	48,615,383.70
其中：归属于母公司所有者的净利润		51,876,399.02	48,615,383.70
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
（2）权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		51,876,399.02	48,615,383.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		51,876,399.02	48,615,383.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)	十四（二）	0.73	0.82
（二）稀释每股收益(元/股)	十四（二）	0.73	0.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司 2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三（四）	311,848,211.72	322,204,633.17
减：营业成本	十三（四）	203,427,481.65	216,801,953.54
营业税金及附加		2,257,931.73	2,462,384.80
销售费用		27,647,965.86	23,220,747.08
管理费用		26,560,628.99	22,986,144.56
财务费用		-300,032.36	4,710,024.56
资产减值损失		-1,672,578.29	1,426,182.75
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	十三（五）	10,826.44	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		53,937,640.58	50,597,195.88
加：营业外收入		8,647,850.68	5,676,550.62
其中：非流动资产处置利得		4,282.76	
减：营业外支出		561,761.89	1,311,201.37
其中：非流动资产处置损失		146,869.78	178,712.62
三、利润总额		62,023,729.37	54,962,545.13
减：所得税费用		8,746,748.23	7,599,868.55
四、净利润		53,276,981.14	47,362,676.58
五、其他综合收益的税后净额		-	-
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
（2）权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）其他			
六、综合收益总额		53,276,981.14	47,362,676.58
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：

主管会计工作负责人：- 8 -

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		315,900,019.39	301,303,063.67
收到的税费返还		-	176,057.08
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）.1	10,288,359.12	6,840,737.77
经营活动现金流入小计		326,188,378.51	308,319,858.52
购买商品、接受劳务支付的现金		138,455,877.88	125,671,400.58
支付给职工以及为职工支付的现金		69,616,825.29	66,734,581.62
支付的各项税费		23,091,668.37	19,908,772.08
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）.1	32,143,816.16	27,713,582.14
经营活动现金流出小计		263,308,187.70	240,028,336.42
经营活动产生的现金流量净额		62,880,190.81	68,291,522.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		15,969.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,384.62	35,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金	五（三十六）.2	160,000.00	
投资活动现金流入小计		5,191,354.40	35,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,032,408.93	47,358,056.22
投资支付的现金		13,740,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		80,772,408.93	47,358,056.22
投资活动产生的现金流量净额		-75,581,054.53	-47,322,956.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		255,598,200.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		32,000,000.00	130,465,924.71
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		287,598,200.00	130,465,924.71
偿还债务支付的现金		105,000,000.00	130,965,924.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,565,746.86	10,690,697.93
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	五（三十六）.3	23,271,769.36	230,000.00
筹资活动现金流出小计		129,837,516.22	141,886,622.64
筹资活动产生的现金流量净额		157,760,683.78	-11,420,697.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		145,059,820.06	9,547,867.95
加：期初现金及现金等价物余额		29,580,563.22	20,032,695.27
六、期末现金及现金等价物余额		174,640,383.28	29,580,563.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		315,900,019.39	301,303,063.67
收到的税费返还			176,057.08
收到其他与经营活动有关的现金		10,287,192.45	6,840,737.77
经营活动现金流入小计		326,187,211.84	308,319,858.52
购买商品、接受劳务支付的现金		138,455,877.88	125,671,400.58
支付给职工以及为职工支付的现金		69,616,825.29	66,734,581.62
支付的各项税费		23,091,668.37	19,908,772.08
支付其他与经营活动有关的现金		32,143,816.16	27,713,582.14
经营活动现金流出小计		263,308,187.70	240,028,336.42
经营活动产生的现金流量净额		62,879,024.14	68,291,522.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		15,969.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,384.62	35,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		29,635,461.56	
投资活动现金流入小计		34,666,815.96	35,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,187,922.69	26,186,263.48
投资支付的现金		93,740,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			25,975,461.56
投资活动现金流出小计		131,927,922.69	52,161,725.04
投资活动产生的现金流量净额		-97,261,106.73	-52,126,625.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		255,598,200.00	
取得借款收到的现金		32,000,000.00	130,465,924.71
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		287,598,200.00	130,465,924.71
偿还债务支付的现金		105,000,000.00	130,965,924.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,565,746.86	10,690,697.93
支付其他与筹资活动有关的现金		23,271,769.36	230,000.00
筹资活动现金流出小计		129,837,516.22	141,886,622.64
筹资活动产生的现金流量净额		157,760,683.78	-11,420,697.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		123,378,601.19	4,744,199.13
加：期初现金及现金等价物余额		24,338,604.62	19,594,405.49
六、期末现金及现金等价物余额		147,717,205.81	24,338,604.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合计
	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	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	59,500,000.00	-	-	-	31,940,095.91	-	-	-	18,026,882.27	140,805,202.76	250,272,180.94	-	250,272,180.94
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	59,500,000.00	-	-	-	31,940,095.91	-	-	-	18,026,882.27	140,805,202.76	250,272,180.94	-	250,272,180.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,860,000.00	-	-	-	209,865,958.94	-	-	-	5,327,698.11	46,548,700.91	281,602,357.96	-	281,602,357.96
（一）综合收益总额							-			51,876,399.02	51,876,399.02	-	51,876,399.02
（二）股东投入和减少资本	19,860,000.00	-			209,865,958.94	-	-	-	-	-	229,725,958.94	-	229,725,958.94
1. 股东投入的普通股	19,860,000.00				209,865,958.94						229,725,958.94		229,725,958.94
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	-	-			-	-	-	-	5,327,698.11	-5,327,698.11	-	-	-
1. 提取盈余公积									5,327,698.11	-5,327,698.11	-		-
2. 对股东的分配										-	-		-
3. 其他											-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-		-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他											-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-		-
2. 本期使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本期期末余额	79,360,000.00	-			241,806,054.85	-	-	-	23,354,580.38	187,353,903.67	531,874,538.90	-	531,874,538.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者 权益合计
	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	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	59,500,000.00			-	31,940,095.91	-	-	-	13,290,614.61	102,876,086.72	207,606,797.24	-	207,606,797.24
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他					-				-	-	-		-
二、本年期初余额	59,500,000.00	-	-	-	31,940,095.91	-	-	-	13,290,614.61	102,876,086.72	207,606,797.24	-	207,606,797.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	4,736,267.66	37,929,116.04	42,665,383.70	-	42,665,383.70
（一）综合收益总额							-			48,615,383.70	48,615,383.70	-	48,615,383.70
（二）股东投入和减少资本	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4. 其他											-		-
（三）利润分配	-			-	-	-	-	-	4,736,267.66	-10,686,267.66	-5,950,000.00	-	-5,950,000.00
1. 提取盈余公积									4,736,267.66	-4,736,267.66	-		-
2. 对股东的分配										-5,950,000.00	-5,950,000.00		-5,950,000.00
3. 其他											-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损											-		-
4. 其他											-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-		-
2. 本期使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本期期末余额	59,500,000.00			-	31,940,095.91	-	-	-	18,026,882.27	140,805,202.76	250,272,180.94	-	250,272,180.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：12 -

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	59,500,000.00	-	-	-	31,940,095.91	-	-	-	18,026,882.27	139,403,745.64	248,870,723.82
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	59,500,000.00	-	-	-	31,940,095.91	-	-	-	18,026,882.27	139,403,745.64	248,870,723.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,860,000.00	-	-	-	209,865,958.94	-	-	-	5,327,698.11	47,949,283.03	283,002,940.08
（一）综合收益总额							-			53,276,981.14	53,276,981.14
（二）股东投入和减少资本	19,860,000.00			-	209,865,958.94	-	-	-	-	-	229,725,958.94
1. 股东投入的普通股	19,860,000.00				209,865,958.94						229,725,958.94
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	-			-	-	-	-	-	5,327,698.11	-5,327,698.11	-
1. 提取盈余公积									5,327,698.11	-5,327,698.11	-
2. 对股东的分配										-	-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	79,360,000.00			-	241,806,054.85	-	-	-	23,354,580.38	187,353,028.67	531,873,663.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：江西三鑫医疗科技股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	59,500,000.00				31,940,095.91	-	-	-	13,290,614.61	102,727,336.72	207,458,047.24
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	59,500,000.00	-	-	-	31,940,095.91	-	-	-	13,290,614.61	102,727,336.72	207,458,047.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-			-	-	-	-	-	4,736,267.66	36,676,408.92	41,412,676.58
（一）综合收益总额							-			47,362,676.58	47,362,676.58
（二）股东投入和减少资本	-			-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-			-	-	-	-	-	4,736,267.66	-10,686,267.66	-5,950,000.00
1. 提取盈余公积									4,736,267.66	-4,736,267.66	-
2. 对股东的分配										-5,950,000.00	-5,950,000.00
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-			-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-			-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	59,500,000.00			-	31,940,095.91	-	-	-	18,026,882.27	139,403,745.64	248,870,723.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西三鑫医疗科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

江西三鑫医疗科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身是江西三鑫医疗器械集团有限责任公司，成立于 1997 年 3 月 7 日。2010 年 9 月 18 日，根据股东会决议，将江西三鑫医疗器械集团有限责任公司整体变更为江西三鑫医疗科技股份有限公司。2011 年 1 月 18 日南昌市工商行政管理局核准了股份公司的设立登记，颁发了注册号为 360121210005841 的《企业法人营业执照》，注册资本 5,200 万元。

2011 年 5 月 6 日，根据公司股东大会决议，向公司内部 52 位自然人增发 750 万股，变更后的公司注册资本为 5,950 万元。

2015 年 4 月 23 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]719 号”文核准，2015 年 5 月 6 日首次向社会公众发行人民币普通股 1,986 万股，于 2015 年 5 月 15 日在深圳证券交易所创业板上市，增加注册资本人民币 1,986 万元，变更后的注册资本为人民币 7,936 万元。2015 年 6 月 30 日经南昌市工商行政管理局变更登记。

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地及总部地址：江西省南昌小蓝经济开发区富山大道 999 号。 组织形式：股份有限公司。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司所处行业：医疗器械制造业。

经营范围：医疗器械的生产（在许可证核定的范围内经营，许可证有效期至 2020 年 10 月 18 日）；医疗器械经营（在许可证核定的范围内经营，许可证有效期至 2018 年 6 月 4 日）；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务及本企业的进料加工和“三来一补”业务。（以上项目依法需经批准的项目，需经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司主要产品：注射类、输液输血类、血液净化类、留置导管类、其他医用耗材类五大系列产品。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2016 年 2 月 24 日经公司第二届董事会第十五次会议批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计二家，详见“本附注七、在其他主体中的权益披露”

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对

价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他

综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时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；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金

融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十一） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项
组合 2	单项金额不重大且风险不大的款项
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	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（十二） 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三） 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

（十四） 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五） 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40	3	2.4
机器设备	10-14	5	9.5-6.8
运输设备	8	5	11.87

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	5	5	19

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利

率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八） 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。本公司以取得注册证为时点转入无形资产。

（1） 本公司研发流程：

①立项：通过营销中心市场调研等途径，技术中心会同营销中心等部门，提出《项目建议书》；

②设计和开发项目计划书：由研发部门成立项目小组，提出研发提纲和进度计划，制订研发项目具体的输入清单，包括：产品的预期用途、使用说明、市场的法律法规要求等；

③设计开发方案（设计输入）：通过研究，提出研发产品的输入要求，如：原材料、组件和部件规范，图纸和部件的清单，医疗器械所需的制造环境要求等；

④样品试制及验证：按照输入要求试制样品，经过自行检测，通过检测数据来验证；在

这一过程中，由于对于新产品的认知程度不同，可能需要反复进行，通过验证后，形成《设计和开发验证报告》；

⑤项目评审（设计输出）：由项目小组召集相关人员（如：生产、技术、质量检测、采购、销售等人员组成的评审小组；必要时聘请专家）开展输出评审，经总工程师批准，形成《设计和开发评审报告》；

⑥产品试产：评审通过后，由技术中心指导公司生产部门，并在其他相关部门的配合下，进行适当数量的产品试产，技术中心编制《试生产可行性报告》和《试生产总结报告》，进行设计向生产的转换；

⑦质量自检：质量检测部门对试产的产品进行检验，检验合格后出具《自测报告》；

⑧第三方检测：根据《医疗器械注册管理办法》的要求，由质量管理部委托国家认定的检测机构进行产品第三方检测，出具《检测报告》；

⑨申请伦理：根据《医疗器械临床试验规定》，如需临床试验，需先向医院申请伦理，伦理委员会通过后开展相应的临床方案实施工作；

⑩临床试验：取得伦理批件后，则在有临床试验资质的医疗临床机构进行产品的临床试验，并取得《临床试验报告》；

⑪产品注册：临床试验合格（如需临床试验）或取得《检测报告》（无需临床试验）后，按照《医疗器械注册管理办法》要求，向相关药监部门申报注册受理，经相关药监部门注册评审和批准后，获得产品注册证书，即完成该项目的开发。

（2）资本化时点的确定

①需要临床试验的研发项目，以医院伦理委员会通过，并取得伦理批件时间为资本化时点；②不需要临床试验的研发项目以第三方检测机构检测合格，取得《检测报告》时间为资本化时点。

本公司对于研究开发活动发生的各项支出能够单独和准确核算，在企业同时从事多项研究开发活动的情况下，所发生的支出同时用于支持多项研究开发活动的，按照一定的标准在各项研究开发活动之间进行分配，无法明确分配的，予费用化计入当期损益，不计入开发活动的成本。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福

利净负债或净资产。

（二十二） 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三） 收入

1、销售商品

①直销方式的具体确认原则

在“医院”或“政府”采购等直销方式下，公司通过参与医院或政府举办的医疗器械采购招投标取得订单，当公司中标后即与医院和政府卫生部门签署招标文件和销售合同，在公司按照招标文件和销售合同约定内容向其移交商品并取得其签收确认时，售出商品所有权上的主要风险和报酬即由本公司转移至医院和政府卫生部门，公司据此确认销售收入。

自营出口方式下，本公司按照合同约定内容办妥商品出口报关手续并取得承运单位出具的提单或运单时，售出商品所有权上的主要风险和报酬即由本公司转移至购货方，公司据此确认销售收入。

②经销方式的具体确认原则

在“经销商经销”模式下，由经销商与本公司签订经销协议，公司将货物送达经销商或交付货运公司发给经销商后，公司财务部根据经销商签收的发货清单，或以与经销商约定的货运公司开具的货运单据，售出商品所有权上的主要风险和报酬即由本公司转移至经销商，公司据此确认销售收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供

劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十四) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
江西三鑫医疗科技股份有限公司	15%
云南三鑫医疗科技有限公司	25%
江西赣医健康产业投资有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

1、高新技术企业税收优惠

2015 年 11 月 23 日江西省高新技术企业认定管理工作领导小组赣高企认发[2015]14 号《关于公布九江妙士酷实业有限公司等 359 家企业为高新技术企业的通知》，重新认定本公司为高新技术企业，证书编号：GR201536000311；有效期：三年（自 2015 年 9 月 25 日至 2018 年 9 月 24 日）。本公司所得税按 15% 的税率缴纳。

2、增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7 号）及财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39 号）的规定，本公司出口产品增值税实行“免、抵、退”政策，除口罩退税率 16%、尿袋退税率 13%、盖帽退税率 14% 外，其余产品退税率为 17%。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	1,721.19	8,694.60
银行存款	174,638,662.09	29,571,868.62
合 计	174,640,383.28	29,580,563.22

注：本账户期末无抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,021,319.20	4,835,736.99
合 计	5,021,319.20	4,835,736.99

2、截止 2015 年 12 月 31 日，已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
江西泽信医药有限公司	20150828	20160228	500,000.00	
江西明盛实业有限公司	20151202	20160602	500,000.00	
瑞金市鸿盛房地产开发有限公司	20151201	20160601	500,000.00	
南昌市政工程开发集团有限公司	20150729	20160129	300,000.00	
江西鹏盛纸业有限公司	20150908	20160308	300,000.00	
合 计			2,100,000.00	-

注：本账户期末无用于抵押、质押或因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	75,885,193.37	100.00%	3,897,044.23	5.14%
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	75,885,193.37	100.00%	3,897,044.23	5.14%

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	77,743,002.60	100.00%	3,965,259.93	5.10%
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	77,743,002.60	100.00%	3,965,259.93	5.10%

1、按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	74,309,562.85	97.92%	3,715,478.14	76,606,126.61	98.53%	3,830,306.33
1至2年	1,455,615.32	1.92%	145,561.53	1,031,145.99	1.33%	103,114.60
2至3年	120,015.20	0.16%	36,004.56	105,130.00	0.14%	31,539.00
3至4年			-	600.00	0.00%	300.00
合计	75,885,193.37	100%	3,897,044.23	77,743,002.60	100.00%	3,965,259.93

2、截止 2015 年 12 月 31 日，应收账款期末余额前 5 名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
缅甸白氏兄弟国际贸易有限公司	15,117,553.90	19.92	755,877.70
北京华康恒达国际医疗器械销售有限公司	4,982,801.11	6.57	249,140.06
重庆市智强医疗器械有限公司	2,778,173.38	3.66	138,908.67
南昌大学第一附属医院	2,179,922.00	2.87	108,996.10
BD公司	1,317,903.72	1.74	65,895.19
合 计	26,376,354.11	34.76	

(四) 预付款项

1、预付款项账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	14,267,354.75	89.87	4,893,908.21	66.79
1至2年	1,608,574.00	10.13	368,009.00	5.02
2至3年	150.00	0.00	1,765,120.00	24.09
3年以上		-	300,000.00	4.09
合 计	15,876,078.75	100.00	7,327,037.21	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
云南三鑫医疗科技有限公司	吴江市科磊医用器材有限公司	1,163,000.00	1-2年	工程尚未结算
云南三鑫医疗科技有限公司	浙江飞亚电梯有限公司	294,500.00	1-2年	工程尚未结算
合 计		1,457,500.00	-	-

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
吴江市科磊医用器材有限公司	3,583,000.00	22.57
上海筑第工贸有限公司	1,060,274.00	6.68
云南滇源电力安装有限公司	840,000.00	5.29
江阴市华青机械有限公司	722,000.00	4.55
上海展合包装机械有限公司	585,000.00	3.68
合 计	6,790,274.00	42.77

(五) 其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	1,797,149.80	100.00%	191,670.89	10.67%
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,797,149.80	100.00%	191,670.89	10.67%

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	2,146,970.15	100.00%	196,383.73	9.15%
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,146,970.15	100.00%	196,383.73	9.15%

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	981,259.80	54.60%	49,062.99	1,046,345.65	48.74%	52,317.28
1至2年	690,895.50	38.44%	69,089.55	990,364.50	46.13%	99,036.45
2至3年	34,534.50	1.92%	10,360.35	50,500.00	2.35%	15,150.00
3至4年	30,700.00	1.71%	15,350.00	59,760.00	2.78%	29,880.00
4至5年	59,760.00	3.33%	47,808.00			
合计	1,797,149.80	100%	191,670.89	2,146,970.15	100%	196,383.73

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,059,404.94	1,323,564.50
押金	533,140.00	619,170.00
其他	204,604.86	204,235.65
合计	1,797,149.80	2,146,970.15

3、截止 2015 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额前 5 名情况

债务人名称	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	坏账准备余额
德国曼博瑞纳MEMBRANA GmbH	进口材料押金	532,140.00	1-2年	29.61%	26,607.00
安宁市劳动保障监察大队	农民工保证金	400,000.00	1年以内	22.26%	20,000.00
广东五洲采购电子商务有限公司	投标保证金	67,345.69	1年以内、1-2年、2-3年	3.75%	6,004.18
湖南振湘医药电子商务有限公司衡阳分公司	投标保证金	49,800.00	2-3年、4-5年	2.77%	27,540.00
安宁市住房和城乡建设局	墙改基金	44,800.00	1年以内	2.49%	2,240.00
合 计		1,094,085.69		60.88%	82,391.18

(六) 存货

存货项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,210,859.76		13,210,859.76	7,089,094.55		7,089,094.55
低值易耗品	214,536.01		214,536.01	125,030.43		125,030.43
库存商品	24,809,581.81		24,809,581.81	21,134,582.27		21,134,582.27
在产品	11,264,985.14		11,264,985.14	10,828,773.07		10,828,773.07
合计	49,499,962.72	-	49,499,962.72	39,177,480.32	-	39,177,480.32

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
招商银行朝招金理财产品	8,540,000.00	
合 计	8,540,000.00	-

注：系本公司购买招商银行发行的朝招金（多元稳健型）理财计划，该计划不保证本金，收益随投资收益浮动，2016 年 1 月 13 日本公司已赎回，产生投资收益 9,513.33 元。

(八) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	权益法下确认的 投资收益	宣告发放现金股利 或利润		
南京市百脉康医疗科技有限责任公司		200,000.00	-5,143.34		194,856.66	
联营企业小计	-	200,000.00	-5,143.34	-	194,856.66	-
合计	-	200,000.00	-5,143.34	-	194,856.66	-

注：南京市百脉康医疗科技有限责任公司系本公司与王兴松于 2014 年 12 月 16 日共同出资设立，注册资本 50 万元，已取得南京市江宁区工商行政管理局颁发的营业执照。根据协议章程规定：本公司出资 20 万元，占股权比例 40%，利润分配权为 30%。

(九) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
期初余额	102,341,035.71	87,184,132.18	4,911,033.45	10,630,060.03	205,066,261.37
本期增加金额	227,000.00	20,353,840.98	72,205.13	556,926.13	21,209,972.24
(1) 购置	227,000.00	1,453,000.00	72,205.13	556,926.13	2,309,131.26
(2) 在建工程转入		18,900,840.98			18,900,840.98
本期减少金额	-	3,018,395.07	-	-	3,018,395.07
(1) 处置或报废		3,018,395.07			3,018,395.07
期末余额	102,568,035.71	104,519,578.09	4,983,238.58	11,186,986.16	223,257,838.54
二、累计折旧					-
期初余额	18,780,259.99	35,638,146.67	2,490,922.02	8,318,238.81	65,227,567.49
本期增加金额	2,473,725.76	8,136,688.50	532,080.35	335,511.29	11,478,005.90
(1) 计提	2,473,725.76	8,136,688.50	532,080.35	335,511.29	11,478,005.90
本期减少金额	-	2,860,423.43	-	-	2,860,423.43
(1) 处置或报废		2,860,423.43			2,860,423.43
期末余额	21,253,985.75	40,914,411.74	3,023,002.37	8,653,750.10	73,845,149.96
三、减值准备					-
期初余额					-
本期增加金额					-
(1) 计提					-
本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
期末余额					-
四、账面价值					-
期末账面价值	81,314,049.96	63,605,166.35	1,960,236.21	2,533,236.06	149,412,688.58
期初账面价值	83,560,775.72	51,545,985.51	2,420,111.43	2,311,821.22	139,838,693.88

(十) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产2000万支静脉留置针技术改造及扩产项目				12,731,475.89		12,731,475.89
待调试机械设备	20,435,628.09		20,435,628.09	1,718,479.79		1,718,479.79
云南医疗器械生产项目	48,454,915.10		48,454,915.10	29,165,809.15		29,165,809.15
合计	68,890,543.19	-	68,890,543.19	43,615,764.83	-	43,615,764.83

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末余额
年产2000万支静脉留置针技术改造及扩产项目	4,982	12,731,475.89	2,429,158.10	15,160,633.99		-
云南医疗器械生产项目	18,000	29,165,809.15	19,289,105.95			48,454,915.10
合计		41,897,285.04	21,718,264.05	15,160,633.99	-	48,454,915.10

续上表:

项目名称	工程投入占 预算比例	工程进度	利息资本化累 计金额	其中:本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率	资金来源
年产2000万支静脉留置针技术改造及扩产项目	63.00%	63.00%	1,920,112.45			自筹及募集资金
云南医疗器械生产项目	46.00%	46.00%	1,553,023.94	783,601.70	5.55%	自筹及募集资金
合计			3,473,136.39	783,601.70		

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
一、账面原值				
期初余额	27,807,097.00	486,085.47	10,290,520.05	38,583,702.52
本期增加金额	-	-	7,474,964.16	7,474,964.16
(1)内部研发			7,474,964.16	7,474,964.16
本期减少金额	-	-	-	-
期末余额	27,807,097.00	486,085.47	17,765,484.21	46,058,666.68
二、累计摊销				-
期初余额	1,306,658.97	218,700.29	2,070,201.97	3,595,561.23
本期增加金额	556,545.12	97,217.04	2,942,277.19	3,596,039.35
(1)计提	556,545.12	97,217.04	2,942,277.19	3,596,039.35
本期减少金额				-
期末余额	1,863,204.09	315,917.33	5,012,479.16	7,191,600.58
三、减值准备				-
期初余额				-
本期增加金额				-
本期减少金额				-
期末余额				-
四、账面价值				-
期末账面价值	25,943,892.91	170,168.14	12,753,005.05	38,867,066.10
期初账面价值	26,500,438.03	267,385.18	8,220,318.08	34,988,141.29

注:本期通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 19.23%。

(十二) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	资本化开始 时点	资本化的具 体依据	截至期末的研 发进度
		内部研发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产				
无邻苯血液透析体循环管路		1,819,044.35		137,257.73		1,681,786.62	2015/3/17	伦理批件	注册受理
一次性使用聚烯烃输液器 带针（注册 证名为：一次性使用精密过滤输液器 带针）	1,034,212.57	345,951.55			1,380,164.12	-	2011/6/23	伦理批件	已经取证
一次性使用无邻苯输液器 带针		910,714.08		279,757.64		630,956.44	2015/4/7	伦理批件	注册受理
一次性使用空心纤维透析器(低通)	2,136,928.39	153,693.48			2,290,621.87	-	2012/12/28	伦理批件	已经取证
透析粉(AB粉)	735,553.09	2,598,519.03				3,334,072.12	2014/10/22	伦理批件	注册受理
一次性使用空心纤维透析器(高通)	1,481,564.24	1,193,088.50			2,674,652.74	-	2014/6/4	伦理批件	已经取证
医用超声雾化器	225,151.04	230,399.85			455,550.89	-	2014/9/28	检测报告	已经取证
一次性使用精密过滤避光输液器		1,217,275.84		536,204.63		681,071.21	2015/7/13	伦理批件	注册受理
一次性使用精密计量引流袋		614,151.47		293,773.42	320,378.05	-	2015/4/1	检测报告	已经取证
一次性使用连体注射器 带针		489,595.69		135,999.20	353,596.49	-	2015/2/4	检测报告	已经取证
一次性使用无邻苯止液精密过滤输液 器 带针		1,017,962.08		327,885.31		690,076.77	2015/7/13	伦理批件	注册受理
负压引流器		421,239.10		375,449.61		45,789.49	2015/11/4	检测报告	完成外部检测
合计	5,613,409.33	11,011,635.02	-	2,086,327.54	7,474,964.16	7,063,752.65			

(十三) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	609,712.26	4,064,748.45	613,283.05	4,088,553.66
其他应付款-预提费用	68,154.25	454,361.66	51,549.66	343,664.41
小 计	677,866.51	4,519,110.11	664,832.71	4,432,218.07

(十四) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款		42,000,000.00
保证借款		31,000,000.00
合 计	-	73,000,000.00

(十五) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	42,800,997.48	43,076,268.31
1年以上	454,830.82	408,372.30
合计	43,255,828.30	43,484,640.61

(十六) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	5,293,150.07	3,044,012.00
1年以上		14,035.83
合计	5,293,150.07	3,058,047.83

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	710,107.36	70,834,208.48	71,048,732.29	495,583.55
二、离职后福利-设定提存计划	399,299.91	4,950,469.92	4,940,232.72	409,537.11
合 计	1,109,407.27	75,784,678.40	75,988,965.01	905,120.66

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴		63,129,620.85	63,129,620.85	-
2. 职工福利费		2,247,314.37	2,247,314.37	-
3. 社会保险费	446,635.36	3,401,306.34	3,604,214.15	243,727.55
其中： 医疗保险费	332,905.86	2,594,296.30	2,726,522.56	200,679.60
工伤保险费	68,126.59	484,921.24	526,533.43	26,514.40
生育保险费	45,602.91	322,088.80	351,158.16	16,533.55
4. 住房公积金	110,760.00	1,223,950.00	1,235,780.00	98,930.00
5. 工会经费和职工教育经费	152,712.00	832,016.92	831,802.92	152,926.00
合计	710,107.36	70,834,208.48	71,048,732.29	495,583.55

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、基本养老保险	339,679.20	4,350,214.71	4,325,718.24	364,175.67
2、失业保险费	59,620.71	600,255.21	614,514.48	45,361.44
合计	399,299.91	4,950,469.92	4,940,232.72	409,537.11

(十八) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	669,455.89	902,897.14
城建税	147,933.67	191,231.17
教育费附加	88,760.20	114,738.70
地方教育费附加	59,173.47	76,492.47
企业所得税	2,435,967.67	1,788,171.51
房产税	146,132.91	146,132.91
土地使用税	161,488.74	161,488.75
防洪基金	1,253,300.07	879,026.16
价格基金	784,230.84	732,521.83
个人所得税	24,719.12	20,094.11
合 计	5,771,162.58	5,012,794.75

(十九) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
借款应付利息		131,210.82
合 计	-	131,210.82

(二十) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
维修工程及材料款		20,790.00
市场推广费	454,361.66	343,664.41
质保金	16,082.00	16,082.00
政府拨付专家补贴	25,000.00	150,000.00
其他	55,111.03	31,096.91
合计	550,554.69	561,633.32

(二十一) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,740,073.33	160,000.00	272,282.84	4,627,790.49	收到政府补助
合计	4,740,073.33	160,000.00	272,282.84	4,627,790.49	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产2000万支静脉留置针技术改造项目国家补助资金	2,638,983.34		201,606.06		2,437,377.28	与资产相关
年产2000万支静脉留置针技术改造项目贴息	1,500,000.00		50,000.00		1,450,000.00	与资产相关
土地返还款	601,089.99		12,676.78		588,413.21	与资产相关
血液透析浓缩液研究项目		160,000.00	8,000.00		152,000.00	与资产相关
合 计	4,740,073.33	160,000.00	272,282.84		4,627,790.49	

注：根据江西省财政厅赣财企指【2015】27 号《关于下达 2014 年江西省外经贸发展扶持资金（第四批）的通知》，本期收到支持机电和高新技术产品研发及技改（血液透析浓缩液研究开发项目）项目补助 16 万元。

(二十二) 股本

项 目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	59,500,000.00	19,860,000.00				19,860,000.00	79,360,000.00
合计	59,500,000.00	19,860,000.00		-	-	19,860,000.00	79,360,000.00

注：经中国证券监督管理委员会《关于核准江西三鑫医疗科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]719号）核准，公司采用公开发行方式发行人民币普通股（A 股）1986 万股，每股面值人民币 1.00 元，上述资金到位情况业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了大信验字[2015]第 6-00007 号验资报告。

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	31,940,095.91	209,865,958.94		241,806,054.85
合计	31,940,095.91	209,865,958.94	-	241,806,054.85

注：系公司首次公开发行人民币普通股（A 股）1986 万股，每股发行价 12.87 元，扣除新增股本 1986 万元以及各项发行费用 25,872,241.06 元后产生资本溢价 209,865,958.94 元。

（二十四） 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	18,026,882.27	5,327,698.11		23,354,580.38
合计	18,026,882.27	5,327,698.11	-	23,354,580.38

注：本期增加系根据公司章程的规定，按当期实现净利润的 10%计提的法定盈余公积金。

（二十五） 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	140,805,202.76	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	140,805,202.76	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,876,399.02	
减：提取法定盈余公积	5,327,698.11	10%
应付普通股股利		
期末未分配利润	187,353,903.67	

（二十六） 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	311,832,046.72	203,427,481.65	322,167,041.17	216,801,953.54
注射类	101,229,260.37	59,995,653.99	114,855,855.62	67,984,749.69
输液输血类	93,803,314.72	73,639,694.37	111,949,141.46	90,483,933.17
留置导管类	47,564,111.28	23,444,215.14	40,846,602.72	18,946,748.08
血液净化类	62,629,190.05	40,961,771.32	42,317,221.47	28,377,405.30
其他医用耗材类	6,606,170.30	5,386,146.83	12,198,219.90	11,009,117.30
二、其他业务小计	16,165.00		37,592.00	
场地租金	16,165.00		37,592.00	
合计	311,848,211.72	203,427,481.65	322,204,633.17	216,801,953.54

（二十七） 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	768.25	1,879.60
城建税	1,128,581.74	1,230,252.61
教育费附加	677,149.05	738,151.55
地方教育费附加	451,432.69	492,101.04
合计	2,257,931.73	2,462,384.80

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	6,257,334.92	4,063,237.86
市场推广费	7,031,847.49	7,421,302.47
运输及报关代理费	7,996,619.61	7,471,816.01
招待费	477,415.60	442,058.47
广告宣传费	2,549,739.69	1,403,288.13
办公费及其他	3,335,008.55	2,419,044.14
合计	27,647,965.86	23,220,747.08

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	6,983,646.95	6,974,124.10
无形资产等摊销	3,104,531.23	1,640,155.70
折旧	1,515,994.35	1,527,706.98
业务招待费	1,084,586.61	1,134,586.35
税费	1,777,587.97	1,463,727.50
研发费用	4,590,954.56	5,916,902.85
办公费及其他	7,503,327.32	4,328,941.08
合计	26,560,628.99	22,986,144.56

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,434,536.04	4,724,156.89
减：利息收入	1,372,071.04	44,687.22
减：汇兑收益	447,749.25	47,068.71
手续费支出	84,085.22	77,623.60
合计	-301,199.03	4,710,024.56

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-23,805.21	-47,590.33
合计	-23,805.21	-47,590.33

(三十二) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,143.34	
其他(理财收益)	15,969.78	
合 计	10,826.44	-

(三十三) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,282.76		4,282.76
其中：固定资产处置利得	4,282.76		4,282.76
政府补助	8,636,394.84	5,634,485.84	8,636,394.84
其他	7,173.08	42,064.78	7,173.08
合计	8,647,850.68	5,676,550.62	8,647,850.68

2、政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
外经贸发展扶持资金（注1）	742,000.00	844,400.00	与收益相关
政府奖励（注2）	500,000.00	1,463,000.00	与收益相关
上市融资专项补助资金（注3）	4,000,000.00		与收益相关
运费补贴	600,000.00	1,200,000.00	与收益相关
研发中心、研发项目、专利补助或贴息（注4）	1,826,000.00	1,900,000.00	与收益相关
科技政策兑现和事后补助及经费		60,000.00	与收益相关
其他补贴	696,112.00		与收益相关
递延收益	272,282.84	167,085.84	与资产相关，详见附注六（二十一）
合计	8,636,394.84	5,634,485.84	

注 1：根据南昌市财政局洪财企【2015】32 号《关于下达 2013 年度南昌市外经贸发展扶持资金的通知》，本期收到外经贸发展扶持资金 17.75 万元；根据南昌县人民政府办公室南政办抄字【2015】38 号及南昌县委办公室南发【2015】4 号，本期收到出口创汇奖励资金 5 万元；根据南昌市财政局、南昌市商务局、南昌市投资促进局洪财企【2015】106 号《关于下达我市 2014 年度外经贸发展扶持资金的通知》，本期收到外经贸发展扶持资金 19.82 万元；根据江西省财政厅赣财企指【2015】18 号《关于下达 2014 年江西省外经贸发展扶持资金（第二批）的通知》，本期收到外经贸发展扶持资金 8.26 万元；根据江西省财政厅赣财企指【2015】25 号《关于下达 2014 年江西省外经贸发展扶持资金（第三批）的通知》，本期收到外经贸发展扶持资金 23.37 万元。

注 2：根据江西省财政厅、江西省科技厅赣财教指【2015】126 号《关于下达 2015 年企业技术创新基地专项资金的通知》，本期收到技术创新基地专项资金 50 万元。

注 3：根据江西省财政厅赣财金指【2015】11 号《关于拨付江西三鑫医疗科技股份有限公司上市融资专项补助资金的通知》及江西省财政厅赣财金【2015】22 号《关于印发〈支持企业上市融资专项补助资金管理暂行办法〉的通知》，本期收到上市融资专项补助 400 万元。

注 4：根据南昌市财政局、南昌市科学技术局洪财企【2014】145 号《关于下达 2014 年南昌市科技政策兑现项目及经费的通知》，本期收到一次性使用精密过滤输液器项目补助 3 万元；根据南昌县财政局、南昌县科学技术局南财教【2014】54 号、南科发【2014】20 号《关于对江西富明弹簧制造有限公司等企业给予科技奖励补助经费的通知》，本期收到江西省输注医疗器械工程技术研究中心项目补助 15 万元、一次性使用精密过滤输液器项目补助 3 万元；根据江西省财政厅、江西省工业和信息化委员会赣财建指【2014】248 号《关于下达 2014 年省级工业企业技术改造资金的通知》，本期收到自毁注射器及透析浓缩液产业化项目贴息补助 100 万元；根据江西省财政厅赣财企指【2015】27 号《关于下达 2014 年江西省外经贸发展扶持资金（第四批）的通知》，本期收到支持机电和高新技术产品研发及技改（血液透析浓缩液研究开发项目）项目补助 44 万元；根据南昌市财政局、南昌市知识产权局洪财教【2014】93 号《关于联合下达 2014 年专利实施项目资金和工作联络站经费的通知》，本期收到专利补助 15 万元；根据南昌县财政局、南昌县科学技术局南财企【2014】61 号、南科发【2014】21 号《关于下达 2014 年度专利专项资金的通知》，本期收到专利资金补助 1.6 万元。根据江西省工信委赣工信科技字【2015】69 号《关于表彰 2014 年度江西省优秀新产品的通知》，本期收到血液透析浓缩液项目奖励 1 万元。

（三十四）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	146,869.78	178,712.62	146,869.78
其中：固定资产处置损失	146,869.78	178,712.62	146,869.78
防洪保安基金	374,276.31	386,757.67	
捐赠支出	20,000.00	89,382.58	20,000.00
补偿支出		652,000.00	
其他	20,615.80	4,348.50	20,615.80
合计	561,761.89	1,311,201.37	187,485.58

（三十五）所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,512,757.74	7,741,623.48
递延所得税费用	-13,033.80	79,311.03
合计	8,499,723.94	7,820,934.51

2、会计利润与所得税费用的调整过程

项目	金额
利润总额	60,376,122.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,094,030.74
适用不同税率的影响	-6,037,495.62
非应税收入的影响	771.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	99,812.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-
其他（税前加计扣除的影响）	-657,395.18
所得税费用	8,499,723.94

（三十六）现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	10,288,359.12	6,840,737.77
其中：营业外收入-其他	7,173.08	
政府补助	8,364,112.00	5,467,400.00
利息收入及汇兑收益	1,819,820.29	91,755.93
往来款	97,253.75	1,281,581.84
支付其他与经营活动有关的现金	32,143,816.16	27,713,582.14
其中：营业费用	21,390,630.94	19,256,807.82
管理费用	10,638,021.37	7,722,802.22
营业外支出	20,000.00	656,348.50
财务费用	84,085.22	77,623.60
往来款	11,078.63	

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与其他与投资活动有关的现金	160,000.00	-
其中：与资产相关的政府补助	160,000.00	

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的与其他与筹资活动有关的现金	23,271,769.36	230,000.00
其中：发行股票支付的审计、律师、券商等费用	23,271,769.36	230,000.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	51,876,399.02	48,615,383.70
加：资产减值准备	-23,805.21	-47,590.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,606,817.64	10,145,576.29
无形资产摊销	3,104,531.23	1,650,955.70
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	142,587.02	178,712.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,434,536.04	4,724,156.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,826.44	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,033.80	79,311.03
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）	-10,322,035.82	2,197,267.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,411,906.60	-10,530,771.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,673,114.53	11,278,520.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	62,880,190.81	68,291,522.10
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	174,640,383.28	29,580,563.22
减：现金的期初余额	29,580,563.22	20,032,695.27
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	145,059,820.06	9,547,867.95

2、现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	174,640,383.28	29,580,563.22
其中：库存现金	1,721.19	8,694.60
可随时用于支付的银行存款	174,638,662.09	29,571,868.62
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		
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	174,640,383.28	29,580,563.22

(三十八) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	264,612.50	6.4936	1,718,287.73
应收账款			
其中：美元	394,745.31	6.4936	2,563,318.15
其他应收款			
其中：欧元	75,000.00	7.0952	532,140.00
预收账款			
其中：美元	328,278.00	6.4936	2,131,706.02

六、 合并范围的变动

本公司本期出资 1000 万元成立全资子公司江西赣医健康产业投资有限公司。2015 年 11 月 16 日取得了南昌县工商行政管理局颁发的营业执照。故本期将其纳入合并报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
云南三鑫医疗科技有限公司	云南省安宁市工业园区草铺麒麟片区	安宁市	医疗器械的生产与经营	100%		投资设立
江西赣医健康产业投资有限公司	南昌小蓝经济技术开发区富山大道 999 号	南昌市	医疗项目投资、投资管理、企业管理咨询	100%		投资设立

(二) 在联营企业中的权益

不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生数	期初余额/上期发生数
投资账面价值合计	194,856.66	
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-5,143.34	
其他综合收益		
综合收益总额	-5,143.34	-

八、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
彭义兴、雷凤莲夫妇	南昌市	自然人		37.05	37.05

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业无重要的合营或联营企业，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
南京市百脉康医疗科技有限责任公司	联营企业

(四) 关键管理人员报酬

名称	本期发生数（万元）	上期发生数（万元）
关键管理人员报酬	142.15	145.26

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	南京市百脉康医疗科技有限责任公司	30,000.00			

九、 或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、 承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司 2016 年 2 月 24 日召开的第二届董事会第十五次会议，审议通过了公司 2015 年度利润分配预案：拟以公司现有总股本 79,360,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.0 元（含税），派发现金红利总额为 1,587.2 万元。本公司拟实施资本公积金每 10 股转增 10 股。

十二、 其他重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	75,885,193.37	100.00%	3,897,044.23	5.14%
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	75,885,193.37	100.00%	3,897,044.23	5.14%

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	77,743,002.60	100.00%	3,965,259.93	5.10%
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	77,743,002.60	100.00%	3,965,259.93	5.10%

1、按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	74,309,562.85	97.92%	3,715,478.14	76,606,126.61	98.53%	3,830,306.33
1至2年	1,455,615.32	1.92%	145,561.53	1,031,145.99	1.33%	103,114.60
2至3年	120,015.20	0.16%	36,004.56	105,130.00	0.14%	31,539.00
3至4年			-	600.00	0.00%	300.00
合计	75,885,193.37	100%	3,897,044.23	77,743,002.60	100.00%	3,965,259.93

2、截止 2015 年 12 月 31 日，应收账款期末余额前 5 名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
缅甸白氏兄弟国际贸易有限公司	15,117,553.90	19.92	755,877.70
北京华康恒达国际医疗器械销售有限公司	4,982,801.11	6.57	249,140.06
重庆市智强医疗器械有限公司	2,778,173.38	3.66	138,908.67
南昌大学第一附属医院	2,179,922.00	2.87	108,996.10
BD公司	1,317,903.72	1.74	65,895.19
合 计	26,376,354.11	34.76	

(二) 其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	1,317,816.40	100.00%	167,704.22	12.73%
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,317,816.40	100.00%	167,704.22	12.73%

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	30,890,531.71	100.00%	1,772,066.81	5.74%
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	30,890,531.71	100.00%	1,772,066.81	5.74%

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	501,926.40	38.09%	25,096.32	27,019,807.21	87.48%	1,352,220.36
1至2年	690,895.50	52.43%	69,089.55	3,760,464.50	12.17%	374,816.45
2至3年	34,534.50	2.62%	10,360.35	50,500.00	0.16%	15,150.00
3至4年	30,700.00	2.33%	15,350.00	59,760.00	0.19%	29,880.00
4至5年	59,760.00	4.53%	47,808.00			
合计	1,317,816.40	100%	167,704.22	30,890,531.71	100.00%	1,772,066.81

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	584,604.94	593,664.50
押金	533,140.00	617,170.00
子公司借款本息及往来		29,475,461.56
其他	200,071.46	204,235.65
合计	1,317,816.40	30,890,531.71

3、截止 2015 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额前 5 名情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备余额
德国曼博瑞纳MEMBRANA GmbH	押金	532,140.00	1-2年	40.38	53,214.00
广东五洲采购电子商务有限公司	投标保证金	67,345.69	1年以内、1-2年、2-3年	5.11	6,004.18
湖南振湘医药电子商务有限公司衡阳分公司	投标保证金	49,800.00	2-3年、4-5年	3.78	27,540.00
吉林省卫生和计划生育委员会	投标保证金	43,000.00	1-2年	3.26	4,300.00
赣州市卫生局	投标保证金	42,000.00	1年以内、1-2年	3.19	3,700.00
合 计		734,285.69		55.72	94,758.18

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	110,000,000.00		110,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
对联营、合营企业投资	194,856.66		194,856.66			-
合计	110,194,856.66		110,194,856.66	30,000,000.00		30,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云南三鑫医疗科技有限公司	30,000,000.00	70,000,000.00		100,000,000.00		
江西赣医健康产业投资有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	30,000,000.00	80,000,000.00	-	110,000,000.00		-

2、对联营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益		
南京市百脉康医疗科技有限责任公司		200,000.00		-5,143.34	194,856.66	
联营企业小计	-	200,000.00	-	-5,143.34	194,856.66	
合计	-	200,000.00	-	-5,143.34	194,856.66	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	311,832,046.72	203,427,481.65	322,167,041.17	216,801,953.54
注射类	101,229,260.37	59,995,653.99	114,855,855.62	67,984,749.69
输液输血类	93,803,314.72	73,639,694.37	111,949,141.46	90,483,933.17
留置导管类	47,564,111.28	23,444,215.14	40,846,602.72	18,946,748.08
血液净化类	62,629,190.05	40,961,771.32	42,317,221.47	28,377,405.30
其他医用耗材类	6,606,170.30	5,386,146.83	12,198,219.90	11,009,117.30
二、其他业务小计	16,165.00		37,592.00	
场地租金	16,165.00		37,592.00	
合计	311,848,211.72	203,427,481.65	322,204,633.17	216,801,953.54

(五) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,143.34	
其他(理财收益)	15,969.78	
合 计	10,826.44	-

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	备注
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-142,587.02	
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）	8,636,394.84	
委托他人投资或管理资产的损益	15,969.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,442.72	
所得税影响额	-1,271,450.23	
合 计	7,204,884.65	

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.65	21.37	0.73	0.82	0.73	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.89	19.60	0.63	0.75	0.63	0.75

江西三鑫医疗科技股份有限公司

二〇一六年二月二十四日

第 15 页至第 62 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____