审计报告

天健审〔2018〕3-75号

深圳开立生物医疗科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳开立生物医疗科技股份有限公司（以下简称开立医疗公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了开立医疗公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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，我们独立于开立医疗公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一） 应收账款的减值

1. 关键审计事项

如财务报表附注五(一)3所述,截至2017年12月31日,应收账款原值为332,523,854.15元,坏账准备为38,691,069.49元,占资产总额22.00%,账面价值较高。管理层在对应收账款的可回收性进行评估时,需要综合考虑应收账款的账龄、货物的留置权、债务人的还款记录、债务人的行业现状等,上述因素均涉及重大的管理层判断。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂,应收账款减值损失的评估需要运用重大的管理层判断,同时考虑应收账款对于财务报表整体的重要性,因此我们将应收账款的减值作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

- (1) 测试管理层与应收账款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制;
- (2) 复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据;
- (3) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款,结合信用风险特征及账龄分析,评价管理层坏账准备计提的合理性;
- (4) 获取了开立医疗公司的信用政策,对合同签订及信用政策的执行进行了解,获取主要客户的合同,对结算方式进行核实;
- (5) 对主要客户的应收账款进行函证,获取国外客户应收账款中信保投保明细,核实应收账款期后回款情况;
- (6) 抽样检查期后回款情况。

(二) 商誉减值

1. 关键审计事项

如财务报表附注五(一)13所述,截至2017年12月31日,开立医疗公司合并资产负债表中商誉账面原值扣除累计减值准备后的净值为人民币7,883.72万元。企业合并形成的商誉,开立医疗公司至少在每年年度终了进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额,即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

由于在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时,开立医疗公司需要恰当的预测对未来市场和经济环境的估计,相关资产组未来现金流的长期平均增长率和合理的确定计算相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率等关键参数的选用,这涉及管理层运用重大会计估计和判断,同时考虑商誉对于财务报表

整体的重要性，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

(1) 我们将相关资产组本年度(2017 年度)的实际结果与以前年度相应的预测数据进行比较，以评价管理层对现金流量的预测是否可靠。

(2) 我们通过参考行业惯例，评估管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性。

(3) 我们将现金流量预测所使用的数据与历史数据、经审批的预算及开立医疗公司的商业计划进行了比较。

(4) 同时，我们将通过实施下列程序对管理层的关键假设进行评估：

1) 将详细预测期收入增长率与开立医疗公司的历史收入增长率以及行业历史数据进行比较；

2) 将后续预测期增长率与我们根据经济数据作出的独立预期值进行比较；

3) 将预测的毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势；

4) 结合地域因素，如基期中国市场无风险利率及资产负债率，通过考虑并重新计算各资产组以及同行业可比公司的加权平均资本成本，评估管理层采用的折现率；

(5) 我们将测试未来现金流量净现值的计算是否准确。

四、其他信息

开立医疗公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

开立医疗公司治理层（以下简称治理层）负责监督开立医疗公司的财务报告过程。

六、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对开立医疗公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是

否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致开立医疗公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就开立医疗公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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（如适用）。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一八年三月三十日

深圳开立生物医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳开立生物医疗科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原深圳市开立科技有限公司(以下简称开立科技公司),开立科技公司系由黄增达、陈彦文、陈新共同出资组建,于2002年9月27日在深圳市工商行政管理局登记注册,取得注册号为440301103617854的营业执照。开立科技公司成立时注册资本300.00万元。开立科技公司以2014年10月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2014年12月31日在深圳市市场监督管理局登记注册,总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为91440300743219767A的营业执照,注册资本40,001.00万元,股份总数40,001万股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份:A股36,000万股,无限售条件的流通股份A股4,001万股。公司股票已于2017年4月6日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属医疗器械行业。主要经营活动为:医疗器械的软件开发,生物技术开发,医疗器械及其配套试剂的生产和经营。主要产品:医用超声诊断设备(主要为彩色多普勒超声诊断设备与B型超声诊断设备)、医用电子内窥镜设备、血液分析仪等。

本财务报表业经公司2018年3月30日第二届第二次董事会批准对外报出。

本公司将上海爱声生物医疗科技有限公司、哈尔滨开立科技有限公司、开立生物医疗科技(武汉)有限公司、Bioprober Corporation、Sonowise, Inc.、Sonoscape Medical (Hong Kong) Co., Ltd 6家子公司和株式会社ソノスケイプジャパン1家孙公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,

按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指应收账款 200 万元(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项、其他应收款 100 万元(含)以上的款项且占其他应收款项账面余额 10%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	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
备用金组合	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。
合并范围内往来款组合	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。
应收理财收益组合	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。
应收出口退税款组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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。

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,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等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,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,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5-10	10	9.00-18.00
运输设备	年限平均法	5-10	10	9.00-18.00
电子及办公设备	年限平均法	2-10	10	9.00-45.00
其他设备	年限平均法	5-10	10	9.00-18.00

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利技术、专有技术及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	30
专利技术	10-12
专有技术	10-17
软件	3-10

3. 公司将内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将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,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;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中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

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应

提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售医用超声诊断设备、内窥镜等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同或订单的约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同或订单的约定将产品出口报关，将产品交付承运人或客户指定的货运代理，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

公司不同销售模式下收入确认的具体原则及方法

(1) 公司直接销售给医院等终端客户的产品，公司根据合同或订单的约定将产品交付给购货方，客户签收后，确认商品销售收入；

(2) 公司采用经销模式进行内销的，公司根据合同或订单的约定将产品交付给购货方，经销商签收后，确认商品的销售收入。

采用经销模式进行外销的，EXW 模式公司在工厂或其他指定地点将货物交给购货方或其指定的承运人处置后，确认商品的销售收入。FOB 和 CIF 模式下，公司在合同约定的装运港将货物交至指定地点，已根据合同或订单的约定将产品出口报关，且取得船运公司或航空公司出具的提单或客户签收文件后，确认商品销售收入。

(二十三) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名

义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司，确认为递延收益，在实际支付时将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始

直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

(二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十七) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《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 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法。由于上期不存在该项会计政策变更所涉及的交易事项，故本次变更对 2017 年度财务报表的可比数据无影响。

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	17.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	10.00、15.00-35.00、8.25、6.50、16.50、15.00-25.5、25.00

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	10.00
Sonowise, Inc.	联邦税：15.00-35.00、州税：8.25
Bioprober Corporation	联邦税：15.00-35.00、州税：6.50
Sonoscape Medical (Hong Kong) Co., Ltd	16.50
株式会社ソノスケイプジャパン	国家法人税 15.00-25.50
除上述以外的其他纳税主体	25.00

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据国务院《关于印发进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)规定,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17.00%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3.00%的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税

公司于2015年11月2日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为GR201544200932,认定有效期三年(2015-2017年)。2015年2月,《国务院关于取消和调整一批项目等事项的决定》(国发〔2015〕11号)取消了国家规划布局内重点软件企业认定的行政审批项目,根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49号)有关规定,享受税收优惠政策的软件企业每年汇算清缴时向相关税务机关提交备案资料进行备案即可,由于本公司已认定为软件企业且满足《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号)中对国家规划布局内重点软件企业认定的条件且公司2013年度-2016年度一直享受国家规划布局内重点软

件企业的 10%的所得税税率优惠，因此 2017 年度企业所得税税率暂按 10.00%执行。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,934,131.64	202,914.17
银行存款	66,257,941.62	166,181,661.09
其他货币资金	2,840,068.47	51,017,047.22
合 计	71,032,141.73	217,401,622.48
其中：存放在境外的款项总额	14,366,169.30	16,854,856.16

(2) 其他说明

期末其他货币资金余额中有 2,840,068.47 元、期初其他货币资金余额中有 10,875,621.96 元为保证金，使用受限。

期初其他货币资金余额中有 40,000,000.00 元为定期存款，被用于质押取得广发银行深圳南海大道支行 70,066,816.50 元借款，使用受限。

期初其他货币资金余额中有 141,425.26 元为项目贷款贴息专用资金，使用受限。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	160,000.00		160,000.00	250,000.00		250,000.00
合 计	160,000.00		160,000.00	250,000.00		250,000.00

(2) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	330,743,182.38	99.46	36,910,397.72	11.16	293,832,784.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,780,671.77	0.54	1,780,671.77	100.00	
合 计	332,523,854.15	100.00	38,691,069.49	11.64	293,832,784.66

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	288,066,492.89	99.08	22,480,673.00	7.80	265,585,819.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,660,671.77	0.92	2,660,671.77	100.00	
合 计	290,727,164.66	100.00	25,141,344.77	8.65	265,585,819.89

2) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海博盾生物科技有限公司	1,335,021.77	1,335,021.77	100.00	无法收回
乌鲁木齐市红山医疗器械有限公司	445,650.00	445,650.00	100.00	无法收回
小 计	1,780,671.77	1,780,671.77	100.00	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	263,980,091.89	13,199,004.59	5.00
1-2 年	21,390,011.27	2,139,001.13	10.00
2-3 年	34,000,981.75	10,200,294.53	30.00
3 年以上	11,372,097.47	11,372,097.47	100.00

小 计	330,743,182.38	36,910,397.72	11.16

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备 13,644,415.10 元，收回坏账准备 476,795.75 元。

2) 本期重要的坏账准备收回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
FOR MEDICAL VENDAS E ASSISTENCIA TECNICA LTDA	219,549.12	现金回款
YINKA TRUST VENTURES NIGERIA LTD.	73,803.79	现金回款
P. T. GLOBAL MEDIKA TRADA	55,756.33	现金回款
其他	127,686.51	现金回款
小 计	476,795.75	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 571,486.13 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
QK TEKNOLOGIYAHOI NAW	货款	221,394.98	款项未能收回	管理层审批	否
MIRO SP. Z. O. O.	货款	100,418.67	款项未能收回	管理层审批	否
MEDICARE(S)PTE LTD	货款	77,670.45	款项未能收回	管理层审批	否
ALEJANDRO ROCHA GARCIA	货款	44,913.36	款项未能收回	管理层审批	否
DIAMEX	货款	44,350.78	款项未能收回	管理层审批	否
其他	货款	82,737.89	款项未能收回	管理层审批	否
小 计		571,486.13			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	49,614,800.00	14.93	2,480,740.00
第二名	19,365,698.71	5.82	968,284.94
第三名	10,972,929.37	3.30	548,646.47
第四名	7,195,853.09	2.16	1,838,585.34
第五名	6,761,100.09	2.03	338,055.00
小 计	93,910,381.26	28.24	6,174,311.75

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	24,588,487.37	100.00		24,588,487.37
合 计	24,588,487.37	100.00		24,588,487.37

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	10,225,765.73	93.55		10,225,765.73
1-2 年	704,504.81	6.45		704,504.81
合 计	10,930,270.54	100.00		10,930,270.54

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	4,258,380.48	17.32
第一名	1,500,000.00	6.10
第三名	1,200,000.00	4.88
第四名	869,031.63	3.53
第五名	542,377.93	2.21
小 计	8,369,790.04	34.04

5. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款		3,726,700.15
合 计		3,726,700.15

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	27,555,133.77	98.84	3,085,015.81	11.20	24,470,117.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备	323,616.80	1.16	323,616.80	100.00	
合 计	27,878,750.57	100.00	3,408,632.61	12.23	24,470,117.96

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,644,780.34	100.00	1,654,218.59	9.38	15,990,561.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	17,644,780.34	100.00	1,654,218.59	9.38	15,990,561.75

2) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市东方建富实业有限公司	323,616.80	323,616.80	100.00	无法收回
小 计	323,616.80	323,616.80	100.00	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,931,127.41	646,556.37	5.00
1-2 年	710,536.77	71,053.68	10.00
2-3 年	2,494,622.57	748,386.78	30.00
3 年以上	1,619,018.98	1,619,018.98	100.00
小 计	17,755,305.73	3,085,015.81	17.38

4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收出口退税款组合	9,191,453.33		
备用金组合	608,374.71		
小 计	9,799,828.04		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,754,719.62 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 305.60 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	15,455,057.31	8,492,107.93
应收出口退税款	9,191,453.33	7,914,431.83
备用金	608,374.71	491,835.99
其他	2,623,865.22	746,404.59
合 计	27,878,750.57	17,644,780.34

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
第一名	出口退税款	9,187,185.41	1 年以内	32.95		否
第二名	保证金	5,123,150.00	1 年以内	18.38	256,157.50	否
第三名	保证金	1,092,500.00	1 年以内	3.92	54,625.00	否
第四名	保证金	920,800.00	1 年以内	3.30	46,040.00	否
第五名	押金	856,444.00	2-3 年、3 年以上	3.07	509,675.20	否
小 计		17,180,079.41		61.62	866,497.70	

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	64,542,685.37	3,736,696.12	60,805,989.25
在产品	16,931,210.07		16,931,210.07
库存商品	86,859,892.01	518,051.16	86,341,840.85
半成品	36,094,694.42	1,522,993.02	34,571,701.40
发出商品	12,472,175.72		12,472,175.72
委托加工物资	1,495,101.77		1,495,101.77
合 计	218,395,759.36	5,777,740.30	212,618,019.06

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,544,087.47	1,735,955.36	41,808,132.11
在产品	17,193,233.73		17,193,233.73
库存商品	63,986,476.71	303,232.06	63,683,244.65
半成品	34,425,151.22	1,101,272.06	33,323,879.16
发出商品	7,217,298.54		7,217,298.54
委托加工物资	7,035,804.38		7,035,804.38
合 计	173,402,052.05	3,140,459.48	170,261,592.57

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,735,955.36	2,026,685.93		25,945.17		3,736,696.12
库存商品	303,232.06	229,335.82		14,516.72		518,051.16
半成品	1,101,272.06	421,793.70		72.74		1,522,993.02
小 计	3,140,459.48	2,677,815.45		40,534.63		5,777,740.30

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

计提存货跌价准备的依据是存货成本高于可变现净值，本期转销存货跌价准备的原因是期初跌价的存货在本期已领用或实现销售。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	459,000,000.00	104,600,000.00
待抵扣增值税进项税	2,406,939.54	2,349,221.83
合 计	461,406,939.54	106,949,221.83

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	900,000.00		900,000.00	900,000.00		900,000.00
其中：按成本计量的	900,000.00		900,000.00	900,000.00		900,000.00
合 计	900,000.00		900,000.00	900,000.00		900,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江深博医疗技术有限公司	900,000.00			900,000.00
小 计	900,000.00			900,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本 期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
浙江深博医疗技术有限公司					1.36	
小 计						

10. 固定资产

项 目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	63,167,980.23	2,069,678.29	8,528,362.45	1,786,587.55	75,552,608.52
本期增加金额	11,830,889.64	105,808.82	2,882,473.45	491,974.92	15,311,146.83
(1) 购置	8,316,875.12	105,808.82	2,882,473.45	491,974.92	11,797,132.31
(2) 其他转入	3,514,014.52				3,514,014.52
本期减少金额	554,972.28		13,293.37		568,265.65

(1) 处置或报废	398,867.17				398,867.17
(2) 报表折算差异	156,105.11		13,293.37		169,398.48
期末数	74,443,897.59	2,175,487.11	11,397,542.53	2,278,562.47	90,295,489.70
累计折旧					
期初数	26,786,047.96	1,235,272.82	5,047,322.02	1,265,460.18	34,334,102.98
本期增加金额	6,858,022.17	147,080.42	1,295,791.34	703,480.69	9,004,374.62
(1) 计提	6,858,022.17	147,080.42	1,295,791.34	703,480.69	9,004,374.62
本期减少金额	491,880.75		13,012.10		504,892.85
(1) 处置或报废	398,867.17				398,867.17
(2) 报表折算差异	93,013.58		13,012.10		106,025.68
期末数	33,152,189.38	1,382,353.24	6,330,101.26	1,968,940.87	42,833,584.75
账面价值					
期末账面价值	41,291,708.21	793,133.87	5,067,441.27	309,621.60	47,461,904.95
期初账面价值	36,381,932.27	834,405.47	3,481,040.43	521,127.37	41,218,505.54

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
医疗器械产业基地建设项目	18,024,943.11		18,024,943.11	2,626,932.52		2,626,932.52
合 计	18,024,943.11		18,024,943.11	2,626,932.52		2,626,932.52

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	期末数
医疗器械产业基地建设项目	338,494,100.00	2,626,932.52	15,398,010.59			18,024,943.11
小 计	338,494,100.00	2,626,932.52	15,398,010.59			18,024,943.11

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
医疗器械产业基地建设项目	5.33	5.33				募集资金
小 计						

12. 无形资产

项 目	土地使用权	专利技术	专有技术	软件	合计
账面原值					

期初数	36,891,900.00	29,990,360.00	34,745,506.68	4,155,303.20	105,783,069.88
本期增加金额		3,018,867.84		757,920.62	3,776,788.46
(1) 购置		3,018,867.84		757,920.62	3,776,788.46
本期减少金额		1,723,984.00	1,321,184.00		3,045,168.00
(1) 报表折算差异		1,723,984.00	1,321,184.00		3,045,168.00
期末数	36,891,900.00	31,285,243.84	33,424,322.68	4,913,223.82	106,514,690.34
累计摊销					
期初数	4,495,510.39	9,614,095.08	17,006,278.55	1,237,817.29	32,353,701.31
本期增加金额	1,230,242.52	2,558,171.49	1,879,139.38	422,117.52	6,089,670.91
(1) 计提	1,230,242.52	2,558,171.49	1,879,139.38	422,117.52	6,089,670.91
本期减少金额		548,956.27	440,394.67		989,350.94
(1) 报表折算差异		548,956.27	440,394.67		989,350.94
期末数	5,725,752.91	11,623,310.30	18,445,023.26	1,659,934.81	37,454,021.28
减值准备					
期初数			1,999,450.47		1,999,450.47
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数			1,999,450.47		1,999,450.47
账面价值					
期末账面价值	31,166,147.09	19,661,933.54	12,979,848.95	3,253,289.01	67,061,218.59
期初账面价值	32,396,389.61	20,376,264.92	15,739,777.66	2,917,485.91	71,429,918.10

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	报表折算	
Sonowise, Inc.	165,355,554.03			9,601,444.01	155,754,110.02
合计	165,355,554.03			9,601,444.01	155,754,110.02

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
Sonowise, Inc.	76,916,871.56					76,916,871.56
小计	76,916,871.56					76,916,871.56

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，Sonowise, Inc. 现金流量预测使用的折现率13%(2016年：13%)，

预测期以后的现金流量根据增长率 0.00%（2016 年：0.00%）推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉本期并未出现减值损失。

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	3,103,231.49	4,708,159.81	1,706,663.49		6,104,727.81
安装服务费	430,186.52		322,640.04		107,546.48
其他	153,727.45		52,706.55		101,020.90
合 计	3,687,145.46	4,708,159.81	2,082,010.08		6,313,295.19

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	44,938,211.36	4,493,821.14	30,269,260.47	3,026,926.05
内部交易未实现利润	14,898,810.40	1,489,881.04	16,780,765.40	1,678,076.54
递延收益	56,157,584.11	5,615,758.41	56,733,182.60	5,673,318.26
Sonowise 可予以延时抵扣的研发费支出	12,096,095.99	2,419,219.20	12,009,577.20	2,401,915.44
合 计	128,090,701.86	14,018,679.79	115,792,785.67	12,780,236.29

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	3,832,591.51	1,666,212.84
递延收益	814,880.38	111,105.56
可抵扣亏损	37,862,256.05	21,871,480.89
商誉减值准备	76,916,871.56	76,916,871.56
小 计	119,426,599.50	100,565,670.85

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年	4,357,419.87	4,357,419.87	
2020 年	10,565,077.83	10,565,077.83	
2021 年	6,948,983.19	6,948,983.19	
2022 年	15,990,775.16		
小 计	37,862,256.05	21,871,480.89	

16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	14,587,382.46	4,380,655.54
合 计	14,587,382.46	4,380,655.54

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	15,665,151.06	3,953,987.61
信用借款	7,682,010.64	
合 计	23,347,161.70	3,953,987.61

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,000,684.12	10,868,949.90
合 计	9,000,684.12	10,868,949.90

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	54,981,157.93	66,868,996.80
应付设备款	1,451,762.39	45,691.72
合 计	56,432,920.32	66,914,688.52

20. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	17,711,909.82	9,775,517.97
合 计	17,711,909.82	9,775,517.97

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	50,409,572.89	298,596,319.60	287,487,742.80	61,518,149.69
离职后福利—设定提存计划	71,346.60	16,097,150.56	16,080,508.91	87,988.25
合 计	50,480,919.49	314,693,470.16	303,568,251.71	61,606,137.94

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	49,788,399.79	267,926,453.07	256,938,527.97	60,776,324.89
职工福利费	558,332.54	14,371,931.19	14,260,336.68	669,927.05
社会保险费	39,819.56	9,409,699.33	9,403,593.14	45,925.75
其中：医疗保险费	33,975.00	8,168,249.25	8,161,449.20	40,775.05
工伤保险费	2,447.96	646,809.53	648,398.49	859.00
生育保险费	3,396.60	594,640.55	593,745.45	4,291.70
住房公积金	23,021.00	6,888,236.01	6,885,285.01	25,972.00
小 计	50,409,572.89	298,596,319.60	287,487,742.80	61,518,149.69

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	67,950.00	15,657,560.61	15,639,668.41	85,842.20
失业保险费	3,396.60	439,589.95	440,840.50	2,146.05
小 计	71,346.60	16,097,150.56	16,080,508.91	87,988.25

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	10,598,995.37	9,345,503.87
企业所得税	8,259,724.67	4,639,443.58
代扣代缴个人所得税	2,061,878.32	1,521,186.25
城市维护建设税	952,391.70	755,503.72

教育费附加	408,167.87	323,787.31
地方教育附加	272,111.91	215,858.21
其他	207,067.37	66,713.78
合 计	22,760,337.21	16,867,996.72

23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
借款应付利息	88,918.56	64,835.74
合 计	88,918.56	64,835.74

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	3,797,810.00	2,652,810.00
待付员工报销款	4,643,797.38	4,808,555.23
待付补贴款(人才安居)	1,663,000.00	313,500.00
待付费用款	17,863,289.72	9,093,210.14
其他	39,579.15	1,423,500.00
合 计	28,007,476.25	18,291,575.37

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		62,380,972.50
合 计		62,380,972.50

26. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	56,844,288.17	7,820,000.00	7,691,823.68	56,972,464.49	
合 计	56,844,288.17	7,820,000.00	7,691,823.68	56,972,464.49	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本 期 新 增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
医学超声成像及换能器 工程中心科技研发专项 资金(新建)	700,118.18		153,236.52	546,881.66	与资产相 关
高端彩色多普勒超声成 像仪器及换能器产业化 项目发展专项资金	2,499,142.08		561,185.79	1,937,956.29	与资产相 关
特殊用途彩超及探头临 床验证发展专项资金补 助	2,246,303.52		522,894.65	1,723,408.87	与资产相 关
高端彩色多普勒超声诊 断仪的关键技术研发科 技研发资金	90,885.56		50,000.00	40,885.56	与资产相 关
深圳医学超声成像系统 产业化工程实验室项目 发展专项资金补助	740,635.21		600,000.00	140,635.21	与资产相 关
电子胃镜和电子结肠镜 产业化科技研发资金	969,383.02		615,273.33	354,109.69	与资产相 关
高性能彩超 CE 及 FDA 认 证项目资助款	521,874.26		359,103.19	162,771.07	与资产相 关
剪切波弹性成像及单晶/ 复合材料超声换能器科 技发展资金	207,037.89		196,994.56	10,043.33	与资产相 关
高性能彩色多普勒超声 成像系统高技术产业化 项目	988,636.55		434,154.28	554,482.27	与资产相 关
高端彩色多普勒超声成 像仪器及换能器技改项 目资助款	1,600,518.67		529,518.66	1,071,000.01	与资产相 关
高性能医学医疗设备专 项项目	22,220,814.90		366,081.81	21,854,733.09	与资产相 关
高清电子内窥镜系统研 发和产业化项目	6,053,016.83		1,155,513.49	4,897,503.34	与资产相 关
血液分析仪产业化项目	2,655,473.22		770,229.81	1,885,243.41	与资产相 关
高性能彩色超声成像设 备产业链建设项目	14,721,223.08		878,738.44	13,842,484.64	与资产相 关
超高频血管内超声成像 系统研发	236,301.48		159,427.29	76,874.19	与资产相 关
广东协同创新与平台环 境建设项目	281,818.16		103,246.68	178,571.48	与资产相 关

高解析度光学及超声复合电子内窥镜系统		2,480,000.00		2,480,000.00	与资产相关
深圳医用电子内窥镜系统工程实验室（战新1）资助款		5,000,000.00		5,000,000.00	与资产相关
爱声血管内超声成像设备（IVUS）	111,105.56		99,374.75	11,730.81	与资产相关
超高频线阵医用超声换能器		200,000.00	13,715.00	186,285.00	与资产相关
苏州医工所项目合同		140,000.00	123,135.43	16,864.57	与收益相关
小计	56,844,288.17	7,820,000.00	7,691,823.68	56,972,464.49	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

27. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）				期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	360,000,000.00	40,010,000.00				400,010,000.00

(2) 其他说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳开立生物医疗科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2017〕350号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票4,001万股，每股发行价格为5.23元，募集资金总额209,252,300.00元，扣除发行费用含税总额44,657,302.50元后，募集资金净额为人民币164,594,997.50元。其中计入股本40,010,000.00元，计入资本公积（股本溢价）124,584,997.50元。另发行费用中可抵扣进项税额2,500,754.71元，增加资本公积（股本溢价）2,500,754.71元，计入资本公积（股本溢价）合计为127,085,752.21元。

28. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	62,930,602.82	127,085,752.21		190,016,355.03

其他资本公积	11,858,831.92	8,439,558.21		20,298,390.13
合 计	74,789,434.74	135,525,310.42		210,314,745.16

(2) 其他说明

1) 本期资本溢价（股本溢价）变动详见本财务报表附注五（一）27. 股本之说明；

2) 2015年6月至8月，根据公司股东大会决议，股东深圳市景慧投资咨询有限公司、深圳市景清投资企业(有限合伙)、深圳市景穗投资企业(有限合伙)、深圳市景致投资企业(有限合伙)、深圳市景众投资企业(有限合伙)将合计持有本公司20,871,283股转让给本公司员工，转让价格每股1.50元，合计金额31,306,924.50元，将转让价格低于公允价值部份共计54,056,622.97元按照全体合伙人签订的《权益份额管理办法》中约定的入股员工服务期限在服务期限内平均摊销，2017年度应摊销计入资本公积的金额为8,439,558.21元。

29. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额				期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
以后将重分类进损益的其他综合收益	21,328,265.53	-13,087,068.12			-13,087,068.12	8,241,197.41
其中：外币财务报表折算差额	21,328,265.53	-13,087,068.12			-13,087,068.12	8,241,197.41
其他综合收益合计	21,328,265.53	-13,087,068.12			-13,087,068.12	8,241,197.41

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	33,250,755.53	21,216,134.51		54,466,890.04
合 计	33,250,755.53	21,216,134.51		54,466,890.04

(2) 其他说明

本期盈余公积增加21,216,134.51元，系本公司根据公司章程按2017年度母公司实现净利润的10%计提法定盈余公积所致。

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	230,745,677.34	115,209,025.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	190,023,097.02	130,427,136.18
减：提取法定盈余公积	21,216,134.51	14,890,484.22
应付普通股股利	13,200,330.00	
期末未分配利润	386,352,309.85	230,745,677.34

(2) 其他说明

1) 本期未分配利润减少 21,216,134.51 元，系计提盈余公积所致；

2) 本期未分配利润减少 13,200,330.00 元，系根据 2016 年度股东大会中的利润分配方案计提应付普通股股利所致。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	985,801,944.04	311,721,440.44	716,521,397.38	251,561,811.66
其他业务收入	3,267,719.21	1,572,613.45	2,835,465.52	264,629.71
合 计	989,069,663.25	313,294,053.89	719,356,862.90	251,826,441.37

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	8,027,335.70	4,132,854.36
教育费附加	3,440,286.75	1,771,223.30
地方教育附加	2,293,524.49	1,180,815.52
印花税及其他[注]	446,216.10	232,048.20
合 计	14,207,363.04	7,316,941.38

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5-12 月及 2017 年度土地使用税、车船税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理

费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	128,818,097.29	100,378,283.85
差旅费	43,032,560.72	31,197,187.38
办公费用	7,592,079.69	4,071,284.76
业务招待费	6,756,520.59	5,229,798.08
运保费、仓储费	10,458,107.02	6,102,235.78
出口信用保险费	4,462,696.69	4,268,950.02
培训费	1,066,430.03	787,630.11
市场推广费	52,393,162.42	34,872,388.82
租赁费及物业费	5,142,207.86	3,948,391.69
其他	9,365,022.89	6,197,135.66
合 计	269,086,885.20	197,053,286.15

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	23,541,626.48	16,762,495.08
研发费	176,931,033.16	133,796,673.68
办公费用	3,514,913.08	2,376,441.87
无形资产摊销费	6,054,593.86	5,411,004.71
中介咨询费	5,539,527.67	2,007,865.42
租赁费及物业费	3,318,084.16	2,780,687.05
股份支付	8,439,558.21	8,439,558.21
其他[注]	4,228,658.33	3,453,349.26
合 计	231,567,994.95	175,028,075.28

[注]：详见本财务报表附注五（二）2. 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,224,722.13	3,361,034.01
减：利息收入	2,915,553.34	2,545,654.36
汇兑损益	6,236,338.36	-5,413,680.70
银行手续费及其他	882,687.57	753,406.78
合 计	6,428,194.72	-3,844,894.27

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	15,304,138.74	10,308,541.17
存货跌价损失	2,677,815.45	3,696,311.86
无形资产减值损失		1,999,450.47
合 计	17,981,954.19	16,004,303.50

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财收益	8,891,839.97	3,234,456.50
合 计	8,891,839.97	3,234,456.50

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	62,283,312.20		20,409,981.12
合 计	62,283,312.20		20,409,981.12

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
软件退税		21,215,476.48	
递延收益转入的政府补助		24,020,919.02	
其他政府补助		15,800,552.27	
废品收入	9,254.69	3,536.75	9,254.69
其他	20,511.49	323,083.24	20,511.49
合 计	29,766.18	61,363,567.76	29,766.18

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会第三批境外商标注册申请补助周转金		20,000.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会第一批专利申请资助		10,000.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会第三批专利申请资助		16,000.00	与收益相关
2016 年深圳市第一批境外商标注册申请补助周转金		30,000.00	与收益相关
2016 年深圳市第一批专利申请资助		48,000.00	与收益相关
2015 年四季度短期出口信用保险保费资助		855,480.00	与收益相关
2016 年第一季度短期出口信用保险保费资助资金		703,254.00	与收益相关
深圳市南山区财政局出口信用保险资助款		500,000.00	与收益相关
企业改制上市培育项目		1,000,000.00	与收益相关
发明专利补助款		3,000.00	与收益相关
专利资助补助款		8,728.50	与收益相关
稳定岗位补贴		657,450.42	与收益相关
生育保险津贴		111,339.35	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会 2016 年深圳市第二批境外商标注册资助补贴		30,000.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会 2016 年专利申请资助经费		47,000.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会 2016 年第二批计算机软件著作权登记申请资助经费		1,800.00	与收益相关
南山区自主创新产业发展专项资金 2016 年度企业研发投入支持计划款		1,500,000.00	与收益相关
2016 年度南山区自主创新产业发展专项资金-第二批节能减排分项资金资助项目款		100,000.00	与收益相关
深圳市南山区科学技术局 南山区自主创新产		50,000.00	与收益相关

业发展 2016 年度国家高新技术企业倍增计划资助			
深圳市南山区财政局 2016 年度南山区自主创新产业发展专项资金-经济发展分项资金第三批扶持出口企业参展补贴		948,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会关于 2016 年企业研究开发资助计划第一批示范区科研资助		5,826,000.00	与收益相关
南山区自主创新产业发展专项资金 2016 年度国内外发明专利资助款		117,500.00	与收益相关
医学超声成像及换能器工程中心科技研发专项资金(新建)		175,119.70	与资产相关
高端彩色多普勒超声成像仪器及换能器产业化项目发展专项资金		612,570.35	与资产相关
特殊用途彩超及探头临床验证发展专项资金补助		535,158.93	与资产相关
高端彩色多普勒超声诊断仪的关键技术研发科技研发资金		50,000.00	与资产相关
深圳医学超声成像系统产业化工程实验室项目发展专项资金补助		600,000.00	与资产相关
电子胃镜和电子结肠镜产业化科技研发资金		622,000.00	与资产相关
高性能彩超 CE 及 FDA 认证项目资助款		380,516.03	与资产相关
剪切波弹性成像及单晶/复合材料超声换能器科技发展资金		200,751.36	与资产相关
高性能彩色多普勒超声成像系统高技术产业化项目		790,965.26	与资产相关
高端彩色多普勒超声成像仪器及换能器技改项目资助款		756,800.00	与资产相关
高性能医学医疗设备专项项目		366,394.87	与资产相关
高清电子内窥镜系统研发和产业化项目		7,540,079.86	与资产相关
血液分析仪产业化项目		4,809,302.44	与资产相关
高性能彩色超声成像设备产业链建设项目		270,843.59	与资产相关
超高频血管内超声成像系统研发项目		3,878,142.52	与资产相关
“广东特支计划”科技创新领军人才		800,000.00	与收益相关
2014 年广东省协同创新与平台环境建设项目		109,090.92	与资产相关
消化道高清电子内窥镜研发项目		440,000.00	与资产相关
医疗设备国际认证(生物 1)		2,660,000.00	与收益相关
爱声血管内超声内成像设备(IVUS)项目补贴款		323,183.19	与资产相关
压电单晶医用超声探头		560,000.00	与收益相关
介入式血管内超声成像技术		200,000.00	与收益相关
2016 年浦东新区“小微企业创新创业基地城市示范”专项资金		57,000.00	与收益相关
2016 年度浦东科技发展基金重点科技企业企业专项资金		500,000.00	与收益相关

小 计		39,821,471.29	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	44,056.51		44,056.51
其他	111.45	35,000.00	111.45
合 计	44,167.96	35,000.00	44,167.96

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	18,879,314.13	11,223,255.05
递延所得税费用	-1,238,443.50	-1,114,657.48
合 计	17,640,870.63	10,108,597.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	207,663,967.65	140,535,733.75
按母公司税率计算的所得税费用	20,766,396.77	14,053,573.38
子公司适用不同税率的影响	-4,112,284.69	-3,876,799.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,670,963.73	3,355,647.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,591.94	
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	6,617,201.46	5,945,942.17
政府补助	-745,559.85	-2,213,773.58
研发费用抵扣	-6,716,146.59	-4,942,272.82
本期确认递延所得税资产的影响及其他	170,891.74	-2,213,719.94
所得税费用	17,640,870.63	10,108,597.57

12. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的利息收入	1,121,494.81	2,539,226.55
补贴收入	18,241,007.96	17,360,552.27
承兑汇票保证金解除质押	10,875,621.96	8,927,841.60
收往来款及收到职工归还备用金	1,689,467.04	4,833,409.76
合 计	31,927,591.77	33,661,030.18

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售费用	133,320,012.96	87,675,002.30
付现管理费用	85,775,870.03	49,009,965.05
承兑汇票保证金质押	2,840,068.47	10,875,621.96
往来款项及其他	13,802,914.27	2,247,314.99
合 计	235,738,865.73	149,807,904.30

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品到期收回	124,600,000.00	106,000,000.00
收到与资产相关的补贴	2,580,000.00	
收回到期的质押定期存款	40,000,000.00	
质押定期存款的利息	5,520,758.68	
合 计	172,700,758.68	106,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	479,000,000.00	104,600,000.00
合 计	479,000,000.00	104,600,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
发行费用	8,606,547.79	
合 计	8,606,547.79	

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	190,023,097.02	130,427,136.18
加: 资产减值准备	17,981,954.19	16,004,303.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,004,374.62	8,203,404.35
无形资产摊销	6,089,670.91	7,929,473.55
长期待摊费用摊销	2,082,010.08	2,087,050.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,224,722.13	3,361,034.01
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,891,839.97	-3,234,456.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,238,443.50	-1,114,657.48
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)	-45,034,241.94	-34,748,614.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-61,651,824.30	-10,127,629.82

经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	17,175,989.87	10,151,084.18
其他	8,439,558.21	8,439,558.21
经营活动产生的现金流量净额	136,205,027.32	137,377,685.25
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	68,192,073.26	166,384,575.26
减: 现金的期初余额	166,384,575.26	124,244,460.26
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	-98,192,502.00	42,140,115.00

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	68,192,073.26	166,384,575.26
其中: 库存现金	1,934,131.64	202,914.17
可随时用于支付的银行存款	66,257,941.62	166,181,661.09
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	68,192,073.26	166,384,575.26
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末余额有 2,840,068.47 元为保证金, 期初余额有 51,017,047.22 元为保证金、用于借款的质押存单及项目贷款贴息为使用受限的货币资金, 不计入现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因

货币资金	2,840,068.47	保证金
合 计	2,840,068.47	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			42,849,959.89
其中：美元	4,861,175.57	6.5342	31,763,893.41
欧元	1,324,726.58	7.8023	10,335,914.20
日元	12,955,998.00	0.0579	750,152.28
应收账款			241,517,036.24
其中：美元	31,899,528.33	6.5342	208,437,898.01
欧元	4,239,665.00	7.8023	33,079,138.23
其他应收款			2,009,230.00
其中：美元	306,794.39	6.5342	2,004,655.90
日元	79,000.00	0.0579	4,574.10
短期借款			23,347,161.70
其中：美元	3,573,071.18	6.5342	23,347,161.70
应付账款			5,674,711.10
其中：美元	867,030.14	6.5342	5,665,348.34
欧元	1,200.00	7.8023	9,362.76
其他应付款			5,131,540.71
其中：美元	733,667.84	6.5342	4,793,932.40
欧元	28,932.40	7.8023	225,739.26
日元	1,932,108.00	0.0579	111,869.05

(2) 境外经营实体说明

子公司Bioprober Corporation经营地为美国华盛顿州贝尔维尤市，记账本位币为美元，报告期内记账本位币未发生变化。

子公司 Sonowise, Inc. 经营地为美国加利福尼亚州圣何塞市，记账本位币为美元，报告

期内记账本位币未发生变化。

子公司 Sonoscape Medical (Hong Kong) Co., Ltd 经营地为香港，记账本位币为美元，报告期内记账本位币未发生变化。

孙公司株式会社ソノスケイプジャパン经营地为日本东京市，记账本位币为日元，报告期内记账本位币未发生变化。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊 销列报 项目	说 明
医学超声成像及换能器工程中心科技研发专项资金(新建)	700,118.18		153,236.52	546,881.66	其他收益	
高端彩色多普勒超声成像仪器及换能器产业化项目发展专项资金	2,499,142.08		561,185.79	1,937,956.29	其他收益	
特殊用途彩超及探头临床验证发展专项资金补助	2,246,303.52		522,894.65	1,723,408.87	其他收益	
高端彩色多普勒超声诊断仪的关键技术研发科技研发资金	90,885.56		50,000.00	40,885.56	其他收益	
深圳医学超声成像系统产业化工程实验室项目发展专项资金补助	740,635.21		600,000.00	140,635.21	其他收益	
电子胃镜和电子结肠镜产业化科技研发资金	969,383.02		615,273.33	354,109.69	其他收益	
高性能彩超 CE 及 FDA 认证项目资助款	521,874.26		359,103.19	162,771.07	其他收益	
剪切波弹性成像及单晶/复合材料超声	207,037.89		196,994.56	10,043.33	其他收益	

换能器科技发展资金						
高性能彩色多普勒超声成像系统高技术产业化项目	988,636.55		434,154.28	554,482.27	其他收益	
高端彩色多普勒超声成像仪器及换能器技改项目资助款	1,600,518.67		529,518.66	1,071,000.01	其他收益	
高性能医学医疗设备专项项目	22,220,814.90		366,081.81	21,854,733.09	其他收益	
高清电子内窥镜系统研发和产业化项目	5,911,591.57		1,014,088.23	4,897,503.34	其他收益	
血液分析仪产业化项目	2,655,473.22		770,229.81	1,885,243.41	其他收益	
高性能彩色超声成像设备产业链建设项目	14,721,223.08		878,738.44	13,842,484.64	其他收益	
超高频血管内超声成像系统研发	236,301.48		159,427.29	76,874.19	其他收益	
2014年广东协同创新与平台环境建设项目	281,818.16		103,246.68	178,571.48	其他收益	
高解析度光学及超声复合电子内窥镜系统		2,480,000.00		2,480,000.00	其他收益	
深圳医用电子内窥镜系统工程实验室(战新1)资助款		5,000,000.00		5,000,000.00	其他收益	
爱声血管内超声成像设备(IVUS)项目补贴款	111,105.56		99,374.75	11,730.81	其他收益	
超高频线阵医用超声换能器		200,000.00	13,715.00	186,285.00	其他收益	
小计	56,721,152.74	7,680,000.00	7,427,262.99	56,973,889.75		

2) 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
苏州医工所项目合同		140,000.00	123,135.43	16,864.57	其他收益	
小计		140,000.00	123,135.43	16,864.57		

3) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2015 年度深圳市专利奖	300,000.00	其他收益	深圳市科学技术奖励办法（深府〔2012〕126号）
第十八届中国专利奖	600,000.00	其他收益	中国专利奖评奖办法（国知办发管字〔2014〕13号）
知识产权专利资金资助	61,000.00	其他收益	《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规〔2014〕18号）
知识产权境外商标资助	57,000.00	其他收益	《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规〔2014〕18号）
知识产权计算机软件资助	5,400.00	其他收益	《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规〔2014〕18号）
2017 年知识产权工作专项资金补助	500,000.00	其他收益	《中共深圳市委深圳市人民政府关于促进科技创新的若干措施》（深发〔2016〕7号）、《深圳市市场和质量监督管理委员会关于印发深圳市促进科技创新知识产权保护专项资金资助操作规程（暂行）的通知》（深市质〔2016〕390号）
首台（套）重大技术装备保险补偿	820,000.00	其他收益	关于申请首台（套）重大技术装备保费补贴资金等有关事项的通知（财办建〔2016〕60号）
计算机软件著作权登记申请资助经费	3,600.00	其他收益	《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规〔2014〕18号）
知识产权专利资金资助	77,000.00	其他收益	《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规〔2014〕18号）
深圳市知名设计奖第二批奖励计划	50,000.00	其他收益	市经贸信息委关于 2017 年深圳市知名工业设计奖第二批奖励项目公示的通知（深经贸信息生产字〔2017〕218号）
2017 年企业研究开发资助计划第一批资助	5,431,000.00	其他收益	关于促进经济创新的若干措施（深发〔2016〕7号）
2017 年一季度短期出口信用保险保费资助	1,368,778.00	其他收益	《深圳市外贸稳增长调结构提质量的若干措施》（深府〔2017〕63号）
2016.7.1-2017.6.30 短期出口信用保险保费资助资金	500,000.00	其他收益	《南山区关于开展出口信用保险资助项目申报的通知》
2016 年四季度短期出口信用保险保费资助	302,589.00	其他收益	《深圳市促进外贸稳增长和提升质量若干措施》（深府〔2014〕51号）、《深圳市出口信用保险资助资金实施细则》（深经贸信息外贸字〔2014〕248号）
2016 年三季度短期出口信用保险保费资助	494,157.00	其他收益	《深圳市促进外贸稳增长和提升质量若干措施》（深府〔2014〕51号）、《深圳市出口信用保险资助资金实施细则》（深经贸信息外贸字〔2014〕248号）
创新券资助	25,900.00	其他收益	关于南山区 2017 年度“创新服务券”申报的通知
南山区自主创新产业发展专	255,000.00	其他收益	关于下达 2017 年度南山区自主创新产业发展

专项资金资助款			专项资金科技创新分项资金拟资助项目(第四批)的通知(深南科(2017)93号)
稳定岗位补贴	199,482.04	其他收益	《深圳市人力资源和社会保障局 深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》(深人社规(2016)1号)
个税代扣代缴手续费返还	290,847.66	其他收益	财政部国家税务总局中国人民银行 关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知(财行(2005)365号)
产业支持资金	1,230,000.00	其他收益	中共武汉东湖新技术开发区工委、武汉东湖新技术开发区管委会常委会会议纪要
专利补助费	2,089.00	其他收益	《上海市专利资助办法》(沪知局(2007)13号)
专利补助费	39,240.00	其他收益	《上海市专利资助办法》(沪知局(2017)61号)
上海市科技创新券款	1,500.00	其他收益	《关于开展2016-2017年上海市科技创新券工作的通知》(沪科(2016)436号)
高频复合材料医用超声换能器的发展基金	200,000.00	其他收益	《上海市科技型中小企业技术创新资金管理暂行办法》(沪科(2013)25号)、《关于开展上海市2017年度“科技企业创新能力提升计划”项目申报工作的通知》(沪科(2017)36号)
2016年塞尔维亚/斯洛文尼亚“上海之帆”经贸展的补贴	45,000.00	其他收益	上海市外经贸发展专项资金(中小企业国际市场开拓资金)实施细则(沪商财(2015)26号)
软件退税	41,873,331.08	其他收益	《关于印发进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发(2011)4号)、《关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100号)
小 计	54,732,913.78		

4) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
高清电子内窥镜系统研发和产业化项目	141,425.26		141,425.26		财务费用	
小 计	141,425.26		141,425.26		财务费用	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 62,424,737.46 元。其中计入其他收益金额为 62,283,312.20 元, 计入财务费用金额为-141,425.26 元。

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取	股权取得	出资额(本位币)	出资额(原币)	出资比

	得方式	时点			例
Sonoscape Medical (Hong Kong) Co., Ltd	设立	2017-8-17	6,670,900.00	USD 1,000,000.00	100.00%
株式会社ソノスケイプジャパン	设立	2017-9-15	1,189,480.00	JPY 20,000,000.00	100.00%

七、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Bioprober Corporation	美国华盛顿州贝尔维尤市	美国华盛顿州贝尔维尤市	研发、咨询	100.00		设立
Sonowise, Inc.	美国加利福尼亚州圣何塞市	美国加利福尼亚州圣何塞市	软件业	100.00		非同一控制下企业合并
上海爱声生物医疗科技有限公司	上海	上海	血管内超声（IVUS）技术和产品研发、探头研发等	100.00		设立
哈尔滨开立科技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	电子科技产品及相关软件的技术开发、技术咨询、技术转让及技术服务	100.00		设立
开立生物医疗科技（武汉）有限公司	武汉	武汉	生物技术开发、技术咨询、技术转让；一二类医疗器械及电子产品的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让	100.00		设立
Sonoscape Medical (Hong Kong) Co., Ltd	香港	香港	电子类、电器类及配件的研发、生产、销售、售后及国际贸易业务	100.00		设立
株式会社ソノスケイプジャパン	日本东京市	日本东京市	研发、咨询		100.00	设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 28.24%(2016 年 12 月 31 日：20.67%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	160,000.00				160,000.00
其他应收款	9,799,828.04				9,799,828.04
其他流动资产	459,000,000.00				459,000,000.00
小 计	468,959,828.04				468,959,828.04

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	250,000.00				250,000.00
其他应收款	8,406,267.82				8,406,267.82
其他流动资产	104,600,000.00				104,600,000.00
小 计	113,256,267.82				113,256,267.82

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	23,347,161.70	23,449,885.43	23,449,885.43		
应付票据	9,000,684.12	9,000,684.12	9,000,684.12		
应付账款	56,432,920.32	56,432,920.32	56,432,920.32		
其他应付款	28,007,476.25	28,007,476.25	28,007,476.25		
应付利息	88,918.56	88,918.56	88,918.56		
小 计	116,877,160.95	116,979,884.68	116,979,884.68		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	66,334,960.11	68,576,934.91	68,576,934.91		
应付票据	10,868,949.90	10,868,949.90	10,868,949.90		
应付账款	66,914,688.52	66,914,688.52	66,914,688.52		
其他应付款	18,291,575.37	18,291,575.37	18,291,575.37		
应付利息	64,835.74	64,835.74	64,835.74		
小 计	162,475,009.64	164,716,984.44	164,716,984.44		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以协商收益率计息的理财产品有关。

截至2017年12月31日，理财产品中本公司以协商收益率计算人民币459,000,000.00元(2016年12月31日：人民币104,600,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司控股股东情况

关联方名称	关联方与本公司关系	身份证号	对本公司的持股比例(%)
陈志强	控股股东、实际控制人	440511****01156712	25.43
吴坤祥	控股股东、实际控制人	440505****10021017	25.43

2015年1月4日，陈志强与吴坤祥签署了《一致行动协议》。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨荔荔	实际控制人陈志强之配偶
许仲娴	实际控制人吴坤祥之配偶

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈志强、吴坤祥	9,038,727.76	2017-10-26	2018-1-24	否
陈志强、吴坤祥	6,626,423.31	2017-7-12	2018-1-8	否

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	5,762,745.45	5,477,745.45

关键管理人员报酬包括关键管理人员当期薪酬及股份支付金额。

(三) 关联方承诺

1. 行动一致承诺

为保障公司控制权的稳定性，陈志强与吴坤祥双方同意，在作为公司股东期间，处理有关公司经营发展且根据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》需要由公司股东大会、董事会做出决议的事项时，均应采取一致行动。

2. 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺

公司股东 JIANREN YUAN、SHENGLAN ZHANG、陈昌荣、陈欣、陈志强、黄奕波、李浩、李居全、梁文昭、林齐华、刘映芳、罗曰佐、王捷、吴坤祥、中金佳泰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、周文平承诺：将尽量避免与公司发生关联交易，并促使其关联方避免与公司发生关联交易。如果其或其关联方与公司之间的关联交易确有必要且无法避免时，其保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规、规范性文件、交易所规则、公司章程的规定履行交易程序及信息披露义务。

公司控股股东、实际控制人陈志强与吴坤祥承诺：本人目前不存在且不从事与公司主营业务相同或构成竞争的业务，也未直接或间接以投资控股、参股、合资、联营或其它形式经营或为他人经营任何与公司的主营业务相同、相近或构成竞争的业务。此外，本人承诺：1、将来不以任何方式从事，包括与他人合作直接或间接从事与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；2、将尽一切可能之努力使本人其他关联企业不从事与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；3、不控股于业务与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；4、不向业务与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的其他公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业机密；5、如果未来本人拟从事的业务可能与公司存在同业竞争，本人将本着公司优先的原则与公司协商解决。本人承诺，如果本人违反上述承诺并给公司带来经济损失的，本人将对公司因此受到的全部损失承担连带赔偿责任，同时本人因违反上述承诺所取得的收益归公司所有。本承诺函自出具之日起生效，并在本人作为公司控股股东和实际控制人的整个期间持续有效。本人以上承诺事项如发生变化，本人将立即通知公司和公司为本次上市聘请的中介机构。因上述承诺事项发生变化而需要重新签署承诺函的，本人将重新签署承诺函以替代本承诺函。

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	8,439,558.21
公司本期行权的各项权益工具总额	8,439,558.21
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 1.5 元/股；剩余期限为 48 个月

2. 其他说明

2015 年 6 月 8 日，经深圳市景慧投资咨询有限公司股东会决议，股东黄亦波、周文平将其持有的深圳市景慧投资咨询有限公司合计 40.3074%股权转让给公司员工，折合公司股份数为 6,301,692 股，转让价格为 9,452,538.00 元。

2015 年 6 月 16 日，经深圳市景清投资企业(有限合伙)合伙人大会决议，股东黄亦波将其持有的合伙企业 78.3747%股权转让给公司员工，折合公司股份数为 3,526,858 股，转让价格为 5,290,287.00 元。

2015 年 6 月 16 日，经深圳市景穗投资企业(有限合伙)合伙人大会决议，股东黄亦波将其持有的合伙企业 91.2222%股权转让给公司员工，折合公司股份数为 4,105,000 股，转让价格为 6,157,500.00 元。

2015 年 6 月 18 日，经深圳市景致投资企业(有限合伙)合伙人大会决议，股东周文平将其持有的合伙企业 75.5052%股权转让给公司员工，折合公司股份数为 3,397,733 股，转让价格为 5,096,599.50 元。

2015 年 6 月 16 日，经深圳市景众投资企业(有限合伙)合伙人大会决议，股东周文平将其持有的合伙企业 78.6667%股权转让给公司员工，折合公司股份数为 3,540,000 股，转让价格为 5,310,000.00 元。

上述股权转让，将转让价格低于公允价值部份共计 54,056,622.97 元按照全体合伙人签订的《权益份额管理办法》中约定的入股员工服务期限在服务期限内平均摊销，其中 2017 年度列示为管理费用并摊销计入资本公积的金额为 8,439,558.21 元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考 PE 入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	员工间接持有公司股数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	20,298,390.13
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,439,558.21

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金股利 0.50 元（含税）
经审议批准宣告发放的利润或股利	每 10 股派发现金股利 0.50 元（含税）

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
彩色超声诊断仪	828,566,139.11	240,282,502.02
B 型超声诊断仪	43,067,629.53	29,309,564.17
电子内窥镜	73,240,553.07	30,359,254.12
配件及其他	40,927,622.33	11,770,120.13
小 计	985,801,944.04	311,721,440.44

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司于 2017 年 12 月 29 日与上海威尔逊光电仪器有限公司及上海和一医疗仪器有限公

司股东签订了《收购意向书》，公司拟以现金的方式收购黄新、黄天石合计持有的上海威尔逊光电仪器有限公司的 100%股权和黄新、黄秀莲合计持有的上海和一医疗仪器有限公司 100%股权，收购价格按照标的公司 2017 年度审计后净利润（以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据）的 19 倍确定，但最终收购价格不超过 40,000 万元（含本数）。收购完成后标的公司将成为公司的全资子公司。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	330,996,134.22	99.46	36,904,697.72	11.15	294,091,436.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,780,671.77	0.54	1,780,671.77	100.00	
合 计	332,776,805.99	100.00	38,685,369.49	11.63	294,091,436.50

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	287,941,580.36	99.08	22,468,678.75	7.80	265,472,901.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,660,671.77	0.92	2,660,671.77	100.00	
合 计	290,602,252.13	100.00	25,129,350.52	8.65	265,472,901.61

2) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海博盾生物科技有限公司	1,335,021.77	1,335,021.77	100.00	无法收回
乌鲁木齐市红山医疗器械有限公司	445,650.00	445,650.00	100.00	无法收回
小 计	1,780,671.77	1,780,671.77	100.00	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	263,866,091.89	13,193,304.59	5.00
1-2 年	21,390,011.27	2,139,001.13	10.00
2-3 年	34,000,981.75	10,200,294.53	30.00
3 年以上	11,372,097.47	11,372,097.47	100.00
小 计	330,629,182.38	36,904,697.72	11.16

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内往来款组合	366,951.84		
小 计	366,951.84		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备 13,461,328.59 元, 本期收回或转回坏账准备 476,795.75 元。

2) 本期重要的坏账准备收回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
FOR MEDICAL VENDAS E ASSISTENCIA TECNICA LTDA	219,549.12	现金回款
YINKA TRUST VENTURES NIGERIA LTD.	73,803.79	现金回款
P. T. GLOBAL MEDIKA TRADA	55,756.33	现金回款
其他	127,686.51	现金回款
小 计	476,795.75	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 571,486.13 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
QK TEKNOLOGIYAHOI NAW	货款	221,394.98	款项未能收回	管理层审批	否
MIRO SP. Z. O. O.	货款	100,418.67	款项未能收回	管理层审批	否
MEDICARE(S)PTE LTD	货款	77,670.45	款项未能收回	管理层审批	否
ALEJANDRO ROCHA GARCIA	货款	44,913.36	款项未能收回	管理层审批	否
DIAMEX	货款	44,350.78	款项未能收回	管理层审批	否
其他	货款	82,737.89	款项未能收回	管理层审批	否
小 计		571,486.13			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	49,614,800.00	14.91	2,480,740.00
第二名	19,365,698.71	5.82	968,284.94
第三名	10,972,929.37	3.30	548,646.47
第四名	7,195,853.09	2.16	1,838,585.34
第五名	6,761,100.09	2.03	338,055.00
小 计	93,910,381.26	28.22	6,174,311.75

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	62,820,968.91	99.49	2,656,505.65	4.23	60,164,463.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备	323,616.80	0.51	323,616.80	100.00	
合 计	63,144,585.71	100.00	2,980,122.45	4.72	60,164,463.26

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	47,247,095.49	100.00	1,532,421.48	3.24	45,714,674.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	47,247,095.49	100.00	1,532,421.48	3.24	45,714,674.01

2) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市东方建富实业有限公司	323,616.80	323,616.80	100.00	无法收回
小 计	323,616.80	323,616.80	100.00	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,357,415.70	617,870.79	5.00
1-2 年	649,146.77	64,914.68	10.00
2-3 年	2,494,622.57	748,386.77	30.00
3 年以上	1,225,333.41	1,225,333.41	100.00
小 计	16,726,518.45	2,656,505.65	15.88

4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金组合	505,143.90		
应收出口退税款组合	9,187,185.41		
合并范围内往来款组合	36,402,121.15		
小 计	46,094,450.46		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,448,006.57 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款金额 305.60 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	14,426,270.03	8,098,422.36
应收出口退税款	9,187,185.41	7,914,431.83
备用金	505,143.90	459,544.25
其他	2,623,865.22	672,575.90
关联方往来	36,402,121.15	30,102,121.15
合计	63,144,585.71	47,247,095.49

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
第一名	关联方往来	30,096,121.15	1-3年	47.66	
第二名	出口退税款	9,187,185.41	1年以内	14.55	
第三名	关联方往来	6,300,000.00	1年以内	9.98	
第四名	保证金	5,123,150.00	1年以内	8.11	256,157.50
第五名	保证金	1,092,500.00	1年以内	1.73	54,625.00
小计		51,798,956.56		82.03	310,782.50

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	235,568,778.28	76,916,871.56	158,651,906.72	223,497,878.28	76,916,871.56	146,581,006.72
合计	235,568,778.28	76,916,871.56	158,651,906.72	223,497,878.28	76,916,871.56	146,581,006.72

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备 期末数
Sonowise, Inc.	209,599,108.28			209,599,108.28		76,916,871.56
Bioprober Corporation	1,898,770.00			1,898,770.00		
上海爱声生物医疗科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

哈尔滨开立科技有限公司					
开立生物医疗科技(武汉)有限公司	2,000,000.00	5,400,000.00		7,400,000.00	
Sonoscape Medical (HongKong) Co., Ltd		6,670,900.00		6,670,900.00	
小 计	223,497,878.28	12,070,900.00		235,568,778.28	76,916,871.56

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	984,109,804.13	315,822,401.3	716,332,837.55	249,578,217.68
其他业务收入	5,468,175.55	1,572,613.45	2,941,853.92	594,479.19
合 计	989,577,979.68	317,395,014.75	719,274,691.47	250,172,696.87

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财收益	8,778,818.47	3,234,456.50
合 计	8,778,818.47	3,234,456.50

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	20,551,406.38
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	

委托他人投资或管理资产的损益	8,891,839.97
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	转回
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,401.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-8,439,558.21
小 计	20,989,286.36
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,758,392.99
少数股东权益影响额(税后)	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	18,230,893.37

(2) 重大非经常性损益项目说明

1) 委托他人投资或管理资产的损益系开立医疗公司购买理财产品确认的投资收益。

2) 其他符合非经常性损益定义的损益项目系 2015 年 6 月至 8 月进行股权激励并计算股份支付，其中 2017 年度需计入管理费用的 8,439,558.21 元。

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因

股份支付	-8,439,558.21	注 1
软件收入退税款	41,873,331.08	注 2

注 1：公司于正式发行股票上市前进行的股份支付与公司的正常经营业务无直接关系，且该事项对公司盈利能力的影响不具有高度持续性，不影响公司的净资产和持续经营能力，因此将其列为非经常性损益。

注 2：根据财税发〔2000〕25 号及深国税发〔2000〕577 号文件，本公司享受销售自行开发生产的软件产品按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策，即计税软件销售收入的 14%，按照规定可申请退税。公司收到的软件收入退税款与主营业务密切相关、金额可确定，且能够持续取得，体现公司正常的经营业绩和盈利能力，因此属于经常性损益。

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.26	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.31	0.44	0.44

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	190,023,097.02	
非经常性损益	B	18,230,893.37	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	171,792,203.65	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	720,114,133.14	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	167,095,752.21	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	9	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	13,200,330.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6	
其他	外币报表折算差影响	I1	-13,087,068.12
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	实施员工激励对净资产的影响	I2	8,439,558.21
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6

报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	938,067,109.91
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	20.26%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	18.31%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	190,023,097.02
非经常性损益	B	18,230,893.37
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	171,792,203.65
期初股份总数	D	360,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	40,010,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	9
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	390,007,500.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.49
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.44

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

深圳开立生物医疗科技股份有限公司

二〇一八年三月三十日