

上海威尔逊光电仪器有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—8 页
(一) 资产负债表	第 4 页
(二) 利润表	第 5 页
(三) 现金流量表.....	第 6 页
(四) 所有者权益变动表	第 7—8 页
三、财务报表附注.....	第 9—46 页

审 计 报 告

天健审〔2018〕3-352号

上海威尔逊光电仪器有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海威尔逊光电仪器有限公司（以下简称威尔逊公司）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年5月31日的资产负债表，2016年度、2017年度、2018年1-5月的利润表、现金流量表、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，公允反映了威尔逊公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年5月31日的财务状况以及2016年度、2017年度、2018年1-5月的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，我们独立于威尔逊公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

威尔逊公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报

表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估威尔逊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。

威尔逊公司治理层（以下简称治理层）负责监督威尔逊公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对威尔逊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威尔逊公司不能持续经营。

(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。

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。

五、使用限制

本报告仅供深圳开立生物医疗科技股份有限公司拟收购威尔逊公司事项之用，因此本财务报表可能不适用于其他用途。本报告仅供威尔逊公司提供给上述用途相关各方使用，不得用于任何其他目的。

本段内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

康雪艳



中国注册会计师：

杨兰之



二〇一八年八月三日



资产负债表

编制单位：上海威尔逊光电仪器有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注释 号	2018. 5. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31	负债和所有者权益	注释 号	2018. 5. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
流动资产：					流动负债：				
货币资金	1	11,817,546.09	6,879,324.40	10,201,949.56	短期借款				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产					以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据					应付票据				
应收账款	2	9,619,572.13	20,547,036.93	16,970,112.00	应付账款	12	3,176,766.80	4,991,980.47	4,897,862.64
预付款项	3	918,167.96	788,108.54	886,168.91	预收款项	13	492,469.82	811,824.90	1,027,430.84
应收利息					应付职工薪酬	14	1,096,083.25	2,315,009.50	2,676,609.65
应收股利					应交税费	15	4,823,953.12	9,021,000.18	2,932,415.71
其他应收款	4	1,050,119.72	104,693.50	289,441.68	应付利息				
存货	5	11,349,626.55	8,559,900.83	7,151,718.96	应付股利				7,133.31
持有待售资产					其他应付款	16	13,700.00	14,293.75	166,983.55
一年内到期的非流动资产					持有待售负债				
其他流动资产	6	55,301.84	20,500,000.00		一年内到期的非流动负债				
流动资产合计		34,810,334.29	57,379,064.20	35,499,391.11	其他流动负债				
					流动负债合计		9,602,972.99	17,154,108.80	11,708,435.70
					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				
非流动资产：					递延收益	17	902,007.71	1,128,461.19	1,263,633.05
可供出售金融资产					递延所得税负债				
持有至到期投资					其他非流动负债				
长期应收款					非流动负债合计		902,007.71	1,128,461.19	1,263,633.05
长期股权投资					负债合计		10,504,980.70	18,282,569.99	12,972,068.75
投资性房地产					所有者权益(或股东权益)：				
固定资产	7	1,469,936.86	1,159,489.00	1,156,221.08	实收资本(或股本)	18	500,000.00	500,000.00	500,000.00
在建工程					其他权益工具				
工程物资					其中：优先股				
固定资产清理					永续债				
生产性生物资产					资本公积				
油气资产					减：库存股				
无形资产	8	187,354.99	199,845.31	224,825.95	其他综合收益				
开发支出					专项储备				
商誉					盈余公积	19	4,128,995.12	4,128,995.12	2,436,631.76
长期待摊费用	9	1,496,848.00	874,907.90	492,405.62	未分配利润	20	23,477,799.14	37,160,956.07	21,929,685.84
递延所得税资产	10	551,258.82	422,784.77	465,542.59	所有者权益合计		28,106,794.26	41,789,951.19	24,866,317.60
其他非流动资产	11	96,042.00	36,430.00						
非流动资产合计		3,801,440.67	2,693,456.98	2,338,995.24					
资产总计		38,611,774.96	60,072,521.18	37,838,386.35	负债和所有者权益总计		38,611,774.96	60,072,521.18	37,838,386.35

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)

利润表

编制单位：上海威尔逊光电仪器有限公司

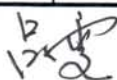
会企02表
单位：人民币元

项 目	注释号	2018年1-5月	2017年度	2016年度
一、营业收入	1	27,727,865.32	65,840,600.02	52,070,738.07
减：营业成本	1	13,465,415.02	31,404,806.04	26,288,231.93
税金及附加	2	170,287.28	721,902.01	354,329.28
销售费用	3	724,570.66	2,351,991.73	2,150,024.30
管理费用	4	4,447,844.88	13,041,811.70	13,242,358.29
财务费用	5	4,213.72	5,211.17	2,089.75
资产减值损失	6	998,414.97	785,645.95	1,304,775.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	7	16,068.48		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
其他收益	8	1,075,953.48	2,144,269.36	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,009,140.75	19,673,500.78	8,728,928.58
加：营业外收入	9			1,404,396.95
减：营业外支出	10		210,752.14	307,521.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,009,140.75	19,462,748.64	9,825,804.16
减：所得税费用	11	1,266,297.68	2,539,115.05	1,331,603.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,742,843.07	16,923,633.59	8,494,200.39
（一）按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,742,843.07	16,923,633.59	8,494,200.39
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）				
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）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导致的变动				
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所享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
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				
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		7,742,843.07	16,923,633.59	8,494,200.39
归属于母公司所有者的综合收益总额				
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				

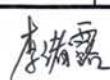
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：上海威尔逊光电仪器有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	注释号	2018年1-5月	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		42,447,528.00	73,704,228.45	54,009,026.35
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	1	853,208.57	1,636,560.36	2,798,298.47
经营活动现金流入小计		43,300,736.57	75,340,788.81	56,807,324.82
购买商品、接受劳务支付的现金		17,061,753.68	27,406,901.97	22,332,974.00
支付给职工以及为职工支付的现金		8,181,274.50	15,802,247.81	12,857,421.65
支付的各项税费		11,665,817.27	5,472,963.80	3,871,664.81
支付其他与经营活动有关的现金	2	3,276,617.42	8,967,749.55	8,859,202.63
经营活动现金流出小计		40,185,462.87	57,649,863.13	47,921,263.09
经营活动产生的现金流量净额		3,115,273.70	17,690,925.68	8,886,061.73
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		16,068.48		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	3	20,500,000.00	640,000.00	
投资活动现金流入小计		20,516,068.48	640,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,246,480.49	1,092,645.64	1,387,434.53
投资支付的现金				
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	4		20,500,000.00	
投资活动现金流出小计		1,246,480.49	21,592,645.64	1,387,434.53
投资活动产生的现金流量净额		19,269,587.99	-20,952,645.64	-1,387,434.53
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	5	4,303,360.00	6,224,597.15	4,226,215.50
筹资活动现金流入小计		4,303,360.00	6,224,597.15	4,226,215.50
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,140,800.00	7,133.31	
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	6	4,609,200.00	6,278,369.04	4,127,726.38
筹资活动现金流出小计		21,750,000.00	6,285,502.35	4,127,726.38
筹资活动产生的现金流量净额		-17,446,640.00	-60,905.20	98,489.12
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		4,938,221.69	-3,322,625.16	7,597,116.32
加：期初现金及现金等价物余额		6,879,324.40	10,201,949.56	2,604,833.24
六、期末现金及现金等价物余额	7	11,817,546.09	6,879,324.40	10,201,949.56

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：上海威尔逊光电仪器有限公司
单位：人民币元
2017年度

项 目	2018年1-5月							2017年度						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他					优先股	永续债	其他				
一、上年期末余额	500,000.00						41,789,951.19	500,000.00						24,866,317.60
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	500,000.00						41,789,951.19	500,000.00						24,866,317.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-13,683,156.93							16,923,633.59
(一) 综合收益总额							7,742,843.07							16,923,633.59
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的资本														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配							-21,426,000.00							-1,692,363.36
1. 提取盈余公积														1,692,363.36
2. 对所有者(或股东)的分配							-21,426,000.00							-1,692,363.36
3. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	500,000.00						28,106,794.26	500,000.00						41,789,951.19

法定代表人：_____
主管会计工作的负责人：_____
会计机构负责人：_____
天威会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)



所有者权益变动表

编制单位：上海威尔逊光电仪器有限公司
单位：人民币元
会企04表

项 目	2016年度						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	500,000.00					1,587,211.72	
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	500,000.00					1,587,211.72	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额						849,420.04	
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的资本							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积						849,420.04	
2. 对所有者(或股东)的分配						849,420.04	
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 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	500,000.00					2,436,631.76	

法定代表人：  主管会计工作的负责人：  会计机构负责人： 

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)



上海威尔逊光电仪器有限公司

财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 5 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海威尔逊光电仪器有限公司（以下简称公司或本公司）系由黄新和黄天石共同出资组建，于 1995 年 8 月 28 日在上海市市场监督管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 91310230632150402H 的营业执照，注册资本 50.00 万元。

本公司属医疗器械行业。主要经营活动为光电仪器、医疗器械生产制造、销售。产品主要有：内镜诊疗器械。

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以及为了与拟收购本公司的深圳开立生物医疗科技股份有限公司在会计政策上保持一致，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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 5 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）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。

（六）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。

（七）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。

（八）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
收购范围组合	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

注：收购范围组合涉及公司为上海和一医疗仪器有限公司。

(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）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

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。

(九) 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) 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	10.00	9.00-18.00
运输设备	年限平均法	5-10	10.00	9.00-18.00
电子及办公设备	年限平均法	2-10	10.00	9.00-45.00

(十一) 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。

（十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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)
专利技术	10-12
软件	3-10

3. 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。

（十三）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。

（十四）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。

（十五）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。

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

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售内镜诊疗器械等产品。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：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，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。

（十七）政府补助

1. 2017 年度及 2018 年 1-5 月

（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的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 2016 年度

（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，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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

(十八) 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。

(十九) 租赁

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。

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、16.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00

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	15.00

(二) 税收优惠

1. 公司于 2014 年 9 月 4 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201431000358，认定有效期三年（2014-2016 年），因此 2016 年度按 15.00% 的税率计缴企业所得税。

2. 公司于 2017 年 11 月 23 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201731002935，认定有效期三年（2017-2019 年），因此 2017 年度及 2018 年 1-5 月按 15.00% 的税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2018 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2018 年 5 月 31 日财务报表数，本期指 2018 年 1-5 月。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	5,402.81	85,380.84
银行存款	11,812,143.28	6,793,943.56
合 计	11,817,546.09	6,879,324.40

2. 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	9,635,468.20	100.00	15,896.07	0.16	9,619,572.13

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	9,635,468.20	100.00	15,896.07	0.16	9,619,572.13

(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	20,590,025.42	100.00	42,988.49	0.21	20,547,036.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	20,590,025.42	100.00	42,988.49	0.21	20,547,036.93

2) 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	317,921.42	15,896.07	5.00
小 计	317,921.42	15,896.07	5.00

3) 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(%)
收购范围组合：			
上海和一医疗仪器有限公司	9,317,546.78		
小 计	9,317,546.78		

(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-27,092.42 元。

(3) 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
上海和一医疗仪器有限公司	9,317,546.78	96.70	
上海卓洋医疗仪器有限公司	106,039.20	1.10	5,301.96
上海旌昊塑料制品有限公司	89,268.22	0.93	4,463.41
上海形状记忆合金材料有限公司	50,000.00	0.52	2,500.00
常州乐奥医疗科技股份有限公司	36,500.00	0.38	1,825.00
小 计	9,599,354.20	99.63	14,090.37

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年 以 内	749,940.55	81.68		749,940.55	788,108.54	100.00		788,108.54
1-2 年	168,227.41	18.32		168,227.41				
合 计	918,167.96	100.00		918,167.96	788,108.54	100.00		788,108.54

(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 (%)
上海世民珠工贸有限公司	594,848.58	64.79
南京微创医学科技有限公司	168,227.41	18.32
Digestive Disease Week	57,569.04	6.27
United European Gastroenterology	45,163.58	4.92
苏州市吴中区木渎特种不锈钢材料厂	22,764.85	2.48
小 计	888,573.46	96.78

4. 其他应收款

(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	1,282,450.72	100.00	232,331.00	18.12	1,050,119.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,282,450.72	100.00	232,331.00	18.12	1,050,119.72

(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	936,330.00	100.00	831,636.50	88.82	104,693.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	936,330.00	100.00	831,636.50	88.82	104,693.50

2) 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	1,069,540.00	53,477.00	5.00
1-2 年	170.00	17.00	10.00
2-3 年	1,490.00	447.00	30.00
3 年以上	178,390.00	178,390.00	100.00
小 计	1,249,590.00	232,331.00	18.59

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金组合	32,860.72		
小 计	32,860.72		

(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-599,305.50 元。

(3) 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	190,390.00	180,050.00
拆借款	1,059,200.00	753,360.00
应收暂付款		280.00
备用金	32,860.72	2,640.00
合 计	1,282,450.72	936,330.00

(4) 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
黄新	拆借款	1,059,200.00	1 年以内	82.59	52,960.00	是
上海世民珠工贸有限公司	押金	180,000.00	1 年以内、3 年以上	14.04	170,500.00	否

王鲜国	备用金	20,000.00	1 年以内	1.56		否
韦雪峰	备用金	5,000.00	1 年以内	0.39		否
上海逸翔办公设 备维修部	押金	3,000.00	3 年以上	0.23	3,000.00	否
小 计		1,267,200.00		98.81	226,460.00	

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	7,236,109.80	1,573,398.08	5,662,711.72	6,052,088.06	1,152,152.24	4,899,935.82
在产品	2,011,258.10		2,011,258.10	1,789,115.22		1,789,115.22
库存商品	4,804,479.66	1,183,756.90	3,620,722.76	2,293,976.32	494,963.22	1,799,013.10
发出商品	54,933.97		54,933.97	71,836.69		71,836.69
合 计	14,106,781.53	2,757,154.98	11,349,626.55	10,207,016.29	1,647,115.46	8,559,900.83

(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	1,152,152.24	735,405.25		314,159.41		1,573,398.08
库存商品	494,963.22	889,407.64		200,613.96		1,183,756.90
小 计	1,647,115.46	1,624,812.89		514,773.37		2,757,154.98

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。

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	55,301.84	
理财产品		20,500,000.00
合 计	55,301.84	20,500,000.00

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合 计
账面原值				
期初数	1,664,940.21	897,681.95	2,057,522.94	4,620,145.10
本期增加金额	447,888.89			447,888.89
其中：购置	447,888.89			447,888.89
本期减少金额				
期末数	2,112,829.10	897,681.95	2,057,522.94	5,068,033.99
累计折旧				
期初数	706,065.48	852,797.85	1,901,792.77	3,460,656.10
本期增加金额	121,714.00		15,727.03	137,441.03
其中：计提	121,714.00		15,727.03	137,441.03
本期减少金额				
期末数	827,779.48	852,797.85	1,917,519.80	3,598,097.13
减值准备				
账面价值				
期末账面价值	1,285,049.62	44,884.10	140,003.14	1,469,936.86
期初账面价值	958,874.73	44,884.10	155,730.17	1,159,489.00

(2) 其他说明

公司将购买的哈佛牌轿车（车牌号：沪 C5ZIS5、行驶证编号：LGWFF5A55GB010450）捐赠给四川省甘孜州石渠县阿色村阿色寺孤贫学校，因现实情况无法办理产权变更过户手续，行驶证的所有人仍为本公司，但车辆所有权、使用权已不归属于本公司。

8. 无形资产

项 目	专利技术	软件	合 计
账面原值			
期初数	249,806.59	378,112.82	627,919.41
本期增加金额			

本期减少金额			
期末数	249,806.59	378,112.82	627,919.41
累计摊销			
期初数	49,961.28	378,112.82	428,074.10
本期增加金额	12,490.32		12,490.32
其中：计提	12,490.32		12,490.32
本期减少金额			
期末数	62,451.60	378,112.82	440,564.42
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	187,354.99		187,354.99
期初账面价值	199,845.31		199,845.31

9. 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	874,907.90	777,901.45	155,961.35		1,496,848.00
合 计	874,907.90	777,901.45	155,961.35		1,496,848.00

10. 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	2,773,051.05	415,957.66	1,690,103.95	253,515.59
递延收益	902,007.71	135,301.16	1,128,461.19	169,269.18
合 计	3,675,058.76	551,258.82	2,818,565.14	422,784.77

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	232,331.00	831,636.50
小 计	232,331.00	831,636.50

11. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产款	96,042.00	36,430.00
合 计	96,042.00	36,430.00

12. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	2,950,166.80	4,903,780.47
其他	226,600.00	88,200.00
合 计	3,176,766.80	4,991,980.47

13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	492,469.82	811,824.90
合 计	492,469.82	811,824.90

14. 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	2,315,009.50	6,256,060.70	7,474,986.95	1,096,083.25
离职后福利—设定提存计划		710,792.22	710,792.22	
合 计	2,315,009.50	6,966,852.92	8,185,779.17	1,096,083.25

(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	2,315,009.50	5,499,537.21	6,718,463.46	1,096,083.25
职工福利费		278,150.30	278,150.30	
社会保险费		375,491.64	375,491.64	
其中：医疗保险费		329,683.05	329,683.05	
工伤保险费		11,105.11	11,105.11	

生育保险费		34,703.48	34,703.48	
住房公积金		87,675.00	87,675.00	
工会经费和职工教育经费		15,206.55	15,206.55	
小 计	2,315,009.50	6,256,060.70	7,474,986.95	1,096,083.25

(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		693,440.48	693,440.48	
失业保险费		17,351.74	17,351.74	
小 计		710,792.22	710,792.22	

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		4,666,032.03
企业所得税	509,068.36	3,919,419.35
代扣代缴个人所得税	4,313,609.06	23,904.39
城市维护建设税		202,333.01
教育费附加		121,399.80
地方教育附加		80,933.20
印花税	1,275.70	6,978.40
合 计	4,823,953.12	9,021,000.18

16. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	12,000.00	13,113.75
应付员工报销款项	1,700.00	1,180.00
合 计	13,700.00	14,293.75

17. 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	1,128,461.19		226,453.48	902,007.71	
合 计	1,128,461.19		226,453.48	902,007.71	

(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
一次性注射针 专项资金	407,764.75		129,696.45	278,068.30	与收益相关
一次性篮形异 物钳专项资金	148,575.66		31,386.00	117,189.66	与收益相关
微型超弹专项 资金	572,120.78		65,371.03	506,749.75	与资产相关
小 计	1,128,461.19		226,453.48	902,007.71	

[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财务报表项目注释其他之政府补助说明。

18. 实收资本

(1) 明细情况

股东名称	2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31
南平轩盛股权投资合伙企业 (有限合伙)	300,000.00		
南靖轩盛股权投资合伙企业 (有限合伙)	200,000.00		
黄新		375,000.00	375,000.00
黄天石		125,000.00	125,000.00
合 计	500,000.00	500,000.00	500,000.00

(2) 实收资本变动情况的说明

2018年5月28日，黄新、黄天石、南平轩盛股权投资合伙企业（有限合伙）、南靖轩盛股权投资合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，南平轩盛股权投资合伙企业（有限合伙）出资30.00万元取得黄新持有公司60.00%股权，南靖轩盛股权投资合伙企业（有限合伙）出资7.50万元取得黄新持有公司15.00%股权，南靖轩盛股权投资合伙企业（有限合伙）出资12.50万元取得黄天石持有公司25.00%股权，公司于同日修改章程。上述股权转让于2018年6月1日完成股权变更手续。

19. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2018. 5. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
法定盈余公积	4, 128, 995. 12	4, 128, 995. 12	2, 436, 631. 76
合 计	4, 128, 995. 12	4, 128, 995. 12	2, 436, 631. 76

(2) 其他说明

2017 年末盈余公积增加 1, 692, 363. 36 元，系根据公司章程按公司当年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积所致。

20. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2018. 5. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
调整后期初未分配利润	37, 160, 956. 07	21, 929, 685. 84	14, 284, 905. 49
加：本期净利润	7, 742, 843. 07	16, 923, 633. 59	8, 494, 200. 39
减：提取法定盈余公积		1, 692, 363. 36	849, 420. 04
应付普通股股利	21, 426, 000. 00		
期末未分配利润	23, 477, 799. 14	37, 160, 956. 07	21, 929, 685. 84

(2) 其他说明

根据股东会审议通过的 2017 年度利润分配方案，公司分配现金股利 21, 426, 000. 00 元。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2018 年 1-5 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	27, 647, 443. 50	13, 381, 291. 31	65, 794, 946. 17	31, 352, 708. 58	52, 070, 738. 07	26, 288, 231. 93
其他业务收入	80, 421. 82	84, 123. 71	45, 653. 85	52, 097. 46		
合 计	27, 727, 865. 32	13, 465, 415. 02	65, 840, 600. 02	31, 404, 806. 04	52, 070, 738. 07	26, 288, 231. 93

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2018 年 1-5 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海和一医疗仪器有限公司	19,547,663.13	70.50
上海卓洋医疗仪器有限公司	1,530,812.87	5.52
上海银之捷医疗器械有限公司	795,958.11	2.87
济南重阳商贸有限公司	483,066.98	1.74
苏州凌成科技发展有限公司	421,520.79	1.52
小 计	22,779,021.88	82.15

2) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海和一医疗仪器有限公司	43,517,612.81	66.10
上海卓洋医疗仪器有限公司	3,378,152.76	5.13
上海银之捷医疗器械有限公司	2,356,998.74	3.58
深圳市科诚科技发展有限公司	1,298,742.05	1.97
上海旌昊塑料制品有限公司	1,296,893.16	1.97
小 计	51,848,399.52	78.75

3) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海和一医疗仪器有限公司	33,943,795.12	65.19
上海卓洋医疗仪器有限公司	2,175,906.77	4.18
上海银之捷医疗器械有限公司	2,230,485.70	4.28
深圳市科诚科技发展有限公司	1,026,158.98	1.97
维晨威迅医疗器械(上海)有限公司	738,715.88	1.42
小 计	40,115,062.45	77.04

2. 税金及附加

项 目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	79,805.74	286,817.29	48,734.23
教育费附加	47,883.44	236,810.17	146,202.67
地方教育附加	31,922.30	157,873.44	97,468.44
印花税[注]	10,675.80	28,740.20	13,189.71
其他		11,660.91	48,734.23
合 计	170,287.28	721,902.01	354,329.28

[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年以后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	2018年1-5月	2017年度	2016年度
职工薪酬	367,604.34	1,007,496.11	1,013,781.61
办公、差旅费	41,863.98	219,807.62	256,160.09
业务招待费	39,104.40	48,605.10	17,356.70
广告业务宣传费	162,741.16	737,882.98	570,078.02
运输费	113,256.78	272,400.21	240,685.96
其他		65,799.71	51,961.92
合 计	724,570.66	2,351,991.73	2,150,024.30

4. 管理费用

项 目	2018年1-5月	2017年度	2016年度
职工薪酬	1,355,826.81	3,834,957.28	4,813,235.69
折旧摊销费	174,074.95	284,609.22	179,947.61
办公、差旅费	258,246.52	1,449,527.15	1,224,029.92
物业水电费租赁费	292,750.40	1,508,214.66	1,427,681.21
业务招待费	41,268.93	46,279.13	233,526.04
中介咨询审计费	524,647.88	1,461,209.09	1,404,496.33
研发费	1,699,336.91	4,378,027.79	3,800,821.18
税费[注]			7,053.74
其他	101,692.48	78,987.38	151,566.57
合 计	4,447,844.88	13,041,811.70	13,242,358.29

[注]：详见本财务报表附注(二) 2. 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
减：利息收入	3,708.57	15,024.46	14,122.37
银行手续费及其他	7,922.29	20,235.63	16,212.12
合 计	4,213.72	5,211.17	2,089.75

6. 资产减值损失

项 目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
坏账损失	-626,397.92	-110,732.71	434,340.26
存货跌价损失	1,624,812.89	896,378.66	870,435.68
合 计	998,414.97	785,645.95	1,304,775.94

7. 投资收益

项 目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度	计入本期非经常性损益的金额
理财收益	16,068.48			16,068.48
合 计	16,068.48			16,068.48

8. 其他收益

项 目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,075,953.48	2,144,269.36		1,075,953.48
合 计	1,075,953.48	2,144,269.36		1,075,953.48

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注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	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度	计入本期非经常性损益的金额
政府补助			1,404,066.95	
其他			330.00	
合 计			1,404,396.95	

(2) 政府补助明细

补助项目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
崇明财政局专项扶持资金			150,000.00	与收益相关
崇明财政补贴款			440,000.00	与收益相关
教育经费补贴款			17,700.00	与收益相关
国外展会补贴款			60,000.00	与收益相关
一次性注射针专项资金			252,071.95	与收益相关
一次性篮形异物钳专项资金			484,295.00	与收益相关
小 计			1,404,066.95	

10. 营业外支出

项 目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度	计入本期非经常性 损益的金额
捐赠支出		210,752.14	307,521.37	
合 计		210,752.14	307,521.37	

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	1,394,771.73	2,496,357.23	1,578,603.50
递延所得税费用	-128,474.05	42,757.82	-246,999.73
合 计	1,266,297.68	2,539,115.05	1,331,603.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
利润总额	9,009,140.75	19,462,748.64	9,825,804.16
按公司税率计算的所得税费用	1,351,371.11	2,919,412.30	1,473,870.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,822.40	7,305.87	31,181.18
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	-89,895.83	-1,174.25	65,067.66
研发费用抵扣的影响		-386,428.87	-238,515.69
所得税费用	1,266,297.68	2,539,115.05	1,331,603.77

(三) 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	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
利息收入	3,708.57	15,024.46	14,122.37
收到与收益相关的政府补助	849,500.00	1,369,097.50	2,667,700.00
收到其他款项		252,438.40	116,476.10
合 计	853,208.57	1,636,560.36	2,798,298.47

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
支付的销售费用	357,666.32	1,346,095.62	1,179,049.53
支付的管理费用	2,155,469.91	6,764,981.63	6,547,679.44
其他支出及垫付款	763,481.19	856,672.30	1,132,473.66
合 计	3,276,617.42	8,967,749.55	8,859,202.63

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
收到与资产相关的政府补助		640,000.00	
理财产品	20,500,000.00		
合 计	20,500,000.00	640,000.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
理财产品		20,500,000.00	
合 计		20,500,000.00	

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
关联方拆借款	4,303,360.00	6,224,597.15	4,226,215.50
合 计	4,303,360.00	6,224,597.15	4,226,215.50

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
关联方拆借款	4,609,200.00	6,278,369.04	4,127,726.38
合 计	4,609,200.00	6,278,369.04	4,127,726.38

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	7,742,843.07	16,923,633.59	8,494,200.39
加: 资产减值准备	998,414.97	785,645.95	1,304,775.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	137,441.03	298,251.23	285,136.11
无形资产摊销	12,490.32	24,980.64	24,980.64
长期待摊费用摊销	155,961.35	218,726.98	98,481.13
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)			
投资损失(收益以“-”号填列)	-16,068.48		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-128,474.05	42,757.82	-246,999.73
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)	-4,414,538.61	-2,304,560.53	-4,041,649.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,784,217.08	-3,123,521.78	-2,824,691.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-12,157,012.98	4,825,011.78	5,791,827.96
其他			
经营活动产生的现金流量净额	3,115,273.70	17,690,925.68	8,886,061.73
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	11,817,546.09	6,879,324.40	10,201,949.56
减: 现金的期初余额	6,879,324.40	10,201,949.56	2,604,833.24
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	4,938,221.69	-3,322,625.16	7,597,116.32

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31
1) 现金	11,817,546.09	6,879,324.40	10,201,949.56
其中: 库存现金	5,402.81	85,380.84	69,873.69
可随时用于支付的银行存款	11,812,143.28	6,793,943.56	10,132,075.87
2) 现金等价物			
3) 期末现金及现金等价物余额	11,817,546.09	6,879,324.40	10,201,949.56

(四) 其他

政府补助

1. 明细情况

(1) 与资产相关的政府补助

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
微型超弹专项资金	572,120.78		65,371.03	506,749.75	其他收益
小 计	572,120.78		65,371.03	506,749.75	

(续上表)

项 目	说明
微型超弹专项资金	关于印发《上海市科研计划专项经费管理办法》的通知,沪财教〔2015〕95号、微型超弹泌尿取石网篮工程化样品的研制项目合同书(项目编号:17441905700)
小 计	

(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
一次性注射针专项资金	407,764.75		129,696.45	278,068.30	其他收益
一次性篮形异物钳专项资金	148,575.66		31,386.00	117,189.66	其他收益
小 计	556,340.41		161,082.45	395,257.96	

(续上表)

项 目	说明
一次性注射针专项资金	关于印发《上海市科研计划专项经费管理办法》的通知(沪财教(2015)95号)、一次性使用内镜注射针的临床验证研究项目合同书(项目编号:16441901600)
一次性篮形异物钳专项资金	关于印发《上海市科研计划专项经费管理办法》的通知,沪财教(2015)95号、一次性使用篮形异物取出钳的临床再验证及性能优化研究项目合同书(项目编号:16DZ1930600)
小 计	

(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
崇明财政局扶持资金	849,500.00	其他收益	崇明县促进工业企业发展暂行办法(崇府办发(2012)33号)、上海市海岛扶持税收返还政策
小 计	849,500.00		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,075,953.48 元。

六、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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理，截至 2018 年 5 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，应收账款的 99.63%（2017 年 12 月 31 日：99.62%、2016 年 12 月 31 日：96.52%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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	
应收账款	9,317,546.78				9,317,546.78
其他应收款	32,860.72				32,860.72
其他流动资产					
小 计	9,350,407.50				9,350,407.50

(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	
应收账款	19,730,255.64				19,730,255.64
其他应收款	2,640.00				2,640.00
其他流动资产	20,500,000.00				20,500,000.00
小 计	40,232,895.64				40,232,895.64

(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。

本公司的现金存款能较及时地覆盖应付货款等负债的偿还，无银行借款等负债，流动风险较低。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
应付账款	3,176,766.80	3,176,766.80	3,176,766.80		
其他应付款	13,700.00	13,700.00	13,700.00		
小 计	3,190,466.80	3,190,466.80	3,190,466.80		

(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
应付账款	4,991,980.47	4,991,980.47	4,991,980.47		
其他应付款	14,293.75	14,293.75	14,293.75		
小 计	5,006,274.22	5,006,274.22	5,006,274.22		

(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2018年5月31日，本公司无理财产品（2017年12月31日：20,500,000.00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。本公司无外币货币性资产和负债，汇率变动对本公司的利润总额和股东权益无影响。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的股东情况

(1) 本公司的股东

股东名称	持股比例(%)
南平轩盛股权投资合伙企业（有限合伙）	60.00
南靖轩盛股权投资合伙企业（有限合伙）	40.00

(2) 本公司最终控制方

黄新持有南平轩盛股权投资合伙企业（有限合伙）和南靖轩盛股权投资合伙企业（有限合伙）各 75.00%的股份，黄新通过南平轩盛股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 45.00%的股份、通过南靖轩盛股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 30.00%的股份，黄新间接合计持有公司 75.00%的股份，因此本公司最终控制方是黄新。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海旌昊塑料制品有限公司	高管控股的公司
维晨威迅医疗器械（上海）有限公司	实际控制人间接控股的公司
上海和一医疗仪器有限公司	实际控制人间接控股的公司
上海卓洋医疗仪器有限公司	公司前员工参股的公司
上海银之捷医疗器械有限公司	公司前员工参股的公司
上海祺康医疗器械有限公司	公司前员工参股的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
上海旌昊塑料制品有限公司	采购商品	1,930,344.95	2,471,932.72	1,593,656.42

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
维晨威迅医疗器械（上海）有限公司	出售商品		562,269.90	738,715.88
上海卓洋医疗仪器有限公司	出售商品	1,530,812.87	3,378,152.76	2,175,906.77
上海和一医疗仪器有限公司	出售商品	19,547,663.13	43,517,612.81	33,943,795.12

上海旌昊塑料制品有限公司	出售商品		1,251,239.31	703,418.80
上海银之捷医疗器械有限公司	出售商品	795,958.11	2,356,998.74	2,230,485.70
上海祺康医疗器械有限公司	出售商品		480,213.47	519,305.42

2. 关联方资金拆借

资金拆出

期 间	关联方	期初余额	本期增加	本期归还	期末余额
2018 年 1-5 月	黄新	103,360.00	1,259,200.00	303,360.00	1,059,200.00
2018 年 1-5 月	上海和一医疗仪器有限公司		4,000,000.00	4,000,000.00	
2017 年度	黄新	49,588.11	6,278,369.04	6,224,597.15	103,360.00
2016 年度	黄新	148,077.23	4,127,726.38	4,226,215.50	49,588.11

3. 关联方租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2018 年 1-5 月 租赁费	2017 年度 租赁费	2016 年度 租赁费
上海旌昊塑料制品有限公司	房产	80,421.82	45,653.85	

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2018 年 1-5 月 租赁费	2017 年度 租赁费	2016 年度 租赁费
黄新	房产		192,000.00	192,000.00

4. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	21.18	43.40	39.76

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目 名称	关联方	2018.5.31		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	维晨威迅医疗			34,807.50	1,740.38	1,188,400.05	74,222.70

款	器械（上海）有限公司						
	上海和一医疗仪器有限公司	9,317,546.78		19,730,255.64		14,501,161.25	
	上海旌昊塑料制品有限公司	89,268.22	4,463.41			325,646.00	16,282.30
	上海银之捷医疗器械有限公司			198,635.00	9,931.75	372,294.32	18,614.72
	上海卓洋医疗仪器有限公司	106,039.20	5,301.96	220,570.40	11,028.52	86,400.40	4,320.02
小 计		9,512,854.20	9,765.37	20,184,268.54	22,700.65	16,473,902.02	113,439.74
其他应收款							
	黄新	1,059,200.00	52,960.00	103,360.00	5,168.00	49,588.11	2,479.41
小 计		1,059,200.00	52,960.00	103,360.00	5,168.00	49,588.11	2,479.41

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018.5.31	2017.12.31	2016.12.31
应付账款				
	上海旌昊塑料制品有限公司	750,546.67	43,633.32	433,884.62
小 计		750,546.67	43,633.32	433,884.62
预收款项				
	上海银之捷医疗器械有限公司	63,102.50		
小 计		63,102.50		

八、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。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十、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	2018 年 1-5 月		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一次性产品	23,651,982.92	12,549,284.03	53,136,677.28	28,639,314.06
重复性产品及其他	3,995,460.58	832,007.28	12,658,268.89	2,713,394.52
小 计	27,647,443.50	13,381,291.31	65,794,946.17	31,352,708.58

(续上表)

项 目	2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
一次性产品	40,386,330.37	24,088,848.64
重复性产品及其他	11,684,407.70	2,199,383.29
小 计	52,070,738.07	26,288,231.93

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司股东黄新、黄天石于 2017 年 12 月 29 日与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）签订了《收购意向书》，开立医疗公司拟以现金的方式收购黄新、黄天石合计持有的本公司的 100%股权，收购完成后本公司将成为开立医疗公司的全资子公司。

十一、其他补充资料

非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	2018 年 1-5 月	2017 年度	2016 年度	说明
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）	1,075,953.48	2,144,269.36	1,404,066.95	
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	16,068.48			
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				
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				
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-210,752.14	-307,191.37	
小 计	1,092,021.96	1,933,517.22	1,096,875.58	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	163,803.29	290,027.58	164,531.34	
少数股东权益影响额(税后)				
归属于公司所有者的非经常性损益净额	928,218.67	1,643,489.64	932,344.24	

上海威尔逊光电仪器有限公司

二〇一八年八月三日