



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址 (Add): 中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编 (P.C): 310016
电话 (Tel): 0571-88879999
传真 (Fax): 0571-88879000
www.zhcpa.cn

苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司 2016 年度审计报告



审计报告

中汇会审[2017]0883号

苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司(以下简称麦迪科技)财务报表,包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016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,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，麦迪科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了麦迪科技2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：黄继佳 

中国注册会计师：花丽华 

报告日期：2017年3月25日

合并资产负债表

2016年12月31日

会合01表

编制单位：苏州艾迪康医疗科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注释号	行次	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	行次	期末数	期初数
流动资产：					流动负债：				
货币资金		1	287,781,948.97	115,496,033.47	短期借款	(十三)	34	52,300,000.00	38,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		35		
衍生金融资产		3			衍生金融负债		36		
应收票据	(二)	4	441,000.00	4,738,695.00	应付票据		37		
应收账款	(三)	5	147,416,051.76	102,843,171.91	应付账款	(十四)	38	31,662,088.40	27,021,931.03
预付款项	(四)	6	507,437.53	1,810,808.30	预收款项	(十五)	39	33,569,038.38	46,172,678.09
应收利息		7			应付职工薪酬	(十六)	40	12,824,216.51	7,660,758.93
应收股利		8			应交税费	(十七)	41	9,529,049.56	6,685,978.23
其他应收款	(五)	9	9,754,598.75	7,809,535.95	应付利息	(十八)	42	214,208.58	210,912.35
存货	(六)	10	14,551,690.51	13,916,335.70	应付股利		43		
划分为持有待售的资产		11			其他应付款	(十九)	44	55,223,818.14	17,808,546.92
一年内到期的非流动资产		12			划分为持有待售的负债		45		
其他流动资产	(七)	13	53,818.80	5,465,010.21	一年内到期的非流动负债	(二十)	46	19,999,980.00	14,405,780.00
流动资产合计		14	460,506,546.32	252,079,590.54	其他流动负债		47		
非流动资产：					流动负债合计		48	215,322,399.57	157,966,585.55
可供出售金融资产		15			非流动负债：				
持有至到期投资		16			长期借款	(二十一)	49	74,611,092.03	85,034,044.03
长期应收款		17			应付债券		50		
长期股权投资		18			其中：优先股		51		
投资性房地产		19			永续债		52		
固定资产	(八)	20	217,878,520.79	12,055,901.99	长期应付款		53		
在建工程	(九)	21		152,195,202.49	长期应付职工薪酬		54		
工程物资		22			专项应付款		55		
固定资产清理		23			预计负债		56		
生产性生物资产		24			递延收益	(二十二)	57	5,438,700.57	5,701,694.92
油气资产		25			递延所得税负债		58		
无形资产	(十)	26	7,462,992.59	8,487,057.06	其他非流动负债		59		
开发支出		27			非流动负债合计		60	80,049,792.60	90,735,738.95
商誉		28			负债合计		61	295,372,192.17	248,702,324.50
长期待摊费用		29			所有者权益：				
递延所得税资产	(十一)	30	3,397,326.93	2,862,402.75	股本	(二十三)	62	80,000,000.00	60,000,000.00
其他非流动资产	(十二)	31	1,097,763.36	7,656,753.93	其他权益工具		63		
					其中：优先股		64		
					永续债		65		
非流动资产合计		32	229,836,603.67	183,257,318.22	资本公积	(二十四)	66	149,304,622.27	6,173,967.53
					减：库存股		67		
					其他综合收益		68		
					专项储备		69		
					盈余公积	(二十五)	70	14,407,079.63	10,238,343.74
					未分配利润	(二十六)	71	151,259,255.92	110,224,272.99
					归属于母公司所有者权益合计		72	394,970,957.82	186,634,584.26
					少数股东权益		73		
					所有者权益合计		74	394,970,957.82	186,634,584.26
资产总计		33	690,343,149.99	435,336,908.76	负债和所有者权益总计		75	690,343,149.99	435,336,908.76

法定代表人：

翁康

主管会计工作负责人：

吴旺

会计机构负责人：

冯敏



合并利润表

2016年度

会合02表

编制单位：苏州吴通斯通医疗科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上期数
一、营业收入	(二十七)	1	240,643,007.43	201,871,275.48
减：营业成本	(二十七)	2	75,005,817.73	61,094,229.70
税金及附加	(二十八)	3	4,358,228.09	3,326,074.40
销售费用	(二十九)	4	61,575,200.20	55,105,923.04
管理费用	(三十)	5	69,505,745.31	49,807,850.30
财务费用	(三十一)	6	2,245,281.05	989,215.41
资产减值损失	(三十二)	7	3,841,225.82	4,670,856.31
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		8		
投资收益(损失以“－”号填列)		9		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10		
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		11	24,111,509.23	26,877,126.32
加：营业外收入	(三十三)	12	25,118,937.46	18,895,331.94
其中：非流动资产处置利得		13		
减：营业外支出	(三十四)	14		225,160.86
其中：非流动资产处置损失		15		205,429.37
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		16	49,230,446.69	45,547,297.40
减：所得税费用	(三十五)	17	4,024,727.87	6,591,320.76
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		18	45,205,718.82	38,955,976.64
归属于母公司所有者的净利润		19	45,205,718.82	38,955,976.64
少数股东损益		20		
五、其他综合收益的税后净额		21		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		22		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		23		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		23		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		24		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		24		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		25		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		25		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		26		
4.现金流量套期损益的有效部分		26		
5.外币财务报表折算差额		27		
6.其他		27		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		28		
六、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		28	45,205,718.82	38,955,976.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		29	45,205,718.82	38,955,976.64
归属于少数股东的综合收益总额		30		
七、每股收益：				
(一)基本每股收益		31	0.75	0.65
(二)稀释每股收益		32	0.75	0.65

法定代表人：

吴康印

主管会计工作负责人：

吴旺印

会计机构负责人：

冯敏

合并现金流量表

2016年度

会合03表

编制单位：苏州老迪斯顿医疗科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上期数
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		1	251,855,498.07	214,075,155.33
收到的税费返还		2	20,319,781.00	12,511,561.86
收到其他与经营活动有关的现金	(三十六)	3	12,886,688.44	15,346,054.61
经营活动现金流入小计		4	285,061,967.51	241,932,771.80
购买商品、接受劳务支付的现金		5	75,301,756.81	53,156,324.08
支付给职工以及为职工支付的现金		6	74,253,985.84	53,932,265.45
支付的各项税费		7	44,258,419.45	35,007,526.97
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六)	8	58,689,413.90	62,300,557.42
经营活动现金流出小计		9	252,503,576.00	204,396,673.92
经营活动产生的现金流量净额		10	32,558,391.51	37,536,097.88
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11		
取得投资收益收到的现金		12		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13		1,264.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14		
收到其他与投资活动有关的现金		15		
投资活动现金流入小计		16		1,264.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	28,010,512.17	79,938,210.86
投资支付的现金		18		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19		
支付其他与投资活动有关的现金		20		
投资活动现金流出小计		21	28,010,512.17	79,938,210.86
投资活动产生的现金流量净额		22	-28,010,512.17	-79,936,946.52
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	171,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24		
取得借款收到的现金		25	62,471,248.00	105,558,544.03
发行债券收到的现金		26		
收到其他与筹资活动有关的现金		27		
筹资活动现金流入小计		28	234,271,248.00	105,558,544.03
偿还债务支付的现金		29	53,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30	6,617,011.55	5,103,335.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		31		
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十六)	32	3,384,800.00	690,000.00
筹资活动现金流出小计		33	63,001,811.55	33,793,335.91
筹资活动产生的现金流量净额		34	171,269,436.45	71,765,208.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35		
五、现金及现金等价物净增加额		36	175,817,315.79	29,364,359.48
加：期初现金及现金等价物余额		37	110,814,182.84	81,449,823.36
六、期末现金及现金等价物余额		38	286,631,498.63	110,814,182.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

翁康印

吴盛印

冯敏

合并所有者权益变动表
2016年度

编制单位：苏州麦迪生物科技股份有限公司
金额单位：人民币元

项 目	行次	归属于母公司所有者权益					本期数				少数股东权益	所有者权益合计	
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	60,000,000.00				6,173,967.53				10,236,343.74	110,224,272.99		186,634,584.26
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
同一控制下企业合并	4												
其他	5												
二、本期期初余额	6	60,000,000.00				6,173,967.53				10,236,343.74	110,224,272.99		186,634,584.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	20,000,000.00				143,130,654.74				4,170,735.89	41,034,982.93		208,336,373.56
(一) 综合收益总额	8										45,205,718.82		45,205,718.82
(二) 所有者投入和减少资本	9	20,000,000.00				143,130,654.74							163,130,654.74
1. 股东投入的普通股	10	20,000,000.00				143,130,654.74							163,130,654.74
2. 其他权益工具持有者投入资本	11												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12												
4. 其他	13												
(三) 利润分配	14									4,170,735.89	-4,170,735.89		
1. 提取盈余公积	15									4,170,735.89	-4,170,735.89		
2. 对所有者的分配	16												
3. 其他	17												
(四) 所有者权益内部结转	18												
1. 资本公积转增资本	19												
2. 盈余公积转增资本	20												
3. 盈余公积弥补亏损	21												
4. 其他	22												
(五) 专项储备	23												
1. 本期提取	24												
2. 本期使用	25												
(六) 其他	26												
四、本期期末余额	27	80,000,000.00				149,304,622.27				14,407,079.63	151,259,255.92		394,970,957.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

翁康印

吴盛印

冯敏印

合并所有者权益变动表(续)
2016年度

苏州康辰医药科技股份有限公司
董事会
2017年4月29日

编制单位: 苏州康辰医药科技股份有限公司

会合04表-2
金额单位: 人民币元

上年数														
项 目	行次	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计					
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
			优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	1	60,000,000.00					6,173,967.53					7,245,921.03	74,258,719.06	147,678,607.62
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
同一控制下企业合并	4													
其他	5													
二、本年期初余额	6	60,000,000.00					6,173,967.53					7,245,921.03	74,258,719.06	147,678,607.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7											2,990,422.71	35,965,553.93	38,955,976.64
(一) 综合收益总额	8												38,955,976.64	38,955,976.64
(二) 所有者投入和减少资本	9													
1. 股东投入的普通股	10													
2. 其他权益工具持有者投入资本	11													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12													
4. 其他	13													
(三) 利润分配	14											2,990,422.71	-2,990,422.71	
1. 提取盈余公积	15											2,990,422.71	-2,990,422.71	
2. 对所有者的分配	16													
3. 其他	17													
(四) 所有者权益内部结转	18													
1. 资本公积转增资本	19													
2. 盈余公积转增资本	20													
3. 盈余公积弥补亏损	21													
4. 其他	22													
(五) 专项储备	23													
1. 本期提取	24													
2. 本期使用	25													
(六) 其他	26													
四、本期期末余额	27	60,000,000.00					6,173,967.53					10,236,343.74	110,224,272.99	186,534,584.26

法定代表人: 冯敏

主管会计工作负责人: 吴盛印

会计机构负责人: 冯敏

吴盛印

冯敏

母 公 司 资 产 负 债 表

2016年12月31日

会企01表

编制单位：贵州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资	行次	期末数	期初数	负债和所有者权益	行次	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	286,149,171.18	113,218,443.31	短期借款	34	52,300,000.00	38,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	35		
衍生金融资产	3			衍生金融负债	36		
应收票据	4	441,000.00	3,498,000.00	应付票据	37		
应收账款	(一) 5	142,588,890.58	96,776,666.70	应付账款	38	31,193,546.31	26,313,452.24
预付款项	6	272,560.31	1,584,301.37	预收款项	39	32,392,271.80	44,890,306.42
应收利息	7			应付职工薪酬	40	9,215,726.83	5,619,870.48
应收股利	8			应交税费	41	9,233,625.24	5,927,042.47
其他应收款	(二) 9	14,040,463.99	9,613,567.96	应付利息	42	214,208.58	210,912.35
存货	10	14,163,971.12	13,030,186.04	应付股利	43		
划分为持有待售的资产	11			其他应付款	44	90,282,387.90	40,385,796.61
一年内到期的非流动资产	12			划分为持有待售的负债	45		
其他流动资产	13		3,624,771.44	一年内到期的非流动负债	46	19,999,980.00	14,405,780.00
流动资产合计	14	457,656,057.18	241,345,936.82	其他流动负债	47		
非流动资产：				流动负债合计	48	244,831,746.66	175,753,160.57
可供出售金融资产	15			非流动负债：			
持有至到期投资	16			长期借款	49	74,611,092.03	85,034,044.03
长期应收款	17			应付债券	50		
长期股权投资	(三) 18	12,125,270.63	12,125,270.63	其中：优先股	51		
投资性房地产	19			永续债	52		
固定资产	20	217,228,119.87	11,178,011.30	长期应付款	53		
在建工程	21		152,195,202.49	长期应付职工薪酬	54		
工程物资	22			专项应付款	55		
固定资产清理	23			预计负债	56		
生产性生物资产	24			递延收益	57	5,438,700.57	5,701,694.92
油气资产	25			递延所得税负债	58		
无形资产	26	7,462,992.59	8,487,057.06	其他非流动负债	59		
开发支出	27			非流动负债合计	60	80,049,792.60	90,735,738.95
商誉	28			负债合计	61	324,881,539.26	266,488,899.52
长期待摊费用	29			所有者权益：			
递延所得税资产	30	2,812,024.87	2,163,342.86	股本	62	80,000,000.00	60,000,000.00
其他非流动资产	31	1,097,763.36	7,656,753.93	其他权益工具	63		
				其中：优先股	64		
				永续债	65		
非流动资产合计	32	240,726,171.32	193,805,638.27	资本公积	66	149,429,892.90	6,299,238.16
				减：库存股	67		
				其他综合收益	68		
				专项储备	69		
				盈余公积	70	14,407,079.63	10,235,343.74
				未分配利润	71	129,663,716.71	92,127,093.67
				所有者权益合计	72	373,500,689.24	168,662,675.57
资产总计	33	698,382,228.50	435,151,575.09	负债和所有者权益总计	73	698,382,228.50	435,151,575.09

法定代表人：

翁康印

主管会计工作负责人：

吴盛印

会计机构负责人：

冯敏

母 公 司 利 润 表

2016年度

会企02表

编制单位：苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上期数
一、营业收入	(四)	1	238,232,152.16	193,177,172.77
减：营业成本	(四)	2	74,041,180.79	58,545,306.91
税金及附加		3	4,183,850.31	3,021,801.25
销售费用		4	70,510,048.43	66,419,954.97
管理费用		5	62,251,175.78	43,164,893.66
财务费用		6	2,254,665.53	995,895.75
资产减值损失		7	4,587,541.08	3,347,447.96
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		8		
投资收益(损失以“－”号填列)		9		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10		
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		11	20,403,690.24	17,681,872.27
加：营业外收入		12	24,377,523.48	17,057,556.07
其中：非流动资产处置利得		13		
减：营业外支出		14		186,112.72
其中：非流动资产处置损失		15		166,403.40
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		16	44,781,213.72	34,553,315.62
减：所得税费用		17	3,073,854.79	4,649,088.49
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		18	41,707,358.93	29,904,227.13
五、其他综合收益的税后净额		19		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		20		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		21		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		22		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		23		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		24		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		25		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		26		
4.现金流量套期损益的有效部分		27		
5.外币财务报表折算差额		28		
6.其他		29		
六、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		30	41,707,358.93	29,904,227.13
七、每股收益：				
(一)基本每股收益		31		
(二)稀释每股收益		32		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

翁 敏

吴 敏

冯 敏

盛 吴

母公司现金流量表

2016年度

编制单位：苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司

会企03表

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上期数
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		1	243,336,185.24	206,101,761.34
收到的税费返还		2	19,856,435.69	11,603,785.99
收到其他与经营活动有关的现金		3	12,106,862.31	14,727,779.88
经营活动现金流入小计		4	275,299,483.24	232,433,327.21
购买商品、接受劳务支付的现金		5	74,807,627.64	48,428,794.68
支付给职工以及为职工支付的现金		6	63,430,815.20	44,956,788.40
支付的各项税费		7	40,798,552.47	31,767,865.39
支付其他与经营活动有关的现金		8	55,707,052.69	57,502,098.12
经营活动现金流出小计		9	234,744,048.00	182,655,546.59
经营活动产生的现金流量净额		10	40,555,435.24	49,777,780.62
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11		
取得投资收益收到的现金		12		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13		1,264.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14		
收到其他与投资活动有关的现金		15	378,490.72	1,423,317.36
投资活动现金流入小计		16	378,490.72	1,424,581.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	28,010,512.17	79,366,290.71
投资支付的现金		18		1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19		
支付其他与投资活动有关的现金		20	2,999,781.86	3,338,653.05
投资活动现金流出小计		21	31,010,294.03	83,704,943.76
投资活动产生的现金流量净额		22	-30,631,803.31	-82,280,362.06
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	171,800,000.00	
取得借款收到的现金		24	62,471,248.00	105,558,544.03
收到其他与筹资活动有关的现金		25	12,609,652.97	44,474,171.83
筹资活动现金流入小计		26	246,880,900.97	150,032,715.86
偿还债务支付的现金		27	53,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	6,617,011.55	5,103,335.91
支付其他与筹资活动有关的现金		29	20,721,132.06	53,327,840.39
筹资活动现金流出小计		30	80,338,143.61	86,431,176.30
筹资活动产生的现金流量净额		31	166,542,757.36	63,601,539.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32		
五、现金及现金等价物净增加额		33	176,466,389.29	31,098,958.12
加：期初现金及现金等价物余额		34	108,691,542.68	77,592,584.56
六、期末现金及现金等价物余额		35	285,157,931.97	108,691,542.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



冯敏

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表 2016年度



编制单位: 苏州盛旺斯康医疗科技股份有限公司 金额单位: 人民币元

项 目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	60,000,000.00				6,299,238.16				10,236,343.74	92,127,093.67	168,662,675.57
加: 会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年期初余额	5	60,000,000.00				6,299,238.16				10,236,343.74	92,127,093.67	168,662,675.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	20,000,000.00				143,130,654.74				4,170,735.89	37,535,623.04	204,838,013.67
(一) 综合收益总额	7										41,707,358.93	41,707,358.93
(二) 所有者投入和减少资本	8	20,000,000.00				143,130,654.74						163,130,654.74
1. 股东投入的普通股	9	20,000,000.00				143,130,654.74						163,130,654.74
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12											
(三) 利润分配	13											
1. 提取盈余公积	14									4,170,735.89	-4,170,735.89	
2. 对所有者的分配	15									4,170,735.89	-4,170,735.89	
3. 其他	16											
(四) 所有者权益内部结转	17											
1. 资本公积转增资本	18											
2. 盈余公积转增资本	19											
3. 盈余公积弥补亏损	20											
4. 其他	21											
(五) 专项储备	22											
1. 本期提取	23											
2. 本期使用	24											
(六) 其他	25											
四、本期期末余额	26	80,000,000.00				149,429,892.90				14,407,079.63	129,663,716.71	373,500,689.24

法定代表人: 翁康印 主管会计工作负责人: 吴盛旺 会计机构负责人: 冯敏

母公司所有者权益变动表(续)

2016年度



会企04表-2

金额单位:人民币元

项 目	行次	上年数										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	60,000,000.00				6,299,238.16				7,245,921.03	65,213,289.25	138,758,448.44
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年期初余额	5	60,000,000.00				6,299,238.16				7,245,921.03	65,213,289.25	138,758,448.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6									2,990,422.71	26,913,804.42	29,904,227.13
(一) 综合收益总额	7										26,913,804.42	29,904,227.13
(二) 所有者投入和减少资本	8										29,904,227.13	29,904,227.13
1. 股东投入的普通股	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12											
(三) 利润分配	13									2,990,422.71	-2,990,422.71	
1. 提取盈余公积	14									2,990,422.71	-2,990,422.71	
2. 对所有者的分配	15											
3. 其他	16											
(四) 所有者权益内部结转	17											
1. 资本公积转增资本	18											
2. 盈余公积转增资本	19											
3. 盈余公积弥补亏损	20											
4. 其他	21											
(五) 专项储备	22											
1. 本期提取	23											
2. 本期使用	24											
(六) 其他	25											
四、本期期末余额	26	60,000,000.00				6,299,238.16				10,236,343.74	92,127,093.67	168,662,675.57

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

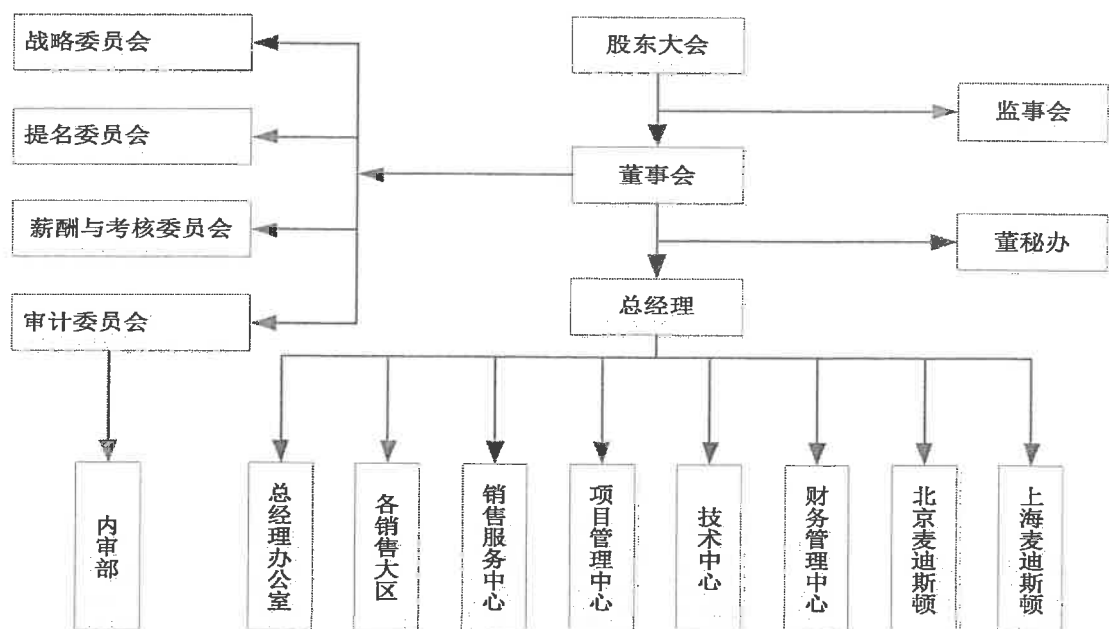
苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司(以下简称“麦迪科技”、“公司”或“本公司”)系于2012年9月21日经苏州工业园区管理委员会批准,在苏州麦迪斯顿医疗科技有限公司的基础上整体变更设立,于2012年10月29日在江苏省工商行政管理局登记注册,取得注册号为320594000141931的《企业法人营业执照》。公司注册地:苏州工业园区归家巷222号。法定代表人:翁康。公司现有注册资本为人民币8,000.00万元,总股本为8,000.00万股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份A股6,000.00万股;无限售条件的流通股份A股2,000.00万股。公司股票于2016年12月8日在上海证券交易所挂牌交易。

麦迪科技前身系苏州麦迪斯顿医疗科技有限公司(以下简称“麦迪斯顿有限公司”),麦迪斯顿有限公司系由自然人翁康、邱玉芳共同出资设立,设立时注册资本人民币500万元,其中:翁康出资人民币395万元,占注册资本的79%;邱玉芳出资人民币105万元,占注册资本的21%。

2011年7月6日,根据股东会决议和修改后的公司章程,麦迪斯顿有限公司新增注册资本人民币350.0239万元,新增注册资本由翁康、汪建华、傅洪、朱丽华、孙莉和苏州麦迪美创投资管理有限公司(以下简称“麦迪美创”)共同认缴,同时,股东邱玉芳将其持有的股权人民币105万元转让给汪建华。

2011年11月29日,根据股东会决议和修改后的公司章程,麦迪斯顿有限公司新增注册资本人民币152.7328万元,均由翁康出资。

2011年12月,根据苏州工业园区管理委员会出具的苏园管复部委资审[2011]293号《关于同意股权并购设立中外合资企业“苏州麦迪斯顿医疗科技有限公司”的批复》及股东会决议,麦迪斯顿有限公司新增注册资本人民币571.9008万元并依法变更为中外合资经营企业,并于2012年2月2日取得了商外资苏府资字[2012]92825号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。此次新增注册资本由WI Harper INC Fund VI Ltd.(以下简称“WI Harper”)和JAFCO Asia Technology Fund IV(以下简称“JAFCO”)分两期认缴,第一期出资由WI Harper和JAFCO分别于2012年1月20日缴入美元144.7739万元和美元124.5374万元,其中以人民币172.7274万元和人民币148.5835万



本公司属软件和信息技术服务业。经营范围为：“研发医疗器械、计算机软硬件及通信技术，医用机器人导航系统，微创手术平台系统，机电一体化产品；提供计算机系统集成、信息网络及数据处理的技术服务、技术咨询、技术转让；建筑智能化、净化工程的设计、施工及工程咨询；组装生产微型计算机；销售本公司自主研发生产的产品；从事医疗器械、计算机软硬件、电子产品的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）、自有房屋租赁及相关业务”。

本财务报表及财务报表附注已于 2017 年 3 月 25 日经公司董事会批准。

（二）合并范围

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 2 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围未发生变更。

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会监督委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

本公司的生产经营活动将按照既定的目标持续下去，公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将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，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十三）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（九）“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币性货币项目和非货币项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，

益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的

(2)其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3)财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

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，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

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，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。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。

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
其他组合	按照增值税制度所确认的且早于按照国家统一会计制度确认的收入或利得的时点的增值税销项税额	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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等),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。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十二) 存货的确认和计量

1. 存货包括原材料、低值易耗品、库存商品(包括产成品、库存的外购商品等)、发出商品和实施成本等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 实施成本归集软件项目及提供整体解决方案的直接材料、人工、差旅费和其他间接成本等,在整体解决方案及软件项目经验收及确认收入后,一次性结转至营业成本。

6. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成

响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合同形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允

资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长投股权投资的处置

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

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益

选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

部分资产借款费用停止资本化。构建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

(十八) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2)企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6)企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
- (7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组

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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：(1) 该义务是承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付的确认和计量

1. 股份支付的种类

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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额（将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积）。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十三）收入确认原则

1. 收入的总确认原则

（1）销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：（1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；（2）公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或

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企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 自制软件

软件在合同约定的安装及其他服务等完成，经验收确认后，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、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入；不需要安装及其他服务的以软件产品交付并经购货方签收后确认销售收入。

(3) 提供整体解决方案

整体解决方案在所需的软硬件安装、调试完毕，经验收确认后，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、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

(4) 提供运维服务

根据合同约定提供的相应技术服务，取得明确的收款依据，并在相关成本能够可靠地计量时，确认相关技术服务收入。合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内按时间进度确认收入；合同明确约定了服务成果需经客户验收确认的，根据合同约定条款经客户验收后确认收入。

(二十四) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认和计量

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十四)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(二十八) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十九) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

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过程中产生的增值额	注1 17%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	注2 7%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	注2 3%
地方教育附加	应缴流转税税额	注2 2%
企业所得税	应纳税所得额	注3 15%、25%

[注 1] 软件产品的增值税税率为 17%，技术服务的增值税税率为 6%。

[注 2] 本公司及子公司麦迪斯顿(北京)医疗科技有限公司（以下简称“北京麦迪斯顿”）适用的城市维护建设税税率为 7%，教育费附加的征收率为 3%，地方教育附加的征收率为 2%；子公司上海麦迪斯顿医疗科技有限公司(以下简称“上海麦迪斯顿”)适用的城市维护建设税税率为 1%，教育费附加的征收率为 3%，地方教育附加的征收率为 2%。

[注 3] 本公司及子公司北京麦迪斯顿适用的企业所得税税率为 15%，子公司上海麦迪斯顿适用的企业所得税税率为 25%。

项 目	期末数	期初数
其他货币资金	1,150,450.34	4,681,850.63
其中：保函保证金	1,150,450.34	4,681,850.63

(二) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	441,000.00	4,738,695.00

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

4. 期末公司无已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(三) 应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	占总额		计提比例	计提比例	占总额		计提比例	计提比例
	账面余额	比例 (%)			账面余额	比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
坏账准备	162,988,169.78	100.00	15,572,118.02	9.55	115,194,511.07	100.00	12,351,339.16	10.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>162,988,169.78</u>	<u>100.00</u>	<u>15,572,118.02</u>	<u>9.55</u>	<u>115,194,511.07</u>	<u>100.00</u>	<u>12,351,339.16</u>	<u>10.72</u>

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：余额列前五位或余额占应收账款账面余额10%以上的款项。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

2. 坏账准备计提情况

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	470,215.31	92.66	1,810,808.30	100.00
1-2 年	37,222.22	7.34		
合 计	<u>507,437.53</u>	<u>100.00</u>	<u>1,810,808.30</u>	<u>100.00</u>

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
北京尤尼布制冷成套设备安装有限公司	非关联方	197,655.00	1 年以内	预付房租
北京海硅信息技术有限公司	非关联方	64,000.00	1 年以内	预付货款
北京盘合至象信息技术有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	预付货款
上海大通医药信息技术有限公司	非关联方	37,222.22	1-2 年	预付货款
中国石化销售有限公司江苏苏州石油分公司	非关联方	33,000.00	1 年以内	预付货款
小 计		<u>381,877.22</u>		

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
坏账准备	11,392,938.20	100.00	1,638,339.45	14.38	8,827,428.44	100.00	1,017,892.49	11.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>11,392,938.20</u>	<u>100.00</u>	<u>1,638,339.45</u>	<u>14.38</u>	<u>8,827,428.44</u>	<u>100.00</u>	<u>1,017,892.49</u>	<u>11.53</u>

[注]其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：余额列前五位或余额占其他应收款账面余额10%以上的款项。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按

（六）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	247,239.63		247,239.63	127,466.62		127,466.62
库存商品	8,839,232.02		8,839,232.02	3,757,915.35		3,757,915.35
实施成本	5,465,218.86		5,465,218.86	10,030,953.73		10,030,953.73
合 计	<u>14,551,690.51</u>		<u>14,551,690.51</u>	<u>13,916,335.70</u>		<u>13,916,335.70</u>

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

（七）其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预缴增值税及流转税		5,465,010.21
增值税留抵税额	53,818.80	
合 计	<u>53,818.80</u>	<u>5,465,010.21</u>

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（八）固定资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
1) 账面原值							
房屋及建筑物			194,125,492.66				194,125,492.66
运输工具	1,395,248.22	480,000.00					1,875,248.22
电子设备及其他	13,612,371.45	2,324,780.03	13,587,086.87		195,564.12		29,328,674.23
合 计	<u>15,007,619.67</u>	<u>2,804,780.03</u>	<u>207,712,579.53</u>		<u>195,564.12</u>		<u>225,329,415.11</u>
2) 累计折旧							
		计提					
房屋及建筑物		965,717.10					965,717.10
运输工具	471,837.11	300,003.76					771,840.87

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
总部大楼	219,003,651.24	152,195,202.49	42,728,558.24	194,923,760.73		
研发楼智能化系统	17,962,918.00		12,788,818.80	12,788,818.80		
合 计	<u>236,966,569.24</u>	<u>152,195,202.49</u>	<u>55,517,377.04</u>	<u>207,712,579.53</u>		

(续上表)

工程名称	工程投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
总部大楼	89.00	已竣工转固	7,902,136.98	3,644,479.77	5.0156	自筹、借款
研发楼智能化系统	71.20	已竣工转固				
合 计			<u>7,902,136.98</u>	<u>3,644,479.77</u>		

(十) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
1) 账面原值							
软件	1,478,561.43	225,172.54					1,703,733.97
非专利技术	9,560,000.00				72,649.55	9,487,350.45	
土地使用权	7,117,300.00						7,117,300.00
合计	<u>18,155,861.43</u>	<u>225,172.54</u>			<u>72,649.55</u>		<u>18,308,384.42</u>
2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
软件	575,743.41	328,224.36					903,967.77
非专利技术	8,725,333.38	706,016.94					9,431,350.32
土地使用权	367,727.58	142,346.16					510,073.74
合计	<u>9,668,804.37</u>	<u>1,176,587.46</u>					<u>10,845,391.83</u>
3) 账面价值							
软件	902,818.02						799,766.20
非专利技术	834,666.62						56,000.13
土地使用权	6,749,572.42						6,607,226.26
合计	<u>8,487,057.06</u>						<u>7,462,992.59</u>

[注]本期摊销额 1,176,587.46 元。本期无形资产账面原值其他转出金额系非专利技术账面原值暂估差异导致。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	28,928,409.28	23,481,962.95
1-2 年	1,298,216.86	2,407,468.08
2-3 年	835,462.26	1,132,500.00
3 年以上	600,000.00	
合 计	<u>31,662,088.40</u>	<u>27,021,931.03</u>

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
东软集团股份有限公司	520,837.64	未达到付款条件
北京颐亨隆信息系统技术运营有限责任公司	509,433.96	未达到付款条件
台州恩泽软件有限公司	500,000.00	付款流程中
上海复高计算机科技有限公司	276,068.38	未达到付款条件
北京炎黄永信科技有限公司	150,000.00	未达到付款条件
小 计	<u>1,956,339.98</u>	

(十五) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	25,211,909.75	37,839,484.79
1-2 年	5,804,429.33	5,704,301.00
2-3 年	679,207.00	2,458,892.30
3 年以上	1,873,492.30	170,000.00
合 计	<u>33,569,038.38</u>	<u>46,172,678.09</u>

2. 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南中康医用技术有限公司	3,490,000.00	项目尚未完工验收
广西博繁科技发展有限公司	590,000.00	项目尚未完工验收
中国建筑第六工程局有限公司	497,400.00	项目尚未完工验收
芜湖市中医医院	445,000.00	项目尚未完工验收
中国人民解放军南京军区南京总医院	365,800.00	项目尚未完工验收
小 计	<u>5,388,200.00</u>	

项 目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	241,416.71	130,048.30
城镇土地使用税	20,532.87	20,532.87
房产税	409,339.90	
合 计	<u>9,529,049.56</u>	<u>6,685,978.23</u>

(十八) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款	68,563.15	57,275.83
长期借款	145,645.43	153,636.52
合 计	<u>214,208.58</u>	<u>210,912.35</u>

(十九) 其他应付款

1. 明细项目

项 目	期末数	期初数
工程款	37,118,265.15	16,728,604.81
应付暂收款	10,635,779.42	402,998.11
上市费用	6,733,773.57	
押金保证金	660,000.00	520,000.00
其他	76,000.00	156,944.00
合 计	<u>55,223,818.14</u>	<u>17,808,546.92</u>

2. 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南中康医用技术有限公司	5,584,000.00	应付暂收款
广西博繁科技发展有限公司	4,255,000.00	应付暂收款
河南同康科贸有限公司	200,000.00	代理保证金
南京朗怡达电子科技有限公司	170,000.00	代理保证金
湖南雅康净化工程有限公司	160,680.00	应付暂收款
小 计	<u>10,369,680.00</u>	

3. 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末余额	款项性质或内容
江苏顺通建设集团有限公司	16,511,866.07	工程款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	5,701,694.92	2,000,000.00	2,262,994.35	5,438,700.57

2. 涉及政府补助的项目

负债项目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
江苏省科技成果转化专项资金项目	5,701,694.92		1,179,661.02		4,522,033.90	与资产相关
		2,000,000.00	1,083,333.33		916,666.67	与收益相关
合 计	<u>5,701,694.92</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,262,994.35</u>		<u>5,438,700.57</u>	

3. 其他说明

2015 年，根据本公司与江苏省科学技术厅、苏州工业园区科技发展局、苏州市科学技术局签订的《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》，针对本公司项目“面向现代医疗行业应用的高端数字化手术室研发与产业化”应拨付省科技成果转化专项资金 800 万元，贷款贴息 200 万元。截止期末，本公司收到第一年度拨款 800 万元，其中根据省拨经费支出预算要求，580 万元应为设备购置费经费，与资产相关，在实际收到补助款进行递延，并按照资产预计可使用寿命 5 年分摊，上期转入营业外收入 98,305.08 元，本期转入营业外收入 1,179,661.02 元；220 万元视为与收益相关的政府补助，上期收到 20 万元已转入营业外收入，本期收到 200 万元，按照项目期间三年进行分摊，本期转入营业外收入 1,083,333.33 元，剩余 916,666.67 元作为递延收益。

(二十三) 股本

1. 明细情况

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	20,000,000.00					80,000,000.00

2. 本期股权变动情况详见本附注十四之说明。

(二十四) 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
股本溢价	6,173,967.53	143,130,654.74		149,304,622.27

2. 本期资本公积增减变动情况详见本附注十四之说明。

(二十五) 盈余公积

1. 明细情况

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
东北、华北、华中地区	75,449,446.20	25,812,499.29	71,458,227.53	25,186,676.41
华东地区	94,330,063.23	29,249,001.04	87,700,194.35	23,937,988.80
其他地区	70,863,498.00	19,944,317.40	42,712,853.60	11,969,564.49
小 计	<u>240,643,007.43</u>	<u>75,005,817.73</u>	<u>201,871,275.48</u>	<u>61,094,229.70</u>

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
梅州市人民医院	11,076,853.85	4.60
哈尔滨医科大学附属肿瘤医院	9,342,041.03	3.88
苏州九龙医院有限公司	7,805,213.68	3.24
苏州苏哈医院	6,666,666.68	2.77
铜陵市人民医院	6,593,277.78	2.74
小 计	<u>41,484,053.02</u>	<u>17.23</u>

(二十八) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	2,248,211.59	1,940,065.42
教育费附加	962,178.24	831,605.38
地方教育附加	643,686.82	554,403.60
房产税	409,339.90	
土地使用税	61,598.62	
印花税	33,212.92	
合 计	<u>4,358,228.09</u>	<u>3,326,074.40</u>

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十九) 销售费用

项 目	本期数	上年数
市场推广费	28,195,372.49	21,730,731.75
薪酬费用	17,417,272.62	14,873,518.98
差旅费	6,021,603.78	8,694,200.06
业务招待费	2,399,407.00	2,489,859.73

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	25,062,084.45	18,893,856.94	4,742,303.45
其他	56,853.01	1,475.00	56,853.01
合 计	<u>25,118,937.46</u>	<u>18,895,331.94</u>	<u>4,799,156.46</u>

2. 政府补助说明

政府补助项目	本期数	与资产相关/ 与收益相关	发文单位	文件号
软件产品增值税即征即退	20,319,781.00	与收益相关	财政部 国家税务总局	财税[2011]100号
江苏省科技成果转化	1,179,661.02	与资产相关	江苏省财政厅	江苏省省级科技专项资金管理暂行办法
	1,083,333.33	与收益相关	江苏省科学技术厅	苏财规[2013]19号
科技发展计划项目经费	510,000.00	与收益相关	苏州市科学技术局	苏科资[2016]123号
2016年度苏州市市级工业经济升级版专项资金扶持	500,000.00	与收益相关	苏州市财政局	苏财教字[2016]38号
江苏省医疗健康云工程技术研究中心	400,000.00	与收益相关	苏州市财政局 苏州市经济和信息化委员会	苏财企字[2016]49号
DoCare 麻醉手术临床智能管理系统项目补助	270,000.00	与收益相关	苏州工业园区科技和信息化局	江苏省科技计划项目配套预算书
数字化医疗工程技术开发-功能性临床信息系统研发与应用（863）	200,000.00	与收益相关	中关村科技园区海淀园管理委员会、科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心、北京市科学技术委员会	《海淀区创新资金无偿资助项目合同书》、《科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同》
2015年度企业研发投入补贴	200,000.00	与收益相关	苏州市科学技术局	苏科资[2015]186号
江苏名牌奖励	180,000.00	与收益相关	苏州市财政局	苏财教字[2015]98号
市软件和集成电路专项资金	112,500.00	与收益相关	苏州工业园区科技和信息化局	苏园科[2015]25号
金慧奖奖励	50,000.00	与收益相关	江苏省名牌战略推进委员会	苏名推委发〔2016〕1号
苏州市优秀版权奖	30,000.00	与收益相关	苏州市经济和信息化委员会	苏财企字[2015]56号
苏州工业园区知识产权资助	21,000.00	与收益相关	苏州市财政局 苏州市经济和信息化委员会	苏财企字[2016]41号
发明专利授权奖励	5,000.00	与收益相关	苏州市知识产权局	关于受理苏州工业园区知识产权资助的通知
吸纳被征地农民就业补贴	809.10	与收益相关	苏州工业园区知识产权局	苏园科[2016]9号
小 计	<u>25,062,084.45</u>		苏州工业园区科技和信息化局	关于印发《苏州工业园区用人单位吸纳被征地农民就业补贴办法》的通知

项 目	本期数	上年数
保函保证金	5,155,410.04	
其他	898,734.34	759,467.22
合 计	<u>12,886,688.44</u>	<u>15,346,054.61</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
期间费用付现	51,987,570.08	55,884,441.45
暂付款及支付暂收款	5,077,834.07	5,809,642.79
保函保证金	1,624,009.75	606,451.01
其他		22.17
合 计	<u>58,689,413.90</u>	<u>62,300,557.42</u>

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
上市费用	3,384,800.00	690,000.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	45,205,718.82	38,955,976.64
加：资产减值准备	3,841,225.82	4,670,856.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,536,209.31	1,428,740.05
无形资产摊销	1,176,587.46	1,318,220.07
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		205,429.37
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		3,505.63
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	2,975,828.01	1,697,708.59
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-534,924.18	-1,417,427.70

2015 年度现金流量表中现金期末数为 110,814,182.84 元, 2015 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 115,496,033.47 元, 差额 4,681,850.63 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 4,681,850.63 元。

(三十八) 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	1,150,450.34	保函保证金
固定资产	193,159,775.56	注
合 计	194,310,225.90	

注：公司向交通银行股份有限公司苏州分行申请固定资产贷款，在贷款存续期间，公司作出如下承诺：在公司总部大楼[苏工园用(2013)第 00093 号登记 83100 号地块]建成，并取得对应的房权证后，经相关的法律流程合规手续后，抵押至交通银行股份有限公司苏州分行。

(三十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	40.30	6.9370	279.56
其中：美元	40.30	6.9370	279.56

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 本期无非同一控制下企业合并。

(二) 本期无同一控制下企业合并。

(三) 本期无反向购买。

(四) 本期无处置子公司。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京麦迪斯顿	一级	北京	北京	软件业	100.00		同一控制下企业合并
上海麦迪斯顿	一级	上海	上海	软件业	100.00		设立

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人为翁康先生。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
陈泽江	本公司之董事
罗建铭	本公司之董事
陈梦迪	本公司之监事
徐智渊	本公司之高管

(二) 关联方交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
翁康	本公司	3,000,000.00	2016/5/6	2017/5/2	否
翁康	本公司	5,000,000.00	2016/5/19	2017/5/18	否
翁康	本公司	5,000,000.00	2016/6/7	2017/6/5	否
翁康	本公司	2,500,000.00	2016/6/14	2017/6/12	否
翁康	本公司	5,800,000.00	2016/6/23	2017/6/19	否
翁康	本公司	5,000,000.00	2016/7/7	2017/7/5	否
翁康	本公司	6,000,000.00	2016/7/15	2017/7/13	否
翁康	本公司	5,000,000.00	2016/8/5	2017/8/3	否
翁康	本公司	5,000,000.00	2016/9/1	2017/5/31	否
翁康	本公司	5,000,000.00	2016/10/31	2017/5/31	否
翁康	本公司	5,000,000.00	2016/11/9	2017/10/21	否
翁康	本公司	2,070,000.00	2014/6/18	2018/6/17	否
翁康	本公司	2,070,000.00	2014/6/18	2019/6/17	否
翁康	本公司	500,000.00	2014/9/25	2017/1/15	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
翁康	本公司	650,000.00	2014/11/25	2017/1/15	否
翁康	本公司	650,000.00	2014/11/25	2018/1/15	否
翁康	本公司	665,500.00	2014/11/25	2019/1/15	否
翁康	本公司	1,250,000.00	2014/12/26	2017/7/15	否
翁康	本公司	1,250,000.00	2014/12/26	2018/7/15	否
翁康	本公司	1,485,000.00	2014/12/26	2019/7/15	否
翁康	本公司	1,000,000.00	2015/1/21	2017/1/15	否
翁康	本公司	1,000,000.00	2015/1/21	2017/7/15	否
翁康	本公司	1,000,000.00	2015/1/21	2018/1/15	否
翁康	本公司	1,000,000.00	2015/1/21	2018/7/15	否
翁康	本公司	1,000,000.00	2015/1/21	2019/1/15	否
翁康	本公司	1,000,000.00	2015/1/21	2019/7/15	否
翁康	本公司	1,000,000.00	2015/1/21	2020/1/15	否
翁康	本公司	1,000,000.00	2015/1/21	2020/7/15	否
翁康	本公司	1,000,000.00	2015/1/21	2021/1/15	否
翁康	本公司	188,655.00	2015/1/21	2021/12/15	否
翁康	本公司	1,000,000.00	2015/2/13	2017/1/15	否
翁康	本公司	1,000,000.00	2015/2/13	2018/1/15	否
翁康	本公司	1,000,000.00	2015/2/13	2019/1/15	否
翁康	本公司	1,000,000.00	2015/2/13	2020/1/15	否
翁康	本公司	2,997,446.20	2015/2/13	2021/1/15	否
翁康	本公司	500,000.00	2015/4/21	2017/1/15	否
翁康	本公司	500,000.00	2015/4/21	2018/6/17	否
翁康	本公司	1,000,000.00	2015/4/21	2020/7/15	否
翁康	本公司	1,094,650.00	2015/4/21	2021/12/15	否
翁康	本公司	1,000,000.00	2015/5/25	2017/7/15	否
翁康	本公司	1,500,000.00	2015/5/25	2018/7/15	否
翁康	本公司	1,500,000.00	2015/5/25	2019/7/15	否
翁康	本公司	1,500,000.00	2015/5/25	2020/7/15	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
翁康	本公司	600,000.00	2015/9/25	2018/7/15	否
翁康	本公司	600,000.00	2015/9/25	2019/1/15	否
翁康	本公司	600,000.00	2015/9/25	2019/7/15	否
翁康	本公司	600,000.00	2015/9/25	2020/1/15	否
翁康	本公司	600,000.00	2015/9/25	2020/7/15	否
翁康	本公司	600,000.00	2015/9/25	2021/1/15	否
翁康	本公司	160,000.00	2015/9/25	2021/12/15	否
翁康	本公司	50,000.00	2015/11/18	2017/1/15	否
翁康	本公司	50,000.00	2015/11/18	2017/7/15	否
翁康	本公司	720,000.00	2015/11/18	2018/1/15	否
翁康	本公司	720,000.00	2015/11/18	2018/7/15	否
翁康	本公司	720,000.00	2015/11/18	2019/1/15	否
翁康	本公司	720,000.00	2015/11/18	2019/7/15	否
翁康	本公司	720,000.00	2015/11/18	2020/1/15	否
翁康	本公司	720,000.00	2015/11/18	2020/7/15	否
翁康	本公司	723,000.00	2015/11/18	2021/1/15	否
翁康	本公司	720,000.00	2015/11/18	2021/12/15	否
翁康	本公司	900,000.00	2015/12/14	2017/1/15	否
翁康	本公司	900,000.00	2015/12/14	2017/7/15	否
翁康	本公司	900,000.00	2015/12/14	2018/1/15	否
翁康	本公司	900,000.00	2015/12/14	2018/7/7	否
翁康	本公司	900,000.00	2015/12/14	2019/1/15	否
翁康	本公司	900,000.00	2015/12/14	2019/7/7	否
翁康	本公司	900,000.00	2015/12/14	2020/1/15	否
翁康	本公司	900,000.00	2015/12/14	2020/7/15	否
翁康	本公司	900,000.00	2015/12/14	2021/1/15	否
翁康	本公司	1,153,169.00	2015/12/14	2021/12/15	否
翁康	本公司	350,000.00	2016/1/22	2017/1/15	否
翁康	本公司	350,000.00	2016/1/22	2017/7/15	否

(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	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陈泽江	21,061.20	1,053.06	25,321.00	1,266.05
	罗建铭			551.50	27.58
小 计		<u>21,061.20</u>	<u>1,053.06</u>	<u>25,872.50</u>	<u>1,293.63</u>

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	陈梦迪	21,947.40			
	徐智渊	68.00			
小 计		<u>22,015.40</u>			

十一、股份支付

本期无股份支付情况。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

(1) 公司与江苏顺通建设集团有限公司签订总承包合同、幕墙专项施工合同及研发楼市政工程承包施工合同，约定合同总价款共计 8,857.00 万元，已支付 7,203.80 万元，截止 2016 年 12 月 31 日末尚未支付工程款项为 1,653.20 万元

(2) 公司与上海开乐建设工程有限公司，约定合同价款为 1,549.53 万元，已支付 1,052.00 万元，截止 2016 年 12 月 31 日尚未支付的工程款项为 497.53 万元。

(3) 公司与安徽省第一建筑工程公司苏州分公司签订建设工程施工合同，约定合同总价款共计 4,560.00 万元，已支付 3,482.90 万元，截止 2016 年 12 月 31 日末公司尚未支付的工程款项为 1,077.10 万元。

(4) 公司与江苏新亿迪智能科技有限公司签订的研发楼智能化工程施工合同，约定合同总价款为 1,496.29 万元，已支付 1,121.52 万元，截止 2016 年 12 月 31 日末公司尚未支付工程款项为 374.77 万元。

4. 其他重大财务承诺事项

公司于2016年6月21日以人民币82,800.00元保证金在交通银行股份有限公司苏州分行开立受益人为上海交通大学医学院附属仁济医院、最大担保金额为人民币414,000.00元的履约保函,保函期限为2016年6月21日至2017年6月14日,截至2016年12月31日,该保函尚未到期。

公司于2016年6月21日以人民币47,880.00元保证金在交通银行股份有限公司苏州分行开立受益人为上海交通大学医学院附属瑞金医院、最大担保金额为人民币239,400.00元的履约保函,保函期限为2016年6月21日至2017年6月14日,截至2016年12月31日,该保函尚未到期。

公司于2016年6月21日以人民币46,800.00元保证金在交通银行股份有限公司苏州分行开立受益人为上海交通大学医学院附属第九人民医院、最大担保金额为人民币234,000.00元的履约保函,保函期限为2016年6月21日至2017年6月14日,截至2016年12月31日,该保函尚未到期。

公司于2016年6月21日以人民币28,800.00元保证金在交通银行股份有限公司苏州分行开立受益人为上海市同济医院、最大担保金额为人民币144,000.00元的履约保函,保函期限为2016年6月21日至2017年6月14日,截至2016年12月31日,该保函尚未到期。

公司于2016年6月21日以人民币29,880.00元保证金在交通银行股份有限公司苏州分行开立受益人为上海中医药大学附属岳阳中西医结合医院、最大担保金额为人民币149,400.00元的履约保函,保函期限为2016年6月21日至2017年6月14日,截至2016年12月31日,该保函尚未到期。

公司于2016年7月15日以人民币13,056.00元保证金在交通银行股份有限公司苏州分行开立受益人为上海申康医院发展中心、最大担保金额为人民币65,280.00元的履约保函,保函期限为2016年7月15日至2017年7月14日,截至2016年12月31日,该保函尚未到期。

公司于2016年9月9日以人民币120,000.00元保证金在交通银行股份有限公司苏州分行开立受益人为海南农垦总医院、最大担保金额为人民币600,000.00元的履约保函,保函期限为2016年9月9日至2017年9月7日,截至2016年12月31日,该保函尚未到期。

公司于2016年9月9日以人民币13,800.00元保证金在交通银行股份有限公司苏州分行开立受益人为上海交通大学医学院附属仁济医院、最大担保金额为人民币69,000.00元的履约保函,保函期限为2016年9月9日至2017年9月7日,截至2016年12月31日,该保函尚未到期。

公司于2016年9月9日以人民币7,980.00元保证金在交通银行股份有限公司苏州分行开立受益人为上海交通大学医学院附属瑞金医院、最大担保金额为人民币39,900.00元的履约保函,保函期限为2016年9月9日至2017年9月7日,截至2016年12月31日,该保函尚未到期。

十三、资产负债表日后非调整事项

资产负债表日后利润分配情况说明

2017年3月25日公司第二届董事会第十一次会议审议通过2016年度利润分配预案，以报告期末总股本80,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.75元（含税），共计14,000,000.00元。以上股利分配预案尚须提交2016年度公司股东大会审议通过后方可实施。

十四、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

公开发行股票

2016年11月11日，经中国证券监督管理委员会《关于核准苏州麦迪斯顿医疗科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2016]2610号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2,000万股，每股面值人民币1元，发行价为每股人民币9.69元，募集资金总额为人民币19,380.00万元，减除发行费用人民币3,250.96万元，实际募集资金净额为人民币16,129.04万元，其中2,000万元计入股本，14,313.07万元计入资本公积，剩余184.03万元计入增值税进项税，上述公开发行新增股本业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中汇会验[2016]4622号验资报告。公司已于2017年2月4日在江苏省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

十五、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2016年1月1日，期末系指2016年12月31日；本期系指2016年度，上年系指2015年度。金额单位为人民币元。

（一）应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重 大并单项计 提坏账准备								
按组合计提 坏账准备	154,395,165.00	100.00	11,806,274.42	7.65	104,655,956.71	100.00	7,879,290.01	7.53

4. 本期无通过债务重组等其他方式收回的应收账款。

5. 本期无实际核销的应收账款。

6. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
梅州市人民医院	6,853,859.50	1 年以内	4.44
河南省人民医院	6,126,841.30	1 年以内 105.00 万, 1-2 年 507.68 万	3.97
中国人民解放军兰州军区兰州总医院	3,918,500.00	1 年以内 92.80 万, 1-2 年 299.05 万	2.54
成都兆骐科技有限公司	2,929,920.00	1 年以内	1.90
呼伦贝尔市人民医院	2,681,323.20	1 年以内	1.74
小 计	<u>22,510,444.00</u>		<u>14.59</u>

(二) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备								
按组合计提坏账 准备	15,542,321.43	100.00	1,501,857.44	9.66	10,454,868.73	100.00	841,300.77	8.05
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备								
合 计	<u>15,542,321.43</u>	<u>100.00</u>	<u>1,501,857.44</u>	<u>9.66</u>	<u>10,454,868.73</u>	<u>100.00</u>	<u>841,300.77</u>	<u>8.05</u>

[注]其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备: 余额列前五位或余额占其他应收款账面余额10%以上的款项。

(2) 按组合计提坏账准备: 除已包含在范围(1)以外, 按类似信用风险特征划分为若干组合, 按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备: 除已包含在范围(1)以外, 有确凿证据表明可收回性存在明显差异, 单项计提坏账准备的其他应收款。

2. 坏账准备计提情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
上海麦迪斯顿医疗科技有限公司	子公司	5,043,050.90	32.45
陈泽江	本公司之董事	21,061.20	0.14
小 计		<u>5,064,112.10</u>	<u>32.59</u>

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,125,270.63		12,125,270.63	12,125,270.63		12,125,270.63

2. 子公司情况

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减	减值准备期末余额
北京麦迪斯顿	11,125,270.63			11,125,270.63		
上海麦迪斯顿	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	<u>12,125,270.63</u>			<u>12,125,270.63</u>		

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

(1) 营业收入

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	238,232,152.16	74,041,180.79	193,177,172.77	58,545,306.91

2. 主营业务收入/主营业务成本(业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
自制软件	126,989,994.72	22,240,712.50	124,357,360.77	23,617,355.96
整体解决方案	72,475,339.25	30,576,415.32	42,947,609.38	19,781,537.33
外购软、硬件	24,372,064.26	19,725,135.67	18,214,349.91	14,286,581.41
运维服务	14,394,753.93	1,498,917.30	7,657,852.71	859,832.21
小 计	<u>238,232,152.16</u>	<u>74,041,180.79</u>	<u>193,177,172.77</u>	<u>58,545,306.91</u>

3. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

项 目	本期数	上年数
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-40,196,195.93	-39,795,137.21
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	27,778,063.24	58,287,317.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	40,555,435.24	49,777,780.62

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	285,157,931.97	108,691,542.68
减: 现金的期初余额	108,691,542.68	77,592,584.56
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	176,466,389.29	31,098,958.12

十六、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定, 本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+, 损失为-):

项 目	本期数
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	4,742,303.45
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费, 但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	

收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

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	21.60	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.66	0.69	0.69

2. 计算过程

(1) 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	1	45,205,718.82
非经常性损益	2	4,078,476.12
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	41,127,242.70
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	186,634,584.26
报告期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	5	163,130,654.74
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期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	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	209,237,443.67
加权平均净资产收益率	13=1/12	21.60
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	19.66

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

(2) 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	1	45,205,718.82
非经常性损益	2	4,078,476.12
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	41,127,242.70
期初股份总数	4	60,000,000.00

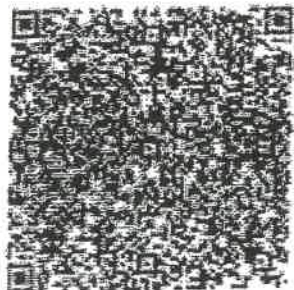


营业执照

(副本)

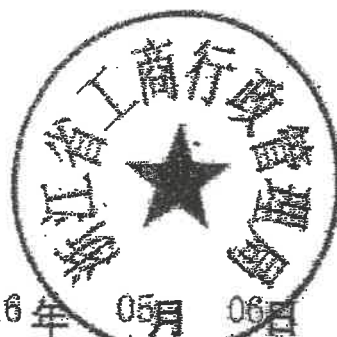
统一社会信用代码 91330000087374063A (1/1)

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊的普通合伙企业
主要经营场所 杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室
执行事务合伙人 余强
成立日期 2013年12月19日
合伙期限 2013年12月19日至长期
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



仅供中汇审 [2017] 083号报告书使用

登记机关

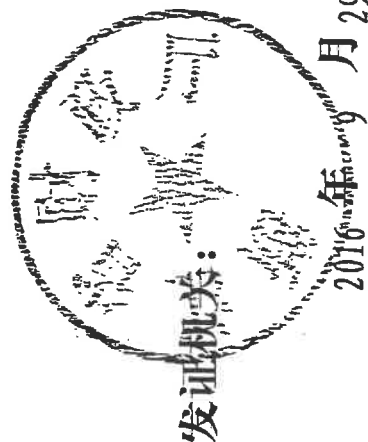


2016年 05月 06日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余强

办公场所: 杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

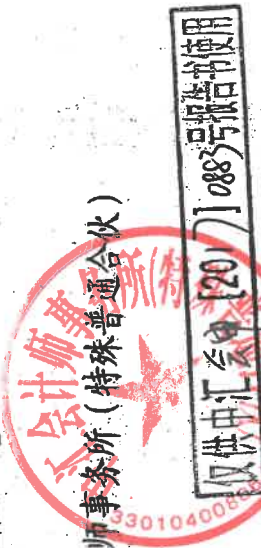
组织形式: 特殊普通合伙

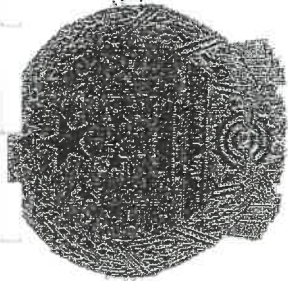
会计师事务所编号: 330000014

人民币1040万元

批准设立文号: 浙财会〔2013〕54号

批准设立日期: 2013年12月4日





证书序号: 000432

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 余强

中汇会审 [2017] 083 号



证书号: 45

发证时间: 二〇一七年十二月三十一日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十一日



姓名 黄继佳
Full name 男
性别 男
Sex 1979-02-22
出生日期 1979-02-22
Date of birth 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
工作单位 宁波分所
Working unit 330332197902221714
身份证号码
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 310000062258
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 06 月 29 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

12

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名	杜丽华
Sex	女
Date of birth	1988-07-10
Working unit	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Identity card No.	362228198807101847



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 3300000144728
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2013 年 12 月 30 日
Date of Issuance



2014 07 01 年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/ /

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

20160101

年 月 日
/ /

7

