

广州维力医疗器械股份有限公司
2017 年度审计报告

广会审字[2018]G18001270018 号

目 录

审计报告.....	1-5
合并资产负债表.....	6-7
母公司资产负债表.....	8-9
合并利润表	10
母公司利润表.....	11
合并现金流量表	12
母公司现金流量表.....	13
合并股东权益变动表	14
母公司股东权益变动表	15
财务报表附注	16-77

审计报告

广会审字[2018]G18001270018号

广州维力医疗器械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州维力医疗器械股份有限公司（以下简称“维力医疗”或“公司”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了维力医疗2017年12月31日的财务状况以及2017年度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，我们独立于维力医疗，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）存货跌价准备

1. 事项描述

如附注“三、12 存货”、“五、6 存货”所述，截至2017年12月31日，公司存货余额

76,640,420.96 元，存货跌价准备金额 1,455,622.23 元。由于存货金额较大，存货跌价准备的计提取决于对存货可变现净值的估计，涉及重大管理层判断，因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对维力医疗存货跌价准备事项，我们实施了如下程序：

- (1) 了解、评估公司与存货跌价准备相关的制度设计情况并测试其执行情况；
- (2) 执行存货的监盘程序，检查存货的数量和实物状况；
- (3) 获取存货库龄表，检查库龄划分的准确性，对于库龄较长的存货项目进行分析性复核，分析存货跌价准备计提是否合理；
- (4) 了解主要原材料 2017 年价格变动情况，了解 2017 年度原材料价格的市场走势，检查分析管理层考虑材料价格变动对存货跌价准备的影响；
- (5) 获取存货跌价准备明细表，了解跌价准备计算方法是否按相关会计政策执行，检查跌价准备计算的准确性，分析存货跌价准备计提是否充分。

(二) 收入确认

1. 事项描述

如附注“三、22 收入确认原则”、“五、26 营业收入及营业成本”和“十四、4 营业收入及营业成本”所述，2017 年度，维力医疗合并营业收入 629,894,884.67 元，母公司营业收入 533,562,102.86 元。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对维力医疗收入确认事项，我们实施了如下程序：

- (1) 了解、评估公司与销售和收款相关的制度设计情况并测试其执行情况；
- (2) 向公司管理层、治理层进行访谈，了解公司所处行业及公司基本情况，评价公司管理层是否诚信，是否存在舞弊风险；

(3) 检查公司主要客户合同、订单，复核公司收入确认是否符合相关合同、订单约定，是否符合公司制定的收入确认政策；

(4) 通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，并获取公司关联方清单，核实主要客户与公司及公司主要关联方是否存在关联关系；

(5) 向客户函证应收账款余额和当期销售额；

(6) 对营业收入分类别、客户、月度、区域等多维度进行分析，分析公司营业收入变动的合理性；

(7) 选取重大样本实施截止测试，复核公司收入确认是否记录在正确的会计期间；

(8) 选取重大样本实施细节测试，检查确认收入的资料是否充分，收入核算是否准确。

四、 其他信息

维力医疗管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括维力医疗 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估维力医疗的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算维力医疗、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督维力医疗的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对维力医疗持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致维力医疗不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就维力医疗实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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



中国注册会计师：冯琨琮
(项目合伙人)



中国注册会计师：陈丹燕



中国 广州

二〇一八年三月二十九日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：广州维力医疗器械股份有限公司

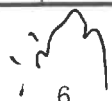
单位：人民币元

	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	134,587,362.64	111,423,350.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、2	74,764,708.07	69,471,894.26
预付款项	五、3	11,151,497.36	4,930,115.44
应收利息	五、4	846,058.11	3,154,062.53
应收股利		-	-
其他应收款	五、5	7,905,134.01	6,967,348.48
存货	五、6	75,184,798.73	74,568,990.62
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	272,752,308.60	336,483,514.20
流动资产合计		577,191,867.52	606,999,275.97
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、8	18,553,900.00	6,553,900.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、9	26,097,062.41	8,821,242.91
投资性房地产		-	-
固定资产	五、10	239,264,138.09	194,416,970.99
在建工程	五、11	41,600,820.44	28,294,954.47
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、12	31,563,078.65	33,653,830.76
开发支出		-	-
商誉	五、13	23,166,785.58	23,166,785.58
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、14	495,660.85	243,851.07
其他非流动资产	五、15	52,772,534.07	70,532,235.82
非流动资产合计		433,513,980.09	365,683,771.60
资产总计		1,010,705,847.61	972,683,047.57

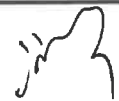
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表(续)

2017年12月31日

编制单位: 广州维力医疗器械股份有限公司

单位: 人民币元

负债及股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、16	59,518,263.20	54,311,950.91
预收款项	五、17	9,623,496.77	10,514,219.11
应付职工薪酬	五、18	22,079,127.32	21,719,006.85
应交税费	五、19	8,593,594.99	11,938,915.28
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、20	3,792,918.11	3,235,832.29
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		103,607,400.39	101,719,924.44
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、21	6,420,707.79	6,938,949.18
递延所得税负债	五、14	604,523.71	713,608.41
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		7,025,231.50	7,652,557.59
负债合计		110,632,631.89	109,372,482.03
股东权益:			
股本	五、22	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具		-	-
资本公积	五、23	307,765,960.92	307,765,960.92
其他综合收益		-	-
盈余公积	五、24	39,081,046.57	33,201,357.23
未分配利润	五、25	345,160,259.01	316,482,856.73
归属于母公司股东权益合计		892,007,266.50	857,450,174.88
少数股东权益		8,065,949.22	5,860,390.66
股东权益合计		900,073,215.72	863,310,565.54
负债和股东权益总计		1,010,705,847.61	972,683,047.57

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州维力医疗器械股份有限公司 资产负债表

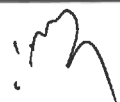
2017年12月31日

编制单位：广州维力医疗器械股份有限公司

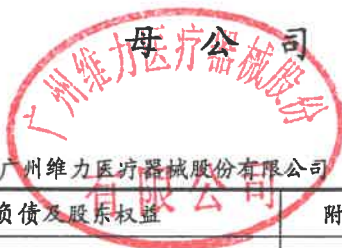
单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		58,706,676.04	52,903,915.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、1	63,228,999.92	67,530,953.14
预付款项		7,648,823.71	3,535,619.01
应收利息		789,345.78	2,774,336.50
应收股利		-	-
其他应收款	十四、2	55,264,419.09	26,728,812.65
存货		65,699,199.68	66,369,508.14
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		240,127,891.50	291,384,917.19
流动资产合计		491,465,355.72	511,228,061.81
非流动资产：			
可供出售金融资产		18,553,900.00	6,553,900.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	168,973,927.00	138,271,579.63
投资性房地产		-	-
固定资产		231,628,713.04	187,829,857.14
在建工程		11,638,730.46	27,641,418.62
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		31,560,087.20	30,610,481.18
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		349,403.66	214,549.40
其他非流动资产		29,713,511.87	41,709,618.49
非流动资产合计		492,418,273.23	432,831,404.46
资产总计		983,883,628.95	944,059,466.27

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



资产负债表(续)

2017年12月31日

编制单位: 广州维力医疗器械股份有限公司

单位: 人民币元

负债及股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		50,573,409.65	43,223,262.12
预收款项		5,513,975.29	6,574,629.36
应付职工薪酬		19,859,175.98	19,944,788.50
应交税费		6,050,268.71	8,660,410.27
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		40,847,894.34	32,787,038.35
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		122,844,723.97	111,190,128.60
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		6,420,707.79	6,938,949.18
递延所得税负债		604,523.71	713,608.41
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		7,025,231.50	7,652,557.59
负债合计		129,869,955.47	118,842,686.19
股东权益:			
股本		200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具		-	-
资本公积		323,677,976.51	323,677,976.51
其他综合收益		-	-
盈余公积		39,081,046.57	33,201,357.23
未分配利润		291,254,650.40	268,337,446.34
股东权益合计		854,013,673.48	825,216,780.08
负债和股东权益总计		983,883,628.95	944,059,466.27

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2017年度

编制单位：广州维力医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、26	629,894,884.67	515,419,906.15
其中：营业收入	五、26	629,894,884.67	515,419,906.15
二、营业总成本		565,949,229.62	440,462,193.57
其中：营业成本	五、26	414,799,582.16	322,646,543.05
税金及附加	五、27	7,312,922.59	5,831,620.53
销售费用	五、28	53,381,208.90	46,805,351.95
管理费用	五、29	81,273,214.01	71,242,070.80
财务费用	五、30	7,819,058.69	-7,013,743.35
资产减值损失	五、31	1,363,243.27	950,350.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	7,428,617.42	10,294,752.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、32	-2,423,564.20	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	-1,278,927.97	-86,978.52
其他收益	五、34	2,243,100.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,338,444.50	85,165,487.03
加：营业外收入	五、35	1,732,892.45	10,405,179.33
减：营业外支出	五、36	1,339,020.87	359,538.66
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		72,732,316.08	95,211,127.70
减：所得税费用	五、37	12,469,665.90	16,547,734.96
五、净利润（亏损以“-”号填列）		60,262,650.18	78,663,392.74
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,262,650.18	78,663,392.74
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润		64,557,091.62	79,249,982.51
2、少数股东损益		-4,294,441.44	-586,589.77
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属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		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		60,262,650.18	78,663,392.74
归属于母公司股东的综合收益总额		64,557,091.62	79,249,982.51
归属于少数股东的综合收益总额		-4,294,441.44	-586,589.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十五、2	0.32	0.40
（二）稀释每股收益	十五、2	0.32	0.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2017年度



编制单位：广州维力医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	533,562,102.86	438,385,780.30
减：营业成本	十四、4	360,230,809.27	290,714,458.54
税金及附加		6,522,707.18	3,920,054.18
销售费用		41,953,533.92	35,081,423.01
管理费用		60,893,049.34	56,375,304.95
财务费用		3,847,655.69	-4,490,193.65
资产减值损失		1,244,985.40	639,309.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	6,198,617.42	9,812,944.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,423,564.20	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,149.25	-31,472.45
其他收益		2,243,100.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,302,930.23	65,926,896.41
加：营业外收入		1,201,786.33	9,434,891.31
减：营业外支出		273,135.21	243,789.62
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		68,231,581.35	75,117,998.10
减：所得税费用		9,434,687.95	10,250,988.71
四、净利润（亏损以“-”号填列）		58,796,893.40	64,867,009.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,796,893.40	64,867,009.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		58,796,893.40	64,867,009.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：11

会计机构负责人：



合并现金流量表

2017年度

编制单位：广州维力医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		673,251,871.40	574,646,433.41
收到的税费返还		16,881,621.37	22,740,297.55
收到的其他与经营活动有关的现金	五、38	4,067,499.34	8,473,495.48
经营活动现金流入小计		694,200,992.11	605,860,226.44
购买商品、接受劳务支付的现金		331,226,324.15	277,380,664.31
支付给职工以及为职工支付的现金		183,271,597.04	150,162,051.45
支付的各项税费		39,243,500.07	36,827,929.43
支付的其他与经营活动有关的现金	五、38	66,115,742.69	56,141,565.84
经营活动现金流出小计		619,857,163.95	520,512,211.03
经营活动产生的现金流量净额		74,343,828.16	85,348,015.41
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		1,136,000,000.00	823,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		12,160,187.04	10,975,279.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		1,730,946.15	216,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,149,891,133.19	834,191,279.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		71,118,723.03	68,933,338.35
投资所支付的现金		1,101,159,684.70	847,375,142.91
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,172,278,407.73	916,308,481.26
投资活动产生的现金流量净额		-22,387,274.54	-82,117,202.01
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		6,500,000.00	6,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,500,000.00	6,000,000.00
借款所收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		6,500,000.00	6,000,000.00
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利或偿付利息所支付的现金		30,000,000.00	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		30,000,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-23,500,000.00	6,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响		-5,292,541.42	4,173,514.99
五、现金及现金等价物净增加额		23,164,012.20	13,404,328.39
加：期初现金及现金等价物余额		111,423,350.44	98,019,022.05
六、期末现金及现金等价物余额		134,587,362.64	111,423,350.44

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



母公司现金流量表

2017年度

编制单位：广州维力医疗器械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		587,927,587.89	492,130,283.65
收到的税费返还		3,733,221.70	6,527,571.64
收到的其他与经营活动有关的现金		3,208,260.13	7,659,015.67
经营活动现金流入小计		594,869,069.72	506,316,870.96
购买商品、接受劳务支付的现金		272,550,951.92	288,419,074.31
支付给职工以及为职工支付的现金		162,463,488.15	94,674,791.47
支付的各项税费		28,570,336.60	20,234,184.20
支付的其他与经营活动有关的现金		46,519,817.77	48,802,592.69
经营活动现金流出小计		510,104,594.44	452,130,642.67
经营活动产生的现金流量净额		84,764,475.28	54,186,228.29
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		991,000,000.00	808,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		10,607,173.34	10,873,197.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-	95,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,001,607,173.34	818,968,197.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		42,337,815.47	44,460,777.44
投资所支付的现金		984,586,212.57	852,375,142.91
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,026,924,028.04	896,835,920.35
投资活动产生的现金流量净额		-25,316,854.70	-77,867,723.29
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
借款所收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	12,435,818.91
筹资活动现金流入小计		-	12,435,818.91
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利或偿付利息所支付的现金		30,000,000.00	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		21,137,590.72	-
筹资活动现金流出小计		51,137,590.72	-
筹资活动产生的现金流量净额		-51,137,590.72	12,435,818.91
四、汇率变动对现金的影响			
		-2,507,269.00	2,320,132.05
五、现金及现金等价物净增加额			
		5,802,760.86	-8,925,544.04
加：期初现金及现金等价物余额			
		52,903,915.18	61,829,459.22
六、期末现金及现金等价物余额			
		58,706,676.04	52,903,915.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

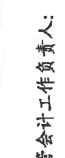
2017年度

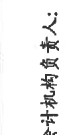
单位:人民币元

编制单位: 广州维力医疗器械股份有限公司

项目	本期金额						上期金额						
	归属于母公司股东权益			少数股东权益			归属于母公司股东权益			少数股东权益			
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	200,000,000.00	307,765,960.92	-	33,201,357.23	316,482,856.73	5,860,390.66	200,000,000.00	307,765,960.92	-	26,714,656.29	243,719,575.16	446,980.43	778,647,172.80
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	200,000,000.00	307,765,960.92	-	33,201,357.23	316,482,856.73	5,860,390.66	200,000,000.00	307,765,960.92	-	26,714,656.29	243,719,575.16	446,980.43	778,647,172.80
三、本年增减变动金额	-	-	-	5,879,689.34	28,677,402.28	2,205,558.56	-	-	-	6,486,700.94	72,763,281.57	5,413,410.23	84,663,392.74
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	64,557,091.62	-4,294,441.44	-	-	-	-	79,249,982.51	-586,589.77	78,663,392.74
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	6,500,000.00	-	-	-	-	-	6,000,000.00	6,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	6,500,000.00	-	-	-	-	-	6,000,000.00	6,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	5,879,689.34	-55,879,689.34	-	-	-	-	6,486,700.94	-6,486,700.94	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	5,879,689.34	-5,879,689.34	-	-	-	-	6,486,700.94	-6,486,700.94	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	200,000,000.00	307,765,960.92	-	39,081,046.57	345,160,259.01	8,065,949.22	200,000,000.00	307,765,960.92	-	33,201,357.23	316,482,856.73	5,860,390.66	863,310,565.54

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

母公司股东权益变动表
2017年度

编制单位: 广州维力医疗器械股份有限公司

单位: 人民币元

项目	本期金额						上期金额					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00	323,677,976.51	-	33,201,357.23	268,337,446.34	825,216,780.08	200,000,000.00	323,677,976.51	-	26,714,656.29	184,266,451.07	734,659,083.87
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	200,000,000.00	323,677,976.51	-	33,201,357.23	268,337,446.34	825,216,780.08	200,000,000.00	323,677,976.51	-	26,714,656.29	184,266,451.07	734,659,083.87
三、本年增减变动金额	-	-	-	5,879,689.34	22,917,204.06	28,796,893.40	-	-	-	6,486,700.94	84,070,995.27	90,557,696.21
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	58,796,893.40	58,796,893.40	-	-	-	-	64,867,009.39	64,867,009.39
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	5,879,689.34	-35,879,689.34	-30,000,000.00	-	-	-	6,486,700.94	-6,486,700.94	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	5,879,689.34	-5,879,689.34	-	-	-	-	6,486,700.94	-6,486,700.94	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-30,000,000.00	-30,000,000.00	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	200,000,000.00	323,677,976.51	-	39,081,046.57	291,254,650.40	854,013,673.48	200,000,000.00	323,677,976.51	-	33,201,357.23	268,337,446.34	825,216,780.08

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

一、公司基本情况

1、公司概况

广州维力医疗器械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名广州市韦士泰医疗器械有限公司（以下简称“韦士泰公司”），2011年6月，经广州市对外贸易经济合作局“穗外经贸资批【2011】482号”文批准，由韦士泰公司原有股东作为发起人，以发起设立方式对韦士泰公司进行整体改组，设立广州维力医疗器械股份有限公司，并于2011年8月8日在广州市工商行政管理局注册登记，企业营业执照注册号为440126400010558。

2015年1月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]197号”文核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）25,000,000股，每股面值1.00元，每股发行价格15.40元，变更后的股本为人民币100,000,000.00元。2015年05月18日，公司在广州市工商行政管理局完成上述股本变更的工商备案。

2015年9月，根据公司2015年第二次临时股东大会审议通过的关于2015年半年度利润分配方案，公司以截至2015年6月30日总股本100,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增100,000,000股，转增后公司总股本变更为200,000,000股。公司统一社会信用代码为91440101759431420M。

公司法定代表人：韩广源

公司注册地址：广州市番禺区化龙镇金湖工业城C区4号

2、公司经营范围

医疗卫生用塑料制品制造；非许可类医疗器械经营（即不需申请《医疗器械经营企业许可证》即可经营的医疗器械”，包括第一类医疗器械和国家规定不需申请《医疗器械经营企业许可证》即可经营的第二类医疗器械）；医疗用品及器材零售（不含药品及医疗器械）；假肢、人工器官及植（介）入器械制造；医疗诊断、监护及治疗设备制造；机械治疗及病房护理设备制造；医疗、外科及兽医器械制造；口腔科用设备及器具制造；医疗实验室设备和器具制造外科、牙科等医疗专用设备及器械制造；医用消毒设备和器具制造；医疗诊断、监护及治疗设备批发；许可类医疗器械经营（即申请《医疗器械经营企业许可证》才可经营的医疗器械，包括第三类医疗器械和需申请《医疗器械经营企业许可证》方可经营的第二类医疗器械）；医疗诊断、监护及治疗设备零售。

3、合并财务报表范围

本财务报表合并范围包括：广州维力医疗器械股份有限公司、张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司、上海维力医疗用品进出口有限公司、海南维力医疗科技开发有限公司、上海韦士泰医院投资管理有限公司、广东韦士泰医院投资管理有限公司、广东韦士泰血液透析所有限公司、珠海韦士泰血液透析服务有限公司、梅州韦士泰血液透析有限公司、贵州韦士泰医院投资管理有限公司、广州韦士泰富华血液透析中心有限公司、遵义韦士泰血液透析中心有限公司（具体情况见附注“六、合并范围的变更”、“七、在其他主体中的权益”）。

4、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2018 年 3 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项进行确认和计量，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，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。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。豁免条款：如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

(2) 合并报表采用的会计方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（一般不超过 3 个月）、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确认为现金等价物。

9、外币业务核算方法

(1) 外币业务

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期的损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

(1) 金融资产的分类、确认和计量

公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；贷款和应收款项；可供出售金融资产以及持有至到期投资。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②贷款和应收款项：公司将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划分为贷款和应收款项。贷款和应收款项按实际利率法，以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。

③可供出售金融资产：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失直接计入其他综合收益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。但是，对于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，按照成本进行后续计量。

④持有至到期投资：公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以摊余成本进行后续

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。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

②其他金融负债：其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(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) 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项

新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融工具存在活跃市场的，以活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

11、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：	应收款项余额前五名或占应收款项余额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：	当存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。经单独进行

	减值测试未发生减值，参照信用风险组合以余额百分比法计提坏账准备。
--	----------------------------------

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据:		
组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
普通业务组合	除内部业务外的其他普通业务形成的应收款项具有类似的信用风险特征	账龄分析法
内部业务组合	合并报表范围内关联方业务形成的应收款项具有类似的风险特征	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

(3) 以账龄为信用风险组合的应收款项、其他应收款坏账准备计提方法

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	0.5	0.5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3年以上	100	100

(4) 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。

—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。

12、存货

存货的分类：公司存货分为原材料、周转材料、产成品、委托加工物资及在产品等。

存货的计价：公司存货购入按实际成本计价，发出按加权平均法核算。

存货跌价准备：公司存货期末或每年年度终了按成本与可变现净值孰低法计量，对单个存货项目可变现净值低于存货成本的差额，提取存货跌价准备。可变现净值，是指企业在正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值。

存货的盘存制度：公司存货核算采用永续盘存制。

13、持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (二) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资的计价

- ①与同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。
- ②与非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对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，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本。
- ③以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- ④发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。
- ⑤通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。
- ⑥通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

(2) 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

- ①公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认为当期投资收益。
- ②公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；
- ③长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（公司负有承担额外损失义务的

除外)。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

(3) 长期股权投资减值准备

公司在报告期末对长期股权投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备。可收回金额根据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较高者确定。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产确认条件

公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过 1 年、单位价值较高的有形资产。

(2) 固定资产的分类

房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率 (%)	使用年限	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	5—10	20-30	3.00-4.75
机器设备	5—10	5-10	9.00-19.00
运输工具	5—10	4-8	11.25-23.75
其他设备	5—10	3-5	18.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在报告期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据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较高者确定。资产未来现金流量的现值则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。

16、在建工程

在建工程按实际成本计价，并于达到预定可使用状态时按暂估价转入固定资产，在办理竣工决算后，按实际成本调整固定资产账面价值。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者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按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程减值准备：公司在报告期末对在建工程进行全面检查，如果在在建工程存在长期停建且预计未来3年内不重新开工、所建项目无论在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性、以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时，按单个在建工程项目的可收回金额低于在建工程账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

17、借款费用

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；其他的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：资产支出（包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款利息资本化金额：购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息，在所购建或者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，应按以下方法确定资本化金额：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，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为应予以资本化的费用。

18、无形资产

（1）无形资产计价

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

②内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

- ③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- ④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。
- ⑤非货币性交易取得的无形资产，以该非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

(2) 无形资产摊销

使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(3) 无形资产减值准备

公司在报告期末对无形资产进行全面检查，如果无形资产存在已被其他新技术所替代而使其为企业创造经济效益的能力受到重大不利影响、某项无形资产的市价大幅下跌且在剩余摊销年限内预期不会恢复、某项无形资产已超过法律保护期限但仍有部分使用价值、以及其他足以证明某项无形资产已经发生减值的情形时，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用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)。

(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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

22、收入确认原则

(1) 销售商品的收入，公司在下列条件均能满足时予以确认：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险及报酬转移给购货方；
- ②公司未保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制；
- ③收入的金额和相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量；
- ④与交易相关的经济利益很可能流入。

(2) 公司内销和出口销售收入确认的具体原则如下:

①内销收入确认方法:

按购货方要求将经检验合格的产品交付购货方;收入金额已确定并开具销售发票,已收讫货款或预计可以收回货款。

②出口销售收入确认方法:

按购货方合同规定的要求生产产品,经检验合格后办妥出口报关手续,货运公司已将产品装运,收入金额已经确定开具出口销售发票,已收讫货款或预计可以收回货款。

(3) 公司对外提供劳务,其收入按以下方法确认:

①在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

②在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下,在资产负债表日对收入分别以下情况确认和计量:如果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收入,并按相同金额结转成本;如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿,按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入,并按已经发生的劳务成本作为当期成本;如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿,按已经发生的劳务成本作为当期成本,不确认收入。

(4) 让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入,公司在同时满足以下条件时确认收入:

①与交易相关的经济利益能够流入企业;

②收入金额能够可靠地计量。

③让渡资产使用权的使用费收入,按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

23、政府补助

政府补助在下列条件均能得到满足时才能予以确认:

①能够满足政府补助所附条件; ②能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的,按收到或应收的金额计量,政府补助为非货币性资产的,按公允价值计量,如公允价值不能可靠取得,则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助,应确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益,其中,按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相

关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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) 确认递延所得税负债的依据

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、租赁

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融

资费用；承租人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，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。融资租赁中出租人在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

（一）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

（二）以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

27、利润分配方法

根据公司章程，公司利润按以下顺序分配：

- 弥补以前年度亏损；
- 提取 10%法定公积金，累计已提取金额超过注册资本的 50%时可不再提取；
- 经股东大会决议，提取任意公积金；
- 剩余利润根据股东大会决议予以分配。

28、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要政策变更

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

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

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

公司根据各政策要求调整可比期间各期财务报表项目及金额的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	对相关财务报表项目的影响金额 (+/-)		
	相关科目	2017 年度	2016 年度
根据《企业会计准则第 16 号—政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 1 月 1 日起，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。	营业外收入	-2,243,100.00	-
	其他收益	2,243,100.00	-
根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”；在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	持续经营净利润	60,262,650.18	78,663,392.74
	终止经营净利润	-	-
	营业外收入	-2,781.20	-44,544.02
	营业外支出	-1,281,709.17	-131,522.54
	资产处置收益	-1,278,927.97	-86,978.52

(2) 会计估计变更

公司本期无会计估计的变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税基数	税 率
增值税	销售收入	17%
城市建设维护税	应缴流转税额、出口免抵税额	7%
教育费附加	应缴流转税额、出口免抵税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额、出口免抵税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、企业所得税

公司名称	税率	备注
广州维力医疗器械股份有限公司	15%	注 1
张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司	25%	
上海维力医疗用品进出口有限公司	25%	
海南维力医疗科技开发有限公司	25%	
上海韦士泰医院投资管理有限公司	25%	
广东韦士泰医院投资管理有限公司	25%	
广东韦士泰血液透析所有限公司	25%	
珠海韦士泰血液透析服务有限公司	25%	
梅州韦士泰血液透析有限公司	25%	
贵州韦士泰医院投资管理有限公司	25%	
广州韦士泰富华血液透析中心有限公司	25%	
遵义韦士泰血液透析中心有限公司	25%	

注 1: 根据 2017 年 11 月 10 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公告的《关于公示广东省 2017 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司已被列入“广东省 2017 年第一批拟认定高新技术企业名单”，截至本财务报告批准报出日，相关高新技术企业证书尚未颁发。目前公司暂按 15% 的税率计缴企业所得税。

3、其他税费

按税法有关规定计缴。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	123,726.54	66,971.08
银行存款	134,463,636.10	111,356,379.36
其他货币资金	-	-
合计	134,587,362.64	111,423,350.44
其中：存放在境外的款项总额	-	-

—所有银行存款均以合并财务报表范围内公司名义于银行等相关金融机构开户储存。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,678,444.98	100.00	913,736.91	1.21	74,764,708.07
其中：账龄组合	75,678,444.98	100.00	913,736.91	1.21	74,764,708.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	75,678,444.98	100.00	913,736.91	1.21	74,764,708.07

续上表

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,209,422.13	100.00	737,527.87	1.05	69,471,894.26
其中：账龄组合	70,209,422.13	100.00	737,527.87	1.05	69,471,894.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	70,209,422.13	100.00	737,527.87	1.05	69,471,894.26

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	74,234,374.61	371,171.87	0.50
1 至 2 年	970,234.99	97,023.50	10.00
2 至 3 年	40,419.77	12,125.93	30.00
3 年以上	433,415.61	433,415.61	100.00
合 计	<u>75,678,444.98</u>	<u>913,736.91</u>	<u>1.21</u>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期企业计提坏账准备金额 176,209.04 元，本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	金 额	账 龄	占应收账款 总额比例(%)	坏账准备 期末余额
单位 1	非关联方	11,781,281.80	1 年以内	15.57	58,906.41
单位 2	非关联方	5,228,366.27	1 年以内	6.91	26,141.83
单位 3	非关联方	4,549,727.91	1 年以内	6.01	22,748.64
单位 4	非关联方	3,490,307.42	1 年以内	4.61	17,451.54
单位 5	非关联方	3,108,843.70	1 年以内	4.11	15,544.22
合 计	/	<u>28,158,527.10</u>	/	<u>37.21</u>	<u>140,792.64</u>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	10,963,580.85	98.32	4,831,914.66	98.01
1 至 2 年	132,800.49	1.19	23,310.21	0.47
2 至 3 年	1,421.59	0.01	48,119.08	0.98
3 年以上	53,694.43	0.48	26,771.49	0.54
合 计	11,151,497.36	100.00	4,930,115.44	100.00

—公司预付款项本期较上期增加 6,221,381.92 元，增幅为 126.19%，主要系随着公司业务规模的扩大，本期预付供应商款项增加所致。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账 龄	占预付款项 总额比例(%)
Ambu A/S	非关联方	1,240,517.06	1 年以内	11.12
Bespak Europe Limited	非关联方	997,446.54	1 年以内	8.95
中国出口信用保险公司上海分公司	非关联方	984,825.60	1 年以内	8.83
张家港市沙工电子电器厂	非关联方	924,826.00	1 年以内	8.29
普霖医疗科技(广州)有限公司	非关联方	631,731.61	1 年以内	5.67
合 计	/	4,779,346.81	/	42.86

4、应收利息

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品利息	846,058.11	3,154,062.53
合 计	846,058.11	3,154,062.53

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,950,082.62	100.00	44,948.61	0.57	7,905,134.01
其中：账龄组合	7,950,082.62	100.00	44,948.61	0.57	7,905,134.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	<u>7,950,082.62</u>	<u>100.00</u>	<u>44,948.61</u>	<u>0.57</u>	<u>7,905,134.01</u>

续上表

项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,006,444.92	100.00	39,096.44	0.56	6,967,348.48
其中：账龄组合	7,006,444.92	100.00	39,096.44	0.56	6,967,348.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	<u>7,006,444.92</u>	<u>100.00</u>	<u>39,096.44</u>	<u>0.56</u>	<u>6,967,348.48</u>

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,895,364.82	39,476.83	0.50
1至2年	54,717.80	5,471.78	10.00
合 计	<u>7,950,082.62</u>	<u>44,948.61</u>	<u>0.57</u>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期企业计提坏账准备金额 5,852.17 元, 本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	5,074,853.29	4,006,144.90
代扣代缴员工费用	1,103,844.20	1,087,215.53
往来款	139,717.80	148,390.76
保证金、押金	1,117,140.00	659,230.00
其他	514,527.33	1,105,463.73
合计	7,950,082.62	7,006,444.92

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项目	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额比例 (%)	坏账准备 期末余额
应收出口退税款	出口退税	5,074,853.29	1年以内	63.83	25,374.27
陈达华(租房押金)	保证金、押金	400,000.00	1年以内	5.03	2,000.00
遵义永泽房地产开发公司	保证金、押金	190,000.00	1年以内	2.39	950.00
罗曙光(租房押金)	保证金、押金	165,440.00	1年以内	2.08	827.20
广州市番禺区番安物业租 赁经营部	保证金、押金	95,700.00	1年以内	1.20	478.50
合计	/	5,925,993.29	/	74.53	29,629.97

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、存货

(1) 存货增减变动情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,124,266.49	-	17,124,266.49	19,528,395.65	-	19,528,395.65
周转材料	3,295,782.73	-	3,295,782.73	3,640,199.64	-	3,640,199.64
产成品	42,255,316.53	1,455,622.23	40,799,694.30	28,878,999.54	648,971.63	28,230,027.91
委托加工物资	1,072,731.06	-	1,072,731.06	423,801.49	-	423,801.49
在产品	12,892,324.15	-	12,892,324.15	22,746,565.93	-	22,746,565.93
合 计	<u>76,640,420.96</u>	<u>1,455,622.23</u>	<u>75,184,798.73</u>	<u>75,217,962.25</u>	<u>648,971.63</u>	<u>74,568,990.62</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
产成品	648,971.63	1,181,182.06	-	374,531.46	1,455,622.23
合 计	<u>648,971.63</u>	<u>1,181,182.06</u>	<u>-</u>	<u>374,531.46</u>	<u>1,455,622.23</u>

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品	268,807,800.00	336,000,000.00
待抵扣增值税进项税	3,384,916.27	483,514.20
预缴企业所得税款	559,592.33	-
合 计	<u>272,752,308.60</u>	<u>336,483,514.20</u>

8、可供出售金融资产

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
可供出售权益工具	18,553,900.00	-	18,553,900.00	6,553,900.00	-	6,553,900.00
其中：按成本计量的	18,553,900.00	-	18,553,900.00	6,553,900.00	-	6,553,900.00
合 计	18,553,900.00	-	18,553,900.00	6,553,900.00	-	6,553,900.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
Nirmidas Biotech, Inc.	6,553,900.00	-	-	6,553,900.00
南京元谷股权投资合伙企业（有限合伙）	-	12,000,000.00	-	12,000,000.00
合 计	6,553,900.00	12,000,000.00	-	18,553,900.00

续上表

被投资单位	减值准备				在被投资单位持 股比例(%)	本期现 金红利
	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额		
Nirmidas Biotech, Inc.	-	-	-	-	2.00	-
南京元谷股权投资合 伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	10.00	-
合 计	-	-	-	-	/	-

—2017 年 1 月，公司与钛和资本管理有限公司、深圳华测投资管理有限公司、苏州工业园区股份有限公司、南京新港高新技术投资管理有限公司、王则江、缪志顺、李理、杭州永增科技有限公司、宁波梅山保税港区程智投资管理合伙企业（有限合伙）共同签署《合伙协议》，共同出资 300,000,000.00 元设立南京元谷股权投资合伙企业（有限合伙），经营范围为股权投资、投资管理服务、投资管理咨询。其中公司出资 30,000,000.00 元，为南京元谷股权投资合伙企业（有限合伙）有限合伙人，占注册资本 10%。截至 2017 年 12 月 31 日，公司已实际缴纳出资 12,000,000.00 元。

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业											
Creative Balloons GmbH	8,821,242.91	19,699,383.70	-	-2,423,564.20	-	-	-	-	-	26,097,062.41	-
合计	8,821,242.91	19,699,383.70	=	-2,423,564.20	=	=	=	=	=	26,097,062.41	=

—公司于2016年10月13日与Dr. Fred Göbel Vermögensverwaltungs GmbH(以下简称“Fred 公司”)、Creative Balloons GmbH(以下简称“CB 公司”)三方签订《投资协议》，公司以总金额为3,757,000.00欧元认购CB公司增资发行的17,000.00股股份，折合每股221.00欧元，其中17,000.00欧元计入CB公司注册资本，剩余金额计入CB公司的资本公积；同时CB公司向Fred公司发行新股1,000.00股，每股1.00欧元，计入CB公司注册资本。增资完成后，CB公司的注册资本从50,000.00欧元增加到68,000.00欧元，维力医疗持有CB公司25.00%的股份。公司于2016年12月9日出资1,200,000.00欧元，于2017年5月26日出资2,557,000.00欧元，截至2017年5月26日，公司已完成全部3,757,000.00欧元的出资。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	143,650,673.74	115,503,197.34	7,615,390.50	11,477,990.39	278,247,251.97
2. 本期增加金额	40,066,853.21	20,778,720.05	867,881.80	1,816,854.74	63,530,309.80
(1) 购置	16,209,531.30	10,745,008.23	867,881.80	1,816,854.74	29,639,276.07

广州维力医疗器械股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度

人民币元

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
(2) 在建工程转入	23,857,321.91	10,033,711.82	-	-	33,891,033.73
3.本期减少金额	-	6,944,586.48	100,910.00	276,400.92	7,321,897.40
(1) 处置或报废	-	6,944,586.48	100,910.00	276,400.92	7,321,897.40
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-
4.期末余额	183,717,526.95	129,337,330.91	8,382,362.30	13,018,444.21	334,455,664.37
二、累计折旧					
1.期初余额	33,228,940.81	42,804,605.65	3,966,087.93	3,830,646.59	83,830,280.98
2.本期增加金额	6,497,325.37	9,883,280.06	553,033.03	1,609,850.75	18,543,489.21
(1) 计提	6,497,325.37	9,883,280.06	553,033.03	1,609,850.75	18,543,489.21
3.本期减少金额	-	6,836,974.67	90,819.00	254,450.24	7,182,243.91
(1) 处置或报废	-	6,836,974.67	90,819.00	254,450.24	7,182,243.91
4.期末余额	39,726,266.18	45,850,911.04	4,428,301.96	5,186,047.10	95,191,526.28
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	143,991,260.77	83,486,419.87	3,954,060.34	7,832,397.11	239,264,138.09
2.期初账面价值	110,421,732.93	72,698,591.69	3,649,302.57	7,647,343.80	194,416,970.99

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	41,600,820.44	-	41,600,820.44	28,294,954.47	-	28,294,954.47
合 计	41,600,820.44	-	41,600,820.44	28,294,954.47	-	28,294,954.47

广州维力医疗器械股份有限公司
财务报表附注
2017年度

人民币元

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	工程投 入占预 算比例 (%)	工程完 工进度 比例(%)	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	期末余额
研发中心装修工程	3,988,143.00	3,978,928.00	-	3,978,928.00	-	99.77	100.00	-	-	-	募股资金	-
明经厂区办公楼工程	11,381,102.95	7,831,553.40	3,549,549.55	11,381,102.95	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹	-
自动化组装修设备	27,504,273.50	8,802,000.00	4,266,376.07	4,179,487.18	-	100.00	75.00	-	-	-	募股资金	8,888,888.89
PVC气管生产线	2,447,778.00	2,177,248.78	318,698.96	2,495,947.74	-	101.97	100.00	-	-	-	募股资金	-
硅胶车间装修工程	7,057,437.07	1,488,916.51	5,568,520.56	7,057,437.07	-	100.00	100.00	-	-	-	募股资金	-
模具制造	/	3,362,771.93	10,124,114.05	1,848,155.52	-	/	/	-	-	-	自筹	11,638,730.46
乳胶车间建造项目	42,906,088.14	-	12,871,826.44	-	-	-	-	-	-	-	募股资金	12,871,826.44
血透项目装修	/	-	4,482,653.06	-	-	/	/	-	-	-	自筹	4,482,653.06
血透设备安装	/	-	2,195,000.00	-	-	-	/	-	-	-	自筹	2,195,000.00

—公司于各报告期末对在建工程进行逐项检查，未发现存在可能发生减值的迹象。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件及其它	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	29,448,159.22	9,093,967.30	4,870,478.75	43,412,605.27
2.本期增加金额	-	-	3,966,426.58	3,966,426.58
(1) 购置	-	-	3,966,426.58	3,966,426.58
3.本期减少金额	3,371,528.00	-	-	3,371,528.00
(1) 处置	3,371,528.00	-	-	3,371,528.00
4.期末余额	26,076,631.22	9,093,967.30	8,836,905.33	44,007,503.85
二、累计摊销				
1.期初余额	4,514,301.29	4,642,020.88	602,452.34	9,758,774.51
2.本期增加金额	591,337.88	1,686,150.14	779,030.75	3,056,518.77
(1) 计提	591,337.88	1,686,150.14	779,030.75	3,056,518.77
3.本期减少金额	370,868.08	-	-	370,868.08
(1) 处置	370,868.08	-	-	370,868.08
4.期末余额	4,734,771.09	6,328,171.02	1,381,483.09	12,444,425.20
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	21,341,860.13	2,765,796.28	7,455,422.24	31,563,078.65
2.期初账面价值	24,933,857.93	4,451,946.42	4,268,026.41	33,653,830.76

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司	23,166,785.58	-	-	-	-	23,166,785.58
合计	23,166,785.58	-	-	-	-	23,166,785.58

—上述商誉是本公司 2010 年 12 月对张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司实施非同一控制下企业合并时，按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计算确定。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司	-	-	-	-

—公司于各报告期末对收购张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司资产组所形成的商誉进行减值测试，未见存在应计提商誉减值准备情形。

(3) 商誉减值测算过程、参数及商誉减值损失的确认方法

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，定期对包含商誉的资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值，将其确认为商誉的减值损失。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	2,409,988.76	384,840.03	1,423,324.40	225,219.32
无形资产摊销	152,786.07	22,917.91	124,211.82	18,631.75
可弥补亏损	351,611.63	87,902.91	-	-
合计	2,914,386.46	495,660.85	1,547,536.22	243,851.07

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	4,030,158.05	604,523.71	4,757,389.38	713,608.41
合 计	4,030,158.05	604,523.71	4,757,389.38	713,608.41

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	10,967,972.77	3,522,709.30
坏账准备	4,318.99	2,271.54
合 计	10,972,291.76	3,524,980.84

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于下年度到期

年 份	期末余额	期初余额
2017年	-	1,154,733.23
2018年	599,073.99	599,073.99
2019年	39,013.38	154,102.12
2020年	49,859.26	142,957.89
2021年	1,471,842.07	1,471,842.07
2022年	8,808,184.07	-
合 计	10,967,972.77	3,522,709.30

15、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	18,771,028.34	19,682,467.18
西山村预付资产租赁款	11,318,083.53	11,883,987.69
张家港预付资产租赁款	4,613,422.20	5,297,906.20
预付海口土地出让金	18,070,000.00	18,070,000.00
预付上海办公室房款及装修款	-	15,597,874.75
合 计	52,772,534.07	70,532,235.82

—西山村预付资产租赁款，系根据公司与化龙镇西山村经济合作社签订的《租赁合同》及其补充协议，化龙镇西山村经济合作社在柳境围 14,233 平方米的工业用地上建筑房屋并出租给本公司使用，房屋建设总支出全部由本公司垫付并抵作房屋租金（租期为 2012 年 12 月 1 日至 2037 年 12 月 31 日），故将实际已支付的工程款列示于其他非流动资产而形成。

—张家港预付资产租赁款，系根据子公司张家港沙工医疗器械科技发展有限公司与张家港市沙工医用电子电器厂签订的《厂房建设及租赁的框架协议》，张家港市沙工医用电子电器厂在其厂区南侧建设占地约 1,700 平米，总建筑面积约 6,850 平米的厂房一栋并出租给子公司张家港沙工医疗器械科技发展有限公司使用，房屋建设总支出全部由张家港沙工医疗器械科技发展有限公司垫付并抵作房屋租金（租期为 2014 年 1 月 1 日至 2024 年 9 月 30 日），故将实际已支付的工程款列示于其他非流动资产而形成。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	59,518,263.20	54,311,950.91
合 计	59,518,263.20	54,311,950.91

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	9,623,496.77	10,514,219.11
合 计	9,623,496.77	10,514,219.11

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下:

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、短期职工薪酬	21,681,633.60	172,805,086.07	172,453,753.25	22,032,966.42
二、离职后福利	37,373.25	10,862,415.17	10,853,627.52	46,160.90
三、辞退福利	-	-	-	-
四、其他长期职工福利	-	-	-	-
合 计	<u>21,719,006.85</u>	<u>183,667,501.24</u>	<u>183,307,380.77</u>	<u>22,079,127.32</u>

(2) 短期职工薪酬明细如下:

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,520,042.87	154,269,666.81	153,808,686.95	21,981,022.73
二、职工福利费	120,000.00	5,941,177.77	6,061,177.77	-
三、社会保险费	20,301.98	8,753,418.65	8,749,404.03	24,316.60
其中：1、医疗保险费	17,927.46	7,238,473.97	7,235,008.83	21,392.60
2、工伤保险费	563.78	262,619.03	262,510.61	672.20
3、生育保险费	1,762.47	837,837.63	837,348.30	2,251.80
4、其他	48.27	414,488.02	414,536.29	-
四、住房公积金	1,580.00	3,365,826.57	3,361,106.57	6,300.00
五、工会经费和职工教育经费	19,708.75	474,996.27	473,377.93	21,327.09
合 计	<u>21,681,633.60</u>	<u>172,805,086.07</u>	<u>172,453,753.25</u>	<u>22,032,966.42</u>

(3) 离职后福利明细如下:

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
设定提存计划	37,373.25	10,862,415.17	10,853,627.52	46,160.90
合 计	<u>37,373.25</u>	<u>10,862,415.17</u>	<u>10,853,627.52</u>	<u>46,160.90</u>

其中：设定提存计划项目明细如下

设定提存计划项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、基本养老保险费	35,598.02	10,613,829.70	10,604,392.92	45,034.80
二、失业保险费	1,775.23	248,585.47	249,234.60	1,126.10
合 计	37,373.25	10,862,415.17	10,853,627.52	46,160.90

(4) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的应付薪酬。

19、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	3,683,990.46	3,178,428.00
企业所得税	3,248,535.47	5,125,108.26
个人所得税	254,635.70	218,851.97
城市维护建设税	728,713.90	1,938,590.24
教育费附加	312,305.96	830,824.39
地方教育附加	208,203.97	553,882.93
其 他	157,209.53	93,229.49
合 计	8,593,594.99	11,938,915.28

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
食堂费用	1,371,266.65	1,604,789.68
业务费用	656,456.69	592,234.05
代收付员工费用	537,275.32	207,034.12
保证金	149,800.00	141,100.00
其 他	1,078,119.45	690,674.44
合 计	3,792,918.11	3,235,832.29

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

21、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,938,949.18	-	518,241.39	6,420,707.79	与资产相关的政府补助
合计	6,938,949.18	-	518,241.39	6,420,707.79	/

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
新型医用导管工程技术 研究开发中心	224,166.67	-	41,000.00	-	183,166.67	与资产相关
医用高分子生物材料一 次性耗材产业化研究	446,568.22	-	64,384.25	-	382,183.97	与资产相关
气管插管产业化	5,485,714.29	-	342,857.14	-	5,142,857.15	与资产相关
靶控镇痛电子泵的产 业化项目	120,000.00	-	60,000.00	-	60,000.00	与资产相关
自粘型男用硅胶导尿管 的开发	62,500.00	-	10,000.00	-	52,500.00	与资产相关
腹透液生产线及多功能 腹透机的核心技术攻关	600,000.00	-	-	-	600,000.00	与资产相关
合计	6,938,949.18	-	518,241.39	-	6,420,707.79	/

22、股本

项目	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	200,000,000.00	-	-	-	-	-	200,000,000.00

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	307,765,960.92	-	-	307,765,960.92
合计	307,765,960.92	-	-	307,765,960.92

24、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,201,357.23	5,879,689.34	-	39,081,046.57
合 计	33,201,357.23	5,879,689.34	-	39,081,046.57

25、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	316,482,856.73	243,719,575.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	316,482,856.73	243,719,575.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,557,091.62	79,249,982.51
减：提取法定盈余公积	5,879,689.34	6,486,700.94
应付普通股股利	30,000,000.00	-
期末未分配利润	345,160,259.01	316,482,856.73

26、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本分类列示

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	629,515,155.69	412,805,055.98	515,145,455.77	322,642,506.01
其他业务	379,728.98	1,994,526.18	274,450.38	4,037.04
合 计	629,894,884.67	414,799,582.16	515,419,906.15	322,646,543.05

(2) 主营业务按产品类别列示

项 目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
麻醉	190,671,162.38	97,581,570.45	154,332,435.05	76,444,377.48
导尿	180,641,537.09	139,322,641.27	154,117,263.11	107,034,756.36
护理	95,495,993.60	72,324,203.59	82,181,523.81	61,836,181.00
呼吸	80,386,956.03	55,238,629.69	56,545,281.58	34,616,334.78
血液透析	55,206,474.54	38,823,916.95	52,316,309.10	36,884,583.26
泌尿外科	19,344,373.20	4,979,729.48	11,155,042.68	2,647,649.28
其他	7,768,658.85	4,534,364.55	4,497,600.44	3,178,623.85
合 计	<u>629,515,155.69</u>	<u>412,805,055.98</u>	<u>515,145,455.77</u>	<u>322,642,506.01</u>

(3) 主营业务按销售区域列示

销售类型	本期金额		上期金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
间接外销	61,682,419.64	9.80	49,699,962.38	9.65
内销	251,337,377.37	39.92	210,421,988.61	40.85
直接外销	<u>316,495,358.68</u>	<u>50.28</u>	<u>255,023,504.78</u>	<u>49.50</u>
合 计	<u>629,515,155.69</u>	<u>100.00</u>	<u>515,145,455.77</u>	<u>100.00</u>

(4) 营业收入前五名情况

—2017 年度

客户名称	营业收入	比例(%)
单位 1	76,965,459.46	12.22
单位 2	17,912,836.00	2.84
单位 3	16,564,181.62	2.63
单位 4	15,914,006.72	2.53
单位 5	<u>15,169,395.29</u>	<u>2.41</u>
合 计	<u>142,525,879.09</u>	<u>22.63</u>

—2016 年度

客户名称	营业收入	比例(%)
单位 1	66,961,346.80	12.99
单位 2	16,841,061.27	3.27
单位 3	16,344,715.32	3.17
单位 4	14,039,290.92	2.73
单位 5	13,876,965.04	2.69
合 计	<u>128,063,379.35</u>	<u>24.85</u>

27、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,487,944.22	2,910,568.93
教育费附加	1,494,662.25	1,247,001.99
地方教育附加	996,441.52	831,334.68
房产税	877,061.39	439,967.94
其 他	<u>456,813.21</u>	<u>402,746.99</u>
合 计	<u>7,312,922.59</u>	<u>5,831,620.53</u>

28、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
运输费	14,095,293.39	12,099,255.98
职工薪酬	16,640,386.81	14,856,176.40
差旅费	5,504,827.71	5,284,491.82
展览费	3,248,507.25	3,711,658.69
保险费	1,932,424.06	1,560,765.33
会务费	4,550,592.58	2,747,826.20
业务招待费	1,438,459.46	1,917,723.92
佣金	1,536,773.14	1,599,935.41
其 他	<u>4,433,944.50</u>	<u>3,027,518.20</u>
合 计	<u>53,381,208.90</u>	<u>46,805,351.95</u>

29、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪金	29,305,020.55	29,140,529.26
研究与开发费用	12,000,690.55	9,720,881.30
检测修理费	1,474,518.85	2,888,078.33
折旧费	5,758,879.87	3,366,731.31
社会保险费	4,613,903.31	4,211,569.01
中介机构服务费	2,930,070.71	2,184,856.40
差旅费	2,741,239.05	2,554,567.21
办公费	5,267,102.88	3,393,763.77
职工福利费	3,899,010.19	3,379,904.65
租赁费	6,115,599.80	3,083,072.83
其 他	7,167,178.25	7,318,116.73
合 计	<u>81,273,214.01</u>	<u>71,242,070.80</u>

30、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	-386,788.83	-547,303.95
汇兑损益	7,633,948.41	-6,936,381.18
其 他	571,899.11	469,941.78
合 计	<u>7,819,058.69</u>	<u>-7,013,743.35</u>

31、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备	182,061.21	301,378.96
存货跌价准备	1,181,182.06	648,971.63
合 计	<u>1,363,243.27</u>	<u>950,350.59</u>

32、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,423,564.20	-
银行理财产品利息	9,852,181.62	10,294,752.97
合 计	7,428,617.42	10,294,752.97

(1) 权益法核算的长期股权投资收益

投资单位	本期金额	上期金额
Creative Balloons GmbH	-2,423,564.20	-
合 计	-2,423,564.20	-

33、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	2,781.20	44,544.02	2,781.20
非流动资产处置损失	-1,281,709.17	-131,522.54	-1,281,709.17
合 计	-1,278,927.97	-86,978.52	-1,278,927.97

34、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	2,243,100.00	-	2,243,100.00
合 计	2,243,100.00	-	2,243,100.00

与企业日常活动相关的政府补助:

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
研究开发经费补贴	2,243,100.00	-	与收益相关
合 计	2,243,100.00	-	/

35、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	956,961.21	7,869,716.91	956,961.21
无需支付的往来款项	18,739.00	1,802,120.85	18,739.00
其 他	757,192.24	733,341.57	757,192.24
合 计	<u>1,732,892.45</u>	<u>10,405,179.33</u>	<u>1,732,892.45</u>

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
医用高分子生物材料一次性耗材产业化研究	64,384.25	64,384.25	与资产相关
靶控镇痛电子泵的产业化项目	60,000.00	60,000.00	与资产相关
新型医用导管工程技术研究开发中心	41,000.00	41,000.00	与资产相关
自粘型男用硅胶导尿管的开发	10,000.00	10,000.00	与资产相关
气管插管产业化(生物产业发展)	342,857.14	342,857.14	与资产相关
外经贸发展专项资金	138,504.00	-	与收益相关
研究开发经费补贴	-	1,419,075.00	与收益相关
上市奖励	-	3,000,000.00	与收益相关
番禺区科学技术经费	-	1,884,280.00	与收益相关
产学研协同创新重大专项项目经费	-	360,000.00	与收益相关
广州市失业保险稳岗补贴	104,951.00	440,806.52	与收益相关
其 他	195,264.82	247,314.00	与收益相关
合 计	<u>956,961.21</u>	<u>7,869,716.91</u>	/

36、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	187,045.18	175,341.32	187,045.18
对外捐赠	205,026.17	120,000.00	205,026.17
其 他	946,949.52	64,197.34	946,949.52
合 计	<u>1,339,020.87</u>	<u>359,538.66</u>	<u>1,339,020.87</u>

37、所得税费用

—所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	12,830,560.38	15,046,854.51
递延所得税费用	-360,894.48	1,500,880.45
合 计	<u>12,469,665.90</u>	<u>16,547,734.96</u>

—会计利润与所得税费用调整过程:

项 目	本期金额
利润总额	72,732,316.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,909,847.41
调整以前期间所得税的影响	-617,249.51
子公司适用不同税率的影响	450,073.47
研发费用加计扣除对所得税费用的影响	-1,372,520.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-52,046.84
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	2,202,557.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	949,003.84
所得税费用	<u>12,469,665.90</u>

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助	2,681,819.82	7,351,475.52
存款利息	386,788.83	547,303.95
其 他	998,890.69	574,716.01
合 计	4,067,499.34	8,473,495.48

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现的管理费用	28,825,150.66	23,427,058.14
付现的销售费用	36,664,359.54	31,884,211.90
付现的财务费用	571,899.11	469,941.78
其 他	54,333.38	360,354.02
合 计	66,115,742.69	56,141,565.84

39、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	60,262,650.18	78,663,392.74
加： 资产减值准备	1,363,243.27	950,350.59
固定资产折旧	18,543,489.21	16,403,391.75
无形资产摊销	3,056,518.77	2,517,941.91
长期待摊费用的减少	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	1,278,927.97	86,978.52
固定资产报废损失	187,045.18	175,341.32
公允价值变动损失（减：收益）	-	-
财务费用	5,945,041.42	-4,173,514.99
投资损失（减：收益）	-7,428,617.42	-10,294,752.97

广州维力医疗器械股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度

人民币元

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少 (减: 增加)	-251,809.78	1,485,543.19
递延所得税负债增加 (减: 减少)	-109,084.70	15,337.26
存货的减少 (减: 增加)	-1,796,990.17	-15,594,941.59
经营性应收项目的减少 (减: 增加)	-12,569,558.56	13,725,985.07
经营性应付项目的增加 (减: 减少)	5,862,972.79	1,386,962.61
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	74,343,828.16	85,348,015.41
2、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	134,587,362.64	111,423,350.44
减: 现金的期初余额	111,423,350.44	98,019,022.05
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	23,164,012.20	13,404,328.39

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	134,587,362.64	111,423,350.44
其中: 库存现金	123,726.54	66,971.08
可随时用于支付的银行存款	134,463,636.10	111,356,379.36
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	134,587,362.64	111,423,350.44

40、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
固定资产	9,468,922.27	授信抵押
合 计	9,468,922.27	/

2016 年 11 月 15 日，广州维力医疗器械股份有限公司与中国银行广州番禺支行签订了合同编号为 GDY476780120160097 的《最高额抵押合同》，为广州维力医疗器械股份有限公司与中国银行广州番禺支行签订的合同编号为 GSXZ476782016062 的授信业务总协议及依据该总协议签订的单项协议提供最高额抵押担保。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司在该授信协议下未办理借款，办理的尚未到期的质量保函金额为 1,468,588.80 元。

41、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			73,634,406.53
其中：美元	10,770,312.15	6.5342	70,375,373.65
欧元	417,700.56	7.8023	3,259,032.88
应收账款			40,686,136.80
其中：美元	6,226,643.93	6.5342	40,686,136.80

六、合并范围的变更

报告期内合并范围发生变更的说明：

公司名称	合并期间	变更原因
广东韦士泰血液透析所有限公司	2017 年 1 月至 2017 年 12 月	新设成立
珠海韦士泰血液透析服务有限公司	2017 年 3 月至 2017 年 12 月	新设成立
梅州韦士泰血液透析有限公司	2017 年 3 月至 2017 年 12 月	新设成立
贵州韦士泰医院投资管理有限公司	2017 年 3 月至 2017 年 12 月	新设成立
广州韦士泰富华血液透析中心有限公司	2017 年 9 月至 2017 年 12 月	新设成立
遵义韦士泰血液透析中心有限公司	2017 年 9 月至 2017 年 12 月	新设成立

注 1：根据公司于 2017 年 1 月 4 日召开的总经理办公会 2017 年第一次会议通过的《关于对外投资设立孙公司的事项》的议案，公司控股子公司广东韦士泰医院投资管理有限公司以自有资金

10,000,000.00 元设立全资子公司广东韦士泰血液透析所有限公司,用于在广州地区建立血液透析中心及开展血液透析业务。2017 年 1 月 17 日,广东韦士泰血液透析所有限公司取得统一社会信用代码为 91440101MA59J0MY60 的《营业执照》。截至 2017 年 12 月 31 日,广东韦士泰医院投资管理有限公司已出资 5,000,000.00 元。

注 2: 根据公司于 2017 年 3 月 10 日召开的总经理办公会 2017 年第二次会议通过的《关于对外投资设立孙公司的事项》的议案,公司控股子公司广东韦士泰医院投资管理有限公司以自有资金 5,000,000.00 元、8,000,000.00 元设立全资子公司珠海韦士泰血液透析服务有限公司、梅州韦士泰血液透析有限公司,用于在珠海、梅州地区建立血液透析中心及开展血液透析业务。2017 年 3 月 15 日,珠海韦士泰血液透析服务有限公司取得统一社会信用代码为 91440400MA4WAJB345 的《营业执照》;2017 年 3 月 17 日,梅州韦士泰血液透析有限公司取得统一社会信用代码为 91441424MA4WB1HC2C 的《营业执照》。截至 2017 年 12 月 31 日,广东韦士泰医院投资管理有限公司对珠海韦士泰血液透析服务有限公司、梅州韦士泰血液透析有限公司均未实际出资。

注 3: 根据公司于 2017 年 3 月 10 日召开的总经理办公会 2017 年第二次会议通过的《关于控股子公司对外投资的事项》的议案,公司控股子公司广东韦士泰医院投资管理有限公司与贵州中安信项目管理有限公司、贵州阳之行医疗咨询服务有限公司、周勇签署《投资协议》,共同出资 30,000,000.00 元成立贵州韦士泰医院投资管理有限公司,其中广东韦士泰医院投资管理有限公司出资 21,000,000.00 元,占出资比例 70%;贵州中安信项目管理有限公司出资 6,000,000.00 元,占出资比例 20%;贵州阳之行医疗咨询服务有限公司出资 1,500,000.00 元,占出资比例 5%;周勇出资 1,500,000.00 元,占出资比例 5%。贵州韦士泰医院投资管理有限公司将在贵州地区从事医院和血液透析中心的投资、经营和管理以及医疗设备、耗材的经营和销售等业务。2017 年 3 月 23 日,贵州韦士泰医院投资管理有限公司取得统一社会信用代码为 91520115MA6DX38F1A 的《营业执照》。截至 2017 年 12 月 31 日,广东韦士泰医院投资管理有限公司已出资 7,000,000.00 元。

注 4: 根据公司于 2017 年 9 月 8 日召开的总经理办公会 2017 年第三次会议通过的《关于控股孙公司广东韦士泰血液透析所有限公司对外投资的事项》的议案,公司控股孙公司广东韦士泰血液透析所有限公司以自有资金 5,000,000.00 元设立全资子公司广州韦士泰富华血液透析中心有限公司,用于在番禺市桥富华东路建立血液透析中心及开展血液透析业务。2017 年 9 月 22 日,广州韦士泰富华血液透析中心有限公司取得统一社会信用代码为 91440101MA59UFNX5K 的《营业执照》。截至 2017 年 12 月 31 日,广东韦士泰血液透析所有限公司尚未实际出资。

注 5: 根据公司于 2017 年 9 月 8 日召开的总经理办公会 2017 年第三次会议通过的《关于控股孙公司贵州韦士泰医院投资管理有限公司对外投资的事项》的议案,公司控股孙公司贵州韦士泰医院投资管理有限公司以自有资金 10,000,000.00 元设立全资子公司遵义韦士泰血液透析中心有限公司,用于在遵义地区建立血液透析中心及开展血液透析业务。2017 年 9 月 22 日,遵义韦士泰血液透析中心有限公司取得统一社会信用代码为 91520303MA6EAQ444N 的《营业执照》。截至 2017 年 12 月 31 日,贵州韦士泰医院投资管理有限公司已出资 3,500,000.00 元。

七、在其他主体中的权益

1、在子(孙)公司的权益

(1) 企业集团的构成

控股公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司	张家港市	张家港市	生产销售	100.00	-	收购
上海维力医疗用品进出口有限公司	上海市	上海市	出口贸易	100.00	-	收购
海南维力医疗科技开发有限公司	海口市	海口市	医疗用品的研发	100.00	-	新设
上海韦士泰医院投资管理有限公司	上海市	上海市	医院投资管理	86.00	-	新设
广东韦士泰医院投资管理有限公司	广州市	广州市	医院投资管理	60.00	-	新设
广东韦士泰血液透析所有限公司	广州市	广州市	盈利性医疗机构	-	100.00	新设
珠海韦士泰血液透析服务有限公司	珠海市	珠海市	盈利性医疗机构	-	100.00	新设
梅州韦士泰血液透析有限公司	梅州市	梅州市	盈利性医疗机构	-	100.00	新设
贵州韦士泰医院投资管理有限公司	贵阳市	贵阳市	医院投资管理	-	70.00	新设
广州韦士泰富华血液透析中心有限公司	广州市	广州市	盈利性医疗机构	-	100.00	新设
遵义韦士泰血液透析中心有限公司	遵义市	遵义市	盈利性医疗机构	-	100.00	新设

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 不重要的联营企业的汇总财务信息

Creative Balloons GmbH	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
投资账面价值合计	26,097,062.41	8,821,242.91
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-2,423,564.20	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-2,423,564.20	-

(3) 联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(4) 联营企业发生的超额亏损

无

(5) 与联营企业投资相关的或有负债

无

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收利息、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

公司会对新客户基本上采用预收款或信用证的结算模式，避免了新客户的信用风险；对于老客户，如果存在应收账款逾期的情况，公司通过ERP系统停止对逾期客户进行发货，有效地控制了客户的信用风险。同时公司为信用风险较大的出口业务购买出口信用保险。降低了发生实际损失的风险。

2、流动风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计1年内到期。

3、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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。针对预计存在的汇率风险，公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制在可控范围内。

B、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。因本公司无银行借款，故无人民币基准利率变动风险。

C、其他价格风险

无。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
高博投资（香港）有限公司	香港	投资	港币 1 万	37.392%	37.392%

—本公司实际控制人为中国香港居民向彬先生，向彬先生目前通过高博投资（香港）有限公司间接持有本公司 37.392% 的股份。

2、本企业的子公司情况

公司子公司的情况详见附注“七、1 在子（孙）公司的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

公司合营或联营企业详见附注“五、9、长期股权投资”。

4、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
广州市冠景包装制品有限公司	与向彬关系密切的家庭成员控制的企业
广州松维企业管理咨询咨询有限公司	持有公司 5% 以上股份的股东
广州纬岳贸易咨询有限公司	持有公司 5% 以上股份的股东

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州市冠景包装制品有限公司	采购材料	4,179,371.31	3,140,320.85
合计	/	4,179,371.31	3,140,320.85

(2) 关联租赁情况

公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期金额	上期金额
广州松维企业管理咨询有限公司	办公室	13,714.29	-
广州纬岳贸易咨询有限公司	办公室	13,714.29	-

(3) 关键管理人员报酬

项目	职务	本期金额	上期金额
向彬	董事长	781,434.00	780,000.00
韩广源	副董事长、总经理	781,434.00	800,988.64
段嵩枫	董事、副总经理	520,000.00	738,316.70
朱晓光	副总经理	521,434.00	715,988.64
张增勇	副总经理、董事会秘书	456,434.00	651,679.04
余进华	财务总监	439,734.00	650,988.64
其他	/	1,215,335.00	1,315,774.80
合计	/	4,715,805.00	5,653,736.46

注: 公司财务总监余进华已于 2017 年 12 月 29 日离职。

(4) 其他关联交易

1)、2017 年 1 月, 公司与钛和资本管理有限公司、深圳华测投资管理有限公司、苏州工业园区股份有限公司、南京新港高新技术投资管理有限公司、王则江、缪志顺、李理、杭州永增科技有限公司、宁波梅山保税港区程智投资管理合伙企业(有限合伙)共同签署《合伙协议》, 共同出资 300,000,000.00 元设立南京元谷股权投资合伙企业(有限合伙), 其中公司出资 30,000,000.00 元, 为南京元谷股权投资合伙企业(有限合伙)有限合伙人, 占注册资本 10%。公司前董事潘晶女士(已于 2017 年 9 月离任)为钛和资本管理有限公司的实际控制人及董事长, 根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定, 钛和资本管理有限公司为公司的关联方, 本次交易构成了关联交易。

2)、2017 年 11 月 20 日, 公司及公司董事长、实际控制人向彬先生、达孜县中钰健康创业投资合伙企业(有限合伙)签署了《广州钰维股权投资合伙企业(有限合伙)合伙协议》, 共同出资 201,000,000.00 元人民币设立广州钰维股权投资合伙企业(有限合伙), 其中公司作为次级有限合伙人认缴出资人民币 100,000,000.00 元, 公司董事长、实际控制人向彬先生作为劣后级有限合伙人认缴出资人民币 100,000,000.00 元。根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定, 向彬为公司的关联方, 本次交易构成了关联交易。

6、关联方应收应付款项

关联方应付款项余额

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广州市冠景包装制品有限公司	501,723.60	388,062.01

十、承诺事项

1、根据公司与化龙镇西山村经济合作社签订的《租赁合同》及其补充协议，化龙镇西山村经济合作社在柳境围 14,233 平方米的工业用地上建筑房屋并出租给本公司使用，房屋建设支出共计 1,419 万元，全部由本公司垫付并抵作房屋租金（租期为 2012 年 12 月 1 日至 2037 年 12 月 31 日）。除垫付的房屋建设支出抵做房屋租金外，公司每月另向化龙镇西山村经济合作社支付约定租金，其中 2008 年 5 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日每月租金为 21,350 元，2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日每月租金为 34,444 元，之后的租金每三年递增 10%。

2、根据公司控股公司广东韦士泰医院投资管理有限公司与陈达华签订的《房屋租赁合同》，陈达华将其位于广州市番禺区洛浦街南浦碧桂大道 3 号恒达科技大厦一层（部位 1、2、3、4 号）共 1,270.30 平方米出租给广东韦士泰医院投资管理有限公司使用，租期为 2016 年 10 月 1 日至 2026 年 9 月 30 日，其中公司每月缴纳租金及管理费为 120 元每平米，自 2017 年 12 月 1 日开始每年（满 12 个月为 1 年）在上一年基础上递增 5%。

3、根据公司控股公司贵州韦士泰医院投资管理有限公司与遵义永泽房地产开发有限公司签署的《房屋租赁合同》，遵义永泽房地产开发有限公司将其位于遵义市汇川区苏州路“永泽大厦”二期第一层部分营业房及第二层全部营业房共 2,622.18 平方米出租给贵州韦士泰医院投资管理有限公司使用，租期为 2017 年 8 月 20 日至 2029 年 12 月 31 日，其中 2017 年 8 月 20 日至 2017 年 12 月 19 日为免租期，公司前三年每年租金总金额为 2,205,637.20 元（含税，且所产生的租赁税费由租赁双方各承担一半），自租赁第四年起，每两年租金递增 8%。

4、截至 2017 年 12 月 31 日，公司已签订尚未履行完毕的多项大额长期资产购建合同金额合计为 11,436.96 万元，已支付合同款项 6,142.88 万元。

十一、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在需披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、关于 2017 年度利润分配预案事项

根据 2018 年 3 月 29 日公司董事会会议通过的关于 2017 年度利润分配预案，公司拟以 2017 年 12 月 31 日总股本 200,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.50 元（含税），合计派发现金股利 30,000,000.00 元，公司本年度不进行资本公积转增股本。该利润分配预案尚待公司股东大会审议通过。

2、关于发起设立并购投资基金事项

公司于 2017 年 8 月 17 日召开第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于发起设立并购投资基金暨关联交易的议案》。2017 年 11 月 20 日，公司及公司董事长、实际控制人向彬先生、达孜县中钰健康创业投资合伙企业（有限合伙）签署了《广州钰维股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，并购基金已完成工商登记手续，于 2017 年 12 月 13 日取得了广州市番禺区工商行政管理局核发的《营业执照》。基金总规模为 201,000,000.00 元人民币，其中公司作为次级有限合伙人认缴出资人民币 100,000,000.00 元，公司董事长、实际控制人向彬先生作为劣后级有限合伙人认缴出资人民币 100,000,000.00 元。公司于 2018 年 3 月 13 日实缴出资 2,500,000.00 元。

3、对外投资设立控股子公司

2018 年 1 月 18 日，公司与广州华域实业投资有限公司签署《投资合作协议》，拟共同投资设立广东韦士泰医疗健康投资有限公司。广东韦士泰医疗健康投资有限公司将从事医院投资、医院合作经营和管理以及医疗设备、耗材的经营与销售等业务。广东韦士泰医疗健康投资有限公司注册资本为 10,000,000.00 元人民币，其中公司投资 6,000,000.00 元，持股 60.00%；广州华域实业投资有限公司 4,000,000.00 元，持股 40.00%。广东韦士泰医疗健康投资有限公司已于 2018 年 1 月 19 日取得了广州市番禺区工商行政管理局核发的营业执照。

4、收购苏州九阳小家电有限公司 100%股权事项

2018 年 2 月 2 日，公司与九阳股份有限公司签署了《股权转让意向书》，就公司向九阳股份有限公司购买苏州九阳小家电有限公司 100%股权达成初步意向。根据《股权转让意向书》，公司拟使用不超过 1.11 亿元人民币的自有资金向九阳股份有限公司收购其持有的苏州九阳小家电有限公司 100%股权。截至本财务报告批准报出日，相关交易尚未完成。

5、收购江西狼和医疗器械股份有限公司 100%股权事项

2018 年 2 月 13 日，公司与江西狼和医疗器械股份有限公司全体股东签署了《股权转让意向书》，就公司向江西狼和医疗器械股份有限公司全体股东购买江西狼和医疗器械股份有限公司 100%股权达成初步意向。根据《股权转让意向书》，公司拟已发行股份及支付现金的方式，购买江西狼和医疗器械股份有限公司 100%股权。截至本财务报告批准报出日，相关交易尚未完成。

十三、其他重要事项

1、分部信息

公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或地区分部。

2、其他

(1) 股东限售条件股份质押

截至 2017 年 12 月 31 日，公司控股股东高博投资（香港）有限公司处于质押状态的限售条件股份数量为 10,000,000.00 股；公司股东广州松维企业管理咨询咨询有限公司处于质押状态的限售条件股份数量为 24,300,000.00 股；公司股东广州纬岳贸易咨询有限公司处于质押状态的限售条件股份数量为 3,268,000.00 股。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

项 目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,935,251.09	100.00	706,251.17	1.10	63,228,999.92
其中：账龄组合	52,615,723.62	82.30	706,251.17	1.34	51,909,472.45
内部业务组合	11,319,527.47	17.70	-	-	11,319,527.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	<u>63,935,251.09</u>	<u>100.00</u>	<u>706,251.17</u>	<u>1.10</u>	<u>63,228,999.92</u>

续上表

项 目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,172,402.01	100.00	641,448.87	0.94	67,530,953.14
其中：账龄组合	50,993,621.29	74.80	641,448.87	1.26	50,352,172.42
内部业务组合	17,178,780.72	25.20	-	-	17,178,780.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	<u>68,172,402.01</u>	<u>100.00</u>	<u>641,448.87</u>	<u>0.94</u>	<u>67,530,953.14</u>

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	52,141,886.29	260,709.43	0.50
1 至 2 年	1.95	0.20	10.00
2 至 3 年	40,419.77	12,125.93	30.00
3 年以上	433,415.61	433,415.61	100.00
合 计	<u>52,615,723.62</u>	<u>706,251.17</u>	<u>1.34</u>

(2) 本期企业计提、收回或转回的坏账准备情况

本期企业计提坏账准备金额 64,802.30 元，本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	金 额	账 龄	占应收账款 总额比例 (%)	坏账准备 期末余额
单位 1	非关联方	11,781,281.80	1 年以内	18.43	58,906.41
单位 2	子公司	10,913,914.13	1 年以内	17.07	-
单位 3	非关联方	5,228,366.27	1 年以内	8.18	26,141.83
单位 4	非关联方	4,491,027.91	1 年以内	7.02	22,455.14
单位 5	非关联方	3,108,843.70	1 年以内	4.86	15,544.22
合计	/	<u>35,523,433.81</u>	/	<u>55.56</u>	<u>123,047.60</u>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

项 目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,279,117.35	100.00	14,698.26	0.03	55,264,419.09
其中：账龄组合	1,900,013.68	3.44	14,698.26	0.77	1,885,315.42
内部业务组合	53,379,103.67	96.56	-	-	53,379,103.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	<u>55,279,117.35</u>	<u>100.00</u>	<u>14,698.26</u>	<u>0.03</u>	<u>55,264,419.09</u>

续上表

项 目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,744,509.87	100.00	15,697.22	0.06	26,728,812.65
其中：账龄组合	2,326,601.07	8.70	15,697.22	0.67	2,310,903.85
内部业务组合	24,417,908.80	91.30	-	-	24,417,908.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	<u>26,744,509.87</u>	<u>100.00</u>	<u>15,697.22</u>	<u>0.06</u>	<u>26,728,812.65</u>

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,845,295.88	9,226.48	0.50
1 至 2 年	54,717.80	5,471.78	10.00
合 计	<u>1,900,013.68</u>	<u>14,698.26</u>	<u>0.77</u>

(2) 本期企业计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期企业计提坏账准备金额 0.00 元，本期转回坏账准备金额 998.96 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
内部往来	53,379,103.67	24,417,908.80
往来款	139,717.80	148,390.76
代扣代缴员工费用	1,033,918.67	1,039,320.85
保证金、押金	232,440.00	206,440.00
其他	493,937.21	932,449.46
合 计	<u>55,279,117.35</u>	<u>26,744,509.87</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项 目	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款 总额比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海维力医疗用品进出口有限公司	内部往来	34,874,327.67	1 年以内	63.09	-
海南维力医疗科技开发有限公司	内部往来	18,504,776.00	1 年以内	33.48	-
罗曙光 (租房押金)	保证金、 押金	165,440.00	1 年以内	0.30	827.20
中国石油广州分公司	往来款	85,000.00	1 年以内	0.15	425.00
张丹平	其他	78,480.01	1 年以内	0.14	392.40
合 计	/	<u>53,708,023.68</u>	/	<u>97.16</u>	<u>1,644.60</u>

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	142,876,864.59	-	142,876,864.59	129,450,336.72	-	129,450,336.72
对联营企业投资	26,097,062.41	-	26,097,062.41	8,821,242.91	-	8,821,242.91
合计	<u>168,973,927.00</u>	<u>-</u>	<u>168,973,927.00</u>	<u>138,271,579.63</u>	<u>-</u>	<u>138,271,579.63</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海维力医疗用品进出口有限公司	6,182,136.72	-	-	6,182,136.72	-	-
张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司	49,180,000.00	-	-	49,180,000.00	-	-
海南维力医疗科技开发有限公司	60,788,200.00	1,426,527.87	-	62,214,727.87	-	-
上海韦士泰医院投资管理有限公司	4,300,000.00	-	-	4,300,000.00	-	-
广东韦士泰医院投资管理有限公司	9,000,000.00	12,000,000.00	-	21,000,000.00	-	-
合计	<u>129,450,336.72</u>	<u>13,426,527.87</u>	<u>-</u>	<u>142,876,864.59</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业											
Creative Balloons GmbH	8,821,242.91	19,699,383.70	-	-2,423,564.20	-	-	-	-	-	26,097,062.41	-
合计	8,821,242.91	19,699,383.70	-	-2,423,564.20	-	-	-	-	-	26,097,062.41	-

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	532,861,064.71	357,731,118.13	428,852,442.33	281,315,774.69
其他业务	701,038.15	2,499,691.14	9,533,337.97	9,398,683.85
合计	533,562,102.86	360,230,809.27	438,385,780.30	290,714,458.54

(2) 主营业务按产品类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
麻醉	181,076,866.00	95,020,207.97	147,094,222.92	73,641,513.04
导尿	170,621,853.27	134,542,265.24	142,978,172.05	105,336,839.77
护理	92,199,960.45	70,899,946.49	79,224,432.81	64,097,845.31
呼吸	73,449,818.61	50,603,092.72	52,483,497.32	33,015,540.23
泌尿外科	8,507,441.83	2,516,367.59	1,909,509.69	1,218,740.84
其他	7,005,124.55	4,149,238.12	5,162,607.54	4,005,295.50
合计	532,861,064.71	357,731,118.13	428,852,442.33	281,315,774.69

(3) 主营业务按销售区域列示

销售类型	本期金额		上期金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
间接外销	125,718,497.89	23.59	96,379,512.12	22.47
内销	189,933,024.61	35.65	153,588,934.41	35.82
直接外销	217,209,542.21	40.76	178,883,995.80	41.71
合计	<u>532,861,064.71</u>	<u>100.00</u>	<u>428,852,442.33</u>	<u>100.00</u>

(4) 营业收入前五名情况

—2017 年度

客户名称	营业收入	比例(%)
单位 1	76,965,459.46	14.42
单位 2	62,318,375.19	11.68
单位 3	17,912,836.00	3.36
单位 4	16,564,181.62	3.10
单位 5	15,914,006.72	2.98
合计	<u>189,674,858.99</u>	<u>35.54</u>

—2016 年度

客户名称	营业收入	比例(%)
单位 1	66,961,346.80	15.27
单位 2	45,299,571.97	10.33
单位 3	16,841,061.27	3.84
单位 4	16,344,715.32	3.73
单位 5	13,876,965.04	3.17
合计	<u>159,323,660.40</u>	<u>36.34</u>

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,423,564.20	-
银行理财产品利息收益	8,622,181.62	9,812,944.75
合 计	6,198,617.42	9,812,944.75

(1) 权益法核算的长期股权投资收益

投资单位	本期金额	上期金额
Creative Balloons GmbH	-2,423,564.20	-
合 计	-2,423,564.20	-

十五、补充资料

1、非经常性损益

公司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）》的相关规定归集计算合并财务报表非经常性损益项目。

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-1,278,927.97	-86,978.52
计入当期损益的政府补助（不包括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）	3,200,061.21	7,869,716.91
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-563,089.63	2,175,923.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,852,181.62	10,294,752.97
小 计	11,210,225.23	20,253,415.12
减：所得税影响额	1,793,459.49	3,167,596.39
少数股东权益影响额	-	-
归属于公司普通股股东非经常性损益净额	9,416,765.74	17,085,818.73

—其它符合非经常性损益定义的损益项目 9,852,181.62 元，系银行理财产品利息。

2、合并财务报表净资产收益率和每股收益

公司根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的要求计算公司报告期内合并财务报表净资产收益率和每股收益。

项 目		加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
			基本每股收益	稀释每股收益
2017 年度	归属于公司普通股股东的净利润	7.38	0.32	0.32
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.30	0.28	0.28
2016 年度	归属于公司普通股股东的净利润	9.69	0.40	0.40
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.60	0.31	0.31



营业执照

(副本)

编号 50152014034423 (1-1)

统一社会信用代码 914401010827260072

名称 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 合伙企业（特殊普通合伙）

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

经营范围 商务服务业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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。）



登记机关

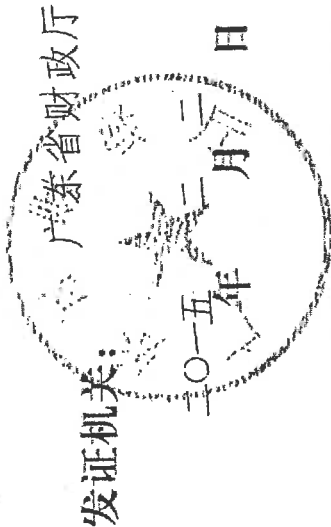


2016年06月07日

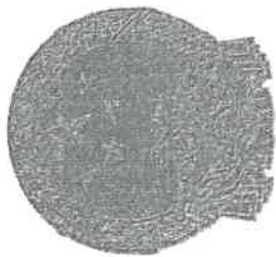
证书序号: NO. 020719

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

广东正中珠江会计师事务所(特殊普

通合伙)

蒋洪峰

主任会计师:

广州市越秀区东风东路 555

办公场所:

1001-1008 房

特殊普通合伙

组织形式:

44010079

会计师事务所编号:

1044 万元

注册资本(出资额):

批准设立文号: 粤财会[2013]45 号

批准设立日期: 2013 年 10 月





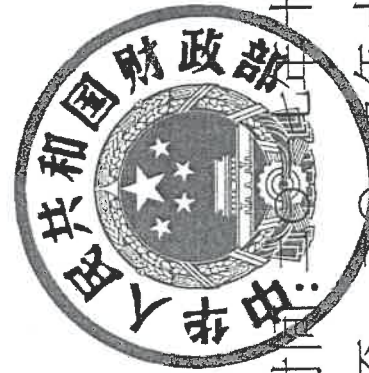
证书序号: 000425

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
广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：蒋洪峰



证书号: 56

发证时间: 二〇一〇年十二月十八日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月十八日

姓名: 冯琨琮
Full name: 冯琨琮
性别: 女
Sex: 女

出生日期: 1962-12-28
Date of birth: 1962-12-28

工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司

身份证号: 440111196212284249
Identity card No.: 440111196212284249



证书编号: 440100030011
No. of Certificate: 440100030011

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会

发证日期: 一九九六年四月三日
Date of Issuance: 1996年4月3日
2011年4月30日换发



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

冯琨琮(440100030011), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



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

根据粤财办[2011]45号转制为

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙) 协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年11月28日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d

姓名 陈丹燕

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1972-04-24

Date of birth

工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 440520720424062

Identity card No.



证书编号 440100010034

批准注册协会: 广东省注册会计师协会

发证日期: 一九九八年十二月三十日

Date of Issuance

2012年4月30日换发



陈丹燕(440100010034), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2017〕54号。



440100010034

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

根据粤财会〔2013〕45号转制为

事务所
CPAs

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙)

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

年 月 日
y m d

2013年 11月 28日
y m d