



宁波三星医疗电气股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

宁波三星医疗电气股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017年01月01日至2017年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-108



审计报告

信会师报字[2018]第 ZA13050 号

宁波三星医疗电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波三星医疗电气股份有限公司（以下简称三星医疗）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三星医疗 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三星医疗，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收款项的可收回性	
<p>应收款项的可收回性的会计政策请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释十所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释四、十二。</p> <p>于2017年12月31日，三星医疗公司合并财务报表中应收账款的原值为1,530,663,040.30元，坏账准备为35,380,093.11元；一年内到期的非流动资产原值为1,635,959,567.83元，坏账准备为23,736,317.87元；长期应收款原值为3,550,491,613.68元，坏账准备为27,582,513.49元。</p> <p>三星医疗管理层在确定应收款项预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。</p> <p>由于三星医疗管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。</p>	<p>我们就应收账款的可收回性实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制； 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3、对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性； 4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款、按照融资租赁业务风险等级计提坏账准备的长期应收款项，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理； 5、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对； 6、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。
(二) 收入确认	
<p>收入确认的会计政策详情请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释二十一所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释四十三。</p>	<p>我们就收入确认实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

<p>于 2017 年度，三星医疗销售电表产品、医疗服务及融资租赁业务确认的主营业务收入为人民币 5,311,813,228.64 元。三星医疗对于电表产品销售、医疗服务及融资租赁产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，具体原则见“三、重要会计政策和会计估计”注释二十一所述</p> <p>由于收入是三星医疗的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将三星医疗公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>4、对本年记录的收入交易：1) 智能配用电产品销售收入，根据合同约定的风险报酬转移时点验收单等收入确认文件，复核报告期应计收入的准确性和完整性；2) 融资租赁收入，根据合同约定的租赁期间、租赁价格，复核报告期应计售后回租赁收入的准确性和完整性；3) 医疗收入获取医院 HIS 系统记录抽查相关单据，验证对应收入的真实性及准确性；</p> <p style="padding-left: 40px;">根据客户交易的金额，选择样本执行实质性细节测试，验证收入的真实性及准确性。</p> <p style="padding-left: 40px;">根据客户交易的金额，挑选样本执行函证程序；</p> <p>5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对收入确认的支持性文档，以验证收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
--	--

四、其他信息

三星医疗管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括三星医疗 2017 年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，管理层负责评估三星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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三星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，就可能对三星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三星医疗不能持续经营。

(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) 就三星医疗中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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



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



中国注册会计师：
(项目合伙人)

周峰文



中国注册会计师：

石敏



中国·上海

二〇一八年四月二十一日

宁波三星医疗电气股份有限公司

合并资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,582,766,549.21	3,053,193,624.49
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	181,000.00	43,050.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	91,235,700.84	113,134,922.47
应收账款	(四)	1,495,282,947.19	1,449,261,389.00
预付款项	(五)	47,355,697.34	77,830,250.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(六)	77,506.85	
应收股利			
其他应收款	(七)	87,626,736.47	85,817,286.91
买入返售金融资产			
存货	(八)	589,792,383.71	528,696,412.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	1,612,223,249.96	1,030,620,030.14
其他流动资产	(十)	80,531,838.26	96,201,746.20
流动资产合计		5,587,073,609.83	6,434,798,711.42
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(十一)	852,050,453.15	539,143,074.44
持有至到期投资			
长期应收款	(十二)	3,522,909,100.19	2,403,768,239.17
长期股权投资	(十三)	554,409,191.20	458,382,361.80
投资性房地产	(十四)	8,132,603.96	101,644,614.02
固定资产	(十五)	1,245,024,000.53	1,012,416,055.35
在建工程	(十六)	1,552,179.23	161,182,368.80
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	(十七)	402,994,537.01	333,127,951.88
开发支出			
商誉	(十八)	364,637,543.45	21,494,511.25
长期待摊费用	(十九)	35,558,664.45	16,882,152.82
递延所得税资产	(二十)	72,456,679.43	62,767,138.34
其他非流动资产	(二十一)	63,005,202.33	91,021,295.66
非流动资产合计		7,122,730,154.93	5,201,829,763.53
资产总计		12,709,803,764.76	11,636,628,474.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

 江邦军

主管会计工作负责人:


 梁莹

会计机构负责人:

 葛瑜斌



报表第 1 页





宁波三星医疗电气股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	(二十二)	245,980,688.16	151,711,307.09
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(二十三)		527,800.00
衍生金融负债			
应付票据	(二十四)	532,487,278.33	645,190,000.00
应付账款	(二十五)	1,106,883,059.73	1,064,176,414.66
预收款项	(二十六)	100,605,754.98	79,562,555.06
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十七)	165,869,064.99	143,720,634.78
应交税费	(二十八)	243,831,741.80	232,472,407.18
应付利息	(二十九)	3,665,482.46	12,580,646.88
应付股利	(三十)		6,507,813.87
其他应付款	(三十一)	459,778,544.70	327,312,374.90
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十二)	1,064,082,549.31	943,020,520.59
其他流动负债			
流动负债合计		3,923,184,164.46	3,606,782,475.01
非流动负债:			
长期借款	(三十三)	800,159,306.09	537,964,457.33
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	(三十四)	347,632,340.37	567,858,830.41
长期应付职工薪酬	(三十五)	551,792.65	129,590.28
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(二十)	7,148,496.21	87,836.95
其他非流动负债	(三十六)	47,071,640.00	
非流动负债合计		1,202,563,575.32	1,106,040,714.97
负债合计		5,125,747,739.78	4,712,823,189.98
所有者权益:			
股本	(三十七)	1,418,026,289.00	1,418,806,914.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十八)	3,207,571,760.97	3,211,060,099.67
减: 库存股	(三十九)	7,604,953.60	34,175,629.60
其他综合收益	(四十)	192,422,179.39	16,148,866.52
专项储备			
盈余公积	(四十一)	239,304,572.14	204,889,022.49
一般风险准备			
未分配利润	(四十二)	2,466,775,120.89	2,036,132,437.46
归属于母公司所有者权益合计		7,516,494,968.79	6,852,861,710.54
少数股东权益		67,561,056.19	70,943,574.43
所有者权益合计		7,584,056,024.98	6,923,805,284.97
负债和所有者权益总计		12,709,803,764.76	11,636,628,474.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

葛瑜斌

葛瑜斌

宁波三星医疗电气股份有限公司

资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		278,529,397.18	1,780,226,731.86
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		38,214,357.06	24,624,848.11
应收账款	(一)	714,641,465.70	1,026,092,476.06
预付款项		7,033,091.13	47,486,401.09
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	3,101,853,024.79	1,800,293,411.32
存货		150,125,836.69	132,892,845.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,366,820.31	6,549,002.89
流动资产合计		4,298,763,992.86	4,818,165,716.88
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	3,398,865,836.50	3,181,681,151.29
投资性房地产		8,132,603.96	60,459,476.66
固定资产		39,901,116.76	41,692,434.15
在建工程			110,145.21
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		11,336,297.85	14,674,319.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			666,666.67
递延所得税资产		8,220,711.97	8,544,628.79
其他非流动资产		4,056,747.76	2,587,916.89
非流动资产合计		3,470,513,314.80	3,310,416,739.25
资产总计		7,769,277,307.66	8,128,582,456.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

江邦印

主管会计工作负责人:

梁嵩

会计机构负责人:

葛瑜斌

葛瑜斌

宁波三星医疗电气股份有限公司

资产负债表（续）

2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十六	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		98,250,000.00	340,100,000.00
应付账款		266,891,722.75	27,240,197.01
预收款项		31,592,619.90	28,213,644.13
应付职工薪酬		60,253,452.26	65,541,630.20
应交税费		65,724,622.00	89,939,995.16
应付利息			
应付股利			
其他应付款		794,308,237.74	1,109,816,546.83
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		1,317,020,654.65	1,660,852,013.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		52,163.83	52,163.83
其他非流动负债		47,071,640.00	
非流动负债合计		47,123,803.83	52,163.83
负债合计		1,364,144,458.48	1,660,904,177.16
所有者权益：			
股本		1,418,026,289.00	1,418,806,914.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,751,812,772.81	3,755,301,111.51
减：库存股		7,604,953.60	34,175,629.60
其他综合收益		-7,157,256.85	-3,685,422.46
专项储备			
盈余公积		238,241,680.21	203,826,130.56
未分配利润		1,011,814,317.61	1,127,605,174.96
所有者权益合计		6,405,132,849.18	6,467,678,278.97
负债和所有者权益总计		7,769,277,307.66	8,128,582,456.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

江邦印

主管会计工作负责人：

梁印

会计机构负责人：

葛瑜斌

中邦

报表第 1 页

葛瑜斌

宁波三星医疗电气股份有限公司

合并利润表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		5,368,397,769.60	4,921,721,348.01
其中: 营业收入	(四十三)	5,368,397,769.60	4,921,721,348.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,547,820,061.30	4,210,212,918.01
其中: 营业成本	(四十三)	3,567,025,602.16	3,304,437,973.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十四)	40,952,158.07	34,937,139.80
销售费用	(四十五)	398,840,234.56	377,111,947.07
管理费用	(四十六)	497,009,741.32	444,527,952.87
财务费用	(四十七)	32,552,596.51	23,402,594.43
资产减值损失	(四十八)	11,439,728.68	25,795,310.56
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十九)	665,750.00	493,450.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十)	95,910,605.46	157,632,042.39
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		79,240,312.73	8,626,418.58
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十一)	118,548,299.81	162,263.18
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	(五十二)	49,924,903.80	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,085,627,267.37	869,796,185.57
加: 营业外收入	(五十三)	24,570,822.21	91,205,289.93
减: 营业外支出	(五十四)	12,779,910.24	13,808,084.01
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,097,418,179.34	947,193,391.49
减: 所得税费用	(五十五)	205,272,123.04	155,619,827.97
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		892,146,056.30	791,573,563.52
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		892,146,056.30	791,573,563.52
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. 少数股东损益		1,557,019.02	-2,674,935.77
2. 归属于母公司股东的净利润		890,589,037.28	794,248,499.29
六、其他综合收益的税后净额		174,641,275.61	30,997,291.87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		176,273,312.87	20,566,762.51
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		176,273,312.87	20,566,762.51
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		-3,471,834.39	-3,685,422.46
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		208,397,027.39	-14,760,857.56
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-28,651,880.13	39,013,042.53
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,632,037.26	10,430,529.36
七、综合收益总额		1,066,787,331.91	822,570,855.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,066,862,350.15	814,815,261.80
归属于少数股东的综合收益总额		-75,018.24	7,755,593.59
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.63	0.6
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.63	0.6

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

葛瑜斌

报表第 5 页

葛瑜斌

宁波三星医疗电气股份有限公司

利润表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	2,011,773,201.40	1,972,061,729.38
减: 营业成本	(四)	1,466,595,332.10	1,417,141,462.12
税金及附加		14,868,128.47	14,622,255.30
销售费用		157,464,201.79	179,357,301.61
管理费用		149,017,215.00	148,833,741.20
财务费用		-22,121,837.89	-35,102,361.93
资产减值损失		-5,026,122.60	8,856,171.84
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)	47,918,521.54	149,784,684.26
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		49,398,168.54	8,626,418.58
资产处置收益(损失以“-”号填列)		63,438,721.31	1,657.75
其他收益		35,890,187.16	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		398,223,714.54	388,139,501.25
加: 营业外收入		2,036,494.15	24,657,973.32
减: 营业外支出		3,654,714.84	1,974,521.97
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		396,605,493.85	410,822,952.60
减: 所得税费用		52,449,997.35	36,891,997.24
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		344,155,496.50	373,930,955.36
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		344,155,496.50	373,930,955.36
(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		-3,471,834.39	-3,685,422.46
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-3,471,834.39	-3,685,422.46
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		-3,471,834.39	-3,685,422.46
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		340,683,662.11	370,245,532.90
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.24	0.28
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.24	0.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

江邦印

主管会计工作负责人:

梁嵩

会计机构负责人:

葛瑜斌

葛瑜斌

宁波三星医疗电气股份有限公司

合并现金流量表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,421,740,471.94	4,544,344,324.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		344,678,753.70	269,441,491.46
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		74,557,552.75	49,653,784.06
收到其他与经营活动有关的现金	(五十六)	386,030,840.25	378,832,246.52
经营活动现金流入小计		5,227,007,618.64	5,242,271,846.40
购买商品、接受劳务支付的现金		2,349,710,280.12	2,455,859,098.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		642,381,202.60	577,186,335.16
支付的各项税费		494,527,533.69	394,406,491.14
支付其他与经营活动有关的现金	(五十六)	806,882,485.25	932,974,451.63
经营活动现金流出小计		4,293,501,501.66	4,360,426,376.26
经营活动产生的现金流量净额		933,506,116.98	881,845,470.14
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,473,805,097.29	1,083,642,739.25
取得投资收益收到的现金		24,605,894.30	8,312,298.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		689,685.11	12,538,339.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		222,545,447.07	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,721,646,123.77	1,104,493,377.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		215,970,365.17	280,594,359.61
投资支付的现金		3,314,600,000.00	2,136,305,306.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		297,097,789.22	22,116,608.47
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,827,668,154.39	2,439,016,274.08
投资活动产生的现金流量净额		-2,106,022,030.62	-1,334,522,896.57
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		47,071,640.00	2,974,900,184.70
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,833,642.80
取得借款收到的现金		2,666,829,816.15	1,498,952,053.06
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	518,841,914.34	640,251,461.73
筹资活动现金流入小计		3,232,743,370.49	5,114,103,699.49
偿还债务支付的现金		2,323,414,072.59	1,938,577,345.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		620,781,587.81	136,685,096.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,507,813.87	
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	572,668,979.47	383,023,154.51
筹资活动现金流出小计		3,516,864,639.87	2,458,285,596.32
筹资活动产生的现金流量净额		-284,121,269.38	2,655,818,103.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-19,736,966.51	10,348,107.05
五、现金及现金等价物净增加额			
		-1,476,374,149.53	2,213,488,783.79
加：期初现金及现金等价物余额		2,714,980,317.14	501,491,533.35
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,238,606,167.61	2,714,980,317.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

江邦印

主管会计工作负责人：

梁印

会计机构负责人：

葛瑜斌

报表第 7 页

中江

梁印

葛瑜斌

宁波三星医疗电气股份有限公司

现金流量表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,026,158,427.26	2,320,473,677.17
收到的税费返还		38,473,572.86	27,016,624.28
收到其他与经营活动有关的现金		249,619,829.16	155,440,543.75
经营活动现金流入小计		2,314,251,829.28	2,502,930,845.20
购买商品、接受劳务支付的现金		1,020,319,297.88	1,455,590,223.44
支付给职工以及为职工支付的现金		173,711,700.42	203,098,036.62
支付的各项税费		199,424,164.50	134,567,663.15
支付其他与经营活动有关的现金		310,518,483.39	425,284,812.17
经营活动现金流出小计		1,703,973,646.19	2,218,540,735.38
经营活动产生的现金流量净额		610,278,183.09	284,390,109.82
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		120,096,411.72	
取得投资收益收到的现金		7,213,551.00	7,054,210.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		267,554.28	832,640.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,200,000.00	201,640,000.00
投资活动现金流入小计		128,777,517.00	209,526,850.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,676,999.25	10,632,170.43
投资支付的现金		183,080,000.00	906,373,640.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,300,209,467.47	698,244,993.60
投资活动现金流出小计		1,488,966,466.72	1,615,250,804.03
投资活动产生的现金流量净额		-1,360,188,949.72	-1,405,723,953.06
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		47,071,640.00	2,972,066,541.90
取得借款收到的现金		1,060,000,000.00	1,050,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		183,816,918.30	4,783,783.39
筹资活动现金流入小计		1,290,888,558.30	4,026,850,325.29
偿还债务支付的现金		1,060,000,000.00	1,350,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		427,964,387.53	14,597,546.45
支付其他与筹资活动有关的现金		484,909,513.73	129,253,052.97
筹资活动现金流出小计		1,972,873,901.26	1,493,850,599.42
筹资活动产生的现金流量净额		-681,985,342.96	2,532,999,725.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,020,292.05	4,956,820.63
五、现金及现金等价物净增加额		-1,433,916,401.64	1,416,622,703.26
加: 期初现金及现金等价物余额		1,628,736,434.34	212,113,731.08
六、期末现金及现金等价物余额		194,820,032.70	1,628,736,434.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

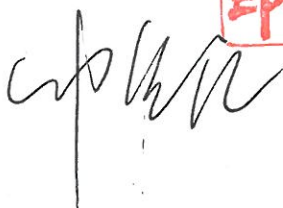



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:











宁波三星医疗电气股份有限公司

合并所有者权益变动表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,418,806,914.00				3,211,060,099.67	34,175,629.60	16,148,866.52		204,889,022.49		2,036,132,437.46	70,943,574.43	6,923,805,284.97
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,418,806,914.00				3,211,060,099.67	34,175,629.60	16,148,866.52		204,889,022.49		2,036,132,437.46	70,943,574.43	6,923,805,284.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-780,625.00				-3,488,338.70	-26,570,676.00	176,273,312.87		34,415,549.65		430,642,683.43	-3,382,518.24	660,250,740.01
(一) 综合收益总额					-528,097.94		176,273,312.87				890,589,037.28	1,557,019.02	1,067,891,271.23
(二) 所有者投入和减少资本	-780,625.00				-2,960,240.76	-26,570,676.00							22,829,810.24
1. 股东投入的普通股	-780,625.00					-26,570,676.00							25,790,051.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-2,960,240.76								-2,960,240.76
(三) 利润分配									34,415,549.65		-459,946,353.85	-3,307,500.00	-428,838,304.20
1. 提取盈余公积									34,415,549.65		-34,415,549.65		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他											-425,530,804.20	-3,307,500.00	-428,838,304.20
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,418,026,289.00				3,207,571,760.97	7,604,953.60	192,422,179.39		239,304,572.14		2,466,775,120.89	67,561,056.19	7,584,056,024.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



(Handwritten signature)

主管会计工作负责人:



报表第 9 页

(Handwritten signature)

会计机构负责人:



(Handwritten signature)



宁波三星医疗电气股份有限公司
 合并所有者权益变动表（续）
 2017年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期											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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,198,598,250.00				460,681,863.05	61,542,521.00	-4,417,895.99		167,495,926.95		1,279,277,033.71	47,623,731.37	3,087,716,388.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,198,598,250.00				460,681,863.05	61,542,521.00	-4,417,895.99		167,495,926.95		1,279,277,033.71	47,623,731.37	3,087,716,388.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	220,208,664.00				2,750,378,236.62	-27,366,891.40	20,566,762.51		37,393,095.54		756,855,403.75	23,319,843.06	3,836,088,896.88
（一）综合收益总额							20,566,762.51				756,855,403.75	23,319,843.06	3,836,088,896.88
（二）所有者投入和减少资本	220,208,664.00				2,750,378,236.62	-27,366,891.40					794,248,499.29	7,755,593.59	822,570,855.39
1. 股东投入的普通股	220,208,664.00				2,745,109,490.84	-27,366,891.40						2,833,642.80	3,000,787,434.82
2. 其他权益工具持有者投入资本												2,833,642.80	2,995,518,689.04
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					5,268,745.78								5,268,745.78
（三）利润分配									37,393,095.54		-37,393,095.54		
1. 提取盈余公积									37,393,095.54		-37,393,095.54		
2. 提取一般风险准备									37,393,095.54		-37,393,095.54		
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,418,806,914.00				3,211,060,099.67	34,175,629.60	16,148,866.52		204,889,022.49		2,036,132,437.46	70,943,574.43	6,923,805,284.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

江邦印

Handwritten signature of Jiang Bangyin

主管会计工作负责人：

梁印

报表第 10 页

Handwritten signature of Liang Yin

会计机构负责人：

葛瑜斌

Handwritten signature of Ge Yubin

宁波三星医疗电气股份有限公司

所有者权益变动表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,418,806,914.00				3,755,301,111.51	34,175,629.60	-3,685,422.46		203,826,130.56	1,127,605,174.96	6,467,678,278.97
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,418,806,914.00				3,755,301,111.51	34,175,629.60	-3,685,422.46		203,826,130.56	1,127,605,174.96	6,467,678,278.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-780,625.00				-3,488,338.70	-26,570,676.00	-3,471,834.39		34,415,549.65	-115,790,857.35	-62,545,429.79
(一) 综合收益总额					-528,097.94		-3,471,834.39			344,155,496.50	340,155,564.17
(二) 所有者投入和减少资本	-780,625.00				-2,960,240.76	-26,570,676.00					22,829,810.24
1. 股东投入的普通股	-780,625.00					-26,570,676.00					25,790,051.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-2,960,240.76						-2,960,240.76
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									34,415,549.65	-459,946,353.85	-425,530,804.20
2. 对所有者(或股东)的分配									34,415,549.65	-34,415,549.65	
3. 其他										-425,530,804.20	-425,530,804.20
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,418,026,289.00				3,751,812,772.81	7,604,953.60	-7,157,256.85		238,241,680.21	1,011,814,317.61	6,405,132,849.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



报表第 11 页

会计机构负责人:



葛瑜斌



宁波三星医疗电气股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2017年度

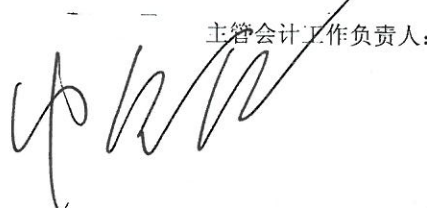
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,198,598,250.00			20270568	1,004,922,874.89	61,542,521.00			166,433,035.02	791,067,315.14	3,099,478,954.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,198,598,250.00				1,004,922,874.89	61,542,521.00			166,433,035.02	791,067,315.14	3,099,478,954.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	220,208,664.00				2,750,378,236.62	-27,366,891.40	-3,685,422.46		37,393,095.54	336,537,859.82	3,368,199,324.92
（一）综合收益总额							-3,685,422.46			373,930,955.36	370,245,532.90
（二）所有者投入和减少资本	220,208,664.00				2,750,378,236.62	-27,366,891.40					2,997,953,792.02
1. 股东投入的普通股	220,208,664.00				2,745,109,490.84	-27,366,891.40					2,992,685,046.24
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					5,268,745.78						5,268,745.78
（三）利润分配									37,393,095.54	-37,393,095.54	
1. 提取盈余公积									37,393,095.54	-37,393,095.54	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,418,806,914.00				3,755,301,111.51	34,175,629.60	-3,685,422.46		203,826,130.56	1,127,605,174.96	6,467,678,278.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：




报表第 12 页

会计机构负责人：





宁波三星医疗电气股份有限公司

二〇一七年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

宁波三星医疗电气股份有限公司(原名为“宁波三星电气股份有限公司”,以下简称“公司”或“本公司”)系于 2007 年 2 月由奥克斯集团有限公司(以下简称“奥克斯集团”)、宁波高胜投资有限公司、郑坚江、郑江、王文杰共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为 9133020079603386X0。2011 年 6 月经中国证券监督管理委员会证监许可(2011)778 号文核准,在上海证券交易所上市。所属行业为仪器仪表制造类。

2017 年 7 月,对原激励对象汪政理等 22 人的股权共计 370,900 股进行回购注销。减少股本 370,900.00 元,减少股本溢价 1,484,704.20 元。上述出资已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,出具信会师报字【2017】第 ZA15697 号验资报告。2017 年 12 月,对原激励对象蔡晋等 14 人的股权共计 409,725 股进行回购注销。减少股本 409,725.00 元,减少股本溢价 1,797,815.80 元。上述出资已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,出具信会师报字【2017】第 ZA16475 号验资报告。截至 2017 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 141,802.6289 万股,注册资本为 141,802.6289 万元,注册地及总部办公地:宁波市鄞州工业园区(宁波市鄞州区姜山镇)。本公司主要经营活动为:医疗项目投资及医院管理;仪器仪表、电能表、变压器、开关柜、配电自动化设备、充电设备、电能计量箱及相关配件的研发、制造、加工、销售、维修、技术服务;电力工程、电气工程的施工、维修及技术服务;软件开发、销售;自营和代理货物和技术的进出口,但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。

本公司的母公司为奥克斯集团,实际控制人为郑坚江、何意菊。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 4 月 21 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
宁波奥克斯高科技有限公司(以下简称“高科技”)(注 1)
宁波三星智能电气有限公司(以下简称“三星智能”)(注 1)
NANSEN S/A - INSTRUMENTOS DE PRECISÃO(以下简称“巴西南森”)(注 2)

子公司名称

宁波联能仪表有限公司（原名：上海联能仪表有限公司,以下简称“宁波联能”）（注 1）

杭州丰锐智能电气研究院有限公司（以下简称“杭州丰锐”）（注 1）

三星电气（香港）有限公司（以下简称“三星香港”）（注 1）

奥克斯融资租赁股份有限公司（以下简称“奥克斯融”）（注 1）

南京奥克斯电力自动化有限公司（以下简称“南京电力”）（注 1）

宁波奥克斯医疗集团有限公司（原名:宁波奥克斯医疗投资管理有限公司,以下简称“医疗集团”）（注 1）

宁波奥克斯医院投资管理有限公司（以下简称“医院投资”）（注 3）

宁波明州医院有限公司（以下简称“明州医院”）（注 4）

宁波鄞州明州人门诊部有限公司（原名：宁波江东明州人门诊部有限公司，以下简称“明州人”）（注 5）

抚州明州医院有限公司（以下简称“抚州明州”）（注 4）

宁波奥克斯眼科医疗投资管理有限公司（以下简称“眼科投资”）（注 3）

宁波奥克斯健康投资管理有限公司（以下简称“健康投资”）（注 3）

宁波奥克斯康复医疗投资管理有限公司（以下简称“康复医疗”）（注 3）

宁波奥克斯口腔医疗投资管理有限公司（以下简称“口腔医疗”）（注 3）

宁波奥克斯医疗技术投资管理有限公司（以下简称“医疗技术”）（注 3）

宁波奥克斯投资管理有限公司（以下简称“投资管理”）（注 1）

宁波奥克斯供应链管理有限公司（以下简称“供应链”）（注 1）

宁波奥克斯智能开关有限公司（以下简称“智能开关”）（注 1）

宁波三星电力发展有限公司（以下简称“电力发展”）（注 1）

宁波三星新能售电有限公司（以下简称“新能售电”）（注 1）

New Star Holding Pte. Ltd.（以下简称“新加坡新星”）（注 1）

PT CITRA SANXING INDONESIA（以下简称“印尼三星”）（注 6）

宁波奥克斯股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“股权投资”）（注 7）

湖州新浙北综合门诊部有限公司（以下简称“新浙北”）（注 5）

宁波博耀电力发展有限公司（以下简称“博耀电力”）（注 8）

宁波富耀电力信息咨询有限公司（以下简称“富耀电力”）（注 9）

宁波三星新能源有限公司（以下简称“三星新能源”）（本年已注销）（注 6）

奥克斯商业保理（上海）有限公司（以下简称“奥克斯保理”）（注 1）

宁波海定电气有限公司（以下简称“海定电气”）（本年已处置）（注 1）

浙江明州康复医院有限公司（以下简称“明州康复”）（注 5）

子公司名称

温州市深蓝医院有限公司（以下简称“温州深蓝”）（注 5）

申万宏源奥克斯租赁一期资产支持专项计划（注 10）

德邦创新资本-奥克斯租赁医院租赁资产收益权 1 号专项资产管理计划（注 10）

兴证资管奥克斯租赁 2015 年第二期资产支持专项计划（注 10）

申万宏源-财通资管-奥克斯租赁三期资产支持专项计划（注 10）

农银穗盈-光证资管-奥克斯租赁四期资产支持专项计划（注 10）

申万宏源奥克斯租赁五期资产支持专项计划（注 10）

注 1：系本公司之子公司。

注 2：系三星智能之子公司。

注 3：系医疗集团之子公司。

注 4：系医院投资之子公司。

注 5：系明州医院之子公司。

注 6：系三星香港之子公司。

注 7：系投资管理之子公司。

注 8：系杭州丰锐之子公司。

注 9：系博耀电力之子公司。

注 10：系奥克斯融 ABS 计划

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）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”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

（二）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、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）应收款项坏账准备”、“三、（二十一）收入”、“五、（四）应收账款”、“五、（九）一年内到期的非流动资产”、“五、（十二）长期应收款”、“五、（四十三）营业收入和营业成本”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本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；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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、

利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用每月月初的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
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) 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。
持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。
处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项
公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付款项等，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。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产
取得时按公允价值（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）和相关交易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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债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；本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。

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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的, 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定坏账准备计提的比例。
组合 2	其他应收款中的工程建设保证金及押金等均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如经减值测试未发生减值的, 则不计提坏账准备。
组合 3	应收款项中合并范围内的各公司之间的内部往来款不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法
组合 3	其他方法

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(%)	
	智能配用电产品及 融资租赁业务	医疗服务	智能配用电产品及 融资租赁业务	医疗服务
6 个月以内(含 6 个月)	不计提	5	不计提	5
6 个月-1 年	5	5	5	5
1-2 年	30	30	30	30
2-3 年	60	60	60	60
3 年以上	100	100	100	100

3、 融资租赁业务按风险等级计提坏账准备的长期应收款项

	确定风险等级的依据
正常类资产	借款人能够履行合同，没有足够理由怀疑本息不能按时足额偿还。
关注类资产	尽管借款人目前有能力偿还本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。
次级类资产	借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还本息，即使执行担保，也可能会造成一定损失。
可疑类资产	借款人无法足额偿还本息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。
损失类资产	在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分。

按风险等级计提坏账准备的长期应收款项采用以下比例计提坏账准备：

账龄	长期应收款计提比例(%)
正常类资产	0-1
关注类资产	5
次级类资产	10 (不含) 至 35 (含)
可疑类资产	35 (不含) 至 90 (含)
损失类资产	90 (不含) 至 100 (含)

正常、关注类资产减值准备率次年应按照迁徙率重新测算计提比例。

4、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：

预计未来现金流量现值低于其账面价值。

坏账准备的计提方法：

个别认定法。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、产成品、药品及医用材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以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。

在非货币性资产交换具备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价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”

和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。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权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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。

（3）长期股权投资的处置

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。采用权益法核算的长期股权投资，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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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法核算而确认的其他综合收益，在终止采用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。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	3-5	6.33-19.4
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
其他设备	年限平均法	3-5	3-5	19-32.33
医疗设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
固定资产装修	年限平均法	5	0	20

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使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加可靠；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	45-49.83	权证规定年限
软件	10	按预计使用年限
非专有技术	5-10	按预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

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，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者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，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

经营租入固定资产改良支出以合同约定租赁年限和预计可使用年限孰短为摊销年限。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，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

本公司在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，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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。职工或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的新权益工具是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，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(1) 公司销售商品收入

本公司销售主要以内销为主，主要销售产品为智能配用电产品，主要销售对象为国家级、地方级电网公司及其下属企业。由于电能表等产品具有特定的用途，各级电网公司及其下属企业需根据自身的安装进度及计划，由专门的检验部门安排对本公司的产品进行一系列的检测、校验，验收合格或者安装合格后方可投入安装使用。

故本公司内销收入确认时点的具体标准为：不需要安装的产品在所售产品货物已发出，并收到经客户验收合格后出具的验收证明，收到价款或取得收取价款的权利时；需要安装的产品在所售产品货物已发出并完成安装工程，并收到经客户安装验收合格后出具的证明，收到价款或取得收取价款的权利时。

本公司外销出口销售收入确认时点的具体标准为：根据合同的约定，所售产品报关后货物装船出口时。

本公司主要产品受电力行业设备采购季节性特点影响，招投标、合同签订、销售实现总体来说下半年多于上半年，公司销售商品收入因此呈现出一定的季节性特征。

(2) 公司融资租赁收入

1) 租赁期开始日的处理

在租赁期开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

2) 未实现融资收益的分配

未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，公司采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。

实际利率是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

3) 未担保余值发生变动时的处理

在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率（实际利率），以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做任何调整。

4) 或有租金的处理

公司融资租赁收到的或有租金在收到时计入当期损益。

(3) 公司咨询服务费收入

咨询服务费收入的依据：公司已按咨询服务合同内容提供咨询服务，以咨询合同上列明的业务完成时间作为咨询收入的确认时点；咨询服务收入的金额能够可靠地计量；相关经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量时，确认咨询服务费收入实现。

(4) 公司医疗服务收入

1) 提供劳务收入和计量原则

公司劳务收入主要为医疗服务收入，包括公司向患者提供各种疾病的诊断、治疗等医疗服务。本公司在医疗服务已经提供，收到价款或取得收取价款的权利时，确认医疗服务收入。

2) 销售医药用品收入确认和计量原则

主要销售产品为医药用品，主要销售对象为患者。公司以医药用品交付给患者，收款或取得收款权利时确认收入。

(5) 公司让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（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、 确认时点

公司在同时满足下列条件时确认相关政府补助：

- (1) 公司能满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。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。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，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，在整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中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十五) 资产证券化业务

本公司将部分长期应收款(“信托财产”)证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级或者劣后资产支持证券，次级或者劣后资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级或劣后级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

(1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

(2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

(3) 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

(二十六) 回购本公司股份

公司向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务确认负债（作收购库存股处理）。

如果全部或部分股票未被解锁而失效或作废，则由公司按照授予价格进行回购并注销股份。回购时，按照回购的股份数量冲减股本，授予价格及股本之间的差额冲减资本公积（股本溢价）。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

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》，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。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	第四届董事会第十一次会议审议通过	2017 年列示持续经营净利润本年金额 892,146,056.30 元；2017 年列示终止经营净利润本年金额 0.00 元；2016 年列示持续经营净利润本年金额 791,573,563.52 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。
(2) 部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。比较数据不调整。		无影响。
(3) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。		无影响。
(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。		其他收益：49,924,903.80 元。
(5) 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”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。		2017 年度营业外收入减少 118,905,148.45 元，营业外支出减少 356,848.64 元，重分类至资产处置收益；2016 年度营业外收入减少 243,819.55 元，营业外支出减少 81,556.37 元，重分类至资产处置收益。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、11、6、5
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7、1(注 1)
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20、25

注 1：奥克斯融按照实际缴纳的增值税的 1% 计征城市维护建设税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15
高科技	15
三星智能	15
巴西南森	按照当地法律法规缴纳所得税
宁波联能	25
杭州丰锐	20
三星香港	按照当地法律法规缴纳所得税
奥克斯融	25
南京电力	20
医疗集团	25
医院投资	25
明州医院	25
明州人	25
抚州明州	25
眼科投资	25
健康投资	25
康复医疗	25
口腔医疗	25
医疗技术	25
投资管理	25
供应链	25

智能开关	25
电力发展	25
新能售电	25
新加坡新星	按照当地法律法规缴纳所得税
印尼三星	按照当地法律法规缴纳所得税
博耀电力	25
富耀电力	25
新浙北	25
奥克斯保理	25
海定电气	25
明州康复	25
温州深蓝	25

(二) 税收优惠

1、公司及子公司增值税优惠情况如下：

根据宁波市国家税务局甬国税函[2012]194 号《宁波市国家税务局关于同意宁波三星电气股份有限公司等 9 家企业享受软件产品增值税优惠政策的批复》，公司享受增值税超税负返还优惠政策。

根据国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点（财税[2016]36 号）、中共中央国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》（中发〔2009〕6 号）的通知，医疗机构按照不高于地（市）级以上价格主管部门会同同级卫生主管部门及其他相关部门制定的医疗服务指导价格实行自主定价为就医者提供医疗服务免征增值税、营业税，因此，本公司之子公司明州医院、明州人、新浙北、明州康复、温州深蓝免征增值税。

根据财税【2016】36 号文，本公司之子公司奥克斯融为融资租赁行业，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行增值税即征即退。

2、公司及子公司所得税优惠情况如下：

由于公司及子公司三星智能、高科技被认定为高新技术企业，根据企业所得税法及相关规定按应纳税所得额的 15% 税率计缴所得税。

南京电力根据《财税[2014]34 号 财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》的规定，自 2014 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 10 万元（含 10 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3、公司及子公司其他优惠情况如下：

根据财政部、国家税务总局 2000 年 07 月 10 日发文的文号为财税【2000】42 号中规定，对营利性医疗机构取得的收入，直接用于改善医疗卫生条件的，自其取得执业登记之日起，3 年内给予营利性医疗机构自用的房产，土地，车船免征房产税、城镇土地使用税和车船税，3 年免税期满后恢复征税，本公司之子公司明州医院享受房产税、城镇土地使用税免征收政策（截止 2017 年 11 月 4 日已到期）。

根据浙财综（2016）43 号的规定，自 2016 年 11 月 1 日暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金，本公司及子公司三星智能、高科技 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日免征水利基金。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	34,466.90	23,436.84
银行存款	1,270,477,737.04	2,752,801,363.36
其他货币资金	312,254,345.27	300,368,824.29
合计	1,582,766,549.21	3,053,193,624.49
其中：存放在境外的款项总额	67,022,122.53	59,237,525.44

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	154,330,500.00	168,633,004.20
使用受限的银行存款	96,968,127.77	81,442,308.75
质押保证金	20,347,326.18	26,679,311.35
信用证保证金		411,000.00
保函保证金	72,514,427.65	61,047,683.05
合计	344,160,381.60	338,213,307.35

截至 2017 年 12 月 31 日止，其他货币资金中人民币 85,045,500.00 元为本公司之子公司三星智能向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

截至 2017 年 12 月 31 日止，其他货币资金中人民币 43,785,000.00 元为本公司之子公司高科技向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

截至 2017 年 12 月 31 日止，其他货币资金中人民币 25,500,000.00 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

截至 2017 年 12 月 31 日止，银行存款中人民币 96,968,127.77 元为本公司之子公司奥克斯融在监管户中用于偿还借款的银行存款。

截至 2017 年 12 月 31 日止，银行存款中人民币 11,070,897.01 元为本公司之子公司奥克斯融向银行存入的质押保证金。

截至 2017 年 12 月 31 日止，银行存款中人民币 7,000,000.00 元为本公司之子公司奥克斯融向银行存入的质押保证金。

截至 2017 年 12 月 31 日止，其他货币资金中人民币 2,276,429.17 元为本公司之子公司巴西南森向银行存入的质押保证金。

截至 2017 年 12 月 31 日止，其他货币资金中人民币 58,209,364.48 元为本公司向银行申请开具保函所存入的保证金存款。

截至 2017 年 12 月 31 日止，其他货币资金中人民币 7,538,260.00 元为本公司之子公司三星智能向银行申请开具保函所存入的保证金存款。

截至 2017 年 12 月 31 日止，其他货币资金中人民币 6,025,923.68 元为本公司之子公司高科技向银行申请开具保函所存入的保证金存款。

截至 2017 年 12 月 31 日止，其他货币资金中人民币 656,879.49 元为本公司之子公司印尼三星向银行申请开具保函所存入的保证金存款。

截至 2017 年 12 月 31 日止，其他货币资金中人民币 84,000.00 元为本公司之子公司电力发展向银行申请开具保函所存入的保证金存款。

(二) 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

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	181,000.00	43,050.00
其中： 衍生金融资产	181,000.00	43,050.00
其他		
合计	181,000.00	43,050.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	16,614,080.74	75,398,936.07
商业承兑汇票	74,621,620.10	37,735,986.40
合计	91,235,700.84	113,134,922.47

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	234,456,213.20	

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	1,530,663,040.30	100.00	35,380,093.11	2.31	1,495,282,947.19	1,484,275,270.34	100.00	35,013,881.34	2.36	1,449,261,389.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,530,663,040.30	100.00	35,380,093.11		1,495,282,947.19	1,484,275,270.34	100.00	35,013,881.34		1,449,261,389.00

组合中，智能配用电产品及融资租赁业务按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,250,569,398.47		
6 个月—1 年	118,969,982.38	5,948,499.12	5.00
1 年以内小计	1,369,539,380.85	5,948,499.12	
1 至 2 年	42,674,581.68	12,802,374.50	30.00
2 至 3 年	8,494,595.18	5,096,757.10	60.00
3 年以上	1,983,011.81	1,983,011.81	100.00
合计	1,422,691,569.52	25,830,642.53	

组合中，医疗服务按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	98,679,687.39	4,933,984.37	5.00
1 至 2 年	5,536,689.03	1,661,006.71	30.00
2 至 3 年	2,001,587.14	1,200,952.28	60.00
3 年以上	1,753,507.22	1,753,507.22	100.00
合计	107,971,470.78	9,549,450.58	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 906,444.57 元，本期非同一控制企业合并明州康复、温州深蓝增加坏账准备 1,289,051.56 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	16,395.22

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
国网河南省电力公司	83,222,469.22	5.44	1,050,419.44
陕西省地方电力物资有限公司	59,617,110.63	3.89	
国网江苏省电力有限公司物资公司	46,047,208.72	3.01	
广东电网有限责任公司湛江供电局	35,267,539.27	2.30	
云南电网有限责任公司物流服务中心	33,835,733.85	2.21	
合计	257,990,061.69	16.85	1,050,419.44

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	38,117,388.85	80.49	68,896,337.68	88.52
1 至 2 年	3,954,053.60	8.35	8,933,912.38	11.48
2 至 3 年	5,284,254.89	11.16		
合计	47,355,697.34	100.00	77,830,250.06	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
申万宏源证券有限公司	9,187,324.67	19.40
北京智芯微电子科技有限公司	4,343,376.50	9.17
南方电网科学研究院有限责任公司	2,600,000.00	5.49
兴证证券资产管理有限公司	1,556,383.63	3.29
南京哈勃电气有限公司	1,264,500.00	2.67
合计	18,951,584.80	40.02

(六) 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
应收账款保理利息	77,506.85	

(七) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	99,351,753.92	100.00	11,725,017.45	11.80	87,626,736.47	94,397,779.83	100.00	8,580,492.92	9.09	85,817,286.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	99,351,753.92	100.00	11,725,017.45		87,626,736.47	94,397,779.83	100.00	8,580,492.92		85,817,286.91

组合中，智能配用电产品及融资租赁业务按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	50,733,680.15		
6 个月—1 年	9,604,006.44	480,200.32	5.00
1 年以内小计	60,337,686.59	480,200.32	
1 至 2 年	5,800,491.37	1,740,147.41	30.00
2 至 3 年	3,691,882.13	2,215,129.28	60.00
3 年以上	6,166,008.62	6,166,008.62	100.00
合计	75,996,068.71	10,601,485.63	

组合中，医疗服务按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,433,895.16	221,694.76	5.00
1 至 2 年	176,257.09	52,877.13	30.00
2 至 3 年	280,238.78	168,143.27	60.00
3 年以上	680,816.66	680,816.66	100.00
合计	5,571,207.69	1,123,531.82	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
组合 2	17,784,477.52		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,035,836.63 元；本期非同一控制企业合并明州康复、温州深蓝增加坏账准备 108,687.90 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	66,610,573.80	72,516,527.14
往来款	8,555,119.37	6,105,884.50
个人购房借款	1,411,978.50	2,057,551.56
办事处借款	1,022,501.01	1,519,451.89
工程设备款	5,266,429.00	
其他	16,485,152.24	12,198,364.74
合计	99,351,753.92	94,397,779.83

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波市江北区慈城镇财政 局非税资金专户	项目履约保证金	16,170,000.00	6 个月至 1 年、3 年以上	16.28	
奥克斯空调股份有限公司	工程设备款	5,266,429.00	6 个月以内	5.30	
国网物资有限公司	投标保证金、中标 服务费	4,208,145.00	6 个月以内、6 个月至 1 年、1-2 年、3 年以上	4.24	4,060,810.50
南华期货股份有限公司	期货交易保证金	3,901,800.00	6 个月以内	3.93	
广东电网有限责任公司物 流服务中心	投标保证金、中标 服务费	3,828,100.00	6 个月以内	3.85	
合计		33,374,474.00		33.60	4,060,810.50

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	173,656,773.59		173,656,773.59	143,770,967.21		143,770,967.21
产成品	346,213,100.23	10,783.16	346,202,317.07	314,351,073.60	12,795.59	314,338,278.01
在产品	33,148,652.40		33,148,652.40	52,244,892.15		52,244,892.15
周转材料	3,658,123.91		3,658,123.91	4,820,437.08		4,820,437.08
药品及医用材料	33,126,516.74		33,126,516.74	13,521,837.70		13,521,837.70
合计	589,803,166.87	10,783.16	589,792,383.71	528,709,207.74	12,795.59	528,696,412.15

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	12,795.59			1,565.27	447.16	10,783.16
合计	12,795.59			1,565.27	447.16	10,783.16

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁	1,635,959,567.83	23,736,317.87	1,612,223,249.96	1,047,047,730.63	16,427,700.49	1,030,620,030.14
其中：未实现融资收益	361,568,373.68		361,568,373.68	266,094,053.41		266,094,053.41

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品		600,000.00
第三方支付平台余额	128,036.17	
应交增值税的借方余额	30,989,711.36	18,721,280.48
待抵扣进项税额的借方余额	80,729.01	11,729,867.94
待认证进项税额的借方余额	23,683,530.56	36,281,807.77
以负数列示的所得税	25,649,831.16	25,405,996.98
预交房产税		2,524,443.03
预交土地使用税		938,350.00
合计	80,531,838.26	96,201,746.20

(十一) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	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	852,050,453.15		852,050,453.15	539,143,074.44		539,143,074.44
其中：按公允价值 计量	851,540,453.15		851,540,453.15	363,633,074.44		363,633,074.44
按成本计量	510,000.00		510,000.00	175,510,000.00		175,510,000.00
合计	852,050,453.15		852,050,453.15	539,143,074.44		539,143,074.44

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	654,476,507.24	654,476,507.24
公允价值	851,540,453.15	851,540,453.15
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	197,063,945.91	197,063,945.91
已计提减值金额		

3、 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				减值准备				在被投 资单位 持股比 例(%)	本期现金红 利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
宁波市鄞州永胜医疗器械有限公司(以 下简称“宁波永胜”)	510,000.00			510,000.00					2.00	
北京春风百润股权投资合伙企业(有限 合伙)(以下简称“春风百润”)(注 1)	25,000,000.00		25,000,000.00							
东证周德(上海)投资中心(有限合伙) (以下简称“东证周德”)(注 1)	150,000,000.00		150,000,000.00							
合计	175,510,000.00		175,000,000.00	510,000.00						

注 1: 春风百润、东证周德本年由成本计量改为按公允价值计量。

(十二) 长期应收款

长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	3,550,491,613.68	27,582,513.49	3,522,909,100.19	2,429,347,468.15	25,579,228.98	2,403,768,239.17	
其中: 未实现融资收益	475,117,449.62		475,117,449.62	328,787,595.92		328,787,595.92	

(十三) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	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	其他			
1. 联营企业											
宁波奥克斯开云医疗投 资合伙企业（有限合伙） （以下简称“奥克斯开 云”）	122,500,000.00	28,000,000.00		29,842,144.19					180,342,144.19		
宁波鄞州农村商业银行 股份有限公司（以下简称 “鄞州银行”）	335,882,361.80			49,398,168.54	-3,471,834.39	-528,097.94	-7,213,551.00		374,067,047.01		
合计	458,382,361.80	28,000,000.00		79,240,312.73	-3,471,834.39	-528,097.94	-7,213,551.00		554,409,191.20		

(十四) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	76,627,835.04	60,548,115.65	137,175,950.69
(2) 本期增加金额	296,608.10	192,133.02	488,741.12
— 固定资产\无形资产转入	296,608.10	192,133.02	488,741.12
(3) 本期减少金额	70,745,451.05	56,737,699.78	127,483,150.83
— 处置	70,745,451.05	56,737,699.78	127,483,150.83
(4) 期末余额	6,178,992.09	4,002,548.89	10,181,540.98
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	26,176,597.59	9,354,739.08	35,531,336.67
(2) 本期增加金额	3,485,144.59	1,351,012.06	4,836,156.65
— 计提或摊销	3,480,447.69	1,349,588.85	4,830,036.54
— 固定资产\无形资产转入	4,696.90	1,423.21	6,120.11
(3) 本期减少金额	28,023,273.92	10,295,282.38	38,318,556.30
— 处置	28,023,273.92	10,295,282.38	38,318,556.30
(4) 期末余额	1,638,468.26	410,468.76	2,048,937.02
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	4,540,523.83	3,592,080.13	8,132,603.96
(2) 年初账面价值	50,451,237.45	51,193,376.57	101,644,614.02

(十五) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	医疗设备	固定资产装修	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	920,483,422.85	257,467,608.34	9,502,996.68	156,447,226.99	12,205,590.56	78,802,960.07	1,434,909,805.49
(2) 本期增加金额	226,744,785.93	31,611,245.36	1,452,771.76	72,372,263.43	1,352,032.00	7,848,602.10	341,381,700.58
—购置	897,091.00	34,361,111.71	1,196,897.28	46,376,876.41	208,808.00	6,661,805.03	89,702,589.43
—在建工程转入	225,942,178.16	110,145.21			1,143,224.00		227,195,547.37
—企业合并增加			308,785.79	25,995,387.02		3,835,295.58	30,139,468.39
—境外公司资产汇率影响	-94,483.23	-2,860,011.56	-52,911.31			-2,648,498.51	-5,655,904.61
(3) 本期减少金额	1,663,555.83	19,426,609.36	477,048.33	4,227,675.89	5,534,315.52	1,864,532.03	33,193,736.96
—处置或报废	1,366,947.73	19,426,609.36	477,048.33	4,227,675.89	5,534,315.52	1,864,532.03	32,897,128.86
—转入投资性房地产	296,608.10						296,608.10
(4) 期末余额	1,145,564,652.95	269,652,244.34	10,478,720.11	224,591,814.53	8,023,307.04	84,787,030.14	1,743,097,769.11
2. 累计折旧							
(1) 年初余额	166,831,900.98	99,113,097.08	3,867,801.40	87,447,751.01	8,542,278.03	56,690,921.64	422,493,750.14
(2) 本期增加金额	39,932,307.19	22,535,957.99	1,999,639.43	21,219,467.19	831,744.49	11,191,515.23	97,710,631.52
—计提	39,953,398.93	24,255,769.82	1,867,452.45	15,139,583.95	831,744.49	11,725,579.08	93,773,528.72
—企业合并增加			144,873.06	6,079,883.24		1,689,782.97	7,914,539.27
—境外公司资产汇率影响	-21,091.74	-1,719,811.83	-12,686.08			-2,223,846.82	-3,977,436.47
(3) 本期减少金额	901,045.60	10,355,304.18	290,666.73	3,949,301.02	5,110,574.02	1,523,721.53	22,130,613.08

宁波三星医疗电气股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	医疗设备	固定资产装修	其他设备	合计
—处置或报废	896,348.70	10,355,304.18	290,666.73	3,949,301.02	5,110,574.02	1,523,721.53	22,125,916.18
—转入投资性房地产	4,696.90						4,696.90
(4) 期末余额	205,863,162.57	111,293,750.89	5,576,774.10	104,717,917.18	4,263,448.50	66,358,715.34	498,073,768.58
3. 减值准备							
(1) 年初余额							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	939,701,490.38	158,358,493.45	4,901,946.01	119,873,897.35	3,759,858.54	18,428,314.80	1,245,024,000.53
(2) 年初账面价值	753,651,521.87	158,354,511.26	5,635,195.28	68,999,475.98	3,663,312.53	22,112,038.43	1,012,416,055.35

2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
明州医院二期宿舍楼	102,625,960.35	暂未办理竣工决算
明州医院二期病房楼	133,395,561.51	暂未办理竣工决算
明州医院二期体检中心	44,186,391.79	暂未办理竣工决算
明州医院二期地下室	28,191,423.38	暂未办理竣工决算
明州医院二期高压氧舱	4,325,421.16	暂未办理竣工决算

(十六) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
明州医院二期项目				103,597,202.88		103,597,202.88
智能环保配电设备 扩能及智能化升级 项目	42,452.83		42,452.83	56,544,374.76		56,544,374.76
其他	1,509,726.40		1,509,726.40	1,040,791.16		1,040,791.16
合计	1,552,179.23		1,552,179.23	161,182,368.80		161,182,368.80

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 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
明州医院二期项目	340,000,000.00	103,597,202.88	23,380,310.72	126,977,513.60			96.37%	100.00%				自筹资金
智能环保配电设备 扩能及智能化升级 项目	812,460,000.00	56,544,374.76	43,605,966.63	100,107,888.56		42,452.83	18.58%	26.00%				募集资金/ 自筹资金
其他		1,040,791.16	579,080.45	110,145.21		1,509,726.40						自筹资金
合计	1,152,460,000.00	161,182,368.80	67,565,357.80	227,195,547.37		1,552,179.23						

(十七) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	313,371,912.88	12,495,607.02	66,578,209.26	392,445,729.16
(2) 本期增加金额	82,113,381.90	1,979,000.00	-231,769.76	83,860,612.14
—购置	82,113,381.90	1,579,000.00	3,410,618.44	87,103,000.34
—企业合并增加		400,000.00		400,000.00
—境外公司资产汇率影响			-3,642,388.20	-3,642,388.20
(3) 本期减少金额	3,246,434.40			3,246,434.40
—处置	3,054,301.38			3,054,301.38
—转入投资性房地产	192,133.02			192,133.02
(4) 期末余额	392,238,860.38	14,474,607.02	66,346,439.50	473,059,906.90
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	30,809,822.42	4,391,945.94	23,959,313.74	59,161,082.10
(2) 本期增加金额	1,276,100.24	6,599,340.86	3,534,811.18	11,410,252.28
—计提	1,276,100.24	6,550,590.81	5,179,128.17	13,005,819.22
—企业合并增加		48,750.05		48,750.05
—境外公司资产汇率影响			-1,644,316.99	-1,644,316.99
(3) 本期减少金额	662,659.67			662,659.67
—处置	661,236.46			661,236.46
—转入投资性房地产	1,423.21			1,423.21
(4) 期末余额	31,423,262.99	10,991,286.80	27,494,124.92	69,908,674.71
3. 减值准备				
(1) 年初余额		156,695.18		156,695.18
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额		156,695.18		156,695.18
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	360,815,597.39	3,326,625.04	38,852,314.58	402,994,537.01
(2) 年初账面价值	282,562,090.46	7,946,965.90	42,618,895.52	333,127,951.88

(十八) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
新浙北	20,556,443.25			20,556,443.25
印尼三星	938,068.00			938,068.00
明州康复		267,578,688.50		267,578,688.50
温州深蓝		75,564,343.70		75,564,343.70
合计	21,494,511.25	343,143,032.20		364,637,543.45

本期商誉的形成详见“附注六、(一)”。

2、 商誉减值准备

(1) 在进行减值测试时，公司将新浙北的所有资产认定为一个资产组。

本公司 2016 年收购新浙北产生商誉 20,556,443.25 元，新浙北的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计现金流量根据管理层制定的未来 5 年财务预算为基础的现金流量预测来确定。其中，5 年以后的现金流量与第 5 年现金流量一致。减值测试中采用的其他关键假设包括：收入增长率、毛利率、费用增长率。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设，并采用 WACC 模型确定折现率为 12.51%。上述假设用以分析资产组的可收回金额。

公司认为，经测试，截至 2017 年 12 月 31 日收购新浙北而产生的商誉不存在减值迹象。

(2) 在进行减值测试时，公司将明州康复的所有资产认定为一个资产组。

本公司 2017 年收购明州康复产生商誉 267,578,688.50 元，明州康复的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计现金流量根据管理层制定的未来 5 年财务预算为基础的现金流量预测来确定。其中，5 年以后的现金流量与第 5 年现金流量一致。减值测试中采用的其他关键假设包括：收入增长率、毛利率、费用增长率。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设，并采用 WACC 模型确定折现率为 12.16%。上述假设用以分析资产组的可收回金额。

公司认为，经测试，截至 2017 年 12 月 31 日收购明州康复而产生的商誉不存在减值迹象。

(3) 在进行减值测试时，公司将温州深蓝的所有资产认定为一个资产组。

本公司 2017 年收购温州深蓝产生商誉 75,564,343.70 元，温州深蓝的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计现金流量根据管理层制定的未来 5 年财务预算为基础的现金流量预测来确定。其中，5 年以后的现金流量与第 5 年现金流量一致。减值测试中采用的其他关键假设包括：收入增长率、毛利率、费用增长率。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设，并采用 WACC 模型确定折现率为 12.51%。上述假设用以分析资产组的可收回金额。

公司认为，经测试，截至 2017 年 12 月 31 日收购温州深蓝而产生的商誉不存在减值迹象。

(十九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产装修	16,882,152.82	24,783,244.07	6,106,732.44		35,558,664.45

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	98,379,791.38	21,021,082.60	85,188,859.31	17,806,132.34
同一控制下业务合并固定资产调减余额	243,266.66	36,490.00	249,964.78	37,494.72
非同一控制下企业合并固定资产调减余额	117,661.53	29,415.38		
应付未付的职工薪酬	76,500,832.98	12,922,831.56	59,424,997.42	9,350,607.08
可抵扣亏损	22,358,332.89	5,589,583.22	22,358,332.89	5,589,583.22
巴西南森递延项目	159,423,952.79	32,857,276.67	110,803,107.83	29,983,320.98
合计	357,023,838.23	72,456,679.43	278,025,262.23	62,767,138.34

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
同一控制下业务合并固定资产调增余额	347,758.87	52,163.83	347,758.87	52,163.83
非同一控制下企业合并固定资产调增余额	1,704,374.29	426,093.57	142,692.46	35,673.12
可供出售金融资产公允价值变动	26,680,955.25	6,670,238.81		
合计	28,733,088.41	7,148,496.21	490,451.33	87,836.95

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	54,933.70	581,935.19
可抵扣亏损	129,310,464.76	62,366,967.99
合计	129,365,398.46	62,948,903.18

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2019	256,431.48	309,481.66	
2020	22,468,717.44	23,341,439.97	
2021	37,613,432.80	38,716,046.36	
2022	68,971,883.04		
合计	129,310,464.76	62,366,967.99	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
妙山农场土地出让金		79,721,730.00
预付其他长期资产款项	63,005,202.33	11,299,565.66
合计	63,005,202.33	91,021,295.66

(二十二) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	2,409,579.61	
抵押借款		
保证借款	239,815,062.61	80,173,243.54
信用借款	3,756,045.94	71,538,063.55
合计	245,980,688.16	151,711,307.09

(二十三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	年初余额
交易性金融负债		527,800.00
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		527,800.00
合计		527,800.00

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	478,058,458.33	562,110,000.00
商业承兑汇票	54,428,820.00	83,080,000.00
合计	532,487,278.33	645,190,000.00

(二十五) 应付账款

应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付货款	1,106,883,059.73	1,064,176,414.66

(二十六) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	100,605,754.98	79,562,555.06

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	141,075,766.58	629,441,752.70	607,500,803.18	163,016,716.10
离职后福利-设定提存计划	2,420,867.46	34,257,919.69	33,826,438.26	2,852,348.89
辞退福利	224,000.74	1,142,279.00	1,366,279.74	
合计	143,720,634.78	664,841,951.39	642,693,521.18	165,869,064.99

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	114,410,173.66	540,746,523.44	530,888,228.83	124,268,468.27
(2) 职工福利费	329,674.19	24,224,764.57	24,554,438.76	
(3) 社会保险费	2,240,442.65	20,859,482.68	20,715,183.84	2,384,741.49
其中：医疗保险费	2,027,680.05	18,708,289.60	18,613,446.73	2,122,522.92
工伤保险费	102,851.33	747,429.91	739,928.42	110,352.82
生育保险费	109,911.27	1,403,763.17	1,361,808.69	151,865.75
(4) 住房公积金	135,008.38	24,393,328.06	24,399,220.56	129,115.88
(5) 工会经费和职工教育经费	23,960,467.70	19,217,653.95	6,943,731.19	36,234,390.46
合计	141,075,766.58	629,441,752.70	607,500,803.18	163,016,716.10

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,220,555.14	32,588,483.39	32,385,643.04	2,423,395.49
失业保险费	200,312.32	1,361,061.50	1,367,159.88	194,213.94
企业年金缴费		308,374.80	73,635.34	234,739.46
合计	2,420,867.46	34,257,919.69	33,826,438.26	2,852,348.89

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	92,446,749.04	105,741,973.92
印花税	780,053.38	482,512.91
企业所得税	127,458,873.44	106,065,814.72
个人所得税	2,583,408.03	2,271,089.45
城市维护建设税	8,863,264.24	10,951,970.48
房产税	5,646,409.57	
教育费附加	2,807,552.96	3,275,542.50
地方教育费附加	1,871,702.00	2,183,695.02
河道管理费		8,383.52
土地使用税	923,845.17	12,702.50
其他	449,883.97	1,478,722.16
合计	243,831,741.80	232,472,407.18

(二十九) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,126,494.33	12,504,050.62
短期借款应付利息	538,988.13	76,596.26
合计	3,665,482.46	12,580,646.88

(三十) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
宁波联能原股东股利		6,507,813.87

(三十一) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	167,757,495.31	135,862,350.99
往来款	149,893,676.10	29,603,645.69
工程设备款	92,673,918.85	76,991,538.33
预提费用	30,765,427.07	37,213,345.82
限制性股票回购义务	7,604,953.60	34,175,629.60
其他	11,083,073.77	13,465,864.47
合计	459,778,544.70	327,312,374.90

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	574,542,937.73	537,357,924.00
一年内到期的长期应付款	489,539,611.58	405,662,596.59
合计	1,064,082,549.31	943,020,520.59

(三十三) 长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	786,702,739.94	152,358,314.00
抵押借款		352,562.57
担保借款	13,456,566.15	385,253,580.76
合计	800,159,306.09	537,964,457.33

(三十四) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付 ABS 款	347,632,340.37	567,858,830.41
其中:未确认融资费用	82,021,063.84	108,473,409.20

1、公司于 2015 年 9 月 22 日募集成立奥克斯租赁一期资产支持专项计划。本资产专项计划以公司的长期应收款 409,479,514.78 元收款权，募集资金总规模 3.322835 亿元。管理人为申万宏源证券有限公司，托管人为交通银行股份有限公司上海市分行。其中，公司已回购全部劣后级产品 27,283,500.00 元，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司已偿还本息 231,598,582.38 元。

2、公司于 2016 年 6 月 29 日募集成立德邦创新资本·奥克斯租赁医院租赁资产收益权 1 号专项资产管理计划。本资产专项计划以公司的长期应收款 404,956,943.47 元收款权，募集资金总规模 3.00 亿元。管理人为德邦创新资本有限责任公司，托管人为招商银行股份有限公司上海分行。其中，公司已回购劣后级产品 15,000,000.00 元。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司已偿还本息 266,908,700.49 元。

3、公司于 2015 年 11 月 19 日募集成立兴证资管-奥克斯租赁 2015 年第二期资产支持专项计划。本资产专项计划以公司的长期应收款 375,416,897.65 元收款权，募集资金总规模 3.00 亿元。管理人为兴证证券资产管理有限公司，托管人为海通证券股份有限公司。其中，公司已回购劣后级产品 30,000,000.00 元。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司已偿还本息 219,101,798.27 元。

4、公司于 2016 年 4 月 26 日募集成立申万宏源-财通资管-奥克斯租赁三期资产支持专项计划。本资产专项计划以公司的长期应收款 453,205,890.89 元收款权，募集资金总规模 3.73 亿元。管理人为财通证券资产管理有限公司，托管人为中国民生银行股份有限公司上海分行。其中，公司已回购劣后级产品 37,300,000.00 元。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司已偿还本息 251,057,040.00 元。

5、公司于 2016 年 9 月 23 日募集成立农银穗盈-光证资管-奥克斯租赁四期资产支持专项计划。本资产专项计划以公司的长期应收款 386,324,360.02 元收款权，募集资金总规模 3.166 亿元。管理人为光大证券资产管理有限公司，托管人为中国农业银行股份有限公司宁波市分行。其中，公司已回购劣后级产品 31,600,000.00 元。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司已偿还本息 144,941,281.37 元。

6、公司于 2017 年 7 月 21 日募集成立奥克斯租赁五期资产支持专项计划。本资产专项计划以公司的长期应收款 595,100,048.68 元收款权，募集资金总规模 510,233,500.00 元。管理人为申万宏源证券有限公司，托管人为兴业银行股份有限公司。其中，公司已回购劣后级产品 50,233,500.00 元，并认购优先 B 级产品 38,000,000.00 元。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司已偿还本息 107,868,479.00 元。

(三十五) 长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	年初余额
辞退福利	551,792.65	129,590.28

(三十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
第三期股权激励款	47,071,640.00	

(三十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,418,806,914.00				-780,625.00	-780,625.00	1,418,026,289.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2017 年 7 月，对原激励对象汪政理等 22 人的股权共计 370,900 股进行回购注销。减少股本 370,900.00 元，减少股本溢价 1,484,704.20 元。

2017 年 12 月，对原激励对象蔡晋等 14 人的股权共计 409,725 股进行回购注销。减少股本 409,725.00 元，减少股本溢价 1,797,815.80 元。

(三十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,205,893,439.72	4,386,690.22	3,282,520.00	3,206,997,609.94
其他资本公积	5,166,659.95	322,279.24	4,914,788.16	574,151.03
合计	3,211,060,099.67	4,708,969.46	8,197,308.16	3,207,571,760.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2017 年 7 月，对原激励对象汪政理等 22 人的股权共计 370,900 股进行回购注销。

减少股本 370,900.00 元，减少股本溢价 1,484,704.20 元。

2017 年 7 月，第二期股权激励解锁 30%，预留部分解锁 50%，其他资本公积 241,619.73 元转入股本溢价。

2017 年 12 月，对原激励对象蔡晋等 14 人的股权共计 409,725 股进行回购注销。减少股本 409,725.00 元，减少股本溢价 1,797,815.80 元。

2017 年 11 月，第一期股权激励解锁 30%，预留部分解锁 50%，其他资本公积 4,145,070.49 元转入股本溢价。

2017 年，确认股权激励成本共计 322,279.24 元，计入其他资本公积。

2017 年，确认鄞州银行长期股权投资其他权益变动-528,097.94 元，计入其他资本公积。

(三十九) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	34,175,629.60		26,570,676.00	7,604,953.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2017 年 7 月，对原激励对象汪政理等 22 人的股权共计 370,900 股进行回购注销。冲减库存股 1,855,604.20 元。

2017 年 7 月，公司分配现金红利，由于对未达到解锁条件的现金股利可撤销，故冲减库存股 2,362,290.00 元。

2017 年 7 月，第二期股权激励解锁 30%，预留部分解锁 50%，解锁库存股共计 7,641,451.00 元。

2017 年 12 月，对原激励对象蔡晋等 14 人的股权共计 409,725 股进行回购注销。冲减库存股 2,207,540.80 元。

2017 年 11 月，第一期股权激励解锁 30%，预留部分解锁 50%，解锁库存股共计 12,503,790.00 元。

(四十) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产 的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损 益的其他综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	16,148,866.52	181,311,514.42		6,670,238.81	176,273,312.87	-1,632,037.26	192,422,179.39
其中：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	-3,685,422.46	-3,471,834.39			-3,471,834.39		-7,157,256.85
可供出售金融资产公允价值变动损益	-18,003,320.29	215,067,266.20		6,670,238.81	208,397,027.39		190,393,707.10
持有至到期投资重分类为可供出售金融 资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	37,837,609.27	-30,283,917.39			-28,651,880.13	-1,632,037.26	9,185,729.14
其他综合收益合计	16,148,866.52	181,311,514.42		6,670,238.81	176,273,312.87	-1,632,037.26	192,422,179.39

(四十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	204,889,022.49	34,415,549.65		239,304,572.14

(四十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,036,132,437.46	1,279,277,033.71
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,036,132,437.46	1,279,277,033.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	890,589,037.28	794,248,499.29
减：提取法定盈余公积	34,415,549.65	37,393,095.54
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	425,530,804.20	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,466,775,120.89	2,036,132,437.46

(四十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,311,813,228.64	3,530,396,658.59	4,875,920,617.95	3,287,135,671.81
其他业务	56,584,540.96	36,628,943.57	45,800,730.06	17,302,301.47
合计	5,368,397,769.60	3,567,025,602.16	4,921,721,348.01	3,304,437,973.28

(四十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		480,725.17
城市维护建设税	15,507,513.13	16,572,423.65
教育费附加	7,102,265.94	7,657,832.42
地方教育费附加	4,734,843.07	5,105,221.62
河道管理费	40,106.59	199,072.61
房产税	8,369,661.00	2,001,535.57
土地使用税	1,892,692.42	671,705.61
车船税	14,783.42	11,197.60
印花税	3,127,971.50	2,231,045.55
其他	162,321.00	6,380.00
合计	40,952,158.07	34,937,139.80

(四十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	119,740,687.36	99,208,007.12
运杂费	96,431,112.48	114,361,823.63
销售业务费	73,180,833.42	75,878,512.35
代理咨询服务费	52,874,443.82	41,471,022.44
宣传推广费	22,093,062.95	20,825,977.20
中标服务费	11,957,499.35	16,415,955.13
配件费	2,983,158.59	789,118.22
其他	19,579,436.59	8,161,530.98
合计	398,840,234.56	377,111,947.07

(四十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
科研开发费	205,893,217.34	178,012,359.20
职工薪酬	148,423,528.35	133,104,486.24
折旧摊销费	41,432,032.92	35,261,577.03
办公费	45,363,328.10	41,292,338.81
中介机构费	16,021,909.88	12,927,012.63
差旅费	7,346,305.34	9,375,269.13
维修费	7,016,056.40	5,389,125.94
业务招待费	4,437,108.97	7,485,557.18
税金		6,060,795.78
宣传费	114,104.28	632,437.09
其他	20,962,149.74	14,986,993.84
合计	497,009,741.32	444,527,952.87

(四十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,908,231.09	45,351,865.52
减：利息收入	32,443,077.99	26,687,960.85
汇兑损益	24,501,946.68	-308,655.36
其他	8,585,496.73	5,047,345.12
合计	32,552,596.51	23,402,594.43

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	11,441,293.95	25,632,264.85
存货跌价损失	-1,565.27	6,350.53
无形资产减值损失		156,695.18
合计	11,439,728.68	25,795,310.56

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	665,750.00	493,450.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	665,750.00	493,450.00

(五十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	79,240,312.73	8,626,418.58
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,732,100.57	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,061,216.83	1,258,088.77
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	15,249,230.77	13,642,369.22
可供出售金融资产转为权益法核算确认的投资收益		134,104,055.68
理财产品	91,945.70	1,110.14
合计	95,910,605.46	157,632,042.39

(五十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产产生的利得或损失	445,746.22	162,263.18	445,746.22
处置无形资产产生的利得或损失	3,498,519.03		3,498,519.03
处置投资性房地产产生的利得或损失	114,604,034.56		114,604,034.56
合计	118,548,299.81	162,263.18	118,548,299.81

(五十二) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
嵌入式软件增值税退税	33,105,072.16		收益
增值税即征即退	5,328,809.93		收益
企业所得税返还	3,351,921.00		收益
稳增促调补助	2,292,905.00		收益
江北区慈城镇综合执法局本级蓝改灰补助	1,043,560.00		收益
外贸政策项目补助资金	828,500.00		收益
科技项目经费	700,000.00		收益
鄞州工业园区 2016 年经济发展奖励资金	541,500.00		收益
外贸发展专项资金补贴	525,700.00		收益
商务促进专项资金	500,000.00		收益
艾滋病防治经费	310,704.00		收益
科技专项资金	300,000.00		收益
职工培训费补助	150,434.20		收益
城市支援农村及人才进修、引进经费	150,000.00		收益
计划生育补助	149,800.75		收益
水利基金返还	132,145.92		收益
清洁补助	130,000.00		收益
绿色通道无主病人欠费及政策优惠减免	104,901.75		收益
经济发展局本级绿色企业奖励	100,000.00		收益
专利奖励经费	80,000.00		收益
南部商务区经济发展而发放的扶持奖励	50,000.00		收益
房产税返还	22,218.29		收益
计划生育科研经费	13,000.00		收益
计划生育工作经费	10,000.00		收益
育关怀补助经费	3,600.00		收益
预防艾滋病梅毒乙肝母婴传播四项检测补助经费	130.80		收益
合计	49,924,903.80		

(五十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	78,766.61	934,042.49	78,766.61
政府补助	13,431,421.00	78,982,357.19	13,431,421.00
赔偿收入	5,050,404.79	4,365,074.91	5,050,404.79
其他	6,010,229.81	6,923,815.34	6,010,229.81
合计	24,570,822.21	91,205,289.93	24,570,822.21

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
镇级财政补贴	7,600,000.00		与收益相关
浦东新区促进金融业发展落户补贴	4,500,000.00	4,500,000.00	与收益相关
推进企业挂牌上市和兼并重组专项的奖励	300,000.00		与收益相关
鄞州工业园区奖励资金	300,000.00		与收益相关
宁波市鄞州区卫生和计划生育局本级干部保健	264,421.00		与收益相关
经济发展奖奖励资金	200,000.00	478,000.00	与收益相关
优秀企业财政补贴	180,000.00		与收益相关
政府奖励	50,000.00	50,000.00	与收益相关
经济发展局小升规奖励	20,000.00		与收益相关
2016 年第十一批老旧汽车淘汰补贴	13,000.00		与收益相关
发明创新大赛的奖金	4,000.00		与收益相关
浦东新区财政扶持		24,460,000.00	与收益相关
嵌入式软件产品清算退税		20,982,763.39	与收益相关
即征即退税款		13,238,219.29	与收益相关
医疗保险中心-城镇职工保险返还		4,060,017.06	与收益相关
区级科技项目补助		2,418,900.00	与收益相关
房产税减免		2,148,291.93	与收益相关
稳增促调专项资金		1,245,982.00	与收益相关
专项资金补助		900,000.00	与收益相关
市级科技项目补助		850,000.00	与收益相关
水利基金减免		766,311.92	与收益相关
外贸政策项目补助资金		341,800.00	与收益相关

宁波三星医疗电气股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
个人所得税返还		308,968.96	与收益相关
孕产妇和术前 HIV 检测补助		304,752.00	与收益相关
城市支援农村及人才进修引进经费		300,000.00	与收益相关
专利奖励费		293,000.00	与收益相关
金财 511 工程奖励		200,000.00	与收益相关
2015 年经贸发展专项资金		190,000.00	与收益相关
重点学科科研经费		175,000.00	与收益相关
中小微企业学生社保补贴		160,186.00	与收益相关
非公立医疗机构医疗补助		150,000.00	与收益相关
出口补助		103,250.00	与收益相关
出口信用保险补贴		72,600.00	与收益相关
救助无主病人补贴		59,136.00	与收益相关
鄞州区医学证明电子档案补助费		53,472.00	与收益相关
节能产品奖励		50,000.00	与收益相关
专利补助		48,000.00	与收益相关
奖医育才专项补助		32,000.00	与收益相关
2015 年卫生镇、村创建补助		20,000.00	与收益相关
人才引进		9,600.00	与收益相关
儿童口腔窝沟封闭补助		6,325.00	与收益相关
收企业职工生育保险-4 月（年度考核返回）		5,656.04	与收益相关
艾滋病梅毒乙肝母婴传播补助		125.60	与收益相关
合计	13,431,421.00	78,982,357.19	与收益相关

(五十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
水利基金		6,291,047.53	
违约金等	10,033,169.58	5,309,023.64	10,033,169.58
非流动资产毁损报废损失	2,696,740.66	2,208,012.84	2,696,740.66
合计	12,779,910.24	13,808,084.01	12,779,910.24

(五十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	217,185,967.55	178,033,951.12
递延所得税费用	-11,913,844.51	-22,414,123.15
合计	205,272,123.04	155,619,827.97

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,097,418,179.34
按法定税率计算的所得税费用	164,612,726.90
子公司适用不同税率的影响	32,750,746.11
调整以前期间所得税的影响	3,306,061.60
非应税收入的影响	-7,410,231.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,961,716.34
研发费用加计扣除	-9,728,331.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-342,909.43
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	17,122,344.70
所得税费用	205,272,123.04

(五十六) 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	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	326,882,252.87	303,604,087.19
利息收入	32,443,077.99	26,687,960.85
政府补助	21,383,157.50	41,846,770.66
营业外收入	5,322,351.89	6,693,427.82
合计	386,030,840.25	378,832,246.52

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	506,151,412.63	524,608,136.02
往来款	290,647,903.04	399,789,757.76
其他	10,083,169.58	8,576,557.85
合计	806,882,485.25	932,974,451.63

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款保证金	8,608,414.34	19,551,461.83
ABS 汇入款项	510,233,500.00	620,699,999.90
合计	518,841,914.34	640,251,461.73

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还 ABS 款项	568,845,434.47	376,035,167.45
回购不满足条件的股权激励的股份	3,823,545.00	2,274,499.40
非公开发行股票的发行业务费用		4,713,487.66
合计	572,668,979.47	383,023,154.51

(五十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	892,146,056.30	791,573,563.52
加：资产减值准备	11,439,728.68	25,795,310.56
固定资产折旧	97,253,976.41	80,706,342.58
无形资产摊销	14,355,408.07	14,556,906.41
长期待摊费用摊销	6,106,732.44	5,399,963.29
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)	-117,720,865.86	1,105,635.64
固定资产报废损失 (收益以“－”号填列)	1,790,540.10	6,071.53
公允价值变动损失 (收益以“－”号填列)	-665,750.00	-493,450.00
财务费用 (收益以“－”号填列)	51,645,197.60	35,003,758.47
投资损失 (收益以“－”号填列)	-95,910,605.46	-157,632,042.39
递延所得税资产减少 (增加以“－”号填列)	-11,880,650.27	-22,296,003.13
递延所得税负债增加 (减少以“－”号填列)	-33,194.24	-118,120.02
存货的减少 (增加以“－”号填列)	-58,384,362.23	-87,765,974.39
经营性应收项目的减少 (增加以“－”号填列)	-50,212,562.19	-762,666,291.90
经营性应付项目的增加 (减少以“－”号填列)	80,691,181.49	860,415,538.58

补充资料	本期金额	上期金额
其他	112,885,286.14	98,254,261.39
经营活动产生的现金流量净额	933,506,116.98	881,845,470.14
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	1,238,606,167.61	2,714,980,317.14
减：现金的期初余额	2,714,980,317.14	501,491,533.35
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	-1,476,374,149.53	2,213,488,783.79

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	315,000,000.00
其中：明州康复	224,000,000.00
温州深蓝	91,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	17,902,210.78
其中：明州康复	9,456,894.53
温州深蓝	8,445,316.25
取得子公司支付的现金净额	297,097,789.22

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	222,837,238.72
其中：海定电气	222,837,238.72
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	291,791.65
其中：海定电气	291,791.65
处置子公司收到的现金净额	222,545,447.07

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,238,606,167.61	2,714,980,317.14
其中：库存现金	34,466.90	23,436.84
可随时用于支付的银行存款	1,155,438,712.26	2,671,359,054.61
可随时用于支付的其他货币资金	83,132,988.45	43,597,825.69
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,238,606,167.61	2,714,980,317.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十八) 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	344,160,381.60	开立保函、银行汇票、信用证等的保证金
长期应收款（包含一年内到期的长期应收款）	4,145,932,736.45	ABS 及保理借款受限(注 1)
固定资产	14,944,671.44	抵押以获取银行授信
合计	4,505,037,789.49	

注 1：该金额系取得借款时质押的长期应收款账面余额。

(五十九) 外币货币性项目

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			445,556,667.98
其中：美元	55,517,843.89	6.5342	362,764,695.54
欧元	2,998,066.30	7.8023	23,391,812.69
港币	65,525,878.17	0.83591	54,773,736.82
雷亚尔	1,336,022.75	1.9726	2,635,438.48
印尼盾	4,126,732,871.23	0.00048246	1,990,984.45
应收账款			93,293,376.94
其中：美元	1,935,551.00	6.5342	12,647,277.34
欧元	6,360,124.89	7.8023	49,623,602.43
雷亚尔	14,395,515.00	1.9726	28,396,592.89
印尼盾	5,442,737,392.94	0.00048246	2,625,904.28
其他应收款			468,998.79
其中：雷亚尔	198,134.56	1.9726	390,840.23
印尼盾	162,000,009.04	0.00048246	78,158.56
短期借款			75,000,688.16
其中：雷亚尔	38,021,235.00	1.9726	75,000,688.16
应付账款			31,111,373.02
其中：雷亚尔	14,714,312.00	1.9726	29,025,451.85
印尼盾	4,323,509,138.22	0.00048246	2,085,921.17
应付职工薪酬			3,752,226.40
其中：雷亚尔	1,902,172.97	1.9726	3,752,226.40
其他应付款			3,061,355.74
其中：美元	3,900.00	6.5342	25,483.38
雷亚尔	1,478,281.84	1.9726	2,916,058.76
印尼盾	248,338,816.41	0.00048246	119,813.60
长期借款			15,545,397.81
其中：雷亚尔	7,880,664.00	1.9726	15,545,397.81

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
明州康复	2017/11/22	320,000,000.00	100	购买股权	2017/11/22	根据购股协议支付对价	11,888,390.95	2,325,936.66
温州深蓝	2017/12/11	91,000,000.00	100	购买股权	2017/12/11	根据购股协议支付对价	2,972,541.78	730,840.21

2、 合并成本及商誉

	明州康复	温州深蓝
合并成本		
—现金	320,000,000.00	91,000,000.00
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	320,000,000.00	91,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	52,421,311.50	15,435,656.30
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	267,578,688.50	75,564,343.70

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	明州康复		温州深蓝	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	76,786,781.20	76,112,213.92	25,488,262.37	24,558,872.71
货币资金	9,456,894.53	9,456,894.53	8,445,316.25	8,445,316.25
应收款项	19,561,643.64	19,561,643.64	6,754,357.20	6,754,357.20
存货	2,435,556.74	2,435,556.74	274,040.16	274,040.16
其他流动资产	8,000,537.85	8,000,537.85		
固定资产	13,671,336.22	13,013,052.40	8,553,592.90	7,638,087.04
在建工程			300,000.00	300,000.00
无形资产	351,249.95	351,249.95		
长期待摊费用	23,053,032.30	23,053,032.30	1,037,883.70	1,037,883.70
递延所得税资产	256,529.97	240,246.51	123,072.16	109,188.36
其他非流动资产				
负债：	24,365,469.70	24,184,615.28	10,052,606.07	9,809,845.80
借款				
应付款项	24,184,615.28	24,184,615.28	9,809,845.80	9,809,845.80
递延所得税负债	180,854.42		242,760.27	
净资产	52,421,311.50	51,927,598.64	15,435,656.30	14,749,026.91
减：少数股东权益				
取得的净资产	52,421,311.50	51,927,598.64	15,435,656.30	14,749,026.91

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：明州康复根据银信资产评估有限公司银信评报字[2017]沪第 1006 号评估报告确定，温州深蓝根据银信资产评估有限公司银信评报字[2017]沪第 1005 号评估报告确定。

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
海定电气	225,160,700.75	100%	出售	2017-11-30	收到出售价款	-1,732,100.57	0%	0.00	0.00	0.00		

(三) 其他原因的合并范围变动

通过设立取得子公司:

子公司名称
奥克斯保理：本公司设立的子公司
海定电气：本公司设立的子公司（本期处置）

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
高科技	宁波	宁波	工业	100		同一控制下企业合并
三星智能	宁波	宁波	工业	100		设立
巴西南森	巴西	巴西	工业		51	非同一控制下企业合并
宁波联能	宁波	宁波	工业	95		非同一控制下企业合并
杭州丰锐	杭州	杭州	工业	100		设立
三星香港	香港	香港	投资	100		设立
奥克斯融	上海	上海	金融	55	45	设立
南京电力	南京	南京	工业	100		设立
医疗投资	宁波	宁波	投资	100		设立
医院投资	宁波	宁波	投资		100	设立
明州医院	宁波	宁波	医院		100	同一控制下企业合并
明州人	宁波	宁波	医院		100	设立
抚州明州	抚州	抚州	医院		100	设立
眼科投资	宁波	宁波	投资		100	设立
健康投资	宁波	宁波	投资		100	设立
康复医疗	宁波	宁波	投资		100	设立
口腔医疗	宁波	宁波	投资		100	设立
医疗技术	宁波	宁波	投资		100	设立
投资管理	宁波	宁波	投资	100		设立
供应链	宁波	宁波	工业	100		设立
智能开关	宁波	宁波	工业	100		设立
电力发展	宁波	宁波	工业	100		设立
新能售电	宁波	宁波	工业	100		设立
新加坡新星	新加坡	新加坡	投资	100		设立
新浙北	湖州	湖州	医院		51	非同一控制下企业合并
印尼三星	印尼	印尼	工业		51	非同一控制下企业合并
股权投资(注1)	宁波	宁波	投资		50	设立
富耀电力	宁波	宁波	工业		100	设立

宁波三星医疗电气股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
博耀电力	宁波	宁波	工业		100	设立
三星新能源	宁波	宁波	工业		100	设立(本期注销)
奥克斯保理	上海	上海	金融	100		设立
海定电气	宁波	宁波	工业	54.37	45.63	设立(本期处置)
明州康复	杭州	杭州	医院		100	非同一控制下企业合并
温州深蓝	温州	温州	医院		100	非同一控制下企业合并
申万宏源奥克斯租赁一期 资产支持专项计划(注2)						
德邦创新资本奥克斯租赁 医院租赁资产收益权1号 专项资产管理计划(注3)						
兴证资管奥克斯租赁2015 年第二期资产支持专项计 划(注4)						
申万宏源-财通资管-奥克 斯租赁三期资产支持专项 计划(注5)						
农银穗盈-光证资管-奥克 斯租赁四期资产支持专项 计划(注6)						
申万宏源奥克斯租赁五期 资产支持专项计划(注7)						

注1: 本公司的子公司投资管理为股权投资的普通合伙人, 并担任执行事务合伙人, 对股权投资拥有控制权, 因此纳入合并范围。

注2: 系奥克斯融的ABS计划, 奥克斯融购买了上述计划的全部劣后级产品并承诺对专项计划资金不足以根据《标准条款》支付优先级资产支持证券的各期预期收益和应付本金的差额部分承担补足义务。因此, 本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬, 故未对信托财产终止确认; 同时, 本公司对特定目的实体具有实际控制权, 已经将其纳入合并财务报表范围。

注 3: 系奥克斯融的 ABS 计划, 奥克斯融购买了上述计划的全部劣后级产品, 若该计划终止时, 资产管理计划财产不足以支付优先级委托人的本金、基本收益, 奥克斯融应承担差额补足义务。因此, 本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬, 故未对信托财产终止确认; 同时, 本公司对特定目的实体具有实际控制权, 已经将其纳入合并财务报表范围。

注 4: 系奥克斯融的 ABS 计划, 奥克斯融购买了上述计划的全部劣后级产品并承诺对专项计划资金不足以根据《标准条款》支付优先级资产支持证券的各期预期收益和应付本金的差额部分承担补足义务。因此, 本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬, 故未对信托财产终止确认; 同时, 本公司对特定目的实体具有实际控制权, 已经将其纳入合并财务报表范围。

注 5: 系奥克斯融的 ABS 计划, 奥克斯融购买了上述计划的全部劣后级产品, 本公司承诺对专项计划资金不足以根据《标准条款》支付优先级资产支持证券的各期预期收益和应付本金的差额部分承担补足义务。因此, 本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬, 故未对信托财产终止确认; 同时, 本公司对特定目的实体具有实际控制权, 已经将其纳入合并财务报表范围。

注 6: 系奥克斯融的 ABS 计划, 奥克斯融购买了上述计划的全部劣后级产品, 本公司承诺对专项计划资金不足以根据《标准条款》支付优先级资产支持证券的各期预期收益和应付本金的差额部分承担补足义务。因此, 本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬, 故未对信托财产终止确认; 同时, 本公司对特定目的实体具有实际控制权, 已经将其纳入合并财务报表范围。

注 7: 系奥克斯融的 ABS 计划, 奥克斯融购买了上述计划的全部劣后级产品, 本公司承诺对专项计划资金不足以根据《标准条款》支付优先级资产支持证券的各期预期收益和应付本金的差额部分承担补足义务。因此, 本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬, 故未对信托财产终止确认; 同时, 本公司对特定目的实体具有实际控制权, 已经将其纳入合并财务报表范围。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
奥克斯开云	宁波	宁波	投资		41.18	权益法
鄞州银行	宁波	宁波	银行	3.27		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司的子公司投资管理系奥克斯开云的有限合伙人，实缴投资比例为 41.18%。根据合伙协议，企业管理人在其法定权力机构下设立投资决策委员会。投资决策委员会由 5 名委员组成，其中投资管理提名 1 名委员。因此，本公司拥有决策权，具有重大影响。

根据合伙协议，公司的分配方式为：在可分配资金核算日，本企业优先分配各优先级有限合伙人应获得的投资收益，如合伙企业存在流动性不足，向劣后级有限合伙人借款补足流动性；在对各优先级有限合伙人实际分配的投资收益达到本合伙协议之补充协议中约定的各优先级有限合伙人的投资收益后，如仍存在可分配资金（下称“剩余可分配资金”）的，则将剩余可分配资金中的 20% 分配给中间级有限合伙人；剩余可分配资金中的 80% 部分，按劣后级有限合伙人 80% 和普通合伙人 20% 的比例进行分配。

因此，本公司的持股比例与表决权、分配权不一致。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

2016 年 10 月 27 日，通过本公司提名，根据宁波鄞州农村商业银行股份有限公司创立大会暨第一届第一次股东大会关于董事选举结果的决议，本公司的实际控制人郑坚江当选鄞州银行董事，虽然持股比例为 3.27%，但对鄞州银行产生重大影响。自产生重大影响之日起，将持有的鄞州银行的股份列入长期股权投资，并以权益法确认损益。

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	奥克斯开云	鄞州银行	奥克斯开云	鄞州银行
流动资产	594,172,075.76		275,898,482.12	
非流动资产				
资产合计	594,172,075.76	135,071,179,926.23	275,898,482.12	132,083,805,107.08
流动负债	23,981,354.82		983,750.55	
非流动负债				
负债合计	23,981,354.82	122,945,632,471.68	983,750.55	121,281,374,916.22
少数股东权益		686,196,858.64		530,798,331.35
归属于母公司股东权益	570,190,720.94	11,439,350,595.91	274,914,731.57	10,271,631,859.51
按持股比例计算的净资产份额		374,067,047.01		335,882,361.80

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	奥克斯开云	鄞州银行	奥克斯开云	鄞州银行
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	180,342,144.19	374,067,047.01	122,500,000.00	335,882,361.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		3,689,824,858.33		730,987,908.92
净利润	183,638,489.37	1,510,647,356.11	-5,979,026.40	263,804,849.67
终止经营的净利润				
其他综合收益		-106,172,305.40		-112,704,050.69
综合收益总额	183,638,489.37	1,404,475,050.71	-5,979,026.40	153,970,342.10
本年度收到的来自联营企业的股利		7,213,551.00		

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会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，但是董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过相关部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 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。为降低信用风险，本公司成立专门的部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有其他重大的信用集中风险。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 40.18%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2017 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的利润总额将减少或增加 685.59 万元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司优先使用汇率波动在可控预期内的外币币种与交易对手结算以降低汇率风险，对于预期汇率波动较大的结算币种带来的风险，公司通过与第三方金融机构签署远期外汇结算以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以下两方面：

中国境内经营的子公司：主要风险来源于所持有的外币货币资金及非记账本位币计价的金融资产和金融负债在汇率波动时造成的汇兑差异；

中国境外经营的子公司：主要风险来源于记账本位币汇率波动造成的海外资产贬值及报表利润在折合等值人民币时的下降。

子公司主要汇率风险来源于以美元、欧元、港币、雷亚尔、印尼盾计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	期末余额	期末余额	期末余额	期末余额
	(美元折算人 民币)	(欧元折算 人民币)	(港币折算 人民币)	(雷亚尔折算 人民币)	(印尼盾折 算人民币)
	合计	合计	合计	合计	合计
货币资金	362,764,695.54	23,391,812.69	54,773,736.82	2,635,438.48	1,990,984.45
应收账款	12,647,277.34	49,623,602.43		28,396,592.89	2,625,904.28
预付款项				3,501,192.70	340,546.04
其他应收款	11,722.00			396,888.16	623,705.60

项目	期末余额	期末余额	期末余额	期末余额	期末余额
	(美元折算人 民币)	(欧元折算 人民币)	(港币折算 人民币)	(雷亚尔折算 人民币)	(印尼盾折 算人民币)
	合计	合计	合计	合计	合计
资产小计	375,423,694.88	73,015,415.12	54,773,736.82	34,930,112.23	5,581,140.37
短期借款				75,000,688.16	
应付职工薪酬				3,752,226.40	
预收账款					
应付账款				29,025,451.85	2,085,921.17
其他应付款	25,483.38			2,916,058.76	119,813.60
负债小计	25,483.38			110,694,425.17	2,205,734.77
净额	375,398,211.50	73,015,415.12	54,773,736.82	-75,764,312.94	3,375,405.60

于 2017 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果美元对其他币种升值或贬值 1%，则公司将增加或减少利润总额 3,753,470.49 元；在所有其他变量保持不变的情况下，如果欧元对其他币种升值或贬值 1%，则公司将增加或减少利润总额 730,154.15 元；在所有其他变量保持不变的情况下，如果港币对其他币种升值或贬值 1%，则公司将增加或减少利润总额 547,737.37 元；在所有其他变量保持不变的情况下，如果雷亚尔对其他币种升值或贬值 1%，则公司将减少或增加利润总额 757,643.13 元；在所有其他变量保持不变的情况下，如果印尼盾对其他币种升值或贬值 1%，则公司将增加或减少利润总额 33,754.06 元。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
可供出售金融资产	529,859,497.90	363,633,074.44

于 2017 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少其他综合收益 52,985,949.79 元。管理层认为 10% 合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，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。

本公司的管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，保持并维护信用，与银行保持良好的合作关系，以满足本公司经营的需要，并降低现金流量波动的影响。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产	529,859,497.90		321,680,955.25	851,540,453.15
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	529,859,497.90		321,680,955.25	851,540,453.15
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	529,859,497.90		321,680,955.25	851,540,453.15

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
奥克斯集团	宁波	电子元件、通信终端设备、五金塑料件、汽车配件的制造、加工、销售及信息咨询服务；房地产开发及销售；金属材料、建筑装潢材料、机电设备、化工原料、五金交电的批发、零售；自营或代理货物和技术的进出口，但国家限制经营或禁止进出口的货物和技术除外。（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）	85,000.00	32.28	32.28

本公司的实际控制人为郑坚江、何意菊。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京蓝派克电力科技有限公司	联营企业控制的公司
北京奥克斯口腔门诊部有限公司	联营企业控制的公司
宁波大简智慧科技有限公司	受同一方控制
宁波奥克斯物业服务有限公司	受同一方控制
宁波奥克斯电气股份有限公司	受同一方控制
宁波奥克斯空调有限公司	受同一方控制
长沙奥克斯商业管理有限公司	受同一方控制
上海翔名实业投资有限公司	受同一方控制
宁波奥克斯置业有限公司	受同一方控制
九江奥克斯置业有限公司	受同一方控制
四川奥克斯商业管理有限公司	受同一方控制
宁波市鄞州汇金小额贷款股份有限公司	受同一方控制
杭州奥克斯置业有限公司	受同一方控制

宁波三星医疗电气股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波奥克斯进出口有限公司	受同一方控制
南昌奥克斯地产有限公司	受同一方控制
青岛奥克斯商业管理有限公司	受同一方控制
长沙奥克斯杜鹃商业管理有限公司	受同一方控制
长沙奥克斯置业有限公司	受同一方控制
杭州明州医院有限公司	联营企业控制的公司
南昌市奥克斯电气制造有限公司	受同一方控制
金华奥克斯置业有限公司	受同一方控制
南京奥克斯置业有限公司	受同一方控制
天津盛众房地产投资有限公司	受同一方控制
杭州丰强电气科技有限公司	受同一方控制
青岛奥克斯置业有限公司	受同一方控制
长沙奥克斯广场置业有限公司	受同一方控制
东莞奥信电子科技有限公司	受同一方控制
长沙奥克斯洋湖置业有限公司	受同一方控制
奥克斯空调股份有限公司	受同一方控制
北京蓝派克电力科技有限公司宁波分公司	联营企业控制的公司
宁波奥克斯厨房电器有限公司	受同一方控制
上海澳雅医疗美容门诊部有限公司	受同一方控制
宁波奥克斯家电销售有限公司	受同一方控制
东莞奥克斯通讯设备有限公司	受同一方控制
宁波奥克斯信息技术有限公司	受同一方控制
宁波奥克斯开云医疗投资合伙企业（有限合伙）	子公司参股的公司
宁波众康股权投资管理合伙企业（有限合伙）	股东何锡万控制的企业
宁波海诚电器有限公司	受同一方控制
宁波市鄞州永胜医疗器械有限公司	子公司参股的公司
Eduardo	子公司巴西南森少数股东
Manoel	子公司巴西南森少数股东
Tarcísio	子公司巴西南森少数股东
Aguinaldo	子公司巴西南森少数股东
Murilo	子公司巴西南森少数股东
Lígia	子公司巴西南森少数股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京蓝派克电力科技有限公司	采购材料		5,470,318.35
北京奥克斯口腔门诊部有限公司	接受劳务		57,933.80
宁波大简智慧科技有限公司	采购商品		18,744.16
宁波奥克斯物业服务有限公司（注）	接受劳务	169,286.75	4,337.33
宁波奥克斯电气股份有限公司	采购空调、材料		720.00

注：系子公司明州康复 12 月接受非合并关联方的物业劳务服务。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波奥克斯空调有限公司	销售变压器、开关柜、电表	215,723.93	
奥克斯空调股份有限公司	销售变压器、开关柜、电表	235,264.03	
奥克斯集团有限公司	体检服务	549,496.16	1,067,158.18
宁波奥克斯空调有限公司	体检服务	505,569.65	377,807.34
宁波奥克斯电气股份有限公司	销售变压器、开关柜	710,576.92	196,581.20
长沙奥克斯商业管理有限公司	销售电表	123,589.75	985,897.43
上海翔名实业投资有限公司	销售变压器、开关柜、电表	47,202.82	5,785,087.22
宁波奥克斯置业有限公司	体检服务	31,040.00	60,245.71
九江奥克斯置业有限公司	销售变压器、开关柜	23,692.31	52,837.61
宁波奥克斯电气股份有限公司	体检服务	14,986.00	96,504.67
四川奥克斯商业管理有限公司	销售电表	4,273.50	2,432,307.67
北京蓝派克电力科技有限公司	销售变压器、开关柜	3,851.67	
宁波市鄞州汇金小额贷款股份有限公司	体检服务	3,300.00	
宁波奥克斯物业服务有限公司	销售电表	2,136.75	270,769.23
杭州奥克斯置业有限公司	体检服务	1,700.00	
宁波奥克斯进出口有限公司	销售变压器、开关柜、电表		19,209,258.29
南昌奥克斯地产有限公司	销售变压器、开关柜		3,935,267.37
宁波奥克斯置业有限公司	销售变压器、开关柜		2,057,798.29
宁波大简智慧科技有限公司	销售电表		1,230,222.22

宁波三星医疗电气股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛奥克斯商业管理有限公司	销售电表		867,948.72
长沙奥克斯杜鹃商业管理有限公司	销售电表		634,615.38
长沙奥克斯置业有限公司	销售变压器、开关柜		480,084.61
杭州明州医院有限公司	体检服务		36,600.00
宁波奥克斯物业服务服务有限公司	体检服务		17,854.09
宁波奥克斯进出口有限公司	体检服务		14,300.00
宁波奥克斯空调有限公司	销售变压器、开关柜		11,938.46
南昌市奥克斯电气制造有限公司	销售变压器、开关柜		9,388.04
南昌奥克斯地产有限公司	体检服务		4,232.00
杭州奥克斯置业有限公司	体检服务		4,232.00
南昌市奥克斯电气制造有限公司	销售配件		3,914.53
金华奥克斯置业有限公司	体检服务		3,564.00
南京奥克斯置业有限公司	体检服务		3,400.00
四川奥克斯商业管理有限公司	体检服务		3,292.00
九江奥克斯置业有限公司	体检服务		3,000.00
天津盛众房地产投资有限公司	体检服务		2,964.00
杭州丰强电气科技有限公司	销售配件		2,820.51
长沙奥克斯商业管理有限公司	体检服务		2,432.00
上海翔名实业投资有限公司	体检服务		2,400.00
青岛奥克斯置业有限公司	体检服务		1,600.00
长沙奥克斯广场置业有限公司	体检服务		1,432.00
青岛奥克斯商业管理有限公司	体检服务		1,364.00
长沙奥克斯置业有限公司	体检服务		1,200.00
东莞奥信电子科技有限公司	体检服务		764.00
长沙奥克斯洋湖置业有限公司	体检服务		600.00

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宁波奥克斯空调有限公司	厂房	6,224,290.96	9,622,044.20
奥克斯空调股份有限公司	厂房	2,238,162.18	
宁波奥克斯电气股份有限公司	厂房	284,909.68	367,748.58
北京蓝派克电力科技有限公司 宁波分公司	厂房	190,491.43	
宁波奥克斯厨房电器有限公司	厂房	15,798.86	
北京蓝派克电力科技有限公司	厂房		174,617.15
上海澳雅医疗美容门诊部有限公司	医疗设备		114,971.05

本公司作为承租方：

出租方名称	出租资产种类	本期确认的租赁成本	上期确认的租赁成本
杭州丰强电气科技有限公司	办公用房	2,554,062.68	

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
奥克斯融	50,000,000.00	2014/4/30	2019/4/20	否
奥克斯融	50,000,000.00	2014/6/26	2019/4/24	否
奥克斯融	45,430,000.00	2014/8/29	2019/8/18	否
奥克斯融	25,110,000.00	2017/4/21	2024/3/31	否
奥克斯融	86,120,000.00	2014/8/26	2019/7/28	否
奥克斯融	7,000,000.00	2016/4/19	2019/4/9	否
奥克斯融	23,080,000.00	2014/9/29	2018/12/9	否
奥克斯融	50,000,000.00	2014/9/26	2019/9/15	否
奥克斯融	12,600,000.00	2014/10/24	2019/7/28	否
奥克斯融	18,000,000.00	2014/11/7	2019/10/10	否
奥克斯融	8,000,000.00	2016/4/18	2019/4/8	否
奥克斯融	5,000,000.00	2016/1/13	2019/1/3	否

宁波三星医疗电气股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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
奥克斯融	164,000,000.00	2015/1/20	2020/1/10	否
奥克斯融	18,000,000.00	2015/1/30	2020/1/20	否
奥克斯融	37,000,000.00	2015/2/5	2019/12/22	否
奥克斯融	29,838,400.00	2015/2/15	2021/9/17	否
奥克斯融	24,930,000.00	2015/3/27	2020/3/20	否
奥克斯融	200,000,000.00	2017/5/4	2020/4/16	否
奥克斯融		2017/5/4	2020/4/16	否
奥克斯融	9,000,000.00	2016/9/14	2019/6/15	否
奥克斯融	36,000,000.00	2016/6/30	2021/6/19	否
奥克斯融	50,000,000.00	2016/10/21	2023/5/3	否
奥克斯融	27,300,000.00	2016/12/9	2023/9/2	否
奥克斯融	31,800,000.00	2016/12/9	2023/9/2	否
奥克斯融	30,000,000.00	2017/1/25	2021/4/7	否
奥克斯融	28,240,000.00	2017/2/27	2024/2/15	否
奥克斯融	43,600,000.00	2017/3/28	2024/3/17	否
奥克斯融	50,000,000.00	2017/4/19	2023/2/25	否
奥克斯融	24,000,000.00	2017/5/9	2023/10/22	否
奥克斯融	40,000,000.00	2017/5/18	2024/5/16	否
奥克斯融	53,250,000.00	2017/6/30	2023/3/25	否
奥克斯融	20,000,000.00	2017/7/31	2022/9/24	否
奥克斯融	30,000,000.00	2017/7/20	2024/6/9	否
奥克斯融	41,500,000.00	2017/8/23	2024/8/7	否
奥克斯融	42,000,000.00	2017/8/30	2022/6/3	否
奥克斯融	36,930,000.00	2017/8/24	2022/8/3	否
奥克斯融	36,070,000.00	2017/8/24	2022/6/3	否
奥克斯融	44,500,000.00	2017/9/29	2024/4/10	否
奥克斯融	25,000,000.00	2017/9/29	2022/6/3	否
奥克斯融	83,000,000.00	2017/11/24	2024/10/9	否
奥克斯融	55,000,000.00	2017/11/24	2024/11/10	否
奥克斯融	7,410,000.00	2017/11/24	2020/11/28	否
奥克斯融	8,040,000.00	2017/11/24	2020/11/29	否

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
奥克斯融	8,590,000.00	2017/11/24	2021/3/3	否
奥克斯融	12,040,000.00	2017/11/24	2021/7/14	否
奥克斯融	50,000,000.00	2017/6/16	2020/5/28	否
奥克斯融	20,000,000.00	2017/7/31	2020/7/16	否
奥克斯融	100,000,000.00	2017/10/20	2020/10/8	否
巴西南森	USD2,000,000.00	2016/7/29	2018/7/14	否
巴西南森	USD3,000,000.00	2017/4/12	2018/4/12	否
巴西南森	USD2,300,000.00	2017/9/15	2018/8/29	否
医院投资	480,000,000.00	2015/7/30	2020/7/30	否

(2) 票据担保

截至 2017 年 12 月 31 日公司及子公司因开具银行承兑汇票、商业承兑汇票而发生的关联担保情况如下：

本公司为子公司高科技公司在中国农业银行宁波鄞州分行开具的银行承兑汇票提供担保，截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司之子公司高科技公司在该银行已开具未到期的银行承兑汇票余额为 145,950,000.00 元，高科技公司并追加保证金质押担保 43,785,000.00 元。

本公司为子公司三星智能在中国建设银行宁波江北支行开具的银行承兑汇票提供担保，截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司之子公司三星智能在该银行已开具未到期的银行承兑汇票余额为 59,810,000.00 元，三星智能并追加保证金质押担保 17,943,000.00 元。

本公司为子公司三星智能在中国农业银行股份有限公司宁波鄞州分行开具的银行承兑汇票提供担保，截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司之子公司三星智能在该银行已开具未到期的银行承兑汇票余额为 223,675,000.00 元，三星智能并追加保证金质押担保 67,102,500.00 元。

(2) 保函担保

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司及子公司因开具保函而发生的关联担保情况如下：

本公司为子公司三星智能在中国建设银行江北支行开具的保函提供担保，截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司为三星智能已开具的未到期的保函担保金额为 9,347,480.00 元。

本公司为子公司高科技公司在中国农业银行宁波鄞州支行开具的保函提供担保，截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司为高科技已开具未到期的保函担保金额为 1,040,862.32 元。

本公司作为被担保方：

Eduardo,Manoel, Tarcísio, Aginaldo, Murilo 与 Lígia 为本公司之子公司巴西森南在 Mercantile of Brasil Bank 与 Development Bank of Minas Gerais 的借款提供担保，截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司之子公司巴西森南个人股东为本公司之子公司巴西森南担保未结清短期借款余额为 21,077,623.77 元、长期借款余额为 13,456,566.15 元。

4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波奥克斯空调有限公司	转让子公司	225,160,700.75	
宁波奥克斯家电销售有限公司	固定资产采购	62,403.11	123,022.65
奥克斯空调股份有限公司	固定资产出售	4,501,221.39	
奥克斯集团有限公司	固定资产出售	7,543.88	35,042.73
宁波奥克斯电气股份有限公司	固定资产采购		98,708.00
东莞奥克斯通讯设备有限公司	固定资产采购		35,042.73
宁波奥克斯空调有限公司	固定资产采购		9,700.86
宁波奥克斯信息技术有限公司	固定资产采购		4,614.53
宁波奥克斯开云医疗投资合伙企业 (有限合伙)	购入子公司	256,000,000.00	
宁波众康股权投资管理合伙企业 (有限合伙)	购入子公司	64,000,000.00	

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	294.21	429.70

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁波奥克斯空调有限公司	323,058.41	16,152.91		
	奥克斯空调股份有限公司	128,392.60	675.46		
	宁波奥克斯电气股份有限公司	46,629.40			
	奥克斯集团有限公司	92,545.36	4,627.27	105,229.40	
	上海翔名实业投资有限公司	67,090.20		499,537.85	
	宁波海诚电器有限公司	12,550.07	7,530.04	12,550.07	3,765.02
	四川奥克斯商业管理有限公司	4,739.99	1,422.00	4,739.99	
	北京蓝派克电力科技有限公司	4,506.46			
	杭州丰强电气科技有限公司	936.47	46.82	218,192.60	64,632.78
	南昌奥克斯地产有限公司			1,493,670.60	
	宁波大简智慧科技有限公司			443,710.00	
	九江奥克斯置业有限公司			61,820.00	
	宁波奥克斯物业服务有限公司			14,260.00	
预付款项					
	杭州丰强电气科技有限公司	415,806.38			
其他应收款					
	奥克斯空调股份有限公司	5,266,429.00			
	北京蓝派克电力科技有限公司 宁波分公司	63,736.44			
	宁波奥克斯厨房电器有限公司	8,294.40			
	北京蓝派克电力科技有限公司	2,600.00			
	奥克斯集团有限公司	485.20			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
预收款项			
	南昌市奥克斯电气制造有限公司	1,326,464.70	
	宁波奥克斯电气股份有限公司	65,630.00	
其他应付款			
	宁波市鄞州永胜医疗器械有限公司		25,597,217.05
	杭州丰强电气科技有限公司		1,988,990.19
	宁波奥克斯置业有限公司		370,000.00
	海定电气	1,000,000.00	
	宁波奥克斯物业服务有限公司	169,286.75	

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：无

公司本期行权的各项权益工具总额：无

公司本期失效的各项权益工具总额：780,625 股。

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：2015 年 6 月向员工授予限制性股票 3,248,250 股，行权价格为 8.55 元，合同于 2018 年 6 月 22 日到期。

2016 年 2 月向员工授予限制性股票 345,000 股，行权价格为 5.99 元，合同于 2018 年 6 月 22 日到期。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：采用期权估价方法 Black--Scholes 期权定价模型。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：35,315,332.23 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：322,279.24 元。

十二、政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
嵌入式软件增值税退税	33,105,072.16	33,105,072.16	20,982,763.39	
镇级财政补贴	7,600,000.00	7,600,000.00		
增值税即征即退	5,328,809.93	5,328,809.93	13,238,219.29	
落户补贴	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	
企业所得税返还	3,351,921.00	3,351,921.00		
稳增促调专项资金	2,292,905.00	2,292,905.00	1,245,982.00	
江北区慈城镇综合执法局本 级蓝改灰补助	1,043,560.00	1,043,560.00		
外贸政策项目补助资金	828,500.00	828,500.00	341,800.00	
科技项目经费	700,000.00	700,000.00	2,418,900.00	
鄞州工业园区 2016 年经济发 展奖励资金	541,500.00	541,500.00		
外贸发展专项资金补贴	525,700.00	525,700.00		
商务促进专项资金	500,000.00	500,000.00		
艾滋病防治经费	310,704.00	310,704.00		
科技专项资金	300,000.00	300,000.00		
推进企业挂牌上市和兼并重 组专项的奖励	300,000.00	300,000.00		
鄞州工业园区奖励资金	300,000.00	300,000.00		
宁波市鄞州区卫生和计划生 育局本级干部保健	264,421.00	264,421.00		
经济发展奖励资金	200,000.00	200,000.00	478,000.00	
优秀企业财政补贴	180,000.00	180,000.00		
职工培训费补助	150,434.20	150,434.20		
城市支援农村及人才进修引 进经费	150,000.00	150,000.00	300,000.00	
计划生育补助	149,800.75	149,800.75		
水利基金返还	132,145.92	132,145.92	766,311.92	

宁波三星医疗电气股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
清洁补助	130,000.00	130,000.00		
绿色通道无主病人欠费及政 策优惠减免	104,901.75	104,901.75	59,136.00	
经济发展局本级绿色企业奖 励	100,000.00	100,000.00		
专利奖励费	80,000.00	80,000.00	293,000.00	
政府奖励	50,000.00	50,000.00	50,000.00	
南部商务区经济发展而发放 的扶持奖励	50,000.00	50,000.00		
房产税返还	22,218.29	22,218.29	2,148,291.93	
经济发展局小升规奖励	20,000.00	20,000.00		
重点学科科研经费	13,000.00	13,000.00	175,000.00	
2016 年第十一批老旧汽车淘 汰补贴	13,000.00	13,000.00		
2017 年度卫生和计划生育局 质控中心工作经费	10,000.00	10,000.00		
创新大赛	4,000.00	4,000.00		
2017 年生育关怀补助经费	3,600.00	3,600.00		
艾滋病梅毒乙肝母婴传播补 助	130.80	130.80	125.60	
浦东新区财政扶持			24,460,000.00	
医疗保险中心-城镇职工保险 返还			4,060,017.06	
专项资金补助			900,000.00	
市级科技项目补助			850,000.00	
个人所得税返还			308,968.96	
孕产妇和术前 HIV 检测补助			304,752.00	
金财 511 工程奖励			200,000.00	
2015 年经贸发展专项资金			190,000.00	
中小微企业学生社保补贴			160,186.00	

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
非公立医疗机构医疗补助			150,000.00	
出口补助			103,250.00	
出口信用保险补贴			72,600.00	
鄞州区医学证明电子档案补 助费			53,472.00	
节能产品奖励			50,000.00	
专利补助			48,000.00	
奖医育才专项补助			32,000.00	
2015 年卫生镇、村创建补助			20,000.00	
人才引进			9,600.00	
儿童口腔窝沟封闭补助			6,325.00	
收企业职工生育保险-4 月(年 度考核返回)			5,656.04	

十三、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固定资产采购合同及财务影响。

依据公司及子公司已签订的正在或准备履行的固定资产采购合同和固定资产建造合同，将要支付的款项详见下表，该项支出系属公司正常经营活动的必要支出：

期 间	应付金额（元）
1 年以内	42,815,387.92
1-2 年	7,467,376.70
2-3 年	
3 年以后	
合 计	50,282,764.62

2、 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

期 间	应付金额（元）
1 年以内	9,597,556.72

3、 其他重大财务承诺事项。

(1) 预算已经批准, 但尚未发生而不必在会计报表上确认的资本支出承诺如下所示:

项 目	预算尚未履行金额 (万元)
抚州明州医院	90,000.00
智能环保配电设备扩能及智能化升级项目	66,153.51

(2) 资产抵押、质押情况:

(1) 本公司以账面净值为 14,944,671.44 元的房屋建筑物为本公司在中国农业银行股份有限公司宁波鄞州分行最高额为 100,520,000.00 元的贷款合同、减免保证金开证、出口打包放款、商业汇票贴现承兑、进出口押汇、出具保函协议或账户透支提供抵押担保, 签署了 82100620170001478 号《最高额抵押合同》。截止 2017 年 12 月 31 日, 以上额度内未发生抵押担保。

(2) 本公司以 25,500,000.00 元保证金为本公司在中国农业银行股份有限公司鄞州分行提供保证金质押担保, 并签署了保证金质押协议。截至 2017 年 12 月 31 日止, 该额度内发生已开具未到期的银行承兑汇票金额为人民币 85,000,000.00 元。

(3) 本公司以 30,074,253.53 元保证金为本公司在中国农业银行股份有限公司鄞州分行提供保证金质押担保, 并签署了保证金质押协议。截至 2017 年 12 月 31 日止, 该额度内发生已开具未到期的保函担保金额分别为人民币 200,389,178.44 元。

(4) 本公司以 5,740,610.95 元保证金为本公司在中国建设银行股份有限公司宁波江北支行提供保证金质押担保, 并签署了保证金质押协议。截至 2017 年 12 月 31 日止, 该额度内发生已开具未到期的保函担保金额分别为人民币 19,098,111.61 元, 美元 704,307.92 元, 欧元 19,754.18 元。

(5) 本公司以 22,394,500.00 元保证金为本公司在中国银行股份有限公司宁波市鄞州分行提供保证金质押担保, 并签署了保证金质押协议。截至 2017 年 12 月 31 日止, 该额度内发生已开具未到期的保函担保金额分别为 11,975,980.00 美元, 人民币 500,000.00 元。

(6) 本公司之子公司印尼三星以 656,879.49 元保证金为其在印尼国家银行提供保证金质押担保, 并签署了保证金质押协议。截至 2017 年 12 月 31 日止, 该额度内发生的已开具未到期的保函金额为 6,568,794.90 元。

(7) 本公司之子公司三星智能以 7,394,460.00 元保证金为其在中国建设银行宁波江北支行提供保证金质押担保, 并签署了保证金质押协议。截至 2017 年 12 月 31 日止, 该额度内发生已开具未到期的保函担保金额分别为 750, 716.37 美元, 611,875.00 欧元, 人民币 6,195,000.00 元。

(8) 本公司之子公司三星智能以 143,800.00 元保证金为其在中国银行股份有限公司宁波鄞州城南支行提供保证金质押担保, 并签署了保证金质押协议。截至 2017 年 12 月 31 日止, 该额度内发生已开具未到期的保函担保金额分别为 129,380.00 美元。

(9) 本公司之子公司高科技以 5,943,858.04 元保证金为其在中国建设银行宁波江北支行提供保证金质押担保, 并签署了保证金质押协议。截至 2017 年 12 月 31 日止, 该额度内发生已开具未到期的保函金额为 70,488,489.58 元, 剩余金额由本公司为其担保。

(10) 本公司之子公司高科技以 82,065.64 元保证金为其在中国农业银行鄞州支行提供保证金质押担保, 并签署了保证金质押协议。截至 2017 年 12 月 31 日止, 已开具未到期的保函金额为 1,122,927.96 元, 剩余金额由本公司为其担保。

(11) 本公司之子公司电力发展以 84,000.00 元保证金为其在中国银行宁波鄞州城南支行提供保证金质押担保, 并签署了保证金质押协议。截至 2017 年 12 月 31 日止, 该额度内发生已到期未解封的保函金额为 10,715.00 美元。

(12) 本公司之子公司奥克斯融在招商银行上海分行金沙江路支行的编号为 6602140202 号借款合同已质押的应收租赁债权金额为 49,850,000.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日止该质押额度内长期借款余额为 600,000.00 元。

(13) 本公司之子公司奥克斯融在招商银行上海分行金沙江路支行的编号为 6606160601 号借款合同已质押的应收租赁债权金额为 46,320,000.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日止该质押额度内长期借款余额为 27,500,000.00 元。

(14) 本公司之子公司奥克斯融在招商银行上海分行金沙江路支行的编号为 6606170101 号借款合同已质押的应收租赁债权金额为 37,776,522.64 元。截至 2017 年 12 月 31 日止该质押额度内长期借款余额为 21,070,500.00 元。

(15) 本公司之子公司奥克斯融在华夏银行上海分行普陀支行的编号为 SH0810120170092 号借款合同已质押的应收租赁债权金额为 69,370,966.45 元。截至 2017 年 12 月 31 日止该质押额度内长期借款余额为 45,400,000.00 元。

(16) 本公司之子公司奥克斯融在华夏银行上海分行普陀支行的编号为 SH0810120170110 号借款合同已质押的应收租赁债权金额为 29,730,414.18 元。截至 2017 年 12 月 31 日止该质押额度内长期借款余额为 17,000,000.00 元。

(17) 本公司之子公司奥克斯融在华夏银行上海分行普陀支行的编号为 SH0810120170122 号借款合同已质押的应收租赁债权金额为 51,975,000.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日止该质押额度内长期借款余额为 39,000,000.00 元。

(18) 本公司之子公司奥克斯融在华夏银行上海分行普陀支行的编号为 SH0810120170146 号借款合同已质押的应收租赁债权金额为 55,788,000.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日止该质押额度内长期借款余额为 42,500,000.00 元。

(19) 本公司之子公司奥克斯融在华夏银行上海分行普陀支行的编号为 SH0810120170191 号借款合同已质押的应收租赁债权金额为 106,285,000.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日止该质押额度内长期借款余额为 83,000,000.00 元。

(20) 本公司之子公司奥克斯融在华夏银行上海分行普陀支行的编号为 SH0810120170195 号借款合同已质押的应收租赁债权金额为 71,359,200.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日止该质押额度内长期借款余额为 55,000,000.00 元。

(21) 本公司之子公司奥克斯融在民生银行曹安支行的编号为 02502015205000-1 号借款合同已质押的应收租赁债权金额为 44,792,000.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日止该质押额度内长期借款余额为 8,150,000.00 元。

(22) 本公司之子公司奥克斯融在杭州银行上海分行的编号为 085C140201700002 号借款合同已质押的应收租赁债权金额为 35,884,000.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日止该质押额度内长期借款余额为 22,610,000.00 元。

(23) 本公司之子公司奥克斯融在杭州银行上海分行的编号为 085C140201700004 号借款合同已质押的应收租赁债权金额为 59,500,000.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日止该质押额度内长期借款余额为 27,000,000.00 元。

(24) 本公司之子公司奥克斯融在农业银行东昌支行的编号为 31010120150000100 号借款合同已质押的应收租赁债权金额为 210,771,000.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日止该质押额度内长期借款余额为 9,920,000.00 元。

(25) 本公司之子公司奥克斯融在农业银行东昌支行的编号为 31010420170000088 号借款合同已质押的应收租赁债权金额为 34,213,223.33 元, 已质押的保证金金额为 11,070,897.01 元。截至 2017 年 12 月 31 日止该质押额度内长期借款余额为 21,000,000.00 元。

(26) 本公司之子公司奥克斯融在兴业银行股份有限公司的编号为 16010602 号借款合同已质押的应收租赁债权金额为 77,826,400.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日止该质押额度内长期借款余额为 36,500,000.00 元。

(27) 本公司之子公司奥克斯融在兴业银行股份有限公司的编号为 16010603 号借款合同已质押的应收租赁债权金额为 35,940,000.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日止该质押额度内长期借款余额为 21,700,000.00 元。

(28) 本公司之子公司奥克斯融在兴业银行股份有限公司的编号为 16010604 号借款合同已质押的应收租赁债权金额为 41,930,000.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日止该质押额度内长期借款余额为 25,400,000.00 元。

(29) 本公司之子公司奥克斯融在兴业银行股份有限公司的编号为 16010607 号借款合同已质押的应收租赁债权金额为 60,800,000.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日止该质押额度内长期借款余额为 36,700,000.00 元。

(30) 本公司之子公司奥克斯融在兴业银行股份有限公司的编号为 17010601 号借款合同已质押的应收租赁债权金额为 82,600,000.00 元, 截止 2017 年 12 月 31 日止该质押额度内长期借款余额为 40,700,000.00 元。

(31) 本公司之子公司奥克斯融在广发银行股份有限公司上海大柏树支行的编号为沪银额贷字第 0142 号借款合同已质押的应收租赁债权金额为 35,300,572.20 元。截至 2017 年 12 月 31 日止该质押额度内长期借款余额为 22,860,952.40 元。

(32) 本公司之子公司奥克斯融在东亚银行(中国)有限公司上海漕河泾支行的编号为 C17TL1500085N 号借款合同已质押的应收租赁债权金额为 52,838,000.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日止该质押额度内长期借款余额为 35,824,000.00 元。

(33) 本公司之子公司奥克斯融在南洋商业银行上海分行的编号为 04345217400042C100 号借款合同已质押的应收租赁债权金额为 49,240,000.00 元、编号为 04345217400042C200 号借款合同已质押的应收租赁债权金额为 59,444,416.12 元、编号为 04345217400042C300 号借款合同已质押的应收租赁债权金额为 35,634,750.00 元、编号为 04345217400042C400 号借款合同已质押的应收租赁债权金额为 33,685,150.70 元，已质押的保证金金额为 7,000,000.00 元。截止 2017 年 12 月 31 日止该质押额度内长期借款余额为 126,260,000.00 元。

(34) 本公司之子公司奥克斯融在光大银行上海分行营业部的编号为 3662012017024 号借款合同已质押的应收租赁债权金额为 52,594,465.34 元。截至 2017 年 12 月 31 日止该质押额度内长期借款余额为 31,553,933.61 元。

(35) 本公司之子公司医院投资在中国进出口银行的编号为(2015)进出银（甬信合）字第 024 号借款合同已质押的股权金额为 480,000,000.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日止该质押额度内长期借款余额为 370,000,000.00 元。

(36) 本公司之子公司巴西南森在 Development Bank of Minas Gerais 的借款合同已质押的保证金金额为 2,276,429.17 元。截至 2017 年 12 月 31 日止该质押额度内短期借款余额为 2,409,579.61 元，长期借款余额为 2,088,831.66 元。

(二) 或有事项

截止至 2017 年 12 月 31 日，公司尚在调解的医疗纠纷案件共 13 个，预计赔偿 2,832,500.00 元。

十四、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金股利 3 元（含税）
经审议批准宣告发放的利润或股利	

公司于 2018 年 4 月 21 日召开的第四届董事会第十一次会议，审议通过了 2017 年度利润分配预案：以实施股权登记日总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3 元（含税），剩余利润结转下年度。公司本年度不进行资本公积转增股本。该分配决议尚待股东大会批准。

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 3 个报告分部，分别为：智能配用电产品、医疗服务、融资租赁、保理及咨询服务。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

2、 报告分部的财务信息

项目	智能配用电	医疗服务	融资租赁、保理及咨询服务	分部间抵销	合计
营业收入	4,104,204,516.80	844,522,175.44	419,691,706.36	-20,629.00	5,368,397,769.60
营业成本	2,816,809,187.21	601,261,424.57	148,954,990.38		3,567,025,602.16

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	726,615,003.01	100.00	11,973,537.31	1.65	714,641,465.70	1,045,229,034.76	100.00	19,136,558.70	1.83	1,026,092,476.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	726,615,003.01	100.00	11,973,537.31		714,641,465.70	1,045,229,034.76	100.00	19,136,558.70		1,026,092,476.06

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		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
6 个月以内	579,974,891.21		
6 个月-1 年	62,532,591.51	3,126,629.58	5.00
1 年以内小计	642,507,482.72	3,126,629.58	
1 至 2 年	19,191,091.97	5,757,327.59	30.00
2 至 3 年	2,729,228.24	1,637,536.94	60.00
3 年以上	1,452,043.20	1,452,043.20	100.00
合计	665,879,846.13	11,973,537.31	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
组合 3	60,735,156.88		

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期转回坏账准备金额 7,163,021.39 元；

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		坏账准备
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	
国网河南省电力公司	65,159,244.39	8.97	1,043,015.79
宁波联能仪表有限公司	49,113,240.46	6.76	
国网江苏省电力有限公司物资公司	46,047,208.72	6.34	
陕西省地方电力物资有限公司	34,072,776.21	4.69	
云南电网有限责任公司物流服务中心	32,965,815.85	4.54	
合计	227,358,285.63	31.30	1,043,015.79

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

类别	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	3,107,988,729.91	100.00	6,135,705.12	0.20	1,804,292,217.65	100.00	3,998,806.33	0.22	1,800,293,411.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款									
合计	3,107,988,729.91	100.00	6,135,705.12		1,804,292,217.65	100.00	3,998,806.33		1,800,293,411.32

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 (%)
6 个月以内	7,756,595.35		
6 个月-1 年	647,715.50	32,385.78	5.00
1 年以内小计	8,404,310.85	32,385.78	
1 至 2 年	1,573,096.39	471,928.92	30.00
2 至 3 年	2,419,117.53	1,451,470.52	60.00
3 年以上	4,179,919.90	4,179,919.90	100.00
合计	16,576,444.67	6,135,705.12	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 3	3,091,412,285.24		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,136,898.79 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	3,093,716,619.58	1,782,424,316.78
保证金	8,542,583.23	16,034,022.42
个人购房借款	76,041.20	864,568.76
办事处借款	444,396.81	1,235,562.18
其他	5,209,089.09	3,733,747.51
合计	3,107,988,729.91	1,804,292,217.65

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
奥克斯融	关联方往来	1,741,096,322.89	6 个月以内、7 个月-1 年	56.02	
三星香港	关联方往来	934,383,000.18	1-2 年、2-3 年、3 年以上	30.06	
医院投资	关联方往来	170,550,000.00	2-3 年、3 年以上	5.49	
明州医院	关联方往来	134,000,000.00	6 个月以内	4.31	
杭州丰锐	关联方往来	57,480,391.45	6 个月以内、7 个月-1 年、1-2 年、2-3 年	1.85	
合计		3,037,509,714.52		97.73	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	3,024,798,789.49		3,024,798,789.49	2,845,798,789.49		2,845,798,789.49
对联营、合营企业投资	374,067,047.01		374,067,047.01	335,882,361.80		335,882,361.80
合计	3,398,865,836.50		3,398,865,836.50	3,181,681,151.29		3,181,681,151.29

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
高科技	405,345,936.97			405,345,936.97		
三星智能	641,652,800.00			641,652,800.00		
三星香港	7,970.82			7,970.82		
宁波联能	25,792,081.70			25,792,081.70		
杭州丰锐	3,000,000.00			3,000,000.00		
奥克斯融	660,000,000.00			660,000,000.00		
南京电力	10,000,000.00			10,000,000.00		
投资管理	300,000,000.00	149,000,000.00		449,000,000.00		
医疗集团	800,000,000.00			800,000,000.00		
海定电气		123,899,520.00	123,899,520.00			
奥克斯保理		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	2,845,798,789.49	302,899,520.00	123,899,520.00	3,024,798,789.49		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	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	其他			
联营企业											
鄞州银行	335,882,361.80			49,398,168.54	-3,471,834.39	-528,097.94	-7,213,551.00		374,067,047.01		
合计	335,882,361.80			49,398,168.54	-3,471,834.39	-528,097.94	-7,213,551.00		374,067,047.01		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,954,289,757.46	1,418,531,034.06	1,911,099,178.51	1,372,221,976.75
其他业务	57,483,443.94	48,064,298.04	60,962,550.87	44,919,485.37
合计	2,011,773,201.40	1,466,595,332.10	1,972,061,729.38	1,417,141,462.12

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		7,054,210.00
权益法核算的长期股权投资收益	49,398,168.54	8,626,418.58
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,479,647.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		134,104,055.68
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	47,918,521.54	149,784,684.26

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	114,198,225.19	
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	24,922,442.71	

宁波三星医疗电气股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	91,945.70	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	3,726,966.83	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	977,465.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	43,200,000.00	
所得税影响额	-34,381,980.81	
少数股东权益影响额	-280,327.38	
合计	152,454,737.26	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	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
归属于公司普通股股东的净利润	12.35	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.23	0.52	0.52

宁波三星医疗电气股份有限公司
二〇一八年四月二十一日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

合伙期限 2011 年 1 月 24 日 至 不约定期限

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；基本建设年度财务决算审计；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。

主要经营场所 【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

执行事务人



登记机关



2017 年 08 月 31 日



证书序号: NO. 025730

证书序号: NO. 025730

证书序号: NO. 025730



明

说 明

说 明

是证明持有《注册会计师法》

是证明持有《注册会计师法》

立信会计师事务所 注册会计师

是证明持有《注册会计师法》

执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 11350 万元整

批准设立文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

1. 《注册会计师法》规定的注册会计师应当具备的条件, 应当符合《注册会计师法》规定的条件, 并经财政部核准注册, 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》。



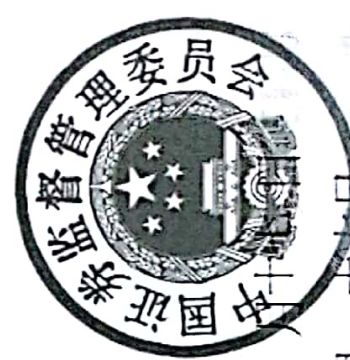
中华人民共和国财政部 中华人民共和国财政部制

证书序号: 000194

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
立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34... 发证时间：二〇〇九年七月十七日

证书有效期至：二〇一〇年七月十七日



Full name: 潘文立
 Sex: 男
 Date of birth: 19730202
 Working unit: 立信会计师事务所
 Identity card No.: 310119730202493



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.



2016年 4月 3日

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.



2017年 4月 3日

月 日



姓名: 石敏
 Full name: Shi Min
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1970-01-24
 Date of birth: 1970-01-24
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Work unit: Lixin Accounting Firm (Special General Partnership)
 身份证号: 310106197001241032
 License card No.: 310106197001241032



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.



2017年 4月 3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