

杭州怡丹生物技术有限公司

审计报告及财务报表

2016年1月1日至2017年12月31日止

# 杭州怡丹生物技术有限公司

## 审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2017年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
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	1-56



## 审计报告

信会师报字[2018]第 ZA14651 号

杭州怡丹生物技术有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了杭州怡丹生物技术有限公司（以下简称怡丹生物）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、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，公允反映了怡丹生物 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、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，我们独立于怡丹生物，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) 收入确认	
<p>相关会计年度：2017 年度</p> <p>收入确认的会计政策详情及收入的分析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”注释（十九）。</p> <p>怡丹生物的营业收入主要为试剂和耗材销售收入、仪器的销售收入。怡丹生物 2017 年营业收入为人民币 3.28 亿元，较 2016 年营业收入增加 30.62%。2017 年试剂和耗材销售收入为 2.55 亿元，仪器销售收入为 0.71 亿元，两项收入合计约占营业收入的 99.52%。</p> <p>由于怡丹生物的试剂和耗材销售、仪器销售收入对怡丹生物财务报表的重要性，因此，我们将试剂和耗材销售、仪器销售收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与试剂和耗材销售收入、仪器的销售收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <p>① 了解、测试及评价与试剂和耗材销售收入、仪器的销售收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>② 选取样本检查合同或订单，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，评价怡丹生物的收入确认是否符合企业会计准则的规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行；</p> <p>③ 执行实质性分析程序：包括本期各月收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较等分析性程序；</p> <p>④ 就本年试剂和耗材销售收入、仪器的销售收入，抽样检查发货签收记录、仪器相关装机报告，复核怡丹生物收入确认是否符合怡丹生物的收入确认政策；</p> <p>⑤ 就本年试剂和耗材销售收入、仪器的销售收入，选取样本，对销售回款进行检查测试、分析回款情况，对年末应收账款余额进行函证，以评价相关销售收入的的经济利益流入怡丹生物的情况；</p> <p>⑥ 在资产负债表日前后对相关销售收入进行截止性测试，选取样本，检查相关发货签收记录、仪器相关装机报告，以评价相关销售收入是否已在恰当的期间确认。</p>

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估怡丹生物的持续经营能力，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。

治理层负责监督怡丹生物的财务报告过程。

#### 五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能对怡丹生物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怡丹生物不能持续经营。

(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) 就怡丹生物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）。

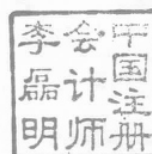
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一八年五月十日

杭州怡丹生物技术有限公司  
合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	22,856,235.21	20,735,137.69
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			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	98,685,452.24	76,340,137.10
预付款项	(三)	9,455,315.51	8,214,180.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	4,757,878.99	6,104,553.22
买入返售金融资产			
存货	(五)	44,744,784.77	51,829,917.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)		14,766.95
<b>流动资产合计</b>		<b>180,499,666.72</b>	<b>163,238,693.28</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
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			
投资性房地产			
固定资产	(七)	13,598,668.98	16,619,816.11
在建工程			
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	(八)	15,533.68	21,285.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(九)	1,424,279.37	1,776,306.30
递延所得税资产	(十)	1,841,069.88	1,544,528.23
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,879,551.91</b>	<b>19,961,935.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>197,379,218.63</b>	<b>183,200,629.25</b>

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: 

杭州怡丹生物技术有限公司  
合并资产负债表(续)  
(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	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:			
短期借款			
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十一)	12,412,774.51	13,368,700.98
预收款项	(十二)	7,648,141.28	11,754,065.62
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十三)	1,909,108.30	2,622,958.95
应交税费	(十四)	6,997,566.67	7,379,331.05
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十五)	53,852,692.42	76,313,462.52
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>82,820,283.18</b>	<b>111,438,519.12</b>
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>82,820,283.18</b>	<b>111,438,519.12</b>
所有者权益:			
实收资本	(十六)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(十七)	10,000,000.00	6,502,043.38
一般风险准备			
未分配利润	(十八)	84,558,935.45	45,260,066.75
归属于母公司所有者权益合计		114,558,935.45	71,762,110.13
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>114,558,935.45</b>	<b>71,762,110.13</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>197,379,218.63</b>	<b>183,200,629.25</b>

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:



杭州怡丹生物技术有限公司  
资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		19,969,086.65	18,278,294.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	97,557,168.69	76,194,455.30
预付款项		9,450,318.51	8,206,761.63
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	4,420,153.99	5,732,661.35
存货		44,677,141.17	51,629,094.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>176,073,869.01</b>	<b>160,041,267.55</b>
<b>非流动资产:</b>			
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)	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		13,598,668.98	16,619,816.11
在建工程			
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		15,533.68	21,285.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,424,279.37	1,776,306.30
递延所得税资产		1,804,382.27	1,524,433.62
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,842,864.30</b>	<b>21,941,841.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>194,916,733.31</b>	<b>181,983,108.91</b>

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:

杭州怡丹生物技术有限公司  
资产负债表（续）  
（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	2017年12月31日	2016年12月31日
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			
应付账款		12,412,774.51	13,211,700.98
预收款项		7,648,141.28	11,744,465.62
应付职工薪酬		1,843,746.93	2,581,522.05
应交税费		6,256,874.37	6,982,991.63
应付利息			
应付股利			
其他应付款		53,785,018.42	76,313,462.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>81,946,555.51</b>	<b>110,834,142.80</b>
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>81,946,555.51</b>	<b>110,834,142.80</b>
所有者权益：			
实收资本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,000,000.00	6,502,043.38
未分配利润		82,970,177.80	44,646,922.73
<b>所有者权益合计</b>		<b>112,970,177.80</b>	<b>71,148,966.11</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>194,916,733.31</b>	<b>181,983,108.91</b>

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：

杭州怡丹生物技术有限公司  
合并利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2017 年度	2016 年度
一、营业总收入	(十九)	327,672,054.40	251,111,668.61
其中: 营业收入	(十九)	327,672,054.40	251,111,668.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		268,089,691.54	195,145,742.51
其中: 营业成本		222,228,774.23	162,711,620.32
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	(二十)	2,210,485.49	1,840,372.81
销售费用	(二十一)	23,917,038.43	18,584,463.78
管理费用	(二十二)	13,920,039.41	10,080,850.36
财务费用	(二十三)	4,615,572.18	321,811.63
资产减值损失	(二十四)	1,197,781.80	1,606,623.61
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)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(二十五)	-738,128.94	-104,880.01
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		58,844,233.92	55,861,046.09
加: 营业外收入	(二十六)	40,654.90	130,540.83
减: 营业外支出	(二十七)	39,316.22	674,306.28
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		58,845,572.60	55,317,280.64
减: 所得税费用	(二十八)	16,048,747.28	14,683,702.83
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		42,796,825.32	40,633,577.81
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		42,796,825.32	40,633,577.81
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			
2. 归属于母公司股东的净利润		42,796,825.32	40,633,577.81
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
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			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		42,796,825.32	40,633,577.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		42,796,825.32	40,633,577.81
归属于少数股东的综合收益总额			

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: 

杭州怡丹生物技术有限公司  
利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	2017年度	2016年度
一、营业收入	(四)	324,665,539.29	250,315,914.63
减: 营业成本	(四)	221,359,888.56	163,246,243.94
税金及附加		2,156,869.72	1,820,627.38
销售费用		23,658,945.41	18,418,067.92
管理费用		13,435,444.22	9,610,206.21
财务费用		4,618,666.55	322,489.82
资产减值损失		1,119,794.58	1,595,841.03
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)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-730,436.63	-104,880.01
其他收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		57,585,493.62	55,197,558.32
加: 营业外收入			
减: 营业外支出		39,316.22	674,306.28
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		57,546,177.40	54,523,252.04
减: 所得税费用		15,724,965.71	14,502,818.25
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		41,821,211.69	40,020,433.79
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		41,821,211.69	40,020,433.79
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
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			
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		41,821,211.69	40,020,433.79

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: 

杭州怡丹生物技术有限公司  
合并现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2017年度	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		353,104,955.06	288,293,313.57
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			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(二十九)	1,911,561.79	1,002,409.25
经营活动现金流入小计		355,016,516.85	289,295,722.82
购买商品、接受劳务支付的现金		246,259,379.18	204,601,563.41
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		15,875,806.00	9,593,124.64
支付的各项税费		38,915,351.98	29,426,200.79
支付其他与经营活动有关的现金	(二十九)	20,258,460.93	19,345,995.19
经营活动现金流出小计		321,308,998.09	262,966,884.03
经营活动产生的现金流量净额		33,707,518.76	26,328,838.79
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		146,555.59	413,181.32
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			
投资活动现金流入小计		146,555.59	413,181.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,532,376.83	7,200,330.96
投资支付的现金			2,000,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,532,376.83	9,200,330.96
投资活动产生的现金流量净额		-3,385,821.24	-8,787,149.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,030,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,030,000.00
偿还债务支付的现金		27,900,000.00	1,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			6,955,575.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		27,900,000.00	8,755,575.91
筹资活动产生的现金流量净额		-27,900,000.00	-3,725,575.91
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,421,697.52	13,816,113.24
加：期初现金及现金等价物余额		20,415,787.69	6,599,674.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		22,837,485.21	20,415,787.69

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：王华兵

主管会计工作负责人：朱明

会计机构负责人：王华兵

杭州怡丹生物技术有限公司  
现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2017 年度	2016 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		350,590,530.95	287,125,826.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,855,617.82	978,223.06
经营活动现金流入小计		352,446,148.77	288,104,049.42
购买商品、接受劳务支付的现金		245,397,215.57	207,339,685.18
支付给职工以及为职工支付的现金		15,367,936.95	9,375,128.34
支付的各项税费		38,336,955.39	28,930,555.38
支付其他与经营活动有关的现金		20,075,827.51	18,836,295.98
经营活动现金流出小计		319,177,935.42	264,481,664.88
经营活动产生的现金流量净额		33,268,213.35	23,622,384.54
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		155,555.59	413,181.32
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			
投资活动现金流入小计		155,555.59	413,181.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,532,376.83	7,200,330.96
投资支付的现金			2,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		3,532,376.83	9,200,330.96
投资活动产生的现金流量净额		-3,376,821.24	-8,787,149.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,030,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,030,000.00
偿还债务支付的现金		27,900,000.00	1,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			6,327,300.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		27,900,000.00	8,127,300.00
筹资活动产生的现金流量净额		-27,900,000.00	-3,097,300.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加: 期初现金及现金等价物余额		17,958,944.54	6,221,009.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		19,950,336.65	17,958,944.54

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: 

杭州怡丹生物技术有限公司  
合并所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2017年度							所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积				
	优先股	永续债	其他					一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额	20,000,000.00						6,502,043.38		45,260,066.75		71,762,110.13
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	20,000,000.00						6,502,043.38		45,260,066.75		71,762,110.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							3,497,956.62		39,208,868.70		42,796,825.32
(一) 综合收益总额									42,796,825.32		42,796,825.32
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积							3,497,956.62		-3,497,956.62		
2. 提取一般风险准备							3,497,956.62		-3,497,956.62		
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、本期末余额	20,000,000.00						10,000,000.00		84,558,935.45		114,558,935.45

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: 

杭州怡丹生物技术股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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									
一、上年年末余额	5,000,000.00							2,500,000.00		29,628,532.32		37,128,532.32
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	5,000,000.00							2,500,000.00		29,628,532.32		37,128,532.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00							4,002,043.38		15,631,534.43		34,633,577.81
（一）综合收益总额										40,633,577.81		40,633,577.81
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	15,000,000.00							4,002,043.38		-25,002,043.38		-6,000,000.00
1. 提取盈余公积								4,002,043.38		-4,002,043.38		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	15,000,000.00									-21,000,000.00		-6,000,000.00
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、本期末余额	20,000,000.00							6,502,043.38		45,260,066.75		71,762,110.13

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：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





杭州怡丹生物技术有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2017年度				未分配利润	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积			其他综合收益
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	20,000,000.00				44,646,922.73	71,148,966.11	
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	20,000,000.00				44,646,922.73	71,148,966.11	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					38,335,767.16	41,833,723.78	
(一) 综合收益总额					41,833,723.78	41,833,723.78	
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配					-3,497,956.62		
1. 提取盈余公积					-3,497,956.62		
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	20,000,000.00				82,982,689.89	112,982,689.89	

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:



杭州怡丹生物技术有限公司  
所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016 年度						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	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	5,000,000.00						37,128,532.32
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	5,000,000.00						37,128,532.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00						34,020,433.79
（一）综合收益总额							40,020,433.79
（二）所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配	15,000,000.00						-6,000,000.00
1. 提取盈余公积							4,002,043.38
2. 对所有者（或股东）的分配							-4,002,043.38
3. 其他	15,000,000.00						-21,000,000.00
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	20,000,000.00						71,148,966.11

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：



## 杭州怡丹生物技术有限公司 二〇一六至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

杭州怡丹生物技术有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2010 年 3 月 22 日, 公司成立时注册资本 500 万元, 由彭华兵、申屠金胜、陈峥嵘和孙波共同出资设立, 其中: 彭华兵出资 215 万元, 出资比例为 43%; 申屠金胜出资 175 万元, 出资比例为 35%; 陈峥嵘出资 100 万元, 出资比例为 20%; 孙波出资 10 万元, 出资比例为 2%。

2016 年 4 月 27 日, 彭华兵、申屠金胜、孙波与杭州怡禾投资管理合伙企业(有限合伙)签订股权转让协议。彭华兵、申屠金胜、孙波分别向杭州怡禾投资管理合伙企业(有限合伙)转让各自持有的本公司 18%、26%、1%的股权; 申屠金胜、陈峥嵘与杭州丹洋投资管理合伙企业(有限合伙)签订股权转让协议, 申屠金胜、陈峥嵘分别向杭州丹洋投资管理合伙企业(有限合伙)转让各自持有的本公司 2%、8%的股权。变更后注册资本 500 万元, 其中: 彭华兵出资 125 万元, 出资比例为 25%; 申屠金胜出资 35 万元, 出资比例为 7%; 陈峥嵘出资 60 万元, 出资比例为 12%; 孙波出资 5 万元, 出资比例为 1%; 杭州怡禾投资管理合伙企业(有限合伙)出资 225 万元, 出资比例为 45%; 杭州丹洋投资管理合伙企业(有限合伙)出资 50 万元, 出资比例为 10%, 上述变更于 2016 年 4 月 27 日办妥工商变更登记手续。

2016 年 6 月 28 日, 陈峥嵘与上海润达盛湖投资管理中心(有限公司)签订股权转让协议, 向上海润达盛湖投资管理中心(有限公司)转让持有的本公司 12%的股权。

2016 年 7 月 11 日, 杭州怡禾投资管理合伙企业(有限合伙)与上海润达医疗科技股份有限公司签订股权转让协议, 向上海润达医疗科技股份有限公司转让持有的本公司 45%的股权。变更完成后公司注册资本 500 万元, 其中: 彭华兵出资 125 万元, 出资比例为 25%; 申屠金胜出资 35 万元, 出资比例为 7%; 上海润达盛湖投资管理中心(有限公司)出资 60 万元, 出资比例为 12%; 孙波出资 5 万元, 出资比例为 1%; 上海润达医疗科技股份有限公司 225 万元, 出资比例为 45%; 杭州丹洋投资管理合伙企业(有限合伙)出资 50 万元, 出资比例为 10%。

2016 年 9 月公司通过股东决议, 决定以未分配利润 1500 万转增资本。上海润达医疗科技股份有限公司追加认缴 675 万元, 杭州丹阳投资管理有限公司追加认缴 150 万元, 上海润达盛湖投资管理中心(有限合伙)追加认缴 180 万元, 孙波追加认缴 15 万元, 申屠金胜 105 万元, 彭华兵追加认缴 375 万元。追加认缴后, 上海润达医

疗科技股份有限公司，认缴出资 900 万元，出资比例 45%，杭州丹阳投资管理有限公司，认缴出资 200 万元，出资比例 10%，上海润达盛湖投资管理中心（有限合伙），认缴出资 240 万元，出资比例 12%，孙波认缴出资 20 万元，出资比例 1%，申屠金胜认缴出资 140 万元，出资比例 7%，彭华兵认缴出资 500 万元，出资比例 25%。法定代表人是彭华兵。

企业法人营业执照注册号：91330104552658740E，公司注册地：杭州市西湖区文二西路 808 号西溪壹号商务写字楼 9 幢。公司经营范围为：批发零售：第二、第三类医疗器械；批发：体外诊断试剂。一般经营项目：批发零售：第一类医疗器械，电子产品，普通机械及器材，通信设备，陶瓷制品，百货，针纺织品，电器设备；服务：上门维修电器设备，软件开发及技术转让、技术服务、技术咨询；货物及技术进口，目前为经营期。

## （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	是否纳入合并财务报表范围	
	2017.12.31	2016.12.31
加易生物科技（上海）有限公司	是	是

本报告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

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### (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。

本次报告期为 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

#### (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。

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。

### （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。

#### **(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**

外币业务采用交易发生日的即期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。

#### **(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；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

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：余额在 100 万元以上且排名前十名的应收账款；余额在 50 万元以上且排名前十名的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，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，将其归入关联方组合（合并范围内）或账龄组合计提坏账准备。

### 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

关联方组合	按关联方划分组合
账龄组合	除关联方组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
关联方组合	单独进行减值测试
账龄组合	按账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方组合 (合并范围内)	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计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。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：

根据预计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。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 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) 持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### **(十三) 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。

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。

### (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。

## 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。

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。

#### (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。

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（%）
提供仪器设备	年限平均法	5	5	19
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19~31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5	19~31.67

#### (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) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十七) 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。

(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
电脑软件	5 年	预计可使用年限

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。

### (十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

#### (十九) 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赁方式租入的固定资产改良支出。

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中

- (1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
- (2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

##### 2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

#### (二十) 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

###### (1) 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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十三) 应付职工薪酬”。

## 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

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准为公司发出货物、客户签收确认且相关的经济利益很可能流入本企业，需要安装调试的仪器收入确认标准为完成安装、客户签署装机单且相关的经济利益很可能流入本企业。

公司销售商品收入主要包括试剂及耗材销售收入、仪器销售收入，其销售模式分为三种：

A、单纯销售体外诊断试剂及耗材，即公司向客户销售经销的体外诊断试剂及耗材，其收入来源于体外诊断试剂及耗材的销售收入，利润来源于自产体外诊断试剂及耗材的毛利和经销体外诊断试剂及耗材的进销差价；

B、单纯销售体外诊断仪器，即公司向客户销售体外诊断仪器，对于后续的试剂供应不做特别约定。其收入来源于体外诊断仪器的销售收入，利润来源于自产体外诊断仪器的毛利和经销体外诊断仪器的进销差价；

C、联动销售，即公司向客户提供体外诊断仪器，客户每年向公司采购配套诊断试剂，其收入来源于体外诊断试剂及耗材的销售收入，利润来源于自产体外诊断试剂的毛利和经销体外诊断试剂的进销差价。

## (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。

### 2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态；

与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。

### 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、清偿负债同时进行时，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**

#### **1、 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。

## 2、 融资租赁会计处理

融资租入资产: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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

## (二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

#### 2016 年度

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号),适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目,2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加 71,585.66 元,调减管理费用 71,585.66 元。
(3) 将已确认收入(或利得)但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”(或“其他非流动负债”)项目。比较数据不予调整。	调增其他流动负债期末余额 0.00 元,调增其他非流动负债期末余额 0.00 元,调减应交税费期末余额 0.00 元。
(4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”(或“其他非流动资产”)项目。比较数据不予调整。	调增其他流动资产期末余额 0.00 元,调增其他非流动资产期末余额 0.00 元,调增应交税费期末余额 0.00 元。

## 2017 年度

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》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》

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。

本公司执行上述两项准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	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损益和终止经营损益。	列示持续经营净利润本年金额 42,796,825.32 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。列示持续经营净利润上年金额 40,633,577.81 元；列示终止经营净利润上年金额 0.00 元。
(2) 将出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失自营业外收入、营业外支出列报调整至资产处置收益，可比期间相应进行调整。	2017 年度： 营业外收入减少 49,378.53 元；营业外支出减少 787,507.47 元；资产处置收益增加-738,128.94 元。 2016 年度： 营业外收入减少 1,261.10 元；营业外支出减少 106,141.11 元；资产处置收益增加-104,880.01 元。

## 2、 重要会计估计变更

公司本报告期无重要会计估计的变更。

#### 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%
	技术服务收入	6%
	销售生物制品收入（注）	3%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%

注：根据国家税务总局《关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告》规定，属于增值税一般纳税人药品经营企业销售生物制品，可以选择简易办法按照生物制品销售额 3% 的征收率计算缴纳增值税，本公司自 2014 年 4 月 1 日起施行。

#### 五、 合并财务报表项目注释

##### (一) 货币资金

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	21,411.48	82,426.48
银行存款	22,816,073.73	20,333,361.21
其他货币资金	18,750.00	319,350.00
合计	22,856,235.21	20,735,137.69

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	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
履约保证金	18,750.00	319,350.00
合计	18,750.00	319,350.00

截至 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 18,750.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金。

截至 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 319,350.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金。

上述受限制的货币资金在编制现金流量表时均已作剔除。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2017 年 12 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	105,074,257.19	100.00	6,388,804.95	6.08	98,685,452.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	105,074,257.19	100.00	6,388,804.95		98,685,452.24

类别	2016 年 12 月 31 日余额		2016 年 12 月 31 日坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	81,154,652.45	100.00	4,814,515.35	5.93	76,340,137.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	81,154,652.45	100.00	4,814,515.35		76,340,137.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	98,275,075.23	4,913,753.76	5.00	77,050,928.83	3,852,546.44	5.00
1 至 2 年	4,661,822.94	932,364.59	20.00	3,549,211.32	709,842.26	20.00
2 至 3 年	778,854.10	389,427.05	50.00	504,253.30	252,126.65	50.00
3 至 4 年	153,259.55	153,259.55	100.00			
合计	103,869,011.82	6,388,804.95		81,104,393.45	4,814,515.35	



组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收关联方款项	1,205,245.37			50,259.00		
合计	1,205,245.37			50,259.00		

## 2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	1,574,289.60	1,505,922.63
收回/转回坏账准备		

## 3、 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	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
杭州千麦医学检验所有限公司	6,445,203.89	6.13	325,256.44
嘉兴市新孚臣医疗器械有限公司	5,759,701.72	5.48	287,985.09
美康生物科技股份有限公司	4,256,949.30	4.05	215,629.97
浙江省立同德医院	2,545,185.00	2.42	152,639.25
余姚市人民医院	2,412,600.00	2.30	120,630.00
合计	21,419,639.91	20.38	1,102,140.75

单位名称	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
嘉兴市新孚臣医疗器械有限公司	3,314,466.20	4.08	165,723.31
杭州普安基因工程有限公司	3,191,397.72	3.93	159,569.89
温州市中心血站	3,197,600.00	3.94	159,880.00
台州市中心医院	2,355,313.80	2.90	117,765.69
宁波市妇女儿童医院	2,350,338.00	2.90	152,166.90
合计	14,409,115.72	17.75	755,105.79

(三) 预付账款

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	9,455,315.51	100.00	8,214,180.95	100.00
合计	9,455,315.51	100.00	8,214,180.95	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	2017 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
赛默飞世尔科技(中国)有限公司	2,495,620.41	26.39
丹娜(天津)生物科技有限公司	1,705,574.00	18.04
深圳市新产业生物月工程股份有限公司	700,000.00	7.40
北京中外运华力物流有限公司杭州分公司	378,622.06	4.00
浙江省科学器材进出口有限责任公司	344,964.00	3.64
合计	5,624,780.47	59.48

预付对象	2016 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
赛默飞世尔科技(中国)有限公司	2,753,219.79	33.52
浙江省科学器材进出口有限责任公司	1,057,990.76	12.88
上海国际科学技术有限公司	832,866.00	10.14
上海万格生物科技有限公司	445,946.00	5.43
上海富众医学科技有限公司	379,222.24	4.62
合计	5,469,244.79	66.59

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	2017 年 12 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	5,733,353.57	100.00	975,474.58	17.01	4,757,878.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,733,353.57	100.00	975,474.58		4,757,878.99

种类	2016 年 12 月 31 日余额		2016 年 12 月 31 日坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,456,535.60	100.00	1,351,982.38	18.13	6,104,553.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,456,535.60	100.00	1,351,982.38		6,104,553.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,418,567.57	170,928.38	5.00	4,297,767.60	214,888.38	5.00
1 至 2 年	1,586,431.00	317,286.20	20.00	2,128,575.00	425,715.00	20.00
2 至 3 年	422,190.00	211,095.00	50.00	637,628.00	318,814.00	50.00
3 至 4 年	145,190.00	145,190.00	100.00	69,800.00	69,800.00	100.00
4 至 5 年	10,000.00	10,000.00	100.00	322,765.00	322,765.00	100.00
5 年以上	120,975.00	120,975.00	100.00			
合计	5,703,353.57	975,474.58		7,456,535.60	1,351,982.38	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项	30,000.00					
合计	30,000.00					

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	-376,507.80	100,700.98

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
代垫款		2,400.00
押金及保证金	5,681,494.57	7,252,135.60
其他	51,859.00	202,000.00
合计	5,733,353.57	7,456,535.60

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	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备余额
浙江省动物疫病预防控制中心	押金及保证金	782,620.00	2 年以内	13.65	119,796.50
温州市中心血站	押金及保证金	488,015.00	2 年以内	8.51	24,899.50
中华人民共和国湖州出入境检验检疫局	押金及保证金	372,000.00	1 年以内	6.49	18,600.00
山东中保康医疗器具有限 公司	押金及保证金	350,000.00	2 年以内	6.10	64,750.00
台州出入境检验检疫局	押金及保证金	298,620.00	2 年以内	5.21	39,978.00
合计		2,291,255.00		39.96	268,024.00

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备余额
浙江出入境检验检疫局 检验检疫技术中心	押金及保证金	1,306,980.00	1 至 4 年	17.53	393,072.00
浙江省动物疫病预防控制中心	押金及保证金	632,270.00	2 年以内	8.48	45,788.50
浙江省血液中心	押金及保证金	463,600.00	3 年以内	6.22	89,600.00
中华人民共和国浙江出 入境检验检疫局	押金及保证金	429,830.00	3 年以内	5.76	114,115.00
山东中保康医疗器具有 限公司	押金及保证金	315,000.00	1 年以内	4.22	15,750.00
合计		3,147,680.00		42.21	658,325.50

(五) 存货

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	44,744,784.77		44,744,784.77	51,829,917.37		51,829,917.37
合计	44,744,784.77		44,744,784.77	51,829,917.37		51,829,917.37

(六) 其他流动资产

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税		14,766.95
合计		14,766.95

(七) 固定资产

项目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2015 年 12 月 31 日余额	26,754,021.58	5,102,982.89	139,059.00	31,996,063.47
(2) 2016 年增加金额	5,332,343.24	429,440.90	39,864.81	5,801,648.95
—购置	5,332,343.24	429,440.90	39,864.81	5,801,648.95
(3) 2016 年减少金额	800,987.00			800,987.00
—处置或报废	800,987.00			800,987.00
(4) 2016 年 12 月 31 日余额	31,285,377.82	5,532,423.79	178,923.81	36,996,725.42
2. 累计折旧				
(1) 2015 年 12 月 31 日余额	12,013,708.59	2,565,218.51	102,695.95	14,681,623.05
(2) 2016 年增加金额	5,213,468.30	742,087.42	22,656.21	5,978,211.93
—计提	5,213,468.30	742,087.42	22,656.21	5,978,211.93
(3) 2016 年减少金额	282,925.67			282,925.67
—处置或报废	282,925.67			282,925.67
(4) 2016 年 12 月 31 日余额	16,944,251.22	3,307,305.93	125,352.16	20,376,909.31
3. 减值准备				
(1) 2015 年 12 月 31 日余额				
(2) 2016 年增加金额				
(3) 2016 年减少金额				
(4) 2016 年 12 月 31 日余额				
4. 账面价值				

项目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(1) 2016 年 12 月 31 日账面价值	14,341,126.60	2,225,117.86	53,571.65	16,619,816.11
(2) 2015 年 12 月 31 日账面价值	14,740,312.99	2,537,764.38	36,363.05	17,314,440.42

项目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 2016 年 12 月 31 日余额	32,086,364.82	4,731,436.79	178,923.81	36,996,725.42
(2) 2017 年增加金额	2,828,176.23	545,789.23	158,411.37	3,532,376.83
—购置	2,828,176.23	545,789.23	158,411.37	3,532,376.83
(3) 2017 年减少金额	2,622,624.93	521,023.00	43,066.00	3,186,713.93
—处置或报废	2,622,624.93	521,023.00	43,066.00	3,186,713.93
(4) 2017 年 12 月 31 日余额	32,291,916.12	4,756,203.02	294,269.18	37,342,388.32
<b>2. 累计折旧</b>				
(1) 2016 年 12 月 31 日余额	17,227,176.89	3,024,380.26	125,352.16	20,376,909.31
(2) 2017 年增加金额	4,843,492.27	712,812.84	39,484.76	5,595,789.87
—计提	4,843,492.27	712,812.84	39,484.76	5,595,789.87
(3) 2017 年减少金额	1,717,743.44	470,935.58	40,300.82	2,228,979.84
—处置或报废	1,717,743.44	470,935.58	40,300.82	2,228,979.84
(4) 2017 年 12 月 31 日余额	20,352,925.72	3,266,257.52	124,536.10	23,743,719.34
<b>3. 减值准备</b>				
(1) 2016 年 12 月 31 日余额				
(2) 2017 年增加金额				
—计提				
(3) 2017 年减少金额				
—处置或报废				
(4) 2017 年 12 月 31 日余额				
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 2017 年 12 月 31 日账面价值	11,938,990.40	1,489,945.50	169,733.08	13,598,668.98
(2) 2016 年 12 月 31 日账面价值	14,859,187.93	1,707,056.53	53,571.65	16,619,816.11

(八) 无形资产

项目	电脑软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2015 年 12 月 31 日余额	53,000.00	53,000.00
(2) 2016 年增加金额		
(3) 2016 年减少金额		
(4) 2016 年 12 月 31 日余额	53,000.00	53,000.00
2. 累计摊销		
(1) 2015 年 12 月 31 日余额	26,679.59	26,679.59
(2) 2016 年增加金额	5,035.08	5,035.08
—计提	5,035.08	5,035.08
(3) 2016 年减少金额		
(4) 2016 年 12 月 31 日余额	31,714.67	31,714.67
3. 减值准备		
(1) 2015 年 12 月 31 日余额		
(2) 2016 年增加金额		
(3) 2016 年减少金额		
(4) 2016 年 12 月 31 日余额		
4. 账面价值		
(1) 2016 年 12 月 31 日账面价值	21,285.33	21,285.33
(2) 2015 年 12 月 31 日账面价值	26,320.41	26,320.41

项目	电脑软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2016 年 12 月 31 日余额	53,000.00	53,000.00
(2) 2017 年增加金额		
(3) 2017 年减少金额		
(4) 2017 年 12 月 31 日余额	53,000.00	53,000.00
2. 累计摊销		
(1) 2016 年 12 月 31 日余额	31,714.67	31,714.67
(2) 2017 年增加金额	5,751.65	5,751.65
—计提	5,751.65	5,751.65
(3) 2017 年减少金额		



项目	电脑软件	合计
(4) 2017 年 12 月 31 日余额	37,466.32	37,466.32
3. 减值准备		
(1) 2016 年 12 月 31 日余额		
(2) 2017 年增加金额		
(3) 2017 年减少金额		
(4) 2017 年 12 月 31 日余额		
4. 账面价值		
(1) 2017 年 12 月 31 日账面价值	15,533.68	15,533.68
(2) 2016 年 12 月 31 日账面价值	21,285.33	21,285.33

(九) 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日余额	2016 年增加 金额	2016 年摊销 金额	2016 年其他 减少金额	2016 年 12 月 31 日余额
经营租入固定 资产改良支出		1,869,796.11	93,489.81		1,776,306.30
合计		1,869,796.11	93,489.81		1,776,306.30

项目	2016 年 12 月 31 日余额	2017 年增加 金额	2017 年摊销 金额	2017 年其他 减少金额	2017 年 12 月 31 日余额
经营租入固定 资产改良支出	1,776,306.30		352,026.93		1,424,279.37
合计	1,776,306.30		352,026.93		1,424,279.37

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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	7,364,279.53	1,841,069.88	6,166,497.73	1,541,624.43
内部交易未实 现利润			11,615.19	2,903.80
合计	7,364,279.53	1,841,069.88	6,178,112.92	1,544,528.23

(十一) 应付账款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付货款	12,412,774.51	13,368,700.98
合计	12,412,774.51	13,368,700.98

公司无账龄超过一年的重要应付账款。

(十二) 预收款项

1、预收款项列示

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	7,634,413.28	11,754,065.62
1-2 年	13,728.00	
合计	7,648,141.28	11,754,065.62

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日余额	2016 年增加	2016 年减少	2016 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	1,406,939.85	9,945,532.82	8,803,200.89	2,549,271.78
离职后福利-设定提存计划	58,442.57	789,622.75	774,378.15	73,687.17
合计	1,465,382.42	10,735,155.57	9,577,579.04	2,622,958.95

项目	2016 年 12 月 31 日余额	2017 年增加	2017 年减少	2017 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	2,549,271.78	13,864,588.53	14,647,138.84	1,766,721.47
离职后福利-设定提存计划	73,687.17	1,329,541.16	1,260,841.50	142,386.83
合计	2,622,958.95	15,194,129.69	15,907,980.34	1,909,108.30

2、 短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日余额	2016 年增加	2016 年减少	2016 年 12 月 31 日余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,359,090.00	7,641,618.09	6,513,293.09	2,487,415.00
(2) 职工福利费		1,159,351.89	1,159,351.89	
(3) 社会保险费	47,849.85	581,793.84	567,786.91	61,856.78

项目	2015 年 12 月 31 日余额	2016 年增加	2016 年减少	2016 年 12 月 31 日余额
其中：医疗保险费	42,005.60	519,167.35	505,171.36	56,001.59
工伤保险费	1,461.06	10,696.89	11,173.89	984.06
生育保险费	4,383.19	51,929.60	51,441.66	4,871.13
(4) 住房公积金		507,989.00	507,989.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		54,780.00	54,780.00	
合计	1,406,939.85	9,945,532.82	8,803,200.89	2,549,271.78

项目	2016 年 12 月 31 日余额	2017 年增加	2017 年减少	2017 年 12 月 31 日余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,487,415.00	10,761,254.46	11,671,956.48	1,576,712.98
(2) 职工福利费		1,243,680.15	1,243,680.15	
(3) 社会保险费	61,856.78	1,149,665.78	1,024,541.17	186,981.39
其中：医疗保险费	56,001.59	1,054,890.19	932,719.43	178,172.35
工伤保险费	984.06	24,847.85	24,257.09	1,574.82
生育保险费	4,871.13	69,927.74	67,564.65	7,234.22
(4) 住房公积金		669,344.00	669,344.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		40,644.14	37,617.04	3,027.10
合计	2,549,271.78	13,864,588.53	14,647,138.84	1,766,721.47

### 3、 设定提存计划列示

项目	2015 年 12 月 31 日余额	2016 年增加	2016 年减少	2016 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	51,137.25	731,409.55	713,747.15	68,799.65
失业保险费	7,305.32	58,213.20	60,631.00	4,887.52
合计	58,442.57	789,622.75	774,378.15	73,687.17

项目	2016 年 12 月 31 日余额	2017 年增加	2017 年减少	2017 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	68,799.65	1,269,527.97	1,200,866.74	137,460.88
失业保险费	4,887.52	60,013.19	59,974.76	4,925.95
合计	73,687.17	1,329,541.16	1,260,841.50	142,386.83

(十四) 应交税费

税费项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	计缴标准
增值税	2,047,089.01	540,070.48	17%、6%、3%
城建税	109,210.58	144,006.10	7%、5%
企业所得税	4,719,446.00	6,572,767.57	25%
个人所得税	35,792.40	4,414.20	
印花税	7,626.73	15,182.05	
教育费附加	78,401.95	102,878.65	5.00%
河道管理费		12.00	
合计	6,997,566.67	7,379,331.05	

(十五) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
股东借款及利息	52,378,293.98	75,653,400.00
预提费用	1,474,398.44	318,062.52
其他		342,000.00
合计	53,852,692.42	76,313,462.52

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	2017 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
申屠金胜	35,343,400.00	股东借款补充流动资金
彭华兵	6,410,000.00	股东借款补充流动资金
孙波	6,000,000.00	股东借款补充流动资金
合计	47,753,400.00	

项目	2016 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
申屠金胜	23,143,400.00	股东借款补充流动资金
彭华兵	6,310,000.00	股东借款补充流动资金
合计	29,453,400.00	

(十六) 实收资本

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年变动增 (+) 减 (-)		2016 年 12 月 31 日
		2016 年增加	2016 年减少	
彭华兵	2,150,000.00	3,750,000.00	900,000.00	5,000,000.00
申屠金胜	1,750,000.00	1,050,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00
陈峥嵘	1,000,000.00		1,000,000.00	-
孙波	100,000.00	150,000.00	50,000.00	200,000.00
杭州丹洋投资管理合伙企业 (有限合伙)		2,000,000.00		2,000,000.00
上海润达医疗科技股份有限公司		9,000,000.00		9,000,000.00
上海润达盛瑚投资管理中 心 (有限合伙)		2,400,000.00		2,400,000.00
合计	5,000,000.00	18,350,000.00	3,350,000.00	20,000,000.00

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年变动增 (+) 减 (-)		2017 年 12 月 31 日
		2017 年增加	2017 年减少	
彭华兵	5,000,000.00			5,000,000.00
申屠金胜	1,400,000.00			1,400,000.00
孙波	200,000.00			200,000.00
杭州丹洋投资管理合伙企业 (有限合伙)	2,000,000.00			2,000,000.00
上海润达医疗科技股份有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
上海润达盛瑚投资管理中 心 (有限合伙)	2,400,000.00			2,400,000.00
合计	20,000,000.00			20,000,000.00

**(十七) 盈余公积**

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年增加	2016 年减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,500,000.00	4,002,043.38		6,502,043.38
合计	2,500,000.00	4,002,043.38		6,502,043.38

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年增加	2017 年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,502,043.38	3,497,956.62		10,000,000.00
合计	6,502,043.38	3,497,956.62		10,000,000.00

**(十八) 未分配利润**

项目	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	45,260,066.75	29,628,532.32
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	45,260,066.75	29,628,532.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,796,825.32	40,633,577.81
减：提取法定盈余公积	3,497,956.62	4,002,043.38
应付普通股股利		6,000,000.00
转作股本的普通股股利		15,000,000.00
期末未分配利润	84,558,935.45	45,260,066.75

**(十九) 营业收入和营业成本**

**1、 营业收入、营业成本**

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	327,672,054.40	222,228,774.23	251,111,668.61	162,711,620.32
合计	327,672,054.40	222,228,774.23	251,111,668.61	162,711,620.32

**2、 主营业务（分销售模式）**

	2017 年		2016 年	
	销售金额	成本金额	销售金额	成本金额
直销	253,875,607.01	161,310,577.38	206,197,669.75	127,886,704.61
经销	73,796,447.39	60,918,196.85	44,913,998.86	34,824,915.71
合计	327,672,054.40	222,228,774.23	251,111,668.61	162,711,620.32

### 3、 主营业务（分销售模式）

	2017 年度		2016 年度	
	销售金额	成本金额	销售金额	成本金额
试剂和耗材	256,676,472.59	164,074,230.58	202,158,485.51	122,883,658.54
其中：销售	255,119,307.69	163,367,066.26	201,674,721.36	122,883,658.54
服务	1,557,164.90	707,164.32	483,764.15	
仪器	70,995,581.81	58,154,543.65	48,953,183.10	39,827,961.78
合计	327,672,054.40	222,228,774.23	251,111,668.61	162,711,620.32

### 4、 公司前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	2017 年度销售额	占营业收入比重
1	余姚市临床检验中心	10,871,952.19	3.32%
2	嘉兴市新孚臣医疗器械有限公司	10,354,335.23	3.16%
3	杭州普安基因工程有限公司	9,840,511.61	3.00%
4	杭州千麦医学检验所有限公司	7,832,077.57	2.39%
5	浙江省血液中心	7,116,085.47	2.17%
合计		46,014,962.07	14.04%

序号	客户名称	2016 年度销售额	占营业收入比重
1	浙江省血液中心	9,800,805.33	3.90%
2	余姚市临床检验中心	9,017,253.43	3.59%
3	嘉兴市新孚臣医疗器械有限公司	8,322,794.87	3.31%
4	杭州普安基因工程有限公司	7,097,910.72	2.83%
5	宁波市妇女儿童医院	5,256,125.00	2.09%
合计		39,494,889.35	15.72%

### (二十) 税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	1,245,962.81	966,544.02
教育费附加	897,494.16	692,886.39
其他	67,028.52	180,942.40
合计	2,210,485.49	1,840,372.81

(二十一) 销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
合 计	23,917,038.43	18,584,463.78
其中主要为：职工薪酬	9,465,744.32	6,527,960.37
促销费	6,484,359.82	4,231,118.24
售后服务费	1,870,383.91	1,259,267.44
业务招待费	1,337,767.53	1,183,961.12
差旅费	1,272,812.46	1,214,020.12
办公费	1,182,229.82	1,384,252.18

(二十二) 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
合 计	13,920,039.41	10,080,850.36
其中主要为：职工薪酬	5,821,476.98	4,415,953.65
车辆、仓储运杂费	1,366,980.69	1,182,779.04
办公费	1,251,006.34	1,245,786.24
折旧摊销费	1,350,779.00	846,368.05
租金物业费	365,463.61	696,497.97
业务招待费	671,707.14	206,487.23
其他	785,579.96	255,554.32

(二十三) 财务费用

类别	2017 年度	2016 年度
利息支出	4,624,893.98	327,300.00
减：利息收入	52,760.26	22,940.05
汇兑损益	9,677.73	
银行手续费	33,760.73	17,451.68
合计	4,615,572.18	321,811.63



(二十四) 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	1,197,781.80	1,606,623.61
合计	1,197,781.80	1,606,623.61

(二十五) 资产处置收益

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
处置固定资产利得或损失	-738,128.94	-104,880.01	-738,128.94	-104,880.01
合计	-738,128.94	-104,880.01	-738,128.94	-104,880.01

(二十六) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	40,654.90	22,000.00	40,654.90	22,000.00
其他		108,540.83		108,540.83
合计	40,654.90	130,540.83	40,654.90	130,540.83

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
上海市金山区财政扶持基金	38,000.00	22,000.00	与收益相关
税收返还	2,654.90		与收益相关
合计	40,654.90	22,000.00	

(二十七) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
对外捐赠	20,000.00	141,000.00	20,000.00	141,000.00
罚款滞纳金	19,316.22	80,206.28	19,316.22	80,206.28
其他		453,100.00		453,100.00
合计	39,316.22	674,306.28	39,316.22	674,306.28

(二十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	16,345,288.93	15,088,262.53
递延所得税费用	-296,541.65	-404,559.70
合计	16,048,747.28	14,683,702.83

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度	2016 年度
利润总额	58,845,572.60	55,317,280.64
按法定税率计算的所得税费用	14,711,393.15	13,829,320.16
调整以前期间所得税的影响	1,056,922.85	12,645.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	280,431.28	868,872.42
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		-27,135.21
所得税费用	16,048,747.28	14,683,702.83

(二十九) 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	2017 年度	2016 年度
1、收回往来款、代垫款	1,517,546.63	957,469.20
2、专项补贴、补助款	40,654.90	22,000.00
3、利息收入	52,760.26	22,940.05
4、保证金收回	300,600.00	
合计	1,911,561.79	1,002,409.25

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
1、企业间往来	46,859.00	1,464,573.60
2、销售费用支出	14,794,422.42	10,539,562.83
3、管理费用支出	5,344,102.56	6,650,100.80
4、财务费用支出	33,760.73	17,451.68
5、营业外支出	39,316.22	674,306.28
合计	20,258,460.93	19,345,995.19

(三十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	42,796,825.32	40,633,577.81
加：资产减值准备	1,197,781.80	1,606,623.61
固定资产折旧	5,595,789.87	5,978,211.93
无形资产摊销	5,751.65	5,035.08
长期待摊费用摊销	352,026.93	93,489.81
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)	738,128.94	104,880.01
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,624,893.98	327,300.00
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-296,541.65	-404,559.70
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	7,085,132.60	13,170,950.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,049,140.76	-16,654,823.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,343,129.92	-18,531,847.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,707,518.76	26,328,838.79
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	22,837,485.21	20,415,787.69
减：现金的期初余额	20,415,787.69	6,599,674.45
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	2,421,697.52	13,816,113.24

现金和现金等价物的构成		
项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	22,837,485.21	20,415,787.69
其中：库存现金	21,411.48	82,426.48
可随时用于支付的银行存款	22,816,073.73	20,333,361.21
可随时用于支付的其他货币资金		
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	22,837,485.21	20,415,787.69
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		

(三十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值		受限原因
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	
货币资金	18,750.00	319,350.00	履约保证金
合计	18,750.00	319,350.00	

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2016 年度									
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	
加易生物科技（上海）有限公司	2016/4/30	2,000,000.00	100.00	购买	2016/4/30	账面价值	3,372,207.74	513,314.58	

## 2、 合并成本及商誉

2016 年度

项目	加易生物科技（上海）有限公司
合并成本	
—现金	2,000,000.00
合并成本合计	2,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,108,540.83
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	-108,540.83

## 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	加易生物科技（上海）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	3,186,338.69	3,186,338.69
货币资金	378,664.81	378,664.81
应收款项	2,793,178.72	2,793,178.72
存货		
其他	14,495.16	14,495.16
负债：	1,077,797.86	1,077,797.86
借款		
应付款项	1,077,797.86	1,077,797.86
递延所得税负债		
净资产	2,108,540.83	2,108,540.83
减：少数股东权益		
取得的净资产	2,108,540.83	2,108,540.83

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2017 年 12 月 31 日

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	
加易生物科技（上海）有限公司	上海	上海市金山区枫泾镇泾标路 350 号 2 幢三楼 301 室	商业	100.00		购买

2016 年 12 月 31 日

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	
加易生物科技（上海）有限公司	上海	上海市金山区枫泾镇泾标路 350 号 2 幢三楼 301 室	商业	100.00		购买

八、 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(%)
上海润达医疗科技股份有限公司	上海市金山区亭卫南路 388 号 8 幢 203 室	从事医疗器械领域内技术咨询、技术转让、技术开发、技术服务及机械设备维修，医疗器械（见医疗器械经营企业许可证），药品类体外诊断试剂等	32196.34 万元	45.00	45.00

本公司最终控制方是：

关联方名称	关联关系	对母公司的持股 比例 (%)	对母公司的表决权 比例 (%)
朱文怡	实际控制人	20.26	20.26
刘辉	实际控制人	7.07	7.07
合 计		27.33	27.33

注 1：朱文怡与刘辉系母子关系。

(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) 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
彭华兵	本公司少数股东
申屠金胜	本公司少数股东
孙波	本公司少数股东
南京华硕科技有限公司	本公司前少数股东陈峥嵘控制的其他企业（2016 年 6 月陈峥嵘已将股权转让给上海润达盛湖投资管理中心（有限公司））
合肥润达万通医疗科技有限公司	受同一母公司控制
上海粘瑞信息科技有限公司	受同一母公司控制
上海康祥卫生器材有限公司	受同一母公司控制
嘉兴市新孚臣医疗器械有限公司	最终控制方重大影响企业
上海润达榕嘉生物科技有限公司	受同一母公司控制
上海润医科学仪器有限公司	受同一母公司控制



(四) 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	2017 年度	2016 年度
南京华硕科技有限公司	购买商品		3,052,428.11
上海润达医疗科技股份有限公司	购买商品	577,256.16	
合肥润达万通医疗科技有限公司	购买商品	114,635.04	
上海秸瑞信息科技有限公司	购买商品	16,728.16	
上海康祥卫生器材有限公司	购买商品	56,410.26	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
上海润达医疗科技股份有限公司	销售商品	2,347,715.97	81,417.95
合肥润达万通医疗科技有限公司	销售商品	558,818.81	
嘉兴市新孚臣医疗器械有限公司	销售商品	10,354,335.23	
上海润达榕嘉生物科技有限公司	销售商品	33,947.00	
上海润医科学仪器有限公司	销售商品	103,007.69	

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		2017 年度	2016 年度
彭华兵	房屋出租	304,267.68	76,066.92

本公司与股东彭华兵签订协议，租赁其名下位于杭州市西湖区文二西路 858 号西溪壹号 9 号楼作为办公场所使用。

3、 关联方资金拆借

借款人	借出款人	2017 年 12 月 31 日借款余额	2016 年 12 月 31 日借款余额	承担利息
杭州怡丹生物技术有限公司	彭华兵	6,410,000.00	23,810,000.00	1,490,763.12
杭州怡丹生物技术有限公司	申屠金胜	35,343,400.00	45,843,400.00	2,764,380.86
杭州怡丹生物技术有限公司	孙波	6,000,000.00	6,000,000.00	369,750.00

本期偿还申屠金胜流动资金借款 1050 万，偿还彭华兵流动资金借款 1740 万。

#### 4、 关键管理人员薪酬

项目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	932,742.08	771,600.00

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 1、 应收项目

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海润达医疗科技股份有限公司	1,084,726.37		50,259.00	
	上海润医科学仪器有限公司	120,519.00			
	嘉兴市新孚臣医疗器械有限公司	5,759,701.72			
预付账款					
	上海润达医疗科技股份有限公司	39,968.00			
	彭华兵	228,200.76			
其他应收款					
	上海润达医疗科技股份有限公司	30,000.00			

##### 2、 应付项目

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应付款			
	彭华兵（公司股东）	7,900,763.12	23,810,000.00
	申屠金胜（公司股东）	38,107,780.86	45,843,400.00
	孙波（公司股东）	6,369,750.00	6,000,000.00
	嘉兴市新孚臣医疗器械有限公司	20,000.00	

**(六) 关联方承诺**

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司就不可撤销之营业场所及办公楼租赁协议未来需缴付的最低租金为： 单位：万元

年度	金额
2018 年	38.03
2019 年	60.85
2020 年	60.85
2021 年	45.64

**九、 政府补助**

**(一) 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
		2017 年度	2016 年度	
财政补助	60,000.00	38,000.00	22,000.00	
税收返还	2,654.90	2,654.90		

**十、 承诺及或有事项**

**(一) 重要承诺事项**

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**(二) 或有事项**

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**十一、 资产负债表日后事项**

截止 2018 年 5 月 10 日本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十二、 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	2017 年 12 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	103,886,448.19	100.00	6,329,279.50	6.09	97,557,168.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	103,886,448.19	100.00	6,329,279.50		97,557,168.69

类别	2016 年 12 月 31 日余额		2016 年 12 月 31 日坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	80,963,720.15	100.00	4,769,264.85	5.89	76,194,455.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	80,963,720.15	100.00	4,769,264.85		76,194,455.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	97,088,166.23	4,854,408.31	5.00	76,145,918.83	3,807,295.94	5.00
1 至 2 年	4,660,922.94	932,184.59	20.00	3,549,211.32	709,842.26	20.00
2 至 3 年	778,854.10	389,427.05	50.00	504,253.30	252,126.65	50.00

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	153,259.55	153,259.55	100.00			
合计	102,681,202.82	6,329,279.50		80,199,383.45	4,769,264.85	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方	1,205,245.37			764,336.70		
合计	1,205,245.37			764,336.70		

## 2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	1,560,014.65	1,478,037.78
收回/转回坏账准备		

## 3、 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	2017 年 12 月 31 日 余额	占应收账款合计 数的比例 (%)	坏账准备
杭州千麦医学检验所有限公司	6,445,203.89	6.20	325,256.44
嘉兴市新孚臣医疗器械有限公司	5,759,701.72	5.54	287,985.09
美康生物科技股份有限公司	4,256,949.30	4.09	215,629.97
浙江省立同德医院	2,181,239.00	2.10	134,441.95
余姚市人民医院	2,081,200.00	2.00	104,060.00
合计	20,724,293.91	19.93	1,067,373.45

单位名称	2016 年 12 月 31 日 余额	占应收账款合计 数的比例 (%)	坏账准备
嘉兴市新孚臣医疗器械有限公司	3,314,466.20	4.09	165,723.31

单位名称	2016 年 12 月 31 日 余额	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
杭州普安基因工程有限公司	3,191,397.72	3.94	159,569.89
温州市中心血站	3,197,600.00	3.95	159,880.00
台州市中心医院	2,355,313.80	2.91	117,765.69
宁波市妇女儿童医院	2,350,338.00	2.90	152,166.90
合计	14,409,115.72	17.79	755,105.79

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	2017 年 12 月 31 日余额		2017 年 12 月 31 日坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	5,308,403.57	100.00	888,249.58	16.73	4,420,153.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,308,403.57	100.00	888,249.58		4,420,153.99

类别	2016 年 12 月 31 日账面余额		2016 年 12 月 31 日坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	7,061,131.00	100.00	1,328,469.65	18.81	5,732,661.35

类别	2016 年 12 月 31 日账面余额		2016 年 12 月 31 日坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,061,131.00	100.00	1,328,469.65		5,732,661.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,383,567.57	169,178.38	5.00	3,927,313.00	196,365.65	5.00
1 至 2 年	1,221,431.00	244,286.20	20.00	2,103,625.00	420,725.00	20.00
2 至 3 年	397,240.00	198,620.00	50.00	637,628.00	318,814.00	50.00
3 至 4 年	145,190.00	145,190.00	100.00	69,800.00	69,800.00	100.00
4 至 5 年	10,000.00	10,000.00	100.00	322,765.00	322,765.00	100.00
5 年以上	120,975.00	120,975.00	100.00			
合计	5,278,403.57	888,249.58		7,061,131.00	1,328,469.65	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项	30,000.00					
合计	30,000.00					

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	-440,220.07	117,803.25
收回/转回坏账准备		

### 3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
押金、保证金	5,256,544.57	6,859,131.00
其他	51,859.00	202,000.00
合计	5,308,403.57	7,061,131.00

### 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	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
浙江省动物疫病预防控制中心	押金及保证金	782,620.00	2 年以内	14.74	119,796.50
温州市中心血站	押金及保证金	488,015.00	2 年以内	9.19	24,899.50
中华人民共和国湖州出入境检验检疫局	押金及保证金	372,000.00	1 年以内	7.01	18,600.00
台州出入境检验检疫局	押金及保证金	298,620.00	2 年以内	5.63	39,978.00
嘉兴出入境检验检疫局	押金及保证金	263,700.00	2 年以内	4.97	13,185.00
合计		2,204,955.00		41.54	216,459.00

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
浙江出入境检验检疫局检验检疫技术中心	押金及保证金	1,306,980.00	1 至 4 年	18.51	393,072.00
浙江省动物疫病预防控制中心	押金及保证金	632,270.00	2 年以内	8.95	45,788.50
浙江省血液中心	押金及保证金	463,600.00	3 年以内	6.57	89,600.00
中华人民共和国浙江出入境检验检疫局	押金及保证金	429,830.00	1 年以内	6.09	114,115.00
山东中保康医疗器具有限公司	押金及保证金	315,000.00	1 年以内	4.46	15,750.00
合计		3,147,680.00		44.58	658,325.50



(三) 长期股权投资

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	2016 年增加	2016 年减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
加易生物科技（上海）有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计		2,000,000.00		2,000,000.00		

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	2017 年增加	2017 年减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
加易生物科技（上海）有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	2,000,000.00			2,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	324,665,539.29	221,359,888.56	250,315,914.63	163,246,243.94
合计	324,665,539.29	221,359,888.56	250,315,914.63	163,246,243.94

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益	-738,128.94	-104,880.01
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）	40,654.90	22,000.00
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		108,540.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,316.22	-674,306.28
所得税影响额	184,197.57	169,245.01
合计	-552,592.69	-479,400.45

(二) 净资产收益率：

2017 年 12 月 31 日	加权平均净资产收益率（%）
归属于公司普通股股东的净利润	45.94%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	46.53%
2016 年 12 月 31 日	加权平均净资产收益率（%）
归属于公司普通股股东的净利润	76.75%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	77.65%

杭州怡丹生物技术有限公司  
(加盖公章)

二〇一八年五月十一日





# 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。

【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】



登记机关

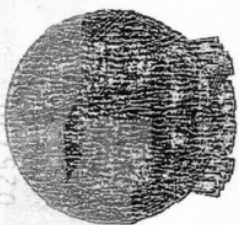


证书序号: NO. 025730

证书序号: NO. 025730

证书序号: NO. 025730

证书序号: NO. 025730



# 会计师事务所 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: 朱建东  
 办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼  
 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5月13日 (转制日期 2010年12月31日)

## 说明

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



中华人民共和国财政部



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: 二〇〇九年七月十七日

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

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

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.

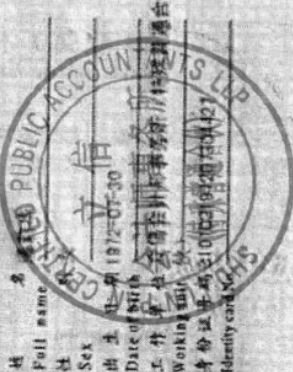
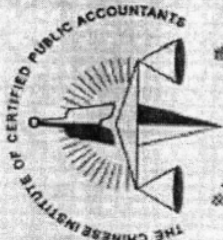


2017年 4月 3日

证书编号: 31060009229  
No. of Certificate

发证机构: 上海市注册会计师协会  
Authorizing Institute of CPAs

发证日期: 1988年 05月 24日  
Date of Issuance



姓名: 李信  
Full name  
性别: 男  
Sex  
出生日期: 1972-07-30  
Date of Birth  
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working Unit  
身份证号码: 310101197207301127  
Identity card No.



