

上海润达医疗科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

上海润达医疗科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
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	1-145



审计报告

信会师报字[2017]第 ZA11349 号

上海润达医疗科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海润达医疗科技股份有限公司（以下简称润达医疗）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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



中国注册会计师：江 强



中国注册会计师：季晓明



中国注册会计师：潘云川



中国·上海

二〇一七年三月二十七日



上海润达医疗科技股份有限公司

合并资产负债表

2016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)	919,893,001.19	189,822,117.13
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	(二)	7,605,240.56	1,570,000.00
应收账款	(三)	924,910,961.34	569,857,900.14
预付款项	(四)	104,715,888.84	40,771,988.58
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	(五)	79,481,651.50	9,405,918.57
买入返售金融资产			
存货	(六)	674,211,737.93	395,521,654.75
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	10,838,536.50	716,693.63
流动资产合计		2,721,657,017.86	1,207,666,272.80
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(八)	5,800,000.00	39,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	(九)	12,124,000.00	7,324,000.00
长期股权投资	(十)	193,850,986.69	15,934,548.59
投资性房地产			
固定资产	(十一)	566,929,229.99	299,275,182.46
在建工程	(十二)	18,682,907.42	69,467,680.95
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	(十三)	36,692,419.04	28,598,216.61
开发支出			
商誉	(十四)	481,244,187.69	2,526,694.91
长期待摊费用	(十五)	9,311,684.02	3,527,851.44
递延所得税资产	(十六)	22,705,166.23	18,311,876.55
其他非流动资产	(十七)	38,957,014.00	2,183,300.00
非流动资产合计		1,386,297,595.08	486,149,351.51
资产总计		4,107,954,612.94	1,693,815,624.31

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:

上海润达医疗科技股份有限公司


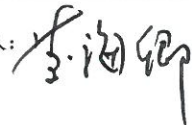
合并资产负债表(续)

2016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	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	(十八)	1,098,323,040.29	512,254,534.56
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	(十九)	16,934,585.00	4,707,243.00
应付账款	(二十)	193,717,747.30	80,434,760.29
预收款项	(二十一)	34,359,486.14	14,263,651.34
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十二)	37,034,648.02	28,036,433.74
应交税费	(二十三)	43,835,827.98	37,056,306.74
应付利息	(二十四)	2,314,942.41	921,614.04
应付股利			
其他应付款	(二十五)	145,405,697.48	13,836,187.74
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(二十六)	80,718,802.31	30,253,458.52
其他流动负债			
流动负债合计		1,652,644,776.93	721,764,189.97
非流动负债:			
长期借款	(二十七)	113,340,999.25	5,866,461.08
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	(二十八)	108,783,349.85	30,843,293.79
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	(二十九)	303,157.19	378,886.28
递延收益	(三十)	10,722,483.96	6,412,483.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		233,149,990.25	43,501,125.11
负债合计		1,885,794,767.18	765,265,315.08
所有者权益:			
股本	(三十一)	321,963,377.00	94,126,316.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十二)	1,306,555,395.07	438,765,494.06
减: 库存股			
其他综合收益	(三十三)	6,664.50	
专项储备			
盈余公积	(三十四)	34,802,578.32	24,814,028.41
一般风险准备			
未分配利润	(三十五)	453,928,069.77	366,314,108.62
归属于母公司所有者权益合计		2,117,256,084.66	924,019,947.09
少数股东权益		104,903,761.10	4,530,362.14
所有者权益合计		2,222,159,845.76	928,550,309.23
负债和所有者权益总计		4,107,954,612.94	1,693,815,624.31

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: 



上海润达医疗科技股份有限公司

资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		666,874,643.56	102,254,567.19
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		1,541,600.76	
应收账款	(一)	376,783,735.84	343,821,787.96
预付款项		48,117,618.45	21,837,812.35
应收利息		270,789.45	
应收股利			
其他应收款	(二)	151,846,730.26	210,336,494.27
存货		401,593,689.22	280,610,892.55
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		171,497,404.33	
流动资产合计		1,818,526,211.87	958,861,554.32
非流动资产:			
可供出售金融资产		5,600,000.00	39,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		6,162,000.00	6,162,000.00
长期股权投资	(三)	1,082,392,870.17	120,806,628.12
投资性房地产			
固定资产		220,293,747.30	160,430,388.78
在建工程		1,462,796.98	4,180,353.26
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		18,966,084.45	11,459,844.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,064,629.94	29,076.42
递延所得税资产		8,891,604.34	8,232,643.58
其他非流动资产		33,681,100.00	
非流动资产合计		1,380,514,833.18	350,300,934.41
资产总计		3,199,041,045.05	1,309,162,488.73

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:



上海润达医疗科技股份有限公司
 资产负债表（续）
 2016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	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		754,300,000.00	329,254,534.56
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		108,145,509.00	64,309,359.77
预收款项		9,938,333.89	8,478,814.62
应付职工薪酬		11,965,773.70	15,763,405.66
应交税费		8,481,570.89	23,722,003.55
应付利息		1,798,445.92	611,902.18
应付股利			
其他应付款		38,877,950.41	31,620,175.94
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		73,585,893.40	23,074,597.06
其他流动负债			
流动负债合计		1,007,093,477.21	496,834,793.34
非流动负债：			
长期借款		108,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		104,931,500.62	25,899,110.46
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		3,088,483.96	708,483.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		216,019,984.58	26,607,594.42
负债合计		1,223,113,461.79	523,442,387.76
所有者权益：			
股本		321,963,377.00	94,126,316.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,331,326,430.57	450,022,909.63
减：库存股			
其他综合收益		6,664.50	
专项储备			
盈余公积		36,313,762.38	26,325,212.47
未分配利润		286,317,348.81	215,245,662.87
所有者权益合计		1,975,927,583.26	785,720,100.97
负债和所有者权益总计		3,199,041,045.05	1,309,162,488.73

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：

上海润达医疗科技股份有限公司
合并利润表
2016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		2,164,688,840.78	1,628,641,868.86
其中: 营业收入	(三十六)	2,164,688,840.78	1,628,641,868.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,005,526,384.30	1,508,668,259.41
其中: 营业成本	(三十六)	1,556,493,893.72	1,185,741,647.11
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	(三十七)	7,316,767.14	3,957,287.69
销售费用	(三十八)	205,265,140.09	156,114,271.16
管理费用	(三十九)	164,428,454.07	110,114,869.14
财务费用	(四十)	50,954,775.96	33,438,802.34
资产减值损失	(四十一)	21,067,353.32	19,301,381.97
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)	(四十二)	14,381,031.10	-347,851.41
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		9,871,329.99	-347,851.41
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		173,543,487.58	119,625,758.04
加: 营业外收入	(四十三)	7,421,848.54	8,059,023.41
其中: 非流动资产处置利得		741,641.94	276,706.80
减: 营业外支出	(四十四)	1,316,602.83	1,752,190.23
其中: 非流动资产处置损失		572,964.59	1,487,148.79
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		179,648,733.29	125,932,591.22
减: 所得税费用	(四十五)	47,451,911.86	33,507,124.91
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		132,196,821.43	92,425,466.31
归属于母公司所有者的净利润		116,427,774.26	91,760,316.75
少数股东损益		15,769,047.17	665,149.56
六、其他综合收益的税后净额		6,664.50	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,664.50	
(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		6,664.50	
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		6,664.50	
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		132,203,485.93	92,425,466.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		116,434,438.76	91,760,316.75
归属于少数股东的综合收益总额		15,769,047.17	665,149.56
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.41	0.36
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.41	0.36

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: _____元, 上期被合并方实现的净利润为: _____元。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: _____



上海润达医疗科技股份有限公司
利润表
2016年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,210,495,790.71	1,143,826,476.05
减: 营业成本	(四)	946,259,625.26	888,617,917.88
税金及附加		1,380,432.45	1,192,709.52
销售费用		84,868,255.49	79,934,771.37
管理费用		88,676,664.28	66,915,134.91
财务费用		33,421,257.98	23,184,286.70
资产减值损失		9,048,228.75	10,910,237.37
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)	63,852,607.47	-347,851.41
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		9,871,329.99	-347,851.41
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		110,693,933.97	72,723,566.89
加: 营业外收入		5,460,514.31	3,748,418.07
其中: 非流动资产处置利得		610,244.81	1,000.97
减: 营业外支出		620,579.20	987,315.47
其中: 非流动资产处置损失		194,779.20	817,315.47
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		115,533,869.08	75,484,669.49
减: 所得税费用		15,648,370.03	20,997,080.40
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		99,885,499.05	54,487,589.09
五、其他综合收益的税后净额		6,664.50	
(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		6,664.50	
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		6,664.50	
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		99,892,163.55	54,487,589.09
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.35	0.22
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.35	0.22

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:



上海润达医疗科技股份有限公司

合并现金流量表

2016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		2,345,274,332.46	1,693,992,454.37
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		561,909.92	142,929.25
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	29,143,327.08	18,626,333.67
经营活动现金流入小计		2,374,979,569.46	1,712,761,717.29
购买商品、接受劳务支付的现金		1,982,226,813.43	1,633,517,223.40
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		173,315,916.39	132,207,242.83
支付的各项税费		121,707,982.78	67,828,532.44
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	223,203,543.55	105,895,622.07
经营活动现金流出小计		2,500,454,256.15	1,939,448,620.74
经营活动产生的现金流量净额		-125,474,686.69	-226,686,903.45
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		55,773,700.00	
取得投资收益收到的现金		513,978.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,802,769.90	3,216,398.33
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	(四十六)	3,910,000.00	1,450,847.46
投资活动现金流入小计		66,000,447.98	4,667,245.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		288,477,081.29	231,182,093.75
投资支付的现金		231,551,634.35	55,282,400.00
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		369,780,394.78	
支付其他与投资活动有关的现金	(四十六)	5,168,018.96	
投资活动现金流出小计		894,977,129.38	286,464,493.75
投资活动产生的现金流量净额		-828,976,681.40	-281,797,247.96
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,112,992,285.54	372,380,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,380,000.00	2,430,000.00
取得借款收到的现金		1,243,823,040.29	621,225,045.36
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十六)	87,569,760.00	20,009,640.00
筹资活动现金流入小计		2,444,385,085.83	1,013,614,685.36
偿还债务支付的现金		616,616,575.47	383,046,075.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,837,517.05	39,903,812.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,342,620.73	
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十六)	85,520,101.28	28,293,325.40
筹资活动现金流出小计		775,974,193.80	451,243,213.04
筹资活动产生的现金流量净额		1,668,410,892.03	562,371,472.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		80,983.13	28,134.12
五、现金及现金等价物净增加额		714,040,507.07	53,915,455.03
加：期初现金及现金等价物余额		184,430,582.03	130,515,127.00
六、期末现金及现金等价物余额		898,471,089.10	184,430,582.03

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：

上海润达医疗科技股份有限公司

现金流量表

2016 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		1,378,455,917.54	1,212,588,185.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,203,254.84	7,010,274.32
经营活动现金流入小计		1,391,659,172.38	1,219,598,460.05
购买商品、接受劳务支付的现金		1,222,637,318.84	1,266,261,356.67
支付给职工以及为职工支付的现金		76,669,976.82	64,490,763.56
支付的各项税费		49,964,942.71	30,096,181.20
支付其他与经营活动有关的现金		119,290,501.85	68,829,261.84
经营活动现金流出小计		1,468,562,740.22	1,429,677,563.27
经营活动产生的现金流量净额		-76,903,567.84	-210,079,103.22
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		201,027,012.92	13,062,335.44
取得投资收益收到的现金		53,981,233.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,203,571.05	117,600.00
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		2,680,000.00	
投资活动现金流入小计		258,891,816.97	13,179,935.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		170,656,822.92	130,332,590.62
投资支付的现金		587,201,634.35	142,562,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		405,806,743.00	
支付其他与投资活动有关的现金		5,168,018.96	
投资活动现金流出小计		1,168,833,219.23	272,894,990.62
投资活动产生的现金流量净额		-909,941,402.26	-259,715,055.18
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,108,612,285.54	369,950,000.00
取得借款收到的现金		885,300,000.00	408,815,045.36
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		39,569,760.00	10,004,820.00
筹资活动现金流入小计		2,033,482,045.54	788,769,865.36
偿还债务支付的现金		373,021,557.93	260,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,805,954.80	29,381,722.05
支付其他与筹资活动有关的现金		60,559,911.47	24,771,606.31
筹资活动现金流出小计		486,387,424.20	314,453,328.36
筹资活动产生的现金流量净额		1,547,094,621.34	474,316,537.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,425.13	-880.54
五、现金及现金等价物净增加额		560,273,076.37	4,521,498.06
加: 期初现金及现金等价物余额		99,221,567.19	94,700,069.13
六、期末现金及现金等价物余额		659,494,643.56	99,221,567.19

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:

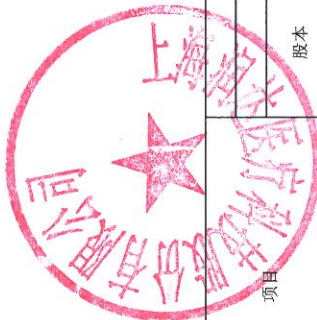
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海润达医疗科技股份有限公司
合并所有者权益变动表

2016 年度

(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	其他	其他									
一、上年年末余额	94,126,316.00				438,765,494.06				24,814,028.41		366,314,108.62	4,530,362.14	928,550,309.23
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	94,126,316.00				438,765,494.06				24,814,028.41		366,314,108.62	4,530,362.14	928,550,309.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	227,837,061.00				867,789,901.01			6,664.50	9,988,549.91		87,613,961.15	100,373,398.96	1,293,609,536.53
(一) 综合收益总额								6,664.50			116,427,774.26	15,769,047.17	132,203,485.93
(二) 所有者投入和减少资本	39,584,429.00				1,056,116,662.80							84,604,351.79	1,180,305,443.59
1. 股东投入的普通股	39,584,429.00				1,069,630,282.73							4,380,000.00	1,113,594,711.73
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					-13,513,619.93								
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									9,988,549.91		-28,813,813.11		66,710,731.86
2. 提取一般风险准备									9,988,549.91		-9,988,549.91		-18,825,263.20
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	188,252,632.00				-188,252,632.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	188,252,632.00				-188,252,632.00								
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					-74,129.79								-74,129.79
四、本期末余额	321,963,377.00				1,306,555,395.07			6,664.50	34,802,578.32		455,928,069.77	104,903,761.10	2,222,159,845.76

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:

上海润达医疗科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2016 年度

（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	其他										
一、上年年末余额	70,526,316.00				101,309,718.18				19,365,269.50		284,234,129.74	189,826.04	475,625,259.46
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、本年期初余额	70,526,316.00				101,309,718.18				19,365,269.50		284,234,129.74	189,826.04	475,625,259.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,600,000.00				337,455,775.88				5,448,758.91		82,079,978.88	4,340,536.10	452,925,049.77
（一）综合收益总额											91,760,316.75	665,149.56	92,425,466.31
（二）所有者投入和减少资本	23,600,000.00				337,455,775.88							3,675,386.54	364,731,162.42
1. 股东投入的普通股	23,600,000.00				337,455,775.88							2,430,000.00	363,485,775.88
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												1,245,386.54	1,245,386.54
1. 提取盈余公积									5,448,758.91		-9,680,337.87		-4,231,578.96
2. 提取一般风险准备									5,448,758.91		-5,448,758.91		
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,231,578.96		-4,231,578.96
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	94,126,316.00				438,765,494.06				24,814,028.41		366,314,108.62	4,530,362.14	928,550,309.23

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:

上海润达医疗科技股份有限公司
所有者权益变动表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	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							
一、上年年末余额	94,126,316.00			450,022,909.63				26,325,212.47	215,245,662.87	785,720,100.97
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	94,126,316.00			450,022,909.63				26,325,212.47	215,245,662.87	785,720,100.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	227,837,061.00			881,303,520.94		6,664.50		9,988,549.91	71,071,685.94	1,190,207,482.29
(一) 综合收益总额						6,664.50			99,885,499.05	99,892,163.55
(二) 所有者投入和减少资本	39,584,429.00			1,069,630,282.73						1,109,214,711.73
1. 股东投入的普通股	39,584,429.00			1,069,630,282.73						1,109,214,711.73
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								9,988,549.91	-28,813,813.11	-18,825,263.20
2. 对所有者(或股东)的分配								9,988,549.91	-9,988,549.91	
3. 其他									-18,825,263.20	-18,825,263.20
(四) 所有者权益内部结转	188,252,632.00			-188,252,632.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	188,252,632.00			-188,252,632.00						
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				-74,129.79						-74,129.79
四、本期期末余额	321,963,377.00			1,331,326,430.57		6,664.50		36,313,762.38	286,317,348.81	1,975,927,583.26

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: 

上海润达医疗科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	上期			所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	
一、上年年末余额	70,526,316.00		112,567,133.75	374,408,314.96
加：会计政策变更				
前期差错更正				
其他				
二、本年期初余额	70,526,316.00		112,567,133.75	374,408,314.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,600,000.00		337,455,775.88	411,311,786.01
（一）综合收益总额				54,487,589.09
（二）所有者投入和减少资本	23,600,000.00		337,455,775.88	361,055,775.88
1. 股东投入的普通股	23,600,000.00		337,455,775.88	361,055,775.88
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				-9,680,337.87
2. 对所有者（或股东）的分配				-5,448,758.91
3. 其他				-4,231,578.96
（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	94,126,316.00		450,022,909.63	785,720,100.97

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：

会计机构负责人：

上海润达医疗科技股份有限公司

二〇一六年度财务报表附注

(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

上海润达医疗科技股份有限公司(前身为“上海润达经贸有限公司”,以下简称“公司”或“本公司”或“润达医疗”)于1999年1月6日在上海市金山区朱泾镇注册成立。

公司成立后,经多次股权转让及增资,截至2010年7月末,公司注册资本为人民币1218.2806万元。2010年11月,公司召开“上海润达医疗科技股份有限公司创立大会暨第一次股东大会”,以2010年7月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,变更后公司注册资本为人民币6,600万元,并于2010年12月17日办妥工商变更手续。

公司变更为股份有限公司后,经数次股权转让及增资,截至2015年4月末,公司注册资本为人民币7,052.6316万元。2015年5月,经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]842号”《关于核准上海润达医疗科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准,公司在上海证券交易所上市,向社会公开发行人民币普通股(A股)2,360万股,增加注册资本人民币2,360万元,变更后公司注册资本为人民币9,412.6316万元。

根据公司2015年年度股东大会决议,公司申请新增的注册资本为人民币18,825.2632万元,按每10股转增20股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额为人民币18,825.2632万元,转增后公司注册资本为人民币28,237.8948万元,公司于2016年7月5日办妥工商变更登记手续。

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于核准上海润达医疗科技股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2016]1783号),核准公司非公开发行不超过39,862,874股新股;根据公司董事会及股东大会决议,公司申请新增的注册资本为人民币3,986.2874万元。公司以非公开发行方式向自然人刘辉、自然人朱文怡、东营东创投资合伙企业(有限合伙)、九江昊诚投资管理中心(有限合伙)和国金润达惠员工持股1号定向资产管理计划五名特定对象发行人民币普通股(A股)39,862,874股新股,每股面值人民币1元(增加股本3,986.2874万元),每股发行价格为28.80元;截至2016年11月10日止,国金润达惠员工持股1号定向资产管理计划认购股数由原2,330,445股调整为2,052,000股;故公司实施上述非公开发行

A 股后，申请增加注册资本人民币 3,958.4429 万元，申请增加股本人民币 3,958.4429 万元，变更后注册资本为人民币 32,196.3377 万元，公司于 2016 年 12 月 22 日办妥工商变更登记手续。

本公司营业执照号为：“310228000244163”，经营范围为：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，自有设备租赁，化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品），电脑及配件、仪器仪表、办公用品销售，实业投资，从事货物及技术进出口业务，软件开发，信息系统集成服务，信息技术咨询服务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。2016 年 3 月，公司已向工商管理部门申请并换发了“三证合一”后新的营业执照，公司统一社会信用代码为“91310000631344037Q”。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 321,963,377.00 元，实际控制人为刘辉、朱文怡。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 3 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称	子公司简称
1	上海润达实业发展有限公司	润达实业
2	上海惠中医疗科技有限公司	上海惠中
3	上海康祥卫生器材有限公司	上海康祥
4	上海华臣生物试剂有限公司	上海华臣
5	青岛益信医学科技有限公司	青岛益信
6	上海益聘精密机械有限公司	上海益聘
7	济南润达生物科技有限公司	济南润达
8	哈尔滨润达康泰生物科技有限公司	哈尔滨润达
9	上海昆涑生物科技有限公司	上海昆涑
10	上海润达榕嘉生物科技有限公司	润达榕嘉
11	苏州润达汇昌生物科技有限公司	苏州润达
12	南京润达强瀚医疗科技有限公司	南京润达
13	山东鑫海润邦医疗用品配送有限公司	山东鑫海
14	上海中科润达精准医学检验有限公司	上海中科
15	北京润诺思医疗科技有限公司	北京润诺思

序号	子公司名称	子公司简称
16	杭州怡丹生物技术有限公司	怡丹生物
17	合肥润达万通医疗科技有限公司	合肥润达
18	广东省润达医学诊断技术有限公司	广东润达
19	上海润湜生物科技有限公司	上海润湜
20	黑龙江省龙卫临床医学精准检验检测有限公司	黑龙江龙卫
21	上海润医科学仪器有限公司	上海润医
22	加易生物科技（上海）有限公司	上海加易

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。

（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) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 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。

(九) 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。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。

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。

(十) 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可

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。

(十一) 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(合并范围内)	按关联方(合并范围内)划分组合
账龄组合	除关联方组合(合并范围内)及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(合并范围内)	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。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、自制半成品、在产品、委托加工物资等。

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。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 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。

(十五) 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带来经济利益，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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20~45.17	5	4.75~2.10
生产及研发设备	3~10	5	31.67~9.50
提供仪器设备	3.5~5	5	27.14~19.00
其中：融资租入固定资产	3.5~5	5	27.14~19.00
电子及其他设备	3~10	5	31.67~9.50
运输设备	3~5	5	31.67~19.00
固定资产装修费	3~10		33.33~10.00

1、 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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
SAP 软件	5 年	预计可使用年限
e-sims 软件	5 年	预计可使用年限
其他软件	5 年	预计可使用年限
土地使用权	50 年	预计可使用年限
专有技术使用权	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、 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。

4、 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。

(十九) 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。

(二十) 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主要为装修费。

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

装修费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。

(二十一) 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。

(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。

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。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付

和以现金结算的股份支付。

1、 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。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始时采用按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债

结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (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。

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，即公司向客户销售自产或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，即公司向客户提供或者出租体外诊断仪器，根据合同约定，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和出租收入，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。

(二十五) 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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借

款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助企业相关资产的构建；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补偿企业相关费用或损失；

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：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

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，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

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。	调增税金及附加本年金额 661,526.30 元，调减管理费用本年金额 661,526.30 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。	调增其他流动资产期末余额 10,837,870.90 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 10,837,870.90 元。

2、 重要会计估计变更

公司本年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%
	研发和技术服务收入	6%
	销售生物制品收入	3%
营业税	按应税营业收入计征（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增缴纳增值税）	5%
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%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
上海惠中	15%
上海华臣	15%
北京润诺思	15%

(二) 税收优惠

1、 根据上海市浦东新区国家税务局第一税务所于 2015 年 1 月 15 日出具的《企业所得税优惠事先备案结果通知书》（编号：浦税三十五所备（2015）第 1501012655 号），本公司的子公司上海惠中根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，享受高新技术企业税收优惠政策，自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止，减按 15% 的税率征收企业所得税。

2、 根据上海市嘉定区国家税务局第四税务所于 2017 年 2 月 22 日出具的《税务事项通知书》（编号：沪国税嘉四通（2017）1102 号），上海市地方税务局嘉定区分局第四税务所于 2017 年 2 月 22 日出具的《税务事项通知书》（编号：沪地税嘉四通（2017）456 号），本公司的子公司上海华臣根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，享受高新技术企业税收优惠政策，自 2016 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日，减按 15% 的税率征收企业所得税。

3、 根据北京市昌平区地方税务局于 2016 年 5 月 3 日出具的《企业所得税优惠事项备案表》，本公司的子公司北京润诺思根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，享受高新技术企业税收优惠政策，自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止，减按 15% 的税率征收企业所得税。

4、 根据上海市浦东新区国家税务局于 2016 年 2 月 15 日出具的《税收事项通知书》（文书号：3101151602009899），本公司的子公司上海惠中办理的“（应税服务）技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税”备案事项已予以接受备案。对本公司委托开发的“化学发光测定中清洗、混匀、磁分离技术的开发”项目（合同编号：2016310051000002）在 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日所取得技术开发收入，核准免征增值税，合同金额为 2,600 万元，免征增值税额为 1,471,698.11 元。2016 年实际取得技术开发收入 1,300 万元（含税），实际免征增值税金额为 735,849.04 元。

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	279,749.81	72,198.67
银行存款	898,191,339.29	184,358,383.36
其他货币资金	21,421,912.09	5,391,535.10
合计	919,893,001.19	189,822,117.13

其中因抵押、质押或冻结等对使用有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	13,467,292.50	2,353,622.00
信用证保证金	255,269.59	4,913.10
银行借款保证金	7,380,000.00	3,033,000.00
履约保函保证金	319,350.00	
合计	21,421,912.09	5,391,535.10

注：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	7,605,240.56	1,550,000.00
商业承兑汇票		20,000.00
合计	7,605,240.56	1,570,000.00

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	2,900,000.00	
商业承兑汇票		
合计	2,900,000.00	

(三) 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	986,955,303.05	99.97	62,044,341.71	6.29	924,910,961.34	611,289,340.86	100.00	41,431,440.72	6.78	569,857,900.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	254,891.20	0.03	254,891.20	100.00						
合计	987,210,194.25	100.00	62,299,232.91		924,910,961.34	611,289,340.86	100.00	41,431,440.72		569,857,900.14

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	931,138,223.17	46,556,911.18	5.00
1 至 2 年	46,970,896.31	9,394,179.26	20.00
2 至 3 年	5,505,864.62	2,752,932.32	50.00
3 年以上	3,340,318.95	3,340,318.95	100.00
合计	986,955,303.05	62,044,341.71	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	企业合并	转回	转销	
应收账款	41,431,440.72	14,802,903.93	9,902,619.65		3,837,731.39	62,299,232.91
坏账准备						
合计	41,431,440.72	14,802,903.93	9,902,619.65		3,837,731.39	62,299,232.91

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	3,837,731.39

应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
上海市第八人民医院	货款	1,697,586.57	无法收回	否
上海市第一人民医院	货款	553,057.29	无法收回	否
其余金额小于 10 万元 184 户	货款	1,587,087.53	无法收回	否
合计		3,837,731.39		

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
第一名	66,489,534.72	6.74	3,722,747.83
第二名	55,747,766.89	5.65	2,787,388.34
第三名	35,617,434.37	3.61	2,904,613.53
第四名	22,816,826.69	2.31	1,140,841.33
第五名	20,752,084.08	2.10	1,046,342.45
合计	201,423,646.75	20.41	11,601,933.48

(四) 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	104,044,085.42	99.37	36,439,157.11	89.37
1 至 2 年	328,823.96	0.31	4,304,617.02	10.56
2 至 3 年	328,177.72	0.31	22,444.45	0.06
3 年以上	14,801.74	0.01	5,770.00	0.01
合计	104,715,888.84	100.00	40,771,988.58	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(%)
第一名	11,390,326.38	10.88
第二名	9,657,233.81	9.22
第三名	7,496,465.38	7.16
第四名	7,308,739.39	6.98
第五名	4,487,864.03	4.29
合计	40,340,628.99	38.53

(五) 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	95,220,401.24	99.87	15,738,749.74	16.53	79,481,651.50	16,216,389.29	100.00	6,810,470.72	42.00	9,405,918.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	120,000.00	0.13	120,000.00	100.00						
合计	95,340,401.24	100.00	15,858,749.74		79,481,651.50	16,216,389.29	100.00	6,810,470.72		9,405,918.57

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	74,479,657.80	3,723,982.90	5.00
1 至 2 年	6,967,995.93	1,393,599.19	20.00
2 至 3 年	6,303,159.72	3,151,579.86	50.00
3 年以上	7,469,587.79	7,469,587.79	100.00
合计	95,220,401.24	15,738,749.74	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	企业合并	转回	转销	
其他应收款	6,810,470.72	6,264,449.39	2,791,029.63		7,200.00	15,858,749.74
坏账准备						
合计	6,810,470.72	6,264,449.39	2,791,029.63		7,200.00	15,858,749.74

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	7,200.00

4、 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
押金及保证金	45,259,425.14	14,739,606.98
备用金	651,528.56	543,578.47
代垫款	1,418,600.18	406,639.26
应收出口退税款	142,929.25	309,633.85
借款及往来款	47,462,103.10	
其他	405,815.01	216,930.73
合计	95,340,401.24	16,216,389.29

5、 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
南京炳豪科 技发展有限 公司	借款及往来款	40,000,000.00	1 年以内	41.95	2,000,000.00
雅培贸易(上 海)有限公司	押金及保证金	14,015,000.00	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3 年以上	14.70	7,001,000.00
莒县人民医 院	押金及保证金	10,000,000.00	1 年以内	10.49	500,000.00
上海忠琪医 疗器械有限 公司	借款及往来款	7,462,103.10	1 年以内、1-2 年、 2-3 年	7.83	1,647,296.98
莒县中医院	押金及保证金	5,000,000.00	1 年以内	5.24	250,000.00
合计		76,477,103.10		80.21	11,398,296.98

(六) 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	24,084,263.59		24,084,263.59	17,914,810.66		17,914,810.66
在产品	4,508,834.79		4,508,834.79	690,863.24		690,863.24
库存商品	643,593,993.16	2,162,310.09	641,431,683.07	377,242,409.01	2,574,860.61	374,667,548.40
自制半成品	4,186,956.48		4,186,956.48	2,248,432.45		2,248,432.45
合计	676,374,048.02	2,162,310.09	674,211,737.93	398,096,515.36	2,574,860.61	395,521,654.75

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期计提	本期转回或转销	期末余额
库存商品	2,574,860.61		412,550.52	2,162,310.09
合计	2,574,860.61		412,550.52	2,162,310.09

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	10,837,870.90	464,417.56
预交企业所得税	665.60	252,276.07
合计	10,838,536.50	716,693.63

(八) 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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	5,800,000.00		5,800,000.00	39,000,000.00		39,000,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	5,800,000.00		5,800,000.00	39,000,000.00		39,000,000.00
合计	5,800,000.00		5,800,000.00	39,000,000.00		39,000,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				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		
南通文峰麒越股权投资基金合伙企业(有限合伙)(注1)	8,000,000.00		8,000,000.00						2.85	
上海润达盛瑚投资管理中心(有限合伙)(注2)	26,000,000.00		26,000,000.00						31.52	
武汉海吉力生物科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					3.64	
内蒙古润达惠生医疗供应链服务有限公司		100,000.00		100,000.00					10.00	
上海高进源医疗设备有限公司		500,000.00		500,000.00					5.00	
上海求立科技有限公司		200,000.00		200,000.00					10.00	
合计	39,000,000.00	800,000.00	34,000,000.00	5,800,000.00						

注 1: 2015 年 9 月 7 日, 公司与普通合伙人南通麒越投资管理有限公司及其他有限合伙人共同投资成立南通文峰麒越股权投资基金合伙企业(有限合伙), 本公司认缴出资额 2,000 万元人民币, 实缴出资额 800 万元人民币, 占该合伙企业总认缴出资额和总实缴出资额的 2.85%。2015 年 12 月, 本公司与杨志瑛签订转让协议, 将公司持有的上述合伙企业已缴出资 800 万元人民币以 800.60 万元人民币转让给杨志瑛, 未实缴部分的出资义务一并转让, 本公司已于 2016 年 1 月 7 日收到股权转让款。

注 2: 公司于 2015 年 11 月投资上海润达盛瑚投资管理中心(有限合伙), 本年转入长期股权投资核算, 详见本附注五、(十)长期股权投资。

(九) 长期应收款

1、 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	
融资租赁押金 (注)	12,124,000.00		12,124,000.00	7,324,000.00		7,324,000.00	
合计	12,124,000.00		12,124,000.00	7,324,000.00		7,324,000.00	

注：详见本附注十、（五）、2、（2）融资租赁担保。

(十) 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			
联营企业											
云南润达康泰医疗科技有 限公司（注 1）	818,735.63	300,000.00		-143,021.50					975,714.13		
北京润诺思医疗科技有限 公司（注 2）	11,897,477.78	75,806,743.00		-1,724,416.83				-85,979,803.95			
武汉润达尚检医疗科技有 限公司（注 3）	333,626.77	400,000.00		917,618.46					1,651,245.23		
国药控股润达医疗器械发 展（上海）有限公司（注 4）	2,884,708.41	38,767,600.00		9,879,053.78					51,531,362.19		
1077801 B.C.LTD.（注 5）		40,623,966.35		-1,229,328.45	6,664.50	-74,129.79			39,327,172.61		
重庆润达康泰医疗器械有 限公司（注 6）		1,050,000.00		-30,215.50					1,019,784.50		
润澜（上海）生物技术有 限公司（注 7）		2,000,000.00		-374,649.12					1,625,350.88		

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			
麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司（注 8）		32,144,068.00							32,144,068.00		
上海润达盛瑚投资管理中心（有限合伙）（注 9）				6,274,368.85				26,000,000.00	32,274,368.85		
上海润祺投资管理中心（有限合伙）（注 10）		10,000,000.00		-3,674,411.35					6,325,588.65		
上海润瑚投资管理中心（有限合伙）（注 11）		27,000,000.00		-23,668.35					26,976,331.65		
小计	15,934,548.59	228,092,377.35		9,871,329.99	6,664.50	-74,129.79		-59,979,803.95	193,850,986.69		
合计	15,934,548.59	228,092,377.35		9,871,329.99	6,664.50	-74,129.79		-59,979,803.95	193,850,986.69		

注 1：2014 年 12 月 18 日，公司与赵国相、王萍、马俊生合资设立云南润达康泰医疗科技有限公司，注册资本 5,000 万元，其中公司认缴出资额为 500 万元，持有 10% 股权；本年公司支付投资款 30 万元，截至 2016 年 12 月 31 日，公司已累计支付投资款 130 万元。

注 2：2016 年 9 月，本公司与北京润诺思原股东签订股权转让协议，转让后本公司持股比例由原先的 8.93% 变更为 56.68%，形成非同一控制下企业合并，北京润诺思成为本公司的子公司，详见本附注六、（一）。

注 3: 2015 年 11 月 5 日, 公司与曾青、胡潇和杨三齐共同出资设立武汉润达尚检医疗科技有限公司, 注册资本为 1,000 万元, 其中公司认缴出资额为 80 万元, 持有 8% 股权; 本年公司支付投资款 40 万元, 截至 2016 年 12 月 31 日, 公司已累计支付投资款 80 万元。

注 4: 2015 年 8 月 17 日, 公司与国药控股医疗器械有限公司共同设立国药控股润达医疗器械发展(上海)有限公司, 注册资本为 588.24 万元, 其中公司认缴出资额为 288.24 万元, 持有 49% 股权。2016 年 7 月, 该公司申请增加注册资本 7,911.76 万元, 其中本公司认缴出资额为 3,876.76 万元。截至 2016 年 12 月末, 公司已支付投资款 4,165.00 万元。

注 5: 本年公司与杭州中翰盛泰医疗器械有限公司、杭州丽珠投资有限公司、OrbiMed Asia Partners, LP、OrbiMed Associates III, LP、OrbiMed Private Investments III, LP 等在加拿大共同投资设立 1077801 B.C.LTD., 公司支付投资款共计 5,859,695 美元, 折合人民币 40,623,966.35 元, 取得该公司 48.48% 股权, 1077801 B.C.LTD. 持有加拿大公司 Response Biomedical Corp. 100% 股权。

注 6: 2016 年 10 月 10 日, 公司与黄六斤、刘美礼合资设立重庆润达康泰医疗器械有限公司, 注册资本 1,000 万元, 其中公司认缴出资额为 210 万元, 持有 21% 股权。截至 2016 年 12 月末, 公司已累计支付投资款 105 万元。

注 7: 2016 年 4 月 11 日, 公司与许莹、虞岚、滕玉萍合资设立润澜(上海)生物技术有限公司, 注册资本 2,000 万元, 其中公司认缴出资额为 800 万元, 持有 40% 股权。截至 2016 年 12 月末, 公司已累计支付投资款 200 万元。

注 8: 2016 年 10 月, 本公司及麦克奥迪(厦门)电气股份有限公司(以下简称“麦迪电气”)与麦克奥迪(厦门)医疗诊断系统有限公司(以下简称“麦迪医疗”)原股东(协励行(厦门)电气有限公司、协励行电气工程有限公司、添宝投资有限公司、厦门竞创投资管理合伙企业、BRANKO PALCIC CONSULTING LTD.、BRITISH COLUMBIA CANCER AGENCY BRANCH) 签订股权转让及增资协议, 约定上述原股东以 5,250 万元分别向本公司和麦迪电气转让麦迪医疗 12.5% 股权, 并在完成股权转让的基础上, 本公司和麦迪电气分别向麦迪医疗实施增资 5,250 万元, 其中 412.50 万元计入注册资本, 4,837.50 万元计入资本公积。本次增资完成后, 麦迪医疗注册资本变更为人民币 4,125 万元, 其中本公司出资 825 万元, 占注册资本的 20%。本公司于 2016 年 12 月 20 日支付 3,214.4068 万元股权转让款, 于 2016 年 12 月 12 日办妥工商变更登记手续。

注 9: 2015 年 11 月, 公司作为劣后级有限合伙人与普通合伙人上海盛瑚投资管理有限公司、优先级有限合伙人鑫沅资产管理有限公司 (作为鑫沅资产金梅花 75 号专项资产管理计划管理人) 及其他劣后级有限合伙人共同投资成立上海润达盛瑚投资管理中心 (有限合伙), 根据合伙协议约定, 公司为劣后级有限合伙人, 并在投资决策委员会拥有表决席位, 对该基金具有重大影响。本公司认缴出资额 2,600 万元, 实缴出资额 2,600 万元, 占全部出资比例的 10.05%, 占劣后级有限合伙人出资比例 39.39%。

注 10: 2016 年 4 月, 公司作为劣后级有限合伙人与普通合伙人上海盛瑚投资管理有限公司、优先级有限合伙人鑫沅资产管理有限公司 (作为鑫沅资产金梅花 75 号专项资产管理计划管理人) 及其他劣后级有限合伙人共同投资成立上海润祺投资管理中心 (有限合伙), 根据合伙协议约定, 公司为劣后级有限合伙人, 并在投资决策委员会拥有表决席位, 对该基金具有重大影响。截至 2016 年 12 月 31 日, 公司已对上海润祺投资管理中心 (有限合伙) 出资额人民币 1,000 万元, 占全部出资比例的 6.67%, 占劣后级有限合伙人出资比例 25.97%。

注 11: 2016 年 12 月, 公司作为劣后级有限合伙人与普通合伙人上海盛瑚投资管理有限公司、优先级有限合伙人永赢资产管理有限公司及其他劣后级有限合伙人共同投资成立上海润瑚投资管理中心 (有限合伙), 根据合伙协议约定, 公司为劣后级有限合伙人, 并在投资决策委员会拥有表决席位, 对该基金具有重大影响。截至 2016 年 12 月 31 日, 公司已对上海润瑚投资管理中心 (有限合伙) 出资额人民币 2,700 万元, 占全部出资比例的 10%, 占劣后级有限合伙人出资比例 40.12%。

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产及研发设备	提供仪器设备	电子及其他设备	运输设备	固定资产装修费	融资租入固定资产	合计
1. 账面原值								
(1) 年初余额	13,983,628.82	17,747,483.76	328,582,187.90	12,262,090.43	12,438,756.66		64,740,615.18	449,754,762.75
(2) 本期增加金额	102,501,333.35	6,999,547.08	237,699,960.80	24,015,977.34	3,944,827.22	14,531,725.98	50,903,133.43	440,596,505.20
—购置/存货转入	-17,132.96	2,709,743.82	198,781,034.55	4,508,336.28	3,568,422.54	1,549,120.74		211,099,524.97
—在建工程转入	102,518,466.31			14,336,580.17		12,982,605.24		129,837,651.72
—企业合并增加		4,289,803.26	38,918,926.25	5,171,060.89	376,404.68			48,756,195.08
—转为融资租赁							50,903,133.43	50,903,133.43
(3) 本期减少金额		273,404.86	82,407,273.38	579,950.19	1,063,251.86			84,323,880.29
—处置或报废		273,404.86	11,211,009.74	579,950.19	1,063,251.86			13,127,616.65
—转为融资租赁			71,196,263.64					71,196,263.64
(4) 期末余额	116,484,962.17	24,473,625.98	483,874,875.32	35,698,117.58	15,320,332.02	14,531,725.98	115,643,748.61	806,027,387.66
2. 累计折旧								
(1) 年初余额	55,351.86	8,126,115.51	118,864,752.06	5,863,549.30	4,538,969.03		13,030,842.53	150,479,580.29
(2) 本期增加金额	671,981.19	5,838,070.09	78,148,817.40	5,147,961.72	2,730,144.55	258,186.78	28,338,715.67	121,133,877.40
—计提	671,981.19	2,932,466.51	62,401,420.95	1,994,933.02	2,486,274.50	258,186.78	28,338,715.67	99,083,978.62
—企业合并增加		2,905,603.58	15,747,396.45	3,153,028.70	243,870.05			22,049,898.78

项目	房屋及建筑物	生产及研发设备	提供仪器设备	电子及其他设备	运输设备	固定资产装修费	融资租入固定资产	合计
(3) 本期减少金额		241,609.67	31,073,102.40	458,068.34	742,519.61			32,515,300.02
—处置或报废		241,609.67	10,779,972.19	458,068.34	742,519.61			12,222,169.81
—转为融资租赁			20,293,130.21					20,293,130.21
(4) 期末余额	727,333.05	13,722,575.93	165,940,467.06	10,553,442.68	6,526,593.97	258,186.78	41,369,558.20	239,098,157.67
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	115,757,629.12	10,751,050.05	317,934,408.26	25,144,674.90	8,793,738.05	14,273,539.20	74,274,190.41	566,929,229.99
(2) 年初账面价值	13,928,276.96	9,621,368.25	209,717,435.84	6,398,541.13	7,899,787.63		51,709,772.65	299,275,182.46

2、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
提供仪器设备	115,130,748.61	41,223,353.20		73,907,395.41
运输设备	513,000.00	146,205.00		366,795.00
合计	115,643,748.61	41,369,558.20		74,274,190.41

(十二) 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
SAP 及相关系统	124,584.91		124,584.91	42,113.21		42,113.21
LIMS 系统				3,283,539.09		3,283,539.09
全面预算软件				854,700.96		854,700.96
金山生产基地建设工程	8,715,315.31		8,715,315.31	65,287,327.69		65,287,327.69
仓储管理系统	192,307.70		192,307.70			
电子标签拣货系统	119,658.12		119,658.12			
哈尔滨医科大学附属第 四医院松北区精准医 疗中心建造装修工程	8,202,926.10		8,202,926.10			
技术服务中心办公室装 修工程	876,673.60		876,673.60			
金山仓库流水线工程	64,102.56		64,102.56			
上海昆涿办公室装修工 程	301,869.03		301,869.03			
全面预算编报管理软件	85,470.09		85,470.09			
合计	18,682,907.42		18,682,907.42	69,467,680.95		69,467,680.95

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	本期转入无形 资产金额	本期转入长期待 摊费用金额	本期其他减少金 额（注 1）	期末余额	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
LIMS 系统	7,000,000.00	3,283,539.09	5,754,553.81		7,946,211.17		1,091,881.73					自筹
SAP 及相关系统	440,200.00	42,113.21	885,113.23		140,377.37		662,264.16	124,584.91				自筹/募投
金山生产基地 （注 2）	156,625,100.00	65,287,327.69	67,538,912.57	124,110,924.95				8,715,315.31				自筹/募投
全面预算软件		854,700.96	854,700.90		1,709,401.86							自筹
仓储管理系统	450,000.00		619,658.14		427,350.44			192,307.70				自筹
电子标签拣货系统	280,000.00		119,658.12					119,658.12				自筹
哈尔滨医科大学附 属第四医院松北院 区精准医疗中心建 造装修工程	66,800,000.00		8,202,926.10					8,202,926.10				自筹
技术服务中心办公 室装修工程	1,300,000.00		964,126.43				87,452.83	876,673.60				自筹
金山仓库流水线工 程	252,000.00		64,102.56					64,102.56				募投

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	本期转入无形 资产金额	本期转入长期待 摊费用金额	本期其他减少金 额（注 1）	期末余额	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
上海昆涑办公室装 修工程	1,000,000.00		301,869.03					301,869.03				自筹
全面预算编报管理 软件	200,000.00		85,470.09					85,470.09				自筹
安徽医科大学附属 阜阳医院冷库改造 工程			3,116,572.82			3,116,572.82						自筹
金山冷库建设工程			5,726,726.77	5,726,726.77								募投
怡丹生物冷库建造 工程			555,982.92			555,982.92						自筹
怡丹生物办公室装 修工程			1,313,813.19			1,313,813.19						自筹
合计		69,467,680.95	96,104,186.68	129,837,651.72	10,223,340.84	4,986,368.93	1,841,598.72	18,682,907.42				

注 1：本期其他减少金额为 1,841,598.72 元，系在建工程结转至期间费用所致。

注 2：本年金山生产基地工程中房屋建筑物（包括子公司上海惠中、上海华臣、上海益骋的办公综合大楼、生产、研发大楼及物流仓库）已达到预定可使用状态并结转固定资产，部分装修工程尚未完工形成在建工程余额。

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	SAP 软件	e-sims 软件	其他软件	土地使用权	专有技术使用 权	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	10,958,678.02	2,395,073.67	5,420,168.70	16,304,900.00	1,004,009.44	36,082,829.83
(2) 本期增加金额	530,000.03	7,946,211.17	4,188,965.84			12,665,177.04
—购置	389,622.66		1,238,529.78			1,628,152.44
—在建工程转入	140,377.37	7,946,211.17	2,136,752.30			10,223,340.84
—企业合并增加			813,683.76			813,683.76
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	11,488,678.05	10,341,284.84	9,609,134.54	16,304,900.00	1,004,009.44	48,748,006.87
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	4,047,122.03	500,496.21	1,643,044.36	1,277,217.13	16,733.49	7,484,613.22
(2) 本期增加金额	2,218,999.29	479,014.73	1,346,060.70	326,098.00	200,801.89	4,570,974.61
—计提	2,218,999.29	479,014.73	1,208,046.54	326,098.00	200,801.89	4,432,960.45
—企业合并增加			138,014.16			138,014.16
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	6,266,121.32	979,510.94	2,989,105.06	1,603,315.13	217,535.38	12,055,587.83
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	5,222,556.73	9,361,773.90	6,620,029.48	14,701,584.87	786,474.06	36,692,419.04
(2) 年初账面价值	6,911,555.99	1,894,577.46	3,777,124.34	15,027,682.87	987,275.95	28,598,216.61

(十四) 商誉

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
上海华臣	1,434,774.73			1,434,774.73
上海昆涑	1,091,920.18			1,091,920.18
山东鑫海		163,253,624.13		163,253,624.13
北京润诺思		92,579,264.72		92,579,264.72
怡丹生物		190,912,789.61		190,912,789.61
合肥润达		31,971,814.32		31,971,814.32
合计	2,526,694.91	478,717,492.78		481,244,187.69

(十五) 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
装修费	3,527,851.44	7,313,784.42	1,529,951.84		9,311,684.02
合计	3,527,851.44	7,313,784.42	1,529,951.84		9,311,684.02

(十六) 递延所得税资产

1、 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	76,186,373.96	18,995,407.99	47,808,260.59	11,819,538.93
计提未发放工资			1,104,372.29	276,093.07
合并内部利润抵销	13,572,424.00	2,900,712.32	15,541,019.44	3,885,254.86
预计负债	303,157.19	45,473.58	378,886.28	56,832.94
销售折扣与折让	1,468,196.28	367,049.07	6,950,205.60	1,737,551.41
未弥补亏损			2,146,421.34	536,605.34
其他	1,586,093.09	396,523.27		
合计	93,116,244.52	22,705,166.23	73,929,165.54	18,311,876.55

2、 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	13,102,223.21	2,941,975.15
可抵扣亏损	36,648,053.49	10,570,126.15
合计	49,750,276.70	13,512,101.30

3、 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
2017			
2018	448,838.61	564,562.25	
2019	4,371,816.58	5,845,120.88	
2020	10,425,998.49	4,160,443.02	
2021	21,401,399.81		
合计	36,648,053.49	10,570,126.15	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
非流动资产预付款	6,264,714.00	2,183,300.00
股权合作意向金（注 1）	5,000,000.00	
股权预付款	27,692,300.00	
其中：云南赛力斯生物科技有限公司股权预付款（注 2）	22,692,300.00	
北京东南悦达医疗器械有限公司股权预付款（注 3）	5,000,000.00	
合计	38,957,014.00	2,183,300.00

注 1：2016 年 12 月，根据公司与福建省福瑞医疗科技有限公司及其实际控制人签订的投资合作意向书，本公司拟收购福建省福瑞医疗科技有限公司 40% 股权，并约定本公司支付合作意向金 600 万元，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司已累计支付合作意向金 500 万元。

注 2: 2016 年 5 月, 本公司与云南赛力斯生物科技有限公司 (以下简称“云南赛力斯”) 原股东阮启辉、陈红签订增资扩股协议, 约定本公司用现金人民币 2,269.23 万元认缴出资, 其中人民币 269.23 万元作为注册资本, 剩余人民币 2,000 万元作为资本公积金。增资后, 云南赛力斯的注册资本由 500 万元增加到 769.23 万元, 本公司持股比例为 35%。本公司于 2016 年 12 月 7 日支付增资款 2,269.23 万元, 云南赛力斯于 2017 年 2 月 16 日办妥工商变更登记手续。

注 3: 2016 年 12 月, 根据公司与德清阳晟合润投资管理合伙企业 (有限合伙) 签订的股权转让协议, 公司拟收购德清阳晟合润投资管理合伙企业 (有限合伙) 持有的北京东南悦达医疗器械有限公司 60% 股权, 约定支付履约保证金 500 万元, 该保证金将作为公司支付股权转让款的一部分。

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款 (注 1)	229,580,000.00	127,254,534.56
抵押借款 (注 1)	115,000,000.00	80,000,000.00
保证借款 (注 1)	728,743,040.29	305,000,000.00
委托借款 (注 2)	25,000,000.00	
合计	1,098,323,040.29	512,254,534.56

注 1: 有关抵押、质押和保证情况详见本附注十一、(一)、2 抵押和质押及十、(五)、2 关联担保情况。

注 2: (1) 2016 年 2 月 18 日, 青岛益医科技有限公司委托中信银行股份有限公司青岛分行向本公司子公司山东鑫海提供委托贷款 375 万元, 期限为 2016 年 2 月 18 日至 2017 年 2 月 17 日。

(2) 2016 年 2 月 18 日, 青岛兰信医疗投资有限公司委托中信银行股份有限公司青岛分行向本公司子公司山东鑫海提供委托贷款 2,125 万元, 期限为 2016 年 2 月 18 日至 2017 年 2 月 17 日。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	16,934,585.00	4,707,243.00
商业承兑汇票		
合计	16,934,585.00	4,707,243.00

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付货款	193,717,747.30	80,434,760.29
合计	193,717,747.30	80,434,760.29

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收销售款	34,359,486.14	14,263,651.34
合计	34,359,486.14	14,263,651.34

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十二) 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	27,943,371.76	167,105,062.37	158,302,145.59	36,746,288.54
离职后福利-设定提存计划	93,061.98	17,754,778.88	17,559,481.38	288,359.48
合计	28,036,433.74	184,859,841.25	175,861,626.97	37,034,648.02

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	27,855,941.14	143,621,428.57	135,016,579.48	36,460,790.23
(2) 职工福利费		6,275,838.00	6,275,838.00	
(3) 社会保险费	46,437.86	9,264,838.55	9,112,363.32	198,913.09
其中：医疗保险费	39,923.08	8,151,625.08	8,012,859.69	178,688.47
工伤保险费	3,453.36	367,532.78	364,178.76	6,807.38
生育保险费	3,061.42	745,680.69	735,324.87	13,417.24
(4) 住房公积金	40,992.76	6,252,428.26	6,206,835.80	86,585.22
(5) 工会经费和职工教育经费		1,690,528.99	1,690,528.99	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	27,943,371.76	167,105,062.37	158,302,145.59	36,746,288.54

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	87,081.44	16,861,881.72	16,676,354.66	272,608.50
失业保险费	5,980.54	892,897.16	883,126.72	15,750.98
企业年金缴费				
合计	93,061.98	17,754,778.88	17,559,481.38	288,359.48

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	12,074,183.96	12,005,019.47
营业税	-55.48	-1,513.84
城建税	810,025.21	348,322.18
企业所得税	29,201,573.75	22,868,740.98
个人所得税	855,886.60	609,337.49

税费项目	期末余额	年初余额
房产税	29,329.65	
土地使用税	28,647.17	576,683.60
印花税	104,334.33	
教育费附加	642,994.53	542,787.86
水利建设基金	34,090.57	25,271.31
河道管理费	54,817.69	81,657.69
合计	43,835,827.98	37,056,306.74

(二十四) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	2,314,942.41	921,614.04
合计	2,314,942.41	921,614.04

(二十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金及保证金	14,768,404.08	10,138,212.50
垫款、借款及往来款	83,294,701.86	909,691.34
应付非流动资产购建款	36,964,556.62	974,146.55
预提费用	10,110,829.53	1,612,627.65
其他	267,205.39	201,509.70
合计	145,405,697.48	13,836,187.74

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
彭华兵	6,310,000.00	暂借款，尚未支付
申屠金胜	23,143,400.00	暂借款，尚未支付
合计	29,453,400.00	

(二十六) 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（注 1）	525,461.83	497,463.74
一年内到期的长期应付款（注 2）	80,193,340.48	29,755,994.78
其中：应付融资租赁款	40,193,340.48	22,871,907.84
分期采购应付款		6,884,086.94
股权转让款	40,000,000.00	
合计	80,718,802.31	30,253,458.52

注 1：详见本附注五、（二十七）长期借款。

注 2：详见本附注五、（二十八）长期应付款。

(二十七) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款（注 1）	108,000,000.00	
抵押借款（注 2）	5,340,999.25	5,866,461.08
合计	113,340,999.25	5,866,461.08

注 1：本公司因收购怡丹生物 45% 股权，向中国民生银行股份有限公司上海分行取得并购贷款 108,000,000.00 元，借款期限为五年，自 2016 年 9 月 30 日起至 2021 年 9 月 23 日。本公司以持有的怡丹生物 45% 股权为上述贷款提供质押担保，同时子公司上海惠中、青岛益信及股东朱文怡、股东刘辉为上述事项提供保证担保。

注 2：子公司青岛益信购买位于青岛市市北区黑龙江南路 2 号甲万科中心 1 号楼 1202 室、1203 室、1204 室、1205 室、1206 室的办公用房所取得抵押借款，截至 2016 年 12 月 31 日，借款本金为 5,866,461.08 元，其中列入“一年内到期的非流动负债” 525,461.83 元，详见本附注十一、（一）、2。

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款（注 1）	28,783,349.85	30,843,293.79
股权转让款（注 2）	80,000,000.00	
合计	108,783,349.85	30,843,293.79

注 1：截至 2016 年 12 月 31 日，公司因融资租入固定资产产生的长期应付款余额为 68,976,690.33 元，期末列入“一年内到期的非流动负债” 40,193,340.48 元，详见本附注十、（五）、2 关联担保情况。

注 2：本年公司非同一控制下企业合并山东鑫海，详见本附注六、（一），根据合同约定股权转让款共计 20,000 万元，截至 2016 年 12 月 31 日已支付 8,000 万元，剩余款项根据约定支付时间计入“一年内到期的非流动负债” 4,000 万元，计入“长期应付款” 8,000 万元。

(二十九) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	303,157.19	378,886.28	子公司上海惠中计提的自产仪器产品质量保证金，用于保修期内的售后服务。
合计	303,157.19	378,886.28	

(三十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	6,412,483.96	4,610,000.00	300,000.00	10,722,483.96
合计	6,412,483.96	4,610,000.00	300,000.00	10,722,483.96

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	企业合并 增加	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
医学检验物流系统智 能化管理工程项目资 金（注 1）	708,483.96		300,000.00		408,483.96	与资产 相关
血气分析等医疗检验 仪器及配套试剂的产 业化项目资金（注 2）	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产 相关
2012 年度市级技改第 二批（注 3）	810,000.00	1,230,000.00			2,040,000.00	与资产 相关
产学研医合作项目 HLA-B*5801 等位基 因检测试剂盒项目资 金（注 4）	352,000.00				352,000.00	与收益 相关
MQ-6000 糖化血红蛋 白仪样机研制（注 5）	312,000.00				312,000.00	与收益 相关
羊抗人载脂蛋白 A1 抗 血清项目资金（注 6）	170,000.00				170,000.00	与收益 相关
基于磁分离的卵巢癌 血清 Tn-CA125 ELISA 检测试剂盒开发（注 7）	60,000.00				60,000.00	与收益 相关
肠癌血浆 MicroRNA 项目资金（注 8）		560,000.00			560,000.00	与收益 相关
全自动磁微粒化学发 光免疫检测系统(注 9)				140,000.00	140,000.00	与收益 相关
临床实验室试剂耗材 与科技创新结合管理 平台（注 10）		1,330,000.00			1,330,000.00	与资产 相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	企业合并增加	期末余额	与资产相关/与收益相关
润达 B2B 供应链管理 平台（注 11）		1,350,000.00			1,350,000.00	与资产 相关
合计	6,412,483.96	4,470,000.00	300,000.00	140,000.00	10,722,483.96	

注 1：根据上海市发展和改革委员会、上海市经济和信息化委员会、上海市商务委员会、上海市财政局沪发改服务（2011）019 号《关于下达 2011 年度第三批上海市服务业发展引导资金支持项目的通知》的相关规定，本公司于 2011 年 12 月收到医学检验物流系统智能化管理工程项目资金 1,500,000.00 元，2011 年计入递延收益 1,500,000.00 元，2013 年，该项目完工交付使用。本公司根据资产的摊销年限转销递延收益，本年转入营业外收入—政府补助 300,000.00 元。

注 2：根据子公司上海惠中与上海市科学技术委员会签订上海市战略性新兴产业重点项目实施框架协议书的相关规定，上海惠中 2013 年 6 月收到上海市生物医药科技产业促进中心支付的项目（系血气分析等医疗检验仪器及配套试剂的产业化项目）资金 4,000,000.00 元，截至 2016 年 12 月 31 日，该项目尚未完工。

注 3：2012 年 6 月，子公司上海惠中以“自有体外诊断产品扩产项目”，申请 2012 年上海市重点技术改造项目计划资金，2013 年 7 月，子公司上海惠中收到上海市金山区财政局转入的 2012 年度市级技改第二批专项资金，计入递延收益 810,000.00 元；2016 年 12 月，子公司上海惠中收到上海市金山区财政局转入的区级市级技改专项资金，2016 年计入递延收益 1,230,000.00 元。截至 2016 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

注 4：根据子公司上海华臣与上海市科学技术委员会签订科研计划项目课题合同的相关规定，上海华臣 2013 年 11 月收到上海市科学技术委员会支付的项目（产学研医合作项目 HLA-B*5801 等位基因检测试剂盒开发课题）首期拨款 800,000.00 元（计划拨款 1,000,000.00 元），2013 年计入递延收益 800,000.00 元。2015 年本公司将 448,000.00 元代收代付其他课题款项支付给课题承担单位，减少递延收益。截至 2016 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

注 5：根据子公司上海惠中与上海市科学委员会签订科研计划项目合同的相关规定，上海惠中于 2014 年 6 月收到财政拨款 560,000.00 元，其中课题承担单位为上海惠中

的款项为 312,000.00 元，代收其他课题款项 248,000.00 元，截至 2016 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

注 6：根据上海华臣与上海市科学技术委员会、嘉定区科学技术委员会签订科技企业培育项目合同的相关规定，上海华臣于 2014 年 12 月收到上海市科学技术委员会支付的项目（羊抗人载脂蛋白 A1 抗血清）首期拨款 100,000.00 元（计划拨款 150,000.00 元），2015 年 9 月收到嘉定区科学技术委员支付的项目（羊抗人载脂蛋白 A1 抗血清）首期拨款 70,000.00 元（计划拨款 150,000.00 元）。截至 2016 年 12 月 31 日，项目尚未验收。

注 7：根据子公司上海惠中与上海市科学委员会签订科研计划项目合同的相关规定，上海惠中 2015 年 6 月收到财政拨款 800,000.00 元，其中课题承担单位为上海惠中的款项为 60,000.00 元，代收其他课题款项 740,000.00 元，截至 2016 年 12 月 31 日，项目尚未完成，2015 年计入递延收益 60,000.00 元。

注 8：根据子公司上海华臣与上海市科学技术委员会签订科技企业培育项目合同的相关规定，上海华臣 2016 年 6 月收到上海市科学技术委员会支付的项目（肠癌血浆 MicroRNA）首期拨款 560,000.00 元（计划拨款 700,000.00 元），截至 2016 年 12 月 31 日，项目尚未验收，2016 年计入递延收益 560,000.00 元。

注 9：根据子公司北京润诺思与北京科学技术委员会签订科研计划项目课题合同的相关规定，北京润诺思 2015 年 10 月收到北京市科学技术委员会支付的项目（全自动磁微粒化学发光免疫检测系统）首期拨款 140,000.00 元（计划拨款 200,000.00 元），截至 2016 年 12 月 31 日，项目尚未验收。2016 年本公司非同一控制下企业合并子公司北京润诺思，增加递延收益 140,000.00 元。

注 10：根据本公司与上海市文化创意产业推进领导小组、金山区产业推进领导小组签订的临床实验室试剂耗材与科技创新结合管理平台项目的相关规定，给与公司 2,100,000.00 元项目资助，其中：市级资金扶持金额为 1,400,000.00 元，金山区扶持金额为 700,000.00 元。公司于 2016 年 6 月收到上海市国库收付中心零余额专户 980,000.00 元，于 2016 年 10 月收到上海市金山区财政局 350,000.00 元。截至 2016 年 12 月 31 日，项目尚未验收，2016 年计入递延收益 1,330,000.00 元。

注 11：根据公司与上海市经济与信息化委员会签订的润达 B2B 供应链管理平台项目的相关规定，上海市经济和信息化委员给与公司 1,500,000.00 元资助。公司于 2016 年 3 月收到上海市国库收付中心零余额专户 1,350,000.00 元资助款。截至 2016 年 12 月 31 日，项目尚未验收，2016 年计入递延收益 1,350,000.00 元。

(三十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股 (注 2)	送股	公积金转股 (注 1)	其他 (注 3)	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	70,526,316.00	39,584,429.00		141,052,632.00	-52,455,393.00	128,181,668.00	198,707,984.00
其中：境内法人持股	12,168,567.00	16,654,624.00		24,337,134.00	-32,366,709.00	8,625,049.00	20,793,616.00
境内自然人持股	58,357,749.00	22,929,805.00		116,715,498.00	-20,088,684.00	119,556,619.00	177,914,368.00
(4). 外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	70,526,316.00	39,584,429.00		141,052,632.00	-52,455,393.00	128,181,668.00	198,707,984.00
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股	23,600,000.00			47,200,000.00	52,455,393.00	99,655,393.00	123,255,393.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股合计	23,600,000.00			47,200,000.00	52,455,393.00	99,655,393.00	123,255,393.00
合 计	94,126,316.00	39,584,429.00		188,252,632.00		227,837,061.00	321,963,377.00

注 1：根据公司 2015 年年度股东大会决议，公司申请新增的注册资本为人民币 18,825.2632 万元，按每 10 股转增 20 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额为人民币 18,825.2632 万元，公司于 2016 年 7 月 5 日办妥工商变更登记手续。

注 2：根据中国证券监督管理委员会出具的《关于核准上海润达医疗科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1783 号），核准公司非公开发行不超过 39,862,874 股新股，公司实际发行申请增加注册资本人民币 3,958.4429 万元，申请增加股本人民币 3,958.4429 万元，公司于 2016 年 12 月 22 日办妥工商变更登记手续。详见本附注一、（一）公司概况。

注 3：经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]842 号”《关于核准上海润达医疗科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 23,600,000 股，并于 2015 年 5 月 27 日在上海证券交易所挂牌上市。宁波嘉信上凯股权投资合伙企业（有限合伙）、上海嘉信佳禾创业投资中心（有限合伙）、上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）、李青、张玮、戴漪、杨志瑛、上海宝升科技投资有限公司、顾玉英、许凌云、丁克红、罗伟、徐希闻、李军等持有的首次公开发行限售股锁定期自公司股票上市之日起十二个月，经资本公积转增资本后上述股东共计持有股数为 52,455,393 股，上述首次公开发行限售股已转为无限售条件流通股。

(三十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加(注 1)	本期减少(注 2)	期末余额
1、资本溢价(股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本	450,022,909.63	1,069,630,282.73	188,252,632.00	1,331,400,560.36
(2) 同一控制下企业合并的影响	-1,332,085.12			-1,332,085.12
(3) 购买子公司少数股权的影响	-9,925,330.45		13,513,619.93	-23,438,950.38
小计	438,765,494.06	1,069,630,282.73	201,766,251.93	1,306,629,524.86
2、其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动		-74,129.79		-74,129.79
小计		-74,129.79		-74,129.79
合计	438,765,494.06	1,069,556,152.94	201,766,251.93	1,306,555,395.07

注 1: 根据中国证券监督管理委员会出具的《关于核准上海润达医疗科技股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2016]1783 号), 核准公司非公开发行不超过 39,862,874 股新股, 公司实际发行申请增加注册资本人民币 3,958.4429 万元, 申请增加股本人民币 3,958.4429 万元。非公开发行股份募集资金总额为 1,140,031,555.20 元, 扣除承销机构等中介机构费用之后, 实际募集资金净额为 1,109,214,711.73 元, 其中人民币 39,584,429.00 元记入“实收资本(股本)”, 资本溢价人民币 1,069,630,282.73 元记入“资本公积”。

注 2: (1) 本年公司资本公积转增股本 188,252,632.00 元, 详见本附注五、(三十一); (2) 2016 年 11 月, 本公司非同一控制下企业合并北京润诺思, 详见本附注六、(一)。2016 年 12 月, 根据北京润诺思股东会决议, 北京润诺思注册资本由 6,106.5531 万元增至 7,529.6300 万元, 其中增加部分由本公司认缴货币出资 3,700 万元, 其中 1,423.0769 万元计入注册资本, 2,276.9231 万元计入资本公积, 增资后本公司持有北京润诺思的股权比例从 56.68% 增至 64.866%, 增资款与取得的股权比例计算的北京润诺思净资产份额之间的差额计入资本公积 13,513,619.93 元, 详见本附注七、(二)。

(三十三) 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		6,664.50			6,664.50		6,664.50
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		6,664.50			6,664.50		6,664.50
可供出售金融资产公允价值变动损益							
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							
其他综合收益合计		6,664.50			6,664.50		6,664.50

(三十四) 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	24,814,028.41	9,988,549.91		34,802,578.32
合计	24,814,028.41	9,988,549.91		34,802,578.32

(三十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	366,314,108.62	284,234,129.74
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	366,314,108.62	284,234,129.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	116,427,774.26	91,760,316.75
减：提取法定盈余公积	9,988,549.91	5,448,758.91
应付普通股股利（注）	18,825,263.20	4,231,578.96
期末未分配利润	453,928,069.77	366,314,108.62

注：经公司第二届董事会第三十四次会议暨 2015 年度董事会会议决议及 2015 年年度股东大会审议通过，以 2015 年 12 月 31 日的公司股本总数 94,126,316 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2 元（含税），共计派发现金股利 18,825,263.20 元，剩余未分配利润 347,488,845.42 元结转至下一年度。同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股。

(三十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、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	2,161,713,098.00	1,553,659,660.37	1,621,556,974.42	1,179,441,829.69
其他业务	2,975,742.78	2,834,233.35	7,084,894.44	6,299,817.42
合计	2,164,688,840.78	1,556,493,893.72	1,628,641,868.86	1,185,741,647.11

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	126,136,909.22	44,661,086.09	105,175,828.87	37,918,049.99
(2) 商业	2,035,576,188.78	1,508,998,574.28	1,516,381,145.55	1,141,523,779.70
合计	2,161,713,098.00	1,553,659,660.37	1,621,556,974.42	1,179,441,829.69

3、 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
试剂及其他耗材	2,043,544,008.40	1,457,809,240.50	1,548,842,650.27	1,118,318,289.02
其中：销售	2,012,180,419.87	1,448,351,625.57	1,521,036,873.50	1,112,337,015.64
服务	31,363,588.53	9,457,614.93	27,805,776.77	5,981,273.38
仪器	118,169,089.60	95,850,419.87	72,714,324.15	61,123,540.67
合计	2,161,713,098.00	1,553,659,660.37	1,621,556,974.42	1,179,441,829.69

4、 主营业务（分地区）

地 区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	1,850,385,631.96	1,333,508,086.30	1,451,245,383.81	1,071,653,591.74
东北地区	187,411,347.62	130,275,319.21	104,616,998.35	66,171,190.06
华北地区	73,204,158.61	58,693,951.87	26,409,899.58	17,956,019.07
西南地区	14,914,196.88	10,007,336.29	14,815,010.33	11,351,206.69
其他	35,797,762.93	21,174,966.70	24,469,682.35	12,309,822.13
合计	2,161,713,098.00	1,553,659,660.37	1,621,556,974.42	1,179,441,829.69

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司 2016 年度营业收入的比例 (%)
第一名	157,394,268.19	7.27
第二名	123,691,662.35	5.71
第三名	41,505,940.39	1.92
第四名	36,720,061.01	1.70

客户名称	营业收入总额	占公司 2016 年度营业收入的比例 (%)
第五名	33,472,411.19	1.55
合计	392,784,343.13	18.15

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	10,311.59	45,635.65
城市维护建设税	3,097,712.25	1,578,893.91
教育费附加	3,113,124.01	1,878,292.52
房产税	58,659.30	
其他	1,036,959.99	454,465.61
合计	7,316,767.14	3,957,287.69

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	205,265,140.09	156,114,271.16
其中主要为：职工薪酬	87,432,155.26	75,029,522.96
差旅交通费	37,086,708.96	22,117,208.53
业务招待费	14,992,070.09	14,487,833.14
调试维修费	19,132,888.10	15,125,601.78
业务宣传费	10,862,173.10	6,452,630.39
会务费	15,225,633.73	8,266,775.59

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	164,428,454.07	110,114,869.14
其中主要为：职工薪酬	64,501,245.15	47,151,023.10
研究开发费	24,778,850.41	17,759,134.75

项目	本期发生额	上期发生额
差旅交通费	12,925,051.27	8,748,315.10
租金物业费	9,355,249.57	7,761,751.19
折旧摊销费	11,148,004.19	6,749,149.17
存货报废	12,165,808.06	4,378,525.71
业务招待费	8,006,490.87	5,792,919.66

(四十) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	51,566,997.16	34,127,538.63
减：利息收入	2,792,966.98	1,100,536.64
汇兑损益	20,260.77	130,024.94
其他	2,160,485.01	281,775.41
合计	50,954,775.96	33,438,802.34

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	21,067,353.32	16,726,521.36
存货跌价损失		2,574,860.61
合计	21,067,353.32	19,301,381.97

(四十二) 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	9,871,329.99	-347,851.41
其中：云南润达康泰医疗科技有限公司	-143,021.50	-181,264.37
北京润诺思（注1）	-1,724,416.83	-102,522.22
武汉润达尚检医疗科技有限公司	917,618.46	-66,373.23
国药控股润达医疗器械发展（上海）有限公司	9,879,053.78	2,308.41
1077801 B.C.LTD.	-1,229,328.45	

项目	本期发生额	上期发生额
重庆润达康泰医疗器械有限公司	-30,215.50	
润澜（上海）生物技术有限公司	-374,649.12	
上海润达盛瑚投资管理中心（有限合伙）	6,274,368.85	
上海润祺投资管理中心（有限合伙）	-3,674,411.35	
上海润瑚投资管理中心（有限合伙）	-23,668.35	
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	6,000.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
委托贷款收益	494,945.25	
其他（注 2）	4,008,755.86	
合计	14,381,031.10	-347,851.41

注 1：公司对于原联营企业北京润诺思按照权益法进行核算，本年计入权益法收益 -172.44 万元；

注 2：公司本年非同一控制下企业合并原联营企业北京润诺思，对于购买日之前持有的北京润诺思 8.93% 股权，按照其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之间的差额计入当期投资收益。

(四十三) 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
非流动资产处置利得合计	741,641.94	276,706.80	741,641.94
其中：固定资产处置利得	741,641.94	276,706.80	741,641.94
无形资产处置利得			

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
政府补助	6,547,741.14	7,532,513.33	6,547,741.14
违约金、罚款收入	109,167.00	120,000.00	109,167.00
其他	23,298.46	129,803.28	23,298.46
合计	7,421,848.54	8,059,023.41	7,421,848.54

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
扶持基金	3,936,000.00	3,390,000.00	与收益相关
中小企业补贴	22,500.00	1,320,000.00	与收益相关
科技发展基金	100,000.00	871,756.00	与收益相关
技术服务收入增值税免税	735,849.04	735,849.01	与收益相关
2014 年高新技术成果转化项目	383,000.00	338,000.00	与收益相关
医学检验物流系统智能化管理工程项目资金	300,000.00	300,000.00	与资产相关
2014 年度金山区职业培训补贴	391,971.44	265,642.40	与收益相关
MQ-2000PT 糖化血红蛋白分析仪创新基金		120,000.00	与收益相关
高转项目财政拨款		117,000.00	与收益相关
财政补贴	36,000.00	30,000.00	与收益相关
财政拨款专利资助费	1,305.00	18,342.60	与收益相关
个人所得税手续费返还	131,645.96	15,593.32	与收益相关
三阳镇 2014 年度贡献奖励		10,000.00	与收益相关
航天信息开票系统年费抵扣增值税	330.00	330.00	与收益相关
残疾人就业奖励	6,635.10		与收益相关
生育津贴	23,389.87		与收益相关
金山区财政局上市专项资金	300,000.00		与收益相关
金山区山阳镇人民政府上市奖	100,000.00		与收益相关

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
教育费附加返还	76,252.93		与收益相关
国库收付中心零余额专户拨款	2,861.80		与收益相关
合计	6,547,741.14	7,532,513.33	

(四十四) 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
非流动资产处置损失合计	572,964.59	1,487,148.79	572,964.59
其中：固定资产处置损失	572,964.59	1,487,148.79	572,964.59
无形资产处置损失			
公益性捐赠支出	555,800.00	200,000.00	555,800.00
罚款滞纳金支出	45,338.24	5,041.44	45,338.24
赔偿支出	142,500.00	60,000.00	142,500.00
合计	1,316,602.83	1,752,190.23	1,316,602.83

(四十五) 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	48,755,205.07	37,367,344.26
递延所得税费用	-1,303,293.21	-3,860,219.35
合计	47,451,911.86	33,507,124.91

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	179,648,733.29
按法定税率计算的所得税费用	44,912,183.32

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	-860,037.63
调整以前期间所得税的影响	-856,855.14
非应税收入的影响	-2,683,681.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,867,910.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	4,072,391.79
所得税费用	47,451,911.86

(四十六) 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
1、收回往来款、代垫款	8,646,592.54	6,558,254.97
2、专项补贴、补助款	6,072,122.10	6,626,334.32
3、利息收入	2,792,966.98	1,100,536.64
4、营业外收入	131,645.46	249,803.28
5、收回银行承兑保证金	11,500,000.00	3,873,361.40
6、收回信用证保证金		218,043.06
合计	29,143,327.08	18,626,333.67

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
1、企业间往来	56,020,239.68	3,373,823.12
2、销售费用支出	114,436,139.92	64,938,995.79
3、管理费用支出	50,599,160.98	37,185,986.31
4、财务费用支出	182,837.74	131,775.41
5、营业外支出	601,138.24	265,041.44
6、银行承兑汇票保证金	1,113,670.50	
7、信用证保证金	250,356.49	
合计	223,203,543.55	105,895,622.07

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司润达榕嘉收到的现金		1,140,000.00
取得子公司上海昆涑收到的现金		310,847.46
收到与资产相关的政府补助	3,910,000.00	
合计	3,910,000.00	1,450,847.46

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付委贷手续费	168,018.96	
股权合作意向金	5,000,000.00	
合计	5,168,018.96	

5、 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
收回借款保证金	3,033,000.00	
收到售后回租融资租赁款项	48,000,000.00	20,009,640.00
收到非公开发行募集资金保证金	36,536,760.00	
合计	87,569,760.00	20,009,640.00

6、 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
支付融资担保费、手续费	1,886,400.00	150,000.00
支付上市发行费用		8,894,224.12
支付借款保证金	7,380,000.00	3,033,000.00
归还售后回租融资租赁本金	32,610,154.79	14,638,307.32
归还其他融资款项	842,888.35	1,577,793.96

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁押金	4,800,000.00	
支付资本公积转增资本手续费	217,313.71	
支付非公开发行募集资金发行费用	1,246,584.43	
归还非公开发行募集资金保证金	36,536,760.00	
合计	85,520,101.28	28,293,325.40

(四十七) 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	132,196,821.43	92,425,466.31
加：资产减值准备	21,067,353.32	19,301,381.97
固定资产等折旧	99,083,978.62	68,010,865.86
无形资产摊销	4,432,960.45	3,259,579.67
长期待摊费用摊销	1,529,951.84	1,603,863.16
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)	-168,677.35	1,210,441.99
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)	53,463,661.30	34,688,893.71
投资损失(收益以“-”号填列)	-14,381,031.10	347,851.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,303,293.21	-3,860,219.35
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)	-197,653,845.89	-177,477,119.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-290,572,054.14	-212,586,874.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	66,829,488.04	-53,611,033.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-125,474,686.69	-226,686,903.45
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	898,471,089.10	184,430,582.03
减：现金的期初余额	184,430,582.03	130,515,127.00
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	714,040,507.07	53,915,455.03

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	405,806,743.00
其中：怡丹生物（含上海加易）	216,000,000.00
合肥润达	34,000,000.00
山东鑫海	80,000,000.00
北京润诺思	75,806,743.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	36,026,348.22
其中：怡丹生物（含上海加易）	4,590,288.51
合肥润达	17,899,721.16
山东鑫海	10,767,744.77
北京润诺思	2,768,593.78
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	369,780,394.78

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	898,471,089.10	184,430,582.03
其中：库存现金	279,749.81	72,198.67
可随时用于支付的银行存款	898,191,339.29	184,358,383.36
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	898,471,089.10	184,430,582.03

(四十八) 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	21,421,912.09	质押
本公司应收账款（原值）	288,340,850.41	质押
怡丹生物 45% 股权	223,205,739.17	质押
青岛益信应收账款（原值）	48,000,000.00	质押
本公司存货	115,000,000.00	抵押
青岛益信固定资产	13,239,162.81	抵押
山东鑫海应收账款（原值）	40,000,000.00	质押
上海康祥应收账款（原值）	27,733,175.30	质押
哈尔滨润达应收账款（原值）	57,164,271.00	质押
合计	834,105,110.78	

注：所有权或使用权受到限制资产的抵押、质押情况详见本附注十一、（一）、2。

(四十九) 外币货币性项目

1、 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			77,520.29
其中：美元	16.89	6.9370	117.17
欧元	10,593.30	7.3068	77,403.12
应收账款			1,590,586.12
其中：美元	229,290.20	6.9370	1,590,586.12
其他应收款			130,554.34
其中：美元	18,820.00	6.9370	130,554.34
预收款项			91,096.50
其中：美元	6,374.00	6.9370	44,216.44
欧元	6,415.95	7.3068	46,880.06

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
山东鑫海 (注 1)	2016 年 9 月	200,000,000.00	100.00	股权转让	2016-9-26	公司已按照股权转让协议的约定支付股权转让款, 并于 2016 年 9 月 26 日完成股权转让并办妥工商变更登记手续, 持股比例达到 100%, 拥有实质控制权	107,252,882.80	7,774,495.54
北京润诺思 (注 2)	2016 年 11 月	75,806,743.00	47.75	股权转让	2016-11-29	公司已按照股权转让协议的约定支付股权转让款, 并于 2016 年 11 月 29 日完成股权转让并办妥工商变更登记手续, 持股比例达到 56.68%, 拥有实质控制权	3,214,837.74	-1,707,693.68

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
怡丹生物 (含上海加易) (注 3)	2016 年 7 月	216,000,000.00	45.00	股权转让	2016-7-21	公司已按照股权转让协议的约定支付股权转让款, 并于 2016 年 7 月 21 日完成股权转让并办妥工商变更登记手续, 持股比例达到 45%, 为第一大股东, 在董事会中拥有多数席位, 拥有实质控制权	113,136,993.68	16,012,753.71
合肥润达 (注 4)	2016 年 11 月	63,340,000.00	40.01	增资	2016-11-24	公司已按照股权转让协议的约定支付股权转让款, 并于 2016 年 11 月 24 日完成增资, 2016 年 10 月 10 日办妥工商变更登记手续, 持股比例达到 40.01%, 为第一大股东, 在董事会中拥有多数席位, 拥有实质控制权	7,488,554.83	1,023,494.35

注 1: 2016 年 8 月, 本公司与山东鑫海原股东李军、青岛江翰大通商贸有限公司、贺涛、刘爱霞、邹亚静、程德坤、董理书等签订股权转

让协议，约定本公司拟以 20,000 万元的对价受让上述原股东持有的山东鑫海合计 100% 股权。本公司于 2016 年 8 月 19 日和 2016 年 10 月 29 日各支付股权转让款 4,000 万元，山东鑫海于 2016 年 9 月 26 日办妥工商变更登记手续。其他股权转让款交易各方约定，山东鑫海承诺 2016 年度、2017 年度和 2018 年度净利润分别不低于人民币 2,000 万元、2,500 万元和 3,100 万元，在山东鑫海完成上述各年的利润承诺后分别支付股权转让款 4,000 万元。

注 2：2016 年 9 月，本公司与北京润诺思原股东宁波麒越股权投资基金合伙企业（有限合伙）、励怡青、高克喜、姚俊芳、沈建良、郑一凡等签订股权转让协议，约定本公司拟以 7,580.6743 万元的对价受让上述原股东持有的北京润诺思合计 47.75% 股权，转让后公司持有北京润诺思股权比例为 56.68%。截至 2016 年 11 月 29 日，本公司已支付全部股权转让款，北京润诺思于 2016 年 11 月 22 日办妥工商变更登记手续。

注 3：2016 年 7 月，本公司与怡丹生物原股东杭州怡禾投资管理合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，约定本公司拟以 21,600 万元的对价受让杭州怡禾投资管理合伙企业（有限合伙）持有的怡丹生物 45% 股权。本公司于 2016 年 7 月 13 日支付 4,320 万元股权转让款，于 2016 年 7 月 21 日支付 6,480 万元股权转让款，于 2016 年 10 月 8 日支付 10,800 万元股权转让款，怡丹生物于 2016 年 7 月 11 日办妥工商变更登记手续。本公司持有怡丹生物 45% 股权，为第一大股东，在董事会中拥有多数席位，拥有实质控制权。

注 4：2016 年 6 月，本公司与杨红、汪硕签订关于合肥润达的增资协议，约定本公司以增资方式取得合肥润达 40% 股权，增资款总额为人民币 6,334 万元，取得合肥润达 667 万元的新增出资额，其余 5,667 万元计入合肥润达资本公积金。本公司于 2016 年 8 月 1 日和 2016 年 11 月 24 日各支付增资款 1,700 万元，合肥润达于 2016 年 10 月 10 日办妥工商变更登记手续。本公司持有合肥润达 40.01% 股权，为第一大股东，在董事会中拥有多数席位，拥有实质控制权。

2、 合并成本及商誉

	山东鑫海	北京润诺思	怡丹生物	合肥润达
合并成本				
—现金	80,000,000.00	75,806,743.00	216,000,000.00	34,000,000.00
—非现金资产的公允价值				
—发行或承担的债务的公允价值	120,000,000.00			29,340,000.00
—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		14,181,816.81		
—其他				
合并成本合计	200,000,000.00	89,988,559.81	216,000,000.00	63,340,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	36,746,375.87	-2,590,704.91	25,087,210.39	31,368,185.68
商誉	163,253,624.13	92,579,264.72	190,912,789.61	31,971,814.32

注 1：公司与怡丹生物原股东协商确定合并成本公允价值，根据各方签订的股权转让协议约定，怡丹生物承诺 2016 年经审计的扣除非经常性损益后合并净利润不低于人民币 4,000 万元，2017 年及 2018 年经审计的扣除非经常性损益后合并净利润的年增长率不低于 20%，若未完成利润承诺将根据合同约定进行现金补偿或调整股权比例。

注 2：公司与合肥润达原股东协商确定合并成本公允价值，根据公司与合肥润达及其原股东杨红、汪硕签订的增资协议约定，合肥润达承诺 2016 年 7-12 月实现的净利润不低于人民币 500 万元，2017 年度实现的净利润不低于人民币 1,400 万元，2018 年度实现的净利润不低于人民币 1,680 万元；同时约定在合肥润达 2016 年利润承诺实现后支付增资款 1,500 万元，在合肥润达 2017 年利润承诺实现后支付增资款 1,434 万元，若未完成利润承诺将根据合同约定进行现金补偿或调整股权比例。

注 3：公司与山东鑫海原股东协商确定合并成本公允价值，根据公司与各方签订的股权转让协议约定，山东鑫海承诺 2016 年度、2017 年度和 2018 年度净利润分别不低于人民币 2,000 万元、2,500 万元和 3,100 万元；同时约定山东鑫海完成上述各年的利润承诺后分别支付股权转让款 4,000 万元，若未完成利润承诺将根据合同约定进行现金补偿。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	山东鑫海		北京润诺思		怡丹生物		合肥润达	
	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	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：	165,943,703.24	165,943,703.24	21,718,506.72	21,718,506.72	182,445,209.06	182,445,209.06	43,391,253.87	43,391,253.87
货币资金	32,267,744.77	32,267,744.77	2,768,593.78	2,768,593.78	4,909,638.51	4,909,638.51	17,899,721.16	17,899,721.16
应收票据	50,000.00	50,000.00						
应收款项	80,154,235.04	80,154,235.04			89,921,803.00	89,921,803.00	3,029,409.59	3,029,409.59
预付款项	6,674,085.37	6,674,085.37	6,938,887.30	6,938,887.30	11,225,620.53	11,225,620.53	345,947.43	345,947.43
其他应收款	15,493,615.83	15,493,615.83	233,833.46	233,833.46	4,907,132.15	4,907,132.15	356,763.00	356,763.00
存货	23,392,953.90	23,392,953.90	5,565,870.83	5,565,870.83	52,277,327.55	52,277,327.55	15,976,326.03	15,976,326.03
其他流动资产			4,301,583.31	4,301,583.31			551,243.10	551,243.10
固定资产	4,369,825.97	4,369,825.97	1,447,618.98	1,447,618.98	15,769,322.53	15,769,322.53	5,119,528.82	5,119,528.82
在建工程					1,663,986.75	1,663,986.75		
无形资产	652,286.32	652,286.32			23,383.28	23,383.28		
长期待摊费用	1,590,509.23	1,590,509.23	462,119.06	462,119.06			67,759.84	67,759.84
递延所得税资产	1,298,446.81	1,298,446.81			1,746,994.76	1,746,994.76	44,554.90	44,554.90
负债：	129,197,327.37	129,197,327.37	26,289,389.95	26,289,389.95	126,695,852.64	126,695,852.64	3,334,304.04	3,334,304.04

	山东鑫海		北京润诺思		怡丹生物		合肥润达	
	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	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
短期借款	25,000,000.00	25,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00				
应付票据	21,500,000.00	21,500,000.00						
应付账款	22,581,188.52	22,581,188.52	9,881,616.00	9,881,616.00	17,853,663.00	17,853,663.00	1,298,270.69	1,298,270.69
预收款项	1,771,309.59	1,771,309.59	12,584,402.86	12,584,402.86	2,478,988.09	2,478,988.09	335,317.19	335,317.19
应付职工薪酬	1,950,080.00	1,950,080.00	621,626.84	621,626.84	1,575,303.72	1,575,303.72	878,697.98	878,697.98
应交税费	5,074,924.33	5,074,924.33	14,932.61	14,932.61	3,307,287.33	3,307,287.33	817,555.87	817,555.87
应付股利					4,342,620.73	4,342,620.73		
应付利息			9,135.00	9,135.00				
其他应付款	51,319,824.93	51,319,824.93	37,676.64	37,676.64	97,137,989.77	97,137,989.77	4,462.31	4,462.31
递延收益			140,000.00	140,000.00				
净资产	36,746,375.87	36,746,375.87	-4,570,883.23	-4,570,883.23	55,749,356.42	55,749,356.42	40,056,949.83	40,056,949.83
加：增资款							38,340,000.00	38,340,000.00
减：少数股东权益			-1,980,178.32	-1,980,178.32	30,662,146.03	30,662,146.03	47,028,764.15	47,028,764.15
取得的净资产	36,746,375.87	36,746,375.87	-2,590,704.91	-2,590,704.91	25,087,210.39	25,087,210.39	31,368,185.68	31,368,185.68

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
北京润诺思	10,173,060.95	14,181,816.81	4,008,755.86	参照购买日购买股权的交易金额确定	---

(二) 其他原因的合并范围变动

本期其他原因新增合并单位 6 家：

1、本公司本期投资设立南京润达，投资比例为 100%，于 2015 年 11 月 30 日办妥工商设立登记手续，故本期将其纳入合并报表范围。

2、本公司本期投资设立上海中科，投资比例为 90%，于 2016 年 9 月 8 日办妥工商设立登记手续，故本期将其纳入合并报表范围。

3、本公司本期投资设立广东润达，投资比例为 21%，根据广东润达章程及投资合作框架协议的规定，本公司表决权比例为 60%，且董事会人数为 5 人，其中由润达医疗委派 3 人，董事会重大事项需经半数以上董事同意通过，公司对其拥有实质控制权。广东润达于 2016 年 10 月 28 日办妥工商设立登记手续，故本期将其纳入合并报表范围。

4、本公司的子公司上海华臣本期投资设立上海润湜，投资比例为 100%，于 2016 年 7 月 25 日办妥工商设立登记手续，故本期将其纳入合并报表范围。

5、本公司的子公司哈尔滨润达本期投资设立黑龙江龙卫，投资比例为 70%，于 2016 年 5 月 12 日办妥工商设立登记手续，故本期将其纳入合并报表范围。

6、本公司的子公司润达榕嘉本期投资设立上海润医，投资比例为 100%，于 2016 年 2 月 2 日办妥工商设立登记手续，故本期将其纳入合并报表范围。

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

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	
润达实业	上海	上海	商业	100.00		同一控制下企 业合并
上海惠中	上海	上海	生产研发	100.00		同一控制下企 业合并
上海康祥	上海	上海	商业	100.00		同一控制下企 业合并
上海华臣	上海	上海	生产	100.00		非同一控制下 企业合并
青岛益信	山东	山东	商业	100.00		非同一控制下 企业合并
上海益骋	上海	上海	机械零件 生产		100.00	设立
济南润达	山东	山东	商业	51.00		设立
哈尔滨润达	黑龙江	黑龙江	商业	100.00		非同一控制下 企业合并
上海昆涑	上海	上海	商业	60.00		非同一控制下 企业合并
润达榕嘉	上海	上海	商业	51.00		非同一控制下 企业合并
苏州润达	江苏	江苏	商业	51.00		设立
南京润达	江苏	江苏	商业	100.00		设立
山东鑫海	山东	山东	商业	100.00		非同一控制下 企业合并
上海中科	上海	上海	检验服务	90.00		设立
北京润诺思	北京	北京	生产研发	64.87		非同一控制下 企业合并

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	
怡丹生物	浙江	浙江	商业	45.00		非同一控制下 企业合并
合肥润达	安徽	安徽	商业	40.01		非同一控制下 企业合并
广东润达	广东	广东	商业	21.00		设立
上海润湜	上海	上海	商业		100.00	设立
黑龙江龙卫	黑龙江	黑龙江	检验服务		70.00	设立
上海润医	上海	上海	商业		100.00	设立
上海加易	浙江	上海	商业		100.00	非同一控制下 企业合并

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数 股东 持股 比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
济南润达	49.00	4,464,394.23		11,230,555.94
苏州润达	49.00	3,368,971.36		5,185,919.21
怡丹生物	55.00	8,807,014.53		39,469,160.56

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
济南润达	93,175,988.27	12,300,353.29	105,476,341.56	82,556,839.65		82,556,839.65	38,836,762.29	7,658,820.70	46,495,582.99	38,687,089.70		38,687,089.70
苏州润达	25,144,073.84	1,857,836.38	27,001,910.22	16,418,401.62		16,418,401.62	12,674,389.87	679,077.11	13,353,466.98	9,645,410.15		9,645,410.15
怡丹生物(含上海加易)	163,238,693.28	19,961,935.97	183,200,629.25	111,438,519.12		111,438,519.12						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
济南润达	85,574,968.64	9,111,008.62	9,111,008.62	-35,938,225.19	47,035,794.17	3,421,093.20	3,421,093.20	-12,112,292.32
苏州润达	39,157,860.11	6,875,451.77	6,875,451.77	-2,269,884.35	13,370,072.65	1,708,056.83	1,708,056.83	-3,813,110.44
怡丹生物(含上海加易)	113,136,993.68	16,012,753.71	16,012,753.71	44,220,250.44				

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

2016 年 11 月，本公司非同一控制下企业合并北京润诺思，详见本附注六、(一)。2016 年 12 月，根据北京润诺思股东会决议，北京润诺思注册资本由 6,106.5531 万元增至 7,529.6300 万元，其中增加部分由本公司认缴货币出资 3,700 万元，其中 1,423.0769 万元计入注册资本，2,276.9231 万元计入资本公积，增资后本公司持有北京润诺思比例从 56.68% 增加到 64.866%，北京润诺思于 2016 年 12 月 16 日办妥工商变更登记手续。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司已经缴纳增资款 1,900 万元，尚有 1,800 万元未缴纳。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	北京润诺思
购买成本/处置对价	
— 现金	37,000,000.00
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	37,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	23,486,380.07
差额	13,513,619.93
其中：调整资本公积	13,513,619.93
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 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	
国药控股润达医疗器械发展(上海)有限公司	上海	上海	商业	49.00		权益法
1077801 B.C.LTD.	加拿大	加拿大	生产研发	48.48		权益法

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
	国药控股润达医疗器械发 展（上海）有限公司	1077801 B.C.LTD.	国药控股润达医疗器械发 展（上海）有限公司
流动资产	400,560,141.96	31,429,814.70	14,840,494.25
非流动资产	13,431,277.56	25,240,346.00	923,059.72
资产合计	413,991,419.52	56,670,160.70	15,763,553.97
流动负债	284,723,004.72	22,191,970.20	9,346,199.56
非流动负债		34,688,768.80	
负债合计	284,723,004.72	56,880,739.00	9,346,199.56
少数股东权益	19,389,334.58		530,243.36
归属于母公司股东 权益	109,879,080.22	-210,578.30	5,887,111.05
按持股比例计算的 净资产份额	53,840,749.31	-102,096.16	2,884,708.41
调整事项	-2,309,387.12	39,429,268.77	
—商誉		39,429,268.77	
—内部交易未实现 利润	-2,309,387.12		
—其他			
对联营企业权益投 资的账面价值	51,531,362.19	39,327,172.61	2,884,708.41
存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值			
营业收入	750,308,150.74	3,183,651.40	8,703,712.05
净利润	24,874,369.17	-2,535,549.88	4,711.05

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额
	国药控股润达医疗器械发 展（上海）有限公司	1077801 B.C.LTD.	国药控股润达医疗器械发 展（上海）有限公司
终止经营的净利润			
其他综合收益		13,745.85	
综合收益总额	24,874,369.17	-2,521,804.03	4,711.05
本年度收到的来自 联营企业的股利	---	---	---

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	102,992,451.89	13,049,840.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	2,999,649.14	-350,159.82
—其他综合收益		
—综合收益总额	2,999,649.14	-350,159.82

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管理层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。董事会通过管理层递交的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。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(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短期借款及长期借款。公司根据资金金额、时间的需求，综合分析各银行借款的利率、时间等因素后，进行借款。公司与银行建立了良好的银企关系，拥有充分的银行授信额度。

于 2016 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，则本公司的净利润将减少或增加 970.04 万元（2015 年 12 月 31 日减少：435.91 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元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			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外 币	合计
货币资金	117.17	77,403.12	77,520.29	5,470.08		5,470.08
应收账款	1,590,586.12		1,590,586.12	707,506.29		707,506.29
其他应收款	130,554.34		130,554.34			-
合计	1,721,257.63	77,403.12	1,798,660.75	712,976.37		712,976.37
短期借款				9,254,534.56		9,254,534.56
预收账款	44,216.44	46,880.06	91,096.50			
合计	44,216.44	46,880.06	91,096.50	9,254,534.56		9,254,534.56

于 2016 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 6.40 万元（2015 年 12 月 31 日：-32.03 万元）。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

（3）其他价格风险

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司未持有其他上市公司的权益投资，无需披露的其他价格风险。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

本公司没有以公允价值计量的资产和负债。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

项目	期末			年初		
	账面价值	公允价值	所属层次	账面价值	公允价值	所属层次
南通文峰麒越 股权投资基金 合伙企业（有限 合伙）				8,000,000.00		
上海润达盛瑚 投资管理中心 （有限合伙）				26,000,000.00		
武汉海吉力生 物科技有限公 司	5,000,000.00			5,000,000.00		
内蒙古润达惠 生医疗供应链 服务有限责任 公司	100,000.00					
上海高进源医 疗设备有限公 司	500,000.00					
上海求立科技 有限公司	200,000.00					
合计	5,800,000.00			39,000,000.00		

注：本公司以成本计量的权益性投资，不存在活跃市场上的报价，在非活跃市场中也无相同或类似资产的报价；也不存在可观察输入值；此外也不能获取相关估值技术所需要的数据，比如企业自身数据；同时由于本公司持有的金额较小，因此采用成本计量。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

关联方名称	关联关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
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。

注 2：截至 2016 年 12 月 31 日，朱文怡持有本公司的股份为 65,234,542 股，其中 39,651,122 股已质押冻结，上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理登记手续。

注 3：截至 2016 年 12 月 31 日，刘辉持有本公司的股份为 22,768,590 股，其中 15,526,683 股已质押冻结，上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理登记手续。

(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”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
云南润达康泰医疗科技有限公司	联营企业
武汉润达尚检医疗科技有限公司	联营企业
国药控股润达医疗器械发展（上海）有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
1077801 B.C.LTD.	联营企业
重庆润达康泰医疗器械有限公司	联营企业
润澜（上海）生物技术有限公司	联营企业
麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司	联营企业
上海润达盛瑚投资管理中心（有限合伙）	联营企业
上海润祺投资管理中心（有限合伙）	联营企业
上海润瑚投资管理中心（有限合伙）	联营企业

(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
国润医疗供应链服务（上海）有限公司	联营企业国药控股润达医疗器械发展（上海）有限公司的子公司
青岛兰信医疗投资有限公司	公司股东宋欣控制的公司
合肥万通医疗器械有限公司	子公司合肥润达少数股东控制的公司
青岛润泰医学科技有限公司	注
申屠金胜	子公司怡丹生物少数股东
彭华兵	子公司怡丹生物少数股东
孙波	子公司怡丹生物少数股东
上海润睿投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人刘辉控制的企业
宋欣	公司股东
顾芳芳	公司股东宋欣之妻
李军	山东鑫海原实际控制人
杨群芳	山东鑫海原实际控制之妻
季晓秦	实际控制人刘辉之妻
上海忠琪医疗器械有限公司	子公司润达榕嘉少数股东投资的企业
杭州蓝江飞龙投资管理合伙企业	子公司怡丹生物少数股东投资的企业

注：2016 年 9 月，本公司非同一控制下企业合并山东鑫海，青岛润泰医学科技有限公司为山东鑫海原实际控制人李军控制的企业。

(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
北京润诺思（注）	采购商品	5,434,736.14	3,797,376.45
国润医疗供应链服务（上海）有限公司	采购商品	44,916.46	
朱文怡	房屋租赁	108,405.00	
武汉润达尚检医疗科技有限公司	采购商品	2,311.63	
合肥万通医疗器械有限公司	采购商品	33,903,009.45	
青岛润泰医学科技有限公司	采购商品	32,095,847.71	
上海忠琪医疗器械有限公司	采购商品	-2,257,989.73	
上海忠琪医疗器械有限公司	接受劳务	37,735.85	
青岛兰信医疗投资有限公司	房屋租赁	215,514.41	
彭华兵	房屋租赁	76,066.92	
青岛润泰医学科技有限公司	房屋租赁	4,500.00	

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
云南润达康泰医疗科技有限公司	提供劳务	169,403.56	56,841.03
北京润诺思（注）	提供劳务	2,420,376.73	1,162,298.61
北京润诺思（注）	销售商品	145,555.57	4,614.04
云南润达康泰医疗科技有限公司	销售商品	1,768,702.24	3,578,150.49
国润医疗供应链服务（上海）有限公司	提供劳务	413,168.50	
武汉润达尚检医疗科技有限公司	提供劳务	70,607.55	
国润医疗供应链服务（上海）有限公司	出售商品	156,981,099.69	
国药控股润达医疗器械发展（上海）有限公司	销售商品	53,364.09	
武汉润达尚检医疗科技有限公司	销售商品	1,100,698.91	
合肥万通医疗器械有限公司	销售商品	18,910,286.73	

注：2016 年 11 月，本公司非同一控制下企业合并北京润诺思，在合并日之前与本公司发生的交易和往来，仍作为关联方交易和关联方往来披露。

2、 关联担保情况

(1) 银行借款及应付票据担保

担保方	被担保方	借款银行	担保金额	关联担保披露	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海惠中医疗科技有限公司	上海润达医疗科技股份有限公司	杭州银行股份有限公司上海浦东支行	20,000,000.00	保证	2015/2/16	2016/2/11	是
上海康祥卫生器材有限公司			30,000,000.00	保证	2015/7/23	2016/7/20	是
上海惠中医疗科技有限公司							
青岛益信医学科技有限公司			13,000,000.00	保证	2016/2/2	2017/2/1	是
上海惠中医疗科技有限公司			13,000,000.00	保证	2016/2/24	2017/2/22	是
上海康祥卫生器材有限公司			54,000,000.00	保证	2016/3/9	2017/3/6	是
上海康祥卫生器材有限公司			30,000,000.00	保证	2016/9/7	2017/9/5	否
上海康祥卫生器材有限公司	上海润达医疗科技股份有限公司	招商银行股份有限公司上海徐家汇支行	20,000,000.00	保证	2015/3/13	2016/1/13	是
刘辉			10,000,000.00	保证	2015/7/31	2016/8/1	是
朱文怡			20,000,000.00	保证	2016/1/15	2017/1/15	是
上海康祥卫生器材有限公司			40,000,000.00	保证	2016/8/5	2017/8/5	否
青岛益信医学科技有限公司							
朱文怡	上海润达医疗科技股份有限公司	平安银行股份有限公司上海	30,000,000.00	保证	2015/9/8	2016/9/8	是
刘辉							
上海惠中医疗科技有限公司	上海润达医疗科技	平安银行股份有限公司上	30,000,000.00	保证	2015/9/8	2016/9/8	是

担保方	被担保方	借款银行	担保金额	关联担保披露	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海康祥卫生器材有限公司 刘辉	股份有限公司	海分行	30,000,000.00	保证	2015/9/17	2016/9/17	是
			20,000,000.00	保证	2015/10/27	2016/10/27	是
上海惠中医疗科技有限公司			35,000,000.00	保证	2016/8/18	2017/8/17	否
上海康祥卫生器材有限公司 季晓秦			30,000,000.00	保证	2016/9/8	2017/9/7	否
			30,000,000.00	保证	2016/9/18	2017/9/17	否
刘辉			20,000,000.00	保证	2016/10/27	2017/10/27	否
刘辉			20,000,000.00	保证	2015/8/24	2016/8/23	是
上海康祥卫生器材有限公司 刘辉	上海润达医疗科技 股份有限公司	上海浦东发展银行股份有 限公司虹口支行	20,000,000.00	保证	2016/9/7	2017/9/6	否
上海惠中医疗科技有限公司			22,300,000.00	保证	2015/11/16	2016/11/13	是
上海康祥卫生器材有限公司 刘辉			27,700,000.00	保证	2015/12/1	2016/10/19	是
上海惠中医疗科技有限公司			20,000,000.00	保证	2016/7/26	2017/7/26	否
上海康祥卫生器材有限公司 朱文怡	上海润达医疗科技 股份有限公司	中国民生银行股份有限公司上海分行	27,700,000.00	保证	2016/10/26	2017/10/26	否
			22,300,000.00	保证	2016/11/16	2017/11/15	否
刘辉							
上海惠中医疗科技有限公司 青岛益信医学科技有限公司			108,000,000.00	保证	2016/9/30	2021/9/23	否

担保方	被担保方	借款银行	担保金额	关联担保披露	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱文怡 刘辉							
上海惠中医疗科技有限公司 上海康祥卫生器材有限公司	上海润达医疗科技股份有限公司	天津银行股份有限公司上海分公司	20,000,000.00	保证	2015/12/30	2016/12/8	是
			20,000,000.00	保证	2015/12/30	2016/12/15	是
			30,000,000.00	保证	2015/12/18	2016/11/10	是
刘辉	上海润达医疗科技股份有限公司	宁波银行股份有限公司上海静安支行	20,000,000.00	保证	2016/6/7	2016/11/21	是
			30,000,000.00	保证	2016/11/16	2017/11/14	否
			20,000,000.00	保证	2016/11/25	2017/11/22	否
上海惠中医疗科技有限公司 青岛益信医学科技有限公司 刘辉 季晓秦	上海润达医疗科技股份有限公司	中信银行股份有限公司上海分行	40,000,000.00	保证	2016/4/6	2017/4/6	否
			30,000,000.00	保证	2016/6/3	2017/6/3	否
			11,000,000.00	保证	2016/6/17	2017/6/17	否
			14,500,000.00	保证	2016/7/7	2017/6/16	否
刘辉 朱文怡	上海润达医疗科技股份有限公司	上海农商银行山阳支行	42,000,000.00	保证	2016/4/29	2017/4/28	否
			18,000,000.00	保证	2016/6/27	2017/4/28	否
刘辉 朱文怡	上海润达医疗科技股份有限公司	浙商银行股份有限公司上海分行	40,000,000.00	保证	2016/6/7	2017/6/6	否
			10,000,000.00	保证	2016/8/4	2017/8/3	否
刘辉	上海润达医疗科技股份有限公司	上海银行股份有限公司金山支行	10,000,000.00	保证	2016/7/12	2017/7/12	否
			30,000,000.00	保证	2016/7/19	2017/7/12	否

担保方	被担保方	借款银行	担保金额	关联担保披露	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕		
			10,000,000.00	保证	2016/7/29	2017/7/12	否		
			20,000,000.00	保证	2015/11/18	2016/5/18	是		
			USD1,068,883.35	保证	2015/8/25	2016/3/7	是		
			USD356,294.45	保证	2015/12/24	2016/3/24	是		
			3,000,000.00	保证	2016/6/29	2016/12/28	是		
青岛益信医学科技有限公司	上海润达医疗科技股份有限公司	花旗银行（中国）有限公司上海分行	7,000,000.00	保证	2016/11/14	2017/1/13	是		
刘辉			3,000,000.00	保证	2016/11/29	2017/1/25	是		
朱文怡			24,000,000.00	保证	2016/11/7	2017/1/6	是		
			10,000,000.00	保证	2016/11/29	2017/1/25	是		
			16,000,000.00	保证	2016/11/30	2017/1/25	是		
			7,900,000.00	保证	2016/11/7	2017/1/6	是		
			5,900,000.00	保证	2016/11/21	2017/1/20	是		
上海润达医疗科技股份有限公司			青岛益信医学科技有限公司	平安银行股份有限公司上海分行	20,000,000.00	保证	2015/8/21	2016/6/20	是
刘辉					30,000,000.00	保证	2015/8/21	2016/6/27	是
					20,000,000.00	保证	2016/6/21	2017/2/17	是
					30,000,000.00	保证	2016/6/28	2017/2/17	是
上海润达医疗科技股份有限公司	青岛益信医学科技有限公司	招商银行股份有限公司青岛香港西路支行	8,000,000.00	保证	2015/3/12	2016/3/14	是		

担保方	被担保方	借款银行	担保金额	关联担保披露	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘辉 宋欣 顾芳芳							
上海润达医疗科技股份有限 公司 刘辉			8,000,000.00	保证	2016/5/31	2017/5/25	否
上海润达医疗科技股份有限 公司 刘辉	青岛益信医学科技 有限公司	上海浦东发展银行股份有 限公司青岛分行	5,000,000.00	保证	2016/3/14	2017/3/13	是
上海润达医疗科技股份有限 公司 刘辉	青岛益信医学科技 有限公司	上海浦东发展银行股份有 限公司青岛分行	1,250,000.00	注 1	2016/7/4	2017/1/4	是
上海润达医疗科技股份有限 公司 刘辉 季晓秦	青岛益信医学科技 有限公司	中信银行股份有限公司青 岛分行	2,217,292.50	注 2	2016/9/14	2017/3/13	是
上海润达医疗科技股份有限 公司	青岛益信医学科技 有限公司	浦发银行股份有限公司青 岛分行	4,707,243.00	注 3	2015-11-16	2016-5-16	是

担保方	被担保方	借款银行	担保金额	关联担保披露	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘辉							
上海润达医疗科技股份有限 公司 宋欣 顾芳芳	青岛益信医学科技 有限公司	中信银行股份有限公司青 岛分行	5,000,000.00	保证	2015-5-22	2016-1-4	是
			8,000,000.00	保证	2015/6/16	2016/4/27	是
			11,000,000.00	保证	2015/7/30	2016/5/18	是
			9,000,000.00	保证	2015/11/13	2016/11/12	是
			8,000,000.00	保证	2015/11/24	2016/10/30	是
			7,000,000.00	保证	2015/12/3	2016/10/21	是
			5,000,000.00	保证	2016/3/4	2016/11/21	是
			8,000,000.00	保证	2016/4/29	2016/11/21	是
上海润达医疗科技股份有限 公司 刘辉 季晓秦	青岛益信医学科技 有限公司	中信银行股份有限公司青 岛分行	8,780,000.00	保证	2016/9/14	2017/9/12	否
			7,000,000.00	保证	2016/10/27	2017/10/25	否
			17,000,000.00	保证	2016/11/17	2017/11/16	否
			13,000,000.00	保证	2016/11/28	2017/11/27	否
上海润达医疗科技股份有限 公司 宋欣	青岛益信医学科技 有限公司	中国民生银行股份有限公 司青岛分行	12,000,000.00	保证	2015/9/11	2016/1/11	是
			12,000,000.00	保证	2016/1/14	2016/6/3	是
			12,000,000.00	保证	2016/6/6	2016/10/19	是
上海润达医疗科技股份有限 公司	青岛益信医学科技 有限公司	恒丰青岛分行东海路支行	20,000,000.00	保证	2016/10/13	2017/10/13	否
			10,000,000.00	保证	2016/10/25	2017/10/25	否

担保方	被担保方	借款银行	担保金额	关联担保披露	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘辉							
上海润达医疗科技股份有限公司	上海康祥卫生器材有限公司	中国建设银行股份有限公司上海浦东分行	10,000,000.00	为保函提供反担保	2015/3/18	2016/3/16	是
上海润达医疗科技股份有限公司	上海康祥卫生器材有限公司	国家开发银行股份有限公司	5,000,000.00	为保函提供反担保	2015/3/18	2016/3/16	是
上海润达医疗科技股份有限公司 上海惠中医疗科技有限公司	上海康祥卫生器材有限公司	上海农商银行金山支行	20,000,000.00	保证	2015/6/29	2016/3/18	是
上海润达医疗科技股份有限公司	上海康祥卫生器材有限公司	平安银行股份有限公司上海分行	10,000,000.00	保证	2015/10/8	2016/8/16	是
上海润达医疗科技股份有限公司 刘辉	上海康祥卫生器材有限公司	平安银行股份有限公司上海分行	10,000,000.00	保证	2016/8/17	2017/4/7	否
上海润达医疗科技股份有限公司	上海康祥卫生器材有限公司	上海浦东建信村镇银行	15,000,000.00	保证	2016/3/16	2017/3/15	是
上海润达医疗科技股份有限公司	上海惠中医疗科技有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司虹口支行	5,000,000.00	保证	2015/1/13	2016/1/12	是
			5,000,000.00	保证	2015/4/22	2016/4/21	是
			5,000,000.00	保证	2016/4/27	2017/4/26	否

担保方	被担保方	借款银行	担保金额	关联担保披露	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
			5,000,000.00	保证	2016/5/16	2017/5/15	否
上海润达医疗科技股份有限公司 刘辉	上海惠中医疗科技有限公司	平安银行股份有限公司上海分行	5,000,000.00	保证	2015/10/8	2016/8/4	是
			5,000,000.00	保证	2016/8/8	2017/3/14	是
上海润达医疗科技股份有限公司 刘辉 朱文怡	哈尔滨润达康泰生物科技有限公司	招商银行股份有限公司哈尔滨分行	10,000,000.00	保证	2016/4/15	2017/4/14	否
			555,201.23	保证	2016/3/30	2017/3/30	否
			361,803.74	保证	2016/4/12	2017/4/12	否
			1,088,127.50	保证	2016/4/14	2017/4/14	否
上海润达医疗科技股份有限公司 刘辉	哈尔滨润达康泰生物科技有限公司	中国民生银行股份有限公司哈尔滨分行	2,603,134.11	保证	2016/4/21	2017/4/21	否
			1,087,081.68	保证	2016/5/9	2017/5/9	否
			968,639.06	保证	2016/5/11	2017/5/11	否
			2,747,502.74	保证	2016/5/23	2017/5/23	否
			358,291.67	保证	2016/6/7	2017/6/7	否

担保方	被担保方	借款银行	担保金额	关联担保披露	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
			473,258.56	保证	2016/6/15	2017/6/15	否
上海润达医疗科技股份有限公司 刘辉	哈尔滨润达康泰生物科技有限公司	中国光大银行股份有限公司哈尔滨宣化支行	20,000,000.00	保证	2016/5/6	2017/5/5	否
上海润达医疗科技股份有限公司 刘辉	哈尔滨润达康泰生物科技有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行	20,000,000.00	保证	2016/5/30	2017/5/30	否
			10,000,000.00	保证	2016/10/21	2017/10/19	否
上海润达医疗科技股份有限公司 刘辉	哈尔滨润达康泰生物科技有限公司	平安银行股份有限公司上海分行	5,000,000.00	保证	2015/10/9	2016/10/9	是
			5,000,000.00	保证	2016/10/10	2017/9/8	否
			15,000,000.00	保证	2016/3/9	2017/3/9	是
上海润达医疗科技股份有限公司 青岛润泰医学科技有限公司	山东鑫海润邦医疗用品配送有限公司	齐鲁银行股份有限公司青岛经济技术开发区支行	10,000,000.00	保证	2016/12/14	2017/12/13	否
			10,000,000.00	保证	2016/12/27	2017/12/26	否
			10,000,000.00	保证	2016/12/27	2017/12/26	否
上海润达医疗科技股份有限公司 杨群芳 李军 青岛润泰医学科技有限公司	山东鑫海润邦医疗用品配送有限公司	中国银行青岛辽阳东路支行	20,000,000.00	保证	2016/12/21	2017/12/20	否

担保方	被担保方	借款银行	担保金额	关联担保披露	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东鑫海润邦医疗用品配送有限公司	青岛润泰医学科技有限公司	中信银行股份有限公司青岛分行	10,100,000.00	保证、质押	2016/11/2	2017/11/1	否
山东鑫海润邦医疗用品配送有限公司	青岛润泰医学科技有限公司	中信银行股份有限公司青岛分行	10,000,000.00	保证、质押	2016/10/11	2017/10/10	否
山东鑫海润邦医疗用品配送有限公司	青岛润泰医学科技有限公司	中信银行股份有限公司青岛分行	9,900,000.00	保证、质押	2016/5/17	2017/5/16	否
上海润达医疗科技股份有限公司 上海润睿投资合伙企业（有限合伙）	国润医疗供应链服务（上海）有限公司	招商银行股份有限公司上海分行	11,330,000.00	质押反担保 （注 4）	2016/7/11	2016/11/28	是
上海润达医疗科技股份有限公司 上海润睿投资合伙企业（有限合伙）	国润医疗供应链服务（上海）有限公司	招商银行股份有限公司上海分行	5,587,851.95	质押反担保 （注 4）	2016/12/14	2017/6/14	否
上海润达医疗科技股份有限公司 上海润睿投资合伙企业（有限合伙）	国润医疗供应链服务（上海）有限公司	中国工商银行股份有限公司上海分行营业部	11,330,000.00	质押反担保 （注 4）	2016/5/5	2017/4/18	否
			5,665,000.00	质押反担保 （注 4）	2016/7/22	2017/7/21	否

担保方	被担保方	借款银行	担保金额	关联担保披露	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海润达医疗科技股份有限公司 上海润睿投资合伙企业（有限合伙）	国润医疗供应链服务（上海）有限公司	国药集团财务有限公司	14,066,133.04	质押反担保 （注 5）	2016/12/6	2017/2/28	是

注 1：2016 年 7 月 4 日，子公司青岛益信向浦发银行股份有限公司青岛分行申请开具银行承兑汇票 2,500,000 元，票据出票日为 2016 年 7 月 4 日，到期日为 2017 年 1 月 4 日，由刘辉、上海润达医疗科技股份有限公司分别提供 1,650 万元最高额保证担保，同时子公司青岛益信就上述票据缴存 50%比例的保证金用于质押保证，截至 2016 年 12 月 31 日，用于质押保证的保证金余额为 1,250,000 元。

注 2：2016 年 9 月 14 日，子公司青岛益信向中信银行股份有限公司青岛分行申请开具银行承兑汇票 4,434,585 元，票据出票日为 2016 年 9 月 14 日，到期日为 2017 年 3 月 13 日，由刘辉、季晓秦、本公司分别提供 4800 万元最高额保证担保，同时子公司青岛益信就上述票据缴存 50%比例的保证金用于质押保证。截至 2016 年 12 月 31 日，用于质押保证的保证金余额为 2,217,292.50 元。

注 3：子公司青岛益信向浦发银行股份有限公司青岛分行申请开具银行承兑汇票 4,707,243 元，由本公司、股东刘辉分别提供 1,650 万元最高额保证担保，同时子公司青岛益信就上述票据缴存 50%比例的保证金用于质押保证，截至 2016 年 12 月 31 日，上述银行承兑票据已承兑。

注 4：经公司第二届董事会第三十二次会议决议，本公司及上海盛睦投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“盛睦投资”）、上海润睿投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“润睿投资”）对本公司联营企业的国润医疗供应链服务（上海）有限公司（以下简称“国润供应链”）向招商银行和工商银行申请的不超过 1.5 亿元的贷款中 56.65%部分提供连带责任保证担保，同时，各方就上述担保事项签订反担保协议，将盛睦投资及润睿投资持有的国润供应链 15%股权质押给本公司，本公司实际承担不超过 41.65%的担保责任。其中：国润供应链取得招商银行授信额度为 5,000 万元，截至 2016 年 12 月 31 日，国润供应链累计已使用授信额度为开具银行承兑汇票 16,439,693.87 元，本公司、盛睦投

资及润睿投资承担相应连带担保责任金额为 5,587,851.95 元；国润供应链取得工商银行授信额度为 10,000 万元，截至 2016 年 12 月 31 日，国润供应链累计已使用授信额度为银行借款金额为 30,000,000.00 元，本公司、盛睦投资及润睿投资承担相应连带担保责任金额为 16,995,000.00 元。

注 5：经公司第二届董事会第五十次会议决议，国药供应链拟使用其母公司国药控股医疗器械有限公司（以下简称“国控器械”）在国药集团财务有限公司办理的综合授信额度不高于 3,500 万元，国控器械承担最高额无限连带责任担保；同时本公司、盛睦投资及润睿投资与国控器械签订反担保协议，由本公司、盛睦投资及润睿投资就上述担保中的 56.65% 部分共同向国控器械提供保证反担保。截至 2016 年 12 月 31 日，国润供应链累计已使用授信额度为银行借款 24,829,890.62 元，本公司、盛睦投资及润睿投资承担相应连带反担保责任金额为 14,066,133.04 元。

（2）融资租赁担保

①本公司于 2014 年 9 月和 2014 年 10 月，分别与海尔融资租赁（中国）有限公司签订售后回租协议，本公司将 109 台仪器设备以 3,000 万元和 2,000 万元出售给海尔融资租赁（中国）有限公司，然后再通过租赁形式租回固定资产，租赁保证金为 500 万元，租赁期限为 48 个月。由子公司上海惠中、上海华臣、上海康祥、润达实业、青岛益信以及股东朱文怡、刘辉为上述事项提供保证担保。截至 2016 年 12 月 31 日，尚未归还的本金为 2,329.70 万元。

②本公司于 2015 年 4 月 30 日与海尔融资租赁（中国）有限公司签订售后回租协议，本公司将 66 台仪器设备以 1,162 万元出售给海尔融资租赁（中国）有限公司，然后再通过租赁形式租回固定资产，租赁保证金为 116.2 万元，租赁期限为 36 个月。由子公司上海惠中、上海华臣、润达实业、哈尔滨润达、青岛益信以及股东朱文怡、刘辉、叶柏平为上述事项提供保证担保。截至 2016 年 12 月 31 日，尚未归还的本金为 567.79 万元。

③子公司上海康祥于 2015 年 4 月 30 日与海尔融资租赁（中国）有限公司签订售后回租协议，上海康祥将 258 台仪器设备以 1,162 万元出售给海尔融资租赁（中国）有限公司，然后再通过租赁形式租回固定资产，租赁保证金为 116.2 万元，租赁期限为 36 个月。子公司上海康祥以其履行期间在 2015 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日的基础合同产生的不低于 2,773 万元的应收账款作为质押担保，另由本公司与子公司上海惠中、上海华臣、润达实业、哈尔滨润达、青岛益信以及股东朱文怡、刘辉、叶柏平为上述事项提供保证担保。截至 2016 年 12 月 31 日，尚未归还的本金为 567.79 万元。

④子公司哈尔滨润达于 2016 年 1 月 22 日与上海国金租赁有限公司签订售后回租协议，将哈尔滨润达的 182 台仪器设备以 1,800 万元出售给上海国金租赁有限公司，然后再通过租赁形式租回固定资产，租赁保证金为 180 万元，租赁期限为 36 个月。子公司哈尔滨润达以杜尔伯特蒙古族自治县中医院、鸡西矿业集团总医院、黑龙江省农垦总局总医院、五大连池市第一人民医院的应收账款作为质押担保，本公司与季晓秦、股东刘辉为上述事项提供保证担保。截至 2016 年 12 月 31 日，尚未归还的租赁本金为 1,279.55 万元。

⑤子公司青岛益信于 2016 年 1 月 22 日与上海国金租赁有限公司签订售后回租协议，将青岛益信的 335 台仪器设备以 3,000 万元出售给上海国金租赁有限公司，然后再通过租赁形式租回固定资产，租赁保证金为 300 万元，租赁期限为 36 个月。哈尔滨润达以鹤岗市人民医院、伊春市第一医院、牡丹江市中医医院、绥化市第一医院及黑龙江省边防总队医院的应收账款为上述事项提供质押担保，本公司与季晓秦、股东刘辉为上述事项提供保证担保。截至 2016 年 12 月 31 日，尚未归还的租赁本金为 2,132.59 万元。

3、 关联方资金拆借

资金拆出方	资金拆入方	本年新增借款本金	本年利息发生额	本年偿还借款本金	本年借款余额	本年应付利息余额	借款起始日	借款到期日
润达医疗	国润医疗供应链服务(上海)有限公司	4,900,000.00	522,488.69	4,900,000.00			2016-1-11	2016-7-12
润达医疗	国润医疗供应链服务(上海)有限公司	4,900,000.00		4,900,000.00			2016-1-19	2016-7-12
润达医疗	国润医疗供应链服务(上海)有限公司	4,900,000.00		4,900,000.00			2016-1-27	2016-7-12
润达医疗	国润医疗供应链服务(上海)有限公司	4,753,000.00		4,753,000.00			2016-1-29	2016-7-12
润达医疗	国润医疗供应链服务(上海)有限公司	4,900,000.00		4,900,000.00			2016-5-16	2016-7-13
润达医疗	国润医疗供应链服务(上海)有限公司	4,900,000.00		4,900,000.00			2016-5-23	2016-7-13
润达医疗	国润医疗供应链服务(上海)有限公司	4,900,000.00		4,900,000.00			2016-5-26	2016-7-15
润达医疗	国润医疗供应链服务(上海)有限公司	4,620,700.00		4,620,700.00			2016-5-30	2016-7-15

资金拆出方	资金拆入方	本年新增借款本 金	本年利息发生 额	本年偿还借款本 金	本年借款余 额	本年应付利息 余额	借款起始 日	借款到期 日
	海) 有限公司							
青岛兰信医疗投资 有限公司	山东鑫海	21,250,000.00	1,061,490.63		21,250,000.00	36,718.23	2016-2-18	2017-2-17
青岛润泰	山东鑫海	2,500,000.00		23,470,577.17	6,124,022.83		---	---
杭州蓝江飞龙投资 管理合伙企业	怡丹生物	1,800,000.00	44,000.00	1,800,000.00			2016-1-22	2016-8-31
申屠金胜	怡丹生物	5,000,000.00		10,000,000.00	45,843,400.00		---	---
彭华兵	怡丹生物	5,700,000.00	283,300.00	14,100,000.00	23,810,000.00	104,000.00	---	---
孙波	怡丹生物				6,000,000.00		---	---

4、 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	711.58	644.64

(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					
	云南润达康泰医疗科技有限公司	2,483,945.60	341,310.28	2,080,052.08	104,002.60
	北京润诺思			7,438,991.16	731,018.13
	武汉润达尚检医疗科技有限公司	344,608.27	17,230.41		
	合肥万通医疗器械有限公司	6,174,367.79	308,718.39		
	国润医疗供应链服务（上海）有限公司	55,747,766.89	2,787,388.34		
	国药控股润达医疗器械发展（上海）有限公司	62,436.00	3,121.80		
预付账款					
	北京润诺思			1,114,346.93	
	国润医疗供应链服务（上海）有限公司	131,105.42			
其他应收款					
	北京润诺思			160,000.00	8,000.00
	上海忠琪医疗器械有限公司	7,462,103.10	1,647,296.98		

注：2016 年 11 月，本公司非同一控制下企业合并北京润诺思，在合并日之前与本公司之前发生的交易和往来，仍作为关联方交易和关联方往来披露。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
短期借款			
	青岛兰信医疗投资有限公司	21,250,000.00	
应付账款			
	国润医疗供应链服务(上海)有限公司	87,117.62	
	武汉润达尚检医疗科技有限公司	2,629.00	
	青岛润泰医学科技有限公司	23,207,643.52	
其他应付款			
	申屠金胜	45,843,400.00	
	彭华兵	23,810,000.00	
	孙波	6,000,000.00	
	青岛润泰医学科技有限公司	6,124,022.83	
预收账款			
	云南润达康泰医疗科技有限公司	25,200.00	

(七) 关联方承诺

关联方担保导致的承诺事项详见本附注十、(五)、2 关联方担保信息。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 租赁

截至 2016 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
2017 年	1,478.16
2018 年	1,104.07
2019 年	893.07

2、 抵押和质押

项 目	期末账面价值	受限原因	备注
货币资金	21,421,912.09	质押	注 1
本公司应收账款（原值）	288,340,850.41	质押	注 2
怡丹生物 45% 股权	223,205,739.17	质押	注 3
青岛益信应收账款（原值）	48,000,000.00	质押	注 4
本公司存货	115,000,000.00	抵押	注 5
青岛益信固定资产	13,239,162.81	抵押	注 6
山东鑫海应收账款（原值）	40,000,000.00	质押	注 7
上海康祥应收账款（原值）	27,733,175.30	质押	注 8
哈尔滨润达应收账款（原值）	57,164,271.00	质押	注 8
合 计	834,105,110.78		

注 1：（1）2016 年 3 月 14 日，本公司向花旗银行（中国）有限公司上海分行贷款 700 万元，贷款期限为 2016 年 3 月 14 日至 2017 年 3 月 14 日，该笔贷款由本公司提供 70 万元保证金质押担保；2016 年 3 月 30 日，本公司向花旗银行（中国）有限公司上海分行贷款 300 万元，贷款期限为 2016 年 3 月 30 日至 2017 年 3 月 30 日，该笔贷款由本公司提供 30 万元保证金质押担保；2016 年 5 月 5 日，本公司向花旗银行（中国）有限公司上海分行贷款 2,400 万元，贷

款期限为 2016 年 5 月 5 日至 2017 年 5 月 5 日，该笔贷款由本公司提供 240 万元保证金质押担保；2016 年 5 月 30 日，本公司向花旗银行（中国）有限公司上海分行贷款 1,000 万元，贷款期限为 2016 年 5 月 30 日至 2017 年 5 月 30 日，该笔贷款由本公司提供 100 万元保证金质押担保；2016 年 6 月 3 日，本公司向花旗银行（中国）有限公司上海分行贷款 1,600 万元，贷款期限为 2016 年 6 月 3 日至 2017 年 6 月 3 日，该笔贷款由本公司提供 160 万元保证金质押担保；2016 年 7 月 7 日，本公司向花旗银行（中国）有限公司上海分行贷款 790 万元，贷款期限为 2016 年 7 月 7 日至 2017 年 7 月 7 日，该笔贷款由本公司提供 79 万元保证金质押担保；2016 年 7 月 20 日，本公司向花旗银行（中国）有限公司上海分行贷款 590 万元，贷款期限为 2016 年 7 月 20 日至 2017 年 7 月 20 日，该笔贷款由本公司提供 59 万元保证金质押担保。对于上述七笔贷款，除了本公司提供保证金质押担保外，由股东刘辉、朱文怡及子公司青岛益信提供保证担保。

(2) 2016 年 7 月 4 日，子公司青岛益信向浦发银行股份有限公司青岛分行开具银行承兑汇票 2,500,000 元，票据出票日为 2016 年 7 月 4 日，到期日为 2017 年 1 月 4 日，由刘辉、上海润达医疗科技股份有限公司分别提供 1,650 万元最高额保证担保，同时子公司青岛益信就上述票据缴存 50% 比例的保证金用于质押保证；2016 年 9 月 14 日，子公司青岛益信向中信银行股份有限公司青岛分行开具银行承兑汇票 4,434,585 元，票据出票日为 2016 年 9 月 14 日，到期日为 2017 年 3 月 13 日，由刘辉、季晓秦、上海润达医疗科技股份有限公司分别提供 4800 万元最高额保证担保，同时子公司青岛益信就上述票据缴存 50% 比例的保证金用于质押保证。截至 2016 年 12 月 31 日，用于质押保证的保证金余额为 3,467,292.50 元。

(3) 2016 年 7 月 12 日，子公司山东鑫海向中信银行股份有限公司青岛分行开具银行承兑汇票 750 万元，票据出票日为 2016 年 7 月 12 日，到期日为 2017 年 7 月 12 日；2016 年 10 月 27 日，子公司山东鑫海向中信银行股份有限公司青岛分行开具银行承兑汇票 250 万元，票据出票日为 2016 年 10 月 27 日，到期日为 2017 年 4 月 27 日。子公司山东鑫海就上述票据缴存 100% 比例的保证金用于质押保证。截至 2016 年 12 月 31 日，用于质押保证的保证金余额为 1,000 万元。

(4) 子公司上海康祥为开具信用证提供 255,269.59 元保证金质押，信用证金额为日元 3,689,000 元。

(5)子公司怡丹生物为平安银行履约保函提供 319,350 元保证金质押,保函金额 319,350 元。

注 2: 2014 年 12 月 29 日,本公司与杭州银行上海浦东支行签订最高融资余额为 288,340,850.41 元质押合同(债权期间为 2014 年 12 月 29 日至 2017 年 12 月 28 日),本公司以 2014 年 10 月 31 日至 2015 年 11 月 3 日的全部应收账款提供质押担保,截至 2016 年 12 月 31 日,该质押担保项下贷款金额合计 11,000 万元,详细如下:

贷款银行	贷款金额	贷款起始日	贷款到期日	贷款条件
杭州银行上海浦东支行	13,000,000.00	2016-2-2	2017-2-1	本公司应收账款质押,上海康祥提供最高额 3,300 万的担保,青岛益信提供最高额 4,400 万的担保,上海惠中提供 4,400 万的担保
	13,000,000.00	2016-2-24	2017-2-22	
	54,000,000.00	2016-3-9	2017-3-6	
	30,000,000.00	2016-9-7	2017-9-5	

注 3: 2016 年 9 月 30 日,本公司向中国民生银行股份有限公司上海分行贷款 10,800 万元,贷款期限为 2016 年 9 月 30 日至 2021 年 9 月 23 日。上述贷款由股东刘辉、朱文怡以及子公司上海惠中和子公司青岛益信提供 10,800 万元的最高额保证担保,同时以本公司持有的怡丹生物 45%的股权提供 10,800 万元最高额质押担保。

注 4: 2016 年 9 月 14 日,子公司青岛益信向中信银行股份有限公司青岛分行贷款 878 万元,贷款期限为 2016 年 9 月 14 日至 2017 年 9 月 12 日; 2016 年 10 月 27 日,子公司青岛益信向中信银行股份有限公司青岛分行贷款 700 万元,贷款期限为 2016 年 10 月 27 日至 2017 年 10 月 25 日; 2016 年 11 月 17 日,子公司青岛益信向中信银行股份有限公司青岛分行贷款 1,700 万元,贷款期限为 2016 年 11 月 17 日至 2017 年 11 月 16 日; 2016 年 11 月 28 日,子公司青岛益信向中信银行股份有限公司青岛分行贷款 1,300 万元,贷款期限为 2016 年 11 月 28 日至 2017 年 11 月 27 日; 2016 年 9 月 14 日,子公司青岛益信向

中信银行股份有限公司青岛分行开具银行承兑汇票 4,434,585 元，票据出票日为 2016 年 9 月 14 日，到期日为 2017 年 3 月 13 日，子公司青岛益信就上述票据缴存 50% 比例的保证金用于质押保证。上述 4 笔贷款及 1 笔银行承兑汇票由股东刘辉、季晓秦以及本公司提供 4,800 万元最高额保证担保，同时青岛益信以其部分应收账款提供 4,800 万元的最高额质押担保。截至 2016 年 12 月 31 日，该部分应收账款金额为 70,456,902.08 元，其中用于质押担保的金额为 4,800 万元。

注 5：2016 年 9 月 8 日，本公司向平安银行股份有限公司上海分行贷款 3,000 万元，贷款期限为 2016 年 9 月 8 日至 2017 年 9 月 7 日；2016 年 8 月 18 日，本公司向平安银行股份有限公司上海分行贷款 3,500 万元，贷款期限为 2016 年 8 月 18 日至 2017 年 8 月 17 日；2016 年 9 月 18 日，本公司向平安银行股份有限公司上海分行贷款 3,000 万元，贷款期限为 2016 年 9 月 18 日至 2017 年 9 月 17 日；2016 年 10 月 27 日，本公司向平安银行股份有限公司上海分行贷款 2,000 万元，贷款期限为 2016 年 10 月 27 日至 2017 年 10 月 27 日。上述 4 笔贷款由股东刘辉、季晓秦以及子公司上海惠中和子公司上海康祥提供 11,500 万元最高额保证担保，同时本公司以所有货物（包括但不限于本公司所有的全部货物）提供 11,500 万元最高额抵押担保。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司存货金额为 40,360.64 万元，其中用于抵押担保的金额为 11,500 万元。

注 6：子公司青岛益信于 2015 年 11 月 26 日与中信银行股份有限公司青岛分行签订了金额为 641 万元的购房借款合同，贷款期限为 2015 年 11 月 26 日至 2025 年 11 月 26 日，该贷款用于购买位于青岛市市北区黑龙江南路 2 号甲万科中心 1 号楼 1202、1203、1204、1205、1206 室房屋。青岛益信将该批房屋作为贷款抵押物。截至 2016 年 12 月 31 日，该批房产账面原值为 1,396.65 万元，账面净值为 1,323.92 万元。

注 7：2016 年 5 月 17 日，青岛润泰医学科技有限公司（以下简称“青岛润泰”）向中信银行股份有限公司青岛分行贷款 990 万元，贷款期限 2016 年 5 月 17 日至 2017 年 5 月 16 日；2016 年 10 月 11 日，青岛润泰向中信银行股份有限公司青岛分行贷款 1,000 万元，贷款期限 2016 年 10 月 11 日至 2017 年 10 月 10 日；2016 年 11 月 2 日，青岛润泰向中信银行股份有限公司青岛分行贷款 1,010 万元，贷款期限 2016 年 11 月 2 日至 2017 年 11 月 1 日。上述 3 笔贷款

由子公司山东鑫海提供 3,000 万最高额保证担保，同时以其部分应收账款提供 4,000 万元的最高额质押担保。截至 2016 年 12 月 31 日，该部分用于质押担保的应收账款金额为 4,000 万元。

注 8：详见本附注十、（五）、2、（2）关联方融资租赁担保。

3、截至 2016 年 12 月 31 日，除企业合并外，公司未实际缴纳的认缴出资额情况如下：

投资单位	与本公司关系	持股比例	承诺增资金额	实际已缴金额	未缴纳金额	出资时间	期后付款
哈尔滨润达	子公司	100.00%	60,000,000.00	17,000,000.00	43,000,000.00	2026-12-31	25,000,000.00
山东鑫海	子公司	100.00%	60,000,000.00	20,000,000.00	40,000,000.00	2019-12-31	---
上海中科	子公司	90.00%	45,000,000.00	25,500,000.00	19,500,000.00	2019-12-31	---
北京润诺思	子公司	64.87%	37,000,000.00	19,000,000.00	18,000,000.00	2017-12-31	---
济南润达	子公司	51.00%	20,400,000.00		20,400,000.00	2017-12-31	---
华臣生物	子公司	100.00%	4,000,000.00		4,000,000.00	2023-11-10	---
上海润湜	孙公司	100.00%	5,000,000.00	200,000.00	4,800,000.00	2020-7-12	---
上海润医	孙公司	100.00%	500,000.00	200,000.00	300,000.00	2046-2-2	---
黑龙江龙卫	孙公司	70.00%	42,000,000.00	9,100,000.00	32,900,000.00	2036-12-31	---
重庆润达康泰医疗器械有限公司	联营企业	40.00%	2,100,000.00	1,050,000.00	1,050,000.00	2017-12-31	---
润澜（上海）生物技术有限公司	联营企业	40.00%	8,000,000.00	2,000,000.00	6,000,000.00	---	---
麦迪医疗	联营企业	20.00%	52,500,000.00		52,500,000.00	注	52,500,000.00

投资单位	与本公司关系	持股比例	承诺增资金额	实际已缴金额	未缴纳金额	出资时间	期后付款
云南润达康泰医疗科技有限公司	联营企业	10.00%	5,000,000.00	1,300,000.00	3,700,000.00	2034-12-31	---

注：本年公司与麦迪电气和麦迪医疗原股东签订股权转让及增资协议（详见本附注五、（十）），共需支付 5,250 万元股权转让款和 5,250 万元增资款，其中增资款中的 412.50 万元计入注册资本，4,837.50 万元计入资本公积。截至 2016 年 12 月 31 日，公司已支付 3,214.4068 万元股权转让款；2017 年 1 月 4 日支付了增资款 5,250 万元；2017 年 1 月 9 日支付了剩余的股权转让款 2,035.5932 万元。

4、截至 2016 年 12 月 31 日，除上述事项外本公司无需要披露的其他承诺事项。

（二）或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

2、截至 2016 年 12 月 31 日，本公司为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

担保方	被担保方	担保金额	担保到期日
青岛益信	润达医疗	13,000,000.00	2017/2/1
上海惠中		13,000,000.00	2017/2/22
上海康祥		54,000,000.00	2017/3/6
		30,000,000.00	2017/9/5
上海康祥	润达医疗	20,000,000.00	2017/1/15
青岛益信		40,000,000.00	2017/8/5
上海惠中	润达医疗	35,000,000.00	2017/8/17
上海康祥		30,000,000.00	2017/9/7

担保方	被担保方	担保金额	担保到期日
		30,000,000.00	2017/9/17
		20,000,000.00	2017/10/27
上海康祥	润达医疗	20,000,000.00	2017/9/6
上海惠中	润达医疗	20,000,000.00	2017/7/26
上海康祥		27,700,000.00	2017/10/26
		22,300,000.00	2017/11/15
上海惠中 青岛益信		108,000,000.00	2021/9/23
上海惠中	润达医疗	40,000,000.00	2017/4/6
青岛益信		30,000,000.00	2017/6/3
		11,000,000.00	2017/6/17
		14,500,000.00	2017/6/16
青岛益信	润达医疗	7,000,000.00	2017/1/13
		3,000,000.00	2017/1/25
		24,000,000.00	2017/1/6
		10,000,000.00	2017/1/25
		16,000,000.00	2017/1/25
		7,900,000.00	2017/1/6
		5,900,000.00	2017/1/20
润达医疗	青岛益信	20,000,000.00	2017/2/17
		30,000,000.00	2017/2/17
		8,000,000.00	2017/5/25
		5,000,000.00	2017/3/13
		1,250,000.00	2017/1/4
		2,217,292.50	2017/3/13
		8,780,000.00	2017/9/12
		7,000,000.00	2017/10/25
		17,000,000.00	2017/11/16
		13,000,000.00	2017/11/27
		20,000,000.00	2017/10/13
		10,000,000.00	2017/10/25

担保方	被担保方	担保金额	担保到期日
润达医疗	上海康祥	10,000,000.00	2017/4/7
		15,000,000.00	2017/3/15
润达医疗	上海惠中	5,000,000.00	2017/4/26
		5,000,000.00	2017/5/15
		5,000,000.00	2017/3/14
润达医疗	哈尔滨润达	10,000,000.00	2017/4/14
		555,201.23	2017/3/30
		361,803.74	2017/4/12
		1,088,127.50	2017/4/14
		2,603,134.11	2017/4/21
		1,087,081.68	2017/5/9
		968,639.06	2017/5/11
		2,747,502.74	2017/5/23
		358,291.67	2017/6/7
		473,258.56	2017/6/15
		20,000,000.00	2017/5/5
		20,000,000.00	2017/5/30
		10,000,000.00	2017/10/19
		5,000,000.00	2017/9/8
		15,000,000.00	2017/3/9
润达医疗	山东鑫海	10,000,000.00	2017/12/13
		10,000,000.00	2017/12/26
		10,000,000.00	2017/12/26
		20,000,000.00	2017/12/20
山东鑫海	青岛润泰	10,100,000.00	2017/11/1
		10,000,000.00	2017/10/10
		9,900,000.00	2017/5/16
上海惠中	润达医疗	13,737,131.28	2018/9/19
上海华臣			
上海康祥			
润达实业			

担保方	被担保方	担保金额	担保到期日
青岛益信			
上海惠中			
上海华臣			
上海康祥	润达医疗	9,559,881.14	2018/10/21
润达实业			
青岛益信			
上海惠中			
上海华臣			
润达实业	润达医疗	5,677,875.55	2018/5/5
哈尔滨润达			
青岛益信			
润达医疗			
上海惠中			
上海华臣	上海康祥	5,677,875.55	2018/5/5
润达实业			
哈尔滨润达			
青岛益信			
润达医疗	哈尔滨润达	12,795,532.74	2019/1/25
润达医疗	青岛益信	21,325,888.02	2019/1/25
		5,587,851.95	2017/6/14
润达医疗	国润医疗供应链服务（上海）有限公司	11,330,000.00	2017/4/18
		5,665,000.00	2017/7/21
		14,066,133.04	2017/2/28

3、其他或有负债

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

1、本年公司与麦迪电气和麦迪医疗原股东签订股权转让及增资协议（详见本附注五、（十）），共需支付 5,250 万元股权转让款和 5,250 万元增资款，其中增资款中的 412.50

万元计入注册资本，4,837.50 万元计入资本公积。截至 2016 年 12 月 31 日，公司已支付 3,214.4068 万元股权转让款；2017 年 1 月 4 日支付了增资款 5,250 万元；2017 年 1 月 9 日支付了剩余的股权转让款 2,035.5932 万元。

2、2016 年 12 月，根据公司与德清阳晟合润投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“阳晟合润”）签订的股权转让协议，公司拟以 31,326 万元股权转让款收购阳晟合润持有的北京东南悦达医疗器械有限公司（以下简称“北京东南”）60% 股权，截至 2017 年 3 月 27 日，公司已累计支付股权转让款 15,846 万元，北京东南已于 2017 年 2 月 27 日办妥工商变更登记手续。

3、2017 年 2 月，公司与林建、郑晓晨、白盛权合资设立福建润达源利医疗科技有限公司，注册资本 1,000 万元，其中公司认缴出资额为 400 万元，持有 40% 股权，本公司于 2017 年 3 月 7 日缴纳出资额 120 万元。

4、2017 年 2 月，公司作为劣后级有限合伙人与普通合伙人上海盛瑚投资管理有限公司、优先级有限合伙人鑫沅资产管理有限公司（作为鑫沅资产金梅花 18 号专项资产管理计划管理人）及其他劣后级有限合伙人共同投资成立上海润帛投资管理中心（有限合伙）。2017 年 2 月 20 日，公司已对上海润帛投资管理中心（有限合伙）出资人民币 5,000 万元。

5、2016 年 8 月 18 日，哈尔滨润达申请增加注册资本至 11,000 万元，变更后本公司持有 100% 股权。截至 2016 年 12 月 31 日，累计实缴出资额为 6,700 万元。2017 年 2 月 8 日，本公司实缴出资额 1,500 万元，2017 年 3 月 17 日，本公司实缴出资额 1,000 万元，截至 2017 年 3 月 27 日，本公司累计实缴出资额为 9,200 万元，尚余 1,800 万元。

6、2017 年 1 月，公司与熊冬和、武汉光兴投资管理有限公司及武汉优科联盛科贸有限公司（以下简称“武汉优科联盛”）签订增资扩股协议，约定公司拟以 3,060 万元对武汉优科联盛增资，其中 929 万元作为注册资本，其余 2,131 万元作为资本公积，增资后公司持有武汉优科联盛 8.5% 股权。公司于 2017 年 1 月 19 日和 2017 年 2 月 27 日分别支付 1,530 万元增资款，武汉优科联盛已于 2017 年 1 月 23 日办妥工商变更登记手续。

7、2017 年 3 月，经公司第三届董事会第五次会议审议通过，公司拟与上海润瑚投资管理中心（有限合伙）（以下简称“上海润瑚”）、李祥、张锐、周荣共同对润达实业增资 1,900 万元，其中公司以现金 800 万元认缴新增注册资本 800 万元的出资，上海润瑚以现金 700 万元认缴新增注册资本 700 万元的出资，李祥、张锐、周荣三人共以 400 万元认缴新增注册资本 400 万元的出资，增资后润达实业注册资本 2,000 万元，公司、上海润瑚、李祥等三人分别持有润达实业 45%、35%、20% 股权。截至 2017 年 3 月 27 日，本公司已支付增资款 800 万元。截至 2017 年 3 月 27 日，润达实业尚未办妥工商变更手续。

8、2016 年 9 月，公司与娜仁图亚、楚亚杰共同设立内蒙古润鸿达医疗器械有限公司（以下简称“内蒙古润鸿达”），2016 年 11 月，内蒙古润鸿达注册资本增至 3,000 万元，其中，公司认缴出资额为 1,200 万元，持股比例为 40%。内蒙古润鸿达已于 2016 年 11 月 7 日办妥工商变更登记手续，但实际公司于 2017 年 1 月 19 日支付 800 万元出资款。

9、2016 年 12 月 28 日，公司与福建省中瑞医疗科技有限公司（以下简称“福建中瑞”）、翟志军签订关于福建省福瑞医疗科技有限公司（以下简称“福建福瑞”）的股权转让协议，协议中约定，公司向福建中瑞购买福建福瑞 40% 的股权，股权转让价格为 1,200 万元。公司于 2017 年 2 月 28 日向福建中瑞支付 600 万元的股权转让款，截至 2017 年 3 月 27 日，福建福瑞尚未办妥工商变更手续。

10、2016 年 12 月 12 日，公司与上海榕真商务咨询有限公司签订关于黑龙江润达泰诚医疗供应链有限公司（以下简称“黑龙江润达泰诚”）之投资合作协议，协议中约定，上海榕真商务咨询有限公司向公司转让黑龙江润达泰诚 40% 股权，股权转让价格为 1,000 万元。公司于 2017 年 1 月 23 日、2017 年 3 月 17 日分别向上海榕真商务咨询有限公司支付 400 万元、300 万元的股权转让款，黑龙江润达泰诚已于 2017 年 3 月 3 日办妥工商变更登记手续。

11、2017 年 3 月 3 日，公司与自然人郭海涛、自然人何学东、自然人王红梅、自然人赵晓亮及上海肯双企业管理中心（有限合伙）共同投资设立上海祥润医疗科技有限公司（以下简称“上海祥润”），上海祥润注册资本为 850 万，公司认缴出资为 150 万，持股比例为 17.65%；截至 2017 年 3 月 27 日，公司尚未实缴出资。

12、2017 年 1 月 16 日，公司与自然人李新我、自然人王和芳共同投资设立河南润百达医疗器械有限公司（以下简称“河南润百达”），河南润百达注册资本为 2,000 万元，公司认缴出资 200 万元，持股比例为 10%；截至 2017 年 3 月 27 日，公司尚未实缴出资。

13、2016 年 11 月 1 日，公司与贵州美冠全投资咨询有限公司共同投资设立贵州润达精益医疗科技股份有限公司（以下简称“贵州润达”），贵州润达注册资本为 3,000 万元，公司认缴出资 1,200 万元，持股比例为 40%；截至 2017 年 3 月 27 日，公司尚未实缴出资。

14、2017 年 1 月 25 日，公司与上海报威企业管理服务中心（有限合伙）、成都同鑫宏旺医疗科技合伙企业（有限合伙）共同投资设立四川润达宏旺医疗科技有限公司（以下简称“四川润达”），四川润达注册资本为 3,000 万元，公司认缴出资 660 万元，持股比例为 22%；截至 2017 年 3 月 27 日，公司尚未实缴出资。

15、2017 年 2 月 14 日和 2017 年 3 月 14 日，国润供应链分别向招商银行申请开具银行承兑汇票金额为 2,842,100.00 元和 5,521,943.99 元，经公司第二届董事会第三十二次会议决议，本公司、盛睦投资及润睿投资对国润供应链向招商银行贷款中的 56.65% 部分提供连带责任保证担保金额分别为 966,029.79 元和 1,876,908.76 元。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

2017 年 3 月 27 日，公司第三届董事会第六次会议决议，以 2016 年 12 月 31 日的公司股本总数 321,963,377 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.75 元（含税），共计派发现金股利 24,147,253.28 元，剩余未分配利润结转至下一年度。同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。该议案尚需提交公司 2016 年年度股东大会审议。

(三) 其他资产负债表日后事项说明：

截至 2017 年 3 月 27 日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后非调整事项。

十三、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) 其他

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于核准上海润达医疗科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2016]1783 号），核准本公司非公开发行不超过 39,862,874 股新股；根据本公司 2016 年第一次临时股东大会会议决议、2016 年第四次临时股东大会会议决议、第二届董事会第二十七次会议决议、第二届董事会第三十三次会议决议、第二届董事会第三十八次会议决议、第二届董事会第三十九次会议决议，本公司申请新增的注册资本为人民币 39,862,874.00 元。以非公开发行方式向自然人刘辉、自然人朱文怡、东营东创投资合伙企业（有限合伙）、九江昊诚投资管理中心（有限合伙）和国金润达惠员工持股 1 号定向资产管理计划五名特定对象发行人民币普通股（A 股）39,862,874 股新股，每股面值人民币 1 元（增加股本 39,862,874 元），每股发行价格为 28.80 元；根据上海润达医疗科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案）摘要：“参加对象应在中国证监会核准本次非公开发行后，根据公司付款指示足额缴纳认购资金，未按缴款时间足额缴款的，自动丧失认购员工持股计划未缴足份额的权利”，截至 2016 年 11 月 10 日止，国金润达惠员工持股 1 号定向资产管理计划认购股数由原 2,330,445 股调整为 2,052,000 股；故本公司实施上述非公开发行 A 股后，申请增加注册资本人民币 39,584,429 元，申请增加股本人民币 39,584,429 元，变更后注册资本为人民币 321,963,377.00 元。公司于 2016 年 12 月 22 日办妥工商变更登记手续。

十四、 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	398,915,842.66	100.00	22,132,106.82	5.55	376,783,735.84	363,012,186.64	100.00	19,190,398.68	5.29	343,821,787.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	398,915,842.66	100.00	22,132,106.82		376,783,735.84	363,012,186.64	100.00	19,190,398.68		343,821,787.96

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	321,193,094.11	16,059,654.71	5.00
1 至 2 年	17,459,609.83	3,491,921.97	20.00
2 至 3 年	2,486,885.44	1,243,442.72	50.00
3 年以上	1,337,087.42	1,337,087.42	100.00
合计	342,476,676.80	22,132,106.82	

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合（合并范围内）	56,439,165.86		
合计	56,439,165.86		

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

项目	年初余额	本期计提	本期减少		年末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	19,190,398.68	3,760,722.65		819,014.51	22,132,106.82
合计	19,190,398.68	3,760,722.65		819,014.51	22,132,106.82

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	819,014.51

4、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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	55,576,726.89	13.93	2,778,836.34
第二名	35,617,434.37	8.93	2,904,613.53
第三名	28,189,437.52	7.07	
第四名	19,461,168.00	4.88	1,000,073.90
第五名	19,161,947.31	4.80	997,540.89
合计	158,006,714.09	39.61	7,681,064.66

(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	161,650,534.42	100.00	9,803,804.16	6.06	151,846,730.26	214,852,792.33	100.00	4,516,298.06	2.10	210,336,494.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	161,650,534.42	100.00	9,803,804.16		151,846,730.26	214,852,792.33	100.00	4,516,298.06		210,336,494.27

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,844,007.96	2,392,200.40	5.00
1 至 2 年	3,664,034.00	732,806.80	20.00
2 至 3 年	4,078,832.72	2,039,416.36	50.00
3 年以上	4,639,380.60	4,639,380.60	100.00
合计	60,226,255.28	9,803,804.16	

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
关联方组合（合并范围内）	101,424,279.14		
合计	101,424,279.14		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期减少		年末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	4,516,298.06	5,287,506.10			9,803,804.16
合计	4,516,298.06	5,287,506.10			9,803,804.16

3、 本期无实际核销的其他应收款。

4、 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
押金及保证金	14,839,220.61	9,307,830.60
备用金	367,649.27	376,312.97
代垫款	341,880.00	59,266.17
借款及往来款	145,910,382.24	205,109,382.59
其他	191,402.30	
合计	161,650,534.42	214,852,792.33

5、 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
上海惠中	借款及往来款	59,935,252.49	1 年以内、1-2 年	37.08	
南京炳豪科技发展有限公司	借款及往来款	40,000,000.00	1 年以内	24.74	2,000,000.00
哈尔滨润达	借款及往来款	27,451,810.00	1 年以内、1-2 年	16.98	
济南润达	借款及往来款	10,000,000.00	1 年以内	6.19	
雅培贸易(上海)有限公司	押金及保证金	9,090,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	5.62	4,699,750.00
合计		146,477,062.49		90.61	6,699,750.00

(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	888,541,883.48		888,541,883.48	104,872,079.53		104,872,079.53
对联营、合营企业投资	193,850,986.69		193,850,986.69	15,934,548.59		15,934,548.59
合计	1,082,392,870.17		1,082,392,870.17	120,806,628.12		120,806,628.12

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
润达实业	600,000.00			600,000.00		
上海惠中	33,814,124.28			33,814,124.28		
上海康祥	6,432,020.01			6,432,020.01		
上海华臣	4,430,200.07			4,430,200.07		
青岛益信（注1）	32,990,735.17	70,000,000.00		102,990,735.17		
济南润达（注2）	2,805,000.00	2,550,000.00		5,355,000.00		
哈尔滨润达（注3）	20,000,000.00	47,000,000.00		67,000,000.00		
上海昆涑	1,250,000.00			1,250,000.00		
润达榕嘉	1,530,000.00			1,530,000.00		
苏州润达	1,020,000.00			1,020,000.00		
南京润达（注4）		10,000,000.00		10,000,000.00		
山东鑫海（注5）		220,000,000.00		220,000,000.00		
上海中科（注6）		25,500,000.00		25,500,000.00		
北京润诺思（注7）		122,979,803.95		122,979,803.95		
怡丹生物（注8）		216,000,000.00		216,000,000.00		
合肥润达（注9）		63,340,000.00		63,340,000.00		
广东润达（注10）		6,300,000.00		6,300,000.00		
合计	104,872,079.53	783,669,803.95		888,541,883.48		

注 1: 公司本年对全资子公司青岛益信增资 7,000 万元, 增资后注册资本 10,000 万元, 本公司持有 100% 股权, 于 2016 年 3 月 28 日办妥工商变更登记手续。

注 2: 公司本年对控股子公司济南润达增资 255 万元, 增资后注册资本 1,050 万元, 本公司仍持有 51% 股权, 于 2016 年 3 月 2 日办妥工商变更登记手续。2016 年 3 月 14 日, 济南润达申请增加注册资本至 5,050 万元, 变更后本公司仍持有 51% 股权, 认缴出资额 2,575.50 万元, 截至 2016 年 12 月 31 日, 尚未缴付该笔增资款。

注 3: 2016 年 2 月 22 日, 哈尔滨润达申请增加注册资本 3,000 万元, 变更后本公司仍持有 100% 股权; 2016 年 8 月 18 日, 哈尔滨润达申请增加注册资本至 11,000 万元, 变更后本公司仍持有 100% 股权。截至 2016 年 12 月 31 日, 公司已缴付上述增资款中的 4,700 万元。

注 4: 2015 年 11 月 30 日, 本公司出资设立南京润达, 注册资本 300 万元; 2016 年 3 月 15 日, 南京润达申请增加注册资本至 1,000 万元, 本公司仍持有 100% 股权。截至 2016 年 12 月 31 日, 累计实缴出资额为 1,000 万元。

注 5: 2016 年 9 月, 本公司出资 20,000 万元非同一控制下企业合并山东鑫海, 详见本附注六、(一);

2016 年 10 月 28 日, 山东鑫海申请注册资本由 2,000 万元增至 8,000 万元, 变更后本公司持有 100% 股权, 截至 2016 年 12 月 31 日, 累计支付增资款 2,000 万元。

注 6: 2016 年 9 月 8 日, 本公司出资设立中科润达, 注册资本 5,000 万元, 投资比例为 90%。截至 2016 年 12 月 31 日, 累计实缴出资额为 2,550 万元。

注 7: 2016 年 11 月, 本公司出资 7,580.67 万元非同一控制下企业合并北京润诺思; 2016 年 12 月, 本公司向北京润诺思增资, 增资后本公司持有北京润诺思比例从 56.68% 增加到 64.866%, 详见本附注七、(二)。

注 8: 2016 年 7 月, 本公司出资 21,600 万元非同一控制下企业合并怡丹生物, 详见本附注六、(一);

2016 年 9 月 22 日, 怡丹生物申请注册资本由 500 万元增至 2,000 万元, 变更后本公司仍持有 45% 股权。

注 9: 2016 年 11 月, 本公司出资 6,334 万元非同一控制下企业合并合肥润达, 详见本附注六、(一)。

注 10: 2016 年 10 月 28 日, 本公司出资设立广东润达, 注册资本 3,000 万元, 投资比例为 21%。截至 2016 年 12 月 31 日, 累计实缴出资额为 630 万元。

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											
云南润达康泰医疗科 技有限公司	818,735.63	300,000.00		-143,021.50					975,714.13		
北京润诺思医疗科技 有限公司	11,897,477.78	75,806,743.00		-1,724,416.83				-85,979,803.95			
武汉润达尚检医疗科 技有限公司	333,626.77	400,000.00		917,618.46					1,651,245.23		
国药控股润达医疗器 械发展（上海）有限公 司	2,884,708.41	38,767,600.00		9,879,053.78					51,531,362.19		
1077801 B.C.LTD.		40,623,966.35		-1,229,328.45	6,664.50	-74,129.79			39,327,172.61		
重庆润达康泰医疗器 械有限公司		1,050,000.00		-30,215.50					1,019,784.50		

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			
润澜（上海）生物技术 有限公司		2,000,000.00		-374,649.12					1,625,350.88		
麦克奥迪（厦门）医疗 诊断系统有限公司		32,144,068.00							32,144,068.00		
上海润达盛瑚投资管 理中心（有限合伙）				6,274,368.85				26,000,000.00	32,274,368.85		
上海润祺投资管理中 心（有限合伙）		10,000,000.00		-3,674,411.35					6,325,588.65		
上海润瑚投资管理中 心（有限合伙）		27,000,000.00		-23,668.35					26,976,331.65		
小计	15,934,548.59	228,092,377.35		9,871,329.99	6,664.50	-74,129.79		-59,979,803.95	193,850,986.69		
合计	15,934,548.59	228,092,377.35		9,871,329.99	6,664.50	-74,129.79		-59,979,803.95	193,850,986.69		

注：联营企业投资详见本附注五、（十）。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、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	1,208,907,542.58	944,712,414.86	1,141,501,204.85	887,077,723.70
其他业务	1,588,248.13	1,547,210.40	2,325,271.20	1,540,194.18
合计	1,210,495,790.71	946,259,625.26	1,143,826,476.05	888,617,917.88

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业	1,208,907,542.58	944,712,414.86	1,141,501,204.85	887,077,723.70
合计	1,208,907,542.58	944,712,414.86	1,141,501,204.85	887,077,723.70

3、 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
试剂及其他耗材	1,142,758,715.74	887,581,745.66	1,087,565,276.02	840,188,205.00
其中：销售	1,124,384,234.06	882,302,047.01	1,070,188,110.12	834,770,224.63
服务	18,374,481.68	5,279,698.65	17,377,165.90	5,417,980.37
仪器	66,148,826.84	57,130,669.20	53,935,928.83	46,889,518.70
合计	1,208,907,542.58	944,712,414.86	1,141,501,204.85	887,077,723.70

4、 主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	1,131,560,050.38	878,985,621.55	1,107,772,983.63	859,804,824.23
华北地区	56,470,837.44	46,412,949.29	16,444,517.06	10,589,842.68
西南地区	3,825,677.94	3,875,285.47	9,210,572.42	9,248,175.36
东北地区	7,391,816.63	6,881,752.71	3,142,437.92	2,687,486.10

地 区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他	9,659,160.19	8,556,805.84	4,930,693.82	4,747,395.33
合 计	1,208,907,542.58	944,712,414.86	1,141,501,204.85	887,077,723.70

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司 2016 年度营业收入的比例(%)
第一名	157,194,837.58	12.99
第二名	48,994,261.34	4.05
第三名	30,598,571.52	2.53
第四名	27,510,797.61	2.27
第五名	26,811,870.60	2.21
合 计	291,110,338.65	24.05

(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	49,187,159.90	
权益法核算的长期股权投资收益	9,871,329.99	-347,851.41
其中：云南润达康泰医疗科技有限公司	-143,021.50	-181,264.37
北京润诺思	-1,724,416.83	-102,522.22
武汉润达尚检医疗科技有限公司	917,618.46	-66,373.23
国药控股润达医疗器械发展（上海）有限公司	9,879,053.78	2,308.41
1077801 B.C.LTD.	-1,229,328.45	
重庆润达康泰医疗器械有限公司	-30,215.50	
润澜（上海）生物技术有限公司	-374,649.12	
上海润达盛瑚投资管理中心（有限合伙）	6,274,368.85	
上海润祺投资管理中心（有限合伙）	-3,674,411.35	
上海润瑚投资管理中心（有限合伙）	-23,668.35	
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	6,000.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
委托贷款收益	4,788,117.58	
合计	63,852,607.47	-347,851.41

十五、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	4,183,433.21	
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）	6,547,741.14	
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		
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		

项目	金额	说明
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		
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	494,945.25	
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	-611,172.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,546,798.17	
少数股东权益影响额	-46,679.24	
合计	9,021,469.41	

(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	10.95	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.10	0.38	0.38

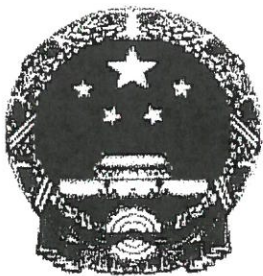
十六、 财务报表的批准报出

本财务报表业经董事会通过于 2017 年 3 月 27 日批准报出。

上海润达医疗科技股份有限公司



二〇一七年三月二十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764E

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

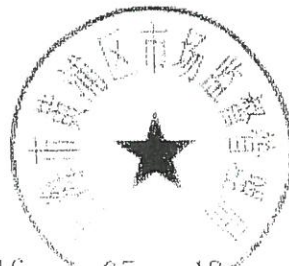
成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

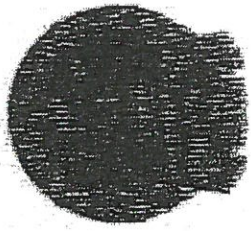
经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日



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：朱建弟

办公场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼
立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：31C00006

注册资本(出资额)：人民币 10700 万元整

批准设立文号：沪财会〔2000〕26号（转沪财支〔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）



证书序号：NO. 017359

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》。

发证机关：上海市财政局

二〇一〇年四月八日

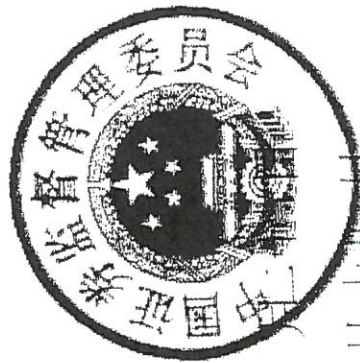
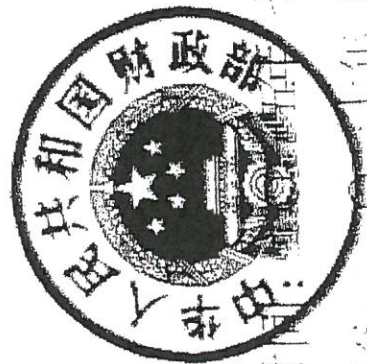
中华人民共和国财政部制

证书序号: 000373

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
执行证券、期货相关业务。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
会计师事务所
(特殊普通合伙)
首席合伙人: 朱建弟



发证时间: 二〇〇七年七月十九日

证书号: 34

证书有效期至: