

杭州德格医疗设备有限公司

审计报告及财务报表

2015年1月1日至2016年9月30日

杭州德格医疗设备有限公司

审计报告及财务报表

(2015年1月1日至2016年9月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-21

审计报告

信会师报字[2016]第 610859 号

杭州德格医疗设备有限公司：

我们审计了后附的杭州德格医疗设备有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 9 月 30 日的资产负债表，2015 年度、2016 年 1-9 月的利润表、现金流量表和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贵公司管理层的责任。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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 9 月 30 日的财务状况以及 2015 年度、2016 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海二〇一六年十一月九日

杭州德格医疗设备有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2016.9.30	2015.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	10,818,154.16	6,865,527.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	42,673,814.69	33,274,473.95
预付款项	(三)	5,977,005.58	11,506,458.34
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	802,629.88	871,686.54
存货	(五)	17,955,209.48	13,115,753.26
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	281,862.46	594,102.37
流动资产合计		78,508,676.25	66,228,002.23
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)	2,116,553.99	2,202,906.86
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(八)	252,189.75	318,130.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,368,743.74	2,521,036.98
资产总计		80,877,419.99	68,749,039.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

杭州德格医疗设备有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2016.9.30	2015.12.31
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	（九）	19,389,901.67	17,501,452.78
预收款项	（十）	4,033,199.39	5,038,637.31
应付职工薪酬	（十一）	2,195,927.50	4,431,819.46
应交税费	（十二）	2,538,919.42	2,936,490.54
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十三）	2,432,223.79	8,097,766.81
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		30,590,171.77	38,006,166.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（十四）	270,598.30	673,162.40
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		270,598.30	673,162.40
负债合计		30,860,770.07	38,679,329.30
所有者权益：			
实收资本	（十五）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
资本公积			
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（十六）	2,006,970.99	2,006,970.99
一般风险准备			
未分配利润	（十七）	38,009,678.93	18,062,738.92
所有者权益合计		50,016,649.92	30,069,709.91
负债和所有者权益总计		80,877,419.99	68,749,039.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

杭州德格医疗设备有限公司
利润表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016年1-9月	2015年度
一、营业收入	(十八)	168,855,481.52	162,091,668.98
减：营业成本	(十八)	129,498,334.25	127,651,893.21
营业税金及附加	(十九)	796,988.62	542,723.42
销售费用		8,182,208.53	10,941,757.91
管理费用		3,692,827.04	3,246,643.88
财务费用	(二十)	-107,146.27	-1,704.07
资产减值损失	(二十一)	138,802.58	-99,073.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,653,466.77	19,809,428.20
加：营业外收入	(二十二)	53,943.04	588,154.08
其中：非流动资产处置收益		7,860.86	136,215.77
减：营业外支出	(二十三)	10,200.00	100.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,697,209.81	20,397,482.28
减：所得税费用	(二十四)	6,750,269.80	5,158,936.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,946,940.01	15,238,545.84
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		19,946,940.01	15,238,545.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

杭州德格医疗设备有限公司
现金流量表
2016年1-9月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016年1-9月	2015年度
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	187,647,624.75	197,086,390.73
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	239,938.60	1,538,847.79
经营活动现金流入小计	187,887,563.35	198,625,238.52
购买商品、接受劳务支付的现金	150,805,499.02	161,274,948.55
支付给职工以及为职工支付的现金	8,686,311.84	5,120,637.02
支付的各项税费	13,977,126.93	8,759,053.54
支付其他与经营活动有关的现金	5,151,001.28	5,366,051.14
经营活动现金流出小计	178,619,939.07	180,520,690.25
经营活动产生的现金流量净额	9,267,624.28	18,104,548.27
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,000.00	254,953.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,000.00	254,953.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	540,097.89	940,847.46
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	540,097.89	940,847.46
投资活动产生的现金流量净额	-531,097.89	-685,894.33
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		5,200,000.00
筹资活动现金流入小计		5,200,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	5,573,900.00	16,805,036.97
筹资活动现金流出小计	5,573,900.00	16,805,036.97
筹资活动产生的现金流量净额	-5,573,900.00	-11,605,036.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	3,162,626.39	5,813,616.97
加: 年初现金及现金等价物余额	6,795,527.77	981,910.80
六、期末现金及现金等价物余额	9,958,154.16	6,795,527.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

杭州德格医疗设备有限公司
所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016年1-9月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00								2,006,970.99	18,062,738.92	30,069,709.91
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00								2,006,970.99	18,062,738.92	30,069,709.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										19,946,940.01	19,946,940.01
(一) 综合收益总额										19,946,940.01	19,946,940.01
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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	10,000,000.00								2,006,970.99	38,009,678.93	50,016,649.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杭州德格医疗设备有限公司
所有者权益变动表(续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015 年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00							483,116.41	4,348,047.66	14,831,164.07	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00							483,116.41	4,348,047.66	14,831,164.07	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,523,854.58	13,714,691.26	15,238,545.84	
(一) 综合收益总额									15,238,545.84	15,238,545.84	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								1,523,854.58	-1,523,854.58		
1. 提取盈余公积								1,523,854.58	-1,523,854.58		
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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	10,000,000.00							2,006,970.99	18,062,738.92	30,069,709.91	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杭州德格医疗设备有限公司

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

杭州德格医疗设备有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由徐金娣、张双凤共同投资组建。本公司于2009年2月6日在杭州市工商局高新区(滨江)分局登记注册,取得注册号为330102000034260号的企业法人营业执照,公司注册资本为人民币500万元。

经过多次股权转让及增资,截至2016年9月30日,公司注册资本及实收资本为人民币1,000万元,其中:杭州迪桂股权投资管理合伙企业(有限合伙)持有公司出资900万元,占实收资本总额的90.00%;陈作秀出资100万元,占实收资本总额的10.00%。

本公司主要经营活动为:销售医疗器械和体外诊断产品。

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”)进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少12个月以内具备持续经营能力,不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本报告期为2015年1月1日至2016年9月30日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

其他不重大应收款项及经单独测试后未发生减值的单项 金额重大应收款项	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 至 6 个月（含 6 个月）	1	1
7 至 12 个月（含 12 个月）	5	5
1 至 2 年（含 2 年）	20	20
2 至 3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由:

有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法:

结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(七) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 库存商品、发出商品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

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。

(八) 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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
电子及其他设备	平均年限法	3、5	5	19.00、31.67

(九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十一) 应付职工薪酬”。

(十) 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

①单纯销售模式下销售检验仪器和试剂的收入确认流程

- A. 根据公司与客户签订的销售合同或产品订单，编制销售订单；
- B. 根据销售订单编制出库单，组织检验仪器、配件及试剂出库，编制销售出库单，并经客户签收确认；
- C. 根据经客户确认的销售出库单，并预计款项可以回收后开具发票及确认销售收入。

②“联动销售”模式下“合作试剂”收入确认流程

- A. 公司向客户免费提供检验用仪器，并提供后续的试剂供应；

- B. 根据公司与客户签订的合作协议，按客户需求接收订单并编制销售订单；
- C. 根据销售订单编制出库单，组织试剂出库，编制销售出库单，并经客户签收确认；
- D. 根据经客户确认的结算单，并预计款项可以回收后开具发票及确认销售收入。

(十一) 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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(十二) 经营租赁

(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。

(十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	2016年1-9月	2015年度
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%、6%	17%、6%
营业税	按应税营业收入计征		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%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%	25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%	2%

(二) 税收优惠

无。

五、 财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	2016.9.30	2015.12.31
银行存款	9,958,154.16	6,795,527.77
其他货币资金	860,000.00	70,000.00
合计	10,818,154.16	6,865,527.77

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	2016.9.30	2015.12.31
信用证保证金	790,000.00	
保函保证金	70,000.00	70,000.00
合计	860,000.00	70,000.00

(二) 应收账款

种类	2016.9.30				2015.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	43,236,859.42	100.00	563,044.73	1.30	33,761,850.20	100.00	487,376.25	1.44
组合小计	43,236,859.42	100.00	563,044.73	1.30	33,761,850.20	100.00	487,376.25	1.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	43,236,859.42	100.00	563,044.73		33,761,850.20	100.00	487,376.25	

1、按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2016.9.30			2015.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 至 6 个月 (含 6 个月)	40,966,163.51	94.75	409,661.64	32,385,813.71	95.92	323,858.14
7 至 12 个月 (含 12 个月)	2,005,040.62	4.64	100,252.03	744,594.59	2.21	37,229.73
1 至 2 年 (含 2 年)	265,655.29	0.61	53,131.06	631,441.90	1.87	126,288.38
合计	43,236,859.42	100.00	563,044.73	33,761,850.20	100.00	487,376.25

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

2016 年 1-9 月计提坏账准备金额 75,668.48 元，无收回坏账准备。

2015 年度计提坏账准备金额-31,763.08 元，无收回坏账准备。

3、本报告期无实际核销的应收账款情况。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2016.9.30		2015.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	5,977,005.58	100.00	11,506,458.34	100.00
合计	5,977,005.58	100.00	11,506,458.34	100.00

2、 期末无账龄超过一年的大额预付款项情况。

(四) 其他应收款

种类	2016.9.30				2015.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合1	977,745.82	100.00	175,115.94	17.91	983,668.38	100.00	111,981.84	11.38
组合小计	977,745.82	100.00	175,115.94	17.91	983,668.38	100.00	111,981.84	11.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	977,745.82	100.00	175,115.94		983,668.38	100.00	111,981.84	

1、 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016.9.30			2015.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1至6个月(含6个月)	442,403.82	45.25	4,424.04	505,784.38	51.42	5,057.84
7至12个月(含12个月)	109,658.00	11.22	5,482.90	119,000.00	12.10	5,950.00
1至2年(含2年)	200,750.00	20.53	40,150.00	318,700.00	32.40	63,740.00
2至3年(含3年)	199,750.00	20.43	99,875.00	5,900.00	0.60	2,950.00
3年以上	25,184.00	2.57	25,184.00	34,284.00	3.48	34,284.00
合计	977,745.82	100.00	175,115.94	983,668.38	100.00	111,981.84

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

2016年1-9月计提坏账准备金额63,134.10元，无收回坏账准备。

2015年度计提坏账准备金额-67,310.49元，无收回坏账准备。

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.9.30	2015.12.31
备用金	82,308.00	273,622.00
往来款	24,799.82	79,832.38
保证金	870,638.00	630,214.00
合计	977,745.82	983,668.38

(五) 存货

项目	2016.9.30			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	16,553,959.76		16,553,959.76	12,260,623.86		12,260,623.86
发出商品	1,401,249.72		1,401,249.72	855,129.40		855,129.40
合计	17,955,209.48		17,955,209.48	13,115,753.26		13,115,753.26

(六) 其他流动资产

项目	2016.9.30	2015.12.31
留抵进项税额	281,862.46	594,102.37
合计	281,862.46	594,102.37

(七) 固定资产

项目	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2015.12.31	4,309,481.21	4,492,456.25	8,801,937.46
(2) 本期增加金额	160,904.11	379,193.78	540,097.89
—购置	160,904.11	379,193.78	540,097.89
(3) 本期减少金额	113,914.47		113,914.47
—处置或报废	113,914.47		113,914.47

杭州德格医疗设备有限公司
2015.1.1-2016.9.30
财务报表附注

项目	运输设备	电子及其他设备	合计
(4) 2016.9.30	4,356,470.85	4,871,650.03	9,228,120.88
2. 累计折旧			
(1) 2015.12.31	3,795,521.71	2,803,508.89	6,599,030.60
(2) 本期增加金额	159,037.34	466,274.28	625,311.62
—计提	159,037.34	466,274.28	625,311.62
(3) 本期减少金额	112,775.33		112,775.33
—处置或报废	112,775.33		112,775.33
(4) 2016.9.30	3,841,783.72	3,269,783.17	7,111,566.89
3. 减值准备			
(1) 2015.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2016.9.30			
4. 账面价值			
(1) 2016.9.30 账面价值	514,687.13	1,601,866.86	2,116,553.99
(2) 2015.12.31 账面价值	513,959.50	1,688,947.36	2,202,906.86

项目	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2014.12.31	5,954,749.44	3,887,155.53	9,841,904.97
(2) 本期增加金额	335,546.74	605,300.72	940,847.46
—购置	335,546.74	605,300.72	940,847.46
(3) 本期减少金额	1,980,814.97		1,980,814.97
—处置或报废	1,980,814.97		1,980,814.97
(4) 2015.12.31	4,309,481.21	4,492,456.25	8,801,937.46
2. 累计折旧			
(1) 2014.12.31	4,864,203.92	2,122,136.25	6,986,340.17
(2) 本期增加金额	793,395.40	681,372.64	1,474,768.04
—计提	793,395.40	681,372.64	1,474,768.04
(3) 本期减少金额	1,862,077.61		1,862,077.61
—处置或报废	1,862,077.61		1,862,077.61
(4) 2015.12.31	3,795,521.71	2,803,508.89	6,599,030.60

项目	运输设备	电子及其他设备	合计
3. 减值准备			
(1) 2014.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2015.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2015.12.31 账面价值	513,959.50	1,688,947.36	2,202,906.86
(2) 2014.12.31 账面价值	1,090,545.52	1,765,019.28	2,855,564.80

(八) 递延所得税资产

项目	2016.9.30		2015.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	184,540.17	738,160.67	149,839.52	599,358.09
递延收益	67,649.58	270,598.30	168,290.60	673,162.40
合计	252,189.75	1,008,758.97	318,130.12	1,272,520.49

(九) 应付账款

1、 应付账款列示:

项目	2016.9.30	2015.12.31
1 年以内 (含 1 年)	18,464,398.28	17,424,232.86
1 至 2 年 (含 2 年)	906,345.39	57,692.31
2 至 3 年 (含 3 年)		19,527.61
3 年以上	19,158.00	
合计	19,389,901.67	17,501,452.78

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十) 预收款项

1、 预收款项列示:

项目	2016.9.30	2015.12.31
1 年以内 (含 1 年)	3,927,160.81	5,003,659.71
1 至 2 年 (含 2 年)	106,038.58	34,977.60
合计	4,033,199.39	5,038,637.31

2、 本报告期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30
短期薪酬	4,408,418.99	6,321,156.69	8,542,273.18	2,187,302.50
离职后福利-设定提存计划	23,400.47	166,160.80	180,936.27	8,625.00
合计	4,431,819.46	6,487,317.49	8,723,209.45	2,195,927.50

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	1,151,854.76	8,114,993.39	4,858,429.16	4,408,418.99
离职后福利-设定提存计划	37,679.47	252,638.32	266,917.32	23,400.47
合计	1,189,534.23	8,367,631.71	5,125,346.48	4,431,819.46

2、 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,388,641.82	5,933,455.53	8,142,097.35	2,180,000.00
(2) 职工福利费		169,063.09	169,063.09	
(3) 社会保险费	19,777.17	123,206.07	135,680.74	7,302.50
其中：医疗保险费	17,361.64	109,536.24	120,285.38	6,612.50
工伤保险费	603.88	2,474.96	2,963.84	115.00
生育保险费	1,811.65	11,194.87	12,431.52	575.00
(4) 住房公积金		95,432.00	95,432.00	
合计	4,408,418.99	6,321,156.69	8,542,273.18	2,187,302.50

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,121,004.68	7,524,194.21	4,256,557.07	4,388,641.82
(2) 职工福利费		207,905.00	207,905.00	
(3) 社会保险费	30,850.08	213,905.90	224,978.81	19,777.17
其中：医疗保险费	27,082.13	187,825.82	197,546.31	17,361.64
工伤保险费	941.99	6,520.01	6,858.12	603.88
生育保险费	2,825.96	19,560.07	20,574.38	1,811.65
(4) 住房公积金		134,064.00	134,064.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		34,924.28	34,924.28	
合计	1,151,854.76	8,114,993.39	4,858,429.16	4,408,418.99

3、 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30
基本养老保险	21,135.91	152,598.46	165,684.37	8,050.00
失业保险费	2,264.56	13,562.34	15,251.90	575.00
合计	23,400.47	166,160.80	180,936.27	8,625.00

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险	32,969.54	228,200.71	240,034.34	21,135.91
失业保险费	4,709.93	24,437.61	26,882.98	2,264.56
合计	37,679.47	252,638.32	266,917.32	23,400.47

(十二) 应交税费

税费项目	2016.9.30	2015.12.31
城市维护建设税	54,268.90	
企业所得税	2,383,635.20	2,903,615.12
个人所得税	47,694.66	10,797.05
教育费附加	23,258.10	
地方教育费附加	15,505.40	
水利建设基金	11,988.25	19,198.58
印花税	2,568.91	2,879.79
合计	2,538,919.42	2,936,490.54

(十三) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	2016.9.30	2015.12.31
往来款	2,276,063.03	7,989,726.81
保证金	108,040.00	108,040.00
费用类	48,120.76	
合计	2,432,223.79	8,097,766.81

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	2016.9.30	2015.12.31
陈作秀	2,276,063.03	3,230,000.00
合计	2,276,063.03	3,230,000.00

(十四) 递延收益

项目	2016.9.30	2015.12.31
租金收入	270,598.30	673,162.40
合计	270,598.30	673,162.40

(十五) 实收资本

投资者名称	2015.12.31		本期增加	本期减少	2016.9.30	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
陈作秀	4,900,000.00	49.00		3,900,000.00	1,000,000.00	10.00
唐燕	5,100,000.00	51.00		5,100,000.00		
杭州迪桂股权投资管理合伙企业 (有限合伙)			9,000,000.00		9,000,000.00	90.00
合计	10,000,000.00	100.00	9,000,000.00	9,000,000.00	10,000,000.00	100.00

投资者名称	2014.12.31		本期增加	本期减少	2015.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
张双凤	4,900,000.00	49.00		4,900,000.00		
徐金娣	5,100,000.00	51.00		5,100,000.00		
陈作秀			4,900,000.00		4,900,000.00	49.00
唐燕			5,100,000.00		5,100,000.00	51.00
合计	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

增减变动情况、变动原因说明：

2015年12月30日，公司召开股东会，审议通过股权转让议案，同意自然人唐燕、陈作秀将持有的公司51%、39%的股权转让给杭州迪桂股权投资管理合伙企业（有限合伙）。本次股权转让后，杭州迪桂股权投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司的股权比例为90%，自然人陈作秀持有公司的股权比例为10%。上述事宜于2016年1月22日完成工商变更登记。

2015年10月27日，公司召开股东会，作出如下决议：同意原股东徐金娣将拥有本公司51%的股份转让给唐燕。

2015年7月28日，公司召开股东会，作出如下决议：同意原股东张双凤将拥有本公司49%的股份转让给陈作秀。

(十六) 盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30
法定盈余公积	2,006,970.99			2,006,970.99
合计	2,006,970.99			2,006,970.99

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	483,116.41	1,523,854.58		2,006,970.99
合计	483,116.41	1,523,854.58		2,006,970.99

增减变动情况、变动原因说明：

按公司 2015 年度实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积。

(十七) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
2015.12.31 未分配利润	18,062,738.92	
加：本期净利润	19,946,940.01	
2016.9.30 未分配利润	38,009,678.93	

项目	金额	提取或分配比例
2014.12.31 未分配利润	4,348,047.66	
加：本期净利润	15,238,545.84	
减：提取法定盈余公积	1,523,854.58	10%
2015.12.31 未分配利润	18,062,738.92	

(十八) 营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-9 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,716,408.73	129,498,334.25	162,091,668.98	127,651,893.21
其他业务	139,072.79			
合计	168,855,481.52	129,498,334.25	162,091,668.98	127,651,893.21

(十九) 营业税金及附加

项目	2016年1-9月	2015年度
城市维护建设税	464,910.02	316,588.66
教育费附加	199,247.16	135,680.85
地方教育费附加	132,831.44	90,453.91
合计	796,988.62	542,723.42

(二十) 财务费用

类别	2016年1-9月	2015年度
减：利息收入	147,831.64	46,519.39
汇兑损益	-1,992.50	
其他	42,677.87	44,815.32
合计	-107,146.27	-1,704.07

(二十一) 资产减值损失

项目	2016年1-9月	2015年度
坏账损失	138,802.58	-99,073.57
合计	138,802.58	-99,073.57

(二十二) 营业外收入

项目	2016年1-9月	2015年度
非流动资产处置利得合计	7,860.86	136,215.77
其中：固定资产处置利得	7,860.86	136,215.77
盘盈利得		451,938.00
其他	46,082.18	0.31
合计	53,943.04	588,154.08

(二十三) 营业外支出

项目	2016年1-9月	2015年度
对外捐赠	10,200.00	
其他		100.00
合计	10,200.00	100.00

(二十四) 所得税费用

项目	2016年1-9月	2015年度
当期所得税费用	6,684,329.43	5,234,253.52
递延所得税调整	65,940.37	-75,317.08
合计	6,750,269.80	5,158,936.44

(二十五) 现金流量表项目

1、 现金流量表补充资料:

补充资料	2016年1-9月	2015年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	19,946,940.01	15,238,545.84
加: 资产减值准备	138,802.58	-99,073.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	625,311.62	1,474,768.04
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-7,860.86	-136,215.77
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	65,940.37	-75,317.08
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)	-4,839,456.22	479,270.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,627,393.99	-3,615,248.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,034,659.23	4,837,819.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,267,624.28	18,104,548.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		

补充资料	2016年1-9月	2015年度
现金的期末余额	9,958,154.16	6,795,527.77
减：现金的年初余额	6,795,527.77	981,910.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,162,626.39	5,813,616.97

2、 现金和现金等价物的构成：

项目	2016.9.30	2015.12.31
一、现金	9,958,154.16	6,795,527.77
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,958,154.16	6,795,527.77
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	9,958,154.16	6,795,527.77

六、 关联方关系及其交易：

(一) 本公司的母公司情况：

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
杭州迪桂股权投资管理合伙企业 (有限合伙)	杭州市西湖区	股权投资管理	100,100 万元	90.00	90.00

(二) 本公司的其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
唐燕	与持股 5% 以上股东为夫妻关系
厦门立昌医疗设备有限公司	持股 5% 以上股东的近亲属控股的公司
上海格源医疗设备有限公司	上期实际控制人控股的公司
上海项坤医疗器械贸易商行	上期实际控制人控股的公司

(三) 关联方交易情况:

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	2016年1-9月	2015年度
上海项坤医疗器械贸易商行	试剂、技术服务费		18,965,623.38
上海格源医疗设备有限公司	试剂、技术服务费		3,047,226.86

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016年1-9月	2015年度
厦门立昌医疗设备有限公司	试剂、仪器等	24,019,203.17	8,471,669.38
上海格源医疗设备有限公司	试剂		89,935.39

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐燕、陈作秀	11,000,000.00	2014.5.27	2017.5.20	截至2016年9月30日在该担保下尚有信用证美元385,760.00元。

3、 关联方资金拆借

2016年1-9月

资金拆入:

关联方	期初	本期增加	本期减少	期末
陈作秀	3,230,000.00		953,936.97	2,276,063.03
唐燕	4,619,963.03		4,619,963.03	

2015年度

资金拆入:

关联方	期初	本期增加	本期减少	期末
陈作秀	9,230,000.00		6,000,000.00	3,230,000.00
唐燕	9,000,000.00	5,200,000.00	9,580,036.97	4,619,963.03
杭州健业医疗设备技术有限公司	1,225,000.00		1,225,000.00	
上海项坤医疗器械贸易商行		1,500,000.00	1,500,000.00	

(四) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	2016.9.30	2015.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款			
	陈作秀	2,276,063.03	3,230,000.00
	唐燕		4,619,963.03

七、 承诺及或有事项

(1) 截至 2016 年 9 月 30 日，公司以人民币 70,000.00 元保函保证金为担保，向农业银行杭州解放路支行申请开具金额为人民币 70,000.00 元的国内保函。

(2) 截至 2016 年 9 月 30 日，公司以人民币 790,000.00 元信用保证金为担保，向农业银行杭州解放路支行申请开具金额为美元 385,760.00 元的无条件、不可撤销的信用证，同时由自然人唐燕、陈作秀提供共同担保。

八、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

九、 其他重要事项

无。

杭州德格医疗设备有限公司
(加盖公章)
二〇一六年十一月九日