武汉海星通技术股份有限公司
2015 年度、2016 年度财务报表
审计报告

目录

一、审计报告
二、合并及母公司资产负债表
三、合并及母公司利润表
四、合并及母公司现金流量表
五、合并及母公司所有者权益变动表
六、财务报表附注

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

北京永拓会计师事务所
Beijing Yongtuo Certified Public Accountants LLP

审计报告

京永审字（2017）第146068号

武汉海星通技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉海星通技术股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2015年12月31日、2016年12月31日合并及母公司资产负债表，2015年度、2016年度合并及母公司利润表，2015年度、2016年度合并及母公司现金流量表，2015年度、2016年度合并及母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。

中国·北京市朝阳区东大桥关东店北街1号国安大厦12.13.15层 PC：100020 TEL：86-010-65950511/0611 FAX：86-010-65955570

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 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2015 年度、2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师
420100664076

中国·北京　　中国注册会计师：

中国注册会计师
420000992761

二〇一七年四月五日

合并资产负债表

编制单位：武汉海星通技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

资　产	附注五	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	（一）	4,405,804.96	540,428.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	10,158,104.28	14,684,843.24
预付款项	（三）	142,971.43	31,230.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（四）		92,572.00
存货	（五）	3,081,631.20	2,071,471.71
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	（六）	14,321.93	81,660.36
流动资产合计		17,802,833.80	17,502,205.46
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）	366,872.17	484,192.65
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）	30,350.78	73,705.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		397,222.95	557,898.44
资产总计		18,200,056.75	18,060,103.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：武汉海星通技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

负债和所有者权益	附注五	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（九）	1,815,630.00	3,717,778.83
预收款项	（十）	41,100.00	
应付职工薪酬	（十一）	332,412.14	34,825.31
应交税费	（十二）	241,285.26	395,331.79
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十三）	16,423.58	486.22
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,446,850.98	4,148,422.15
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,446,850.98	4,148,422.15
所有者权益：			
实收资本	（十四）	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	（十五）	137,281.09	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（十六）	135,643.59	22,163.48
一般风险准备			
未分配利润	（十七）	2,480,281.09	889,518.27
归属于母公司所有者权益合计		15,753,205.77	13,911,681.75
少数股东权益			
所有者权益合计		15,753,205.77	13,911,681.75
负债和所有者权益总计		18,200,056.75	18,060,103.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：武汉海星通技术股份有限公司

资　　产	附注十	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,866,981.77	275,855.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	3,037,006.00	
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	8,000,000.00	9,600,000.00
存货		53,136.76	
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		13,972.48	81,660.36
流动资产合计		12,971,097.01	9,957,515.67
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	3,482,976.53	3,482,976.53
投资性房地产			
固定资产		142,588.45	198,430.89
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		7,154.10	
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,632,719.08	3,681,407.42
资产总计		16,603,816.09	13,638,923.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：武汉海星通技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

负债和所有者权益	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		1,319,630.00	
预收款项			
应付职工薪酬		179,749.66	34,825.31
应交税费		182,394.70	48,058.76
应付利息			
应付股利			
其他应付款		9,879.68	312.91
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,691,654.04	83,196.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,691,654.04	83,196.98
所有者权益：			
实收资本		13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		610,257.62	472,976.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		135,643.59	22,163.48
一般风险准备			
未分配利润		1,166,260.84	60,586.10
所有者权益合计		14,912,162.05	13,555,726.11
负债和所有者权益总计		16,603,816.09	13,638,923.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：武汉海星通技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注五	2016年度	2015年度
一、营业总收入		31,891,136.94	22,628,551.39
其中：营业收入	（十八）	31,891,136.94	22,628,551.39
二、营业总成本		29,908,145.75	21,448,640.06
其中：营业成本	（十八）	24,130,334.68	14,349,634.81
利息支出			
税金及附加	（十九）	98,845.87	210,165.61
销售费用	（二十）	3,989,382.72	4,544,794.65
管理费用	（二十一）	1,712,846.60	2,111,878.01
财务费用	（二十二）	-3,234.34	191,632.49
资产减值损失	（二十三）	-20,029.78	40,534.49
加：公允价值变动净收益（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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,982,991.19	1,179,911.33
加：营业外收入	（二十四）	155,934.02	1,716.66
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	（二十五）		4,163.22
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,138,925.21	1,177,464.77
减：所得税费用	（二十六）	297,401.19	267,822.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,841,524.02	909,642.33
归属于母公司所有者的净利润		1,841,524.02	909,642.33
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,841,524.02	909,642.33
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		1,841,524.02	909,642.33
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.14	0.17
（二）稀释每股收益(元/股)		0.14	0.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：肖静　　会计机构负责人：肖静

母公司利润表

编制单位：武汉海星通技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注十	2016年度	2015年度
一、营业总收入	（四）	**9,983,605.77**	**1,926,453.98**
减：营业成本	（四）	6,872,096.57	820,734.21
税金及附加		13,086.31	9,602.26
销售费用		679,794.97	224,549.62
管理费用		981,733.38	616,276.48
财务费用		-2,157.28	-2,702.56
资产减值损失		47,694.00	
加：公允价值变动净收益（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）		**1,391,357.82**	**257,993.97**
加：营业外收入		155,274.02	0.76
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**1,546,631.84**	**257,994.73**
减：所得税费用		190,195.90	47,909.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**1,356,435.94**	**210,085.08**
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		**1,356,435.94**	**210,085.08**
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：肖静　　会计机构负责人：肖静

合并现金流量表

编制单位：武汉海星通技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注五	2016年度	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		39,764,657.58	23,755,704.02
收到的税费返还		8,180.35	4,358.97
收到其他与经营活动有关的现金	(二十七).1	3,458,254.34	4,659,694.66
经营活动现金流入小计		43,231,092.27	28,419,757.65
购买商品、接受劳务支付的现金		29,259,873.71	16,071,053.67
支付给职工以及为职工支付的现金		1,491,915.14	1,836,889.94
支付的各项税费		1,475,007.81	2,070,052.40
支付其他与经营活动有关的现金	(二十七).2	7,138,918.80	11,966,142.59
经营活动现金流出小计		39,365,715.46	31,944,138.60
经营活动产生的现金流量净额		3,865,376.81	-3,524,380.95
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			25,000.00
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			
投资活动现金流入小计			25,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			441,355.00
投资支付的现金			3,510,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			3,951,355.00
投资活动产生的现金流量净额			-3,926,355.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,500,000.00
偿还债务支付的现金			2,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			194,158.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			3,094,158.22
筹资活动产生的现金流量净额			7,405,841.78
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,865,376.81	-44,894.17
加：期初现金及现金等价物余额		540,428.15	585,322.32
六、期末现金及现金等价物余额		4,405,804.96	540,428.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：肖静　　会计机构负责人：肖静

母公司现金流量表

编制单位：武汉海星通技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2016年度	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		7,520,900.00	2,037,907.82
收到的税费返还		8,180.35	4,358.97
收到的其他与经营活动有关的现金		13,420,376.77	5,378,000.97
经营活动现金流入小计		20,949,457.12	7,420,267.76
购买商品、接受劳务支付的现金		5,899,499.00	892,800.00
支付给职工以及为职工支付的现金		846,723.61	463,182.05
支付的各项税费		233,479.71	128,861.68
支付的其他与经营活动有关的现金		12,378,628.34	12,767,007.11
经营活动现金流出小计		19,358,330.66	14,251,850.84
经营活动产生的现金流量净额		1,591,126.46	-6,831,583.08
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
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所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		-	153,456.00
投资所支付的现金		-	3,510,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	3,663,456.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-3,663,456.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			10,500,000.00
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	10,500,000.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	10,500,000.00
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		1,591,126.46	4,960.92
加：期初现金及现金等价物余额		275,855.31	270,894.39
六、期末现金及现金等价物余额		1,866,981.77	275,855.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：武汉海星通技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2016年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	13,000,000.00								22,163.48		889,518.27		13,911,681.75
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	13,000,000.00								22,163.48		889,518.27		13,911,681.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					137,281.09				113,480.11		1,590,762.82		1,841,524.02
（一）综合收益总额											1,841,524.02		1,841,524.02
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
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									113,480.11		-135,643.59		-22,163.48
1.提取盈余公积									113,480.11		-135,643.59		-22,163.48
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
（四）股东权益内部结转					137,281.09						-115,117.61		22,163.48
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. 未分配利润转增资本（或股本）													
5. 其他					137,281.09						-115,117.61		22,163.48
（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	13,000,000.00				137,281.09				135,643.59		2,480,281.09		15,753,205.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：武汉海星通技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2015年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	3,000,000.00				2,500,000.00				1,154.97		510,884.45		6,012,039.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并											-510,000.00		
其他													
二、本年期初余额	3,000,000.00				2,500,000.00				1,154.97		884.45		5,502,039.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00				-2,500,000.00				21,008.51		888,633.82		8,409,642.33
（一）综合收益总额											909,642.33		909,642.33
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00				-2,500,000.00								7,500,000.00
1. 股东投入普通股	10,000,000.00				472,976.53								10,472,976.53
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-2,972,976.53								-2,972,976.53
（三）利润分配									21,008.51		-21,008.51		
1.提取盈余公积									21,008.51		-21,008.51		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4. 未分配利润转增资本（或股本）													
5. 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	13,000,000.00								22,163.48		889,518.27		13,911,681.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：肖静　　会计机构负责人：肖静

母公司所有者权益变动表

编制单位：武汉海星通技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2016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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续股	其他								
一、上年期末余额	13,000,000.00				472,976.53				22,163.48		60,586.10	13,555,726.11
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	13,000,000.00				472,976.53				22,163.48		60,586.10	13,555,726.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					137,281.09				113,480.11		1,105,674.74	1,356,435.94
（一）综合收益总额											1,356,435.94	1,356,435.94
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
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									135,643.59		-135,643.59	
1. 提取盈余公积									135,643.59		-135,643.59	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转					137,281.09				-22,163.48		-115,117.61	
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）					137,281.09				-22,163.48			115,117.61
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 未分配利润转增资本（或股本）												
5. 其他											-115,117.61	-115,117.61
（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	13,000,000.00				610,257.62				135,643.59		1,166,260.84	14,912,162.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：武汉海星通技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续股	其他								
一、上年期末余额	3,000,000.00								1,154.97		-128,490.47	2,872,664.50
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	3,000,000.00								1,154.97		-128,490.47	2,872,664.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号	10,000,000.00				472,976.53				21,008.51		189,076.57	10,683,061.61
（一）综合收益总额	10,000,000.00										210,085.08	10,210,085.08
（二）所有者投入和减少资本					472,976.53							472,976.53
1. 股东投入普通股												
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					472,976.53							472,976.53
（三）利润分配									21,008.51		-21,008.51	
1. 提取盈余公积									21,008.51		-21,008.51	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 未分配利润转增资本（或股本）												
5. 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	13,000,000.00				472,976.53				22,163.48		60,586.10	13,555,726.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：肖静　　会计机构负责人：肖静

武汉海星通技术股份有限公司
2015年度、2016年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况：

（一）公司概况

武汉海星通技术股份有限公司（以下简称为公司），系由麻凯、柯凯共同出资组建的有限责任公司，于2011年11月2日成立，取得武汉市工商行政管理局江岸分局核发的420102000231559号《企业法人营业执照》。公司前身为武汉艾瑞斯通技术有限公司，于2014年1月6日变更为武汉海星通技术有限公司，于2016年4月19日变更为武汉海星通技术股份有限公司。公司成立时注册资本为人民币10万元，实收资本为人民币10万元，经湖北科信会计师事务有限公司出具鄂科信验字[2011]第1707号《验资报告》验证，公司成立时的出资额及出资比例如下：

股东	认缴出资额(万元)	出资比例	实缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
麻凯	7.50	75.00%	7.50	75.00%	货币资金
柯凯	2.50	25.00%	2.50	25.00%	货币资金
合计	10.00	100.00%	10.00	100.00%	

2011年11月25日，经公司股东会决议，公司注册资本由10万元增加到1000万元，由原股东麻凯出资人民币742.50万元、原股东柯凯出资人民币247.50万元。上述增资已经湖北科信会计师事务有限公司出具鄂科信验字[2011]第1836号《验资报告》验证。增资后，注册资本为人民币1000万元，实收资本为人民币1000万元。2011年11月29日，公司就本次变更办理了工商变更手续并换领了新的420102000231559号《企业法人营业执照》。变更后的出资额及出资比例如下：

股东	认缴出资额(万元)	出资比例	实缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
麻凯	750.00	75.00%	750.00	75.00%	货币资金
柯凯	250.00	25.00%	250.00	25.00%	货币资金
合计	1,000.00	100.00%	1,000.00	100.00%	

2012 年 8 月 3 日，经公司股东会决议，公司注册资本由 1000.00 万元减少到 300.00 万元，由原股东麻凯减资人民币 525.00 万元、原股东柯凯减资人民币 175.00 万元。上述减资已经武汉华天会计师事务有限公司出具华天验字[2012]第 080009 号《验资报告》验证。减资后，注册资本为人民币 300 万元，实收资本为人民币 300 万元。2012 年 8 月 8 日，公司就本次变更办理了工商变更手续并换领了新的 420102000231559 号《企业法人营业执照》。变更后的出资额及出资比例如下：

股东	认缴出资额(万元)	出资比例	实缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
麻凯	225.00	75.00%	225.00	75.00%	货币资金
柯凯	75.00	25.00%	75.00	25.00%	货币资金
合计	**300.00**	**100.00%**	**300.00**	**100.00%**	

2013 年 10 月 9 日，经公司股东会决议，由原股东麻凯将其在公司的 75%股权以 225 万元的价格转让给魏东，原股东柯凯将其在公司的 25%股权以 75 万元的价格转让给徐斌涛。2013 年 10 月 9 日，公司就本次变更办理了工商变更手续并换领了新的 420102000231559 号《企业法人营业执照》。变更后的出资额及出资比例如下：

股东	认缴出资额(万元)	出资比例	实缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
魏东	225.00	75.00%	225.00	75.00%	货币资金
徐斌涛	75.00	25.00%	75.00	25.00%	货币资金
合计	**300.00**	**100.00%**	**300.00**	**100.00%**	

2015 年 6 月 20 日，经公司股东会决议，由原股东魏东将其在公司的 30%股权以 90 万元的价格转让给股东徐斌涛，并将其在公司的 45%股权以 135 万元的价格转让给新增股东柯凯。2015 年 6 月 30 日，公司就本次变更办理了工商变更手续并换领了新的 420102000231559 号《企业法人营业执照》。变更后的出资额及出资比例如下：

股东	认缴出资额(万元)	出资比例	实缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
徐斌涛	165.00	55.00%	165.00	55.00%	货币资金

柯凯	135.00	45.00%	135.00	45.00%	货币资金
合计	**300.00**	**100.00%**	**300.00**	**100.00%**	

2015 年 9 月 8 日，经公司股东会决议，公司注册资本由 300 万元增加到 1000 万元，由新增股东麻凯出资人民币 700 万元。2015 年 9 月 11 日，公司就本次变更办理了工商变更手续并换领了新的 91420103584862789N 号《企业法人营业执照》。变更后的出资额及出资比例如下：

股东	认缴出资额(万元)	出资比例	实缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
麻凯	700.00	70.00%	700.00	70.00%	货币资金
徐斌涛	165.00	16.50%	165.00	16.50%	货币资金
柯凯	135.00	13.50%	135.00	13.50%	货币资金
合计	**1,000.00**	**100.00%**	**1,000.00**	**100.00%**	

2015 年 9 月 16 日，经公司股东会决议，公司注册资本由 1000 万元增加到 1300 万元，由原股东麻凯出资人民币 216 万元，原股东徐斌涛出资人民币 23 万元，原股东柯凯出资人民币 33 万元，新增股东张磊出资 28 万元；原股东徐斌涛将其在公司 2.00%的股权以 20 万元的价格转让给股东麻凯，并将其在公司 2.50%的股权以 25 万元的价格转让给新增股东张磊，原股东柯凯将其在公司 2.50%的股权以 25 万元的价格转让给新增股东张磊。2015 年 9 月 23 日，公司就本次变更办理了工商变更手续并换领了新的 91420103584862789N 号《企业法人营业执照》。变更后的出资额及出资比例如下：

股东	认缴出资额(万元)	出资比例	实缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
麻凯	936.00	72.00%	936.00	72.00%	货币资金
柯凯	143.00	11.00%	143.00	11.00%	货币资金
徐斌涛	143.00	11.00%	143.00	11.00%	货币资金
张磊	78.00	6.00%	78.00	6.00%	货币资金
合计	**1,300.00**	**100.00%**	**1,300.00**	**100.00%**	

2016 年 4 月 15 日公司股东会决议同意将公司变更设立为股份有限公司，名称变更为：武汉海星通技术股份有限公司，股改基准日定为 2016 年 2 月 29 日。根据北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年 3 月 24 日出具的“京永审

字（2016）第146111号”《审计报告》，武汉海星通技术有限公司截至2016年2月29日的净资产为13,610,257.62元。根据北京中和谊资产评估有限责任公司出具的“中和谊评报字【2016】11046号”《评估报告》，截至2016年2月29日，武汉海星通技术有限公司的净资产的评估值为1,410.43万元。经全体股东一致同意，股改按审计后的净资产13,610,257.62元折股，按1.0469：1的比例折合股份总额13,000,000.00股，每股面值1元，共计股本人民币13,000,000.00元投入，由原股东按截至2016年4月1日各股东占有限公司股权比例分别持有，净资产大于股本部分即610,257.62元计入资本公积。北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）2016年4月1日出具的“京永验字（2016）第21056号”《验资报告》，此次股改变更手续已于2016年4月19日在武汉市江汉区工商行政管理局办理，取得了新的91420103584862789N号营业执照。变更后的出资额及出资比例如下：

股东	认缴出资额(万元)	出资比例	实缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
麻凯	936.00	72.00%	936.00	72.00%	货币资金
柯凯	143.00	11.00%	143.00	11.00%	货币资金
徐斌涛	143.00	11.00%	143.00	11.00%	货币资金
张磊	78.00	6.00%	78.00	6.00%	货币资金
合计	**1,300.00**	**100.00%**	**1,300.00**	**100.00%**	

（二）业务性质及主要经营活动

本公司的经营范围为：计算机软硬件、网络设备、通信设备研发及批发兼零售；系统集成、通信工程的设计与施工；自营和代理各类商品和技术出口业务（国家限定或禁止进出口的商品及技术除外）；设计、制作、发布、代理国内广告业务；健康咨询服务；计算机及通信网络信息技术服务；医疗器械Ⅰ类、Ⅱ类批发兼零售（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）。

本公司的主营业务：心血管医疗器械的代理销售、慢性心血管病管理及智慧分级诊疗系统开发及运营。

（三）合并财务报表范围

1、报告期合并财务报表范围

报告期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司武汉天诺微创技术有限公司（以下简称“天诺微创公司”）和武汉坤宝微创技术有限公司（以下简称“坤宝微创公司”）。

2、报告期合并财务报表范围变化情况

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”、“七、在其他主体中的权益”。

（四）财务报告批准报出日

本财务报表业经公司全体董事于2017年4月5日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度、2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、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单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要

素发生变化，则进行重新评估。

（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。

②处置子公司或业务

A、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。

B、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长期股权投资

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。

7、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。

8、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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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或金融负债

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，但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，不得划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。采用公允价值进行后续计量的，公允价值变动计入其他综合收益。

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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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较大幅度下降，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，不得通过损益转回。

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。

9、应收款项坏账准备

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将单项金额 100 万元以上的应收账款、30 万元以上的其他应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，本公司对单项金额重大应收款项单独进行减值测试，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）按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	经单独测试后未经减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），以及未经单独测试的单项金额不重大的应收款项，按照账龄分析法提坏账准备
关联方往来组合	合并报表范围内单位间的应收款项、股东及认定的其他关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
信用风险特征组合	账龄分析法
关联方往来组合	个别认定法

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）	2	2
1—2 年（含 2 年）	20	20
2—3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的：

组合名称	计提方法说明
关联方往来组合	除子公司超额亏损的按其所承担的额外责任计提坏账准备外，其余预计无坏账风险的不计提坏账准备。

（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：如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其它应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的。

坏账准备的计提方法：采用个别认定法计提坏账准备。

10、存货

（1）存货的分类

存货分类为：库存商品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

库存商品、低值易耗品采用永续盘存制。

（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。

11、长期股权投资

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b）通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c）为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2） 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益

等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12、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）各类固定资产的折旧方法

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5	19.00
办公及电子设备	3-5	5	19.00-31.67

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

13、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

14、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与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）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

① 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

② 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

15、收入

1、一般原则

（1）销售商品

本公司的商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施与所有权相联系的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能可靠估计的情况下，对于软件开发收入，原则上按完工进度确认收入。

提供劳务交易结果能够可靠估计是指同时满足：收入金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工程度能够可靠的确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如果预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）让渡资产使用权

本公司让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

2、收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

（1）医疗器械产品销售收入确认依据为：公司根据产品使用情况预先将产品发往医院备货待用，每月各医院根据实际使用情况开具结算清单，公司根据结算清单开票及确认营业收入；对于存放在公司仓库的产品，按照发货并由对方验收后确认收入。

（2）网络硬件销售收入确认依据为：按订单要求将商品交付客户，待客户验收合格后确认营业收入。

（3）软件开发收入确认依据为提供开发软件劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的，采用完工进度确认提供劳务的收入，并按双方确认的开发进度确定完工进度，确认营业收入。

16、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、清偿负债同时进行时，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。

17、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

（1）本公司的子公司；

（2）与本公司受同一母公司控制的其他企业；

（3）对本公司实施共同控制的投资方；

（4）对本公司施加重大影响的投资方；

（5）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

（6）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

（7）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

（8）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

（9）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

19、会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

20、前期重大会计差错

（1）追溯重述法

本报告期未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

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

四、税项：

(一)主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	按应税软件收入计征	6%
增值税	按应税销售收入计征	17%

税　种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	2%、1.5%
堤防维护费	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、17.5%、15%、10%

(二)税收优惠及批文

(1) 武汉海星通技术股份有限公司

根据财税【2014】34 号《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》，自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 10 万元（含 10 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。小型微利企业，是指符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定的小型微利企业。

公司于 2015 年 10 月获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局及湖北省地方税务局联合颁发的编号为 GR201242000387 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，自 2015 年起享受按照 15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

(2) 武汉天诺微创技术有限公司、武汉坤宝微创技术有限公司

根据财税【2014】34 号《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》规定，自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 10 万元（含 10 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据财税【2015】99 号《关于进一步扩大小型微利企业所有税优惠政策范围的通知》规定，自 2015 年 10 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元（含 30 万元）之间的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。小型微利企业，是指符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定的小型微利企业。2015 年和 2016 年天诺微创公司和坤宝微创公司属于小型微利企业，享受相应的优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

(一)货币资金

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	419.91	20,173.88
银行存款	4,405,385.05	520,254.27
合　　计	**4,405,804.96**	**540,428.15**

注：期末货币资金不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制的情形。

（二）应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项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	10,437,765.18	100.00	279,660.90	2.00	10,158,104.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**10,437,765.18**		**279,660.90**	**100.00**	**10,158,104.28**

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项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	14,984,533.92	100.00	299,690.68	2.00	14,684,843.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**14,984,533.92**		**299,690.68**		**14,684,843.24**

2、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

3、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,043,845.18	200,876.90	2.00
1-2 年	393,920.00	78,784.00	20.00
合计	**10,437,765.18**	**279,660.90**	

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,984,533.92	299,690.68	2.00
合计	**14,984,533.92**	**299,690.68**	

4、本报告期无报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

5、本报告期无核销应收账款情况。

6、本报告期无应收账款质押情况。

7、期末应收账款余额前五名情况。

2016 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
武汉艾瑞美迪微创技术有限公司	非关联方	3,026,216.18	1 年以内	28.99
湖北公众信息产业有限责任公司	非关联方	2,220,700.00	1 年以内	21.28
武汉市第一医院	非关联方	1,185,683.40	1 年以内	11.36
武汉亚洲心脏病医院	非关联方	953,625.00	1 年以内	9.14
武汉市第六医院	非关联方	945,351.00	1 年以内	9.06
合计		**8,331,575.58**		**79.83**

2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
武汉艾瑞美迪微创技术有限公司	非关联方	4,579,140.00	1 年以内	30.56
武汉市第七医院	非关联方	3,053,100.00	1 年以内	20.38
国药控股湖北有限公司	非关联方	2,263,280.67	1 年以内	15.10

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
武汉亚洲心脏病医院	非关联方	1,520,075.00	1年以内	10.14
武汉市第一医院	非关联方	1,086,930.00	1年以内	7.25
合计		12,502,525.67		83.43

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

2、账龄分析

账　龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金　额	比例（%）	金　额	比例（%）
1年以内	142,971.43	100.00	31,230.00	100.00
合　计	142,971.43	100.00	31,230.00	100.00

3、期末预付款项单位明细情况

2016年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付款项的比例(%)	性质或内容
湖南埃普特医疗器械有限公司	非关联方	115,400.00	1年以内	80.72	货款
武汉新金科技企业孵化器管理有限公司	非关联方	27,571.43	1年以内	19.28	房租
合计		142,971.43		100.00	

2015年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付款项的比例(%)	性质或内容
武汉新金科技企业孵化器管理有限公司	非关联方	31,230.00	1年以内	100.00	房租
合计		31,230.00		100.00	

(四)其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例（%）	金额	比例(%)	价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账的其他应收款	92,572.00	100.00			92,572.00
其中：按账龄组合					

按关联方往来组合	92,572.00	100.00			92,572.00
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	92,572.00				92,572.00

2、2016 年 12 月 31 日期末余额为 0。报告各期期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况。

3、组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	2015 年 12 月 31 日			
	金额	坏账准备	计提比例（%）	未计提理由
麻凯	92,572.00			未发现减值迹象
合计	92,572.00			

4、期末无单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款情况

5、无报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

6、本报告期无实际核销的其他应收款。

7、报告各期期末其他应收款单位明细情况

2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
麻凯	关联方	92,572.00	1 年以内	100.00	往来款
合计		92,572.00		100.00	

(五)存货

1、存货分类

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,081,631.20		3,081,631.20
合计	3,081,631.20		3,081,631.20

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,071,471.71		2,071,471.71
合计	2,071,471.71		2,071,471.71

2、期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

3、期末存货无发生资产减值的情况。

（六）其他流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税额	14,321.93	81,660.36
合　　计	14,321.93	81,660.36

(七)固定资产

1、固定资产分类

2016年12月31日

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	275,000.00	148,481.00	122,005.00	545,486.00
2.本期增加金额				
（1）购置				
（2）在建工程转入				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	275,000.00	148,481.00	122,005.00	545,486.00
二、累计折旧				
1.期初余额	8,851.35	8,576.10	43,865.90	61,293.35
2.本期增加金额	52,249.98	31,791.57	33,278.93	117,320.48
（1）计提	52,249.98	31,791.57	33,278.93	117,320.48
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	61,101.33	40,367.67	77,144.83	178,613.83

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
（1）计提				
3. 本期减少金额				
（1）处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	213,898.67	108,113.33	44,860.17	366,872.17
2. 期初账面价值	266,148.65	139,904.90	78,139.10	484,192.65

注：本期折旧额为117,320.48元。

2015年12月31日

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	50,000.00	9,581.00	94,550.00	154,131.00
2. 本期增加金额	275,000.00	138,900.00	27,455.00	441,355.00
（1）购置	275,000.00	138,900.00	27,455.00	441,355.00
（2）在建工程转入				
3. 本期减少金额	50,000.00			50,000.00
（1）处置或报废	50,000.00			50,000.00
4. 期末余额	275,000.00	148,481.00	122,005.00	545,486.00
二、累计折旧				
1. 期初余额	15,184.58	2,581.05	11,590.24	29,355.87
2. 本期增加金额	17,875.00	5,995.05	32,275.66	56,145.71
（1）计提	17,875.00	5,995.05	32,275.66	56,145.71
3. 本期减少金额	24,208.23			24,208.23
（1）处置或报废	24,208.23			24,208.23
4. 期末余额	8,851.35	8,576.10	43,865.90	61,293.35

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
（1）计提				
3. 本期减少金额				
（1）处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	266,148.65	139,904.90	78,139.10	484,192.65
2. 期初账面价值	34,815.42	6,999.95	82,959.76	124,775.13

注：本期折旧额为 56,145.71 元。

2、本报告期期末固定资产中无抵押、担保或所有权受限的情形。

3、本报告期期末固定资产中无融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产；无暂时闲置、持有待售的固定资产。

(八)递延所得税资产

1、已确认递延所得税资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
	30,350.78	73,705.79
资产减值准备	**30,350.78**	**73,705.79**

2、可抵扣暂时性差异项目明细

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
	279,660.90	299,690.68
坏账准备	**279,660.90**	**299,690.68**

(九)应付账款

1、应付账款按账龄列示如下

账龄	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	1,815,630.00	741,778.83

1-2 年		2,976,000.00
合　计	1,815,630.00	3,717,778.83

2、期末应付账款明细情况

2016 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质
武汉浦方特智能化系统有限责任公司	非关联方	1,288,130.00	1 年以内	货款
上海微创医疗器械（集团）有限公司	非关联方	496,000.00	1 年以内	货款
武汉维众科技有限公司	非关联方	31,500.00	1 年以内	货款
合计		1,815,630.00		

2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质
武汉亚洲实业有限公司	非关联方	26,750.00	1 年以内	货款
		2,976,000.00	1-2 年	
福建省冠林科技有限公司	非关联方	264,957.26	1 年以内	货款
上海微创医疗器械（集团）有限公司	非关联方	343,868.57	1 年以内	货款
圣犹达医疗用品（上海）有限公司	非关联方	106,203.00	1 年以内	货款
合计		3,717,778.83		

(十)预收款项

1、预收账款按账龄列示如下

账龄	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	41,100.00	
合　计	41,100.00	

2、期末预收账款明细情况

2016 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	款项性质
合肥市九加九医疗技术有限公司	非关联方	20,600.00	1 年以内	货款
武汉旭兴贸易有限公司	非关联方	17,500.00	1 年以内	货款
十堰普博贸易有限公司	非关联方	3,000.00	1 年以内	货款
合计		41,100.00		

(十一)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、短期薪酬	34,825.31	1,669,468.69	1,371,881.86	332,412.14
二、离职后福利-设定提存计划		120,033.28	120,033.28	
合计	**34,825.31**	**1,789,501.97**	**1,491,915.14**	**332,412.14**

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、短期薪酬		1,778,282.15	1,743,456.84	34,825.31
二、离职后福利-设定提存计划		93,433.10	93,433.10	
合计		**1,871,715.25**	**1,836,889.94**	**34,825.31**

2、短期薪酬列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	34,825.31	1,473,325.99	1,175,739.16	332,412.14
二、职工福利费		127,692.20	127,692.20	
三、社会保险费		46,382.50	46,382.50	
其中：医疗保险费		40,957.32	40,957.32	
工伤保险费		1,842.17	1,842.17	
生育保险费		3,583.01	3,583.01	
四、住房公积金		22,068.00	22,068.00	
合计	**34,825.31**	**1,669,468.69**	**1,371,881.86**	**332,412.14**

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,607,772.59	1,572,947.28	34,825.31
二、职工福利费		116,743.20	116,743.20	
三、社会保险费		32,025.16	32,025.16	
其中：医疗保险费		27,847.72	27,847.72	
工伤保险费		1,740.70	1,740.70	
生育保险费		2,436.74	2,436.74	
四、住房公积金		21,741.20	21,741.20	
合计		**1,778,282.15**	**1,743,456.84**	**34,825.31**

3、设定提存计划列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1、基本养老保险		114,973.56	114,973.56	
2、失业保险费		5,059.72	5,059.72	
3、企业年金缴费				
合计		**120,033.28**	**120,033.28**	

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、基本养老保险		88,083.86	88,083.86	
2、失业保险费		5,349.24	5,349.24	
3、企业年金缴费				
合计		**93,433.10**	**93,433.10**	

（十二）应交税费

税　种	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	44,818.34	104,958.22
企业所得税	188,929.26	276,256.50
城市维护建设税	3,561.82	7,347.07
教育费附加	1,526.49	3,148.74
印花税	1,686.10	1,522.10
地方教育费附加	763.25	2,099.16
合　计	**241,285.26**	**395,331.79**

(十三)其他应付款

1、其他应付款按账龄列示如下

账龄	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	16,423.58	486.22
合　计	**16,423.58**	**486.22**

2、期末其他应付款按照款项性质分类情况

2016年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	性质或内容
代扣个税	非关联方	16,423.58	1年以内	代扣代缴个税
合计		16,423.58		

2015年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	性质或内容
代扣个税	非关联方	486.22	1年以内	代扣代缴个税
合计		486.22		

(十四)实收资本

股东名称	2015年12月31日	本期变动增（+）减（一）			2016年12月31日
		新增资本	其他	小计	
麻凯	9,360,000.00				9,360,000.00
柯凯	1,430,000.00				1,430,000.00
徐斌涛	1,430,000.00				1,430,000.00
张磊	780,000.00				780,000.00
合　计	13,000,000.00				13,000,000.00

股东名称	2014年12月31日	本期变动增（+）减（一）			2015年12月31日
		新增资本	其他	小计	
麻凯		9,360,000.00		9,360,000.00	9,360,000.00
柯凯		1,430,000.00		1,430,000.00	1,430,000.00
徐斌涛	750,000.00	680,000.00		680,000.00	1,430,000.00
张磊		780,000.00		780,000.00	780,000.00
魏东	2,250,000.00	-2,250,000.00		-2,250,000.00	
合　计	3,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	13,000,000.00

注：本公司股本增减变动情况见附注一“公司基本情况”历史沿革所述。

(十五)资本公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
其他资本公积		137,281.09		137,281.09

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
合计		137,281.09		137,281.09

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
其他资本公积	2,500,000.00	472,976.53	2,972,976.53	
合计	2,500,000.00	472,976.53	2,972,976.53	

公司收购武汉坤宝微创技术有限公司和武汉天诺微创技术有限公司两家公司100%股权，以2015年8月31日为合并日，收购交易详见：“六、合并范围的变更”。

根据企业会计准则相关规定，同一控制下公司合并财务报表应视为合并后的报告主体自最终控制方开始对合并各方实施控制之时起是一体化存续下来的，在合并时应对实际合并前的各期数进行追溯调整。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的调整留存收益。

2015年9月3日公司股东会决议，股东柯凯、徐斌涛、张磊、麻凯为支持公司经营发展于2015年9月23日以现金50.00万元投入公司，全部计入资本公积。

2016年资本公积增加情况见附注一“公司基本情况”历史沿革所述。

（十六）盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日	增减原因
法定盈余公积	22,163.48	113,480.11		135,643.59	注(1)

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日	增减原因
法定盈余公积	1,154.97	21,008.51		22,163.48	本年计提

注（1）2016年盈余公积减少情况见附注一“公司基本情况”历史沿革所述。

(十七)未分配利润

项　目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
期初未分配利润	889,518.27	510,884.45

项　目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
加：会计政策变更		
前期差错更正		
同一控制下企业合并		-510,000.00
其他		
调整后年初未分配利润	889,518.27	884.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,841,524.02	909,642.33
减：提取法定盈余公积	135,643.59	21,008.51
提取任意盈余公积		
应付普通股利		
转作资本公积—股本溢价	115,117.61	
其他		
期末未分配利润	**2,480,281.09**	**889,518.27**

（十八）营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

项　目	2016年度	2015年度
主营业务收入	31,891,136.94	22,628,551.39
合计	**31,891,136.94**	**22,628,551.39**
主营业务成本	24,130,334.68	14,349,634.81
合计	**24,130,334.68**	**14,349,634.81**

2、主营业务（分产品）

产品名称	2016 年度	
	营业收入	营业成本
软件服务	8,152,075.39	6,776,825.79
硬件销售	208,888.87	25,930.69
医疗器械产品销售	23,530,172.68	17,327,578.20
合计	**31,891,136.94**	**24,130,334.68**

产品名称	2015 年度	
	营业收入	营业成本
软件服务	589,445.24	256,747.02
硬件销售	711,835.38	355,440.18
医疗器械产品销售	21,327,270.77	13,737,447.61
合计	**22,628,551.39**	**14,349,634.81**

3、主营业务（分地区）

地域	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖北省	31,906,743.78	24,074,167.98	22,496,262.04	14,272,740.66
湖北省外	74,393.16	56,166.70	132,8289.35	76,894.15
合计	**31,981,136.94**	**24,130,334.68**	**22,628,551.39**	**14,349,634.81**

4、本期公司前五名客户的营业收入情况

2016 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
国药控股湖北有限公司	8,249,027.59	25.87
武汉艾瑞美迪微创技术有限公司	5,841,791.61	18.32
武汉易威林科技有限公司	3,849,056.60	12.07
湖北公众信息产业有限责任公司	2,661,037.74	8.34
武汉市第一医院	2,245,490.09	7.04
合计	**22,846,403.63**	**71.64**

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
武汉艾瑞美迪微创技术有限公司	8,746,102.56	38.65
武汉亚洲心脏病医院	3,996,166.67	17.66
国药控股湖北有限公司	1,934,427.92	8.55

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
武汉市第一医院	1,573,682.05	6.95
武汉市第六医院	929,695.30	4.11
合计	17,180,074.50	75.92

(十九)税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	58,109.87	113,137.53
教育费附加	25,332.79	48,490.52
地方教育费附加	14,403.21	32,325.00
堤防维护费		16,212.56
合计	98,845.87	210,165.61

(二十)销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	921,252.70	1,176,988.79
福利费	101,625.00	51,653.50
差旅费	70,051.50	536,963.50
车辆使用费	90,326.60	103,356.80
广告费和业务宣传费	1,563,598.45	1,195,168.00
会务费	783,612.20	774,000.00
服务费	78,625.95	76,030.45
低值易耗品摊销	85,256.00	540,621.00
运输费	38,665.42	34,948.49
招待费	74,710.30	5,000.00
办公费	144,184.20	
其他	37,474.40	50,064.12
合计	3,989,382.72	4,544,794.65

(二十一)管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	171,824.31	344,765.70
研发支出	565,775.09	103,280.69
中介咨询费	273,843.74	194,339.62
办公费	371,661.72	627,084.00
房租物管费	103,235.10	492,070.00
折旧费	91,412.02	30,346.29
招待费	41,841.00	216,480.70
税金	12,721.40	10,071.80
电话费	2,117.38	5,557.60
水电费	14,334.95	11,720.20
其它	64,079.89	76,161.41
合计	**1,712,846.60**	**2,111,878.01**

(二十二)财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出		194,158.22
减:利息收入	4,654.34	3,473.80
手续费用	1,300.00	1,333.00
现金折扣	120.00	
汇兑损失		-384.93
合计	**-3,234.34**	**191,632.49**

(二十三)资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	-20,029.78	40,534.49
合计	**-20,029.78**	**40,534.49**

(二十四)营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度	奖励政策文件
非流动资产处置利得合计			
其中:固定资产处置利得			

项目	2016 年度	2015 年度	奖励政策文件
政府补助（注）	153,600.00		江政【2012】14 号、武科计【2016】46 号、关于申报武汉市著作权登记的通知
其他	2,334.02	1,716.66	
合计	**155,934.02**	**1,716.66**	

注：依照“江政【2012】14 号”《区人民政府关于推进高技术服务业发展的若干意见》奖励企业科技研究与开发资金 10 万元整。依照“江政【2016】46 号”《市科技局关于下达 2016 年落实政策补贴资金的通知》，2015 年认定高新技术企业奖励资金 5 万元整。依照“关于申报武汉市著作权登记的通知”奖励企业 3600 元。

（二十五）营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度
存货报损		2,885.00
固定资产处置损失		1,272.54
其他		5.68
合计		**4,163.22**

说明：固定资产处置损失情况见 6、固定资产

(二十六)所得税费用

项目	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	254,046.18	276,739.18
递延所得税费用	43,355.01	-8,916.74
合计	**297,401.19**	**267,822.44**

(二十七)现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
政府奖励	153,600.00	
利息收入	4,654.34	521.76
经营性往来		127,672.90
关联方往来款	3,300,000.00	4,531,500.00
合计	**3,458,254.34**	**4,659,694.66**

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
广告费和业务宣传费	1,563,598.45	1,195,168.00
房租物管电费	103,235.10	492,070.00
车辆使用费	90,326.60	103,356.80
办公费	515,845.92	627,084.00
招待费	116,551.30	221,480.70
差旅费用	70,051.50	536,963.50
银行手续费等	1,300.00	1,333.00
低值易耗品	85,256.00	540,621.00
会务费	783,612.20	774,000.00
服务费	78,625.95	76,030.45
中介咨询费	273,843.74	194,339.62
关联方往来	3,300,000.00	6,919,772.00
经营性往来		35,182.00
其他费用	156,672.04	248,741.52
合计	**7,138,918.80**	**11,966,142.59**

3、现金流量表补充资料

项　　目	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,841,524.02	909,642.33
加：资产减值准备	-20,029.78	40,534.49
固定资产折旧、油汽资产折耗、生产性生物资产折旧	117,320.35	56,145.71
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）		1,272.54
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）		194,158.22

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）	43,355.01	-8,916.74
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）	-1,010,159.49	817,523.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,742,169.43	-1,225,349.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,848,802.73	-4,309,391.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,865,376.81	-3,524,380.95
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	4,405,804.96	540,428.15
减：现金等价物的期初余额	540,428.15	585,322.32
现金及现金等价物净增加额	3,865,376.81	-44,894.17

4、现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	4,405,804.96	540,428.15
其中：库存现金	419.91	20,173.88
可随时用于支付的银行存款	4,405,385.05	520,254.27
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		

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
三、年末现金及现金等价物余额	4,405,804.96	540,428.15
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

六、合并范围的变更

（一）同一控制下企业合并

1、本报告期发生的同一控制下企业合并

2015 年 1-12 月

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
武汉坤宝微创技术有限公司	100%	原股东徐斌涛、吴静对武汉坤宝微创技术有限公司所持股份，系为本公司实际控制人麻凯代持股份	2015 年 8 月 31 日	股东会决议	9,508,570.73	55,021.18
武汉天诺微创技术有限公司	100%	原股东柯凯、王璇对武汉天诺微创技术有限公司所持股份，系为本公司实际控制人麻凯代持股份	2015 年 8 月 31 日	股东会决议	3,431,007.66	51,053.56

2015 年 8 月 31 日，本公司与徐斌涛、吴静签订了股权转让协议，股东将持有的武汉坤宝微创技术有限公司全部股权（合计占该公司注册资本的 100%）转让给本公司，转让价格为 1,510,000.00 元。由于合并前后合并双方均受麻凯实际控制，且该控制并非暂时性，故该股权转让属同一控制下企业合并。本公司于 2015 年 9 月支付股权转让款 1,510,000.00 元。2015 年 09 月 23 日工商机关核准了此次股东变更事宜。实际合并日确定为 2015 年 8 月 31 日，被合并方武汉坤宝微创技术有限公司在实际合并日的净资产账面价值为人民币 1,505,998.71 元。

2015 年 8 月 31 日，本公司与柯凯、王璇签订了股权转让协议，股东将持有的武汉天诺微创技术有限公司全部股权（合计占该公司注册资本的 100%）转让给本公司，转让价格为 2,000,000.00 元。由于合并前后合并双方均受麻凯实际控制，且该控制并非暂时性，故该股权转让属同一控制下企业合并。本公司于

2015 年 9 月支付股权转让款 2,000,000.00 元。2015 年 09 月 23 日工商机关核准了此次股东变更事宜。实际合并日确定为 2015 年 8 月 31 日，被合并方武汉坤宝微创技术有限公司在实际合并日的净资产账面价值为人民币 1,976,977.82 元。

2、合并成本

2015 年 1-12 月

	武汉坤宝微创技术有限公司
合并成本	1,510,000.00
—现金	1,510,000.00
—非现金资产的账面价值	
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

	武汉天诺微创技术有限公司
合并成本	2,000,000.00
—现金	2,000,000.00
—非现金资产的账面价值	
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	武汉坤宝微创技术有限公司
	2015 年 8 月 31 日(合并日)
资产：	
货币资金	145,710.74
应收款项	8,847,990.05
存货	2,192,964.26
固定资产	43,164.43
长期待摊费用	126,388.89
负债：	

短期借款	2,900,000.00
应付款项	3,887,053.39
应交税费	52,328.39
净资产	1,505,998.71

项目	武汉天诺微创技术有限公司
	2015年8月31日(合并日)
资产：	
货币资金	26,642.27
应收款项	3,143,637.00
存货	583,405.89
负债：	
应付款项	278,315.07
应交税费	33,242.27
净资产	1,976,977.82

（二）其他原因的合并范围变动

无

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	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例(%)		是否合并报表	取得方式
				直接	间接		
武汉坤宝微创技术有限公司	武汉市江汉区经济开发区江兴路25号新金科技企业孵化器B709、B711、B713	医疗器械II、III类批发（经营范围、经营期限与许可证核定的一致）；医疗器械的技术开发；医疗器械I类、通讯设备（不含卫星电视广播地面接收设施）批发兼零售；商务信息咨询；计算机软件技术开发；计算机网络系统集成；弱电工程	100	100		是	收购

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		是否合并	取得方式
		施工。（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）					
武汉天诺微创技术有限公司	武汉市江岸区建设大道959号惠园10层E室	医疗器械的研发；I类医疗器械、通讯设备的销售；商务信息咨询；计算机软件开发、网络系统集成；弱电工程；II、III类医疗器械销售（经营期限与许可证核定的期限一致）。（国家有专项规定需经审批的项目，经审批后或凭有效许可证方可经营）	150	100		是	收购

八、关联方关系及其交易

（一）关联方情况

根据《公司法》和《企业会计准则第36号准则—关联方披露》的相关规定，结合公司的实际情况，公司关联方如下：

1、持有公司5%以上股权的股东

名称/姓名	与公司关系	持股比例（%）
麻凯	股东、实际控制人	72.00
徐斌涛	股东	11.00
柯凯	股东	11.00
张磊	股东	6.00

2、公司的董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	关联关系
1	麻凯	董事长、总经理
2	陈琨	董事
3	柯凯	董事、董事会秘书
4	徐斌涛	董事
5	张磊	监事

序号	姓名	关联关系
6	邢宏鑫	监事
7	赵敏盛	监事
8	肖静	财务负责人、董事

3、其他关联企业及自然人

序号	名称	与本公司的关系
1	刘心	麻凯配偶
2	吴静	徐斌涛配偶、原坤宝微创股东
3	王璇	柯凯妹妹、原天诺微创股东
4	陈杉杉	柯凯配偶
5	江卫东	麻凯父亲
6	麻建军	麻凯母亲

（二）关联交易情况

1、关联租赁情况

（1）自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，海星通公司租用吴静、刘心、陈杉杉位于武汉中央商务区泛海国际 SOHO 城 8 栋 14 层 4 号房的房产办公，吴静、刘心、陈杉杉承诺不收取公司 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日的房屋租金。

（2）自 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，坤宝微创公司租用吴静、刘心、陈杉杉位于武汉中央商务区泛海国际 SOHO 城 8 栋 14 层 4 号房的房产办公;2015 年租金 19200/月，建筑面积 240.24 平方米，签订房屋租赁合同。

（3）自 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，坤宝微创公司租用麻凯位于武汉市江汉区新华西路鑫城国际 1 栋 10-3 的房产办公，2015 年租金 3500 元/月，建筑面积 109.4 平方米，签订房屋租赁合同。

（4）2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，坤宝微创公司租用江卫东位于武汉市江岸区名雅居 B 栋 3 单元 7 层 602 号的房产办公， 2015 年租金 4900 元/月，建筑面积 149 平方米，签订房屋租赁合同。

（5）自 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，天诺微创公司租用麻建军

位于武汉市江汉区新华下路美林公馆 8 栋一单元 1403 号的的房产办公， 2015 年租金 4000 元/月，建筑面积 87 平方米，签订房屋租赁合同。

（6）自 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，天诺微创公司租用柯凯位于武汉市江岸区同馨花园 22 栋 2 单元 9 层 1 室的房产办公，租金 4800 元/月，，建筑面积 139 平方米，签订房屋租赁合同。

（7）自 2012 年 7 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止，天诺微创公司租用陈杉杉位于武汉市江岸区建设大道 959 号惠园 10 层 E 室的房产办公，陈杉杉承诺不收取公司租赁期内的房屋租金，房屋建筑面积 163.75 平方米，双方签订房屋租赁合同。2015 年续签房屋租赁合同，合同期限自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，陈杉杉承诺不收取公司的房屋租金。

2、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无

②出售商品/提供劳务情况

无

3、关联担保情况

报告期内不存在公司为关联方担保的情况。

4、关联方资金拆借

① 资金拆出

报告期内无关联方资金拆出

② 资金拆入

关联方	报告期内向关联方借入金额	
	2016 年度	2015 年度
麻凯	3,300,000.00	
柯凯		1,141,500.00
徐斌涛		3,390,000.00
合 计	**3,300,000.00**	**4,531,500.00**

关联方	报告期内偿还关联方金额	
	2016 年度	2015 年度
麻凯	3,300,000.00	
柯凯		2,170,200.00
徐斌涛		4,657,000.00
合 计	**3,300,000.00**	**6,827,200.00**

5、关联方往来情况

关联方	关联方往来余额	
	2016 年度	2015 年度
麻凯		92,572.00
合 计		**92,572.00**

6、向关联方采购资产情况

关联方	关联交易内容	2015 年度
刘心	购艾力绅轿车一辆	275,000.00

7、向关联方出售资产情况

关联方	关联交易内容	2015 年度			
		账面原值	账面净值	售价	净损益
刘心	出售 POLO 轿车一辆	50,000.00	26,272.54	25,000.00	-1,272.54

8、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		金额	占比%	金额	占比%
其他应收款	麻凯			92,572.00	100.00
	小计			**92,572.00**	**100.00**

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

无

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项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					
其中：按账龄组合	2,384,700.00	77.31	47,694.00	2.00	2,337,006.00
按关联方往来组合	700,000.00	22.69			700,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,084,700.00		47,694.00		3,037,006.00

2、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,384,700.00	47,694.00	2.00
合计	2,384,700.00	47,694.00	2.00

3、组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款。

单位名称	2016年12月31日	坏账金额	计提比例（%）	理由
武汉坤宝微创技术有限公司	700,000.00			未发现减值迹象
合　计	700,000.00			

4、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况

5、组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

6、报告期无单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款情况。

7、无报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的应收账款情况。

8、本报告期无实际核销的应收账款。

9、期末应收账款明细情况：

2016 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	性质或内容
湖北公众信息产业有限责任公司	非关联方	2,220,700.00	1 年以内	71.99	货款
武汉坤宝微创技术有限公司	关联方	700,000.00	1 年以内	22.69	货款
武汉航运医院	非关联方	151,000.00	1 年以内	4.90	货款
麻城市夫子河镇卫生院	非关联方	13,000.00	1 年以内	0.42	货款
合计		**3,084,700.00**		**100.00**	

（二）其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例（%）	
单项金额重大并单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	8,000,000.00	100.00			8,000,000.00
其中：按账龄组合					
按关联方往来组合	8,000,000.00	100.00			8,000,000.00
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	**8,000,000.00**	**100.00**			**8,000,000.00**

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单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	9,600,000.00	100.00			9,600,000.00
其中：按账龄组合					
按关联方往来组合	9,600,000.00	100.00			9,600,000.00
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	**9,600,000.00**	**100.00**			**9,600,000.00**

2、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况。

3、组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款。

单位名称	2016年12月31日	坏账金额	计提比例（%）	理由
武汉坤宝微创技术有限公司	8,000,000.00			未发现减值迹象
合　计	**8,000,000.00**			
单位名称	2015年12月31日	坏账金额	计提比例（%）	理由
武汉坤宝微创技术有限公司	6,500,000.00			未发现减值迹象
武汉天诺微创技术有限公司	3,100,000.00			未发现减值迹象
合　计	**9,600,000.00**			

4、报告期无单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款情况。

5、无报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

6、本报告期无实际核销的其他应收款。

7、期末其他应收款明细情况

2016年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
武汉坤宝微创技术有限公司	子公司	4,805,000.00	1年以内	60.06	往来款
		3,195,000.00	1-2年	39.94	往来款
合计		**8,000,000.00**		**100.00**	

2015年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
武汉坤宝微创技术有限公司	子公司	6,500,000.00	1年以内	67.71	往来款
武汉天诺微创技术有限公司	子公司	3,100,000.00	1年以内	32.29	往来款
合计		**9,600,000.00**		**100.00**	

（三）长期股权投资

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,482,976.53		3,482,976.53
合计	**3,482,976.53**		**3,482,976.53**

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,482,976.53		3,482,976.53
合计	**3,482,976.53**		**3,482,976.53**

（四）营业收入和营业成本

项　目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,983,605.77	6,872,096.57	1,926,453.98	820,734.21
合计	**9,983,605.77**	**6,872,096.57**	**1,926,453.98**	**820,734.21**

主营业务（分行业）

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件行业	9,774,716.90	6,776,676.23	1,202,652.79	256,747.02
销售行业	208,888.87	95,420.34	723,801.19	563,987.19
合计	**9,983,605.77**	**6,872,096.57**	**1,926,453.98**	**820,734.21**

主营业务（分地区）

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	9,983,605.77	6,872,096.57	1,818,663.78	772,614.56
阿塞拜疆共和国			107,790.20	48,119.65
合计	**9,983,605.77**	**6,872,096.57**	**1,926,453.98**	**820,734.21**

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益

项目	2016 年度	2015 年度
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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）	153,600.00	
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		
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		135,524.83
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	2,334.02	0.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	155,934.02	135,525.59
减：非经常性损益的所得税影响数	23,357.10	29,450.09
非经常性损益净额	132,576.92	106,075.50
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	132,576.92	106,075.50

(二)净资产收益率和每股收益

1、净资产收益率及每股收益

2016 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.42	0.14	0.14
扣除非经常性损益归属于公司普通股股东的净利润	11.52	0.13	0.13

2015 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	10.14	0.17	0.17
扣除非经常性损益归属于公司普通股股东的净利润	8.96	0.15	0.15

2、净资产收益率计算过程

项　　目	序号	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	1,841,524.02	909,642.33
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2	132,576.92	106,075.50
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	1,708,947.10	803,566.83
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	13,911,681.75	6,012,839.42
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5		10,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6		3.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8		
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	9		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期末的累计月数	10		
报告期月份数	11	12.00	12.00
加权平均净资产	12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11+9*10/11	14,832,443.76	8,967,660.59
加权平均净资产收益率	13=1/12	12.42	10.14
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	14=3/12	11.52	8.96

武汉海星通技术股份有限公司

二〇一七年四月五日

编号:0 02866241

营业执照

统一社会信用代码 91110105085458861W

名　　称　北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市朝阳区[illegible]幢13层

执行事务合伙人　吕江、[illegible]（委派代表）

成立日期　2013年[illegible]日

合伙期限　2013年12月20日至 长期

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。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关

2017 年 01 月 25 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

本复印件仅供年报告使用

证书序号：NO 019880

会计师事务所

执业证书

名　　称：北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：吕江

办公场所：北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦13层）

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000102

注册资本(出资额)：1830万元

批准设立文号：京财会许可〔2013〕0088号

批准设立日期：2013-12-16

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。

《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。

《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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：北京市财政局

二〇一七年三月三日

中华人民共和国财政部制

本复印件仅供年报使用

证书序号：[illegible]

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

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：吕江

证书号：9　　发证时间：二〇一五年十二月三十日

证书有效期至：二〇一七年十二月三十日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 李进

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1971-06-17

工作单位 Working unit 北京永拓会计师事务所有限责任公司湖北分公司

身份证号码 Identity card No. 420106197105154473

注册会计师工作单位变更事项

Registration of the Change of Working Unit

同意调出

Agree the holder to be transferred from

北京永拓会计师事务所有限责任公司湖北分公司

湖北省注册会计师协会 CPA 转所专用章

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 101050558225

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年5月8日

变更为

Agree the holder to be transferred to

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所

注册会计师协会 CPA 转所专用章

事务所 CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年5月8日

10

度检验登记

Renewal Registration

书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

李进420100861076

2016年已通过

湖北注册会计师协会

CPA

验证证书真实有效

年 月 日

8

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

注册会计师工作单位变更

Registration of the Change of Working

同意调出

Agree the holder to be transferred from

湖北正太会计师事务所

湖北省注册会计师协会

CPA

同意调入

Agree the holder to be transferred to

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

湖北省注册会计师协会

CPA

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING YONGTUO CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

1101050558225

检验登记

Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal

CPA

检证证书真实有效

出版报告使用