

广州万孚生物技术股份有限公司

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	1-78



审 计 报 告

信会师报字[2017]第ZC10095号

广州万孚生物技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州万孚生物技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
吴 震

中国注册会计师：

黄志业

中 国 • 上 海二〇一七年三月六日

广州万孚生物技术股份有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外, 余额单位均为人民币元)

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	576,674,476.86	476,007,025.98
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	五(二)	58,007,913.56	36,519,676.22
预付款项	五(三)	5,515,692.37	4,175,637.56
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五(四)	6,535,756.07	3,401,578.22
存货	五(五)	79,290,532.41	48,952,466.77
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	五(六)	176,836.47	-
流动资产合计		726,201,207.74	569,056,384.75
非流动资产:			
可供出售金融资产	五(七)	2,462,189.25	50,462,189.25
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五(八)	3,778,803.16	3,438,429.88
投资性房地产		-	-
固定资产	五(九)	220,059,572.88	150,687,576.35
在建工程	五(十)	3,707,664.54	490,356.83
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	五(十一)	14,573,953.98	13,889,590.23
开发支出	五(十二)	6,683,002.71	2,538,541.16
商誉	五(十三)	6,544,663.45	-
长期待摊费用	五(十四)	69,377.83	60,831.80
递延所得税资产	五(十五)	6,892,409.24	6,731,111.59
其他非流动资产	五(十六)	14,774,400.36	1,213,766.46
非流动资产合计		279,546,037.40	229,512,393.55
资产总计		1,005,747,245.14	798,568,778.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

广州万孚生物技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，余额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五(十七)	4,000,000.00	-
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	五(十八)	50,930,206.82	34,770,954.26
预收款项	五(十九)	25,756,239.72	8,671,373.30
应付职工薪酬	五(二十)	22,369,476.26	17,983,549.33
应交税费	五(二十一)	20,871,537.40	11,629,956.49
应付利息	五(二十二)	6,299.99	-
应付股利		-	-
其他应付款	五(二十三)	8,476,151.09	7,434,475.56
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十四)	7,718,217.04	5,358,120.48
其他流动负债	五(二十五)	147,362.14	79,764.50
流动负债合计		140,275,490.46	85,928,193.92
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	五(二十六)	10,495,371.77	11,698,695.41
递延所得税负债	五(十五)	225,097.73	299,967.03
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		10,720,469.50	11,998,662.44
负债合计		150,995,959.96	97,926,856.36
股东权益：			
股本	五(二十七)	176,000,000.00	88,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五(二十八)	290,525,817.90	378,525,817.90
减：库存股		-	-
其他综合收益	五(二十九)	-3,219,503.15	-239,722.03
专项储备		-	-
盈余公积	五(三十)	50,555,220.25	33,064,563.70
一般风险准备		-	-
未分配利润	五(三十一)	328,787,336.23	201,291,262.37
归属于母公司所有者权益合计		842,648,871.23	700,641,921.94
少数股东权益	五(三十二)	12,102,413.95	-
所有者权益合计		854,751,285.18	700,641,921.94
负债和所有者权益合计		1,005,747,245.14	798,568,778.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

广州万孚生物技术股份有限公司

资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 余额单位均为人民币元)

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		559,417,267.07	471,192,839.25
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	十三(一)	140,484,272.37	65,221,104.18
预付款项		5,139,863.56	3,836,434.77
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十三(二)	5,712,295.13	5,369,152.14
存货		64,339,594.70	41,726,351.94
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		-	-
流动资产合计		775,093,292.83	587,345,882.28
非流动资产:			
可供出售金融资产		10,000.00	48,010,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三(三)	34,123,800.55	8,388,429.88
投资性房地产		-	-
固定资产		170,947,776.21	147,643,357.28
在建工程		3,707,664.54	490,356.83
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		14,557,206.41	13,889,590.23
开发支出		6,683,002.71	2,538,541.16
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		3,238,360.16	3,282,298.94
其他非流动资产		14,774,400.36	1,213,766.46
非流动资产合计		248,042,210.94	225,456,340.78
资产总计		1,023,135,503.77	812,802,223.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

广州万孚生物技术股份有限公司
资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，余额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	-
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		41,622,700.61	34,751,702.75
预收款项		19,616,188.58	5,606,536.30
应付职工薪酬		21,324,798.07	17,983,549.33
应交税费		20,289,554.22	12,081,996.32
应付利息		2,252.74	-
应付股利		-	-
其他应付款		6,963,302.62	7,350,200.59
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		7,718,217.04	5,058,120.48
其他流动负债		-	-
流动负债合计		119,537,013.88	82,832,105.77
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		10,495,371.77	11,698,695.41
递延所得税负债		225,097.73	299,967.03
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		10,720,469.50	11,998,662.44
负债合计		130,257,483.38	94,830,768.21
所有者权益：			
股本		176,000,000.00	88,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		290,525,817.90	378,525,817.90
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		50,555,220.25	33,064,563.70
未分配利润		375,796,982.24	218,381,073.25
所有者权益合计		892,878,020.39	717,971,454.85
负债和所有者权益合计		1,023,135,503.77	812,802,223.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

广州万孚生物技术股份有限公司
合并利润表
2016年度
（除特别注明外，余额单位均为人民币元）

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		547,353,286.91	428,779,834.00
其中：营业收入	五(三十三)	547,353,286.91	428,779,834.00
二、营业总成本		398,908,383.13	311,726,921.88
其中：营业成本	五(三十三)	172,456,292.18	142,479,697.25
税金及附加	五(三十四)	2,276,130.50	878,116.53
销售费用	五(三十五)	134,402,147.36	96,513,370.80
管理费用	五(三十六)	102,449,635.95	74,876,654.63
财务费用	五(三十七)	-11,556,658.20	-5,788,155.98
资产减值损失	五(三十八)	-1,119,164.66	2,767,238.65
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(三十九)	10,277,817.97	4,738,136.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		40,373.28	9,858.88
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		158,722,721.75	121,791,048.73
加：营业外收入	五(四十)	16,064,063.91	22,738,590.27
其中：非流动资产处置利得		1,644.00	10,778.70
减：营业外支出	五(四十一)	556,800.35	381,570.87
其中：非流动资产处置损失		274,737.23	188,420.52
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		174,229,985.31	144,148,068.13
减：所得税费用	五(四十二)	28,723,419.22	18,796,524.65
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		145,506,566.10	125,351,543.48
归属于母公司所有者的净利润		144,986,730.41	125,351,543.48
少数股东损益		519,835.69	-
六、其他综合收益的税后净额		-2,979,781.12	-356,526.99
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,979,781.12	-356,526.99
（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		-2,979,781.12	-356,526.99
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		-2,979,781.12	-356,526.99
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		142,526,784.98	124,995,016.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		142,006,949.29	124,995,016.49
归属于少数股东的综合收益总额		519,835.69	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.82	0.81
（二）稀释每股收益（元/股）		0.82	0.81

本期未发生同一控制下企业合并。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

广州万孚生物技术股份有限公司

利 润 表

2016年度

(除特别注明外, 余额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三(四)	531,858,674.24	407,484,221.96
减：营业成本	十三(四)	165,418,506.20	136,957,714.11
税金及附加		2,076,499.26	872,999.59
销售费用		119,402,082.01	88,936,959.40
管理费用		85,042,502.64	66,058,886.09
财务费用		-16,348,001.49	-5,521,122.34
资产减值损失		-1,779,698.08	2,513,808.68
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）	十三(五)	10,385,115.36	4,738,136.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		147,670.67	9,858.88
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		188,431,899.06	122,403,113.04
加：营业外收入		15,349,284.22	22,707,038.80
其中：非流动资产处置利得		1,644.00	57,734.83
减：营业外支出		511,596.16	381,570.87
其中：非流动资产处置损失		274,737.23	188,420.52
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		203,269,587.12	144,728,580.97
减：所得税费用		28,363,021.58	19,596,196.62
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		174,906,565.54	125,132,384.35
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		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		174,906,565.54	125,132,384.35
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：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

广州万孚生物技术股份有限公司
合并现金流量表
2016年度
(除特别注明外, 余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		565,646,054.82	422,671,193.97
收到的税费返还		478,245.60	305,664.01
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十二)	19,580,497.55	24,921,404.41
经营活动现金流入小计		585,704,797.97	447,898,262.39
购买商品、接受劳务支付的现金		194,726,308.95	109,963,322.35
支付给职工以及为职工支付的现金		137,662,148.43	111,760,825.84
支付的各项税费		41,221,087.50	26,428,380.58
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十二)	100,088,135.75	67,931,388.77
经营活动现金流出小计		473,697,680.63	316,083,917.54
经营活动产生的现金流量净额		112,007,117.34	131,814,344.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,539,630,000.00	765,190,000.00
取得投资收益收到的现金		10,381,751.97	4,728,277.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	17,000.00
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		1,550,019,751.97	769,935,277.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,969,480.88	28,909,640.22
投资支付的现金		1,491,930,000.00	813,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,115,320.06	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,583,014,800.94	842,109,640.22
投资活动产生的现金流量净额		-32,995,048.97	-72,174,362.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	315,015,101.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00	-
取得借款收到的现金		2,000,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十二)	-	7,064,898.50
筹资活动现金流入小计		6,900,000.00	322,080,000.00
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		3,402.74	52,800,000.00
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	五(四十二)	129,055,633.01	8,998,122.79
筹资活动现金流出小计		129,059,035.75	61,798,122.79
筹资活动产生的现金流量净额		-122,159,035.75	260,281,877.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,758,785.25	2,005,353.88
五、现金及现金等价物净增加额		-28,388,182.13	321,927,213.45
加：期初现金及现金等价物余额		474,035,947.69	152,108,734.24
六、期末现金及现金等价物余额		445,647,765.56	474,035,947.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

广州万孚生物技术股份有限公司

现金流量表

2016年度

(除特别注明外, 余额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		486,700,750.65	404,585,873.92
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		18,349,237.57	24,329,900.80
经营活动现金流入小计		505,049,988.22	428,915,774.72
购买商品、接受劳务支付的现金		173,531,396.65	108,192,557.76
支付给职工以及为职工支付的现金		120,744,165.73	101,521,053.75
支付的各项税费		39,067,548.04	26,405,263.59
支付其他与经营活动有关的现金		89,573,445.32	66,056,805.76
经营活动现金流出小计		422,916,555.74	302,175,680.86
经营活动产生的现金流量净额		82,133,432.48	126,740,093.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,539,630,000.00	765,190,000.00
取得投资收益收到的现金		10,381,751.97	4,728,277.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	17,000.00
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		1,550,019,751.97	769,935,277.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,186,030.93	27,772,526.47
投资支付的现金		1,517,217,700.00	813,200,000.00
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		1,560,403,730.93	840,972,526.47
投资活动产生的现金流量净额		-10,383,978.96	-71,037,248.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	315,015,101.50
取得借款收到的现金		2,000,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	7,064,898.50
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	322,080,000.00
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		3,402.74	52,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		129,055,633.01	8,998,122.79
筹资活动现金流出小计		129,059,035.75	61,798,122.79
筹资活动产生的现金流量净额		-127,059,035.75	260,281,877.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,478,377.04	1,831,789.85
五、现金及现金等价物净增加额		-40,831,205.19	317,816,512.18
加：期初现金及现金等价物余额		469,221,760.96	151,405,248.78
六、期末现金及现金等价物余额		428,390,555.77	469,221,760.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

广州万孚生物技术股份有限公司
合并股东权益变动表
2016年度
(除特别注明外，余额单位均为人民币元)

项 目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	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		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	88,000,000.00	-	-	-	378,525,817.90	-	-239,722.03	-	33,064,563.70	-	201,291,262.37	-	700,641,921.94
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	88,000,000.00	-	-	-	378,525,817.90	-	-239,722.03	-	33,064,563.70	-	201,291,262.37	-	700,641,921.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	88,000,000.00	-	-	-	-88,000,000.00	-	-2,979,781.12	-	17,490,656.55	-	127,496,073.86	12,102,413.95	154,109,363.24
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-2,979,781.12	-	-	-	144,986,730.41	519,835.69	142,526,784.98
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,582,578.26	11,582,578.26
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,582,578.26	11,582,578.26
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	17,490,656.55	-	-17,490,656.55	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	17,490,656.55	-	-17,490,656.55	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	88,000,000.00	-	-	-	-88,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	88,000,000.00	-	-	-	-88,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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) 专项准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	176,000,000.00	-	-	-	290,525,817.90	-	-3,219,503.15	-	50,555,220.25	-	328,787,336.23	12,102,413.95	854,751,285.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

广州万孚生物技术股份有限公司
 股东权益变动表
 2016年度
 (除特别注明外，余额单位均为人民币)

项 目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	88,000,000.00	-	-	-	378,525,817.90	-	-	-	33,064,563.70	218,381,073.25	717,971,454.85
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	88,000,000.00	-	-	-	378,525,817.90	-	-	-	33,064,563.70	218,381,073.25	717,971,454.85
三、本年增减变动金额	88,000,000.00	-	-	-	-88,000,000.00	-	-	-	17,490,656.55	157,415,908.99	174,906,565.54
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	174,906,565.54	174,906,565.54
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	17,490,656.55	-17,490,656.55	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	17,490,656.55	-17,490,656.55	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	88,000,000.00	-	-	-	-88,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	88,000,000.00	-	-	-	-88,000,000.00	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	176,000,000.00	-	-	-	290,525,817.90	-	-	-	50,555,220.25	375,796,982.24	892,878,020.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

广州万孚生物技术股份有限公司
合并股东权益变动表
2016年度
（除特别注明外，余额单位均为人民币元）

项 目	上期金额												
	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	66,000,000.00	-	-	-	85,510,716.40	-	116,804.96	-	20,551,325.26	-	141,252,957.33	-	313,431,803.95
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	66,000,000.00	-	-	-	85,510,716.40	-	116,804.96	-	20,551,325.26	-	141,252,957.33	-	313,431,803.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,000,000.00	-	-	-	293,015,101.50	-	-356,526.99	-	12,513,238.44	-	60,038,305.04	-	387,210,117.99
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-356,526.99	-	-	-	125,351,543.48	-	124,995,016.49
(二) 所有者投入和减少资本	22,000,000.00	-	-	-	293,015,101.50	-	-	-	-	-	-	-	315,015,101.50
1.股东投入的普通股	22,000,000.00	-	-	-	293,015,101.50	-	-	-	-	-	-	-	315,015,101.50
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	-	-	-	-	-	-	-	-	12,513,238.44	-	-65,313,238.44	-	-52,800,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	12,513,238.44	-	-12,513,238.44	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-52,800,000.00	-	-52,800,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	88,000,000.00	-	-	-	378,525,817.90	-	-239,722.03	-	33,064,563.70	-	201,291,262.37	-	700,641,921.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

广州万孚生物技术股份有限公司
股东权益变动表
2016年度
(除特别注明外，余额单位均为人民币)

项 目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	66,000,000.00	-	-	-	85,510,716.40	-	-	-	20,551,325.26	158,561,927.34	330,623,969.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	66,000,000.00	-	-	-	85,510,716.40	-	-	-	20,551,325.26	158,561,927.34	330,623,969.00
三、本年增减变动金额	22,000,000.00	-	-	-	293,015,101.50	-	-	-	12,513,238.44	59,819,145.91	387,347,485.85
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125,132,384.35	125,132,384.35
(二) 股东投入和减少资本	22,000,000.00	-	-	-	293,015,101.50	-	-	-	-	-	315,015,101.50
1.股东投入资本	22,000,000.00	-	-	-	293,015,101.50	-	-	-	-	-	315,015,101.50
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	-	-	-	-	-	-	-	-	12,513,238.44	-65,313,238.44	-52,800,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	12,513,238.44	-12,513,238.44	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-52,800,000.00	-52,800,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	88,000,000.00	-	-	-	378,525,817.90	-	-	-	33,064,563.70	218,381,073.25	717,971,454.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

广州万孚生物技术股份有限公司

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

(一)公司概况

广州万孚生物技术股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”), 原名广州天河高新技术产业开发区万孚生物技术有限公司、广州万孚生物技术有限公司, 是于 2012 年 4 月 11 日由自然人李文美、王继华、广州科技风险投资有限公司、广州百诺泰投资中心(有限合伙)、广州华工大集团有限公司、广州生物工程中心共同发起设立的股份有限公司。公司的企业营业执照注册号为 440101000008134。2015 年 6 月, 公司在深圳证券交易所上市。所属行业为医药制造业。

截至 2016 年 12 月 31 日, 公司累计发行股本总数为 176,000,000 股, 注册资本为 176,000,000 元。公司注册地及总部办公地为广州市萝岗区科学城荔枝山路 8 号。

本公司及纳入合并财务报表范围的子公司主要从事: 生产和销售体外诊断试剂。

本公司的实际控制人为李文美、王继华。

经营范围为: 生产和销售体外诊断试剂, 销售三类临床检验分析仪器。生化药物技术及药物中间体诊断试剂, 日用化工产品添加剂的开发, 技术转让, 技术咨询, 技术服务。批发、零售: 日用化工产品(危险品除外)。经营本企业自产产品及相关技术的出口业务, 经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。经营各种贸易方式。

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 3 月 6 日批准报出。

(二)合并财务报表范围

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

子公司名称	持股比例	表决权比例
万孚美国有限公司(Wondfo USA Co. Ltd) (以下简称“美国万孚”)	100.00%	100.00%
广州正孚检测技术有限公司 (以下简称“广州正孚”)	100.00%	100.00%
万孚生物(香港)有限公司 (以下简称“香港万孚”)	100.00%	100.00%
厦门信德科创生物科技有限公司 (以下简称“厦门信德”)	51%	51%
四川万孚医疗器械有限公司 (以下简称“四川万孚”)	51%	51%
广州众孚医疗科技有限公司 (以下简称“众孚医疗”)	100%	100%
广州万孚健康科技有限公司 (以下简称“万孚健康”)	51%	51%
新疆万孚信息技术有限公司 (以下简称“新疆万孚”)	51%	51%
北京万孚智能科技有限公司 (以下简称“万孚智能”)	51%	51%

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

本公司自报告期末起12 个月不存在对本公司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

重要提示:本公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计,详见本附注“三、(十八)开发支出”、“三、(二十二)收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本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。境外子公司以其注册地流通的法定货币为记账本位币,编

制财务报表时折算为人民币。

(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，按照合并日在被合并方资产、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、（十三）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，将所取得的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。

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。通常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。本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(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值累计下跌超过初始成本 30%的情况下被认为严重下跌。本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 12 个月的情况下被认为下跌是“非暂时性”的。

(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、单项金额重大并单项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	应收账款金额在 100 万元以上(含 100 万元)、其他应收款金额在 10 万元以上(含 10 万元)
单项金额重大并单项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账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：

组合名称	确定依据
组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合3	合并范围内关联方应收账款、关联方其他应收款
组合4	押金、保证金、员工借支款

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
组合1	账龄分析法
组合2	个别计提法
组合3	不计提
组合4	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提比例
1 年以内(含 1 年)	5%
1-2 年(含 2 年)	10%
2-3 年(含 3 年)	30%
3 年以上	100%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、包装物、产成品、在产品、半成品等。

2、发出存货的计价方法

本公司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。

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

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，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：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	40 年	5%	2.375%
机器设备	5-8 年	5%	19.00%-11.88%
办公设备	5-8 年	5%	19.00%-11.88%
运输设备	5 年	5%	19.00%
其他设备	3 年	5%	31.67%

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，

计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1)资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2)借款费用已经发生；

(3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无

形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证
电脑软件	10 年	预计使用年限
专有技术	4-8 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

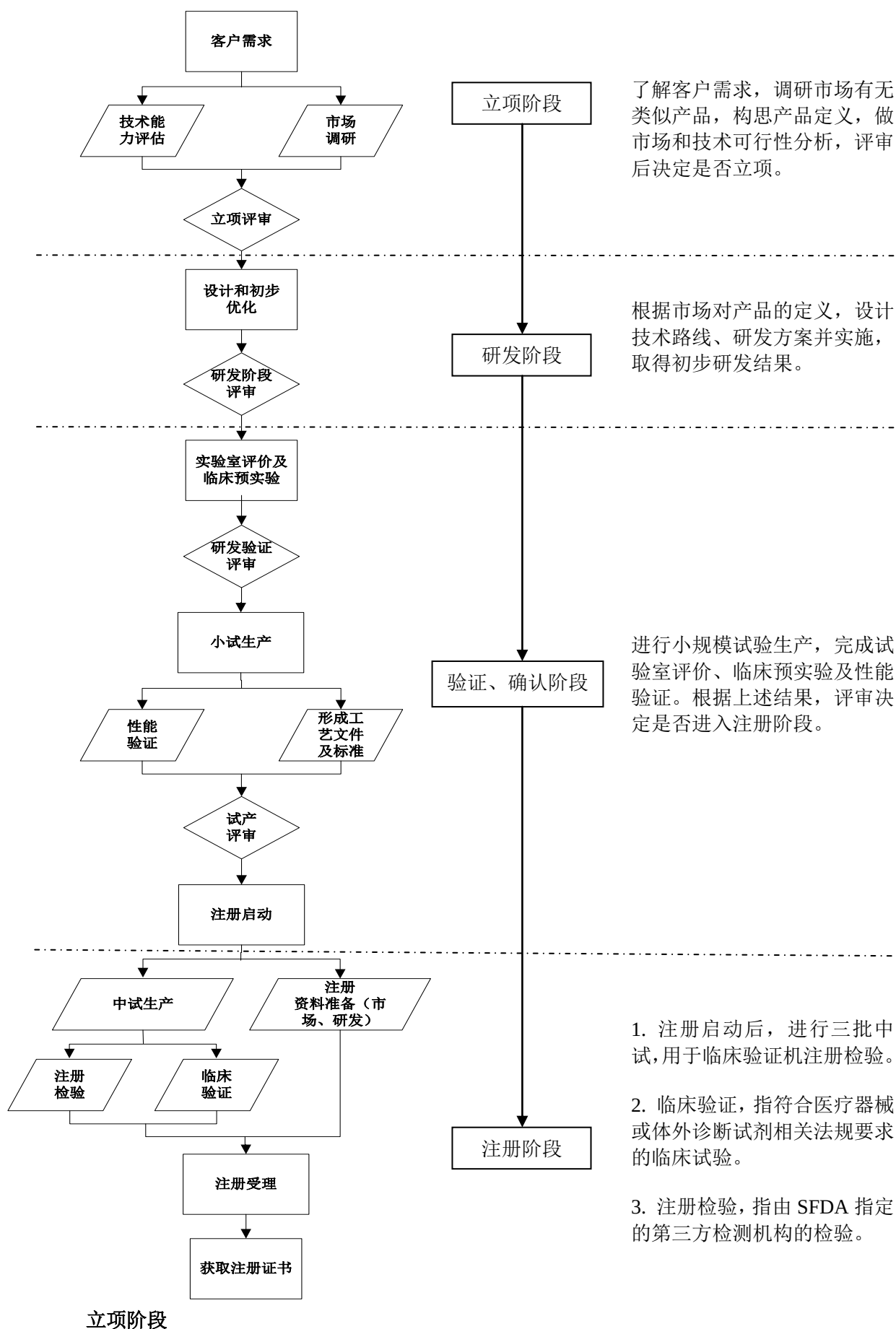
详见本附注“三、（十八）开发支出”。

(十八) 开发支出

本公司按研究开发项目核算开发支出，企业内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出与开发阶段支出。根据《企业会计准则第 6 号—无形资产》的规定，发生的内部研究开发支出主要包括研发人员工资、开发材料费、动力费、临床试验费、注册检验费、相关设备折旧费、与研究开发相关的合作费等费用。

1、公司内部的研究开发主要包括四个阶段：立项阶段、研发阶段、验证、确认阶段、注册阶段，研发流程图如下：

具体步骤	总流程图	注释
------	------	----



立项阶段主要是根据最新的行业发展趋势、市场信息以及客户的需求，对市场进行调研，构思并定义产品，做市场和技术的可行性分析，形成市场和技术可行性分析报告，提交公司技术委员会进行评审，确定是否立项，如果立项，将进入研发阶段；

研发阶段

研发阶段主要是根据市场对产品的定义，设计技术路线和研发方案，通过实验对产品进行初步设计和优化，取得初步的研究成果；

验证、确认阶段

验证阶段主要是对研发阶段取得的初步研究成果，进行小规模试验生产，同时完成实验室性能评价及临床的预实验，项目研发小组根据此阶段的研发成果，形成项目中期报告，提交公司技术委员会进行评审，技术委员会将根据实验室评价结果和小规模临床试验结果，决定是否进行中试生产和注册临床试验；

注册阶段

注册阶段主要是根据验证阶段的评审结果，进行中试生产和产品注册，中试产品主要用于委托第三方检测机构进行合同检验和产品注册，包括临床验证、注册检验和注册技术评审，最终获得注册证书。

2、依据公司研究开发的四个阶段以及《企业会计准则第 6 号-无形资产》的相关规定，对公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段确定如下具体标准：

研究阶段

研究阶段是为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，为进一步开发活动进行技术基础的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。其特点是具有计划性、探索性，研究阶段支出应当于发生时计入当期损益，予以费用化。财务部根据公司制订的《研究开发管理制度》，根据项目的立项申请相关资料建立费用化项目，分科研项目及会计科目核算研究阶段支出，并于月末转入管理费用，计入当期损益。

项目的立项、变更、暂缓、终止及完成均需提供书面的资料，财务部根据相关书面资料进行相应会计处理。

研究阶段是指为获取并理解新的技术平台而进行的独创性的有计划的调查,市场研究及可行性分析，研究阶段的费用主要包括市场调研费用、产品的设计和优化费用，设计技术路线和实施研发方案的材料费，实验室性能评价和临床预实验等发生的应用研究、评价、最终选择的支出，此阶段因具有较大的不确定性，均属于研究阶段的支出；

立项阶段、研发阶段和验证、确认阶段因处于探索、调研、研究和评价阶段，具有较大的不确定性。因此，这三个阶段的研究开发支出均属于研究阶段的支出，支出发生的当期予以费用化。

开发阶段

开发阶段指利用已有的技术平台和已完成的研究阶段工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，在进行商业性生产或使用前，进行各种产品的注册临床试验和申报注

册活动的支出，均属于开发阶段的支出。

开发阶段是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，开发阶段支出应当单独核算。同时从事多项开发活动的，所发生的支出应当按照合理的标准在各开发活动之间进行分配，并在发生时计入开发支出，予以资本化；无法合理分配的，应当计入当期损益，予以费用化。财务部根据公司制订的《研究开发管理制度》，对已达到开发阶段的项目支出予以资本化，开发阶段书面资料表现为取得临床医院出具的临床实验报告注明的第一例临床实验开始时间。

公司定期对内部开发项目分阶段进行风险评估，并按照无形资产减值测试要求进行逐项检查，足以证明某项开发项目实质上已经发生了减值的情形时应及时计提减值准备，或将已发生的该项开发支出计入当期损益，予以费用化。

3、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

4、公司在具体执行时的判断依据及过程如下：

- (1)公司在新产品立项时，研发中心和市场部已分别做了技术可行性分析和市场调研，并在此基础上进行了充分的论证。新产品一般是在公司核心技术上的延伸，满足具体标准的第一个条件；
- (2)公司所有资本化范围内的开发活动均是根据市场需求及产品开发战略展开，目标是为市场提供更丰富，功能更强大的可销售产品。满足具体标准的第二个条件；
- (3)公司在新产品立项时，市场部会做相关的市场调研，了解客户和市场的需求，并对新产品进行销售预测，新产品开发完成后能实现销售并带来经济利益的流入，满足具体标准的第三个条件；
- (4)公司主要从事诊断试剂的研发、生产、销售，在技术、资金、销售等方面均有详细的经营管理计划和能力，公司具有足够的资源支持新产品的开发，满足具体标准的第四个条件；
- (5)公司开发支出资本化的费用包括注册阶段发生的材料费、临床检验费、注册费、检测费等费用，该部分支出能单独核算并可靠地计量，具体标准的第五个条件；

(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为域名使用费，在受益期内平均摊销。

(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

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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他支付义务。

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。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，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。

(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) 收入

1、确认销售商品收入的依据

(1)销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2)公司不同销售模式下收入的确认方法

公司主要采用买断式经销模式，对国内部分客户采用直销的销售模式。

经销模式

公司与经销商达成合作意向后，签订年度销售合同、约定销售价格、结算方式等销售政策，经销商有采购需求时，向公司提交采购订单，公司按照合同约定的销售价格和结算方式对经销商发出商品。

① 境内销售的收入确认

公司将产品交付经销商后，经销商与二级经销商、终端客户之间的结算价格不再影响公司与经销商对该项产品之间的结算价格，该产品可能发生减值或毁损等形成的损失与公司无关；

公司产品交付经销商后，由经销商对产品实物进行管理，并在确定的销售区域内自主对二级经销商、终端客户进行销售。同时，产品销售后退回的风险很小。

在买断式经销模式下，公司发出产品并将产品出库单交付客户签收确认后，根据客户确认的数量、销售合同约定的单价开具发票，确认收入的实现。

② 境外销售收入确认

销售价格和结算方式按与客户签订的合同或订单确定，公司的产品经海关申报后装船并离港或离岸后由经销商承担全部风险，经销商与下游客户的结算价格不再影响公司与经销商对该项产品之间的结算价格。公司的产品经海关申报，装船并离港或离岸后，根据出口报关单或货运提单的数量、销售合同约定的单价开具发票，确认收入的实现。

直销模式

公司发出产品并将产品出库单交付客户签收确认后，根据客户确认的数量、销售合同约定的单价开具发票，确认收入的实现。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定；

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十四)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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，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：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助。

2、确认时点

公司实际收到政府部门划拨的款项时，确认政府补助。

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，用于补偿企业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；用于补偿企业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。

本公司与第三方共同合作申请政府补助，在公司收到政府部门拨款时，全部计入递延收益；待支付合作方时，从递延收益转出。

(二十五) 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。

(二十六) 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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

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：

- (1) 将利润表中的“营业税金及附加”科目调整为“税金及附加”科目；
- (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”科目重分类至“税金及附加”科目，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。本公司在编制 2016 年度合并财务报表时，调增税金及附加本期发生额 923,654.01 元，调减管理费用本期发生额 923,654.01 元。

本公司于 2017 年 3 月 6 日第二届十七次董事会会议审议通过了《关于执行《增值税会计处理规定》的议案》。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、主要税项

(一) 主要税种和税率

1、中国境内企业

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%
增值税	生物制品销售收入	3%
增值税	出口销售收入	0%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、16.5%、25%

本公司在香港特别行政区设立的子公司执行当地的税务政策，实际执行的所得税税率为16.5%。

2、中国境外企业

本公司在美国设立的子公司执行当地的税务政策，执行的企业所得税税率为：

税种	税率
联邦企业所得税	15%-39%
伊利诺伊州企业所得税	9.50%
加利福尼亚州企业所得税	8.84%

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

根据财政部、国家税务总局《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57 号），本公司生产的生物制品自 2014 年 7 月 1 日起，按照简易办法依照 3%征收率计算缴纳增值税。

根据财政部、国家税务总局《财政部国家税务总局关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税的通知》（财税〔2013〕52 号）、《财政部国家税务总局关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》（财税〔2014〕71 号），本公司下属子公司—广州正孚 2016 年度部分月份免征增值税、营业税。

2、企业所得税

2014 年 10 月 10 日，本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的编号为 GR201444000102 的高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，2014-2016 年适用 15%的优惠税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	296,864.21	26,800.63
银行存款	445,350,901.35	474,009,147.06
其他货币资金	131,026,711.30	1,971,078.29
合 计	576,674,476.86	476,007,025.98
其中：存放在境外的款项总额	2,028,091.82	4,045,946.36

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
保函保证金	131,026,711.30	1,971,078.29

(二)应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,979,912.11	100.00%	3,971,998.55	6.41%	58,007,913.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	61,979,912.11	100.00%	3,971,998.55	6.41%	58,007,913.56

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,546,056.47	100.00%	5,026,380.25	12.10%	36,519,676.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	41,546,056.47	100.00%	5,026,380.25	12.10%	36,519,676.22

1) 应收账款种类的说明详见附注“三、(十一) 应收款项”；

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	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	58,868,258.95	2,943,412.96	5.00%	36,887,433.82	1,844,371.69	5.00%
1-2 年	2,041,381.25	204,138.13	10.00%	865,390.91	86,539.10	10.00%
2-3 年	351,177.78	105,353.33	30.00%	996,803.26	299,040.98	30.00%
3 年以上	719,094.13	719,094.13	100.00%	2,796,428.48	2,796,428.48	100.00%
合计	61,979,912.11	3,971,998.55		41,546,056.47	5,026,380.25	

4)期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	-1,134,824.70	2,763,016.56
收回/转回坏账准备	0.00	0.00

3、本期无实际核销的应收账款。

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	应收账款	占应收账款 合计数的比例	坏账准备
第一名	2,843,504.93	4.59%	142,175.25
第二名	2,436,017.00	3.93%	121,800.85
第三名	2,059,150.00	3.32%	102,957.50
第四名	1,800,579.46	2.91%	90,028.97
第五名	1,741,662.95	2.81%	87,083.15
合计	10,880,914.34	17.56%	544,045.72

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

6、本期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

(三)预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,424,721.86	80.22%	3,595,861.65	86.12%
1-2 年	511,194.60	9.27%	579,775.91	13.88%
2-3 年	579,775.91	10.51%	0.00	0.00%
合计	5,515,692.37	100.00%	4,175,637.56	100.00%

2、按预付对象归集的期末金额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例
第一名	579,775.91	10.51%
第二名	383,385.33	6.95%
第三名	313,171.00	5.68%
第四名	272,793.11	4.95%
第五名	264,316.00	4.79%
合计	1,813,441.35	32.88%

(四)其他应收款

1、其他应收款按种类披露如下：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,589,887.43	100.00%	54,131.36	0.82%	6,535,756.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	6,589,887.43	100.00%	54,131.36	0.82%	6,535,756.07

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,440,049.54	100.00%	38,471.32	1.12%	3,401,578.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	3,440,049.54	100.00%	38,471.32	1.12%	3,401,578.22

1) 其他应收款种类的说明详见附注“三、(十一) 应收款项”；

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；

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下：

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	682,363.63	34,118.18	5.00%	443,832.06	22,191.60	5.00%
1-2 年	0.00	0.00	10.00%	63,409.15	6,340.92	10.00%
2-3 年	63,377.26	19,013.18	30.00%	29,523.06	8,856.91	30.00%
3 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00%	1,081.89	1,081.89	100.00%
合计	746,740.89	54,131.36		537,846.16	38,471.32	

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款如下:

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方	10,000.00	0.00	0.00%	101,251.80	0.00	0.00%
押金、保证金、 员工借支款	5,833,146.54	0.00	0.00%	2,800,951.58	0.00	0.00%
合计	5,843,146.54	0.00	0.00%	2,902,203.38	0.00	0.00%

5) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2、本期计提、转回或收回坏账准备情况:

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	15,660.04	4,222.09
收回\转回坏账准备	0.00	0.00

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	期末余额	年初余额
押金、保证金	2,045,277.11	1,122,455.31
员工借支款	3,787,869.43	1,678,496.27
关联方	10,000.00	101,251.80
应收代扣款项	740,740.89	437,164.11
其他	6,000.00	100,682.05
合计	6,589,887.43	3,440,049.54

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	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	450,000.00	1 年以内	6.83%	0.00
第二名	押金	188,790.00	1 年以内	2.86%	0.00
第三名	押金	130,000.00	1-2 年	1.97%	0.00
第四名	押金	100,000.00	1 年以内	1.52%	0.00
第五名	员工借支	100,000.00	1 年以内	1.52%	0.00
合计		968,790.00		14.70%	0.00

6、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

7、本期无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(五)存货

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	7,028,395.93	0.00	7,028,395.93	10,391,670.65	0.00	10,391,670.65
包装物	16,964,969.90	0.00	16,964,969.90	9,305,749.03	0.00	9,305,749.03
低值易耗品	578,503.65	0.00	578,503.65	357,593.83	0.00	357,593.83
产成品	36,392,857.69	0.00	36,392,857.69	15,447,653.40	0.00	15,447,653.40
半成品	9,870,003.87	0.00	9,870,003.87	8,498,011.09	0.00	8,498,011.09
在产品	8,455,801.37	0.00	8,455,801.37	4,951,788.77	0.00	4,951,788.77
合计	79,290,532.41	0.00	79,290,532.41	48,952,466.77	0.00	48,952,466.77

(六)其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊费用	176,836.47	0.00

(七)可供出售金融资产

1、可供出售金融资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,462,189.25	0.00	2,462,189.25	2,462,189.25	0.00	2,462,189.25
其中：按成本计量	2,462,189.25	0.00	2,462,189.25	2,462,189.25	0.00	2,462,189.25
其他可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00	48,000,000.00	0.00	48,000,000.00
其中：银行理财产品	0.00	0.00	0.00	48,000,000.00	0.00	48,000,000.00
合计	2,462,189.25	0.00	2,462,189.25	50,462,189.25	0.00	50,462,189.25

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
Mhealth365 Healthcare Limited	2,452,189.25	0.00	0.00	2,452,189.25
北京熙健信息技术有限公司	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00
合计	2,462,189.25	0.00	0.00	2,462,189.25

本公司下属子公司美国万孚持有 Mhealth365 Healthcare Limited（以下简称“Mhealth365”）已发行股份总数的 5%。Mhealth365 的香港子公司医云在线有限公司在中国境内设立的外商独资企业医云在线（北京）信息技术有限公司（以下简称“医云在线”），以签署系列协议的方式（包括独家资讯与服务协议、股权质押协议、独家购股权协议、股东表决权委托协议）控制北京熙健信息技术有限公司（以下简称“北京熙健”）及南京熙健信息技术有限公司（以下简称“南京熙健”）。南京熙健为北京熙健的全资子公司。

本公司与北京熙健、医云在线签订《关于北京熙健信息技术有限公司股权质押协议》，本公司将所持北京熙健 5%的股权质押给医云在线。

(八) 长期股权投资

被投资单位- 合营企业	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			
深圳市博声医疗 器械有限公司	3,438,429.88	0.00	0.00	147,670.67	0.00	0.00	0.00	0.00	3,586,100.55	0.00	0.00
珠海横琴润孚创新 科技有限公司	0.00	300,000.00	0.00	-107,297.39	0.00	0.00	0.00	0.00	192,702.61	0.00	0.00
合计	3,438,429.88	300,000.00	0.00	40,373.28	0.00	0.00	0.00	0.00	3,778,803.16	0.00	0.00

(九)固定资产原价及累计折旧

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
1、账面原值						
(1) 年初余额	114,297,497.02	26,811,785.46	20,827,766.21	4,040,504.43	46,198,077.01	212,175,630.13
(2) 本期增加金额	53,332,420.59	11,286,838.29	2,176,054.58	709,400.00	27,738,200.60	95,242,914.06
--购置	42,854,246.57	8,491,934.62	2,105,192.58	309,400.00	0.00	53,760,773.77
--在建工程转入	10,478,174.02	0.00	0.00	0.00	0.00	10,478,174.02
--自产	0.00	0.00	0.00	0.00	27,738,200.60	27,738,200.60
--企业合并增加	0.00	2,794,903.67	70,862.00	400,000.00	0.00	3,265,765.67
(3) 本期减少金额	0.00	491,547.60	242,100.00	251,521.00	3,801,851.46	4,787,020.06
--处置或报废	0.00	491,547.60	242,100.00	251,521.00	3,801,851.46	4,787,020.06
(4) 期末余额	167,629,917.61	37,607,076.15	22,761,720.79	4,498,383.43	70,134,426.15	302,631,524.13
2、累计折旧						
(1) 年初余额	13,801,500.68	14,680,497.53	10,736,142.31	2,467,908.63	19,802,004.63	61,488,053.78
(2) 本期增加金额	2,901,640.37	4,130,856.15	2,356,402.12	485,396.56	15,714,040.44	25,588,335.64
--计提	2,901,640.37	3,499,792.76	2,334,562.54	337,948.49	15,714,040.44	24,787,984.60
--企业合并增加	0.00	631,063.39	21,839.58	147,448.07	0.00	800,351.04
(3) 本期减少金额	0.00	431,727.66	222,006.67	238,945.00	3,611,758.84	4,504,438.17
--处置或报废	0.00	431,727.66	222,006.67	238,945.00	3,611,758.84	4,504,438.17
(4) 期末余额	16,703,141.05	18,379,626.02	12,870,537.76	2,714,360.19	31,904,286.23	82,571,951.25
3、减值准备						
(1) 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
--计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
--处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、账面价值						
期末账面价值	150,926,776.56	19,227,450.13	9,891,183.03	1,784,023.24	38,230,139.92	220,059,572.88
年初账面价值	100,495,996.34	12,131,287.93	10,091,623.90	1,572,595.80	26,396,072.38	150,687,576.35

2、本期无暂时闲置的固定资产；

3、本期无通过融资租赁租入的固定资产；

4、本期无通过经营租赁租出的固定资产；

5、期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十) 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
二期厂房改建工程二期	3,707,664.54	0.00	3,707,664.54	123,598.83	0.00	123,598.83
软件工程	0.00	0.00	0.00	366,758.00	0.00	366,758.00
合计	3,707,664.54	0.00	3,707,664.54	490,356.83	0.00	490,356.83

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产/无形资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
二期厂房 改建工程二期	1,400	123,598.83	14,062,239.73	10,478,174.02	0.00	3,707,664.54	104.69%	在建	0.00	0.00	0.00%	募集资金
软件工程	61.13	366,758.00	244,505.00	611,263.00	0.00	0.00	100.00%	完工	0.00	0.00	0.00%	自有资金
合计		490,356.83	14,306,744.73	11,089,437.02	0.00	3,707,664.54						

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	电脑软件	专有技术	合计
1、账面原值				
(1) 年初余额	4,968,555.20	575,060.00	16,718,848.26	22,262,463.46
(2) 本期增加金额	0.00	628,738.72	2,899,201.56	3,527,940.28
--购置	0.00	628,738.72	0.00	628,738.72
--内部研发	0.00	0.00	2,899,201.56	2,899,201.56
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
--处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	4,968,555.20	1,203,798.72	19,618,049.82	25,790,403.74
2、累计摊销				
(1) 年初余额	994,268.99	172,496.01	7,206,108.23	8,372,873.23
(2) 本期增加金额	99,371.16	58,234.15	2,685,971.22	2,843,576.53
--计提	99,371.16	58,234.15	2,685,971.22	2,843,576.53
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
--处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	1,093,640.15	230,730.16	9,892,079.45	11,216,449.76
3、减值准备				
(1) 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
--计提	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
--处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
4、账面价值				
期末账面价值	3,874,915.05	973,068.56	9,725,970.37	14,573,953.98
年初账面价值	3,974,286.21	402,563.99	9,512,740.03	13,889,590.23

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 66.74%

(十二)开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	计入当期损益	确认为无形资产	
资本化支出	2,538,541.16	7,043,663.11	0.00	2,899,201.56	6,683,002.71
费用化支出	0.00	54,680,225.87	54,680,225.87	0.00	0.00
合计	2,538,541.16	61,723,888.98	54,680,225.87	2,899,201.56	6,683,002.71

本期资本化支出项目明细如下：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
结核分枝杆菌抗体（IgG）检测试剂盒（胶体金法）	265,320.00	0.00	0.00	265,320.00
东南亚型 α -地中海贫血 Zeta 链蛋白检测试剂（胶体金法）	307,050.00	36,829.00	343,879.00	0.00
干式荧光免疫分析仪 FS-301	192,600.00	137,970.00	330,570.00	0.00
幽门螺杆菌（HP）抗原检测试剂盒（胶体金法）	52,500.00	22,670.00	75,170.00	0.00
β -人绒毛膜促性腺激素（ β -HCG）测定试剂	42,600.00	0.00	42,600.00	0.00
人类免疫缺陷病毒抗体、丙型肝炎病毒抗体、梅毒螺旋体抗体、乙型肝炎病毒表面抗原联合检测试剂（胶体金法）	17,400.00	9,400.00	26,800.00	0.00
登革病毒 NS1 抗原、IgG 抗体、IgM 抗体联合检测试剂（胶体金法）	12,400.00	14,660.00	27,060.00	0.00
登革病毒 NS1 抗原检测试剂（胶体金法）	12,400.00	20,690.00	33,090.00	0.00
登革病毒 IgG、IgM 抗体联合检测试剂（胶体金法）	12,400.00	31,520.00	43,920.00	0.00
肠道病毒 71 型 IgM 抗体检测试剂（荧光免疫层析法）	277,432.50	106,316.00	383,748.50	0.00
免疫荧光检测仪 FS-113	33,200.00	131,635.00	164,835.00	0.00
Multi-drug CR3（13 drugs）	153,976.16	0.00	0.00	153,976.16
IFOB	638,470.00	0.00	0.00	638,470.00
血脂血糖检测仪 LG-101	0.00	60,360.00	60,360.00	0.00
血脂检测试剂（干化学法）	0.00	62,880.00	62,880.00	0.00
C 反应蛋白（CRP）/降钙素原（PCT）质控品	0.00	47,314.00	47,314.00	0.00
β -人绒毛膜促性腺激素（ β -HCG）质控品	0.00	39,370.00	39,370.00	0.00
心肌肌钙蛋白 I(cTnI)/N 末端 B 型钠尿肽原（NT-proBNP）质控品	0.00	99,935.00	99,935.00	0.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
淋球菌（NGH）抗原检测试剂盒（胶体金法）	0.00	58,580.00	58,580.00	0.00
甲型肝炎病毒 IgM 抗体检测试剂盒（胶体金法）	0.00	50,750.00	50,750.00	0.00
戊型肝炎病毒 IgM 抗体检测试剂盒	0.00	49,490.00	49,490.00	0.00
吗啡、甲基苯丙胺联合检测试剂盒（胶体金法）	0.00	7,390.00	7,390.00	0.00
干式荧光免疫分析仪 FS-203	0.00	4,234.00	4,234.00	0.00
促黄体激素（LH）检测试剂盒（胶体金法）	0.00	16,200.00	16,200.00	0.00
Wondfo Cocaine Urine Test (AMP500)	0.00	43,989.89	43,989.89	0.00
Wondfo Cocaine Urine Test (COC 150)	0.00	43,989.89	43,989.89	0.00
Wondfo Methamphetamine Urine Test (MET 500)	0.00	43,989.89	43,989.89	0.00
Streptococcus, group A	0.00	572,650.15	572,650.15	0.00
Prostate Specific Antigen Control	0.00	1,432.82	1,432.82	0.00
Diagnostic Kit for Human IgM Antibody of Chlamydia Pneumoniae	0.00	1,432.82	1,432.82	0.00
ECG Event Recorder	0.00	1,432.82	1,432.82	0.00
Handheld Colloidal Gold Test Analyzer	0.00	1,691.65	1,691.65	0.00
FinecareTM FIA Meter Plus	0.00	1,691.65	1,691.65	0.00
FinecareTMcTnI and NT-proBNP Quantitative Rapid Test	0.00	1,285.97	1,285.97	0.00
FinecareTMcTnI and NT-proBNP Multi-Control	0.00	1,285.97	1,285.97	0.00
FinecareTMCarcino-embryonic Antigen Quantitative Rapid Test	0.00	1,285.97	1,285.97	0.00
FinecareTMCarcino-embryonic Antigen Control	0.00	1,285.97	1,285.97	0.00
Diagnostic Kit for IgM Antibody to Human Enterovirus71	0.00	2,351.79	2,351.79	0.00
FinecareTM TSHRapid Quantitative Test	0.00	1,284.11	1,284.11	0.00
FinecareTM T4 Rapid Quantitative Test	0.00	1,284.11	1,284.11	0.00
FinecareTMβ2-MGRapid Quantitative Test	0.00	1,284.11	1,284.11	0.00
FinecareTM NGAL Rapid Quantitative Test	0.00	1,284.11	1,284.11	0.00
FinecareTM BNP Rapid Quantitative Test	0.00	1,284.11	1,284.11	0.00
FinecareTM SAA (Serum Amyloid A Protein) Rapid Quantitative Test	0.00	1,284.11	1,284.11	0.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
Finecare™ T3 (Triiodothyronine) Rapid Quantitative Test	0.00	1,491.11	1,491.11	0.00
Finecare™ Progesterone Rapid Quantitative Test	0.00	1,491.11	1,491.11	0.00
Wondfo One Step Multi-drug Urine Test Panel for Analyzer	0.00	1,491.11	1,491.11	0.00
One Step Barbiturates Urine Test(BAR200)	0.00	1,491.11	1,491.11	0.00
One Step Benzodiazepines Urine Test(BZO100)	0.00	1,491.11	1,491.11	0.00
One Step Marijuana Urine Test(THC25)	0.00	1,491.11	1,491.11	0.00
One Step HCG Urine Test&One Step Ovulation Urine Test	0.00	48,659.92	48,659.92	0.00
MALRIA (肯尼亚)	0.00	68,835.00	68,835.00	0.00
定量全线产品 (哥伦比亚)	0.00	60,785.37	60,785.37	0.00
甲型/乙型流感病毒抗原检测试剂 (胶体金法)	0.00	688,350.00	0.00	688,350.00
人绒毛膜促性腺激素 (HCG) 电子检测笔 (免疫层析法) DM102	0.00	15,900.00	0.00	15,900.00
EB 病毒壳抗原 IgM 抗体检测试剂 (免疫层析法)	234,500.00	9,000.00	0.00	243,500.00
大便隐血—幽门螺杆菌抗原联合检测试剂 (免疫层析法)	72,987.50	4,380.00	0.00	77,367.50
腺病毒抗原检测试剂 (免疫层析法)	62,500.00	164,100.00	0.00	226,600.00
腺病毒抗原-轮状病毒抗原联合检测试剂 (免疫层析法)	80,000.00	166,890.00	0.00	246,890.00
PSA 质控品	33,785.00	2,000.00	0.00	35,785.00
免疫荧光干式定量检测仪	37,020.00	33,000.00	0.00	70,020.00
降钙素原测定试剂 (免疫荧光层析一步法)	0.00	81,328.00	0.00	81,328.00
D-二聚体测定试剂 (免疫荧光层析一步法)	0.00	97,510.00	0.00	97,510.00
心肌肌钙蛋白 I(cTnI)/ N 末端 B 型钠尿肽原 (NT-proBNP) 定量联检试剂 (免疫荧光层析法)	0.00	40,490.00	0.00	40,490.00
N 末端心房利钠肽 (NT-proBNP) 测定试剂 (微流控免疫荧光法) / 心肌肌钙蛋白 I (cTnI) 测定试剂 (微流控免疫荧光法) / 心肌肌钙蛋白 I/肌酸激酶同工酶/肌红蛋白 (cTnI/CK-MB/Myo) 联合测定试剂 (微流控免疫荧光法)	0.00	106,090.00	0.00	106,090.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
荧光定量层析法： TSH/TT4/2MG/NGAL/TT3/hsCRP/ Prog/IL-6/BNP/SAA/NT-proBNP 一 步/cTnI 一步/Myo/CK-MB/cTnI 一步 / S100β /MYO 一步/CK-MB 一步/ CK-MB 一步/Vd/PDP/Gal-3	0.00	947,511.17	0.00	947,511.17
质控品：TSH/BNP/S100β/SAA	0.00	29,865.40	0.00	29,865.40
人绒毛膜促性腺激素（HCG）半定 量检测试剂（免疫层析法）	0.00	34,990.00	0.00	34,990.00
手持式胶体金试纸分析仪 （配套五联卡）	0.00	108,470.00	0.00	108,470.00
干式化学分析仪 DC-101	0.00	51,275.00	0.00	51,275.00
血红蛋白测定试纸（干式化学法）	0.00	16,488.00	0.00	16,488.00
丙氨酸氨基转移酶测定试纸 （干化学法）	0.00	12,217.00	0.00	12,217.00
α -淀粉酶测定试纸（干化学法）	0.00	5,652.00	0.00	5,652.00
尿酸测定试纸(干化学法)/尿素测定 试纸(干化学法)/白蛋白测定试纸 （干化学法）	0.00	336.50	0.00	336.50
血糖检测仪（EC-161-EC-164）	0.00	33,065.00	0.00	33,065.00
促黄体生成素（LH）电子检测笔	0.00	7,050.00	0.00	7,050.00
即时凝血分析仪	0.00	2,160.00	0.00	2,160.00
活化部分凝血活酶时间测定试剂盒 （凝固法）/凝血酶原时间测定试剂 盒（凝固法）	0.00	24,720.00	0.00	24,720.00
血脂/糖化分析仪	0.00	5,040.00	0.00	5,040.00
血脂/糖化试剂	0.00	19,800.00	0.00	19,800.00
全自动核酸分析仪 FM6000	0.00	19,940.00	0.00	19,940.00
A 族乙型溶血性链球菌（StrepA） 抗原检测试剂（免疫层析法）	0.00	124,410.20	0.00	124,410.20
肠道病毒 71 型 IgM 抗体检测试剂 （免疫层析法）	0.00	128,350.00	0.00	128,350.00
风疹病毒 IgG 抗体检测试剂（荧光 免疫层析法）	0.00	111,045.00	0.00	111,045.00
麻疹病毒 IgG 抗体检测试剂 （荧光免疫层析法）	0.00	125,830.00	0.00	125,830.00
肺炎衣原体 IgM 抗体检测试剂 （免疫层析法）	0.00	265,410.00	0.00	265,410.00
毒品尿液多项联合检测试剂 (胶体金法)	0.00	89,000.00	0.00	89,000.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
RSV、ADV 单卡 (拭子抗原, 胶体金定性)	0.00	4,200.00	0.00	4,200.00
肠道病毒 71 型-柯萨奇病毒 A16 型 IgM 抗体联合检测试剂 (免疫层析法)	0.00	9,700.00	0.00	9,700.00
艰难梭菌	0.00	1,120.00	0.00	1,120.00
癌胚抗原 (CEA) 定量检测试剂 (免疫荧光层析法)	0.00	70,524.00	0.00	70,524.00
甲胎蛋白 (AFP) 定量检测试剂 (免疫荧光层析法)	0.00	73,822.00	0.00	73,822.00
前列腺特异性抗原 (PSA) 定量检测 试剂 (免疫荧光层析法)	0.00	68,009.00	0.00	68,009.00
游离前列腺特异性抗原 (FPSA) 测 定试剂 (荧光免疫层析法)	0.00	117,969.00	0.00	117,969.00
吗啡-甲基苯丙胺 (MOP-MET) 唾液 检测试剂盒 (胶体金法)	0.00	40,800.00	0.00	40,800.00
免疫荧光检测仪 FS-112	0.00	30,000.00	0.00	30,000.00
免疫荧光干式定量检测仪 (双通道) FS-201	0.00	2,350.00	0.00	2,350.00
促黄体激素 (LH) 半定量检测试剂 (胶体金法)	0.00	6,758.00	0.00	6,758.00
促卵泡激素 (FSH) 检测试剂 (胶体金法)	0.00	6,758.00	0.00	6,758.00
心脏型脂肪酸结合蛋白 (H-FABP) 检测试剂 (免疫层析法)	0.00	17,350.00	0.00	17,350.00
人绒毛膜促性腺激素 (HCG) 电子 检测笔 (免疫层析法) DM102、 DM111	0.00	4,770.00	0.00	4,770.00
尿微量白蛋白 (MAU) 定量检测试 剂 (免疫荧光层析法)	0.00	8,750.00	0.00	8,750.00
免疫荧光检测仪 MF-101	0.00	38,535.00	0.00	38,535.00
肺炎支原体 IgM 抗体检测试剂 (免 疫层析法)	0.00	74,400.00	0.00	74,400.00
1L-6	0.00	3,480.00	0.00	3,480.00
β2 微球	0.00	8,840.00	0.00	8,840.00
赛卡病毒	0.00	1,000.00	0.00	1,000.00
脂蛋白相关磷脂酶 A2 (Lp-PLA2) 测定试剂 (荧光免疫层析法)	0.00	21,773.33	0.00	21,773.33
人感染 H7 亚型禽流感病毒 (2013) 抗原检测试剂 (胶体金法)	0.00	91,200.00	0.00	91,200.00
干式荧光免疫分析仪 (FS-205)	0.00	85,225.00	0.00	85,225.00
甲基苯丙胺检测试剂 (胶体金法)	0.00	40,800.00	0.00	40,800.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
吗啡（MOP）检测试剂（免疫层析法）	0.00	40,800.00	0.00	40,800.00
丙型肝炎病毒抗体（HCV）检测试剂（胶体金法）	0.00	40,800.00	0.00	40,800.00
人类免疫缺陷病毒抗体（HIV1/2）检测试剂（胶体金法）	0.00	40,800.00	0.00	40,800.00
乙型肝炎病毒表面抗原检测试剂（胶乳法）	0.00	40,800.00	0.00	40,800.00
乙型肝炎病毒表面抗原、表面抗体、e 抗原、e 抗体、核心抗体检测试剂（胶体金法）	0.00	40,800.00	0.00	40,800.00
梅毒螺旋体抗体（TP）检测试剂（胶体金法）	0.00	40,800.00	0.00	40,800.00
毒品尿液多项联合检测试剂（胶体金法）	0.00	108,000.00	0.00	108,000.00
四氢大麻酚酸 THC 检测试剂（胶体金法）	0.00	9,000.00	0.00	9,000.00
毒品唾液多项联合检测试剂（胶体金法）	0.00	37,800.00	0.00	37,800.00
丁丙诺啡（BUP）检测试剂（胶体金法）	0.00	9,000.00	0.00	9,000.00
毒品唾液三项联合检测试剂（胶体金法）	0.00	31,000.00	0.00	31,000.00
MQPERFECT（意大利）	0.00	16,297.20	16,297.20	0.00
FIRECARE（墨西哥）	0.00	54,361.09	0.00	54,361.09
CRP（墨西哥）	0.00	54,361.09	0.00	54,361.09
PCT（墨西哥）	0.00	54,361.09	0.00	54,361.09
PSA（墨西哥）	0.00	54,361.09	0.00	54,361.09
HbA1c（墨西哥）	0.00	54,361.09	0.00	54,361.09
合计	2,538,541.16	7,043,663.11	2,899,201.56	6,683,002.71

(十三)商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
厦门信德科创生物科技有限公司	0.00	6,544,663.45	0.00	6,544,663.45

本公司以股权转让及增资的方式取得厦门信德 51%股权，合并成本为人民币 1,350 万元。厦门信德可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 1,363.79 万元，合并成本与可辨认净资产公允价值按股权比例计算的差额人民币 654.47 万元确认为商誉。期末经减值测试，未发现购买厦门信德股权所产生的商誉存在减值现象。

(十四)长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
域名使用费	60,831.80	59,454.54	50,908.51	0.00	69,377.83

(十五)递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,657,594.95	627,350.84	5,057,743.52	797,380.35
政府补助	18,213,588.81	2,732,038.32	16,756,815.89	2,513,522.38
预提费用	505,000.00	75,750.00	475,000.00	71,250.00
可弥补亏损	0.00	0.00	7,100,511.17	1,723,337.16
内部交易未实现利润	23,048,467.20	3,457,270.08	10,837,478.00	1,625,621.70
合计	45,424,650.96	6,892,409.24	40,227,548.58	6,731,111.59

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
研发支出	1,500,651.52	225,097.73	1,999,780.21	299,967.03

3、未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	34,793,202.38	2,616,787.96
政府补助	0.00	300,000.00
预提费用	70,000.00	25,000.00
坏账准备	368,534.96	1,777.01
合计	35,231,737.34	2,943,564.97

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损明细

项目	期末余额	年初余额
中国境内企业可弥补亏损	7,264,522.57	2,616,787.96
中国境外企业可弥补亏损	27,528,679.81	0.00
合计	34,793,202.38	2,616,787.96

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

中国境内企业可弥补亏损

项目	期末余额	年初余额
2016 年	0.00	1,061,891.60
2017 年	0.00	0.00
2018 年	351,475.59	910,828.72
2019 年	644,067.64	644,067.64
2020 年	961,277.10	0.00
2021 年	5,307,702.24	0.00
合计	7,264,522.57	2,616,787.96

中国境外企业可弥补亏损

1)根据《美国联邦税法典》的有关规定，企业纳税年度发生的亏损，准予向以后年度结转，用以后年度的所得弥补，但结转年限最长不得超过二十年。本公司境外子公司—美国万孚可用于联邦企业所得税的弥补亏损预计在以下年度到期：

项目	期末余额	年初余额
2035 年	6,572,707.28	0.00
2036 年	20,955,972.53	0.00
合计	27,528,679.81	0.00

2)根据《伊利诺伊州企业所得税》的有关规定，企业纳税年度发生的亏损，准予在亏损发生的 4 年后向以后年度结转，用以后年度的所得弥补。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司境外子公司—美国万孚可用于伊利诺伊州企业所得税的弥补亏损为 20,288,734.08 元。

3) 根据《加利福尼亚州企业所得税》的有关规定，企业纳税年度发生的亏损，准予向以后年度结转，用以后年度的所得弥补，但结转年限最长不得超过二十年。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司境外子公司—美国万孚可用于加利福尼亚州企业所得税的弥补亏损为 7,239,945.73 元。

(十六)其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付固定资产款	14,774,400.36	1,213,766.46

(十七)短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	2,000,000.00	0.00
信用借款	2,000,000.00	0.00
合计	4,000,000.00	0.00

(十八)应付账款

1、应付账款列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	49,078,914.27	31,948,818.93
1-2 年	352,830.40	1,823,969.99
2-3 年	560,636.61	239,088.00
3 年以上	937,825.54	759,077.34
合计	50,930,206.82	34,770,954.26

2、账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	年初余额	未偿还或结转的原因
第一名	676,689.57	714,751.39	未结算采购材料款
第二名	394,815.87	394,815.87	产品质量存在争议
第三名	134,653.73	108,653.73	未结算采购材料款
第四名	19,500.00	123,984.11	未结算采购材料款

(十九)预收款项

1、预收款项列示：

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	25,360,395.32	6,837,212.03
1-2 年	126,336.08	252,059.92
2-3 年	150,390.72	1,529,775.01
3 年以上	119,117.60	52,326.34
合计	25,756,239.72	8,671,373.30

2、期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十) 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	17,983,549.33	137,335,597.95	132,954,389.71	22,364,757.57
离职后福利-设定提存计划	0.00	4,712,477.41	4,707,758.72	4,718.69
合计	17,983,549.33	142,048,075.36	137,662,148.43	22,369,476.26

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
工资、奖金、津贴和补贴	17,983,549.33	122,002,250.24	117,638,311.71	22,347,487.86
职工福利费	0.00	5,536,101.41	5,536,101.41	0.00
社会保险费	0.00	3,938,920.24	3,937,424.53	1,495.71
其中：医疗保险费	0.00	3,255,458.92	3,253,963.21	1,495.71
工伤保险费	0.00	152,288.75	152,288.75	0.00
生育保险费	0.00	345,155.46	345,155.46	0.00
重大疾病医疗补助	0.00	186,017.11	186,017.11	0.00
住房公积金	0.00	3,127,497.53	3,111,723.53	15,774.00
工会经费和职工教育经费	0.00	2,730,828.53	2,730,828.53	0.00
合计	17,983,549.33	137,335,597.95	132,954,389.71	22,364,757.57

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	0.00	4,555,790.17	4,551,292.59	4,497.58
失业保险	0.00	156,687.24	156,466.13	221.11
合计	0.00	4,712,477.41	4,707,758.72	4,718.69

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	2,341,382.67	1,542,829.74
营业税	0.00	1,884.00
城市维护建设税	156,069.64	109,966.75
房产税	2,985.76	4,521.60
教育费附加	118,117.93	78,540.90
企业所得税	17,840,491.43	9,224,786.75
个人所得税	381,441.77	640,464.85
印花税	31,048.21	26,961.90
合计	20,871,537.41	11,629,956.49

(二十二) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款利息	6,299.99	0.00

(二十三)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
保证金、押金	5,620,265.02	4,882,899.51
其他	2,855,886.07	2,551,576.05
合计	8,476,151.09	7,434,475.56

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	年初余额	未偿还或结转的原因
保证金、押金	4,464,754.89	4,380,036.64	设备押金

(二十四)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的递延收益	7,718,217.04	5,358,120.48

注：一年内到期的递延收益详见本财务报表附注“五、（二十六）递延收益”。

(二十五)其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预提费用	147,362.14	79,764.50

(二十六)递延收益

项目	期末余额	年初余额
递延收益—政府补助	18,213,588.81	17,056,815.89
减：一年内到期的递延收益	7,718,217.04	5,358,120.48
递延收益余额	10,495,371.77	11,698,695.41

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	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
彩色微球分子诊断技术及重大传染病系列诊断产品 高技术产业化	3,242,234.21	0.00	1,016,219.53	2,226,014.68	与资产相关
应用乙肝-梅毒等重大血缘性传染病的快速集成联检 诊断试剂项目	900,000.00	0.00	25,000.00	875,000.00	与资产相关
疟疾和登革热现场快速诊断试剂研制及其产业化	152,873.48	0.00	36,781.63	116,091.85	与资产相关
流感病毒适用的抗原快速诊断试剂盒 (免疫层析法)的研制	718,109.37	0.00	57,551.95	660,557.42	与资产相关
组建广州市即时检测技术及产品工程技术研究开发 中心	136,385.92	0.00	29,746.88	106,639.04	与资产相关
新型临床即时检测分析(POCT)仪器及试剂一体化检 测系统的研制	1,308,606.91	0.00	171,703.68	1,136,903.23	与资产相关
自检型快速诊断国家地方联合工程实验室	78,565.68	0.00	17,858.58	60,707.10	与资产相关
基于微流控技术的新一代血糖检测仪器和试剂的应 用及产业化	323,273.81	0.00	74,272.32	249,001.49	与资产相关
糖尿病新型诊断仪和实时监控系统的研发及产业化	296,765.38	210,000.00	280,303.92	226,461.46	与资产相关
基于荧光免疫检测技术的心梗心衰标记物检测系列 产品的开发	286,878.67	360,000.00	45,325.07	601,553.60	与资产相关、收 益相关
重大慢病筛查和监测新设备研发-心脏标志物免疫 POCT 快速定量诊断产品	94,608.51	0.00	15,839.00	78,769.51	与资产相关
广东省科技计划企业研究院建设	137,250.00	0.00	21,375.00	115,875.00	与资产相关
核酸微流控预富集单元及复杂基质处理应用开发	0.00	340,000.00	240,000.00	100,000.00	与收益相关

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	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
食品药品安全新型免疫荧光一步快速现场定量检测技术的研发及其在滥用激素类检测中的应用开发	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00	与收益相关
alpha 地贫检测试剂开发	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00	与收益相关
呼吸道新发突发传染病检测试剂开发	0.00	900,000.00	800,000.00	100,000.00	与收益相关
心血管疾病和炎症检测耗材的开发	400,000.00	0.00	0.00	400,000.00	与收益相关
广东省广州万孚生物医疗领域院士工作站	700,000.00	490,000.00	290,000.00	900,000.00	与收益相关
广州开发区科技和信息化局生物产业研发奖励	7,581,263.95	2,800,000.00	2,231,249.52	8,150,014.43	与资产相关
基于免疫荧光定量检测技术的新型全自动检测系统的开发	200,000.00	1,290,000.00	400,000.00	1,090,000.00	与收益相关
应用于重大传染病检测的纳米荧光微球标记技术及产品开发	200,000.00	750,000.00	550,000.00	400,000.00	与收益相关
基于微流控技术和量子点技术的超敏肌钙蛋白 I 快速检测试剂研发	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00	与收益相关
微流控技术在便携式医用糖化血红蛋白传感器的研究应用及产业化	0.00	80,000.00	0.00	80,000.00	与收益相关
广东省科技计划-禁毒现场新型毒品单项及多项快速检测试剂的开发	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00	与收益相关
广东省科技计划-基于纳米分离和检测技术的新型结核分枝杆菌试剂盒的研发	0.00	150,000.00	0.00	150,000.00	与收益相关
广东省防控寨卡病毒病科技攻关专项项目- 寨卡病毒病原学与免疫学研究	0.00	90,000.00	0.00	90,000.00	与收益相关

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	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
有毒有害化学物质安全控制第三方服务模式及服务 平台建设基金款	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	0.00	9,132,194.36	9,132,194.36	0.00	与收益相关
合计	17,056,815.89	17,092,194.36	15,935,421.44	18,213,588.81	

(二十七)股本

项目	年初余额	本期变动增(+) 减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	88,000,000.00	0.00	0.00	88,000,000.00	0.00	88,000,000.00	176,000,000.00

根据本公司 2016 年 4 月 29 日召开的 2015 年度股东大会决议和 2016 年 6 月 20 日召开的 2016 年第一次临时股东大会通过的章程修订规定，公司以 2015 年 12 月 31 日的股本为基准，以资本公积 8,800 万元转增股本，转增后股本为人民币 17,600.00 万元。新增股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）编号信会师报字[2016]第 410545 号验资报告验证。

(二十八)资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	378,525,817.90	0.00	88,000,000.00	290,525,817.90

资本公积减少原因详见“附注三（二十七）股本”。

(二十九)其他综合收益

项目	年初余额	本期变动增(+) 减(-)					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	
外币财务报表折算差额	-239,722.03	-2,979,781.12	0.00	0.00	-2,979,781.12	0.00	-3,219,503.15

(三十)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	33,064,563.70	17,490,656.55	0.00	50,555,220.25

盈余公积增加 17,490,656.55 元，为根据母公司净利润按 10%计提的法定盈余公积金。

(三十一)未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前期初未分配利润	201,291,262.37	141,252,957.33
调整期初未分配利润 (调增+，调减-)	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	201,291,262.37	141,252,957.33
加：本期净利润	144,986,730.41	125,351,543.48
减：提取法定盈余公积	17,490,656.55	12,513,238.44
对股东的分配	0.00	52,800,000.00
期末未分配利润	328,787,336.23	201,291,262.37

(三十二)少数股东权益

项 目	期末余额	年初余额
厦门信德科创生物科技有限公司	6,682,578.26	0.00
四川万孚医疗器械有限公司	5,419,835.69	0.00
合计	12,102,413.95	0.00

(三十三)营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	547,353,286.91	172,456,292.18	428,779,834.00	142,479,697.25

1、按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
妊娠及优生优育检测	88,649,459.61	46,291,484.25	81,795,993.36	40,450,433.91
传染病检测	194,855,036.09	58,251,479.04	151,251,536.40	44,377,698.02
毒品(滥用药物)检测	133,756,986.07	43,234,321.65	116,573,342.42	44,314,031.05
慢性疾病检测	105,582,061.63	11,389,522.93	75,704,896.71	12,185,398.08
其他类	5,831,543.16	2,246,177.86	3,454,065.11	1,152,136.19
贸易类	18,678,200.35	11,043,306.45	0.00	0.00
合计	547,353,286.91	172,456,292.18	428,779,834.00	142,479,697.25

2、按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售情况:				
华北地区	49,209,729.94	9,401,888.91	32,450,429.69	6,786,516.14
华东地区	64,163,809.14	17,528,458.61	49,171,633.54	10,799,018.99
东北地区	16,155,315.29	2,385,805.94	10,772,436.25	2,002,869.08
华中地区	62,247,916.36	15,499,282.14	48,417,337.04	14,060,635.65
华南地区	67,763,423.13	15,864,838.82	53,107,516.00	15,380,589.16
西南地区	56,801,098.61	22,607,935.28	27,779,481.50	7,593,432.79
西北地区	20,978,417.22	5,467,415.79	18,071,275.98	4,329,714.46
小计	337,319,709.69	88,755,625.49	239,770,110.00	60,952,776.27

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国际销售情况：				
欧洲地区	48,432,365.01	26,233,385.50	53,937,213.86	29,845,720.95
亚洲地区	25,490,105.00	11,216,873.99	20,508,655.85	10,538,587.86
非洲地区	10,977,436.33	5,605,881.30	8,150,733.35	3,774,458.43
美洲地区	125,133,670.88	40,644,525.91	106,413,120.94	37,368,153.74
小计	210,033,577.22	83,700,666.69	189,009,724.00	81,526,920.98
合计	547,353,286.91	172,456,292.18	428,779,834.00	142,479,697.25

(三十四)税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	0.00	3,768.00
城市维护建设税	788,944.62	510,036.64
教育费附加	338,119.11	218,587.14
地方教育费附加	225,412.76	145,724.75
房产税	686,534.54	0.00
印花税	179,692.80	0.00
土地使用税	57,426.67	0.00
合计	2,276,130.50	878,116.53

(三十五)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,312,786.87	40,732,482.49
差旅费	20,226,037.24	15,254,387.80
业务招待费	3,015,288.61	1,849,769.99
办公费	5,007,159.70	3,915,919.19
运输费	8,638,282.04	7,890,060.27
广告宣传费	23,973,195.06	14,536,322.85
客户认证费	2,664,065.94	690,687.50
折旧费	15,861,305.51	11,049,630.84
其他	704,026.39	594,109.87
合计	134,402,147.36	96,513,370.80

(三十六)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,993,608.86	38,043,171.10
差旅费	3,775,132.80	2,856,221.50
办公费	8,970,489.98	5,819,930.95
业务招待费	1,627,324.14	956,331.05
中介费	9,225,746.32	3,295,620.17
折旧、摊销费	6,310,608.35	5,058,079.99
水电费	1,273,872.51	890,492.53
开发材料费	18,461,438.49	15,128,030.46
税金	751,174.15	1,224,117.16
存货报废损失	416,249.76	396,114.02
其他	643,990.59	1,208,545.70
合计	102,449,635.95	74,876,654.63

(三十七)财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-10,860,932.52	-5,343,335.10
手续费	406,156.19	335,644.51
利息收入	-1,105,284.61	-780,465.39
利息支出	3,402.74	0.00
合计	-11,556,658.20	-5,788,155.98

(三十八)资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,119,164.66	2,767,238.65

(三十九)投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	10,237,444.69	4,728,277.73
权益法核算的长期股权投资收益	40,373.28	9,858.88
合计	10,277,817.97	4,738,136.61

(四十)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
处置非流动资产利得	1,644.00	10,778.70	1,644.00
其中：处置固定资产利得	1,644.00	10,778.70	1,644.00
政府补助	15,935,421.44	22,676,089.23	15,935,421.44
其他	126,998.47	51,722.34	126,998.47
合计	16,064,063.91	22,738,590.27	16,064,063.91

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
彩色微球分子诊断技术及重大传染病系列诊断产品高技术产业化应用乙肝-梅毒等重大血缘性传染病的快速集成联检诊断试剂项目	1,016,219.53	1,019,484.34	与资产相关
疟疾和登革热现场快速诊断试剂研制及其产业化	25,000.00	25,000.00	与资产相关
流感病毒适用的抗原快速诊断试剂盒(免疫层析法)的研制	36,781.63	36,781.63	与资产相关
组建广州市即时检测技术及产品工程技术研究开发中心	57,551.95	126,356.93	与资产相关
新型临床即时检测分析(POCT)仪器及试剂一体化检测系统的研制	29,746.88	29,746.88	与资产相关
自检型快速诊断国家地方联合工程实验室	171,703.68	1,652,348.89	与资产相关
诊断试剂关键性原辅材料的研制	17,858.58	17,858.58	与资产相关
食源性致病微生物快速检测试剂盒和仪器的研发与产业化	0.00	264,860.54	与收益相关
双向凝胶电泳(2DE)成套设备技术开发与应用的研究	0.00	382,500.00	与收益相关
基于微流控技术的新一代血糖检测仪器和试剂的应用及产业化	0.00	2,048,414.27	与收益相关
糖尿病新型诊断仪和实时监控系统的研发及产业化	74,272.32	374,272.32	与资产相关
基于荧光免疫检测技术的心梗心衰标记物检测系列产品的开发	280,303.92	70,303.92	与资产相关
广东省领军人才专项资金项目一新的疾病诊断和检测试剂研发和转化	45,325.07	45,325.08	与资产相关
疾病早期快速诊断新技术和研发	0.00	2,026,140.12	与收益相关
广州万孚生物技术股份有限公司组建研究开发院试点	0.00	468,722.75	与收益相关
	21,375.00	105,375.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
免疫荧光定量快速检测技术在重大疾病检测中的应用	0.00	605,183.38	与收益相关
核酸微流控预富集单元及复杂基质处理应用开发	240,000.00	1,203,044.00	与收益相关
广州市博士后创新实践基地	290,000.00	150,000.00	与收益相关
基于荧光固相免疫层析技术的系列快速检测试剂的研制	0.00	439,944.68	与收益相关
食品安全中新型瘦肉精现场荧光定量快速检测系统研发与产业化	0.00	273,501.24	与收益相关
基于免疫荧光定量技术的消化系统肿瘤体外快速诊断试剂开发	15,839.00	52,500.00	与收益相关
食品药品安全新型免疫荧光一步快速现场定量检测技术的研究及其在滥用激素类检测中的应用开发	0.00	153,893.03	与收益相关
东南亚型（--SEA）alpha 地贫 zeta 链蛋白免疫层析检测卡的研制及产业化	200,000.00	240,091.80	与收益相关
呼吸道新发突发传染病检测试剂开发	800,000.00	500,000.00	与收益相关
广州开发区科技和信息化局生物产业研发奖励	2,231,249.52	1,627,499.85	与资产相关
alpha 地贫检测试剂开发	0.00	250,000.00	与收益相关
基于免疫荧光定量技术的老年性心肌梗死快速诊断试剂研发	0.00	40,000.00	与收益相关
心血管疾病和炎症检测耗材的开发	0.00	2,095,000.00	与收益相关
2013 年第二批省企业研发与升级改造资金-省工程技术研发中心	0.00	200,000.00	与收益相关
有毒有害化学物质安全控制第三方服务模式及服务平台建设基金款	300,000.00	50,000.00	与收益相关
基于免疫荧光定量检测技术的新型全自动检测系统的开发	400,000.00	640,000.00	与收益相关
应用于重大传染病检测的纳米荧光微球标记技术及产品开发	550,000.00	400,000.00	与收益相关
基于微流控技术和量子点技术的超敏肌钙蛋白 I 快速检测试剂研发	0.00	100,000.00	与收益相关
重大血源性传染病分子诊断试剂的研发及产业化项目	0.00	200,000.00	与收益相关
其他政府补助	9,132,194.36	4,761,940.00	与收益相关
合计	15,935,421.44	22,676,089.23	

(四十一)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	274,737.23	188,420.52	274,737.23
其中：固定资产处置损失	274,737.23	188,420.52	274,737.23
捐赠支出	275,204.19	50,000.00	275,204.19
其他	6,858.93	143,150.35	6,858.93
合计	556,800.35	381,570.87	556,800.35

(四十二)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	28,959,586.17	19,205,439.04
递延所得税费用	-236,166.95	-408,914.39
合计	28,723,419.22	18,796,524.65

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	174,229,985.31	144,148,068.13
按法定税率计算的所得税费用	26,134,497.80	21,622,210.22
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	7,076,020.99	81,436.89
利用以前年度可抵扣亏损	-480,311.18	-31,393.58
子公司适用不同税率的影响	-1,627,097.33	-785,242.62
不可抵扣的费用	415,918.94	249,700.92
研发费用加计扣除	-2,795,610.00	-2,340,187.18
所得税费用	28,723,419.22	18,796,524.65

(四十三)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	金额单位：万元	
	本期发生额	上期发生额
政府补助款	1,709.22	2,309.10
往来款	11.26	100.15
利息收入	110.53	78.05
保证金、押金	114.34	0.00
营业外收入	12.70	4.84
合计	1,958.05	2,492.14

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金额单位：万元	
	本期发生额	上期发生额
支付第三方的项目合作款	0.00	392.55
现金支付的费用	9,980.27	6,313.27
营业外支出	28.21	18.34
往来款	0.34	68.98
合计	10,008.81	6,793.14

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	金额单位：万元	
	本期发生额	上期发生额
收到的发行费用	0.00	706.49

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	金额单位：万元	
	本期发生额	上期发生额
支付的发行费用	0.00	706.49
支付的保函保证金	12,905.56	193.32
合计	12,905.56	899.81

(四十四)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	145,506,566.10	125,351,543.48
加：资产减值准备	-1,119,164.66	2,767,238.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,787,984.60	18,936,042.27
无形资产摊销	2,843,576.53	2,250,598.99
长期待摊费用摊销	50,908.51	30,415.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	273,093.23	177,641.82
固定资产报废损失	0.00	0.00
公允价值变动损失(减：收益)	0.00	0.00
财务费用(减：收益)	-14,474,974.30	-1,831,789.85
投资损失(减：收益)	-10,277,817.97	-4,738,136.61
递延税得税资产减少(减：增加)	-161,297.65	-333,938.84
递延税得税负债增加(减：减少)	-74,869.30	-74,975.55
存货的减少(减：增加)	-30,338,065.64	2,489,908.31
经营性应收项目的减少(减：增加)	-24,923,748.34	-17,778,440.70
经营性应付项目的增加(减：减少)	19,914,926.24	4,568,237.01
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	112,007,117.34	131,814,344.85
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	445,647,765.56	474,035,947.69
减：现金的年初余额	474,035,947.69	152,108,734.24
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-28,388,182.13	321,927,213.45

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	445,647,765.56	474,035,947.69
其中：库存现金	296,864.21	26,800.63
可随时用于支付的银行存款	445,350,901.35	474,009,147.06
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	445,647,765.56	474,035,947.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	0.00	0.00

(四十五)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	131,026,711.30	保函保证金
固定资产	83,448,566.30	综合授信抵押
无形资产	1,841,038.89	综合授信抵押
合计	216,316,316.49	

(四十六)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			142,040,798.54
其中：美元	20,023,568.06	6.9370	138,903,491.63
欧元	368,157.32	7.3068	2,690,051.91
港币	500,000.00	0.8945	447,255.00
应收账款			119,370,556.49
其中：美元	16,922,232.04	6.9370	117,389,523.65
欧元	271,121.81	7.3068	1,981,032.84
其他流动资产			152,304.33
其中：美元	21,955.36	6.9370	152,304.33
其他应收款			169,744.37
其中：美元	24,469.42	6.9370	169,744.37
应付账款			1,256,173.91
其中：美元	181,083.16	6.9370	1,256,173.91
预收账款			8,379,420.93
其中：美元	1,161,142.17	6.9370	8,054,843.23
欧元	44,421.32	7.3068	324,577.70

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			376,399.05
其中：美元	54,259.63	6.9370	376,399.05
其他流动负债			147,362.14
其中：美元	21,242.92	6.9370	147,362.14

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	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
厦门信德科创生物科技有限公司	2016.12.31	1,350 万元	51%	受让股权	0.00	0.00

2、合并成本及商誉商誉

项目	厦门信德
合并成本	13,500,000.00
—现金	13,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,955,336.55
商誉	6,544,663.45

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	厦门信德	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产总额	16,446,897.84	16,446,897.84
负债总额	2,808,983.03	2,808,983.03
净资产	13,637,914.81	13,637,914.81
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	13,637,914.81	13,637,914.81

2017 年 1 月 23 日，厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司对厦门信德截止 2016 年 12 月 31 日的股东全部权益（净资产）进行了评估并出具编号为“大学评估[2017]83002 号”评估报告书，净资产评估价为 13,639,075.18 元，高于账面净资产 1,160.37 元。经交易双方同意，以厦门信德财务报表的账面值作为本次交易可辨认资产、负债的公允价值。

(二)其他原因的合并范围变动

1、2016 年 7 月 15 日，公司新设成立子公司四川万孚，四川万孚自 2016 年 7 月 15 日起纳入公司财务报表的合并范围；

2、2016 年 10 月 17 日，公司新设成立子公司香港万孚，香港万孚自 2016 年 10 月 17 日起纳入公司财务报表的合并范围；

3、2016 年 12 月 8 日，公司新设成立子公司万孚健康，万孚健康自 2016 年 12 月 8 日起纳入公司财务报表的合并范围；

4、2016 年 10 月 12 日，公司新设成立子公司新疆万孚，新疆万孚自 2016 年 10 月 12 日起纳入公司财务报表的合并范围；

5、2016 年 12 月 27 日，公司新设成立子公司万孚智能，万孚智能自 2016 年 10 月 12 日起纳入公司财务报表的合并范围。

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	
广州正孚检测技术有限公司	中国广东	中国广东	检测	100%		投资设立
万孚美国有限公司	美国	美国	贸易	100%		同一控制下的企业合并
万孚生物（香港）有限公司	中国香港	中国香港	海外投资管理	100%		投资设立
四川万孚医疗器械有限公司	中国四川	中国四川	贸易	51%		投资设立
厦门信德科创生物科技有限公司	中国福建	中国福建	工程和技术研究和试验发展等	51%		非一控制下的企业合并
广州众孚医疗科技有限公司	中国广东	中国广东	医疗诊断设备制造等	100%		投资设立
广州万孚健康科技有限公司	中国广东	中国广东	检测仪器制造等	51%		投资设立
新疆万孚信息技术有限公司	中国新疆	中国新疆	医疗器械销售等	51%		投资设立
北京万孚智能科技有限公司	中国北京	中国北京	医疗器械销售等	51%		投资设立

2、重要的非全资子公司

无

3、重要非全资子公司的主要财务信息

无

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

(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

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、合营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市博声医疗器械有限公司 (以下简称“博声医疗”)	深圳	深圳	医疗电子设备的生产、销售	11.6505%	-	权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：依据博声医疗公司章程规定，公司董事会由 5 人组成，本公司有权提名一名董事。其中高级管理人员的任命与解聘等重要事项，本公司具有决定权。

2、重要合营企业的主要财务信息

无

3、重要联营企业的主要财务信息

无

4、不重要的合营企业汇总财务信息

项目	期末余额	年初余额
投资账面价值合计	3,586,100.55	3,438,429.88

5、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

6、合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

7、与合营企业投资相关的未确认承诺

无

8、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

(四) 重要的共同经营

无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

(一) 风险管理政策和组织架构

1、风险管理政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线进行风险管理并及时可靠地对各种风险进行计量、监测、报告和应对，将风险控制在限定的范围之内。

本公司在日常经营活动中涉及的风险主要包括市场风险、信用风险、流动性风险等。本公司制定了相应的政策和程序来识别和分析这些风险，并设定适当的风险指标、风险限额、风险政策及内部控制流程，通过信息系统持续监控来管理上述各类风险。

2、风险管理组织架构

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，董事会已授权相关职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过月度报告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。本公司的内部审计部也会审计风险管理的政策和程序，将审计中发现的情况汇报给审计委员会。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。

(二) 信用风险

1、本公司面临的信用风险及其具体表现情况

信用风险是指债务人、交易对手未能履行合同所规定的义务或由于信用评级的变动和履约能力的变化导致债务的市场价值变动，从而对本集团造成损失的可能性。本公司面临信用风险的资产主要包括：货币资金、应收、预付款项等，其信用风险主要指交易对手违约风险，最大的信用风险敞口等于这些工具的账面金额。

2、对信用风险进行管理

本公司银行存款主要存放于国有控股银行和其他大型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，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。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。本公司会定期对客户信用记录进行监控以及应收账款、预付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。

本公司最大信用风险敞口金额列示如下：

项 目	期末余额	年初余额
货币资金	576,674,476.86	476,007,025.98
应收账款	58,007,913.56	36,519,676.22
预付款项	5,515,692.37	4,175,637.56
其他应收款	6,535,756.07	3,401,578.22
合计	646,733,838.86	520,103,917.98

(三) 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

截至 2016.12.31 止，本公司对外借款较少，因此不存在应披露的利率风险。

(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		
	美元	其他外币	合计
货币资金	138,903,491.63	3,137,306.91	142,040,798.54
应收账款	117,389,523.65	1,981,032.84	119,370,556.49
其他流动资产	152,304.33	0.00	152,304.33
其他应收款	169,744.37	0.00	169,744.37
应付账款	1,256,173.91	0.00	1,256,173.91
预收账款	8,054,843.23	324,577.70	8,379,420.93
其他应付款	376,399.05	0.00	376,399.05
其他流动负债	147,362.14	0.00	147,362.14
合计	266,449,842.31	5,442,917.45	271,892,759.76

项目	年初余额		
	美元	其他外币	合计
货币资金	47,712,552.44	1,082,527.68	48,795,080.12
应收账款	13,352,122.59	0.00	13,352,122.59
预付账款	339,202.79	0.00	339,202.79
其他应收款	117,335.59	0.00	117,335.59
预收账款	3,333,781.38	35,073.77	3,368,855.15
其他应付款	59,244.88	0.00	59,244.88
其他流动负债	79,759.59	0.00	79,759.59
合计	64,993,999.26	1,117,601.45	66,111,600.71

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%，对本公司利润总额及其他综合收益的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

利润总额

汇率变化	本期	上期
上升 5%	-11,260,497.33	-2,174,150.40
下降 5%	11,260,497.33	2,174,150.40

其他综合收益

汇率变化	本期	上期
上升 5%	-107,297.90	-2,083,882.34
下降 5%	107,297.90	2,083,882.34

(3) 其他价格风险

本公司不存在应披露的其他价格风险。

(四) 流动性风险

流动风险，是指本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。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。本公司大部分金融负债预计 1 年内到期。

截至 2016.12.31 止，本公司持有的现金及银行存款折合人民币 5.77 亿元，扣除应结转损益的递延收益及递延所得税负债后的负债余额为 1.33 亿元。因此，本公司认为面临的流动性风险不重大。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司控股股东情况

控制人名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
李文美	股东	自然人	24.84%	24.84%
王继华	股东	自然人	14.88%	14.88%

注：王继华是李文美的妻子

(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

本公司合营和联营企业的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”

(四) 公司关键管理人员及董事、监事

人员名称	与本公司的关系	备注
王继华	董事长	
李文美	董事、总经理	
何小维	董事	
刘志军	董事	
董铸剑	董事	
匡丽军	董事	
康熙雄	独立董事	
吉争雄	独立董事	
彭雷清	独立董事	
吴翠玲	监事会主席	
康可人	监事	
周勇	监事	
罗宏	副总经理	
彭运平	-	注 1
彭仲雄	副总经理	
陈斌	副总经理、董事会秘书	
余芳霞	财务总监	

注 1：彭运平是公司原副总经理，于 2016 年 12 月 13 日辞职。

(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
成都上善万康医疗器械有限公司	注 1
王全胜、林得志、陈海华、陈滨晖	本公司下属子公司厦门信德股东

注 1：蒲建国是本公司下属子公司四川万孚医疗器械有限公司的法定代表人，同时也是成都上善万康医疗器械有限公司的实际控制人。

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

金额单位：万元			
关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都上善万康医疗器械有限公司	采购货物	1,052.32	0.00
成都上善万康医疗器械有限公司	销售货物	565.15	0.00

2、关联方担保

1) 本公司作为担保方

金额单位：万元				
被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成都上善万康医疗器械有限公司	100.00	2016.6.27	2018.6.27	否
万孚生物（香港）有限公司	1,750 万美元	2017.1.4	2020.1.3	否

注 1：本公司为成都上善万康医疗器械有限公司与华夏银行签订的编号为 GZZX3210920160025《华夏银行小企业网络贷最高额借款合同》提供连带责任担保，担保范围为主债权本金、利息、逾期利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、汇率损失以及鉴定费、评估费、拍卖费、诉讼费、仲裁费、公证费、律师费等为实现债权而发生的合理费用以及其他所有主合同债务人的应付费用。担保期限为两年。

注 2：本公司在中国银行股份有限公司广州开发区分行开立 1.29 亿保函，为本公司子公司香港万孚向中国银行（香港）有限公司借款 1,750 万美元提供担保，担保期限为 2017.1.4-2020.1.3。

2) 本公司子公司厦门信德作为被担保方

金额单位：万元				
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
王全胜、林得志、陈海华、陈滨晖	200.00	2016.5.10	2017.5.9	否

注 1：厦门市担保有限公司为本公司子公司厦门信德向兴业银行借款 200 万元提供担保。厦门信德股东王全胜、林得志、陈海华、陈滨晖向厦门市担保有限公司提供反担保。担保及反担保期限

为 2016.5.10-2017.5.9。

3、关键管理人员薪酬

项目	金额单位：万元	
	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	560.00	521.18

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

金额单位：万元

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
其他应收款	陈斌	0.00	0.00	1.52	0.00
	康可人	0.00	0.00	2.61	0.00
	彭运平	0.00	0.00	5.00	0.00
	周勇	0.00	0.00	1.00	0.00
	余芳霞	1.00	0.00	0.00	0.00

2、应付项目

金额单位：万元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	成都上善万康医疗器械有限公司	391.39	0.00

(七) 关联方承诺

无

十、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

1、抵押事项

房地产权证号	座落	权利人	最高额 债权金额	登记号
粤房地权证穗字第 0550010846 号	广州开发区科学城崖 鹰石路 18 号（4）栋	中国银行 广州开发区支行	4,000 万元	2013 登记 字 5000351
粤房地权证穗字第 0550012067 号	广州开发区科学城崖 鹰石路 18 号（5）栋	花旗银行 广州分行	1,300 万元	2013 登记 字 5001080

注：本公司以位于广州开发区科学城荔枝山路的房产及土地作抵押，分别取得中国银行 4,000 万元、花旗银行 1,300 万元借款信用额度。在上述信用额度内本公司未发生借款。

2、对外投资承诺

(1) 厦门信德

本公司于 2016 年 11 月与自然人王全胜、林得志、张志勋、王林、曾申福、王强、吴平、王艺、陈海华、陈滨晖、庄阳煌、邓凡就厦门信德股权转让及增资达成协议。根据协议，本公司承诺对厦门信德进行增资，增资款根据厦门信德销售本公司金标产品产生的营业收入情况而定，具体如下：

厦门信德及王全胜等创始股东承诺：若 2017 年度销售本公司金标产品实现营业收入超过 6,000 万，则本公司需支付增资款 1,000 万元；若低于 4,800 万元，本公司不需支付增资款；若营业收入在 4,800 万至 6,000 万元（含本数）之间时，本公司支付的增资款=实现的营业收入/6,000 万元*1,000 万元。增资款计入厦门信德的资本公积；

厦门信德及王全胜等创始股东承诺：若 2018 年度实现营业收入超过 12,000 万元，其中 8,000 万元为本公司向第三方开具增值税专用发票销售的金标产品销售收入（不包括本公司向厦门信德销售的金标产品金额）；其余 4,000 万元为厦门信德本身对外销售产品（包括本公司的金标产品、厦门信德自有产品等），则本公司需支付增资款 928.57 万元；若营业收入低于 9,600 万元，本公司不需支付增资款；若营业收入在 9,600 万至 12,000 万元（含本数）之间时，本公司支付的增资款=实现的营业收入/12,000 万元*928.57 万元。增资款计入厦门信德的资本公积。

(2) 四川万孚

本公司于 2016 年 6 月与四川启通企业管理咨询有限公司(以下简称“四川启通”)、成都上善万康医疗器械有限公司、自然人蒲建国、李世容就共同出资设立公司达成协议。四川万孚设立后，本公司与四川启通协议在四川万孚通过业绩承诺方式进行股权转让与交割。

四川万孚若各年度实现的营业收入、净利润达到以下条件，本公司承诺分三年分别以 530 万元、635 万元、842 万元的价格受让四川启通持有的四川万孚 2.5%、3%、3.5%股权，最终实现本公司对四川万孚的持股比例为 60%。条件如下：

金额单位：万元

四川万孚 业绩承诺	2016 年 7 月至 2017 年 6 月	2017 年 7 月至 2018 年 6 月	2018 年 7 月至 2019 年 6 月
营业收入	4,500	6,000	8,000

净利润	500	600	800
-----	-----	-----	-----

四川启通、蒲建国、李世容承诺，在上述四川万孚业绩承诺期间，任何一年业绩完成指标达成比例低于承诺指标 50%（含 50%）时，对于本公司持有的四川万孚全部股份负有回购义务，回购价款总额为本公司实际出资额以及股权购买款总额的 1.5 倍。

(3) Atlas Genetics Ltd

2016年12月22日，本公司子公司香港万孚与Atlas Genetics Ltd（以下简称“AG公司”）签署投资协议，香港万孚以每股199.74英镑的价格认购AG公司新发行的71,845股优先股，合计1,435.03万英镑。本次增资完成后，香港万孚将持有AG公司13.63%的股权。香港万孚于2017年1月16日支付投资款，于2017年1月20日收到AG公司签署的《股权证书》。

(二) 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司没有重大的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据本公司 2017 年 3 月 6 日董事会决议，公司拟以 2016 年 12 月 31 日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.50 元（含税）。上述分配方案尚待股东大会批准。

(二) 对外投资情况

1、2017 年 1 月 18 日，本公司与陈全根和南宁市康洋科技有限公司签署《股权转让协议》，本公司以 376.38 万元的价格受让陈全根持有南宁市全迈捷医疗设备有限公司（以下简称“南宁全迈捷”）51%的股权。股权转让完成后，南宁全迈捷注册资本不变，本公司占南宁全迈捷注册资本的比例为 51%；

2、2017 年 1 月 18 日，本公司与长春市圣利安医疗仪器有限公司（以下简称“长春圣利安”）、自然人徐胜利、洪岩签署《投资合作协议》，共同发起设立万孚（吉林）生物技术有限公司（以下简称“吉林万孚”）。吉林万孚注册资本 1,000 万元，其中本公司拟出资 510 万元，占吉林万孚注册资本的 51%；长春圣利安拟出资 490 万元，占吉林万孚注册资本的 49%。

3、2017 年 1 月 8 日，本公司与北京顶成生物科技投资中心（普通合伙）、苏州和益股权投资合伙企业（有限合伙）、Yan Zhong Capital I Limited、Yan Zhong Capital II Limited、自然人李蓬、吕纳新签订《股权转让协议》，本公司以合计 9,494.40 万元的价格分别受让北京顶成生物科技投资中心（普通合伙）、苏州和益股权投资合伙企业（有限合伙）、Yan Zhong Capital I Limited、Yan Zhong Capital II Limited、李蓬、吕纳新持有的苏州达成生物技术股份有限公司（以下简称“苏州达成”）3%、4.81%、18.62%、2.38%、10.82%、1.65%股权。本次股份转让完成后，本公司将持有苏州达成 41.28%的股权。

4、2017 年 2 月 17 日，本公司与自然人许荣、黄灿、丁琳签署《发起设立协议》，拟共同投

资设立广州海孚医疗科技有限公司（具体名称以工商核定为准，以下简称“广州海孚”）。广州海孚注册资本 500 万元，其中万孚生物出资 255 万元，占广州海孚注册资本 51%，许荣出资 125 万，占广州海孚注册资本 25%，黄灿出资 95 万，占广州海孚注册资本 19%，丁琳出资 25 万，占广州海孚注册资本 5%。

5、2017年2月17日，本公司与自然人楚祯劫达成协议，以自有资金人民币600万元受让楚祯劫持有的北京莱尔生物医药科技有限公司（以下简称“北京莱尔”）20%股权。本次股权转让完成后，公司将持有北京莱尔20%的股权。

十二、其他重要事项

(一)分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司及子公司仅有一个用于报告的经营分部，即体外诊断试剂及相关产品的研发、生产、销售。管理层为了进行资源配置的目的，将业务单元的经营成果作为一个整体来进行管理。

(二)经销商担保

本公司与华夏银行股份有限公司签订《最高额保证合同》，分别为广州东吴生物科技有限公司等 8 家经销商向华夏银行借款提供连带责任担保，担保范围为主债权本金、利息、逾期利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、汇率损失以及鉴定费、评估费、拍卖费、诉讼费、仲裁费、公证费、律师费等为实现债权而发生的合理费用以及其他所有主合同债务人的应付费用。担保期限为借款起算日起两年。具体如下：

公司名称	借款时间	担保金额
广州东吴生物科技有限公司	2016.10.22-2017.10.22	300,000.00
河南民泰医疗科技有限公司	2016.07.25-2017.07.25	1,000,000.00
济南久天生物工程有限公司	2016.10.24-2017.10.24	1,000,000.00
潍坊博德医疗器械有限公司	2016.09.26-2017.09.26	500,000.00
乌鲁木齐西禹金州贸易有限公司	2016.06.27-2017.06.27	1,000,000.00
长春市圣利安医疗仪器有限公司	2016.07.14-2017.07.14	1,500,000.00

广州可伊达生物科技有限公司	2016.09.28-2017.09.28	300,000.00
济南泉信医疗器械有限公司	2016.11.23-2017.11.23	750,000.00
合计		6,350,000.00

(三)募投项目变更

2016 年 9 月 12 日，公司第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于变更部分募集资金用途暨向全资子公司增资的议案》，公司同意将原“研发中心和工程实验室能力建设项目”募集资金投入金额由 4,562.55 万元调整为 2,312.55 万元，改变募集资金投资项目的金额为 2,250 万元；将原“营销网络扩建项目”募集资金投入金额由 8,101.70 万元调整为 5,051.70 万元，改变募集资金投资项目的金额为 3,050 万元。合计调整募集资金投资金额 5,300 万元，占公司募集资金总筹资额的 15.06%。公司拟将上述变更募集资金向美国万孚增资 800 万美元（折合人民币约 5,300 万元，最终以实际支付当日购汇的汇率为准），用于扩建美国万孚创新研发中心和美洲营销中心。上述议案于 2016 年 9 月 28 日，由公司 2016 年第三次临时股东大会决议通过。

十三、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

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	143,300,619.96	100.00%	2,816,347.59	1.97%	140,484,272.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	143,300,619.96	100.00%	2,816,347.59	1.97%	140,484,272.37

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,832,809.89	100.00%	4,611,705.71	6.60%	65,221,104.18
单项金额不重大但单项计	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
提坏账准备的应收账款					
合计	69,832,809.89	100.00%	4,611,705.71	6.60%	65,221,104.18

1) 应收账款种类的说明详见附注“三、(十一) 应收款项”;

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	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	37,974,893.34	1,898,744.67	5.00%	28,837,518.89	1,441,875.94	5.00%
1-2 年	1,145,699.66	114,569.97	10.00%	798,567.65	79,856.77	10.00%
2-3 年	279,796.05	83,938.82	30.00%	987,228.05	296,168.42	30.00%
3 年以上	719,094.13	719,094.13	100.00%	2,793,804.58	2,793,804.58	100.00%
合计	40,119,483.18	2,816,347.59		33,417,119.17	4,611,705.71	

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款如下:

项目	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方	103,181,136.78	0.00	0.00%	36,415,690.72	0.00	0.00%

5) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	-1,795,358.12	2,509,586.59
收回\转回坏账准备	0.00	0.00

3、本期无实际核销的应收账款。

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	101,296,980.78	70.69%	0.00
第二名	2,843,504.93	1.98%	142,175.25

第三名	2,436,017.00	1.70%	121,800.85
第四名	2,059,150.00	1.44%	102,957.50
第五名	1,884,156.00	1.31%	0.00
合计	110,519,808.71	77.12%	366,933.60

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

6、本期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露如下：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,766,426.49	100.00%	54,131.36	0.94%	5,712,295.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	5,766,426.49	100.00%	54,131.36	0.94%	5,712,295.13

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,407,623.46	100.00%	38,471.32	0.71%	5,369,152.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	5,407,623.46	100.00%	38,471.32	0.71%	5,369,152.14

1) 其他应收款种类的说明详见附注“三、(十一) 应收款项”；

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；

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下：

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	682,363.63	34,118.18	5.00%	443,832.06	22,191.60	5.00%
1-2 年	0.00	0.00	10.00%	63,409.15	6,340.92	10.00%
2-3 年	63,377.26	19,013.18	30.00%	29,523.06	8,856.91	30.00%

3 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00%	1,081.89	1,081.89	100.00%
合计	746,740.89	54,131.36		537,846.16	38,471.32	

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款如下:

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方	2,246,233.87	0.00	0.00%	2,234,875.67	0.00	0.00%
押金、保证金、 员工借支款	2,773,451.73	0.00	0.00%	2,634,901.63	0.00	0.00%
合计	5,019,685.60	0.00	0.00%	4,869,777.30	0.00	0.00%

5) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款;

2、本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	15,660.04	4,222.09
收回\转回坏账准备	0.00	0.00

3、本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	期末余额	年初余额
押金、保证金	1,286,595.35	1,005,112.50
员工借支款	1,476,856.38	1,629,789.13
关联方	2,246,233.87	2,234,875.67
应收代扣款项	750,740.89	437,164.11
其他	6,000.00	100,682.05
合计	5,766,426.49	5,407,623.46

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	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备 期末余额
第一名	关联方	2,246,233.87	1-3 年	38.95%	0.00
第二名	保证金	450,000.00	1 年以内	7.80%	0.00
第三名	押金	188,790.00	1 年以内	3.27%	0.00
第四名	押金	130,000.00	1-2 年	2.25%	0.00
第五名	员工借支	100,000.00	1 年以内	1.73%	0.00

合计		3,115,023.87		54.02%	0.00
----	--	--------------	--	--------	------

6、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

7、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(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	30,537,700.00	0.00	30,537,700.00	4,950,000.00	0.00	4,950,000.00
对联营、合营企业投资	3,586,100.55	0.00	3,586,100.55	3,438,429.88	0.00	3,438,429.88
合计	34,123,800.55	0.00	34,123,800.55	8,388,429.88	0.00	8,388,429.88

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
广州正孚检测技术有限公司	4,300,000.00	0.00	0.00	4,300,000.00	0.00	0.00
万孚美国有限公司	650,000.00	6,539,100.00	0.00	7,189,100.00	0.00	0.00
四川万孚医疗器械有限公司	0.00	5,100,000.00	0.00	5,100,000.00	0.00	0.00
厦门信德科创生物科技有限公司	0.00	13,500,000.00	0.00	13,500,000.00	0.00	0.00
万孚生物（香港）有限公司	0.00	448,600.00	0.00	448,600.00	0.00	0.00
合计	4,950,000.00	25,587,700.00	0.00	30,537,700.00	0.00	0.00

2、对联营、合营企业投资

被投资单位- 合营企业	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			
深圳市博声医疗器械有限公司	3,438,429.88	0.00	0.00	147,670.67	0.00	0.00	0.00	0.00	3,586,100.55	0.00	0.00

3、本公司于 2015 年 10 月 28 日新设子公司广州众孚医疗科技有限公司（以下简称“众孚医疗”），众孚医疗注册资本 1,000 万元，本公司拟出资 1,000 万元，占注册资本的 100%。众孚医疗于 2015 年 10 月 28 日取得统一社会信用代码为 91440116MA59AGWB6H 营业执照。截至 2016 年 12 月 31 日止，众孚医疗未开始运营，本公司尚未出资；

4、2016 年 10 月 28 日，本公司与自然人彭运平签署《发起人设立公司协议书》，共同发起设立广州万孚健康科技有限公司（以下简称“万孚健康”）。万孚健康注册资本 2,000 万元，其中本公司拟出资 1,020 万元，占万孚健康注册资本的 51%；彭运平女士拟出资 980 万元，占万孚健康注册资本的 49%。万孚健康于 2016 年 12 月 8 日取得统一社会信用代码为 91440101MA59GN2L9J 营业执照。截至 2016 年 12 月 31 日止，万孚健康未开始运营，本公司尚未出资；

5、2016 年 10 月，本公司与乌鲁木齐西禹金州贸易有限公司、新疆科宝信息技术有限公司、自然人李祖良、邱德群签署《投资合作协议》，共同发起设立新疆万孚信息技术有限公司（以下简称“新疆万孚”）。新疆万孚注册资本 1,000 万元，其中本公司拟出资 510 万元，占新疆万孚注册资本的 51%；李祖良拟出资 490 万元，占新疆万孚注册资本的 49%。新疆万孚于 2016 年 10 月 12 日取得统一社会信用代码为 91650104MA7772NF9W 营业执照。截至 2016 年 12 月 31 日止，新疆万孚未开始运营，本公司尚未出资；

6、2016 年 10 月 18 日，本公司与自然人刘金钟、于吉东、邱震、刘晓云、教必沅共同发起设立北京万孚智能科技有限公司（以下简称“万孚智能”）。万孚智能注册资本 2,000 万元，其中本公司拟出资 1,020 万元，占万孚智能注册资本的 51%；刘金钟等自然人拟出资 980 万元，占万孚智能注册资本的 49%。万孚智能于 2016 年 12 月 27 日取得统一社会信用代码为 91110108MA00AR7C89 营业执照。截至 2016 年 12 月 31 日止，万孚智能未开始运营，本公司尚未出资。

(四)营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	531,781,367.02	165,418,506.20	407,408,861.96	136,957,714.11
其他业务	77,307.22	0.00	75,360.00	0.00
合计	531,858,674.24	165,418,506.20	407,484,221.96	136,957,714.11

1、按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
妊娠及优生优育检测	86,687,225.46	46,105,885.14	80,775,965.79	40,176,528.70
传染病检测	196,639,687.80	58,205,043.85	151,155,575.68	44,371,299.08
毒品(滥用药物)检测	140,597,101.02	49,469,365.20	97,821,877.61	39,641,961.00
慢性疾病检测	105,985,164.87	10,807,414.90	75,704,896.71	12,185,398.08
其他类	1,872,187.87	830,797.11	1,950,546.17	582,527.25
合计	531,781,367.02	165,418,506.20	407,408,861.96	136,957,714.11

2、按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售情况：				
华北地区	49,209,729.94	9,401,888.91	32,447,033.46	6,786,516.14
华东地区	63,864,946.24	17,268,205.61	49,165,973.16	10,799,018.99
东北地区	16,155,315.29	2,385,805.94	10,772,436.25	2,002,869.08
华中地区	62,247,916.36	15,499,282.14	48,411,676.66	14,060,635.65
华南地区	63,842,337.08	14,450,475.03	51,648,364.53	14,817,563.02
西南地区	39,917,836.05	11,031,388.24	27,870,311.85	7,593,432.79
西北地区	20,976,820.63	5,466,313.65	18,071,275.98	4,329,714.46
小计	316,214,901.59	75,503,359.52	238,387,071.89	60,389,750.13
国际销售情况：				
欧洲地区	48,432,365.01	26,233,385.50	53,937,213.86	29,845,720.95
亚洲地区	25,490,105.00	11,216,873.99	20,508,655.85	10,538,587.86
非洲地区	10,977,436.33	5,605,881.30	8,150,733.35	3,774,458.43
美洲地区	130,666,559.09	46,859,005.90	86,425,187.01	32,409,196.74
小计	215,566,465.43	89,915,146.68	169,021,790.07	76,567,963.98
合计	531,781,367.02	165,418,506.20	407,408,861.96	136,957,714.11

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	10,237,444.69	4,728,277.73
权益法核算的长期股权投资收益	147,670.67	9,858.88
合计	10,385,115.36	4,738,136.61

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-273,093.23	-177,641.82
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持续享受的政府补助除外）	15,935,421.44	22,676,089.23
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	10,237,444.69	4,728,277.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-155,064.65	-141,428.01
所得税的影响额	-3,776,848.75	-4,099,161.30
少数股东权益影响额	4,900.00	0.00
合计	21,972,759.50	22,986,135.83

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	期间	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	2016 年度	18.79%	0.82	0.82
	2015 年度	24.40%	0.81	0.81
扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润	2016 年度	15.94%	0.70	0.70
	2015 年度	19.93%	0.66	0.66

广州万孚生物技术股份有限公司

2017 年 3 月 6 日

