



厦门艾德生物医药科技股份有限公司

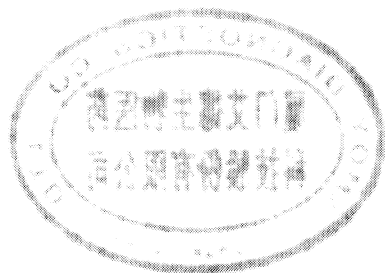
审计报告及财务报表

2014 年度至 2016 年度

厦门艾德生物医药科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2014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	9-14
	财务报表附注	1-104

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA10122 号

厦门艾德生物医药科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门艾德生物医药科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、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。

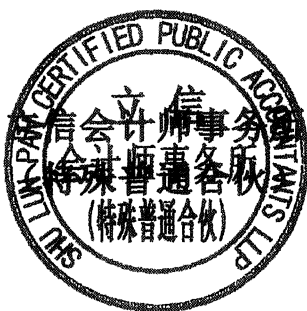
审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



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 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

姚辉



中国注册会计师：

葛晓萍



中国·上海

二〇一七年二月三日

厦门艾德生物医药科技股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	82,285,145.09	71,854,085.38	11,549,882.17
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(二)	2,033,228.00	497,404.00	
应收账款	(三)	110,213,209.61	81,915,495.19	44,280,084.16
预付款项	(四)	2,142,193.27	2,429,441.71	3,142,244.32
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(五)	451,994.73	575,118.05	4,574,129.08
买入返售金融资产				
存货	(六)	8,693,925.27	7,964,205.44	4,193,761.79
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		205,819,695.97	165,235,749.77	67,740,101.52
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	(七)	102,544,697.87	105,772,164.66	22,337,854.15
在建工程	(八)	25,974,532.40		65,931,680.87
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	(九)	15,389,692.53	15,686,964.48	15,587,467.04
开发支出				
商誉	(十)		11,652,663.58	
长期待摊费用	(十一)	1,540,965.85	2,407,529.44	3,386,648.89
递延所得税资产	(十二)	2,031,297.29	1,695,881.23	1,459,039.17
其他非流动资产				
非流动资产合计		147,481,185.94	137,215,203.39	108,702,690.12
资产总计		353,300,881.91	302,450,953.16	176,442,791.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人

机构负责人:










报表 第 1 页

厦门艾德生物医药科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

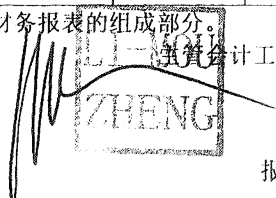
负债和所有者权益	附注五	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：				
短期借款	（十三）	10,000,000.00	10,700,000.00	
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	（十四）	7,641,573.89	9,034,027.55	12,405,671.72
预收款项	（十五）	1,004,232.78	2,069,142.37	579,864.22
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	（十六）	11,715,634.88	10,222,545.25	7,394,527.16
应交税费	（十七）	5,295,355.80	5,005,523.20	1,332,010.14
应付利息				
应付股利				
其他应付款	（十八）	1,116,768.68	8,677,931.60	34,835,291.39
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	（十九）			5,655,341.47
其他流动负债				
流动负债合计		36,773,566.03	45,709,169.97	62,202,706.10
非流动负债：				
长期借款	（二十）			18,143,333.94
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	（二十一）	8,621,405.23	8,837,161.53	8,558,851.25
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		8,621,405.23	8,837,161.53	26,702,185.19
负债合计		45,394,971.26	54,546,331.50	88,904,891.29
所有者权益：				
股本	（二十二）	60,000,000.00	60,000,000.00	21,494,896.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（二十三）	169,648,663.18	169,648,663.18	38,182,328.06
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	（二十四）	7,888,373.00	1,879,403.96	2,961,713.77
一般风险准备				
未分配利润	（二十五）	70,368,874.47	9,343,894.91	24,898,962.52
归属于母公司所有者权益合计		307,905,910.65	240,871,962.05	87,537,900.35
少数股东权益			7,032,659.61	
所有者权益合计		307,905,910.65	247,904,621.66	87,537,900.35
负债和所有者权益总计		353,300,881.91	302,450,953.16	176,442,791.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

机构负责人：

 ZHENG

 陈英

 陈英

报表 第 2 页

厦门艾德生物医药科技股份有限公司

资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产:				
货币资金		76,831,010.96	62,274,577.85	11,278,747.14
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		2,033,228.00	497,404.00	
应收账款	(一)	109,342,593.83	81,595,698.15	44,626,885.84
预付款项		2,077,793.27	1,939,668.92	3,097,646.34
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(二)	25,397,408.74	455,165.38	4,597,606.94
存货		8,075,972.00	6,795,064.61	4,177,657.90
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		223,758,006.80	153,557,578.91	67,778,544.16
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	11,000,000.00	31,675,000.00	10,000,000.00
投资性房地产				
固定资产		98,816,724.80	94,496,588.93	18,850,276.42
在建工程				65,931,680.87
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		15,101,392.53	15,392,328.46	15,587,467.04
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,366,549.81	1,236,694.84	3,000,197.56
递延所得税资产		1,937,390.52	1,695,881.23	1,459,039.17
其他非流动资产				
非流动资产合计		128,222,057.66	144,496,493.46	114,828,661.06
资产总计		351,980,064.46	298,054,072.37	182,607,205.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

机构负责人:

报表 第 3 页

3-2-1-7

厦门艾德生物医药科技股份有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

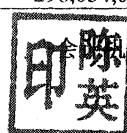
负债和所有者权益	附注十三	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：				
短期借款		10,000,000.00	9,500,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		7,313,193.49	8,278,486.44	12,372,256.62
预收款项		731,042.78	1,231,799.87	563,164.22
应付职工薪酬		11,099,652.83	9,482,553.70	7,310,402.86
应交税费		5,244,510.03	4,986,399.59	1,328,614.98
应付利息				
应付股利				
其他应付款		958,699.92	8,065,801.76	40,401,711.39
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				5,655,341.47
其他流动负债				
流动负债合计		35,347,099.05	41,545,041.36	67,631,491.54
非流动负债：				
长期借款				18,143,333.94
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		8,100,572.23	8,066,328.21	7,538,017.92
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		8,100,572.23	8,066,328.21	25,681,351.86
负债合计		43,447,671.28	49,611,369.57	93,312,843.40
所有者权益：				
股本		60,000,000.00	60,000,000.00	21,494,896.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		169,648,663.18	169,648,663.18	38,182,328.06
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		7,888,373.00	1,879,403.96	2,961,713.77
未分配利润		70,995,357.00	16,914,635.66	26,655,423.99
所有者权益合计		308,532,393.18	248,442,702.80	89,294,361.82
负债和所有者权益总计		351,980,064.46	298,054,072.37	182,607,205.22

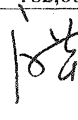
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

财务负责人：

会计负责人：



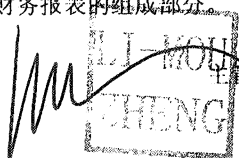
报表 第 4 页

厦门艾德生物医药科技股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入		252,987,005.08	176,877,645.24	106,810,759.83
其中: 营业收入	(二十六)	252,987,005.08	176,877,645.24	106,810,759.83
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		201,315,858.32	157,777,744.50	90,525,816.79
其中: 营业成本	(二十六)	23,224,563.95	12,119,042.52	6,209,186.66
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(二十七)	1,309,597.42	626,648.77	825,813.27
销售费用	(二十八)	108,365,919.02	77,176,986.60	47,745,187.82
管理费用	(二十九)	70,262,420.63	68,867,629.65	33,487,766.54
财务费用	(三十)	-3,823,162.29	-2,402,730.46	776,205.43
资产减值损失	(三十一)	1,976,519.59	1,390,167.42	1,481,657.07
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)	(三十二)	8,277,923.44	210,184.30	619,232.34
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		59,949,070.20	19,310,085.04	16,904,175.38
加: 营业外收入	(三十三)	13,434,876.27	5,483,245.86	6,544,859.26
其中: 非流动资产处置利得		2,113,245.43	12,255.71	2,571.58
减: 营业外支出	(三十四)	329,463.96	192,042.78	529,694.33
其中: 非流动资产处置损失		116,271.30	169,071.98	9,040.88
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		73,054,482.51	24,601,288.12	22,919,340.31
减: 所得税费用	(三十五)	7,589,560.05	6,112,774.73	3,780,397.04
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		65,464,922.46	18,488,513.39	19,138,943.27
归属于母公司所有者的净利润		67,033,948.60	21,085,157.40	19,138,943.27
少数股东损益		-1,569,026.14	-2,596,644.01	
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		65,464,922.46	18,488,513.39	19,138,943.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		67,033,948.60	21,085,157.40	19,138,943.27
归属于少数股东的综合收益总额		-1,569,026.14	-2,596,644.01	
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.12	0.35	
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.12	0.35	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

 陈英

主管会计工作负责人:

 陈英

审计机构负责人:

 陈英

报表 第 5 页

厦门艾德生物医药科技股份有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	(四)	226,241,642.18	170,739,451.34	107,876,964.57
减: 营业成本	(四)	13,795,699.49	9,368,340.69	7,269,644.17
税金及附加		1,249,695.47	619,556.41	825,813.27
销售费用		101,480,829.38	71,670,927.18	47,720,607.82
管理费用		60,493,555.69	62,403,162.44	31,782,539.45
财务费用		-3,898,485.56	-2,454,806.86	776,068.79
资产减值损失		1,941,788.91	1,324,643.19	1,456,185.87
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)	3,881,061.00	167,342.47	619,841.84
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		55,059,619.80	27,974,970.76	18,665,947.04
加: 营业外收入		13,027,553.46	5,173,226.72	6,315,692.44
其中: 非流动资产处置利得		2,113,245.43	12,255.71	2,571.58
减: 营业外支出		314,016.06	135,986.07	529,694.33
其中: 非流动资产处置损失		100,876.84	114,615.27	9,040.88
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		67,773,157.20	33,012,211.41	24,451,945.15
减: 所得税费用		7,683,466.82	6,112,774.73	3,780,397.04
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		60,089,690.38	26,899,436.68	20,671,548.11
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		60,089,690.38	26,899,436.68	20,671,548.11
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。企业法定代表人:

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:



报表 第 6 页



3-2-1-10

厦门艾德生物医药科技股份有限公司

合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		230,191,757.58	143,158,254.48	98,805,158.45
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	(三十六)	12,269,490.59	13,000,267.38	8,117,898.50
经营活动现金流入小计		242,461,248.17	156,158,521.86	106,923,056.95
购买商品、接受劳务支付的现金		15,284,556.67	8,254,845.69	3,497,452.73
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		58,000,735.02	42,497,133.04	28,303,408.44
支付的各项税费		16,918,039.39	9,408,056.59	12,126,746.31
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六)	120,073,065.60	76,902,619.12	47,304,635.60
经营活动现金流出小计		210,276,396.68	137,062,654.44	91,232,243.08
经营活动产生的现金流量净额		32,184,851.49	19,095,867.42	15,690,813.87
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		36,150,000.00	37,150,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		117,225.93	210,184.30	626,712.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,600,875.84	546,731.25	307,515.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,538,361.50		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		57,406,463.27	37,906,915.55	30,934,227.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,595,441.14	29,789,995.15	46,199,676.90
投资支付的现金		36,320,000.00	36,950,000.00	30,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			8,880,310.11	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		81,915,441.14	75,620,305.26	76,199,676.90
投资活动产生的现金流量净额		-24,508,977.87	-37,713,389.71	-45,265,449.18
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			120,529,660.52	27,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		10,000,000.00	19,600,000.00	23,021,400.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十六)			30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	140,129,660.52	80,021,400.00
偿还债务支付的现金		10,700,000.00	33,298,675.41	17,588,317.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		568,603.08	1,504,025.84	2,007,718.98
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	(三十六)		30,000,000.00	27,000,000.00
筹资活动现金流出小计		11,268,603.08	64,802,701.25	46,596,036.67
筹资活动产生的现金流量净额		-1,268,603.08	75,326,959.27	33,425,363.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,023,789.17	3,594,766.23	-47,880.83
五、现金及现金等价物净增加额		10,431,059.71	60,304,203.21	3,802,847.19
加：期初现金及现金等价物余额		71,854,085.38	11,549,882.17	7,747,034.98
六、期末现金及现金等价物余额		82,285,145.09	71,854,085.38	11,549,882.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门艾德生物医药科技股份有限公司

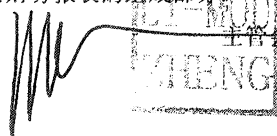
现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		202,680,498.73	136,794,500.26	99,513,235.31
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		11,748,181.60	12,171,444.12	6,866,815.00
经营活动现金流入小计		214,428,680.33	148,965,944.38	106,380,050.31
购买商品、接受劳务支付的现金		9,876,638.64	7,260,506.28	4,693,361.21
支付给职工以及为职工支付的现金		51,304,488.09	38,142,705.50	27,873,763.53
支付的各项税费		16,564,899.50	9,336,744.10	12,125,887.91
支付其他与经营活动有关的现金		133,288,349.40	75,627,356.00	47,344,517.27
经营活动现金流出小计		211,034,375.63	130,367,311.88	92,037,529.92
经营活动产生的现金流量净额		3,394,304.70	18,598,632.50	14,342,520.39
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		23,000,000.00	16,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		56,061.00	167,342.47	626,712.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,535,054.48	370,226.40	1,498,842.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		25,500,000.00		1,859.50
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		50,091,115.48	16,537,568.87	32,127,414.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,922,322.74	24,827,523.99	45,978,901.26
投资支付的现金		23,000,000.00	16,000,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,000,000.00	21,675,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		42,922,322.74	62,502,523.99	75,978,901.26
投资活动产生的现金流量净额		7,168,792.74	-45,964,955.12	-43,851,486.68
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			120,529,660.52	27,000,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	19,000,000.00	23,021,400.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	139,529,660.52	80,021,400.00
偿还债务支付的现金		9,500,000.00	33,298,675.41	17,588,317.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		530,453.50	1,463,598.01	2,007,718.98
支付其他与筹资活动有关的现金			30,000,000.00	27,000,000.00
筹资活动现金流出小计		10,030,453.50	64,762,273.42	46,596,036.67
筹资活动产生的现金流量净额		-30,453.50	74,767,387.10	33,425,363.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,023,789.17	3,594,766.23	-47,880.83
五、现金及现金等价物净增加额		14,556,433.11	50,995,830.71	3,868,516.21
加: 期初现金及现金等价物余额		62,274,577.85	11,278,747.14	7,410,230.93
六、期末现金及现金等价物余额		76,831,010.96	62,274,577.85	11,278,747.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

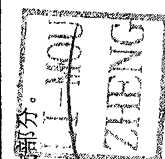
 陈英

会计机构负责人:

 陈英

厦门艾德生物医药科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016 年度												所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	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	少数股东权益		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	60,000,000.00			169,648,663.18				1,879,403.96		9,343,894.91	7,032,659.61	247,904,621.66	
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	60,000,000.00			169,648,663.18				1,879,403.96		9,343,894.91	7,032,659.61	247,904,621.66	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								6,008,969.04		61,024,979.56	-7,032,659.61	60,001,288.99	
(一) 综合收益总额										67,033,948.60	-1,569,026.14	65,464,922.46	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积								6,008,969.04		-6,008,969.04		-5,463,633.47	
2. 提取一般风险准备								6,008,969.04		-6,008,969.04			
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	60,000,000.00			169,648,663.18				7,888,373.00		70,368,874.47		307,905,910.65	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

 企业法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____ 
 会计机构负责人：_____ 

厦门艾德生物医药科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

2015 年度													
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	21,494,896.00				38,182,328.06				2,961,713.77		24,898,962.52	87,537,900.35	
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	21,494,896.00				38,182,328.06				2,961,713.77		24,898,962.52	87,537,900.35	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	38,505,104.00				131,466,335.12				-1,082,309.81		-15,555,067.61	160,366,721.31	
(一)综合收益总额											21,085,157.40	18,488,513.39	
(二)所有者投入和减少资本	4,595,543.11				127,653,361.19							141,878,207.92	
1.股东投入的普通股	4,595,543.11				115,934,117.41							120,529,660.52	
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					11,719,243.78							11,719,243.78	
4.其他												9,629,303.62	
(三)利润分配									1,879,403.96		-1,879,403.96		
1.提取盈余公积									1,879,403.96		-1,879,403.96		
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	33,909,560.89				3,812,973.93				-2,961,713.77		-34,760,821.05		
1.资本公积转增资本(或股本)	154,116,445.47				-154,116,445.47								
2.盈余公积转增资本(或股本)	2,961,713.77								-2,961,713.77				
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他	-123,168,598.35				157,929,419.40						-34,760,821.05		
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	60,000,000.00				169,648,663.18				1,879,403.96		9,343,894.91	247,904,621.66	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈英

陈英

陈英

厦门艾德生物医药科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2014 年度											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	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	少数股东权益	
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	19,694,336.00			10,884,152.87				894,558.96		7,827,174.06		39,300,221.89
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	19,694,336.00			10,884,152.87				894,558.96		7,827,174.06		39,300,221.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,800,560.00			27,298,175.19				2,067,154.81		17,071,788.46		48,237,678.46
（一）综合收益总额										19,138,943.27		19,138,943.27
（二）所有者投入和减少资本	1,800,560.00			27,298,175.19								29,098,735.19
1. 股东投入的普通股	1,800,560.00			25,199,440.00								27,000,000.00
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				2,098,735.19								2,098,735.19
4. 其他												
（三）利润分配								2,067,154.81		-2,067,154.81		
1. 提取盈余公积								2,067,154.81		-2,067,154.81		
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												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	21,494,896.00			38,182,328.06				2,961,713.77		24,898,962.52		87,537,900.35



后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：

陈英印

陈英

主管会计工作负责人：

陈英

会计机构负责人：

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

企业法定代表人:

陈英印

陈英印

厦门艾德生物医药科技股份有限公司

所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2014 年度									
	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	19,694,336.00			10,884,152.87				894,558.96	8,051,030.69	39,524,078.52
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	19,694,336.00			10,884,152.87				894,558.96	8,051,030.69	39,524,078.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,800,560.00			27,298,175.19				2,067,154.81	18,604,393.30	49,770,283.30
（一）综合收益总额									20,671,548.11	20,671,548.11
（二）所有者投入和减少资本	1,800,560.00			27,298,175.19						29,098,735.19
1. 股东投入的普通股	1,800,560.00			25,199,440.00						27,000,000.00
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				2,098,735.19						2,098,735.19
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								2,067,154.81	-2,067,154.81	
2. 对所有者（或股东）的分配								2,067,154.81	-2,067,154.81	
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	21,494,896.00			38,182,328.06				2,961,713.77	26,655,423.99	89,294,361.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

LI-MOU
ZHENG

主管会计工作负责人：

陈英

陈英印

会计机构负责人：

陈英

陈英印

厦门艾德生物医药科技股份有限公司
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

厦门艾德生物医药科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 原名为厦门艾德生物医药科技有限公司, 系经厦门市思明区投资事务局以厦思投资审[2007]62 号文件批准, 厦门市人民政府于 2008 年 2 月 14 日颁发批准号为商外资厦外资字[2008]0006 号中华人民共和国外商投资企业批准证书, 由厦门恒兴实业有限公司与外商 AMOY DIGNOSITCS,LLC 共同出资组建的中外合资经营企业。本公司设立注册资本为 668.00 万美元, 首期实收资本为 137.60 万美元, 其中厦门恒兴实业有限公司以货币资金出资 103.20 万美元; AMOY DIGNOSITCS,LLC 以货币资金出资 34.40 万美元。本公司于 2008 年 2 月 21 日取得厦门市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》(注册号: 350200490001112), 首期出资经厦门银兴会计师事务所有限公司验证, 并出具厦银兴验字[2008]第 1026 号验资报告, 出资情况及股权结构如下:

股东名称	实收资本	
	货币(美元)	持股比例
厦门恒兴实业有限公司	1,032,000.00	75.00%
AMOY DIGNOSITCS,LLC	344,000.00	25.00%
合计	1,376,000.00	100.00%

2008 年 5 月 9 日, 经厦门海沧台商投资区经济贸易发展局以夏沧经[2008]审更 5 号文件批准, 厦门市人民政府于 2008 年 4 月 28 日颁发批准号为商外资厦外资字[2008]0006 号中华人民共和国外商投资企业批准证书, 原股东“厦门恒兴实业有限公司”更名为“厦门恒兴集团有限公司”, 股权结构未发生变化。

2010 年 9 月 3 日, 本公司董事会批准, 并经厦门市外商投资局以厦外资制[2010]508 号文件批准, 厦门市人民政府于 2010 年 9 月 3 日颁发批准号为商外资厦外资字[2008]0006 号中华人民共和国外商投资企业批准证书, 原股东厦门恒兴集团有限公司将其所持有本公司 75%股权转让, 其中 65.94%股权转让给股东 AMOY DIGNOSITCS,LLC、9.06%的股权转让给中国自然人谢美群 9.06%。

此次股权转让后, 出资情况及股权结构如下:

股东名称	实收资本	
	货币（美元）	持股比例
AMOY DIGNOSITCS,LLC	1,251,300.00	90.94%
谢美群	124,700.00	9.06%
合计	1,376,000.00	100.00%

2011 年 9 月 23 日，本公司董事会批准，并经厦门海沧台商投资区经济贸易发展局以厦沧经[2011]外 33 号文件、厦门市投资促进局以厦投促审[2011]548 号文件批准，厦门市人民政府于 2011 年 8 月 30 日颁发批准号为商外资厦外资字[2008]0006 号中华人民共和国外商投资企业批准证书，公司注册资本由 668.00 万美元减少为 137.60 万美元，相关工商变更手续完成，公司股权结构未发生变化。

2012 年 5 月 29 日，本公司董事会批准，并经厦门市海沧区投资促进局以厦沧投[2012]31 号文件批准，厦门市人民政府于 2012 年 5 月 4 日颁发批准号为商外资厦外资字[2008]0006 号中华人民共和国外商投资企业批准证书，公司股东 AMOY DIGNOSITCS,LLC 将其所持有 90.94%股权转让给外商前瞻投资（香港）有限公司。股东谢美群将其所持有的 9.06%股权转让给厦门市海沧区屹祥投资合伙企业（有限合伙）。此次股权转让后，出资情况及股权结构如下：

股东名称	实收资本	
	货币（美元）	持股比例
前瞻投资（香港）有限公司	1,251,300.00	90.94%
厦门市海沧区屹祥投资合伙企业（有限合伙）	124,700.00	9.06%
合计	1,376,000.00	100.00%

2012 年 10 月 30 日，本公司董事会批准，并经厦门市海沧区投资促进局以厦沧投[2012]73 号文件批准，厦门市人民政府于 2012 年 8 月 29 日颁发批准号为商外资厦外资字[2008]0006 号中华人民共和国外商投资企业批准证书，公司增加注册资本 157.66 万美元，增资后，注册资本及实收资本由 137.60 万美元增加至 295.26 万美元。新增资本分别由原股东厦门市海沧区屹祥投资合伙企业（有限合伙）以货币出资形式认缴 38.08 万美元，新增投资者厦门市海沧区科英投资合伙企业（有限合伙）以货币出资形式认缴 48.60 万美元、新增投资者厦门市海沧区鑫莲鑫投资合伙企业（有限合伙）以货币出资形式认缴 57.84 万美元、新增投资者厦门市德惠盛股权投资合伙企业（普通合伙）以货币出资形式认缴 13.14 万美元。此次增资经厦门中联兴会计师事务所有限公司出具厦 ZLX 验字（2012）第 W043 号验资报告验证。增资后，出资情况及股权结构如下：

股东名称	实收资本	
	货币（美元）	持股比例
前瞻投资（香港）有限公司	1,251,300.00	42.38%
厦门市海沧区鑫莲鑫投资合伙企业（有限合伙）	578,400.00	19.59%
厦门市海沧区屹祥投资合伙企业（有限合伙）	505,500.00	17.12%
厦门市海沧区科英投资合伙企业（有限合伙）	486,000.00	16.46%
厦门市德惠盛股权投资合伙企业（普通合伙）	131,400.00	4.45%
合计	2,952,600.00	100.00%

2013 年 12 月 2 日，经厦门市人民政府于 2013 年 11 月 7 日颁发批准号为商外资厦外资字[2008]0006 号中华人民共和国外商投资企业批准证书，原股东“厦门市海沧区鑫莲鑫投资合伙企业（有限合伙）”更名为“福建省龙岩市鑫莲鑫投资合伙企业（有限合伙）”，股权结构未发生变化。

2013 年 12 月 30 日，本公司董事会批准，并经厦门市海沧区投资促进局以厦沧投[2013]127 号文件批准，厦门市人民政府于 2013 年 12 月 27 日颁发批准号为商外资厦外资字[2008]0006 号中华人民共和国外商投资企业批准证书，股东前瞻投资（香港）有限公司将其所持有 42.38%股权中的 6.60%转让给厦门市海沧区润鼎盛投资合伙企业（有限合伙）。此次股权转让后，出资情况及股权结构如下：

股东名称	实收资本	
	货币（美元）	持股比例
前瞻投资（香港）有限公司	1,056,400.00	35.78%
福建省龙岩市鑫莲鑫投资合伙企业（有限合伙）	578,400.00	19.59%
厦门市海沧区屹祥投资合伙企业（有限合伙）	505,500.00	17.12%
厦门市海沧区科英投资合伙企业（有限合伙）	486,000.00	16.46%
厦门市海沧区润鼎盛投资合伙企业（有限合伙）	194,900.00	6.60%
厦门市德惠盛股权投资合伙企业（普通合伙）	131,400.00	4.45%
合计	2,952,600.00	100.00%

2014 年 10 月 16 日，本公司董事会批准，并经厦门市海沧区投资促进局以厦沧投[2014]86 号文件批准，厦门市人民政府于 2014 年 9 月 24 日颁发批准号为商外资厦外资字[2008]0006 号中华人民共和国外商投资企业批准证书，公司增加注册资本 29.20 万美元，增资后，公司注册资本及实收资本由 295.26 万美元增加至 324.46 万美元。新增资本分别由新增投资者厦门龙柏宏信创业投资合伙企业(有限合伙)以货币出资形式认缴 25.96 万美元、新增投资者天津和悦谷雨股权投资基金合伙企业(有限合伙)以货币出资形式认缴 3.24 万美元，此次增资由立信会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所出具信会师厦报字[2014]第 30034 号验资报告》验证。增资后，

出资情况及股权结构如下:

股东名称	实收资本	
	货币 (美元)	持股比例
前瞻投资 (香港) 有限公司	1,056,400.00	32.56%
福建省龙岩市鑫莲鑫投资合伙企业 (有限合伙)	578,400.00	17.83%
厦门市海沧区屹祥投资合伙企业 (有限合伙)	505,500.00	15.58%
厦门市海沧区科英投资合伙企业 (有限合伙)	486,000.00	14.98%
厦门龙柏宏信创业投资合伙企业(有限合伙)	259,600.00	8.00%
厦门市海沧区润鼎盛投资合伙企业 (有限合伙)	194,900.00	6.00%
厦门市德惠盛股权投资合伙企业 (普通合伙)	131,400.00	4.05%
天津和悦谷雨股权投资基金合伙企业(有限合伙)	32,400.00	1.00%
合计	3,244,600.00	100.00%

2015 年 2 月 9 日, 本公司董事会批准, 并经厦门市海沧区投资促进局以厦沧投[2014]107 号文件批准, 厦门市人民政府于 2015 年 1 月 5 日颁发批准号为商外资厦外字[2008]0006 号中华人民共和国外商投资企业批准证书, 公司注册资本增加 36.05 万美元, 增资后, 公司注册资本及实收资本由 324.46 万美元增加至 360.51 万美元。新增资本分别由新增外商投资者 QM 18 LIMITED 以货币出资形式认缴 19.83 万美元、苏州启明创智股权投资合伙企业 (有限合伙) 以货币出资形式认缴 16.22 万美元。此次增资由立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 厦门分所出具信会师厦报字[2015]第 30001、30002、30003 号验资报告验证。增资后, 出资情况及股权结构如下:

股东名称	实收资本	
	货币 (美元)	持股比例
前瞻投资 (香港) 有限公司	1,056,400.00	29.303%
福建省龙岩市鑫莲鑫投资合伙企业 (有限合伙)	578,400.00	16.044%
厦门市海沧区屹祥投资合伙企业 (有限合伙)	505,500.00	14.022%
厦门市海沧区科英投资合伙企业 (有限合伙)	486,000.00	13.481%
厦门龙柏宏信创业投资合伙企业(有限合伙)	259,600.00	7.200%
QM 18 LIMITED	198,300.00	5.500%
厦门市海沧区润鼎盛投资合伙企业 (有限合伙)	194,900.00	5.406%
苏州启明创智股权投资合伙企业 (有限合伙)	162,200.00	4.500%
厦门市德惠盛股权投资合伙企业 (普通合伙)	131,400.00	3.645%
天津和悦谷雨股权投资基金合伙企业(有限合伙)	32,400.00	0.899%
合计	3,605,100.00	100.00%

2015 年 3 月 2 日，本公司董事会批准，并经厦门市海沧区投资促进局以厦沧投[2014]109 号文件批准，厦门市人民政府于 2015 年 1 月 5 日颁发批准号为商外资厦外字[2008]0006 号中华人民共和国外商投资企业批准证书，公司股东福建省龙岩市鑫莲鑫投资合伙企业（有限合伙）将其持有的 4%股权转让给外商 OrbiMed Asia Partners II, L.P.；股东厦门市海沧区科英投资合伙企业（有限合伙）将其持有的 0.495%的股权转让给外商 OrbiMed Asia Partners II, L.P.；

同时，公司增加注册资本 18.97 万美元，增资后，公司注册资本及实收资本由 360.51 万美元增加至 379.48 万美元。新增资本由新增外商投资者 OrbiMed Asia Partners II, L.P. 以货币出资形式认缴 18.97 万美元。此次增资由立信会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所出具信会师厦报字[2015]第 30005 号验资报告》验证。

此次股权转让及增资后，出资情况及股权结构如下：

股东名称	实收资本	
	货币（美元）	持股比例
前瞻投资（香港）有限公司	1,056,400.00	27.838%
厦门市海沧区屹祥投资合伙企业（有限合伙）	505,500.00	13.321%
厦门市海沧区科英投资合伙企业（有限合伙）	468,100.00	12.335%
福建省龙岩市鑫莲鑫投资合伙企业（有限合伙）	434,200.00	11.442%
OrbiMed Asia Partners II, L.P.	351,800.00	9.270%
厦门龙柏宏信创业投资合伙企业（有限合伙）	259,600.00	6.840%
QM 18 LIMITED	198,300.00	5.225%
厦门市海沧区润鼎盛投资合伙企业（有限合伙）	194,900.00	5.136%
苏州启明创智股权投资合伙企业（有限合伙）	162,200.00	4.275%
厦门市德惠盛股权投资合伙企业（普通合伙）	131,400.00	3.463%
天津和悦谷雨股权投资基金合伙企业（有限合伙）	32,400.00	0.855%
合计	3,794,800.00	100.00%

2015 年 4 月 29 日，本公司董事会批准，并经厦门市海沧区投资促进局以厦沧投[2015]22 号文件批准，厦门市人民政府于 2015 年 4 月 17 日颁发批准号为商外资厦外字[2008]0006 号中华人民共和国外商投资企业批准证书，公司增加注册资本 19.97 万美元，增资后，公司注册资本及实收资本由 379.48 万美元增加至 399.45 万美元。新增资本由股东前瞻投资（香港）有限公司以货币出资形式认缴 19.97 万美元。此次增资由立信会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所出具信会师厦报字[2015]第 30031 号验资报告验证。增资后，出资情况及股权结构如下：

股东名称	实收资本	
	货币（美元）	持股比例
前瞻投资（香港）有限公司	1,256,100.00	31.446%
厦门市海沧区屹祥投资合伙企业（有限合伙）	505,500.00	12.655%
厦门市海沧区科英投资合伙企业（有限合伙）	468,100.00	11.719%
福建省龙岩市鑫莲鑫投资合伙企业（有限合伙）	434,200.00	10.870%
OrbiMed Asia Partners II, L.P.	351,800.00	8.807%
厦门龙柏宏信创业投资合伙企业(有限合伙)	259,600.00	6.499%
QM 18 LIMITED	198300	4.964%
厦门市海沧区润鼎盛投资合伙企业（有限合伙）	194,900.00	4.879%
苏州启明创智股权投资合伙企业（有限合伙）	162,200.00	4.061%
厦门市德惠盛股权投资合伙企业（普通合伙）	131,400.00	3.289%
天津和悦谷雨股权投资基金合伙企业(有限合伙)	32,400.00	0.811%
合计	3,994,500.00	100.00%

根据公司 2015 年 6 月 18 日董事会决议、股东大会决议及公司章程的规定，公司申请整体变更为股份有限公司，并以厦门艾德生物医药科技有限公司截止 2015 年 4 月 30 日的净资产折股。厦门市商务局以厦商务审[2015]374 号文件批准，厦门市人民政府于 2015 年 6 月 24 日颁发批准号为商外资厦外资字[2008]0006 号中华人民共和国外商投资企业批准证书，批准公司申请整体变更为股份有限公司。截止 2015 年 4 月 30 日，厦门艾德生物医药科技有限公司经审计的净资产为 217,929,419.40 元，按 1: 0.27532 的比例折算成厦门艾德生物医药科技股份有限公司的股本，共折合 6,000 万股，每股面值 1.00 元，由原股东按原比例分别持有，净资产大于股本部分 157,929,419.40 元计入资本公积，由此厦门艾德生物医药科技有限公司整体变更为股份有限公司。公司已取得注册号为 350200490001112 的《企业法人营业执照》公司注册资本为 6,000.00 万元。此次增资由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2015]第 114405 号验资报告验证。增资后，出资情况及股权结构如下：

股东名称	实收资本	
	货币（人民币）	持股比例
前瞻投资（香港）有限公司	18,867,600.00	31.446%
厦门市海沧区屹祥投资合伙企业（有限合伙）	7,593,000.00	12.655%
厦门市海沧区科英投资合伙企业（有限合伙）	7,031,400.00	11.719%
福建省龙岩市鑫莲鑫投资合伙企业（有限合伙）	6,522,000.00	10.870%
厦门市德惠盛股权投资合伙企业（普通合伙）	1,973,400.00	3.289%

股东名称	实收资本	
	货币（人民币）	持股比例
厦门市海沧区润鼎盛投资合伙企业（有限合伙）	2,927,400.00	4.879%
厦门龙柏宏信创业投资合伙企业（有限合伙）	3,899,400.00	6.499%
天津和悦谷雨股权投资基金合伙企业（有限合伙）	486,600.00	0.811%
苏州启明创智股权投资合伙企业（有限合伙）	2,436,600.00	4.061%
QM18 LIMITED	2,978,400.00	4.964%
OrbiMed Asia Partners II, L.P.	5,284,200.00	8.807%
合计	60,000,000.00	100.00%

2015 年 10 月 28 日，公司营业执照、税务登记证、组织机构代码证三证合一，取得厦门市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 9135020066474298XL 的营业执照。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 6,000 万元，实收资本为 6,000 万元，法定代表人为 LI-MOU ZHENG，统一社会信用代码为 9135020066474298XL，注册地址为厦门市海沧区鼎山路 39 号，公司所属行业：医药制造业。

本公司的经营范围：从事分子诊断和免疫诊断试剂（三类 6840 体外诊断试剂）的研制、生产及相关技术服务和一类医疗器械、科研实验仪器的生产销售。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营。）

本公司控股股东为前瞻投资（香港）有限公司，实际控制人为 LI-MOU ZHENG（郑立谋）。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 2 月 3 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

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

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
厦门艾德生物技术研究有限公司	是	是	是
信诺佰世医疗投资（北京）有限公司	否	是	-
北京信诺佰世医学检验所有限公司	否	是	-
上海厦维生物技术有限公司	是	-	-

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素，认为公司具有自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资, 确定为现金等价物。

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额, 除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外, 均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 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：应收款项余额前五名

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据:

组合名称	依据
组合 1	已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外,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组合的实际损失率为基础,结合现实情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	年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	应收合并范围内关联方款项,不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法:

组合 1	账龄分析法
组合 2	个别计提法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的 应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现实情况分析法确认坏账准备计提的比例。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、半成品、发出商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 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。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三)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、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5	5	19.00
运输设备	8	5	11.875
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
融资租入固定资产			
其中：机器设备	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

（十四） 在建工程

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

（十五） 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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十六) 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	土地可使用年限
软件	5 年	预计软件更新升级期间

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

- (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。

(十七)长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

(十八)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、科研经费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

按预计受益年限、租赁期等摊销。

(十九)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司暂无设定受益计划。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

本公司以权益结算的股份支付为授予后立即可行权的换取职工服务的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(二十一) 收入

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；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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。

公司销售收入确认的具体方式是：

内贸试剂销售收入：于商品发出，客户签收后，商品所有权上的主要风险和报酬已经转移，确认收入。

外贸试剂销售收入：于完成报关手续且邮寄快递签收后确认收入。

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、 检测服务收入确认时间的具体判断标准

公司完成检测服务，于检测报告发出时确认收入。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，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：

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之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据使用情况来确定与资产还是与收益相关。

2、 确认时点

实际收到时或者获得相关收取权利时确认政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十三) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十四) 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则—基本准则》（修订）、
- 《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
- 《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
- 《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
- 《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
- 《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
- 《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

2014 年度公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）对本公司的财务报表格式进行了更改。

2015 年度公司重要会计政策未发生变更。

(2) 执行《增值税会计处理规定》

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	董事会	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	董事会	调增税金及附加本年金额 437,466.77 元, 调减管理费用本年金额 437,466.77 元。

2、重要会计估计变更

报告期内公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率		
		2016 年度	2015 年度	2014 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	3%、6%、17%	3%、6%、17%	3%、6%、17%
营业税	按应税营业收入计缴 (自 2016 年 5 月 1 日起, 营改增交纳增值税)			5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%、7%	5%、7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%	15%、25%	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体情况说明：

纳税主体名称	所得税税率		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度
厦门艾德生物医药科技股份有限公司	15%	15%	15%
厦门艾德生物技术研究有限公司	15%	15%	25%
厦门艾德医疗器械有限公司	已注销	已注销	25%
信诺佰世医疗投资（北京）有限公司	25%	25%	
北京信诺佰世医学检验所有限公司	25%	25%	
上海厦维生物技术有限公司	25%		

(二) 税收优惠

根据财税（2009）9号文件的规定，本公司于2012年7月3日经厦门市海沧区国家税务局的批准，对外销售自行生产的检测试剂产品按6%的简易征收率进行增值税的征收。

根据财税（2014）57号文件的规定，本公司于2014年7月14日经厦门市海沧区国家税务局的批准，对外销售自行生产的检测试剂产品按3%（原为6%）的简易征收率进行增值税的征收。

本公司于2012年7月11日取得编号为GF201235100114号高新技术证书，有效期限为三年，根据《科技部 财政部 国家税务总局关于印发<高新技术企业认定管理办法>》国科发火[2008]172号规定，公司2012年度、2013年度、2014年度享受15%的企业所得税税率。

本公司于2015年10月12日取得编号为GR201535100246号高新技术证书，有效期限为三年，根据《科技部 财政部 国家税务总局关于印发<高新技术企业认定管理办法>》国科发火[2008]172号规定，公司2015年度、2016年度、2017年度享受15%的企业所得税税率。

子公司厦门艾德生物技术研究有限公司于2015年10月12日取得编号为GR201535100285号高新技术证书，有效期限为三年，根据《科技部 财政部 国家税务总局关于印发<高新技术企业认定管理办法>》国科发火[2008]172号规定，公司2015年度、2016年度、2017年度享受15%的企业所得税税率。

子公司厦门艾德生物技术研究有限公司根据已获取的厦门市地方税务局出具的纳税人减免税备案执行告知书《减免备PWBA21982015000003号》免征营业税，税收优惠期限自2015年1月1日起至2015年12月31日。

子公司厦门艾德生物技术研究有限公司自 2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 4 月 30 日根据《中华人民共和国营业税暂行条例》第八条第三点“医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务项目免征营业税”，享有免征营业税的税收优惠，并已向厦门市地方税务局备案。

子公司厦门艾德生物技术研究有限公司自 2016 年 5 月 1 日起，根据营业税改征增值税试点过渡政策第七条的规定，对提供的医疗服务项目享有免征增值税的税收优惠，并已向厦门市火炬高技术产业开发区国家税务局备案。

子公司北京信诺佰世医学检验所有限公司根据《中华人民共和国营业税暂行条例》第八条第三点“医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务项目免征营业税”，享有免征营业税的税收优惠。

子公司北京信诺佰世医学检验所有限公司自 2016 年 5 月 1 日起，根据营业税改征增值税试点过渡政策第七条的规定，对提供的医疗服务项目享有免征增值税的税收优惠，并已向北京市通州区国家税务局第一税务所备案。

五、 合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	4,751.80	12,805.60	11,387.75
银行存款	82,280,393.29	71,841,279.78	11,538,494.42
合 计	82,285,145.09	71,854,085.38	11,549,882.17

注：报告期内无使用受限的货币资金。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	2,033,228.00	497,404.00	
合 计	2,033,228.00	497,404.00	

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

类 别	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	114,733,140.97	100.00	4,519,931.36	110,213,209.61	100.00	84,893,871.64	45,978,351.44	100.00	1,698,267.28
合计	114,733,140.97	100.00	4,519,931.36	110,213,209.61	100.00	84,893,871.64	45,978,351.44	100.00	1,698,267.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款									
合计									
合计	114,733,140.97	100.00	4,519,931.36	110,213,209.61	100.00	84,893,871.64	45,978,351.44	100.00	1,698,267.28
									44,280,084.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	108,392,334.34	3,251,770.03	3.00	82,355,281.64	2,470,658.45	3.00	44,108,130.64	1,323,243.92	3.00
1 至 2 年	6,340,806.63	1,268,161.33	20.00	2,538,590.00	507,718.00	20.00	1,868,996.80	373,799.36	20.00
3 年以上							1,224.00	1,224.00	100.00
合 计	114,733,140.97	4,519,931.36		84,893,871.64	2,978,376.45		45,978,351.44	1,698,267.28	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	1,921,051.21	1,554,115.57	1,071,114.63

注：2016 年度处置子公司信诺佰世医疗投资（北京）有限公司减少期末坏账准备余额 12,825.30 元。

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
实际核销的应收账款	366,671.00	274,006.40	498,262.84

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 12 月 31 日

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
上海市胸科医院	7,051,200.00	6.15	211,536.00
山西省肿瘤医院	6,538,464.00	5.70	630,257.76
上海市肺科医院	4,134,600.00	3.60	148,860.00
广东东方新特药有限公司	3,259,130.40	2.84	97,773.91
复旦大学附属中山医院	3,212,760.00	2.80	96,382.80
合计	24,196,154.40	21.09	1,184,810.47

2015 年 12 月 31 日

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
第四军医大学唐都医院	6,566,400.00	7.73	196,992.00
上海市胸科医院	2,937,600.00	3.46	88,128.00
上海市肺科医院	2,912,400.00	3.43	87,372.00
第二军医大学长海医院	2,793,300.00	3.29	83,799.00
广东东方新特药有限公司	2,686,934.40	3.17	80,608.03
合 计	17,896,634.40	21.08	530,069.47

2014 年 12 月 31 日

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
第二军医大学长海医院	2,954,700.00	6.43	88,641.00
上海市肺科医院	2,691,600.00	5.85	80,748.00
中日友好医院	1,738,370.00	3.78	151,641.90
广州市科盈科技有限公司	1,621,747.20	3.53	48,652.42
上海市胸科医院	1,566,720.00	3.41	47,001.60
合 计	10,573,137.20	23.00	416,684.92

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2016.12.31		2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,142,193.27	100.00	2,429,441.71	100.00	3,142,244.32	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2016 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
北京怡美通德科技发展有限公司	617,100.00	28.81
汉爵克斯贸易(上海)有限公司	499,392.00	23.31
杭州贝瑞和康基因诊断技术有限公司	175,000.00	8.17
上海拜莱实验室设备有限公司	107,500.00	5.02
戴尔(中国)有限公司	86,000.00	4.01
合 计	1,484,992.00	69.32

2015 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
厦门外图进出口有限公司	1,247,567.00	51.00
厦门宝诚生物技术有限公司	126,883.00	5.00
上海外海生物科技有限公司	170,000.00	7.00
厦门海沧生物科技发展有限公司	132,979.00	5.00
北京方宇建筑有限公司	104,166.67	4.00
合 计	1,781,595.67	72.00

2014 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
厦门外图进出口有限公司	1,080,807.00	34.40
上海纳昂达生物科技有限公司	401,261.15	12.77
厦门精艺兴业科技有限公司	321,600.00	10.23
厦门博思达生物科技有限公司	232,000.00	7.38
厦门义旭实验室设备有限公司	107,411.00	3.42
合 计	2,143,079.15	68.20

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

类 别	2016.12.31				2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款												
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	852,640.15	100.00	400,645.42	46.99	931,508.05	100.00	356,390.00	38.26	5,094,467.23	100.00	520,338.15	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款												
合 计	852,640.15	100.00	400,645.42		931,508.05	100.00	356,390.00		5,094,467.23	100.00	520,338.15	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	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 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	377,915.35	11,337.46	3.00	235,831.97	7,074.96	3.00	3,190,431.15	95,712.93	3.00
1 至 2 年	57,114.80	11,422.96	20.00	103,410.00	20,682.00	20.00	1,757,976.08	351,595.22	20.00
2 至 3 年	79,450.00	39,725.00	50.00	527,266.08	263,633.04	50.00	146,060.00	73,030.00	50.00
3 至 4 年	338,160.00	338,160.00	100.00	65,000.00	65,000.00	100.00			
合 计	852,640.15	400,645.42		931,508.05	356,390.00		5,094,467.23	520,338.15	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	55,468.38	-163,948.15	410,542.44

注：2016 年度处置子公司信诺佰世医疗投资（北京）有限公司减少期末坏账准备余额 8,212.96 元。

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
实际核销的其他应收款	3,000.00		55,550.00

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
保证金及押金	832,280.15	816,480.88	782,846.05
备用金	360.00	64,782.17	111,128.68
其他往来款	20,000.00	50,245.00	4,200,492.50
合 计	852,640.15	931,508.05	5,094,467.23

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 12 月 31 日

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
厦门金原融资担保有限公司	保证金	300,100.00	3—4 年	35.20	300,100.00
厦门高新技术创业中心	押金	253,418.55	1 年以内	29.72	7,602.56
林岩	押金	60,000.00	2—3 年	7.04	30,000.00
沈保进	押金	48,436.80	1 年以内	5.68	1,453.10
王立君	押金	33,360.00	3—4 年	3.91	33,360.00
合 计		695,315.35		81.55	372,515.66

2015 年 12 月 31 日

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
厦门金原融资担保有限公司	保证金	300,100.00	2-3 年	32.22	150,050.00
厦门海投新阳科技服务公司	押金	65,000.00	3-4 年	6.98	65,000.00
林岩	押金	60,000.00	1-2 年	6.44	12,000.00
湖南省招标有限责任公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	5.37	1,500.00
叶思灵	备用金	50,000.00	1 年以内	5.37	1,500.00
合 计		525,100.00		56.38	230,050.00

2014 年 12 月 31 日

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
龙岩泊利贸易有限公司	其他往来款	3,000,000.00	1 年以内	58.89	90,000.00
福建紫金建材集团有限公司	其他往来款	1,200,000.00	1-2 年	23.55	240,000.00
厦门金原融资担保有限公司	保证金	300,100.00	1-2 年	5.89	60,020.00
厦门海投新阳科技服务公司	押金	105,000.00	2-3 年	2.06	52,500.00
林岩	押金	60,000.00	1 年以内	1.18	1,800.00
合 计		4,665,100.00		91.57	444,320.00

(六) 存货

项目	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,978,001.10		5,978,001.10	4,167,240.13		4,167,240.13	1,875,182.01		1,875,182.01
库存商品	1,090,492.94		1,090,492.94	1,874,283.54		1,874,283.54	870,227.24		870,227.24
半成品	1,541,225.16		1,541,225.16	1,613,852.05		1,613,852.05	1,206,920.74		1,206,920.74
发出商品				45,124.36		45,124.36	66,072.67		66,072.67
周转材料	84,206.07		84,206.07	93,683.88		93,683.88	59,916.16		59,916.16
在产品				170,021.48		170,021.48	115,302.97		115,302.97
在途物资							140.00		140.00
合 计	8,693,925.27		8,693,925.27	7,964,205.44		7,964,205.44	4,193,761.79		4,193,761.79

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2013.12.31		25,843,918.95	2,323,145.62	1,354,502.00	29,521,566.57
(2) 本期增加金额		7,772,080.68	936,122.97	213,500.00	8,921,703.65
—购置		7,772,080.68	936,122.97	213,500.00	8,921,703.65
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额		338,670.18	15,500.00		354,170.18
—处置或报废		338,670.18	15,500.00		354,170.18
(4) 2014.12.31		33,277,329.45	3,243,768.59	1,568,002.00	38,089,100.04
2. 累计折旧					
(1) 2013.12.31		9,132,670.88	1,039,189.98	293,489.69	10,465,350.55
(2) 本期增加金额		4,729,467.32	420,977.09	175,636.43	5,326,080.84
—计提		4,729,467.32	420,977.09	175,636.43	5,326,080.84
(3) 本期减少金额		25,460.50	14,725.00		40,185.50
—处置或报废		25,460.50	14,725.00		40,185.50
(4) 2014.12.31		13,836,677.70	1,445,442.07	469,126.12	15,751,245.89
3. 减值准备					
(1) 2013.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2014.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2014.12.31 账面价值		19,440,651.75	1,798,326.52	1,098,875.88	22,337,854.15
(2) 2013.12.31 账面价值		16,711,248.07	1,283,955.64	1,061,012.31	19,056,216.02

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2014.12.31		33,277,329.45	3,243,768.59	1,568,002.00	38,089,100.04
(2) 本期增加金额	70,104,899.30	21,963,223.82	4,892,438.98	131,500.00	97,092,062.10
—购置	532,000.00	16,956,849.99	1,876,640.26	131,500.00	19,496,990.25
—在建工程转入	69,572,899.30		1,193,077.89		70,765,977.19
—企业合并增加		5,006,373.83	1,822,720.83		6,829,094.66
(3) 本期减少金额		905,049.87	23,538.00		928,587.87
—处置或报废		905,049.87	23,538.00		928,587.87
(4) 2015.12.31	70,104,899.30	54,335,503.40	8,112,669.57	1,699,502.00	134,252,574.27
2. 累计折旧					
(1) 2014.12.31		13,836,677.70	1,445,442.07	469,126.12	15,751,245.89
(2) 本期增加金额	3,119,134.12	8,014,975.45	1,624,903.87	195,190.63	12,954,204.07
—计提	3,119,134.12	7,037,224.16	1,211,374.72	195,190.63	11,562,923.63
—企业合并增加		977,751.29	413,529.15		1,391,280.44
(3) 本期减少金额		213,176.75	11,863.60		225,040.35
—处置或报废		213,176.75	11,863.60		225,040.35
(4) 2015.12.31	3,119,134.12	21,638,476.40	3,058,482.34	664,316.75	28,480,409.61
3. 减值准备					
(1) 2014.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2015.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2015.12.31 账面价值	66,985,765.18	32,697,027.00	5,054,187.23	1,035,185.25	105,772,164.66
(2) 2014.12.31 账面价值		19,440,651.75	1,798,326.52	1,098,875.88	22,337,854.15

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	70,104,899.30	54,335,503.40	8,112,669.57	1,699,502.00	134,252,574.27
(2) 本期增加金额	1,105,850.40	15,182,939.84	1,183,833.90		17,472,624.14
—购置	1,105,850.40	15,182,939.84	1,183,833.90		17,472,624.14
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额		10,144,092.77	2,561,145.71		12,705,238.48
—处置或报废		3,443,050.02	601,866.18		4,044,916.20
—处置子公司减少		6,701,042.75	1,959,279.53		8,660,322.28
(4) 2016.12.31	71,210,749.70	59,374,350.47	6,735,357.76	1,699,502.00	139,019,959.93
2. 累计折旧					
(1) 2015.12.31	3,119,134.12	21,638,476.40	3,058,482.34	664,316.75	28,480,409.61
(2) 本期增加金额	3,362,815.44	9,566,077.12	1,515,881.28	201,815.88	14,646,589.72
—计提	3,362,815.44	9,566,077.12	1,515,881.28	201,815.88	14,646,589.72
(3) 本期减少金额		5,255,736.85	1,396,000.42		6,651,737.27
—处置或报废		2,911,922.49	529,092.00		3,441,014.49
—处置子公司减少		2,343,814.36	866,908.42		3,210,722.78
(4) 2016.12.31	6,481,949.56	25,948,816.67	3,178,363.20	866,132.63	36,475,262.06
3. 减值准备					
(1) 2015.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2016.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2016.12.31 账面价值	64,728,800.14	33,425,533.80	3,556,994.56	833,369.37	102,544,697.87
(2) 2015.12.31 账面价值	66,985,765.18	32,697,027.00	5,054,187.23	1,035,185.25	105,772,164.66

- 2、 报告期内公司无暂时闲置的固定资产
- 3、 报告期内公司无通过融资租赁租入的固定资产
- 4、 截至 2016 年 12 月 31 日公司无未办妥产权证书的固定资产情况
- 5、 截至 2016 年 12 月 31 日公司固定资产无抵押、质押情况。

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房							65,931,680.87		65,931,680.87
上海子公司待装修办公楼	25,974,532.40		25,974,532.40						
合 计	25,974,532.40		25,974,532.40				65,931,680.87		65,931,680.87

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2013.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2014.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	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
新厂房	80,000,000.00	21,408,275.17	44,523,405.70			65,931,680.87	82.41	82.41%	1,527,062.30	1,392,060.11	7.68	注 1
项目名称	预算数	2014.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2015.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	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
新厂房	80,000,000.00	65,931,680.87	4,834,296.32	70,765,977.19			88.46	100.00%	1,551,743.39	24,681.09	7.68	注 1
项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	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
上海子公司待装修办公楼			25,974,532.40			25,974,532.40		注 2				注 2

注 1：公司在建工程资金来源：自有资金及金融机构贷款。

注 2：上海子公司待装修办公楼资金来源：自有资金。

注 3：上海子公司待装修办公楼为上海厦维生物技术有限公司新购毛坯办公楼，尚未进行装修，尚未取得房产证。

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2013.12.31	16,277,071.87	143,829.06	16,420,900.93
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
(4) 2014.12.31	16,277,071.87	143,829.06	16,420,900.93
2. 累计摊销			
(1) 2013.12.31	461,183.71	17,942.98	479,126.69
(2) 本期增加金额	325,541.44	28,765.76	354,307.20
—计提	325,541.44	28,765.76	354,307.20
(3) 本期减少金额			
(4) 2014.12.31	786,725.15	46,708.74	833,433.89
3. 减值准备			
(1) 2013.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2014.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2014.12.31 账面价值	15,490,346.72	97,120.32	15,587,467.04
(2) 2013.12.31 账面价值	15,815,888.16	125,886.08	15,941,774.24

项 目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2014.12.31	16,277,071.87	143,829.06	16,420,900.93
(2) 本期增加金额		527,695.84	527,695.84
—购置		454,480.00	454,480.00
—企业合并增加		73,215.84	73,215.84
(3) 本期减少金额			
(4) 2015.12.31	16,277,071.87	671,524.90	16,948,596.77

项 目	土地使用权	软件	合计
2. 累计摊销			
(1) 2014.12.31	786,725.15	46,708.74	833,433.89
(2) 本期增加金额	325,541.44	102,656.96	428,198.40
—计提	325,541.44	61,337.14	386,878.58
—企业合并增加		41,319.82	41,319.82
(3) 本期减少金额			
(4) 2015.12.31	1,112,266.59	149,365.70	1,261,632.29
3. 减值准备			
(1) 2014.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2015.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2015.12.31 账面价值	15,164,805.28	522,159.20	15,686,964.48
(2) 2014.12.31 账面价值	15,490,346.72	97,120.32	15,587,467.04

项 目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2015.12.31	16,277,071.87	671,524.90	16,948,596.77
(2) 本期增加金额		201,880.00	201,880.00
—购置		201,880.00	201,880.00
(3) 本期减少金额		73,215.84	73,215.84
—处置子公司减少		73,215.84	73,215.84
(4) 2016.12.31	16,277,071.87	800,189.06	17,077,260.93
2. 累计摊销			
(1) 2015.12.31	1,112,266.59	149,365.70	1,261,632.29
(2) 本期增加金额	325,541.45	144,372.48	469,913.93
—计提	325,541.45	144,372.48	469,913.93
(3) 本期减少金额		43,977.82	43,977.82
—处置子公司减少		43,977.82	43,977.82
(4) 2016.12.31	1,437,808.04	249,760.36	1,687,568.40

项 目	土地使用权	软件	合计
3. 减值准备			
(1) 2015.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2016.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2016.12.31 账面价值	14,839,263.83	550,428.70	15,389,692.53
(2) 2015.12.31 账面价值	15,164,805.28	522,159.20	15,686,964.48

2、 截至 2016 年 12 月 31 日公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、 截至 2016 年 12 月 31 日公司无形资产不存在抵押、质押情况。

(十) 商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
		企业合并形成的	处置	
信诺佰世医疗投资（北京）有限公司		11,652,663.58		11,652,663.58

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
		企业合并形成的	处置	
信诺佰世医疗投资（北京）有限公司	11,652,663.58		11,652,663.58	

公司 2015 年 5 月通过收购信诺佰世医疗投资（北京）有限公司原股东股权及对其增资的方式合计取得信诺佰世医疗投资（北京）有限公司 51%的股权，其中支付股权转让款 9,506,250.00 元取得 30%的股权，对信诺佰世医疗投资（北京）有限公司增资 12,168,750.00 元取得 21%的股权，合并成本合计为 21,675,000.00 元，并购日 51%股权对应的信诺佰世医疗投资（北京）有限公司合并净资产为 10,022,336.42 元，合并成本大于并购日取得的对应净资产 11,652,663.58 元记入商誉。

公司 2016 年 8 月与原能细胞科技集团有限公司签订了《股权转让协议》，约定原能细胞科技集团有限公司以 2,550.00 万元的价格受让公司持有的信诺佰世医疗投资（北京）有限公司 51%股权，相关股权转让手续已完成，公司上述商誉因此减少。

(十一) 长期待摊费用

项 目	2013.12.31	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少金额	2014.12.31
装修费	3,923,046.18	735,480.00	1,271,877.29		3,386,648.89
厦门大学科研经费	38,888.83		38,888.83		
合计	3,961,935.01	735,480.00	1,310,766.12		3,386,648.89

项 目	2014.12.31	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少金额	2015.12.31
装修费	3,386,648.89	1,988,318.69	2,967,438.14		2,407,529.44

项 目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.12.31
装修费	2,407,529.44	1,098,354.00	1,337,914.55	627,003.04	1,540,965.85

其他减少为处置子公司减少。

(十二)递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2016.12.31		2015.12.31		2014.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,815,364.59	722,304.69	3,239,546.68	485,932.00	2,188,909.89	328,336.48
递延收益	8,100,572.23	1,215,085.83	8,066,328.21	1,209,949.23	7,538,017.92	1,130,702.69
合 计	12,915,936.82	1,937,390.52	11,305,874.89	1,695,881.23	9,726,927.81	1,459,039.17

(十三) 短期借款

短期借款分类

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
保证借款		10,700,000.00	
信用借款	10,000,000.00		
合 计	10,000,000.00	10,700,000.00	

注：

- 1、公司 2015 年向兴业银行股份有限公司海沧支行借款人民币 5,000,000.00 元（借款日期：2015 年 12 月 30 日，约定还款日期 2016 年 12 月 29 日），由厦门市担保有限公司、LI-MOU ZHENG 提供担保，借款利率 4.35%。
- 2、公司 2015 年向兴业银行股份有限公司海沧支行借款人民币 4,500,000.00 元（借款日期：2015 年 12 月 31 日，约定还款日期 2016 年 12 月 30 日），由厦门市担保有限公司、LI-MOU ZHENG 提供担保，借款利率 4.35%。
- 3、子公司北京信诺佰世医学检验所有限公司 2015 年向上海浦东发展银行股份有限公司北京分行借款人民币 600,000.00 元（借款日期：2015 年 5 月 27 日，约定还款日期 2016 年 5 月 25 日），由王明旭、许爱民提供担保，借款利率 6.63%。
- 4、子公司北京信诺佰世医学检验所有限公司 2015 年向上海浦东发展银行股份有限公司北京分行借款人民币 600,000.00 元（借款日期：2015 年 7 月 8 日，约定还款日期 2016 年 7 月 9 日），由王明旭、许爱民提供担保，借款利率 6.305%。
- 5、公司 2016 年向中国农业银行新阳支行借款人民币 2,000,000.00 元（借款日期：2016 年 8 月 22 日，约定还款日期 2017 年 8 月 21 日），借款利率 4.6980%。
- 6、公司 2016 年向中国农业银行新阳支行借款人民币 5,000,000.00 元（借款日期：2016 年 11 月 15 日，约定还款日期 2017 年 11 月 14 日），借款利率 4.6980%。
- 7、公司 2016 年向中国农业银行新阳支行借款人民币 3,000,000.00 元（借款日期：2016 年 12 月 20 日，约定还款日期 2017 年 12 月 19 日），借款利率 4.6980%。

(十四) 应付账款

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内	4,697,374.00	6,311,909.55	12,405,671.72
1 年以上	2,944,199.89	2,722,118.00	
合 计	7,641,573.89	9,034,027.55	12,405,671.72

(十五)预收款项

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内	963,663.99	2,031,948.13	572,351.20
1 年以上	40,568.79	37,194.24	7,513.02
合 计	1,004,232.78	2,069,142.37	579,864.22

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	5,170,124.62	29,950,997.15	27,785,236.80	7,335,884.97
离职后福利-设定提存计划	3,264.45	961,345.77	905,968.03	58,642.19
合 计	5,173,389.07	30,912,342.92	28,691,204.83	7,394,527.16

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	7,335,884.97	43,446,441.89	40,564,040.70	10,218,286.16
离职后福利-设定提存计划	58,642.19	1,714,572.50	1,768,955.60	4,259.09
辞退福利		28,700.00	28,700.00	
合 计	7,394,527.16	45,189,714.39	42,361,696.30	10,222,545.25

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	10,218,286.16	57,771,590.78	56,279,870.54	11,710,006.40
离职后福利-设定提存计划	4,259.09	2,327,464.67	2,326,095.28	5,628.48
辞退福利		40,001.00	40,001.00	
合 计	10,222,545.25	60,139,056.45	58,645,966.82	11,715,634.88

2、 短期薪酬列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,108,548.24	27,139,296.19	25,034,636.45	7,213,207.98
(2) 职工福利费		1,568,076.25	1,568,076.25	
(3) 社会保险费	2,256.15	572,639.66	536,674.02	38,221.79
其中：医疗保险费	1,835.52	484,046.58	452,928.42	32,953.68
工伤保险费	341.77	38,148.77	36,098.85	2,391.69
生育保险费	78.86	50,444.31	47,646.75	2,876.42

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(4) 住房公积金	59,320.23	670,985.05	645,850.08	84,455.20
合计	5,170,124.62	29,950,997.15	27,785,236.80	7,335,884.97

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,213,207.98	38,560,183.55	35,653,904.06	10,119,487.47
(2) 职工福利费		2,621,800.04	2,621,800.04	
(3) 社会保险费	38,221.79	1,021,888.83	1,057,074.80	3,035.82
其中：医疗保险费	32,953.68	875,111.62	905,514.58	2,550.72
工伤保险费	2,391.69	62,600.29	64,871.23	120.75
生育保险费	2,876.42	84,176.92	86,688.99	364.35
(4) 住房公积金	84,455.20	1,213,994.87	1,202,687.20	95,762.87
(5) 工会经费和职工教育经费		28,574.60	28,574.60	
合计	7,335,884.97	43,446,441.89	40,564,040.70	10,218,286.16

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,807,915.20	49,474,914.99	47,974,107.98	11,308,722.21
(2) 职工福利费		5,292,337.93	5,292,337.93	
(3) 社会保险费	3,035.82	1,383,412.63	1,383,357.37	3,091.08
其中：医疗保险费	2,550.72	1,200,707.52	1,200,556.80	2,701.44
工伤保险费	120.75	70,937.47	70,971.64	86.58
生育保险费	364.35	111,767.64	111,828.93	303.06
(4) 住房公积金	95,762.87	1,609,875.53	1,619,017.56	86,620.84
(5) 工会经费和职工教育经费	311,572.27	11,049.70	11,049.70	311,572.27
合 计	10,218,286.16	57,771,590.78	56,279,870.54	11,710,006.40

3、 设定提存计划列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险	2,404.44	869,792.31	819,100.18	53,096.57
失业保险费	860.01	91,553.46	86,867.85	5,545.62
合计	3,264.45	961,345.77	905,968.03	58,642.19

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
----	------------	------	------	------------

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险	53,096.57	1,593,734.17	1,643,024.40	3,806.34
失业保险费	5,545.62	120,838.33	125,931.20	452.75
合计	58,642.19	1,714,572.50	1,768,955.60	4,259.09

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险	3,806.34	2,188,896.98	2,187,507.80	5,195.52
失业保险费	452.75	138,567.69	138,587.48	432.96
合 计	4,259.09	2,327,464.67	2,326,095.28	5,628.48

(十七)应交税费

税费项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
增值税	845,007.16	688,883.79	441,386.47
营业税		-	3,738.57
企业所得税	3,720,338.19	3,789,540.48	453,878.87
城市维护建设税	58,914.41	49,975.08	33,256.80
教育费附加	42,081.71	35,696.50	23,754.86
个人所得税	627,574.92	441,427.35	375,994.57
其他	1,439.41		
合 计	5,295,355.80	5,005,523.20	1,332,010.14

(十八)其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
预提费用	783,744.84	7,447,373.97	3,790,062.12
投资意向款		-	30,000,000.00
押金、保证金	209,941.00	1,050,000.00	698,746.00
其他	123,082.84	180,557.63	346,483.27
合 计	1,116,768.68	8,677,931.60	34,835,291.39

(十九)一年内到期的非流动负债

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
一年内到期的长期借款			5,655,341.47

(二十)长期借款

长期借款分类

项目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
抵押借款			18,143,333.94

截至 2014 年 12 月 31 日，长期借款情况如下：

借款银行	借款合同号	初始借款本金 (元)	借款余额 (元)	其中：一年内到期的长 期借款	其中：一年以上到期的 长期借款	借款起止日
兴业银行股 份有限公司 厦门分行	兴银厦鹭固 字 2013 年 第 169 号	27,621,400.00	23,798,675.41	5,655,341.47	18,143,333.94	2013.10.14- 2018.10.13

其他说明：1、上述借款利率：7.68%

2、公司于 2013 年 9 月与兴业银行股份有限公司厦门分行签定了兴银厦鹭固字 2013 年第 169 号借款合同，同时签定了“兴银厦鹭贰抵字 2013 年第 169 号抵押合同”，将公司海沧区东孚工业区“H2012Y09-G”地块的土地使用权，H2012Y09-G”地块的地上建筑物-1#厂房在建工程，2#厂房在建工程，3#厂房在建工程，H2012Y09-G”地块的地上建筑物-门卫在建工程抵押用于该笔借款，抵押日期：2013 年 10 月 13 日至 2018 年 10 月 13 日。

上述借款同时由 LI-MOU ZHENG 提供担保。

截至 2016 年 12 月 31 日，上述合同项下长期借款公司已全部提前归还，相关抵押资产已解除抵押。

(二十一)递延收益

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	形成原因
政府补助	8,642,895.77	3,719,200.00	3,803,244.52	8,558,851.25	收到政府补助

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
政府补助	8,558,851.25	2,181,900.00	1,903,589.72	8,837,161.53	收到政府补助

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	8,837,161.53	1,850,000.00	2,065,756.30	8,621,405.23	收到政府补助

涉及政府补助的项目:

负债项目	2013.12.31	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2014.12.31	与资产相关/ 与收益相关
2011 年“863”计划生物和 医药技术领域体外诊断技 术产品开发重大项目专项 补助	715,250.00		715,250.00			与收益相关
厦门市 2012 年度重大计 划项目—海峡两岸分子病 理技术中心项目资助经费	3,667,518.54		810,201.73		2,857,316.81	与资产相关
	1,746,200.00		1,746,200.00			与收益相关
海峡两岸分子病理技术中 心资金配套支持		1,250,000.00	229,166.67		1,020,833.33	与资产相关
2012 年厦门市级工程技术 研究中心、重点实验室滚 动资助项目经费	282,851.50		60,000.00		222,851.50	与资产相关
产业振兴和技术改造 2013 年中央预算内投资项目补 助	1,270,000.00				1,270,000.00	与资产相关
2013 年厦门市级工程技术 研究中心、重点实验室滚 动资助项目经费	784,409.06		160,000.00		624,409.06	与资产相关
厦门市 2013 年（第一批） 重点技术创新及产学研项 目资金	176,666.67		40,000.00		136,666.67	与资产相关
肿瘤个体化分子诊断试剂 研发及产业化项目		2,469,200.00	42,426.12		2,426,773.88	与资产相关
合计	8,642,895.77	3,719,200.00	3,803,244.52		8,558,851.25	

负债项目	2014.12.31	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2015.12.31	与资产相关/ 与收益相关
厦门市 2012 年度重大计 划项目—海峡两岸分子病 理技术中心项目资助经费	2,857,316.81		810,201.73		2,047,115.08	与资产相关

厦门艾德生物医药科技股份有限公司
2014 年度 至 2016 年度
财务报表附注

负债项目	2014.12.31	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2015.12.31	与资产相关/ 与收益相关
海峡两岸分子病理技术中 心资金配套支持	1,020,833.33		250,000.01		770,833.32	与资产相关
2012 年厦门市级工程技术 研究中心、重点实验室滚 动资助项目经费	222,851.50		60,000.00		162,851.50	与资产相关
产业振兴和技术改造 2013 年中央预算内投资项目补 助	1,270,000.00		58,208.33		1,211,791.67	与资产相关
2013 年厦门市级工程技术 研究中心、重点实验室滚 动资助项目经费	624,409.06		160,000.00		464,409.06	与资产相关
厦门市 2013 年（第一批） 重点技术创新及产学研项 目资金	136,666.67		39,999.98		96,666.69	与资产相关
肿瘤个体化分子诊断试剂 研发及产业化项目	2,426,773.88		50,911.33		2,375,862.55	与资产相关
2015 年度第七批科技计划 项目资金		350,000.00	81,666.67		268,333.33	与资产相关
2014 年度海沧区制造企业 技术改造项目财政扶持资 金		181,900.00	57,601.67		124,298.33	与资产相关
2015 年第四批科技政策兑 现专项扶持项目		600,000.00	20,000.00		580,000.00	与资产相关
海沧区 2015 年度第 11 批 科技计划项目资金		1,050,000.00	315,000.00		735,000.00	与资产相关
合计	8,558,851.25	2,181,900.00	1,903,589.72	-	8,837,161.53	

负债项目	2015.12.31	本期新增补 助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/与 收益相关
厦门市 2012 年度重大计划 项目--海峡两岸分子病理技 术中心项目资助经费	2,047,115.08		810,201.72		1,236,913.36	与资产相关

厦门艾德生物医药科技股份有限公司
2014 年度 至 2016 年度
财务报表附注

负债项目	2015.12.31	本期新增补 助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/与 收益相关
海峡两岸分子病理技术中心 资金配套支持	770,833.32		250,000.32		520,833.00	与资产相关
2012 年厦门市级工程技术研 究中心、重点实验室滚动资 助项目经费	162,851.50		60,000.00		102,851.50	与资产相关
产业振兴和技术改造 2013 年中央预算内投资项目补助	1,211,791.67		63,500.04		1,148,291.63	与资产相关
2013 年厦门市级工程技术研 究中心、重点实验室滚动资 助项目经费	464,409.06		159,999.96		304,409.10	与资产相关
厦门市 2013 年（第一批）重 点技术创新及产学研项目资 金	96,666.69	100,000.00	66,086.94		130,579.75	与资产相关
肿瘤个体化分子诊断试剂研 发及产业化项目	2,375,862.55		50,911.32		2,324,951.23	与资产相关
2015 年度第七批科技计划项 目资金	268,333.33	150,000.00	52,555.82		365,777.51	与资产相关
2014 年度海沧区制造企业技 术改造项目财政扶持资金	124,298.33		5,667.94		118,630.39	与资产相关
2015 年第四批科技政策兑现 专项扶持项目	580,000.00		120,000.00		460,000.00	与资产相关
海沧区 2015 年度第 11 批科 技计划项目资金	735,000.00		2,441.74		732,558.26	与资产相关
厦门市财政局科技创新与研 发资金		1,200,000.00	24,390.51		1,175,609.49	与资产相关
北京市通州区科技计划项目		400,000.00	153,000.00	-247,000.00		与收益相关
合 计	8,837,161.53	1,850,000.00	1,818,756.30	-247,000.00	8,621,405.23	

注：其他减少是 2016 年处置子公司减少。

(二十二)股本

投资者名称	2013 年 12 月 31 日			本期增加		本期减少		2014 年 12 月 31 日		
	投资金额 (美元)	投资金额 (人民币)	比例	美元	人民币	美元	人民币	投资金额 (美元)	投资金额 (人民币)	比例
前腾投资(香港)有限公司	1,056,400.00	7,481,096.12	35.78%					1,056,400.00	7,481,096.12	32.56%
福建省龙岩市鑫盛鑫投资合伙企业(有限合伙)	578,400.00	3,650,400.00	19.59%					578,400.00	3,650,400.00	17.83%
厦门市海沧区乾祥投资合伙企业(有限合伙)	505,500.00	3,286,118.72	17.12%					505,500.00	3,286,118.72	15.58%
厦门市海沧区科英投资合伙企业(有限合伙)	486,000.00	3,067,200.00	16.46%					486,000.00	3,067,200.00	14.98%
厦门市德重盛股权投资合伙企业(普通合伙)	131,400.00	829,300.00	4.45%					131,400.00	829,300.00	4.05%
厦门市海沧区润鼎盛投资合伙企业(有限合伙)	194,900.00	1,380,221.16	6.60%					194,900.00	1,380,221.16	6.00%
厦门龙柏宏信创业投资企业(有限合伙)				259,600.00	1,600,770.00			259,600.00	1,600,770.00	8.00%
新增投资者天津和悦谷同股权投资基金合伙企业(有限合伙)				32,400.00	199,790.00			32,400.00	199,790.00	1.00%
合计	2,952,600.00	19,694,336.00	100.00%	292,000.00	1,800,560.00			3,244,600.00	21,494,896.00	100.00%

厦门艾德生物医药科技股份有限公司
2014 年度 至 2016 年度
财务报表附注

投资者名称	2014 年 12 月 31 日			本期增加			本期减少			2015 年 12 月 31 日	
	投资金额 (美元)	投资金额 (人民币)	比例	吸收投资及股东间股权转让		股份制改制	股东间股权转让		投资金额 (人民币)	比例	
				(美元)	(人民币)		(美元)	(人民币)			
前瞻投资（香港）有限公司	1,056,400.00	7,481,096.12	32.56%	199,700.00	1,222,982.77	10,163,321.11			18,867,600.00	31.446%	
厦门市海沧区乾祥投资合伙企业（有限合伙）	505,500.00	3,286,118.72	15.58%			4,306,881.28			7,593,000.00	12.655%	
厦门市海沧区科英投资合伙企业（有限合伙）	486,000.00	3,067,200.00	14.98%			4,077,168.69	17,900.00	112,968.69	7,031,400.00	11.719%	
福建省龙岩市鑫连鑫投资合伙企业（有限合伙）	578,400.00	3,650,400.00	17.83%			3,781,675.04	144,200.00	910,075.04	6,522,000.00	10.870%	
Orbimed Asia Partners II L.P.				351,800.00	2,187,213.66	3,096,986.34			5,284,200.00	8.807%	
厦门龙柏宏信创业投资合伙企业（有限合伙）	259,600.00	1,600,770.00	8.00%			2,298,630.00			3,899,400.00	6.499%	
QM 18 LIMITE				198,300.00	1,214,250.39	1,764,149.61			2,978,400.00	4.964%	
厦门市海沧区润鼎盛投资合伙企业（有限合伙）	194,900.00	1,380,221.16	6.00%			1,547,178.84			2,927,400.00	4.879%	
苏州启明创智股权投资合伙企业（有限合伙）				162,200.00	994,140.02	1,442,459.98			2,436,600.00	4.061%	
厦门市德盛盛股权投资合伙企业（普通合伙）	131,400.00	829,300.00	4.05%			1,144,100.00			1,973,400.00	3.289%	
天津和悦谷股权投资基金合伙企业（有限合伙）	32,400.00	199,790.00	1.00%			286,810.00			486,600.00	0.811%	
合计	3,244,600.00	21,494,896.00	100.00%	912,000.00	5,618,586.84	33,909,560.89	162,100.00	1,023,043.73	60,000,000.00	100.00%	

厦门艾德生物医药科技股份有限公司
2014 年度 至 2016 年度
财务报表附注

投资者名称	2015 年 12 月 31 日			本期增加			本期减少		2016 年 12 月 31 日	
	投资金额 (美元)	投资金额 (人民币)	比例	吸收投资及股东同股权转让 (美元)	(人民币)	股份制改制 (人民币)	股东同股权转让 (美元)	(人民币)	投资金额 (人民币)	比例
前瞻投资(香港)有限公司		18,867,600.00	31.446%						18,867,600.00	31.446%
厦门市海沧区乾祥投资合伙企业(有限合伙)		7,593,000.00	12.655%						7,593,000.00	12.655%
厦门市海沧区科英投资合伙企业(有限合伙)		7,031,400.00	11.719%						7,031,400.00	11.719%
福建省龙岩市鑫连鑫投资合伙企业(有限合伙)		6,522,000.00	10.870%						6,522,000.00	10.870%
Orbimed Asia Partners ILL.P.		5,284,200.00	8.807%						5,284,200.00	8.807%
厦门龙柏宏信创业投资合伙企业(有限合伙)		3,899,400.00	6.499%						3,899,400.00	6.499%
QM 18 LIMITE		2,978,400.00	4.964%						2,978,400.00	4.964%
厦门市海沧区润鼎盛投资合伙企业(有限合伙)		2,927,400.00	4.879%						2,927,400.00	4.879%
苏州启明创智股权投资合伙企业(有限合伙)		2,436,600.00	4.061%						2,436,600.00	4.061%
厦门市德盛盛股权投资合伙企业(普通合伙)		1,973,400.00	3.289%						1,973,400.00	3.289%
天津和悦谷顺股权投资基金合伙企业(有限合伙)		486,600.00	0.811%						486,600.00	0.811%
合计		60,000,000.00	100.00%						60,000,000.00	100.00%

其他说明：1、上表中各期公司股东及其出资变化详见本附注一、公司基本情况（一）公司概况。

2、公司股份改制前，注册资本为美元；股份制改制后，注册资本为人民币。

(二十三)资本公积

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
资本溢价	10,884,152.87	27,298,175.19		38,182,328.06
合计	10,884,152.87	27,298,175.19		38,182,328.06

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价	38,182,328.06	285,582,780.59	154,116,445.47	169,648,663.18
合计	38,182,328.06	285,582,780.59	154,116,445.47	169,648,663.18

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价	169,648,663.18			169,648,663.18
合计	169,648,663.18			169,648,663.18

注:

1、2013 年 12 月 30 日, 公司股东前瞻投资(香港)有限公司将持有的公司 42.38% 的股权中的 6.6% 以 19.49 万美元的价格按照注册资本作价转让给厦门市海沧区润鼎盛投资合伙企业(有限合伙)(公司员工持股平台), 并办理了相应的工商变更登记手续。转让股权对应公司实收资本 138.02 万元。股权转让价格以实施股权激励为目的, 以注册资本价格转让与公司员工, 转让时点公司股权公允价值大于股权转让价格, 因此上述股权转让按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》进行会计处理确认资本公积 10,884,152.87 元。

2、2014 年 10 月 16 日, 经本公司董事会批准, 公司增加注册资本 29.20 万美元, 新增资本分别由新增投资者厦门龙柏宏信创业投资合伙企业(有限合伙)以货币出资形式认缴 25.96 万美元、新增投资者天津和悦谷雨股权投资基金合伙企业(有限合伙)以货币出资形式认缴 3.24 万美元。

股东龙柏宏信创业投资合伙企业(有限合伙)实际缴纳增资款 2,400.00 万元人民币, 其中人民币 1,600,770.00 元折算为 25.96 万美元计入实收资本, 溢缴部分人民币 22,399,230.00 元计入资本公积。

股东天津和悦谷雨股权投资基金合伙企业(有限合伙)实际缴纳增资款 300.00 万元人民币, 其中人民币 199,790.00 元折算为 3.24 万美元计入实收资本, 溢缴部分人民币 2,800,210.00 元计入资本公积。

3、2014 年 4 月 3 日, 厦门市海沧区科英投资合伙企业(有限合伙)合伙人邱笑丽将持有的厦门市海沧区科英投资合伙企业(有限合伙) 8.01% 和 0.667% 合伙份额以出资额原价 24.57 万元、2.05 万元转让给朱冠山、阮力, 并办理了相应的工商变更

登记手续。转让时点，厦门市海沧区科英投资合伙企业（有限合伙）持公司 16.46% 股权，对应公司实收资本 306.72 万元。股权转让价格以实施股权激励为目的，以注册资本价格转让与公司员工，转让时点公司股权公允价值大于股权转让价格，因此上述股权转让按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》进行会计处理确认资本公积 2,098,735.19 元。

上述合计增加 2014 年度资本公积 27,298,175.19 元。

4、2015 年 2 月 9 日，经本公司董事会批准，公司注册资本增加 36.05 万美元，新增资本分别由新增外商投资者 QM 18 LIMITED 以货币出资形式认缴 19.83 万美元、苏州启明创智股权投资合伙企业（有限合伙）以货币出资形式认缴 16.22 万美元。

股东 QM18LIMITED 实际缴纳增资款 5,988,308.25 美元，其中 19.83 万美元计入实收资本，溢缴部分 5,790,008.25 美元（折算人民币 35,453,961.02 元）计入资本公积。

股东苏州启明创智股权投资合伙企业（有限合伙）实际缴纳增资款人民币 3,000.00 万元，其中人民币 994,140.02 元折算为 16.22 万美元计入实收资本，溢缴部分人民币 29,005,859.98 元计入资本公积。

5、2015 年 3 月 2 日，经本公司董事会批准，公司增加注册资本 18.97 万美元，新增资本由新增外商投资者 OrbiMed Asia Partners II, L.P. 以货币出资形式认缴 18.97 万美元。

股东 OrbiMed Asia Partners II, L.P. 实际缴纳增资款 8,576,732.00 美元，其中 18.97 万美元计入实收资本，溢缴部分 8,387,032.00 美元（折算人民币 51,471,234.36 元）计入资本公积。

6、2015 年 4 月 29 日，经本公司董事会批准，公司增加注册资本 19.97 万美元，新增资本由股东前瞻投资（香港）有限公司以货币出资形式认缴 19.97 万美元。

股东前瞻投资（香港）有限公司实际缴纳增资款 20.02 万美元，其中 19.97 万美元计入实收资本，溢缴部分 0.05 万美元（折算人民币 3,062.05 元）入资本公积。

7、根据公司 2015 年 6 月 18 日董事会决议、股东大会决议及公司章程的规定，公司申请整体变更为股份有限公司，并以厦门艾德生物医药科技有限公司截止 2015 年 4 月 30 日的净资产折股。截止 2015 年 4 月 30 日，厦门艾德生物医药科技有限公司经审计的净资产为 217,929,419.40 元，按 1: 0.27532 的比例折算成厦门艾德生物医药科技股份有限公司的股本，共折合 6,000 万股，每股面值 1.00 元，由原股东按原比例分别持有，净资产大于股本部分 157,929,419.40 元计入资本公积。

8、2015 年 10 月 22 日，厦门市海沧区润鼎盛投资合伙企业（有限合伙）合伙人罗菲、仲崇玉分别将持有的厦门市海沧区润鼎盛投资合伙企业（有限合伙）38.33% 和 10.92% 合伙份额以出资额原价 52.91 万元和 15.07 万元转让给公司部分在职员工，并办理了相应的工商变更登记手续。转让时点，厦门市海沧区润鼎盛投资合伙企业（有

限合伙) 持公司 4.879% 股权, 对应公司实收资本 292.74 万元。股权转让价格以实施股权激励为目的, 以注册资本价格转让与公司员工, 转让时点公司股权公允价值大于股权转让价格, 因此上述股权转让按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》进行会计处理确认资本公积 11,719,243.78 元。

上述合计增加 2015 年资本公积 285,582,780.59 元, 减少 2015 年资本公积 154,116,445.47 元。

(二十四) 盈余公积

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	894,558.96	2,067,154.81		2,961,713.77

根据公司章程规定, 按本期净利润 10% 提取法定盈余公积。

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,961,713.77	1,879,403.96	2,961,713.77	1,879,403.96

注: 本期减少原因为公司股份制改制, 详见本附注一、公司基本情况 (一) 公司概况。

本期增加为按股改后实现净利润 10% 提取法定盈余公积。

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	1,879,403.96	6,008,969.04		7,888,373.00

根据公司章程规定, 按本期净利润 10% 提取法定盈余公积。

(二十五) 未分配利润

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	9,343,894.91	24,898,962.52	7,827,174.06
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	9,343,894.91	24,898,962.52	7,827,174.06
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	67,033,948.60	21,085,157.40	19,138,943.27
减: 提取法定盈余公积	6,008,969.04	1,879,403.96	2,067,154.81
股份改制减少		34,760,821.05	
期末未分配利润	70,368,874.47	9,343,894.91	24,898,962.52

(二十六)营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	252,384,760.95	22,679,370.93	176,871,358.11	12,118,686.12	106,585,012.24	6,035,109.16
其他业务	602,244.13	545,193.02	6,287.13	356.40	225,747.59	174,077.50
合 计	252,987,005.08	23,224,563.95	176,877,645.24	12,119,042.52	106,810,759.83	6,209,186.66

2、 主营业务（分行业）

行业名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造	218,139,886.44	11,168,480.25	162,133,621.64	6,583,668.46	100,839,580.82	4,833,055.23
检测服务	34,244,874.51	11,510,890.68	14,737,736.47	5,535,017.66	5,745,431.42	1,202,053.93
合 计	252,384,760.95	22,679,370.93	176,871,358.11	12,118,686.12	106,585,012.24	6,035,109.16

3、 主营业务（分产品）

产品名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
检测试剂收入	218,139,886.44	11,168,480.25	162,133,621.64	6,583,668.46	100,839,580.82	4,833,055.23
检测服务收入	34,244,874.51	11,510,890.68	14,737,736.47	5,535,017.66	5,745,431.42	1,202,053.93
合 计	252,384,760.95	22,679,370.93	176,871,358.11	12,118,686.12	106,585,012.24	6,035,109.16

4、 主营业务（分地区）

地区名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北区	37,609,134.18	6,036,458.29	26,214,777.18	2,034,191.66	14,896,489.57	712,494.28
东二区	49,525,035.99	6,130,239.54	34,757,434.98	3,030,134.28	20,764,629.05	1,392,438.15
东一区	85,299,393.46	3,157,470.82	55,904,954.21	2,895,821.30	33,987,317.79	1,527,358.12
南区	34,828,131.85	2,962,027.87	19,324,513.67	850,006.85	12,695,117.22	580,412.52
西区	31,974,226.58	2,313,669.66	26,607,735.72	1,513,613.78	17,237,325.39	762,544.11
海外	13,148,838.89	2,079,504.75	14,061,942.35	1,794,918.25	7,004,133.22	1,059,861.98
合 计	252,384,760.95	22,679,370.93	176,871,358.11	12,118,686.12	106,585,012.24	6,035,109.16

5、 公司前五名客户的营业收入情况

2016 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海市肺科医院	13,733,796.12	5.43
上海市胸科医院	10,114,174.76	4.00
广东东方新特药有限公司	9,123,147.96	3.61
复旦大学附属中山医院	7,125,145.63	2.82
上海交通大学医学院附属仁济医院	6,317,902.91	2.50
合 计	46,414,167.38	18.36

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海市肺科医院	11,226,932.04	6.35
上海市胸科医院	8,849,708.74	5.00
第四军医大学唐都医院	6,375,145.63	3.60
VERITAS CORPORATION	4,899,952.59	2.77
上海交通大学医学院附属仁济医院	3,695,067.96	2.09
合 计	35,046,806.96	19.81

2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海市肺科医院	7,867,265.69	7.37
第二军医大学长海医院	4,459,802.16	4.18
上海市胸科医院	3,309,419.31	3.10
四川大学华西医院	2,900,436.71	2.72
复旦大学附属肿瘤医院	2,652,617.70	2.48
合 计	21,189,541.57	19.85

(二十七)税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
营业税			262,813.26
城市维护建设税	508,712.34	359,143.41	436,917.33
教育费附加	363,418.31	267,505.36	126,082.68

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
印花税	66,813.45		
土地使用税	65,845.90		
房产税	304,807.42		
合 计	1,309,597.42	626,648.77	825,813.27

(二十八)销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
市场推广费	50,184,047.85	33,952,502.68	16,220,700.09
职工薪酬	30,153,359.46	21,622,019.75	15,648,550.84
技术服务费	3,443,340.40	4,712,354.74	3,555,304.75
差旅费	4,849,921.29	3,690,614.13	2,262,572.15
业务招待费	3,268,163.55	3,061,513.03	2,737,136.91
折旧及摊销	3,302,000.85	2,090,970.77	959,247.39
交通费	4,532,974.61	2,220,960.66	1,485,632.37
行政办公费用	2,034,843.28	1,724,720.05	1,422,519.80
房屋租金	1,186,730.94	1,119,480.78	1,154,774.82
其他	5,410,536.79	2,981,850.01	2,298,748.70
合 计	108,365,919.02	77,176,986.60	47,745,187.82

(二十九)管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
研发支出	49,313,107.32	33,777,432.27	20,396,486.77
职工薪酬	10,313,686.40	9,852,628.27	5,811,915.87
折旧及摊销	3,503,234.88	5,742,646.80	850,053.49
行政办公费	3,060,483.93	3,138,436.02	1,922,682.37
中介机构服务费	1,121,256.00	2,008,446.10	960,036.50
税金	430,809.18	882,864.77	215,835.28
股份支付费		11,719,243.78	2,098,735.19
其他	2,519,842.92	1,745,931.64	1,232,021.07
合 计	70,262,420.63	68,867,629.65	33,487,766.54

(三十)财务费用

类 别	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出	568,603.08	1,479,344.75	615,658.87
减：利息收入	632,171.53	439,664.26	69,221.56
汇兑损益	-4,023,789.17	-3,594,766.23	47,880.83
其他	264,195.33	152,355.28	181,887.29
合 计	-3,823,162.29	-2,402,730.46	776,205.43

(三十一)资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
坏账损失	1,976,519.59	1,390,167.42	1,481,657.07

(三十二)投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	8,160,697.51		-7,480.00
理财产品投资收益	117,225.93	210,184.30	626,712.34
合 计	8,277,923.44	210,184.30	619,232.34

(三十三)营业外收入

项 目	发生额		计入当期非经常性损益的金额			
	2016 年度	2015 年度	2014 年度	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	2,113,245.43	12,255.71	2,571.58	2,113,245.43	12,255.71	2,571.58
其中：固定资产处置利得	2,113,245.43	12,255.71	2,571.58	2,113,245.43	12,255.71	2,571.58
政府补助	11,206,378.69	5,451,619.72	6,512,144.52	11,206,378.69	5,451,619.72	6,512,144.52
其他	115,252.15	19,370.43	30,143.16	115,252.15	19,370.43	30,143.16
合 计	13,434,876.27	5,483,245.86	6,544,859.26	13,434,876.27	5,483,245.86	6,544,859.26

计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
2016 年第一批临床研究扶持和产业化奖励资金	3,500,000.00			与收益相关
海沧区财政局上市奖励金	3,200,000.00			与收益相关
2014 年度公益性行业科研专项项目	850,000.00			与收益相关
厦门市 2012 年度重大计划项目--海峡两岸分子病理技术中心项目资助经费	810,201.72	810,201.73	810,201.73	与资产相关
2015 年度高新科技成果转化项目财政扶持资金	576,300.00		1,746,200.00	与收益相关
海峡两岸分子病理技术中心资金配套支持	250,000.32	250,000.01	229,166.67	与资产相关
厦门市科技局科技小巨人企业补助款	200,000.00			与收益相关
厦门市知识产权局 2016 年度国家知识产权示范企业和优势企业培育奖励款	200,000.00			与收益相关
2012 年厦门市工程技术研究中心、重点实验室滚动资助项目经费	159,999.96	160,000.00	160,000.00	与资产相关

补助项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
北京市通州区科技计划项目补助	153,000.00			与收益相关
厦门市海沧区经济和信息化局 2015 年工业企业增产奖励	125,000.00			与收益相关
2015 年第四批科技政策兑现专项扶持项目	120,000.00	20,000.00		与资产相关
		350,000.00		与收益相关
厦门知识产权局 2016 年示范企业奖励金	100,000.00			与收益相关
厦门市海沧区科技和信息化局市知识产权示范企业认证奖励	100,000.00			与收益相关
厦门市海沧区商务局经营贡献奖励	85,100.00			与收益相关
厦门市海沧区经贸局第四届海峡两岸肿瘤个体化诊疗补助	80,000.00			与收益相关
厦门市 2013 年（第一批）重点技术创新及产学研项目资金	66,086.94	39,999.98	40,000.00	与资产相关
厦门市商务局外贸项目展位补助款	65,000.00			与收益相关
产业振兴和技术改造 2013 年中央预算内投资项目补助	63,500.04	58,208.33		与资产相关
厦门市科技局科技保险补贴	62,760.00			与收益相关
2012 年厦门市级工程技术研究中心、重点实验室滚动资助项目经费	60,000.00	60,000.00	60,000.00	与资产相关
厦门市海沧区科技和信息化局国内发明专利资助款项	56,000.00			与收益相关
厦门市海沧区科技局 2016 年市级第二批专利资助款	55,000.00			与收益相关
2015 年度第七批科技计划项目资金	52,555.82	81,666.67		与资产相关
肿瘤个体化分子诊断试剂研发及产业化项目	50,911.32	50,911.33	42,426.12	与资产相关
2015 年度厦门市外经贸发展专项资金	50,000.00			与收益相关
厦门市社会保险管理中心稳岗补贴	33,324.08			与收益相关
厦门市财政局科技创新与研发资金	24,390.51			与资产相关

厦门艾德生物医药科技股份有限公司
2014 年度 至 2016 年度
财务报表附注

补助项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
贷款贴息补助	21,635.00	102,499.00		与收益相关
海沧区 2015 年第 4 季度增产用电奖励	15,600.00			与收益相关
厦门市海沧区经贸局的 2016 年 1-7 月展位费补助	9,000.00			与收益相关
2014 年度海沧区制造企业技术改造项目财政扶持资金	5,667.94	57,601.67		与资产相关
厦门社保中心奖励补贴	2,903.31			
海沧区 2015 年度第 11 批科技计划项目资金	2,441.74	315,000.00		与资产相关
第 22 批次高层次人才计划资助资金		1,125,000.00		与收益相关
2014 年度高新科技成果转化项目财政扶持资金		660,100.00		与收益相关
2014 年通州区科技创新人才资助奖励资金		60,000.00		与收益相关
企业上市工作经费补助		400,000.00		与收益相关
2014 年度海沧区第一批生物与新医药产业扶持项目资金		323,100.00		与收益相关
2015 年度厦门市知识产权示范企业培育资金		100,000.00		与收益相关
2014 年中小企业发展专项资金		70,000.00		与收益相关
2015 年第一批中小企业开拓国际市场项目资金		48,591.00		与收益相关
非公党组织党建活动经费		2,790.00		与收益相关
2011 年“863”计划生物和医药技术领域体外诊断技术产品开发重大项目专项补助		104,750.00	715,250.00	与收益相关
厦门市知识产权局专利补助		28,200.00	11,000.00	与收益相关
厦门市科技进步一等奖奖励			250,000.00	与收益相关
厦门海沧区科技局 EML4-ALK 试剂盒项目扶持资金			500,000.00	与收益相关

补助项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
厦门海沧区科技局 PIK3CA 试剂盒项目扶持资金			500,000.00	与收益相关
厦门知识产权局优势企业培育资金			50,000.00	与收益相关
厦门海沧区科技局 2013 年度高新技术企业财政扶持资金			732,900.00	与收益相关
厦门知识产权局 2013 年厦门市专利三等奖奖金			20,000.00	与收益相关
福建省知识产权局专利奖			100,000.00	与收益相关
厦门市财政局、厦门市科技局 2014 年中小企业科技创新、科技服务和科技型中小企业创业投资引导基金			150,000.00	与收益相关
厦门海沧科技局专利补助款		23,000.00	45,000.00	与收益相关
厦门市海沧区科学技术局 厦门市海沧区财政局 2014 年度海沧区第十二批科技计划项目资金		150,000.00	350,000.00	与收益相关
合 计	11,206,378.69	5,451,619.72	6,512,144.52	

(三十四)营业外支出

项 目	发 生 额			计入当期非经常性损益的金额		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	116,271.30	169,071.98	9,040.88	116,271.30	169,071.98	9,040.88
其中：固定资产处置损失	116,271.30	169,071.98	9,040.88	116,271.30	169,071.98	9,040.88
对外捐赠	73,800.00			73,800.00		
其他	139,392.66	22,970.80	520,653.45	139,392.66	22,970.80	520,653.45
合 计	329,463.96	192,042.78	529,694.33	329,463.96	192,042.78	529,694.33

(三十五)所得税费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	7,924,976.11	6,349,616.79	3,561,511.82
递延所得税费用	-335,416.06	-236,842.06	218,885.22
合 计	7,589,560.05	6,112,774.73	3,780,397.04

(三十六)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非关联方往来款	4,638.08	4,800,492.50	
预收处置旧固定资产转让款		1,000,000.00	200,000.00
政府补助	11,237,622.39	5,729,930.00	6,428,100.00
利息收入	632,171.53	439,664.26	69,221.56
保证金、押金等其他	395,058.59	1,030,180.62	1,420,576.94
合 计	12,269,490.59	13,000,267.38	8,117,898.50

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
付现费用	118,717,172.36	75,637,005.79	44,915,172.61
非关联方往来款	8,314.68	620,000.00	2,000,000.00
借款			384,662.99
保证金、押金等其他	1,347,578.56	645,613.33	4,800.00
合 计	120,073,065.60	76,902,619.12	47,304,635.60

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
投资意向款			30,000,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
投资意向款		30,000,000.00	27,000,000.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	65,464,922.46	18,488,513.39	19,138,943.27
加：资产减值准备	1,976,519.59	1,390,167.42	1,481,657.07
固定资产等折旧	14,646,589.72	11,562,923.53	5,326,080.84
无形资产摊销	469,913.93	386,878.58	354,307.20
长期待摊费用摊销	1,345,414.55	2,967,438.14	1,310,766.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-1,996,974.13	156,816.27	6,469.30
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）			
财务费用（收益以“—”号填列）	-3,455,186.09	-2,115,421.48	663,539.70
投资损失（收益以“—”号填列）	-8,277,923.44	-210,184.30	-619,232.34
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-335,416.06	-236,842.06	218,885.22
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）			
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,923,840.18	-2,766,696.73	-1,005,824.50
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-34,746,430.22	-34,113,423.69	-14,465,772.67
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-982,738.64	11,866,454.57	1,182,259.47
其他		11,719,243.78	2,098,735.19
经营活动产生的现金流量净额	32,184,851.49	19,095,867.42	15,690,813.87
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	82,285,145.09	71,854,085.38	11,549,882.17
减：现金的期初余额	71,854,085.38	11,549,882.17	7,747,034.98
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	10,431,059.71	60,304,203.21	3,802,847.19

2、本报告期支付的取得子公司的现金净额

	2015 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	9,506,250.00
其中：信诺佰世医疗投资（北京）有限公司	9,506,250.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	625,939.89
其中：信诺佰世医疗投资（北京）有限公司	625,939.89
取得子公司支付的现金净额	8,880,310.11

3、本报告期收到的处置子公司的现金净额

	2016 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	25,500,000.00
其中：信诺佰世医疗投资（北京）有限公司	25,500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,961,638.50
其中：信诺佰世医疗投资（北京）有限公司	5,961,638.50
处置子公司收到的现金净额	19,538,361.50

4、现金和现金等价物的构成

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
一、现金	82,285,145.09	71,854,085.38	11,549,882.17
其中：库存现金	4,751.80	12,805.60	11,387.75
可随时用于支付的银行存款	82,280,393.29	71,841,279.78	11,538,494.42
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	82,285,145.09	71,854,085.38	11,549,882.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(三十八)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值			受限原因
	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31	
在建工程			65,931,680.87	
无形资产			15,490,346.72	
合 计			81,422,027.59	

公司于 2013 年 9 月与兴业银行股份有限公司厦门分行签定了兴银厦鹭固字 2013 年第 169 号借款合同，同时签定了“兴银厦鹭贰抵字 2013 年第 169 号抵押合同”，将公司海沧区东孚工业区“H2012Y09-G”地块的土地使用权，H2012Y09-G”地块的地上建筑物-1#厂房在建工程，2#厂房在建工程，3#厂房在建工程,H2012Y09-G”地块的地上建筑物-门卫在建工程抵押用于该笔借款，抵押日期：2013 年 10 月 13 日至 2018 年 10 月 13 日。

截至 2016 年 12 月 31 日，上述合同项下长期借款公司已全部提前归还，相关抵押资产已解除抵押。

(三十九)外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2016 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			68,330,142.94
其中：美元	9,405,698.07	6.9370	65,247,327.52
欧元	421,910.48	7.3068	3,082,815.42
应收账款			740,437.04
其中：美元	86,311.60	6.9370	598,743.57
欧元	19,392.00	7.3068	141,693.47
预收账款			364,835.78
其中：美元	44,223.14	6.9370	306,775.95
欧元	7,946.00	7.3068	58,059.83

2015 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			49,978,800.82
其中：美元	7,514,678.32	6.4936	48,797,315.14
欧元	166,519.01	7.0952	1,181,485.68

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			1,423,665.13
其中：美元	200,052.24	6.4936	1,299,059.23
欧元	17,562.00	7.0952	124,605.90
预收账款			143,364.85
其中：美元	16,274.83	6.4936	105,682.24
欧元	5,311.00	7.0952	37,682.61

2014 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			1,739,313.59
其中：美元	141,321.98	6.1190	864,749.20
欧元	117,303.02	7.4556	874,564.39
应收账款			414,078.85
其中：美元	67,671.00	6.1190	414,078.85
预收账款			104,970.73
其中：美元	5,001.00	6.1190	30,601.12
欧元	9,975.00	7.4556	74,369.61

2、 公司无境外经营实体。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2015 年度：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
信诺佰世医疗投资（北京）有限公司	2015 年 5 月 31 日	2,167.50 万元	51%	股权收购及增资	2015 年 5 月 31 日	截至购买日：（1）工商已变更（2）董事会已改选	3,299,590.00	-5,299,273.49

其他说明：北京信诺佰世医学检验所有限公司为信诺佰世医疗投资（北京）有限公司全资子公司，因公司非同一控制下企业合并取得其母公司控制权而纳入本公司合并范围。企业合并情况详见本附注(二)商誉。

本报告附注中信诺佰世医疗投资（北京）有限公司相关财务数据均为合并北京信诺佰世医学检验所有限公司后的数据。

2、 合并成本及商誉

2015 年度：

	信诺佰世医疗投资（北京）有限公司
合并成本	
—现金	21,675,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	21,675,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,022,336.42
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	11,652,663.58

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	信诺佰世医疗投资（北京）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	625,939.89	625,939.89
应收款项	33,000.00	33,000.00
预付账款	885,389.50	885,389.50
其他应收款	12,009,603.62	12,009,603.62
存货	1,003,746.92	1,003,746.92
其他流动资产	200,000.00	200,000.00
固定资产	5,437,814.12	5,437,814.12
无形资产	31,896.02	31,896.02
长期待摊费用	1,060,508.69	1,060,508.69

	信诺佰世医疗投资（北京）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
负债：		
短期借款	600,000.00	600,000.00
应付款项	172,532.50	172,532.50
应付职工薪酬	50.00	50.00
其他应付款	863,676.22	863,676.22
净资产	19,651,640.04	19,651,640.04
减：少数股东权益		
取得的净资产	19,651,640.04	19,651,640.04

(二) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2016 年度:

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权丧失控制权的时点	丧失控制权丧失控制权的时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	原合并商誉	处置收益	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值与主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
信诺佰世医药投资(北京)有限公司	25,500,000.00	51.00	股权转让	2016/9/14	已完成工商变更	19,813,361.09	11,652,663.58	8,160,697.51					

(三) 其他原因的合并范围变动

2014 年度公司合并范围减少情况：

公司全资子公司厦门艾德医疗器械有限公司于 2014 年 6 月完成工商注销手续。

2016 年度公司合并范围增加情况：

2016 年 8 月出资 100.00 万元新设立全资子公司上海厦维生物技术有限公司，已取得营业执照。

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

2016 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门艾德生物技术研究中心有限公司	厦门	厦门市海沧区	生物技术研发及相关技术服务	100.00		设立
上海厦维生物技术有限公司	上海	上海市闵行区	生物科技领域内的技术开发、转让、服务和咨询	100.00		设立

2015 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门艾德生物技术研究中心有限公司	厦门	厦门市海沧区	生物技术研发及相关技术服务	100.00		设立
信诺佰世医疗投资(北京)有限公司	北京	北京市通州区	医疗投资与资产管理；	51.00		非同一控制下企业合并
北京信诺佰世医学检验所有限公司	北京	北京市通州区	医学检验		51.00	非同一控制下企业合并

2014 年 12 月 31 日：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门艾德生物技术研究中心有限公司	厦门	厦门市海沧区	生物技术研发及相关技术服务	100.00		设立

2、 重要的非全资子公司

2016 年 12 月 31 日:

无

2015 年 12 月 31 日:

子公司名称	少数股东持股 比例(%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
信诺佰世医疗投资（北京）有限公司	49.00	-2,596,644.01		7,032,659.61

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016.8.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
信诺佰世医疗 投资（北京）有 限公司（合并）	8,713,468.42	6,158,340.56	14,871,808.98	3,474,536.60	247,000.00	3,721,536.60

子公司名称	2015.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
信诺佰世医疗投 资（北京）有限 公司（合并）	9,851,523.20	7,427,741.55	17,279,264.75	2,926,898.20		2,926,898.20

子公司名称	2016 年 1-8 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
信诺佰世医疗投资（北京） 有限公司（合并）	9,563,543.60	-3,202,094.17	-3,202,094.17	-757,200.41

子公司名称	2015 年 6-12 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
信诺佰世医疗投资（北京） 有限公司（合并）	3,299,590.00	-5,299,273.49	-5,299,273.49	-2,842,528.92

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。同时董事会授权本公司相关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。董事会通过各项月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。公司客户主要各地三甲医院，属于事业单位管理。在签订新合同之前，本公司会对新客户进行尽职调查，包括但不限于客户管理体制、性质、规模、床位、行业影响、信用、行业管理水平等，并对信用风险进行评估。公司对每一客户根据客户财务管理要求，设定信用帐期，根据信用帐期管理风险。

公司通过对客户信用执行情况进行监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，在持续供货情况下，回款期限改变且无合理原因，无法按约定周期汇款的客户，给予特别“关注”，并采取相应的限制措施，经销售总监批准后，公司才可在未来期间内对其赊销。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险。

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司与银行签订的短期借款协议，约定了固定的借款利率，暂无利率风险。

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。本公司外币尽可能将外币支出与外币收入相匹配以降低汇率风险。目前本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的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	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计
货币资金	65,247,327.52	3,082,815.42	68,330,142.94	48,797,315.14	1,181,485.68	49,978,800.82	864,749.20	874,564.39	1,739,313.59
应收账款	598,743.57	141,693.47	740,437.04	1,299,059.23	124,605.90	1,423,665.13	414,078.85		414,078.85
预收账款	306,775.95	58,059.83	364,835.78	105,682.24	37,682.61	143,364.85	30,601.12	74,369.61	104,970.73
合 计	66,152,847.04	3,282,568.72	69,435,415.76	50,202,056.61	1,343,774.19	51,545,830.80	1,309,429.17	948,934.00	2,258,363.17

(三) 流动性风险

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

九、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的主要股东情况

名称	企业类型	注册地	业务性质	执行事务合伙人 (法定代表人)	对本公司的 持股比例
前瞻投资（香港）有限公司	有限责任	香港	投资	LI-MOU ZHENG	31.446%
厦门市海沧区屹祥投资合伙企业（有限合伙）	有限合伙	厦门	投资	谢美群	12.655%
厦门市海沧区科英投资合伙企业（有限合伙）	有限合伙	厦门	投资	邱笑丽	11.719%
福建省龙岩市鑫莲鑫投资合伙企业（有限合伙）	有限合伙	龙岩	投资	刘晓萍	10.870%

本公司控股股东为前瞻投资（香港）有限公司，实际控制人为 LI-MOU ZHENG。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
LI-MOU ZHENG	实际控制人
HONG RONG	实际控制人家庭成员
阮力	高管
谢美群	间接持有发行人 5%以上股份的股东
生工生物工程（上海）股份有限公司	公司董事胡旭波担任董事的企业
AMOY DIAGNOSITCS LLC	同一实际控制人

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度	2014 年度
生工生物工程（上海）股份有限公司	采购商品	1,702,567.87	1,233,347.64	532,620.75

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
LI-MOU ZHENG	5,000,000.00	2013-04-12	2014-04-11	是
LI-MOU ZHENG	5,000,000.00	2014-01-03	2015-01-02	是
LI-MOU ZHENG	4,000,000.00	2014-04-14	2015-04-13	是
LI-MOU ZHENG	9,500,000.00	2014-12-30	2015-12-29	是
LI-MOU ZHENG	30,000,000.00	2013-09-13	2015-06-12	是
LI-MOU ZHENG	5,000,000.00	2015-12-30	2016-12-29	是
LI-MOU ZHENG	4,500,000.00	2015-12-31	2016-12-30	是

3、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	543.98	446.11	275.58

(五) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
应付账款	生工生物工程（上海）股份有限公司	278,696.99	422,555.55	128,988.30
其他应付款	阮力		36,000.00	

(六) 关联方承诺

无

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

本公司无需披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

类 别	2016.12.31				2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款												
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款												
组合 1	112,312,753.16	98.72	4,422,601.73	3.94	84,257,485.00	99.65	2,959,284.85	3.51	45,931,095.44	99.15	1,696,849.60	3.69
组合 3	1,452,442.40	1.28			297,498.00	0.35			392,640.00	0.85		
组合小计	113,765,195.56	100.00	4,422,601.73	3.94	84,554,983.00	100.00	2,959,284.85	3.51	46,323,735.44	100.00	1,696,849.60	3.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款												
合 计	113,765,195.56	100.00	4,422,601.73		84,554,983.00	100.00	2,959,284.85		46,323,735.44	100.00	1,696,849.60	
									81,595,698.15			
									81,595,698.15			
									44,234,245.84			
									44,234,245.84			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	106,117,346.53	3,183,520.40	3.00	81,718,895.00	2,451,566.85	3.00	44,060,874.64	1,321,826.24	3.00
1 至 2 年	6,195,406.63	1,239,081.33	20.00	2,538,590.00	507,718.00	20.00	1,868,996.80	373,799.36	20.00
3 年以上							1,224.00	1,224.00	100.00
合 计	112,312,753.16	4,422,601.73		84,257,485.00	2,959,284.85		45,931,095.44	1,696,849.60	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	1,826,287.88	1,536,441.65	1,069,696.95

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
实际核销的应收账款	362,971.00	274,006.40	498,262.84

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 12 月 31 日

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
上海市胸科医院	7,051,200.00	6.20	211,536.00
山西省肿瘤医院	6,538,464.00	5.75	630,257.76
上海市肺科医院	3,861,600.00	3.39	115,848.00
广东东方新特药有限公司	3,259,130.40	2.86	97,773.91
复旦大学附属中山医院	3,212,760.00	2.82	96,382.80
合 计	23,923,154.40	21.02	1,151,798.47

2015 年 12 月 31 日

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
第四军医大学唐都医院	6,566,400.00	7.77	196,992.00
上海市胸科医院	2,937,600.00	3.47	88,128.00
第二军医大学长海医院	2,793,300.00	3.30	83,799.00
上海市肺科医院	2,774,400.00	3.28	83,232.00
广东东方新特药有限公司	2,686,934.40	3.18	80,608.03
合 计	17,758,634.40	21.00	532,759.03

2014 年 12 月 31 日

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
第二军医大学长海医院	2,954,700.00	6.38	88,641.00
上海市肺科医院	2,691,600.00	5.81	80,748.00
中日友好医院	1,738,370.00	3.75	151,641.90
广州市科盈科技有限公司	1,621,747.20	3.50	48,652.42
上海市胸科医院	1,566,720.00	3.38	47,001.60
合 计	10,573,137.20	22.82	416,684.92

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

类 别	2016.12.31				2015.12.31				2014.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并												
单独计提坏账准备												
的其他应收款												
按信用风险特征												
组合计提坏账准备												
的其他应收款												
组合 1	590,171.60	2.29	392,762.86	66.55	197,408.74	99.19	280,261.83	38.42	449,209.38	97.24	492,060.29	9.94
组合 3	25,200,000.00	97.71			25,200,000.00	0.81	5,956.00		140,649.28	2.76		
组合小计	25,790,171.60	100.00	392,762.86	66.55	25,397,408.74	100.00	280,261.83	38.42	455,165.38	100.00	492,060.29	9.94
单项金额不重大												
但单独计提坏账												
准备的其他应收												
款												
合 计	25,790,171.60	100.00	392,762.86		25,397,408.74	100.00	280,261.83		455,165.38	100.00	492,060.29	4,597,606.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.12.31		2015.12.31		2014.12.31	
	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	115,496.80	3,464.90	3.00	197,714.41	5,931.43	3.00
1-2 年	57,064.80	11,412.96	20.00	80,160.00	16,032.00	20.00
2-3 年	79,450.00	39,725.00	50.00	386,596.80	193,298.40	50.00
3-4 年	338,160.00	338,160.00	100.00	65,000.00	65,000.00	100.00
合 计	590,171.60	392,762.86		729,471.21	280,261.83	
				4,948,997.95	492,060.29	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	115,501.03	-211,798.46	386,488.92

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
实际核销的其他应收款	3,000.00		55,550.00

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
保证金及押金	569,811.60	652,511.60	637,376.77
备用金	360.00	56,959.61	111,128.68
合并关联方往来款	25,200,000.00	5,956.00	140,669.28
其他往来款	20,000.00	20,000.00	4,200,492.50
合 计	25,790,171.60	735,427.21	5,089,667.23

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海厦维生物技术有限公司	合并关联方	25,200,000.00	1 年以内	97.71	
厦门金原融资担保有限公司	保证金	300,100.00	3—4 年	1.16	300,100.00
林岩	押金	60,000.00	2—3 年	0.23	30,000.00
沈保进	押金	48,436.80	1 年以内	0.19	1,453.10
王立君	押金	33,360.00	3—4 年	0.13	33,360.00
合 计		25,641,896.80		99.42	364,913.10

2015 年 12 月 31 日

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
厦门金原融资担保有限公司	保证金	300,100.00	2-3 年	40.81	150,050.00
厦门海投新阳科技服务公司	押金	65,000.00	3-4 年	8.84	65,000.00
林岩	押金	60,000.00	1-2 年	8.16	12,000.00
湖南省招标有限责任公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	6.80	1,500.00
叶思灵	备用金	50,000.00	1 年以内	6.80	1,500.00
合 计		525,100.00		71.41	230,050.00

2014 年 12 月 31 日

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
龙岩泊利贸易有限公司	其他往来款	3,000,000.00	1 年以内	58.94	90,000.00
福建紫金建材集团有限公司	其他往来款	1,200,000.00	1-2 年	23.58	240,000.00
厦门金原融资担保有限公司	保证金	300,100.00	1-2 年	5.90	60,020.00
厦门艾德生物技术研究中心有限公司	合并关联方往来款	140,669.28	1-2 年	2.76	
厦门海投新阳科技服务公司	押金	105,000.00	2-3 年	2.06	52,500.00
合 计		4,745,769.28		93.24	442,520.00

(三) 长期股权投资

项 目	2016.12.31			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	11,000,000.00		11,000,000.00	31,675,000.00		31,675,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	2013.12.31		本期增加	本期减少	2014.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门艾德生物技术研究中心有限公司		10,000,000.00			10,000,000.00		
厦门艾德医疗器械有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00			
合 计		11,000,000.00		1,000,000.00	10,000,000.00		

被投资单位	2014.12.31		本期增加	本期减少	2015.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门艾德生物技术研究中心有限公司		10,000,000.00			10,000,000.00		
信诺佰世医疗投资（北京）有限公司			21,675,000.00		21,675,000.00		
合 计		10,000,000.00	21,675,000.00		31,675,000.00		

被投资单位	2015.12.31		本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门艾德生物技术研究中心有限公司		10,000,000.00			10,000,000.00		
信诺佰世医疗投资（北京）有限公司		21,675,000.00		21,675,000.00			
上海厦维生物技术有限公司			1,000,000.00		1,000,000.00		
合 计		31,675,000.00	1,000,000.00	21,675,000.00	11,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	225,639,398.05	13,250,506.47	169,282,551.40	7,917,371.48	106,452,409.62	5,904,239.32
其他业务	602,244.13	545,193.02	1,456,899.94	1,450,969.21	1,424,554.95	1,365,404.85
合 计	226,241,642.18	13,795,699.49	170,739,451.34	9,368,340.69	107,876,964.57	7,269,644.17

2、 主营业务（分行业）

行业名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造	222,889,045.27	12,352,118.38	166,779,665.11	7,081,977.93	101,220,784.70	4,867,521.08
检测服务	2,750,352.78	898,388.09	2,502,886.29	835,393.55	5,231,624.92	1,036,718.24
合 计	225,639,398.05	13,250,506.47	169,282,551.40	7,917,371.48	106,452,409.62	5,904,239.32

3、 主营业务（分产品）

产品名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
检测试剂收入	222,889,045.27	12,352,118.38	166,779,665.11	7,081,977.93	101,220,784.70	4,867,521.08
检测服务收入	2,750,352.78	898,388.09	2,502,886.29	835,393.55	5,231,624.92	1,036,718.24
合 计	225,639,398.05	13,250,506.47	169,282,551.40	7,917,371.48	106,452,409.62	5,904,239.32

4、主营业务（分地区）

地区名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北区	27,218,336.43	1,071,838.44	22,688,984.68	829,095.74	14,840,489.57	699,235.69
东二区	39,541,706.54	2,101,125.41	29,657,973.31	1,287,363.24	20,568,896.55	1,343,340.50
东一区	86,251,730.81	5,666,528.30	60,290,848.68	2,794,143.82	34,264,101.67	1,501,676.07
南区	30,582,279.93	1,232,926.18	18,424,537.35	542,434.64	12,642,863.22	567,678.12
西区	28,896,505.45	1,098,583.39	24,158,265.03	676,492.75	17,131,925.39	735,911.60
海外	13,148,838.89	2,079,504.75	14,061,942.35	1,787,841.29	7,004,133.22	1,056,397.34
合 计	225,639,398.05	13,250,506.47	169,282,551.40	7,917,371.48	106,452,409.62	5,904,239.32

5、 公司前五名客户的营业收入情况

2016 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海市肺科医院	13,586,796.12	6.01
上海市胸科医院	10,114,174.76	4.47
广东东方新特药有限公司	9,123,147.96	4.03
复旦大学附属中山医院	7,125,145.63	3.15
上海交通大学医学院附属仁济医院	6,317,902.91	2.79
合 计	46,267,167.38	20.45

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海市肺科医院	11,088,932.04	6.49
上海市胸科医院	8,849,708.74	5.18
第四军医大学唐都医院	6,375,145.63	3.73
VERITAS CORPORATION	4,899,952.59	2.87
上海交通大学医学院附属仁济医院	3,695,067.96	2.16
合 计	34,908,806.96	20.43

2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海市肺科医院	7,867,265.69	7.29
第二军医大学长海医院	4,459,802.16	4.13
上海市胸科医院	3,309,419.31	3.07
四川大学华西医院	2,900,436.71	2.69
复旦大学附属肿瘤医院	2,652,617.70	2.46
合 计	21,189,541.57	19.64

(五) 投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	3,825,000.00		-6,870.50
理财产品投资收益	56,061.00	167,342.47	626,712.34
合 计	3,881,061.00	167,342.47	619,841.84

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	说明
非流动资产处置损益	10,157,671.64	-156,816.27	-67,539.01	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,206,378.69	5,451,619.72	6,512,144.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	117,225.93	210,184.30	626,712.34	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-97,940.51	-3,600.37	-436,920.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-11,719,243.78	-2,098,735.19	
所得税影响额	-2,489,189.76	-780,687.47	-960,875.99	
少数股东权益影响额	-97,397.53	-22,924.71		
合 计	18,796,748.46	-7,021,468.58	3,574,786.09	

(二) 净资产收益率及每股收益

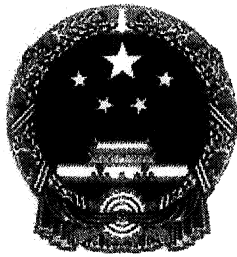
2016 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.43	1.12	1.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.58	0.80	0.80

2015 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.55	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.07	0.47	0.47

2014 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	35.17		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.60		

注：厦门艾德生物医药科技股份有限公司 2015 年 6 月 30 日改制为股份制公司，故每股收益仅披露 2015 年度数据 2016 年度数据。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙会计师事务所

主要经营场所 上海市黄浦区福州路67号四楼

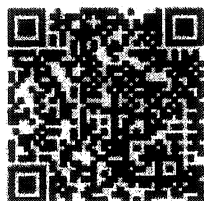
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

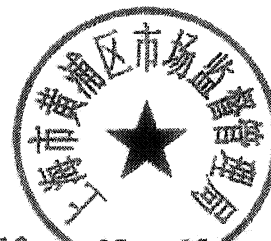
合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日

企业信用信息公示系统网址: <https://www.gs.gov.cn/notice>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

说明

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

会计师事务所

执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

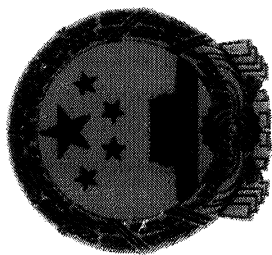
批准设立文号: 沪财会(2000) 26号(转制批文 沪财会(2010) 82号)

批准设立日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

发证机关: 上海市财政局

二〇一〇年四月八日

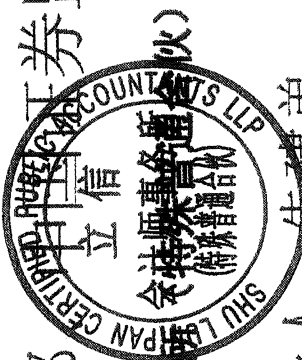
中华人民共和国财政部制



证书序号: 000000

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部

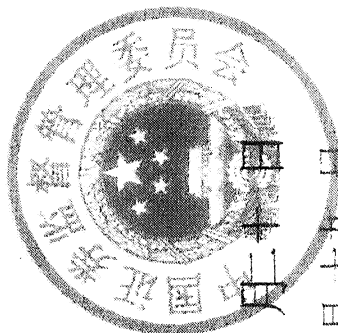
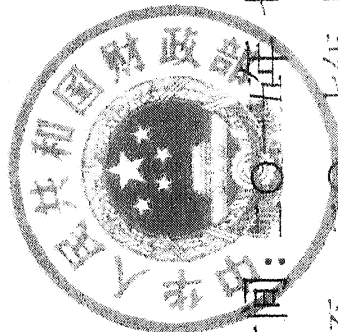


立信会计师事务所

证券监督管理委员会审查, 批准

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一七年七月

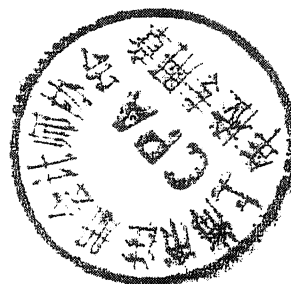
证书有效期至: 二〇一七年七月十九日

年 / 月 / 日

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

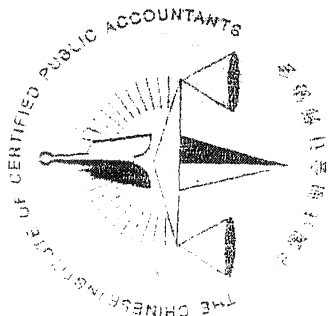
年度检验登记
Annual Renewal Registration

2016年 4月 20日

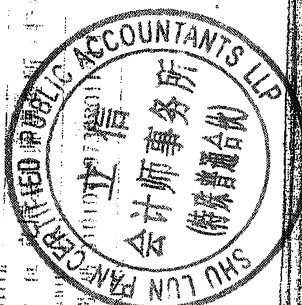


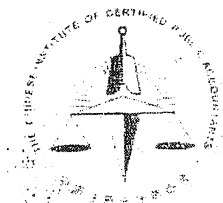
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



Full name: 孙 伟
Sex: 男
Date of birth: 1973.07.01
Working unit: 上海立信会计师事务所(普通合伙)
Identity: 31010519730701001X





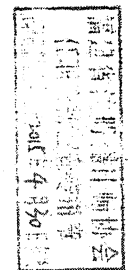
Full name
Sex
Date of birth
Date of issue
No. of certificate
Address
Telephone
Fax
E-mail
Website



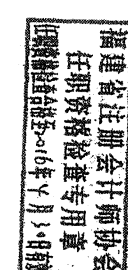
证书编号 33020280882
No. of certificate
本所地址 福建省注册会计师协会
Address of firm
成立日期 1998 03月 10日
Date of business

本证书有效期限一年，期满前续登。
This certificate is valid for another year after
福建省注册会计师协会
任明资格审核专用章
任明资格审核至2016年3月31日有效

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书有效期限一年，期满前续登。
This certificate is valid for another year after this renewal



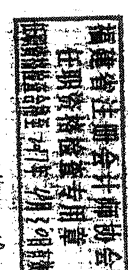
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书有效期限一年，期满前续登。
This certificate is valid for another year after this renewal



2016.4.30

2016.4.30

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书有效期限一年，期满前续登。
This certificate is valid for another year after this renewal



2016.7.29

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书有效期限一年，期满前续登。
This certificate is valid for another year after this renewal



2016.3.11