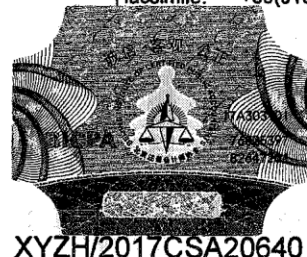


Polymer Technology Systems, Inc
2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-11
— 母公司所有者权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-59

审计报告



XYZH/2017CSA20640

Polymer Technology Systems, Inc:

我们审计了后附的 Polymer Technology Systems, Inc (以下简称“PTS 公司”) 的财务报表, 包括 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表, 2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的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 PTS 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职业道德守则, 计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

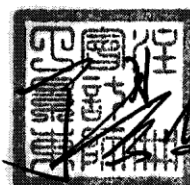
我们认为，PTS 公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

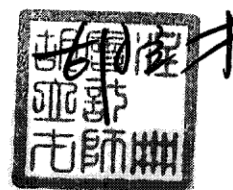


中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年十月二十五日

合并资产负债表

编制单位: Polymer Technology Systems

单位: 人民币元

项 目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产:				
货币资金	六、1	51,918,094.64	48,980,677.06	4,165,343.29
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				
应收账款	六、2	61,384,465.07	56,275,862.74	61,879,344.56
预付款项	六、3	5,842,854.09	3,533,272.23	4,273,128.55
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	六、4	928,044.16	1,922,922.25	785,563.26
买入返售金融资产				
存货	六、5	100,233,136.71	91,571,557.31	91,371,973.92
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、6	1,135,260.73	1,162,509.40	389,096.51
流动资产合计		221,441,855.40	203,446,800.99	162,864,450.09
非流动资产:				
发放贷款及垫款				
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	六、7	17,583,535.77	18,768,185.44	21,209,672.69
在建工程	六、8	18,891,489.02	18,331,238.10	17,702,605.63
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	六、9	34,158,311.48	35,641,276.20	32,523,868.40
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、10	70,106,497.55	78,220,531.01	54,730,134.60
其他非流动资产	六、11	3,333,451.77	389,335.45	620,440.23
非流动资产合计		144,073,235.59	151,350,566.20	126,786,721.55
资产总计		365,515,140.99	354,797,367.19	289,651,171.64

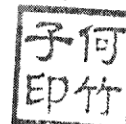
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

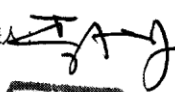


合并资产负债表(续)

编制单位: Polymer Technology Systems

单位: 人民币元

项 目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债:				
短期借款				32,589,391.03
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	六、12	11,963,475.91	8,250,519.63	28,255,115.83
预收款项				
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、13	8,123,247.06	10,236,318.15	8,738,384.92
应交税费	六、14	353,821.83	270,419.17	542,780.54
应付利息				1,396,325.37
应付股利				
其他应付款	六、15	13,296,277.80	6,903,916.61	11,128,603.37
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				13,961,292.47
其他流动负债				
流动负债合计		33,736,822.60	25,661,173.56	96,611,893.53
非流动负债:				
长期借款				22,646,364.15
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款	六、16	1,531,372.63	1,495,775.57	1,136,204.15
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债	六、17	677,440.00	693,700.00	454,552.00
递延收益				
递延所得税负债	六、10	10,568,093.20	10,821,749.90	10,802,389.32
其他非流动负债				
非流动负债合计		12,776,905.83	13,011,225.47	35,039,509.62
负债合计		46,513,728.43	38,672,399.03	131,651,403.15
所有者权益:				
股本	六、18	417,163,363.82	417,163,363.82	212,480,535.63
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	六、19			20,618,682.90
减: 库存股	六、20			10,828,532.32
其他综合收益	六、21	6,385,043.13	13,899,495.96	13,171,181.36
专项储备				
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润	六、22	-104,546,994.39	-114,937,891.62	-77,442,099.08
归属于母公司股东权益合计		319,001,412.56	316,124,968.16	157,999,768.49
少数股东权益				
股东权益合计		319,001,412.56	316,124,968.16	157,999,768.49
负债和股东权益总计		365,515,140.99	354,797,367.19	289,651,171.64

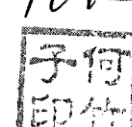
法定代表人: 



主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 



母公司资产负债表

编制单位: Polymer Technology Systems

单位: 人民币元

项 目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产:				
货币资金		51,388,285.42	48,980,677.06	4,165,343.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十六、1	62,860,193.66	56,275,862.74	61,879,344.56
预付款项		5,842,854.09	3,533,272.23	4,273,128.55
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十六、2	2,041,044.28	2,152,214.52	785,563.26
存货		98,876,607.22	91,571,557.31	91,371,973.92
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		1,135,260.73	1,162,509.40	389,096.51
流动资产合计		222,144,245.40	203,676,093.26	162,864,450.09
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	十六、3	10,296.41		
投资性房地产				
固定资产		17,366,254.07	18,768,185.44	21,209,672.69
在建工程		18,891,489.02	18,331,238.10	17,702,605.63
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		34,158,311.48	35,641,276.20	32,523,868.40
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		70,106,497.55	78,220,531.01	54,730,134.60
其他非流动资产		3,333,451.77	389,335.45	620,440.23
非流动资产合计		143,866,300.30	151,350,566.20	126,786,721.55
资产总计		366,010,545.70	355,026,659.46	289,651,171.64

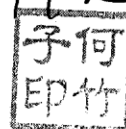
法定代表人



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表 (续)

编制单位: Polymer Technology Systems

单位: 人民币元

项 目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债:				
短期借款				32,589,391.03
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		11,938,395.80	8,250,519.63	28,255,115.83
预收款项				
应付职工薪酬		8,123,247.06	10,236,318.15	8,738,384.92
应交税费		353,821.83	270,419.17	542,780.54
应付利息				1,396,325.37
应付股利				
其他应付款		13,095,202.97	6,903,916.61	11,128,603.37
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				13,961,292.47
其他流动负债				
流动负债合计		33,510,667.66	25,661,173.56	96,611,893.53
非流动负债:				
长期借款				22,646,364.15
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款		748,655.07	1,495,775.57	1,136,204.15
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债		677,440.00	693,700.00	454,552.00
递延收益				
递延所得税负债		10,568,093.20	10,821,749.90	10,802,389.32
其他非流动负债				
非流动负债合计		11,994,188.27	13,011,225.47	35,039,509.62
负 债 合 计		45,504,855.93	38,672,399.03	131,651,403.15
所有者权益:				
股本		417,163,363.82	417,163,363.82	212,480,535.63
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积				20,618,682.90
减: 库存股		-	-	10,828,532.32
其他综合收益		6,350,213.25	13,904,219.31	13,171,181.36
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		-103,007,887.30	-114,713,322.70	-77,442,099.08
股东权益合计		320,505,689.77	316,354,260.43	157,999,768.49
负债和股东权益总计		366,010,545.70	355,026,659.46	289,651,171.64

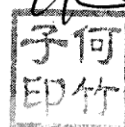
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

编制单位：Polymer Technology Systems

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、营业总收入		174,219,905.72	346,780,326.07	288,641,761.08
其中：营业收入	六、23	174,219,905.72	346,780,326.07	288,641,761.08
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		157,095,992.54	403,454,104.21	280,720,330.06
其中：营业成本	六、23	76,848,205.91	176,218,926.59	131,256,548.89
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				
销售费用	六、24	37,198,997.69	79,374,616.47	70,633,926.37
管理费用	六、25	37,578,386.44	140,654,313.96	66,876,007.62
财务费用	六、26	2,202,573.45	7,090,278.49	9,281,985.80
资产减值损失	六、27	3,267,829.05	115,968.70	2,671,861.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
其他收益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,123,913.18	-56,673,778.14	7,921,431.02
加：营业外收入	六、28			788,287.50
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	六、29	34,278.50	63,504.45	122,342.22
其中：非流动资产处置损失			10,925.25	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,089,634.68	-56,737,282.59	8,587,376.30
减：所得税费用	六、30	6,698,737.45	-19,241,490.05	3,902,254.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,390,897.23	-37,495,792.54	4,685,121.42
归属于母公司股东的净利润		10,390,897.23	-37,495,792.54	4,685,121.42
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额		-7,514,452.83	728,314.60	12,843,912.60
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-7,514,452.83	728,314.60	12,843,912.60
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-7,514,452.83	728,314.60	12,843,912.60
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		-7,514,452.83	728,314.60	12,843,912.60
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		2,876,444.40	-36,767,477.94	17,529,034.02
归属于母公司股东的综合收益总额		2,876,444.40	-36,767,477.94	17,529,034.02
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为0.00元。上年被合并方实现的净利润为0.00元。

法定代表人：李少波

主管会计工作负责人：何子印

会计机构负责人：何子印



3-2-8



母公司利润表

编制单位：Polymer Technology Systems

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、营业收入	十六、4	174,871,975.13	346,780,326.07	288,641,761.08
减：营业成本	十六、4	77,540,471.52	176,218,926.59	131,256,548.89
税金及附加				
销售费用		35,844,263.31	79,150,047.55	70,633,926.37
管理费用		37,578,386.44	140,654,313.96	66,876,007.62
财务费用		2,202,573.45	7,090,278.49	9,281,985.80
资产减值损失		3,267,829.05	115,968.70	2,671,861.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
其他收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,438,451.36	-56,449,209.22	7,921,431.02
加：营业外收入				788,287.50
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		34,278.50	63,504.45	122,342.22
其中：非流动资产处置损失			10,925.25	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,404,172.86	-56,512,713.67	8,587,376.30
减：所得税费用		6,698,737.45	-19,241,490.05	3,902,254.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,705,435.41	-37,271,223.62	4,685,121.42
五、其他综合收益的税后净额		-7,554,006.07	733,037.95	12,843,912.60
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-7,554,006.07	733,037.95	12,843,912.60
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		-7,554,006.07	733,037.95	12,843,912.60
6.其他				
六、综合收益总额		4,151,429.34	-36,538,185.67	17,529,034.02
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

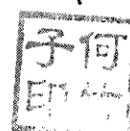
法定代表人：李波



主管会计工作负责人：黄国



会计机构负责人：何子



合并现金流量表

编制单位：Polymer Technology Systems

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		166,947,344.40	358,804,058.81	295,901,107.22
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	六、31(1)	6,611,380.54	45,323,414.34	788,287.50
经营活动现金流入小计		173,558,724.94	404,127,473.15	296,689,394.72
购买商品、接受劳务支付的现金		63,054,654.05	135,624,089.16	82,622,107.43
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		72,416,299.77	178,864,231.62	115,314,181.04
支付的各项税费		190,734.49	336,928.86	983,924.25
支付其他与经营活动有关的现金	六、31(2)	31,939,298.62	101,736,503.80	76,269,641.68
经营活动现金流出小计		167,600,986.93	416,561,753.44	275,189,854.40
经营活动产生的现金流量净额		5,957,738.01	-12,434,280.29	21,499,540.32
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,823,206.16	11,041,665.60	28,301,595.85
投资支付的现金				
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				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,823,206.16	11,041,665.60	28,301,595.85
投资活动产生的现金流量净额		-1,823,206.16	-11,041,665.60	-28,301,595.85
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			142,912,327.67	984,227.61
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金			525,371,781.17	8,955,787.09
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			668,284,108.84	9,940,014.70
偿还债务所支付的现金			599,315,860.84	4,735,993.31
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			2,384,555.02	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计			601,700,415.86	4,735,993.31
筹资活动产生的现金流量净额			66,568,692.98	5,204,021.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,197,114.27	1,707,586.68	2,913,218.58
五、现金及现金等价物净增加额		2,937,417.58	44,815,333.77	1,315,184.44
加：期初现金及现金等价物余额		48,980,677.06	4,165,343.29	2,850,158.85
六、期末现金及现金等价物余额		51,918,094.64	48,980,677.06	4,165,343.29

法定代表人：李波

主管会计工作负责人：何子

会计机构负责人：何子



母公司现金流量表

编制单位：Polymer Technology Systems

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		166,115,145.03	358,804,058.81	295,901,107.22
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		5,515,264.22	45,323,414.34	788,287.50
经营活动现金流入小计		171,630,409.25	404,127,473.15	296,689,394.72
购买商品、接受劳务支付的现金		62,408,661.60	135,624,089.16	82,622,107.43
支付给职工以及为职工支付的现金		71,659,724.05	178,864,231.62	115,314,181.04
支付的各项税费		190,734.49	336,928.86	983,924.25
支付其他与经营活动有关的现金		31,939,298.62	101,736,503.80	76,269,641.68
经营活动现金流出小计		166,198,418.76	416,561,753.44	275,189,854.40
经营活动产生的现金流量净额		5,431,990.49	-12,434,280.29	21,499,540.32
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,823,206.16	11,041,665.60	28,301,595.85
投资支付的现金		10,419.98	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,833,626.14	11,041,665.60	28,301,595.85
投资活动产生的现金流量净额		-1,833,626.14	-11,041,665.60	-28,301,595.85
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	142,912,327.67	984,227.61
取得借款收到的现金		-	525,371,781.17	8,955,787.09
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			668,284,108.84	9,940,014.70
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			599,315,860.84	4,735,993.31
支付其他与筹资活动有关的现金			2,384,555.02	-
筹资活动现金流出小计		-	601,700,415.86	4,735,993.31
筹资活动产生的现金流量净额			66,583,692.98	5,204,021.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,190,755.99	1,707,586.68	2,913,218.58
五、现金及现金等价物净增加额		2,407,608.36	44,815,333.77	1,315,184.44
加：期初现金及现金等价物余额		48,980,677.06	4,165,343.29	2,850,158.85
六、期末现金及现金等价物余额		51,388,285.42	48,980,677.06	4,165,343.29

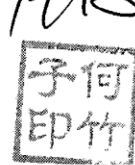
法定代表人：李波



主管会计工作负责人：黄国



会计机构负责人：何子



合并所有者权益变动表

编制单位: Polymer Technology Systems

单位: 人民币元

2017年1-6月

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	417,163,363.82				-		13,899,495.96		-		-114,937,891.62	316,124,968.16
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、本年年初余额	417,163,363.82				-		13,899,495.96		-		-114,937,891.62	316,124,968.16
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-7,514,452.83		-		10,390,897.23	2,876,444.40
(一) 综合收益总额							-7,514,452.83				10,390,897.23	2,876,444.40
(二) 股东投入和减少资本												-
1. 股东投入普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配												-
1. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配												-
4. 其他												-
(四) 股东权益内部结转												-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他												-
(五) 专项储备												-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
(六) 其他												-
四、本年年末余额	417,163,363.82				-		6,385,043.13		-		-104,546,994.39	319,001,412.56

波李印少

法定代表人: 王少波

主管会计工作负责人:

王少波

会计机构负责人:

王少波

黄安国印

王少波印

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：Polymer Technology Systems

单位：人民币元

项 目	2015年度											少数股东权益	所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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		
一、上年年末余额	211,741,766.10				17,969,294.10	10,688,270.56	327,268.76				-82,127,220.50	137,222,837.90	
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	211,741,766.10	-	-	-	17,969,294.10	10,688,270.56	327,268.76	-	-	-	-82,127,220.50	137,222,837.90	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	738,769.53	-	-	-	2,649,388.80	140,261.76	12,843,912.60	-	-	-	4,685,121.42	20,776,930.59	
（一）综合收益总额							12,843,912.60				4,685,121.42	17,529,034.02	
（二）股东投入和减少资本	738,769.53	-	-	-	2,649,388.80	140,261.76	-	-	-	-		3,247,896.57	
1. 股东投入普通股	738,769.53											738,769.53	
2. 其他权益工具持有者投入资本												-	
3. 股份支付计入股东权益的金额												-	
4. 其他												-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	140,261.76	-	-	-	-	-	-140,261.76	
1. 提取盈余公积												-	
2. 提取一般风险准备												-	
3. 对所有者（或股东）的分配												-	
4. 其他												-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本												-	
2. 盈余公积转增股本												-	
3. 盈余公积弥补亏损												-	
4. 其他												-	
（五）专项储备	-		-	-	-		-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取												-	
2. 本年使用												-	
（六）其他												-	
四、本年年末余额	212,480,535.63	-	-	-	20,618,682.90	10,828,532.32	13,171,181.36	-	-	-	-77,442,099.08	157,999,768.49	

法定代表人：王少波

主管会计工作负责人：王少波

会计机构负责人：王少波



母公司所有者权益变动表

编制单位: Polymer Technology Systems

单位: 人民币元

项 目	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	417,163,363.82	-	-	-	-	-	13,904,219.31	-	-	-114,713,322.70	316,354,260.43
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	417,163,363.82	-	-	-	-	-	13,904,219.31	-	-	-114,713,322.70	316,354,260.43
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-7,554,006.06	-	-	11,705,435.40	4,151,429.34
(一) 综合收益总额							-7,554,006.06			11,705,435.40	4,151,429.34
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	417,163,363.82	-	-	-	-	-	6,350,213.25	-	-	-103,007,887.30	320,505,699.77

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

何子印

波孚印少

国黄安印

子何印竹

母公司所有者权益变动表

编制单位：Polymer Technology Systems

单位：人民币元

项 目	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	212,480,535.63	-	-	-	20,618,682.90	10,828,532.32	13,171,181.36	-	-	-77,442,099.08	157,999,768.49
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	212,480,535.63	-	-	-	20,618,682.90	10,828,532.32	13,171,181.36	-	-	-77,442,099.08	157,999,768.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	204,682,828.19	-	-	-	-20,618,682.90	-10,828,532.32	733,037.95	-	-	-37,271,223.62	158,354,491.94
（一）综合收益总额							733,037.95	-	-	-37,271,223.62	-36,538,185.67
（二）股东投入和减少资本	204,682,828.19	-	-	-	-20,618,682.90	-10,828,532.32	-	-	-	-	194,892,677.61
1. 股东投入普通股	145,755,215.48										145,755,215.48
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额					38,308,929.81						38,308,929.81
4. 其他	58,927,612.71				-58,927,612.71	-10,828,532.32					10,828,532.32
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	417,163,363.82	-	-	-	-	-	13,904,219.31	-	-	-114,713,322.70	316,354,260.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位: Polymer Technology Systems

单位：人民币元

项 目	2015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	211,741,766.10				17,969,294.10	10,688,270.56	327,268.76			-82,127,220.50	137,222,837.90
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	211,741,766.10	-	-	-	17,969,294.10	10,688,270.56	327,268.76	-	-	-82,127,220.50	137,222,837.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	738,769.53	-	-	-	2,649,388.80	140,261.76	12,843,912.60	-	-	4,685,121.42	20,776,930.59
（一）综合收益总额							12,843,912.60			4,685,121.42	17,529,034.02
（二）股东投入和减少资本	738,769.53	-	-	-	2,649,388.80	140,261.76		-	-		3,247,896.57
1. 股东投入普通股	738,769.53										738,769.53
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,649,388.80						2,649,388.80
4. 其他						140,261.76					-140,261.76
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	212,480,535.63	-	-	-	20,618,682.90	10,828,532.32	13,171,181.36	-	-	-77,442,099.08	157,999,768.49

法定代表人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人:

26



一、 公司的基本情况

Polymer Technology Systems, Inc. (以下简称本公司) 于 1992 年 11 月 10 日在印第安纳州注册成立, 总部位于印第安纳州的印第安纳波利斯。

本公司属医疗器械行业, 主要从事血脂监测系统和相关试纸的开发、制造和销售。主要产品为血脂监测仪和糖化血红蛋白监测仪及相关试纸, 其次开发和销售一些新产品, 包括数据指标传送装置 (PTS connect) 和便携式采血等。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括 PTS Diagnostics India Private Limited。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 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》及相关规定, 并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持, 认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以美元为记账本位币。本公司在编制本报告期内财务报表时将其折算为人民币报表,折算方法参见本附注四、8所述。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出

售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;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损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司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;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产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其他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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本公司定期评估应收账款的可回收性,对估计有损失的款项提取坏账损失。当评估这些信用损失时,公司考虑多种因素,包括某些款项的账龄、客户的信誉、历史记录等。考虑到行业的当前风险、趋势、变化,定期复核坏账准备政策。如果确定不能收回应收账款,冲销坏账准备。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

本公司在信用期以内的应收账款余额不计提坏账准备;对于一年以内并在信用期之外的应收账款按其余额的 5%计提坏账准备;1-2 年的应收账款按其余额的 20%计提坏账准备;2-3 年的应收账款按其余额的 50%计提坏账准备;3 年以上的应收账款按其余额的 100%计提坏账准备。

本公司的其他应收款均为备用金和押金,属于无风险组合,不计提坏账准备。

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、半成品和库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按标准成本计价,每月末对存货进行价值评估,将其调整为实际成本;领用或发出存货,采用先进先出法确定其实际成本。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取,其可变现净值按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;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备,其可变现净值按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。

本公司存货跌价准备仅针对期末产成品;包括一般准备、对过时或无变现价值的存货全额计提跌价准备和根据剩余存货的成本与可变现净值孰低计提的跌价准备三部分。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值

的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入

所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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；处置后的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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括机器设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)
1	机器设备	3-10	-
2	办公设备	3-10	-
3	电子设备	3-7	-

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 无形资产

本公司无形资产包括商标、专利技术和软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

商标、专利技术和软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间,本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司的主要研究开发项目包括血脂测试仪和糖化血红蛋白仪及相关试纸的研究与开发。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 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;

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

16. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。

上述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作为资产的可收回金额。减值测试后,若上述资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

17. 职工薪酬

本公司职工薪酬均为短期薪酬。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、社会保险费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

18. 预计负债

当与产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

退货准备为公司期末销售给客户的产品根据历史数据和产品种类计提的退货准备金。

19. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要来自于血脂检测仪、糖化血红蛋白检测仪及相关试纸,和其他辅助产品,如采血器、信息传输设备、采血储存器等产品。本公司绝大部分通过经销商进行销售给终端使用者,同时小部分销售给零售药店。收入确认政策如下:

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,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,确认销售商品收入的实现。本公司境内销售在买断销售方式下以商品发出确认收入,国际销售以海关报关为确认销售收入时点;同时考虑由于产品质量引起的销售退货计提退货准备,退货准备是基于历史销售和退货信息的分析进行预计。

20. 政府补助

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

为与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司的政府补助均为收到的政府培训津贴。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可

抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

22. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁和融资租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

本公司作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

23. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付,按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的,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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,以直线法计算当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付,按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值,选用的期权定价模型至少考虑以下因素:①期权的行权价格;②期权的有效期;③标的股份的现行价格;④股价预计波动率;⑤股份的预计股利;⑥期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计数量的依据

在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量,计算截至当期累计应确认的成本费用金额,再减去前期累计已确认金额,作为当期应确认的成本费用金额。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,将其作为授予权益工具的取消处理。

24. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

Polymer Technology Systems, Inc. 财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税-联邦税	应纳税所得额	34%-34.5%
企业所得税-州税	应纳税所得额	5.5%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
PTS Diagnostics India Private Limited	25%

六、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
现金	15,699.47	13,874.00
银行存款	51,902,395.17	48,966,803.06
合计	51,918,094.64	48,980,677.06

2. 应收账款

类别	2017 年 6 月 30 日					2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,400,625.07	100.00	1,016,160.00	1.63	61,384,465.07	57,836,687.74	100.00	1,560,825.00	2.70	56,275,862.74
账龄组合	62,400,625.07	100.00	1,016,160.00	1.63	61,384,465.07	57,836,687.74	100.00	1,560,825.00	2.70	56,275,862.74
其他组合										
合计	62,400,625.07	100.00	1,016,160.00	1.63	61,384,465.07	57,836,687.74	100.00	1,560,825.00	2.70	56,275,862.74

(1) 年末信用期内计提坏账准备的应收账款

组合名称	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
------	-----------------	------------------

Polymer Technology Systems, Inc. 财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内应 收账款组合	45,807,781.15			36,238,213.86		
合计	45,807,781.15			36,238,213.86		

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	15,708,527.22	785,426.36	5.00	19,216,382.10	960,819.10	5.00
1-2 年	704,749.03	140,949.81	20.00	1,970,133.32	394,026.66	20.00
2-3 年	179,567.67	89,783.83	50.00	411,958.46	205,979.24	50.00
合计	16,592,843.92	1,016,160.00		21,598,473.88	1,560,825.00	

(3) 采用其他方法的应收账款坏账准备计提

无

(4) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	992,063.05

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款 性质	核销 金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关 联交易产生
Walmart	货款	917,001.95	无法收回	内部决策后批准	否
Biopharm distribution	货款	48,098.24	无法收回	内部决策后批准	否
BHR Diagnostics Pvt Ltd	货款	26,962.86	无法收回	内部决策后批准	否
合计		992,063.05			

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

Polymer Technology Systems, Inc.财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2017年6月30日 余额	账龄	占应收账款 2017年6月 30日余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 2017年6 月30日余 额
Shanghai Vebery Biotechnology Co. Ltd.	5,089,825.13	一年以内	8.16	
BHR Pharmaceuticals	4,573,986.34	一年以内	7.33	1,761.93
Hanson Medical Systems, Inc.	3,992,284.39	一年以内	6.40	
ARNK Medimpex LTD.	3,927,577.29	一年以内	6.29	69,387.98
Patient Focus Africa (pty) Ltd	3,744,346.37	一年以内	6.00	4,652.66
合计	21,328,019.52		34.18	75,802.57

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,693,401.81	97.44	3,140,869.19	88.89
1-2年	149,452.28	2.56	392,403.04	11.11
合计	5,842,854.09	100.00	3,533,272.23	100.00

(2) 按预付对象归集的2017年6月30日余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 2,973,354.21 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 50.89 %。

4. 其他应收款

类别	2017年6月30日					2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
金额重大并 单项计提坏 账准备的应 收账款										

Polymer Technology Systems, Inc. 财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	2017 年 6 月 30 日					2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	928,044.16	100.00			928,044.16	1,922,922.25	100.00			1,922,922.25
账龄组合										
关联方组合										
无风险组合	928,044.16	100.00			928,044.16	1,922,922.25	100.00			1,922,922.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	928,044.16	100.00			928,044.16	1,922,922.25	100.00			1,922,922.25

(1) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	928,044.16		
合计	928,044.16		—

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 6 月 30 日账面余额	2016 年 12 月 31 日账面余额
备用金	13,548.80	132,629.34
押金	592,711.43	528,079.13
质保金	321,783.93	450,905.00
往来款		811,308.78
合计	928,044.16	1,922,922.25

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

Polymer Technology Systems, Inc. 财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

	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	41,847,415.76	494,531.20	41,352,884.56	42,127,290.94		42,127,290.94
在产品	22,183,217.00		22,183,217.00	16,930,430.69		16,930,430.69
库存商品(产成品)	40,406,839.60	3,709,804.45	36,697,035.15	35,011,155.68	2,497,320.00	32,513,835.68
合计	104,437,472.36	4,204,335.65	100,233,136.71	94,068,877.31	2,497,320.00	91,571,557.31

(2) 存货跌价准备

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加		本期减少		2017 年 6 月 30 日余额
		计提	其他	转回或转销	汇率折算差	
原材料		837,833.11		337,367.01	5,934.90	494,531.20
在产品						
库存商品	2,497,320.00	1,890,377.35		604,103.30	73,789.60	3,709,804.45
合计	2,497,320.00	2,728,210.46		941,470.31	79,724.50	4,204,335.65

本期公司各类存货共计 941,470.31 元已达质保期, 全部予以核销。

6. 其他流动资产

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	性质
所得税退税	1,135,260.73	1,162,509.40	所得税退税
合计	1,135,260.73	1,162,509.40	

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	机器设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1. 2016 年 12 月 31 日余额	41,072,755.88	13,369,752.53	5,206,088.70	59,648,597.11
2. 本期增加金额	2,056,226.95	457,771.47	394,133.71	2,908,132.13
(1) 购置	2,056,226.95	457,771.47	394,133.71	2,908,132.13
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

Polymer Technology Systems, Inc. 财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.汇率折算差	-987,110.25	-318,809.27	-126,702.19	-1,432,621.71
5.2017年6月30日余额	42,141,872.58	13,508,714.73	5,473,520.22	61,124,107.53
二、累计折旧				-
1.2016年12月31日余额	30,002,774.04	8,015,359.98	2,862,277.65	40,880,411.67
2.本期增加金额	2,301,983.57	884,376.25	475,442.18	3,661,802.00
(1) 计提	2,301,983.57	884,376.25	475,442.18	3,661,802.00
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.汇率折算差(增加)	-730,549.48	-198,363.84	-72,728.59	-1,001,641.91
5.2017年6月30日余额	31,574,208.13	8,701,372.39	3,264,991.24	43,540,571.76
三、减值准备				
1.2016年12月31日余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2017年6月30日余额				
四、账面价值				
1.2017年6月30日账面价值	10,567,664.45	4,807,342.34	2,208,528.98	17,583,535.77
2.2016年12月31日账面价值	11,069,981.84	5,354,392.55	2,343,811.05	18,768,185.44

8. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
A1C生	18,891,489.02		18,891,489.02	18,331,238.10		18,331,238.10

Polymer Technology Systems, Inc. 财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产线						
合计	18,891,489.02		18,891,489.02	18,331,238.10		18,331,238.10

(2) 重大工程变动表

工程名称	2016年12月31日余额	本期增加		本期减少		2017年6月30日余额
		新增	汇率变动	转入固定资产	其他减少	
A1C 生产线	18,331,238.10	1,001,806.64	-441,555.72			18,891,489.02
合计	18,331,238.10	1,001,806.64	-441,555.72			18,891,489.02

(续表)

工程名称	预算数	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
A1C 生产线	\$2,393,783.00	110.50	95%				自筹
合计	\$2,393,783.00	—	—				

9. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值				
1.2016年12月31日余额	51,616,453.88	3,770,623.65	4,279,142.60	59,666,220.13
2.本期增加金额	1,654,467.91	138,145.99	1,133,581.36	2,926,195.26
(1)购置	1,654,467.91	138,145.99	1,133,581.36	2,926,195.26
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				

Polymer Technology Systems, Inc. 财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1)处置				
4.汇率折算差	-1,229,485.18	-90,019.88	-113,744.59	-1,433,249.65
5.2017 年 6 月 30 日余额	52,041,436.61	3,818,749.76	5,298,979.37	61,159,165.74
二、累计摊销				
1.2016 年 12 月 31 日余额	19,308,240.93	1,376,097.00	3,340,606.00	24,024,943.93
2.本期增加金额	2,885,356.56	257,786.78	438,373.27	3,581,516.61
(1) 计提	2,885,356.56	257,786.78	438,373.27	3,581,516.61
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.汇率折算差	-486,792.75	-35,312.42	-83,501.11	-605,606.28
5.2017 年 6 月 30 日余额	21,706,804.74	1,598,571.36	3,695,478.16	27,000,854.26
三、减值准备				
1.2016 年 12 月 31 日余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2017 年 6 月 30 日余额				
四、账面价值				
1.2017 年 6 月 30 日账面价值	30,334,631.87	2,220,178.40	1,603,501.21	34,158,311.48
2.2016 年 12 月 31 日账面价值	32,308,212.95	2,394,526.65	938,536.60	35,641,276.20

10. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	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
公益性捐赠	52,648.30	21,059.32	56,004.97	22,121.96
计提带薪休假	1,318,621.80	527,448.72	1,402,693.58	554,063.97
产品质量保证	334,486.00	133,794.40	346,850.00	137,005.75
坏账准备	1,016,160.00	406,464.00	1,560,825.00	616,525.88
存货跌价准备	4,204,335.65	1,681,734.26	2,497,320.00	986,441.40

Polymer Technology Systems, Inc. 财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	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
计提财产税	128,330.18	51,332.07	136,512.12	53,922.29
经营性亏损	157,823,208.48	63,129,283.39	180,975,661.71	71,485,386.37
研发费用	8,299,765.23	3,319,906.09	8,828,936.06	3,487,429.74
计提费用	2,088,688.25	835,475.30	2,221,857.34	877,633.65
合计	175,266,243.89	70,106,497.55	198,026,660.78	78,220,531.01

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2017年6月30日余额		2016年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	8,855,630.58	3,542,252.23	9,182,971.68	3,627,273.81
无形资产摊销	17,564,602.42	7,025,840.97	18,213,863.51	7,194,476.09
合计	26,420,233.00	10,568,093.20	27,396,835.19	10,821,749.90

11. 其他非流动资产

项目	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额
待摊销费用	3,333,451.77	389,335.45
合计	3,333,451.77	389,335.45

注: 本科目核算为刺激血脂试纸销量采取联动销售方式授予客户使用的产品成本(客户的试纸采购需达到合同规定数量), 之后在试纸销售合同期内分期结转仪器成本。

12. 应付账款

项目	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额
合计	11,963,475.91	8,250,519.63
其中: 1年以上	64,007.78	

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
短期薪酬	10,236,318.15	80,552,108.69	82,665,179.78	8,123,247.06
合计	10,236,318.15	80,552,108.69	82,665,179.78	8,123,247.06

Polymer Technology Systems, Inc. 财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	10,153,829.90	70,818,217.93	72,948,126.42	8,023,921.41
职工福利费		315,317.30	315,317.30	
社会保险费	82,488.25	9,418,573.46	9,401,736.06	99,325.65
其中: 医疗保险费	82,488.25	8,681,200.42	8,664,363.02	99,325.65
其他		737,373.04	737,373.04	
合计	10,236,318.15	80,552,108.69	82,665,179.78	8,123,247.06

14. 应交税费

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
财产税	119,163.05	270,419.17
州企业所得税	234,658.78	
合计	353,821.83	270,419.17

15. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额
保证金	5,080,800.00	
代扣代缴个人社保	374,620.38	508,691.39
律师、会计师服务费	882,324.95	1,239,329.74
佣金	1,186,522.61	1,040,550.00
劳务外包	353,441.38	385,938.75
差旅费	531,353.79	488,412.67
运费	159,561.91	211,971.90
网站服务费	167,585.11	478,223.46
职工保险款	716,913.14	
测试服务费	480,539.63	287,202.07
代理费	114,826.08	495,434.30
其他	3,247,788.82	1,768,162.33
合计	13,296,277.80	6,903,916.61

16. 长期应付款

Polymer Technology Systems, Inc. 财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

款项性质	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额
房屋租金	1,531,372.63	1,495,775.57
合计	1,531,372.63	1,495,775.57

17. 预计负债

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	形成原因
销售退货准备	677,440.00	693,700.00	根据历史退货率计提的准备金
合计	677,440.00	693,700.00	

18. 实收资本

投资者名称	2016 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
长沙三诺健康管理有限公司	417,163,363.82	100.00			417,163,363.82	100.00
合计	417,163,363.82	100.00			417,163,363.82	100.00

续上表

投资者名称	2015 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
Gemstar LLC 等 211 个股东	212,480,535.63	100.00	204,682,828.19	417,163,363.82		
长沙三诺健康管理有限公司			417,163,363.82		417,163,363.82	100.00
合计	212,480,535.63	100.00	621,846,192.01	417,163,363.82	417,163,363.82	100.00

注: 本期 Gemstar LLC 等 211 个股东增加实收资本主要是原资本公积转入及为公司偿还负债增加投入。2016 年 7 月 20 日, 股权变更完成后公司将除未分配利润外的权益科目全部计入实收资本。

续上表

投资者名称	2014 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
Gemstar LLC 等 211 个股东	211,741,766.10	100.00	984,227.61	245,458.08	212,480,535.63	100.00

Polymer Technology Systems, Inc. 财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资者名称	2014 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	211,741,766.10	100.00	984,227.61	245,458.08	212,480,535.63	100.00

19. 资本公积

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日 余额
资本溢价	14,205,184.96	9,191,191.22	23,396,376.18	
其他资本公积	6,413,497.94	35,997,670.56	42,411,168.50	
合计	20,618,682.90	45,188,861.78	65,807,544.68	

续上表

项目	2014年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2015年12月31日 余额
资本溢价	13,858,124.40	347,060.56		14,205,184.96
其他资本公积	4,111,169.70	2,432,595.51	130,267.27	6,413,497.94
合计	17,969,294.10	2,779,656.07	130,267.27	20,618,682.90

注：2015、2016 年其他资本公积本期增加主要是本年确认股权激励成本费用；资本溢价本期增加主要是当期行权或失效的股份支付由其他资本公积重分类至资本溢价；2016 年控制权发生变更，其他资本公积 1-7 月增加数为当期确认的股权激励成本的摊销，当期减少数为由于控制权变更导致股票期权加速行权而整体转入股本溢价明细，资本溢价明细本期减少额为控制权转移时库存股的转销。

20. 库存股

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
库存股	10,828,532.32		10,828,532.32	
合计	10,828,532.32		10,828,532.32	

续上表

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
库存股	10,688,270.56	140,261.76		10,828,532.32
合计	10,688,270.56	140,261.76		10,828,532.32

21. 其他综合收益

Polymer Technology Systems, Inc. 财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2016年12月31日	本期发生额					2017年6月30日
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	13,899,495.96	-7,514,452.83			-7,514,452.83		6,385,043.13
其他综合收益合计	13,899,495.96	-7,514,452.83			-7,514,452.83		6,385,043.13

续上表

项目	2015年12月31日	本期发生额					2016年12月31日
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	13,171,181.36	728,314.60			728,314.60		13,899,495.96
其他综合收益合计	13,171,181.36	728,314.60			728,314.60		13,899,495.96

续上表

项目	2014年12月31日	本期发生额					2015年12月31日
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的							

Polymer Technology Systems, Inc. 财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2014年 12月31 日	本期发生额					2015年12 月31日
		本期所得 税前发生 额	减: 前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减: 所 得税费 用	税后归 属于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
其他综合收益							
外币财务报表 折算差额	327,268.76	12,843,912.60			12,843,912.60		13,171,181.36
其他综合收益 合计	327,268.76	12,843,912.60			12,843,912.60		13,171,181.36

22. 未分配利润

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
上期期末余额	-114,937,891.62	-77,442,099.08	-82,127,220.50
加: 期初未分配利润调整数			
本期期初余额	-114,937,891.62	-77,442,099.08	-82,127,220.50
加: 本期归属于母公司所有 者的净利润	10,390,897.23	-37,495,792.54	4,685,121.42
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
本期期末余额	-104,546,994.39	-114,937,891.62	-77,442,099.08

23. 营业收入、营业成本

项目	2017 年 1-6 月发生额		2016 年度发生额		2015 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	174,219,905.72	76,848,205.91	346,780,326.07	176,218,926.59	288,641,761.08	131,256,548.89
合计	174,219,905.72	76,848,205.91	346,780,326.07	176,218,926.59	288,641,761.08	131,256,548.89

24. 销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	23,419,899.64	52,930,060.04	46,684,799.23
办公相关费用	5,901,755.40	10,081,254.39	9,799,592.78
运费	231,183.39	537,570.80	573,184.59
差旅费	2,938,208.64	5,268,538.97	4,757,465.03

Polymer Technology Systems, Inc. 财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
通讯费	177,674.04	393,748.64	344,444.37
交通费	948,977.99	2,063,960.33	1,777,047.80
广告宣传费	1,074,690.21	1,217,838.90	923,739.45
会议及培训相关费用	1,096,569.63	2,472,600.04	1,900,142.87
促销活动费	645,999.38	2,531,963.62	2,246,179.01
折旧/摊销	479,899.41	895,651.67	755,630.89
其他	284,139.96	981,429.07	871,700.35
合计	37,198,997.69	79,374,616.47	70,633,926.37

25. 管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	11,240,117.18	17,827,982.14	11,852,381.27
办公相关费用	1,693,911.50	2,859,688.76	2,632,108.99
研发费	19,275,584.36	37,345,388.53	41,290,284.46
折旧摊销费	196,354.10	274,149.43	139,894.48
商务服务费	4,227,169.23	7,479,336.12	6,463,188.13
差旅费	283,053.07	241,647.90	738,957.73
交通费	162,583.41	131,920.04	151,711.16
通讯费	41,111.51	54,116.32	44,862.51
运费	177,635.99	249,934.72	39,803.47
其他	280,866.09	515,002.49	949,845.02
收购交易费用		35,366,217.70	
股权支付费用		38,308,929.81	2,572,970.40
合计	37,578,386.44	140,654,313.96	66,876,007.62

26. 财务费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
利息支出		2,358,431.63	3,584,202.32
减：利息收入	56,007.98		
加：汇兑损失			

Polymer Technology Systems, Inc. 财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
加：其他支出—银行手续费	664,621.11	627,974.85	453,607.30
其他支出—银行贷款合同费		398,503.93	311,776.66
其他支出—现金折扣	1,593,960.32	3,337,305.33	3,781,830.22
其他支出—融资费用摊销		368,062.75	1,150,569.30
合计	2,202,573.45	7,090,278.49	9,281,985.80

27. 资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
坏账准备	539,618.59	835,496.78	332,224.08
存货跌价准备	2,728,210.46	-719,528.08	2,339,637.30
合计	3,267,829.05	115,968.70	2,671,861.38

28. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
政府培训补助			788,287.50
合计			788,287.50

注：根据印第安纳州政府的《SKILLS ENHANCEMENT FUND》文件，当地政府提供专项补助用于帮助本公司员工提高技术水平。

29. 营业外支出

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
对外捐赠	34,278.50	52,579.20	122,342.22
固定资产处置损失		10,925.25	
合计	34,278.50	63,504.45	122,342.22

30. 所得税费用

(1) 所得税费用

Polymer Technology Systems, Inc. 财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
当年所得税费用	342,782.60	575,793.39	1,063,907.99
递延所得税费用	6,355,954.85	-19,817,283.44	2,838,346.89
合计	6,698,737.45	-19,241,490.05	3,902,254.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度发生额	2015 年度发生额
利润总额	17,089,634.68	-56,737,282.59	8,587,376.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,750,405.70	-22,411,226.62	3,392,013.64
适用税率与确认递延所得税税率差异的影响			
不可抵扣成本的影响		1,955,911.71	585,239.78
州税的影响	-51,668.25	1,213,824.86	91,171.44
递延所得税资产减值准备的转回的影响			
联邦税与选择性税对于折旧的影响			
其他调整			-166,169.98
选择性税经营性亏损抵减			
对于前期多计预缴所得税冲回			
所得税费用	6,698,737.45	-19,241,490.05	3,902,254.88

31. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
政府培训津贴			788,287.50
保险赔款	611,797.12		
备用金归还	801,800.44		
利息收入	56,007.98		
收到保证金	5,141,775.00		
保证金归还		45,323,414.34	
合计	6,611,380.54	45,323,414.34	788,287.50

Polymer Technology Systems, Inc.财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
办公相关费用	7,595,666.90	12,940,943.15	12,431,701.77
运费	408,819.38	787,505.52	612,988.06
差旅费	3,221,261.71	5,510,186.87	5,496,422.76
通讯费	218,785.55	447,864.96	389,306.88
交通费	1,111,561.40	2,195,880.37	1,928,758.96
广告宣传费	1,074,690.21	1,217,838.90	923,739.45
会议及培训相关费用	1,096,569.63	2,472,600.04	1,900,142.87
促销活动费	645,999.38	2,531,963.62	2,246,179.01
其他	565,006.05	515,002.49	1,821,545.37
研发费	11,109,148.07	34,179,224.09	41,290,284.46
商务服务费	4,227,169.23	7,479,336.12	6,463,188.13
银行手续费	664,621.11	634,930.67	453,607.30
银行贷款合同费		402,918.00	311,776.66
股权转让中介费		30,420,309.00	
合计	31,939,298.62	101,736,503.80	76,269,641.68

(2) 现金流量表补充资料

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	10,390,897.23	-37,495,792.54	4,685,121.42
加: 资产减值准备	3,267,829.05	115,968.70	2,671,861.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,661,802.00	8,208,858.00	7,049,471.73
无形资产摊销	3,581,516.61	5,746,203.24	5,106,795.45
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		10,925.25	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)			
公允价值变动损益(收益以“-”填列)			
财务费用(收益以“-”填列)		3,124,998.31	5,046,548.28
投资损失(收益以“-”填列)			
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	8,114,033.46	-23,490,396.41	-3,177,935.73
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-253,656.70	19,360.58	3,397,897.56
存货的减少(增加以“-”填列)	-10,368,595.05	361,582.21	-32,356,855.18

Polymer Technology Systems, Inc. 财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	-5,878,641.10	5,205,979.15	7,261,409.87
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	-6,557,447.49	25,758,033.22	21,815,225.54
其他			
经营活动产生的现金流量净额	5,957,738.01	-12,434,280.29	21,499,540.32
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:			
现金的年末余额	51,918,094.64	48,980,677.06	4,165,343.29
减: 现金的年初余额	48,980,677.06	4,165,343.29	2,850,158.85
加: 现金等价物的年末余额			
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	2,937,417.58	44,815,333.77	1,315,184.44

(3) 现金和现金等价物

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
现金	51,918,094.64	48,980,677.06	4,165,343.29
其中: 库存现金	15,699.47	13,874.00	12,987.20
可随时用于支付的银行存款	51,902,395.17	48,966,803.06	4,152,356.09
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			
现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
年末现金和现金等价物余额	51,918,094.64	48,980,677.06	4,165,343.29

32. 所有者权益变动表项目

本期所有者权益变动表中无金额重要的“其他”项。

33. 外币货币性项目

(1) 境外经营实体

本公司之全资子公司 PTS Diagnostics India Private Limited, 经营地为印度，记账本位币为卢比。

七、 合并范围的变化

(1) 其他原因的合并范围变动

2016年10月14日在印度新设子公司 PTS Diagnostics India Private Limited。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
PTS Diagnostics India Private Limited	印度	印度	销售药品	100%		设立

九、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

2) 价格风险

本公司目前无以公允价值计量的金融资产和金融负债，基本不受价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2017年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括合并报表中确认的应收账款的账面价值。

公司管理层会对未收回的应收账款进行复核，以确定款项的可回收性，并确保就无法收回的款项计提了充分的坏账准备。本公司对每个客户的财务状况会定期进行分析。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
长沙三诺健康管理有限公司	中国湖南长沙	健康管理；营养健康咨询服务。	2,000.00万元	100.00	100.00

(2) 控股股东的注册资本及其变化

Polymer Technology Systems, Inc.财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东	2016年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2017年6月 30日余额
长沙三诺健康管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2016年12月 31日余额	2017年6月 30日余额	2016年12月 31日比例	2017年6月 30日比例
长沙三诺健康管理有限公司	417,163,363.82	417,163,363.82	100.00	100.00

2.子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3.其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
三诺生物传感股份有限公司	对本公司股东长沙三诺健康管理有限公司具有重大影响

(二) 关联交易**1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易****(1) 销售商品/提供劳务**

关联方	关联交易内容	2017年1-6月
三诺生物传感股份有限公司	销售商品	222,367.89
合计		222,367.89

十一、 股份支付**1. 股份支付总体情况**

因认为 Coremedica Laboratories Inc. 及 Coremedica Laboratories, LLC (以下合称“Coremedica”) 违反了其与 PTS 签署的《实验室分析与设备提供协议》中约定的产品适销性和适用性保证义务，以及未提供专业的与熟练的临床实验服务，PTS 向印第安纳州马里恩高等法院-商业法院对 Coremedica 提起诉讼，要求 Coremedica 赔偿 PTS 的损失、成本、律师费用及其他合理费用。

截至报告日，前述诉讼尚未审理。诉讼当事人将于 2018 年 4 月 15 日前提出处置性动议，并可以于 2018 年 9 月 24 日前通过调解达成和解协议，如届时双方无法达成和解协议，该诉讼将于 2018 年 10 月 29 日进行审理。

十三、 承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无

2. 利润分配情况

无

3. 销售退回

无

4. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2016 年 4 月 29 日，三诺生物传感股份有限公司（以下简称三诺生物）全资子公司 Abbey Merger Sub, Inc. (根据交易对方所在地法律的相关要求，三诺生物为本次并购交易而设立的境外特殊目的公司 SPV) 和三诺生物与 PTS 公司和 PTS 公司代表 Shareholder Representative Services LLC 就标的公司的并购事宜达成一致，并签署了附条件生效的《并购协议》：三诺生物拟出资 11,000 万美元的购买价款，并购完成后，三诺生物将持有标的公司 100% 的股份。本次交易采取 11,000 万美元的现金支付加上未来不超过 9,000 万美元的标的公司业务收入目标达成付款计划。

2016 年 5 月 24 日，三诺生物与建投嘉孚（上海）投资有限公司签署《出资协议》，共同出资人民币 75,000 万元，成立长沙三诺健康，由三诺健康收购本公司并完成相关交割工作。

Polymer Technology Systems, Inc.财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
公司本期授予的各项权益工具总额			60.55 份
公司本期行权的各项权益工具总额		1 份	20.68 份
公司本期失效的各项权益工具总额		1 份	19.4 份
公司各期发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限		2016年7月20日控制权转移，所有股票期权加速行权。	2700美元-11907美元 每份；11/15/2016-2/10/2025 (CEO Robert Huffstodt 的股票期权无行权有效期)。
公司各期其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		Balckscholesmodel	Balckscholesmodel
对可行权权益工具数量的确定依据		一份权证对应一份普通股	一份权证对应一份普通股
本期估计与上年估计有重大差异的原因		无重大差异	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		23,396,376.18	20,618,682.90
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		2,777,693.28	2,649,388.80

十二、 或有事项

截至2017年6月30日，本公司需要披露的重大或有事项如下：

1. Coremedica 诉讼

Polymer Technology Systems, Inc. 财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2016年6月17日，三诺生物将其持有的 Abbey 公司全部股份，及三诺生物公司在《并购协议》中的权利与义务全部转让给三诺健康。

2016年7月20日，PTS、Shareholder Representative Services LLC及三诺健康共同签署了《Acknowledgement of Assignment of Agreement and Plan of Merger And Funds Flow Statement》，确认三诺生物已将持有的Abbey的全部股权以及其在《并购协议》中的权利与义务全部转让给三诺健康，并由三诺健康通过Abbey吸收合并PTS。同日，三诺健康与Shareholder Representative Services LLC完成PTS的股权交割，股权转让价款为110,137,500美元。此外，股权转让价款还包括不超过9,000万美元的盈利能力付款计划（或有对价）。前述股权交割完成后，三诺健康持有PTS100%的股权，为PTS的唯一股东。

十五、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响：无。
2. 债务重组：无。
3. 资产置换：无。
4. 年金计划：无。
5. 终止经营：无。
6. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

类别	2017年6月30日					2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,876,353.66	100	1,016,160.00	1.59	62,860,193.66	57,836,687.74	100.00	1,560,825.00	2.70	56,275,862.74
账龄组合	63,876,353.66	100	1,016,160.00	1.59	62,860,193.66	57,836,687.74	100.00	1,560,825.00	2.70	56,275,862.74
其他组合	63,876,353.66		1,016,160.00	1.59	62,860,193.66					

Polymer Technology Systems, Inc. 财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2017年6月30日					2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	63,876,353.66	100	1,016,160.00	1.59	62,860,193.66	57,836,687.74	100.00	1,560,825.00	2.70	56,275,862.74

(1) 年末信用期内计提坏账准备的应收账款

组合名称	2017年6月30日			2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用期内应收账款组合	47,283,509.74			36,238,213.86		
合计	47,283,509.74			36,238,213.86		

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年6月30日			2016年12月31日		
	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	15,708,527.22	785,426.36	5.00	19,216,382.10	960,819.10	5.00
1-2年	704,749.03	140,949.81	20.00	1,970,133.32	394,026.66	20.00
2-3年	179,567.67	89,783.83	50.00	411,958.46	205,979.24	50.00
合计	16,592,843.92	1,016,160.00		21,598,473.88	1,560,825.00	

(3) 采用其他方法的应收账款坏账准备计提

无

(4) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	992,063.05

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Walmart	货款	917,001.95	无法收回	内部决策后批准	否

Polymer Technology Systems, Inc. 财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Biopharm distribution	货款	48,098.24	无法收回	内部决策后批准	否
BHR Diagnostics Pvt Ltd	货款	26,962.86	无法收回	内部决策后批准	否
合计		992,063.05			

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017 年 6 月 30 日 余额	账龄	占应收账款 2017 年 6 月 30 日余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 2017 年 6 月 30 日余 额
Shanghai Vebery Biotechnology Co. Ltd.	5,089,825.13	一年以内	8.16	
BHR Pharmaceuticals	4,573,986.34	一年以内	7.33	1,761.93
Hanson Medical Systems, Inc.	3,992,284.39	一年以内	6.40	
ARNK Medimpex LTD.	3,927,577.29	一年以内	6.29	69,387.98
Patient Focus Africa (pty) Ltd	3,744,346.37	一年以内	6.00	4,652.66
合计	21,328,019.52		34.18	75,802.57

2. 其他应收款

类别	2017 年 6 月 30 日					2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,041,044.28	100.00			2,041,044.28	2,152,214.52	100.00			2,152,214.52
账龄组合										
关联方组合										

Polymer Technology Systems, Inc. 财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	2017 年 6 月 30 日					2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合	2,041,044.28	100.00			2,041,044.28	2,152,214.52	100.00			2,152,214.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	2,041,044.28	100.00			2,041,044.28	2,152,214.52	100.00			2,152,214.52

(1) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	2,041,044.28		
合计	2,041,044.28		—

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 6 月 30 日账面余额	2016 年 12 月 31 日账面余额
备用金	13,548.80	361,921.61
押金	592,711.43	528,079.13
质保金	321,783.93	450,905.00
往来款	1,113,000.12	811,308.78
合计	2,041,044.28	2,152,214.52

Polymer Technology Systems, Inc.财务报表附注

2015年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

(2) 长期股权投资分类

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	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	10,296.41		10,296.41			
对联营、合营企业投资						
合计	10,296.41		10,296.41			

(3) 对子公司投资

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
PTS Diagnostics India Private Limited		10,296.41		10,296.41		
合计		10,296.41		10,296.41		

印度子公司 PTS Diagnostics India Private Limited 于 2016 年 10 月 14 日成立, PTS 实际于 2017 年 1 月 31 日注资 1519.90 美元。

Polymer Technology Systems, Inc.财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-6 月发生额		2016 年度发生额		2015 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	174,871,975.13	77,540,471.52	346,780,326.07	176,218,926.59	288,641,761.08	131,256,548.89
合计	174,871,975.13	77,540,471.52	346,780,326.07	176,218,926.59	288,641,761.08	131,256,548.89

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2017 年 10 月 25 日由本公司董事会批准报出。

Polymer Technology Systems, Inc. 财务报表补充资料

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	2017 年 1-6 月	2016 年金额	2015 年金额	说明
非流动资产处置损益		-10,925.25		
计入当期损益的政府补助			788,287.50	政府培训津贴
理财产品投资损益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,278.50	-52,579.20	-122,342.22	捐赠支出
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免				
小计	-34,278.50	-63,504.45	665,945.28	
所得税影响额	13,540.01	25,084.26	-133,189.06	
少数股东权益影响额（税后）				
合计	-20,738.49	-38,420.19	532,756.22	

Polymer Technology Systems, Inc.

二〇一七年十月二十五日