

广州万孚生物技术股份有限公司
2017 年度审计报告

日
事
文

防伪条形码：



防伪 编号：00202018040158584967

立信会计师事务所 特殊普通合伙

报告 文号：信会师报字[2018]第 ZC10324 号

委托 单位：广州万孚生物技术股份有限公司

被审验单位名称：广州万孚生物技术股份有限公司

被审单位所在地：广州

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：年度审计（无保留意见）

报告 日期：2018 年 4 月 27 日

报备 时间：2018 年 4 月 25 日 16:09:24

签名注册会计师：王建民

黄春燕

广州万孚生物技术股份有限公司



2017 年度审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-38010065

传 真：

通信 地址：广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼

电子 邮件：

事务所网址：

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：020-38922371、38922373

防伪 查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>

广州万孚生物技术股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-6
二、 财务报表	
合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
合并利润表和公司利润表	5-6
合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	1-112



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审计报告

信会师报字[2018]第ZC10324号

广州万孚生物技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广州万孚生物技术股份有限公司（以下简称“万孚生物”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万孚生物2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万孚生物，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三（二十五）及附注五（三十六）所列示，万孚生物在与交易相关的经济利益很可能流入公司，相关收入能够可靠计量且满足各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关收入现实。2017年度，公司营业收入为人民币114,548.45万元，较2016年增加109.28%。其中通过经销商进行销售实现的营业收入为94,063.82万元，占营业收入的比例为82.12%。经销商销售收入是否在恰当的会计期间入账可能存在错报风险且营业收入是万孚生物的关键业绩指标之一。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

- （1）了解、评价并测试与销售业务相关的内部控制；
- （2）通过访谈、抽样检查销售合同等，对产品销售收入确认时点进行分析评估；
- （3）分析各月的收入波动、主要产品的收入变化；
- （4）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单等；
- （5）针对资产负债日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，确认收入是否记录在正确的会计期间；
- （6）结合函证程序，检查收入确认的真实性。

（二）诉讼事项

1、事项描述

如财务报表附注十四（三）所述，万孚生物及下属子公司涉及诉讼事项，这些诉讼事项主要是深圳市理邦精密仪器股份有限公司就专利侵权纠纷向广州知识产权法院提起诉讼，要求重新认定专利申请权、专利发明人等及要求万孚生物及下属子公司广州海孚医疗科技有限公司赔偿经济损失。我们把诉讼事项列为关键审计事项，是因为在案件尚未判决之前，对于案件可能的结果并进而对财务报表可能的影响金额需要管理层做出重大的判断。

2、审计应对

针对诉讼事项，我们实施的审计程序包括：

- (1) 了解、评价万孚生物管理层对诉讼事项进行识别、评估和会计处理的内部控制；
- (2) 获取并检查未决诉讼案件的起诉书等资料，与公司法务部人员讨论诉讼的具体情况；
- (3) 获取外聘律师出具的法律意见书，询证未决诉讼的基本情况、进展情况、潜在风险；
- (4) 我们利用上述收集所得的资料与管理层进行讨论，评估管理层根据律师专业意见而作出的会计处理是否恰当。

(三) 企业合并的会计处理

1、事项描述

如财务报表附注“六、合并范围的变更”所述，万孚生物于2017年内完成四川瑞坤恒远科技有限公司等七家公司的现金收购。该现金收购涉及非同一控制下企业合并的会计处理，非同一控制下企业合并中对购买日的判断、购买日公允价值的确定、商誉的计算和分摊、控制权的分析以及对合并事项的会计处理需要管理层做出估计和判断，因此我们将该事项识别为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 获取并查看股权转让协议、增资协议及与股权收购、增资相关的股东会、董事会决议、股权价款支付凭证、股权工商变更等相关文件，检查相关法律手续是否完备，复核管理层对股权是否达到控制的判断、对收购日的判断、对相关合同条款、承诺事项的理解以及对会计处理影响的分析；
- (2) 获取并查看被购买企业的评估报告及购买日审计报告，检查合并成本在取得各项可辨认资产和负债之间分配的合理性，对购买日企业合并会计处理进行复核；
- (3) 对管理层聘任的资产评估师进行访谈，对其资格、独立性和专业胜任能力进行评价，以及了解其对于购买日各项可辨认资产、负债公允价值的评估所采用的方法和模型；

- (4) 结合对行业的了解及公司特点,复核管理层及其聘请的资产评估师在评估各项可辨认资产、负债公允价值时运用的基本假设、估值基础、重大估计及判断的合理性;
- (5) 对股权收购中产生的商誉或收益进行复核及判断其合理性;
- (6) 评估股权收购在财务报表中披露的充分性。

四、其他信息

万孚生物管理层对其他信息负责。其他信息包括万孚生物2017年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、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。

在编制财务报表时,管理层负责评估万孚生物的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算万孚生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万孚生物的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万孚生物持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万孚生物不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就万孚生物中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



(此页无正文，为签字盖章页)



中国注册会计师：王建民（项目合伙人）




中国注册会计师：黄春燕




中国·上海

二〇一八年四月二十七日

广州万孚生物技术股份有限公司
合并资产负债表
2017年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	473,003,092.99	576,674,476.86
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	五(二)	1,091,916.96	
应收账款	五(三)	245,676,944.23	58,007,913.56
预付款项	五(四)	29,770,623.31	5,515,692.37
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五(五)	34,744,457.13	6,535,756.07
存货	五(六)	130,629,074.86	79,290,532.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(七)	42,106,331.30	176,836.47
流动资产合计		957,022,440.78	726,201,207.74
非流动资产:			
可供出售金融资产	五(八)	124,547,519.15	2,462,189.25
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(九)	3,867,310.73	3,778,803.16
投资性房地产	五(十)	41,851,608.44	
固定资产	五(十一)	249,183,001.67	220,059,572.88
在建工程	五(十二)	4,939,381.08	3,707,664.54
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十三)	105,668,022.10	14,573,953.98
开发支出	五(十四)	14,783,428.89	6,683,002.71
商誉	五(十五)	154,486,084.59	6,544,663.45
长期待摊费用	五(十六)	7,895,490.13	69,377.83
递延所得税资产	五(十七)	12,824,951.72	6,892,409.24
其他非流动资产	五(十八)	17,700,027.36	14,774,400.36
非流动资产合计		737,746,825.86	279,546,037.40
资产总计		1,694,769,266.64	1,005,747,245.14

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:

余芳霞

余芳霞

会计机构负责人:

彭彩霞

彭彩霞

广州万孚生物技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017年12月31日
（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	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五(十九)	19,500,000.00	4,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(二十)	140,483,862.70	50,930,206.82
预收款项	五(二十一)	28,152,978.67	25,756,239.72
应付职工薪酬	五(二十二)	39,352,106.67	22,369,476.26
应交税费	五(二十三)	37,538,932.56	20,871,537.40
应付利息	五(二十四)	37,919.79	6,299.99
应付股利			
其他应付款	五(二十五)	110,828,197.36	8,476,151.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十六)	4,424,216.26	7,718,217.04
其他流动负债	五(二十七)	0.00	147,362.14
流动负债合计		380,318,214.01	140,275,490.46
非流动负债：			
长期借款	五(二十八)	114,347,132.05	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五(二十九)	9,999,905.62	10,495,371.77
递延所得税负债	五(二十七)	151,119.40	225,097.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		124,498,157.07	10,720,469.50
负债合计		504,816,371.08	150,995,959.96
所有者权益：			
股本	五(三十)	178,051,500.00	176,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(三十一)	349,450,140.67	290,525,817.90
减：库存股	五(三十二)	64,027,315.00	
其他综合收益	五(三十三)	1,878,763.63	-3,219,503.15
专项储备			
盈余公积	五(三十四)	69,442,289.48	50,555,220.25
一般风险准备			
未分配利润	五(三十五)	494,195,280.23	328,787,336.23
归属于母公司所有者权益合计		1,028,990,659.01	842,648,871.23
少数股东权益		160,962,236.55	12,102,413.95
所有者权益合计		1,189,952,895.56	854,751,285.18
负债和所有者权益总计		1,694,769,266.64	1,005,747,245.14

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：

 王健华

主管会计工作负责人：

余芳霞
报表第2页

会计机构负责人：

 彭彩霞

广州万孚生物技术股份有限公司
资产负债表
2017年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		275,485,592.61	559,417,267.07
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	十五(一)	196,929,268.44	140,484,272.37
预付款项		6,965,292.47	5,139,863.56
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五(二)	25,998,129.11	5,712,295.13
存货		72,100,745.46	64,339,594.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		577,479,028.09	775,093,292.83
非流动资产:			
可供出售金融资产		1,510,000.00	10,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五(三)	436,689,540.85	34,123,800.55
投资性房地产			
固定资产		206,147,219.97	170,947,776.21
在建工程		1,406,770.84	3,707,664.54
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		33,124,410.09	14,557,206.41
开发支出		13,236,652.31	6,683,002.71
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,277,876.10	3,238,360.16
其他非流动资产		13,566,574.58	14,774,400.36
非流动资产合计		708,959,044.74	248,042,210.94
资产总计		1,286,438,072.83	1,023,135,503.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

 王建华

主管会计工作负责人:

余芳霞



会计机构负责人:





报表 第 3 页

广州万孚生物技术股份有限公司
资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（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	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		19,500,000.00	2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		59,269,099.93	41,622,700.61
预收款项		12,301,616.70	19,616,188.58
应付职工薪酬		32,060,947.24	21,324,798.07
应交税费		18,737,029.97	20,289,554.22
应付利息		37,919.79	2,252.74
应付股利			
其他应付款		72,738,105.24	6,963,302.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,424,216.26	7,718,217.04
其他流动负债			
流动负债合计		219,068,935.13	119,537,013.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		9,999,905.62	10,495,371.77
递延所得税负债		151,119.40	225,097.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,151,025.02	10,720,469.50
负债合计		229,219,960.15	130,257,483.38
所有者权益：			
股本		178,051,500.00	176,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		354,371,032.90	290,525,817.90
减：库存股		64,027,315.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		69,442,289.48	50,555,220.25
未分配利润		519,380,605.30	375,796,982.24
所有者权益合计		1,057,218,112.68	892,878,020.39
负债和所有者权益总计		1,286,438,072.83	1,023,135,503.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

王继华

主管会计工作负责人：

余芳霞

会计机构负责人：

陈树明

广州万孚生物技术股份有限公司
合并利润表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,145,484,483.07	547,353,286.91
其中: 营业收入	五(三十六)	1,145,484,483.07	547,353,286.91
二、营业总成本		919,458,222.86	398,908,383.13
其中: 营业成本	五(三十六)	444,441,937.67	172,456,292.18
税金及附加	五(三十七)	5,926,808.36	2,276,130.50
销售费用	五(三十八)	237,937,837.12	134,402,147.36
管理费用	五(三十九)	201,748,714.11	102,449,635.95
财务费用	五(四十)	20,969,776.52	-11,556,658.20
资产减值损失	五(四十一)	8,433,149.08	-1,119,164.66
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(四十二)	2,858,863.77	10,277,817.97
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		88,507.57	40,373.28
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十三)	-20,482.47	
其他收益	五(四十四)	31,737,142.45	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		260,601,783.96	158,722,721.75
加: 营业外收入	五(四十五)	7,742,533.12	16,064,063.91
减: 营业外支出	五(四十六)	1,630,376.26	556,800.35
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		266,713,940.82	174,229,985.31
减: 所得税费用	五(四十七)	41,646,457.08	28,723,419.21
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		225,067,483.74	145,506,566.10
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		225,067,483.74	145,506,566.10
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		14,372,470.51	519,835.69
2. 归属于母公司股东的净利润		210,695,013.23	144,986,730.41
六、其他综合收益的税后净额		5,098,266.78	-2,979,781.12
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,098,266.78	-2,979,781.12
(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		5,098,266.78	-2,979,781.12
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		5,098,266.78	-2,979,781.12
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		230,165,750.52	142,526,784.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		215,793,280.01	142,006,949.29
归属于少数股东的综合收益总额		14,372,470.51	519,835.69
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.20	0.82
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.20	0.82

本期未发生同一控制下企业合并。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

 王世华

主管会计工作负责人:

 余芳霞

会计机构负责人:

 彭永明

广州万孚生物技术股份有限公司

利润表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五(四)	756,531,039.53	531,858,674.24
减: 营业成本	十五(四)	258,095,632.60	165,418,506.20
税金及附加		3,480,460.03	2,076,499.26
销售费用		159,176,593.84	119,402,082.01
管理费用		133,621,886.62	85,042,502.64
财务费用		13,419,037.44	-16,348,001.49
资产减值损失		2,092,506.50	-1,779,698.08
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	十五(五)	2,192,392.55	10,385,115.36
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		113,241.25	147,670.67
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-26,582.47	
其他收益		28,918,804.56	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		217,729,537.14	188,431,899.06
加: 营业外收入		280,639.26	15,349,284.22
减: 营业外支出		1,154,170.58	511,596.16
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		216,856,005.82	203,269,587.12
减: 所得税费用		27,985,313.53	28,363,021.58
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		188,870,692.29	174,906,565.54
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		188,870,692.29	174,906,565.54
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
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		188,870,692.29	174,906,565.54
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:

王建华

主管会计工作负责人:

余芳霞

会计机构负责人:

彭明

广州万孚生物技术股份有限公司
合并现金流量表
2017年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

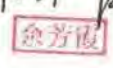
项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,072,866,176.90	565,646,054.82
收到的税费返还		506,137.68	478,245.60
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十八)	48,197,199.76	19,580,497.55
经营活动现金流入小计		1,121,569,514.34	585,704,797.97
购买商品、接受劳务支付的现金		442,815,476.62	194,726,308.95
支付给职工以及为职工支付的现金		236,476,835.55	137,662,148.43
支付的各项税费		75,074,324.82	41,221,087.50
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十八)	198,352,349.99	100,088,135.75
经营活动现金流出小计		952,718,986.98	473,697,680.63
经营活动产生的现金流量净额		168,850,527.36	112,007,117.34
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		542,755,000.00	1,539,630,000.00
取得投资收益收到的现金		2,770,356.20	10,381,751.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,491.49	8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		545,541,847.69	1,550,019,751.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,585,267.64	87,969,480.88
投资支付的现金		691,185,329.90	1,491,930,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		180,792,339.45	3,115,320.06
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		984,562,936.99	1,583,014,800.94
投资活动产生的现金流量净额		-439,021,089.30	-32,995,048.97
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		90,827,315.00	4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		26,800,000.00	4,900,000.00
取得借款收到的现金		137,113,150.20	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十八)	9,552,806.40	
筹资活动现金流入小计		237,493,271.60	6,900,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,130,763.65	3,402.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十八)	30,204,658.21	129,055,633.01
筹资活动现金流出小计		65,335,421.86	129,059,035.75
筹资活动产生的现金流量净额		172,157,849.74	-122,159,035.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,502,209.87	14,758,785.25
五、现金及现金等价物净增加额		-102,514,922.07	-28,388,182.13
加：期初现金及现金等价物余额		445,647,765.56	474,035,947.69
六、期末现金及现金等价物余额		343,132,843.49	445,647,765.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

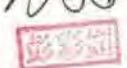
企业法定代表人：

 王世华

主管会计工作负责人：

余芳霞


会计机构负责人：

 彭彩娟

广州万孚生物技术股份有限公司

现金流量表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		709,707,753.77	486,700,750.65
收到的税费返还		364,680.57	
收到其他与经营活动有关的现金		34,199,066.56	18,349,237.57
经营活动现金流入小计		744,271,500.90	505,049,988.22
购买商品、接受劳务支付的现金		215,588,360.52	173,531,396.65
支付给职工以及为职工支付的现金		185,267,074.01	120,744,165.73
支付的各项税费		48,330,497.22	39,067,548.04
支付其他与经营活动有关的现金		127,502,711.01	89,573,445.32
经营活动现金流出小计		576,688,642.76	422,916,555.74
经营活动产生的现金流量净额		167,582,858.14	82,133,432.48
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		429,255,000.00	1,539,630,000.00
取得投资收益收到的现金		2,079,151.30	10,381,751.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		765.00	8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		431,334,916.30	1,550,019,751.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,520,318.00	43,186,030.93
投资支付的现金		833,052,499.05	1,517,217,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		925,572,817.05	1,560,403,730.93
投资活动产生的现金流量净额		-494,237,900.75	-10,383,978.96
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		64,027,315.00	
取得借款收到的现金		19,500,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		42,806.40	
筹资活动现金流入小计		83,570,121.40	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,792,748.47	3,402.74
支付其他与筹资活动有关的现金		9,654,423.20	129,055,633.01
筹资活动现金流出小计		38,447,171.67	129,059,035.75
筹资活动产生的现金流量净额		45,122,949.73	-127,059,035.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,243,119.78	14,478,377.04
五、现金及现金等价物净增加额		-282,775,212.66	-40,831,205.19
加: 期初现金及现金等价物余额		428,390,555.77	469,221,760.96
六、期末现金及现金等价物余额		145,615,343.11	428,390,555.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 王建华 主管会计工作负责人: 余芳霞 会计机构负责人: 彭彩明

广州万孚生物技术股份有限公司
合并所有者权益变动表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	176,000,000.00			290,525,817.90		-3,219,503.15		50,555,220.25		328,787,336.23	12,102,413.95	854,751,285.18
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	176,000,000.00			290,525,817.90		-3,219,503.15		50,555,220.25		328,787,336.23	12,102,413.95	854,751,285.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,051,500.00			58,924,322.77	64,027,315.00	5,098,266.78		18,887,069.23		165,407,944.00	148,859,822.60	335,201,610.38
（一）综合收益总额						5,098,266.78				210,695,013.23	14,372,470.51	230,165,750.52
（二）所有者投入和减少资本	2,051,500.00			58,924,322.77	64,027,315.00						134,487,352.09	131,435,859.86
1、股东投入的普通股	2,051,500.00			61,975,815.00	64,027,315.00						26,800,000.00	26,800,000.00
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												
4、其他				1,869,400.00								1,869,400.00
（三）利润分配				-4,920,892.23						-45,287,069.23	107,687,352.09	102,766,459.86
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备										-18,887,069.23		-26,400,000.00
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他										-26,400,000.00		-26,400,000.00
（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	178,051,500.00			349,450,140.67	64,027,315.00	1,878,763.63		69,442,289.48		494,195,280.23	160,962,236.55	1,189,952,895.56

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:

报表 第 9 页

余茅霞

会计机构负责人: 彭晓娟



广州万孚生物技术股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益											上期
	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	88,000,000.00			378,525,817.90		-239,722.03		33,064,563.70		201,291,262.37		700,641,921.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	88,000,000.00			378,525,817.90		-239,722.03		33,064,563.70		201,291,262.37		700,641,921.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	88,000,000.00			-88,000,000.00		-2,979,781.12		17,490,656.55		127,496,073.86	12,102,413.95	154,109,363.24
（一）综合收益总额						-2,979,781.12				144,986,730.41	519,835.69	142,526,784.98
（二）所有者投入和减少资本											11,582,578.26	11,582,578.26
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								17,490,656.55		-17,490,656.55		11,582,578.26
2. 提取一般风险准备								17,490,656.55		-17,490,656.55		
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	88,000,000.00			-88,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	88,000,000.00			-88,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	176,000,000.00			290,525,817.90		-3,219,503.15		50,555,220.25		328,787,336.23	12,102,413.95	854,751,285.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

王建华

主管会计工作负责人:

余芳霞

会计机构负责人:

王建华

报表 第 10 页

广州万孚生物技术股份有限公司

所有者权益变动表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	176,000,000.00				290,525,817.90			50,555,220.25	375,796,982.24	892,878,020.39
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	176,000,000.00				290,525,817.90			50,555,220.25	375,796,982.24	892,878,020.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,051,500.00				63,845,215.00			18,887,069.23	143,583,623.06	164,340,092.29
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本	2,051,500.00				63,845,215.00					
1. 股东投入的普通股	2,051,500.00				61,975,815.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本					64,027,315.00					
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配					1,869,400.00					
1. 提取盈余公积								18,887,069.23	-45,287,069.23	-26,400,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配								18,887,069.23	-18,887,069.23	
3. 其他									-26,400,000.00	-26,400,000.00
(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	178,051,500.00				354,371,032.90			69,442,289.48	519,380,605.30	1,057,218,112.68

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:

王继华



主管会计工作负责人:

余芳霞



会计机构负责人:

彭彩娟



报表 第 11 页

广州万孚生物技术股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	88,000,000.00				378,525,817.90				33,064,563.70	218,381,073.25	717,971,454.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	88,000,000.00				378,525,817.90				33,064,563.70	218,381,073.25	717,971,454.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	88,000,000.00				-88,000,000.00				17,490,656.55	157,415,908.99	174,906,565.54
（一）综合收益总额											
（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									17,490,656.55	-17,490,656.55	
2. 对所有者（或股东）的分配									17,490,656.55	-17,490,656.55	
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）	88,000,000.00				-88,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）	88,000,000.00				-88,000,000.00						
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	176,000,000.00				290,525,817.90				50,555,220.25	375,796,982.24	892,878,020.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

王健华

主管会计工作负责人：

余芳霞

会计机构负责人：

胡晓娟

报表 第 12 页

广州万孚生物技术股份有限公司

财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

广州万孚生物技术股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”), 原名广州天河高新技术产业开发万孚生物技术有限公司、广州万孚生物技术有限公司, 是于 2012 年 4 月 11 日由自然人李文美、王继华、广州科技风险投资有限公司、广州百诺泰投资中心(有限合伙)、广州华工大集团有限公司、广州生物工程中心共同发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码: 91440101618640472W。2015 年 6 月, 公司在深圳证券交易所上市。所属行业为医药制造业。

截至 2017 年 12 月 31 日, 公司累计发行股本总数为 178,051,500 股, 注册资本为 178,051,500.00 元。公司注册地及总部办公地为广州市萝岗区科学城荔枝山路 8 号。

本公司及纳入合并财务报表范围的子公司主要从事: 生产和销售体外诊断试剂。

本公司的实际控制人为李文美、王继华。

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

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 4 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	持股比例	表决权比例
万孚美国有限公司(Wondfo USA Co. Ltd) (以下简称“美国万孚”)	100%	100%
广州正孚检测技术有限公司 (以下简称“广州正孚”)	100%	100%
万孚生物(香港)有限公司 (以下简称“香港万孚”)	100%	100%
广州众孚医疗科技有限公司 (以下简称“众孚医疗”)	100%	100%
广州万孚医疗有限公司 (以下简称“万孚医疗”)	100%	100%
广州万孚医疗科技有限公司 (以下简称“万孚医疗科技”)	100%	100%
广州万孚维康医学科技有限公司 (以下简称“万孚维康”)	95%	95%

子公司名称	持股比例	表决权比例
厦门信德科创生物科技有限公司 (以下简称“厦门信德”)	51%	51%
四川万孚医疗器械有限公司 (以下简称“四川万孚”)	53.50%	53.50%
广州万孚健康科技有限公司 (以下简称“万孚健康”)	51%	51%
新疆万孚信息技术有限公司 (以下简称“新疆万孚”)	51%	51%
北京万孚智能科技有限公司 (以下简称“万孚智能”)	51%	51%
四川瑞坤恒远科技有限公司 (以下简称“四川瑞坤”)	51%	51%
四川欣瑞康医疗器械有限公司 (以下简称“四川欣瑞康”)	51%	51%
广西全迈捷医疗科技有限公司 (以下简称“广西全迈捷”)	51%	51%
广西东腾万孚生物工程有限公司 (以下简称“广西东腾”)	51%	51%
达成生物科技发展(苏州)有限公司 (以下简称“苏州达成”)	51%	51%
北京莱尔生物医药科技有限公司 (以下简称“北京莱尔”)	51%	51%
万孚(吉林)生物技术有限公司 (以下简称“吉林万孚”)	51%	51%
广州海孚医疗科技有限公司 (以下简称“广州海孚”)	51%	51%
陕西天心科技有限公司 (以下简称“天心科技”)	51%	51%
山东万孚博德生物技术有限公司 (以下简称“山东万孚”)	51%	51%
河南贝通医院管理有限公司 (以下简称“河南贝通”)	51%	51%
四川瑞孚冷链医药物流有限责任公司 (以下简称“四川瑞孚”)	-	51%

注：本公司下属子公司四川万孚、四川瑞坤分别持有四川瑞孚 50%股权。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、（十九）开发支出”、“三、（二十五）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。境外子公司以其注册地流通的法定货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资

产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除

外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用, 以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额, 除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外, 均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时, 将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额, 自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率在取得时确

定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得的价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在这种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

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

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额在 100 万元以上(含 100 万元)、其他应收款金额在 10 万元以上(含 10 万元)
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据:

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

按组合计提坏账准备的计提方法:

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

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、包装物、产成品、在产品、半成品等。

2、发出存货的计价方法

本公司存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价

值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资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。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

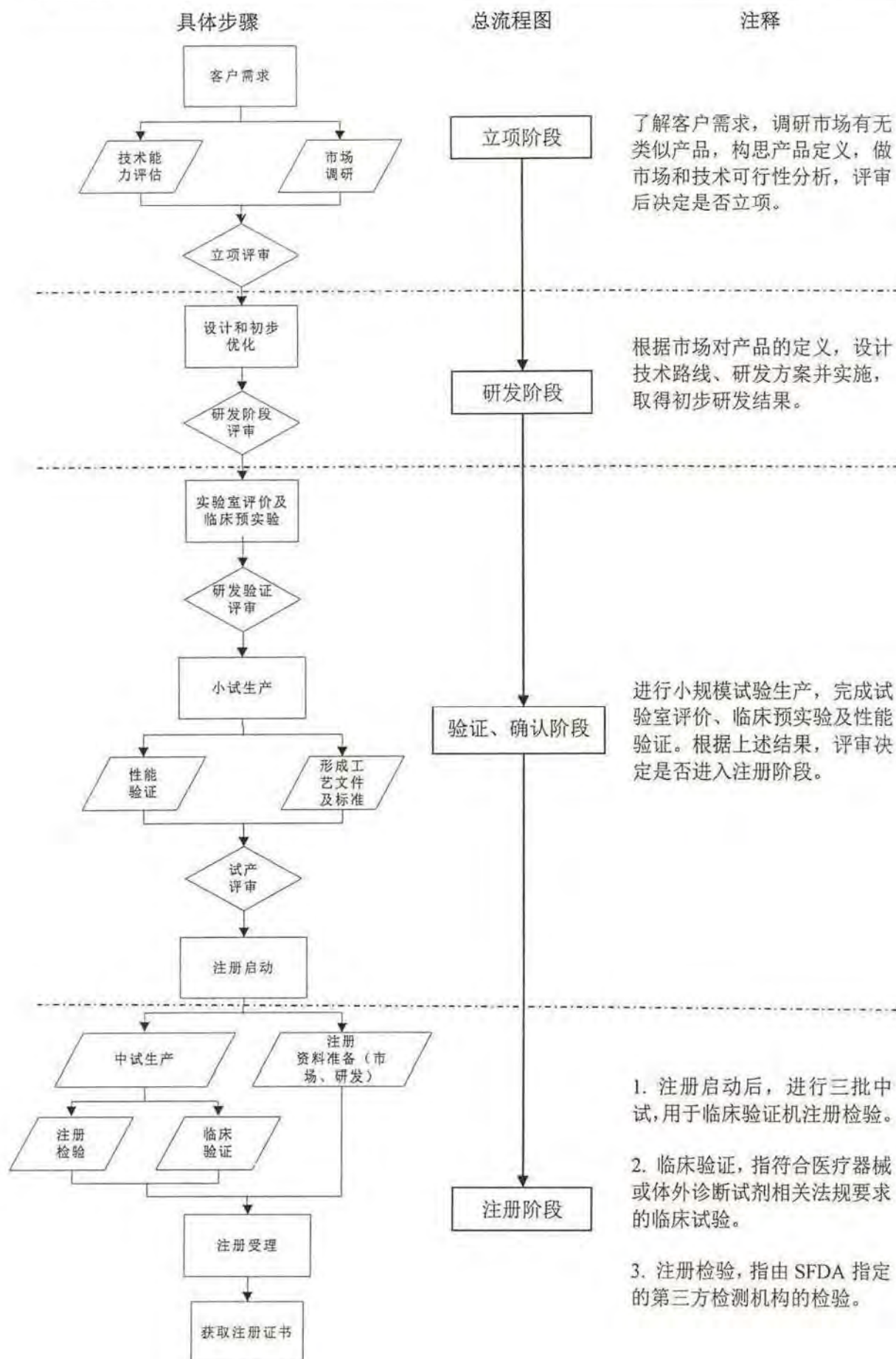
5、开发阶段支出资本化的具体条件

详见本附注“三、（十九）开发支出”。

(十九) 开发支出

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

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



立项阶段

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

研发阶段

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

验证、确认阶段

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

注册阶段

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

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

研究阶段

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

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

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

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

开发阶段

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

册活动的支出，均属于开发阶段的支出。

开发阶段是在进行商业性生产或使用前将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，开发阶段支出应当单独核算。同时从事多项开发活动的，所发生的支出应当按照合理的标准在各开发活动之间进行分配，并在发生时计入开发支出，予以资本化；无法合理分配的，应当计入当期损益，予以费用化。财务部根据公司制订的《研究开发管理制度》，对已达到开发阶段的项目支出予以资本化，开发阶段书面资料表现为取得临床医院出具的临床实验报告注明的第一例临床实验开始时间。

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

3、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4、公司在具体执行时的判断依据及过程如下：

(1) 公司在新产品立项时，研发中心和市场部已分别做了技术可行性分析和市场调研，并在此基础上进行了充分的论证。新产品一般是在公司核心技术上的延伸，满足具体标准的第一个条件；

(2) 公司所有资本化范围内的开发活动均是根据市场需求及产品开发战略展开，目标是为市场提供更丰富，功能更强大的可销售产品。满足具体标准的第二个条件；

(3) 公司在新产品立项时，市场部会做相关的市场调研，了解客户和市场的需求，并对新产品进行销售预测，新产品开发完成后能实现销售并带来经济利益的流入，满足具体标准的第三个条件；

(4) 公司主要从事诊断试剂的研发、生产、销售，在技术、资金、销售等方面均有详细的经营管理计划和能力，公司具有足够的资源支持新产品的开发，满足具体标准的第四个条件；

(5) 公司开发支出资本化的费用包括注册阶段发生的材料费、临床检验费、注册费、检测费等费用，该部分支出能单独核算并可靠地计量，具体标准的第五个条件。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用为域名使用费，在受益期内平均摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

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

或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他支付义务。

3、辞退福利的会计处理方法

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

(二十三) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 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。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司

以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十五）收入

1、确认销售商品收入的依据

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）公司不同销售模式下收入的确认方法

公司主要采用买断式经销模式，对国内部分客户采用直销的销售模式。

经销模式

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

① 境内销售的收入确认

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

公司产品交付经销商后，由经销商对产品实物进行管理，并在确定的销售区域内自主对二级

经销商、终端客户进行销售。同时，产品销售后退回的风险很小。

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

② 境外销售收入确认

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

直销模式

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(二十六) 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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：公司取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助。

2、确认时点

公司实际收到政府部门划拨的款项时，确认政府补助。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十八) 经营租赁

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

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

2、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，

确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	会计年度	受影响的报表项目名称	影响金额
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整	2016 年度	持续经营净利润	145,506,566.10
	2017 年度	持续经营净利润	225,067,483.74
自 2017 年 1 月 1 日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整	2017 年度	其他收益	31,737,142.45
		营业外收入	-31,737,142.45
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整	2017 年度	资产处置收益	-20,482.47
		营业外支出	-20,482.47

本公司于 2017 年 8 月 18 日第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》；2018 年 4 月 27 日第二届董事会第二十九次会议审议通过了《关于执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》的议案》。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、主要税项

(一) 主要税种和税率

1、中国境内企业

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
增值税	生物制品销售收入	3%
增值税	出租收入	5%
增值税	出口销售收入	0%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、16.5%、25%

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

2、中国境外企业

本公司在美国设立的子公司执行当地的税务政策，执行的企业所得税税率为：

税种	税率
联邦企业所得税	15%-39%
伊利诺伊州企业所得税	7.00%
加利福尼亚州企业所得税	8.84%

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

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

根据财政部、国家税务总局《财政部国家税务总局关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税的通知》（财税〔2013〕52号）、《财政部国家税务总局关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》（财税〔2014〕71号），本公司下属子公司2017年度部分月份免征增值税。

2、企业所得税

2017年12月11日，本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的编号为GR201744005835的高新技术企业证书，认定有效期为3年，2017-2019年适用15%的优惠税率。

2016年12月9日，本公司下属子公司广州正孚取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的编号为GR201644006676的高新技术企业证书，认定有效期为3年，2016-2018年适用15%的优惠税率。

2017 年 12 月 27 日，本公司下属子公司苏州达成取的江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的编号为 GR201732004250 的高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，2017-2019 年适用 15% 的优惠税率。

2016 年 12 月 1 日，北京大成生物工程有限公司（苏州达成子公司）取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的编号为 GR201611000475 的高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，2016-2018 年适用 15% 的优惠税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	491,349.68	296,864.21
银行存款	342,011,631.02	445,350,901.35
其他货币资金	130,500,112.29	131,026,711.30
合 计	473,003,092.99	576,674,476.86
其中：存放在境外的款项总额	123,179,914.17	2,028,091.82

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
保函保证金	129,870,249.50	131,026,711.30

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,091,916.96	0.00

2、期末公司无已经质押的应收票据；

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、应收账款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	-	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	268,630,686.36	100.00%	22,953,742.13	8.54%	245,676,944.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	-	0.00
合 计	268,630,686.36	100.00%	22,953,742.13	8.54%	245,676,944.23

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

- 1) 应收账款种类的说明详见附注“三、(十一) 应收款项坏账准备”;
- 2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款;
- 3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	222,827,185.17	11,141,359.23	5.00%	58,868,258.95	2,943,412.96	5.00%
1-2 年	28,745,147.75	2,874,514.78	10.00%	2,041,381.25	204,138.13	10.00%
2-3 年	11,600,693.32	3,480,208.00	30.00%	351,177.78	105,353.33	30.00%
3 年以上	5,457,660.12	5,457,660.12	100.00%	719,094.13	719,094.13	100.00%
合 计	268,630,686.36	22,953,742.13		61,979,912.11	3,971,998.55	

2、应收账款坏账准备的变动如下:

项目	本期发生额
年初余额	3,971,998.55
加: 本期计提数	8,348,815.70
加: 本期收购子公司增加数	10,632,927.88
期末余额	22,953,742.13

3、本期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	占应收账款 合计数的比例	坏账准备
第一名	6,930,294.58	2.58%	346,514.73
第二名	5,865,816.22	2.18%	697,457.46
第三名	4,870,086.87	1.81%	243,504.34
第四名	4,732,914.67	1.76%	236,645.73
第五名	3,978,977.48	1.48%	198,948.87
合 计	26,378,089.82	9.81%	1,723,071.13

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

6、本期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示如下：

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	27,637,567.43	92.84%	4,424,721.86	80.22%
1-2 年	961,021.58	3.23%	511,194.60	9.27%
2-3 年	335,745.96	1.13%	579,775.91	10.51%
3 年以上	836,288.34	2.81%	0.00	0.00%
合计	29,770,623.31	100.00%	5,515,692.37	100.00%

2、按预付对象归集的期末金额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例
第一名	2,190,000.00	7.36%
第二名	2,077,500.00	6.98%
第三名	1,730,000.00	5.81%
第四名	1,494,002.30	5.02%
第五名	744,999.92	2.50%
合计	8,236,502.22	27.67%

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露如下：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	-	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,237,187.25	100.00%	1,492,730.12	4.12%	34,744,457.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	-	0.00
合计	36,237,187.25	100.00%	1,492,730.12	4.12%	34,744,457.13

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

1) 其他应收款种类的说明详见附注“三、(十一) 应收款项坏账准备”;

2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款;

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下:

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,160,175.20	458,008.76	5.00%	682,363.63	34,118.18	5.00%
1-2 年	100,731.08	10,073.11	10.00%	0.00	0.00	10.00%
2-3 年	0.00	0.00	30.00%	63,377.26	19,013.18	30.00%
3 年以上	1,024,648.25	1,024,648.25	100.00%	1,000.00	1,000.00	100.00%
合计	10,285,554.53	1,492,730.12		746,740.89	54,131.36	

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款如下:

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方	0.00	0.00	0.00%	10,000.00	0.00	0.00%
押金、保证金、员工借支款	25,951,632.72	0.00	0.00%	5,833,146.54	0.00	0.00%
合计	25,951,632.72	0.00	0.00%	5,843,146.54	0.00	0.00%

5) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2、其他应收款坏账准备的变动如下:

项目	本期发生额
年初余额	54,131.36
加: 本期计提数	84,333.38
加: 本期收购子公司增加数	5,276,551.86
减: 本期核销数	3,922,286.48
期末余额	1,492,730.12

3、本期实际核销的其他应收款为 3,922,286.48 元。

4、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	年初余额
押金、保证金	16,657,407.14	2,045,277.11
员工借支款	9,294,225.58	3,797,869.43
应收代扣款项	1,283,580.94	740,740.89
定向增发中介费	4,300,000.00	0.00
往来款	4,376,356.07	6,000.00
出口退税	325,617.52	0.00
合计	36,237,187.25	6,589,887.43

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	6,534,200.00	1 年以内	18.03%	0.00
第二名	定向增发中介费	4,000,000.00	1 年以内	11.04%	200,000.00
第三名	保证金	2,435,883.40	1 年以内	6.72%	0.00
第四名	保证金	1,000,000.00	1 年以内	2.76%	0.00
第五名	保证金	709,445.00	1 年以内	1.96%	0.00
合计		14,679,528.40		40.51%	200,000.00

6、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

7、本期无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,988,440.86	0.00	21,988,440.86	7,028,395.93	0.00	7,028,395.93
包装物	18,544,787.75	0.00	18,544,787.75	16,964,969.90	0.00	16,964,969.90
低值易耗品	696,447.81	0.00	696,447.81	578,503.65	0.00	578,503.65
产成品	65,274,799.60	0.00	65,274,799.60	36,392,857.69	0.00	36,392,857.69
半成品	9,322,122.89	0.00	9,322,122.89	9,870,003.87	0.00	9,870,003.87
在产品	14,802,475.95	0.00	14,802,475.95	8,455,801.37	0.00	8,455,801.37
合计	130,629,074.86	0.00	130,629,074.86	79,290,532.41	0.00	79,290,532.41

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊费用	635,663.92	176,836.47
待抵扣增值税进项税	2,970,235.74	0.00
预缴企业所得税	431.64	0.00
银行理财产品	38,500,000.00	0.00
合计	42,106,331.30	176,836.47

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	124,547,519.15	0.00	124,547,519.15	2,462,189.25	0.00	2,462,189.25
其中：按成本计量	124,547,519.15	0.00	124,547,519.15	2,462,189.25	0.00	2,462,189.25

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
Atlas Genetics Ltd (注 1)	0.00	120,585,329.90	0.00	120,585,329.90
广州民营投资股份有限公司 (注 2)	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
深圳和来科技有限公司 (注 3)	0.00	500,000.00	0.00	500,000.00
Mhealth365 Healthcare Limited (注 4)	2,452,189.25	0.00	0.00	2,452,189.25
北京熙健信息技术有限公司 (注 5)	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00
合计	2,462,189.25	122,085,329.90	0.00	124,547,519.15

注 1：本公司下属子公司香港万孚以 1,750 万美元的价格取得 Atlas Genetics Ltd 对外发行的 D 类优先股 70,699 股，占 Atlas Genetics Ltd 总股本的比例为 14.95%；

注 2：本公司与广州清莲文化传播有限公司等 29 家公司共同出资设立广州民营投资股份有限公司，本公司出资 100 万元，取得 0.5% 的股权；

注 3：2017 年 9 月，经深圳和来科技有限公司（以下简称“深圳和来”）股东会决议同意，本公司以 50 万元的价格对深圳和来进行增资，取得深圳和来 9.09% 的股权；

注 4：本公司下属子公司美国万孚持有 Mhealth365 Healthcare Limited（以下简称“Mhealth365”）已发行股份总数的 5%。Mhealth365 的香港子公司医云在线有限公司在中国境内设立的外商独资企业医云在线（北京）信息技术有限公司（以下简称“医云在线”），以签署系列协议的方式（包括独家资讯与服务协议、股权质押协议、独家购股权协议、股东表决权委托协议）控制北京熙健信息技术有限公司（以下简称“北京熙健”）及南京熙健信息技术有限公司（以下简称“南京熙健”）。南京熙健为北京熙健的全资子公司。

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

(九) 长期股权投资

被投资单位- 合营企业	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他		
深圳市博声医疗 器械有限公司	3,586,100.55	0.00	0.00	113,241.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
珠海横琴润孚创新 科技有限公司	192,702.61	0.00	0.00	-24,733.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,778,803.16	0.00	0.00	88,507.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(十) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
1、账面原值				
房屋、建筑物	0.00	42,795,055.21	0.00	42,795,055.21
2、累计折旧和累计摊销				
房屋、建筑物	0.00	943,446.77	0.00	943,446.77
3、减值准备				
房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
4、账面价值				
房屋、建筑物	0.00	41,851,608.44	0.00	41,851,608.44

2、期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十一) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
1、账面原值						
(1) 年初余额	167,629,917.61	37,607,076.15	22,761,720.79	4,498,383.43	70,134,426.15	302,631,524.13
(2) 本期增加金额	16,993,433.90	27,388,744.82	7,812,654.27	6,515,886.68	63,481,889.05	122,192,608.72
--购置	13,412,224.28	13,144,474.59	5,472,726.14	3,738,354.35	4,734,394.35	40,502,173.71
--在建工程转入	3,581,209.62	0.00	0.00	0.00	0.00	3,581,209.62
--自产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
--企业合并增加	0.00	14,244,270.23	2,339,928.13	2,777,532.33	14,955,367.67	34,317,098.36
(3) 本期减少金额	42,795,055.21	328,868.60	109,332.94	463,575.00	153,511.73	43,850,343.48
--处置或报废	0.00	328,868.60	109,332.94	463,575.00	153,511.73	1,055,288.27
--转入投资性房地产	42,795,055.21	0.00	0.00	0.00	0.00	42,795,055.21
(4) 期末余额	141,828,296.30	64,666,952.37	30,465,042.12	10,550,695.11	133,462,803.47	380,973,789.37
2、累计折旧						
(1) 年初余额	16,703,141.05	18,379,626.02	12,870,537.76	2,714,360.19	31,904,286.23	82,571,951.25
(2) 本期增加金额	4,218,326.73	8,228,320.51	5,578,254.76	2,037,460.74	29,341,567.60	49,403,930.34
--计提	4,218,326.73	5,627,921.85	3,967,140.87	797,919.25	25,041,544.60	39,652,853.30
--企业合并增加	0.00	2,600,398.66	1,611,113.89	1,239,541.49	4,300,023.00	9,751,077.04
(3) 本期减少金额	0.00	288,764.18	183,133.64	440,396.25	279,126.57	1,191,420.64
--处置或报废	0.00	288,764.18	183,133.64	440,396.25	279,126.57	1,191,420.64
(4) 期末余额	20,921,467.78	26,319,182.35	18,265,658.88	4,311,424.68	60,966,727.26	130,784,460.95

项目	房屋及建筑物	生产设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
3、减值准备						
(1) 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	196,986.62	56,859.04	75,014.65	677,466.44	1,006,326.75
--企业合并增加	0.00	196,986.62	56,859.04	75,014.65	677,466.44	1,006,326.75
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	196,986.62	56,859.04	75,014.65	677,466.44	1,006,326.75
4、账面价值						
期末账面价值	120,906,828.52	38,150,783.40	12,142,524.20	6,164,255.78	71,818,609.77	249,183,001.67
年初账面价值	150,926,776.56	19,227,450.13	9,891,183.03	1,784,023.24	38,230,139.92	220,059,572.88

- 2、本期无暂时闲置的固定资产；
- 3、本期无通过融资租赁租入的固定资产；
- 4、本期无通过经营租赁租出的固定资产；
- 5、期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十二) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期厂房改建工程二期	808,339.67	0.00	808,339.67	3,707,664.54	0.00	3,707,664.54
万孚新生产基地建设项目	598,431.17	0.00	598,431.17	0.00	0.00	0.00
广西万孚生产车间建设项目	2,557,700.00	0.00	2,557,700.00	0.00	0.00	0.00
北京大成改造与装饰建设项目	278,500.00	0.00	278,500.00	0.00	0.00	0.00
北京大成冷库建设项目	40,000.00	0.00	40,000.00	0.00	0.00	0.00
厦门信德试剂灌装成套设备项目	656,410.24	0.00	656,410.24	0.00	0.00	0.00
合计	4,939,381.08	0.00	4,939,381.08	3,707,664.54	0.00	3,707,664.54

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产	本期其他 减少金额	期末余额	工程投入占 预算比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
二期厂房改建 工程二期	1,400	3,707,664.54	681,884.75	3,581,209.62	0.00	808,339.67	104.69%	在建	0.00	0.00	0.00%	募集资金\ 自有资金
万孚新生产基 地建设项目	70,308	0.00	598,431.17	0.00	0.00	598,431.17	0.09%	在建	0.00	0.00	0.00%	自有资金
广西万孚生产 车间建设项目	290	0.00	2,557,700.00	0.00	0.00	2,557,700.00	88.20%	在建	0.00	0.00	0.00%	自有资金
北京大成改造与 装饰建设项目	42	0.00	278,500.00	0.00	0.00	278,500.00	67.11%	在建	0.00	0.00	0.00%	自有资金
北京大成 冷库建设项目	8	0.00	40,000.00	0.00	0.00	40,000.00	50.00%	在建	0.00	0.00	0.00%	自有资金
厦门信德试剂灌 装成套设备项目	76	0.00	656,410.24	0.00	0.00	656,410.24	86.78%	在建	0.00	0.00	0.00%	自有资金
合计		3,707,664.54	4,812,926.16	3,581,209.62	0.00	4,939,381.08						

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	电脑软件	专有技术	合计
1、账面原值				
(1) 年初余额	4,968,555.20	1,203,798.72	19,618,049.82	25,790,403.74
(2) 本期增加金额	15,553,000.00	817,123.95	84,298,501.84	100,668,625.79
--购置	15,553,000.00	642,366.67	0.00	16,195,366.67
--内部研发	0.00	0.00	6,209,935.27	6,209,935.27
--企业合并增加	0.00	174,757.28	78,088,566.57	78,263,323.85
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	20,521,555.20	2,020,922.67	103,916,551.66	126,459,029.53
2、累计摊销				
(1) 年初余额	1,093,640.15	230,730.16	9,892,079.45	11,216,449.76
(2) 本期增加金额	280,822.77	184,261.75	9,109,473.15	9,574,557.67
--计提	280,822.77	182,805.44	7,561,702.58	8,025,330.79
--企业合并增加	0.00	1,456.31	1,547,770.57	1,549,226.88
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	1,374,462.92	414,991.91	19,001,552.60	20,791,007.43
3、减值准备				
(1) 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
--计提	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
4、账面价值				
期末账面价值	19,147,092.28	1,605,930.76	84,914,999.06	105,668,022.10
年初账面价值	3,874,915.05	973,068.56	9,725,970.37	14,573,953.98

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 80.36%

(十四) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	计入当期损益	确认为无形资产	
资本化支出	6,683,002.71	14,310,361.45	0.00	6,209,935.27	14,783,428.89
费用化支出	0.00	91,587,147.95	91,587,147.95	0.00	0.00
合计	6,683,002.71	105,897,509.40	91,587,147.95	6,209,935.27	14,783,428.89

本期资本化支出项目明细如下：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
结核分枝杆菌抗体（IgG）检测试剂盒（胶体金法）	265,320.00	4,500.00	0.00	269,820.00
EB 病毒衣壳抗原 IgM 抗体检测试剂（免疫层析法）	243,500.00	51,905.00	295,405.00	0.00
大便隐血—幽门螺杆菌抗原联合检测试剂（免疫层析法）	77,367.50	6,300.00	0.00	83,667.50
腺病毒抗原检测试剂（免疫层析法）	226,600.00	13,300.00	239,900.00	0.00
腺病毒抗原、轮状病毒抗原联合检测试剂（免疫层析法）	246,890.00	16,500.00	263,390.00	0.00
Prostate Specific Antigen Control	35,785.00	24,390.00	0.00	60,175.00
免疫荧光干式定量检测仪（简称 2000 型）	70,020.00	99,000.00	0.00	169,020.00
降钙素原测定试剂（免疫荧光层析一步法）	81,328.00	112,865.00	194,193.00	0.00
D-二聚体测定试剂（免疫荧光层析一步法）	97,510.00	57,255.00	154,765.00	0.00
心肌肌钙蛋白 I/N 末端 B 型钠尿肽原联检试剂（荧光免疫层析法）	40,490.00	118,960.00	159,450.00	0.00
心肌肌钙蛋白 I（cTnI）测定试剂（微流控免疫荧光法）	36,650.00	22,650.00	0.00	59,300.00
N 末端心房利钠肽测定试剂（微流控免疫荧光法）	44,280.00	15,000.00	59,280.00	0.00
心肌肌钙蛋白 I/肌酸激酶同工酶/肌红蛋白（cTnI/CK-MB/Myo）联合测定试剂（微流控免疫荧光法）	25,160.00	24,830.00	0.00	49,990.00
促甲状腺激素（TSH）测定试剂（荧光免疫层析法）	57,033.34	82,324.50	0.00	139,357.84
甲状腺素（T4）测定试剂（荧光免疫层析法）	13,228.00	70,327.50	0.00	83,555.50
β2-微球蛋白（β2-MG）测定试剂（荧光免疫层析法）	20,322.50	127,389.29	0.00	147,711.79
中性粒细胞明胶酶相关脂质运载蛋白（NGAL）测定试剂（荧光免疫层析法）	200,478.00	313,137.20	0.00	513,615.20
三碘甲状腺原氨酸（T3）测定试剂（荧光免疫层析法）	40,602.00	95,527.50	0.00	136,129.50
超敏 C-反应蛋白（hsCRP）测定试剂（荧光免疫层析法）	38,310.00	203,717.39	0.00	242,027.39
孕酮（Prog）测定试剂（荧光免疫层析法）	20,605.34	39,382.00	0.00	59,987.34
白介素-6（IL-6）测定试剂（荧光免疫层析法）	3,590.00	35,900.00	0.00	39,490.00
B 型钠尿肽（BNP）测定试剂（荧光免疫层析法）	239,022.00	169,918.00	0.00	408,940.00
血清淀粉样蛋白 A（SAA）测定试剂（荧光免疫层析法）	22,940.00	133,054.19	0.00	155,994.19
N 末端 B 型钠尿肽原（NT-proBNP）定量检测试剂（荧光免疫层析一步法）	81,293.33	69,565.00	0.00	150,858.33

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
心肌肌钙蛋白 I (cTnI) 定量检测试剂 (荧光免疫层析一步法)	71,900.00	26,470.00	0.00	98,370.00
心肌肌钙蛋白 I、肌酸激酶同工酶、肌 红蛋白定量检测试剂 (荧光免疫层析一步法)	40,980.00	79,100.00	0.00	120,080.00
中枢神经特异蛋白 (S100 β) 测定试剂 (荧光免疫层析法)	34,220.00	30,830.00	0.00	65,050.00
肌红蛋白 (Myo) 定量检测试剂 (荧光免疫层析一步法)	6,280.00	19,835.00	0.00	26,115.00
肌酸激酶同工酶 (CK-MB) 定量检测 试剂 (荧光免疫层析一步法)	17,480.00	27,729.86	0.00	45,209.86
25-羟基维生素 D (25-OH VD) 测定试 剂 (荧光免疫层析法)	28,366.66	27,520.00	0.00	55,886.66
荧光定量 PDP	4,960.00	15,000.00	0.00	19,960.00
荧光定量 Gal-3	5,900.00	15,000.00	0.00	20,900.00
质控品 TSH	2,019.00	24,390.00	0.00	26,409.00
质控品 BNP	15,960.00	35,595.00	0.00	51,555.00
质控品 S100 β	7,926.40	21,000.00	0.00	28,926.40
质控品 SAA	3,960.00	21,000.00	0.00	24,960.00
人绒毛膜促性腺激素 (HCG) 半定量检 测试剂 (免疫层析法)	34,990.00	89,640.00	0.00	124,630.00
手持式胶体金试纸分析仪	108,470.00	567,700.00	0.00	676,170.00
干式化学分析仪	51,275.00	25,000.00	76,275.00	0.00
血红蛋白测定试纸 (干化学法)	16,488.00	213,879.80	0.00	230,367.80
丙氨酸氨基转移酶测定试纸 (干化学法)	12,217.00	192,192.70	0.00	204,409.70
α -淀粉酶测定试纸 (干化学法)	5,652.00	329,250.60	0.00	334,902.60
尿酸测定试纸 (干化学法)	136.50	213,131.90	0.00	213,268.40
无尿素氮, 只有: 尿素测定试纸 (干化 学法); 白蛋白测定试纸 (干化学法)	200.00	201,329.40	0.00	201,529.40
血糖检测仪	33,065.00	1,800.00	34,865.00	0.00
促黄体生成素 (LH) 电子检测笔 (免疫层析法)	7,050.00	34,560.00	0.00	41,610.00
半自动血凝分析仪	2,160.00	56,875.00	59,035.00	0.00
活化部分凝血活酶时间测定试剂盒 (凝 固法); 凝血酶原时间测定试剂盒 (凝 固法)	24,720.00	188,520.00	0.00	213,240.00
血脂/糖化分析仪	5,040.00	2,975.00	0.00	8,015.00
血脂/糖化试剂	19,800.00	45,000.00	0.00	64,800.00
全自动核酸分析仪 FM6000	19,940.00	164,795.00	0.00	184,735.00
A 族乙型溶血性链球菌 (Strep A) 抗原 检测试剂 (免疫层析法)	124,410.20	36,000.00	0.00	160,410.20

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
肠道病毒 71 型 IgM 抗体检测试剂 (免疫层析法)	128,350.00	180,670.00	0.00	309,020.00
风疹病毒 IgG 抗体检测试剂 (荧光免疫层析法)	111,045.00	161,100.00	0.00	272,145.00
麻疹病毒 IgG 抗体检测试剂 (荧光免疫层析法)	125,830.00	161,100.00	0.00	286,930.00
肺炎衣原体 IgM 抗体检测试剂 (免疫层析法)	265,410.00	5,635.00	271,045.00	0.00
毒品尿液多项联合检测试剂 (胶体金法)	89,000.00	16,510.00	0.00	105,510.00
Diagnostic Kit for Adenovirus Antigen (Immunochromatographic Assay)	4,200.00	15,900.00	0.00	20,100.00
肠道病毒 71 型-柯萨奇病毒 A16 型 IgM 抗体联合检测试剂 (免疫层析法)	9,700.00	16,420.00	0.00	26,120.00
艰难梭菌	1,120.00	122,940.00	0.00	124,060.00
癌胚抗原 (CEA) 测定试剂 (荧光免疫层析法)	70,524.00	177,179.00	0.00	247,703.00
甲胎蛋白 (AFP) 测定试剂 (荧光免疫层析法)	73,822.00	159,560.00	0.00	233,382.00
前列腺特异性抗原 (PSA) 测定试剂 (荧光免疫层析法)	68,009.00	174,690.00	0.00	242,699.00
游离前列腺特异性抗原 (FPSA) 测定 试剂 (荧光免疫层析法)	117,969.00	458,955.00	0.00	576,924.00
吗啡-甲基苯丙胺 (MOP-MET) 唾液检 测试剂盒 (胶体金法)	40,800.00	1,170.00	41,970.00	0.00
免疫荧光检测仪	30,000.00	19,485.00	49,485.00	0.00
FinecareTM Multi-channel FIA Meter	2,350.00	0.00	0.00	2,350.00
促黄体激素 (LH) 半定量检测试剂 (胶 体金法); 促卵泡激素 (FSH) 检测试 剂 (胶体金法)	6,758.00	0.00	0.00	6,758.00
心脏型脂肪酸结合蛋白 (H-FABP) 检 测试剂 (免疫层析法)	17,350.00	0.00	0.00	17,350.00
人绒毛膜促性腺激素 (HCG) 电子检测 笔 (免疫层析法)	4,770.00	10,005.00	0.00	14,775.00
尿微量白蛋白 (MAU) 测定试剂 (荧光免疫层析法)	8,750.00	600.00	9,350.00	0.00
免疫荧光检测仪	38,535.00	0.00	38,535.00	0.00
肺炎支原体 IgM 抗体检测试剂 (免疫层析法)	74,400.00	0.00	0.00	74,400.00
1L-6	3,480.00	15,000.00	0.00	18,480.00
β2 微球	8,840.00	9,000.00	0.00	17,840.00
寨卡病毒	1,000.00	15,000.00	0.00	16,000.00
脂蛋白相关磷脂酶 A2 (Lp-PLA2) 测 定试剂 (荧光免疫层析法)	21,773.33	91,432.69	0.00	113,206.02
人感染 H7 亚型禽流感病毒 (2013) 抗 原检测试剂 (胶体金法)	91,200.00	0.00	91,200.00	0.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
干式荧光免疫分析仪	85,225.00	78,935.00	164,160.00	0.00
甲基苯丙胺检测试剂（胶体金法）	40,800.00	0.00	0.00	40,800.00
吗啡（MOP）检测试剂（免疫层析法）	40,800.00	0.00	40,800.00	0.00
丙型肝炎病毒抗体（HCV）检测试剂（胶体金法）	40,800.00	13,440.00	54,240.00	0.00
人类免疫缺陷病毒抗体（HIV1/2）检测试剂（胶体金法）	40,800.00	17,790.00	58,590.00	0.00
乙型肝炎病毒表面抗原检测试剂（胶乳法）	40,800.00	0.00	40,800.00	0.00
乙型肝炎病毒表面抗原、表面抗体、e 抗原、e 抗体、核心抗体检测试剂（胶体金法）	40,800.00	0.00	40,800.00	0.00
梅毒螺旋体抗体（TP）检测试剂（胶体金法）	40,800.00	53,370.00	94,170.00	0.00
毒品尿液多项联合检测试剂（胶体金法）	108,000.00	471,332.83	0.00	579,332.83
四氢大麻酚酸（THC）检测试剂（胶体金法）	9,000.00	92,662.83	0.00	101,662.83
毒品唾液多项联合检测试剂（胶体金法）	37,800.00	287,418.78	0.00	325,218.78
丁丙诺啡（BUP）检测试剂（胶体金法）	9,000.00	52,211.00	0.00	61,211.00
唾液三联（胶体金定性）	31,000.00	18,300.00	0.00	49,300.00
CR3 Keyless Split Sample Cup	153,976.16	0.00	153,976.16	0.00
Wondfo One Step Fecal Occult Blood (FOB) Test	638,470.00	1,014,160.00	1,652,630.00	0.00
甲型/乙型流感病毒抗原检测试剂（胶体金法）	688,350.00	0.00	0.00	688,350.00
FIRECARE（墨西哥）	54,361.09	0.00	54,361.09	0.00
CRP（墨西哥）	54,361.09	0.00	54,361.09	0.00
PCT（墨西哥）	54,361.09	0.00	54,361.09	0.00
PSA（墨西哥）	54,361.09	0.00	54,361.09	0.00
HBAIC（墨西哥）	54,361.09	0.00	54,361.09	0.00
降钙素原（PCT）质控品；肌酸激酶同工酶（CK-MB）定量检测试剂（免疫荧光层析法）；N 末端 B 型钠尿肽原（NT-proBNP）测定试剂（荧光免疫层析法）；心肌肌钙蛋白 I（cTnI）定量检测试剂（免疫荧光层析法）；肌红蛋白（Myo）定量检测试剂（免疫荧光层析法）	0.00	80,625.00	80,625.00	0.00
血气生化分析仪	0.00	75,000.00	75,000.00	0.00
血气生化试剂包	0.00	22,650.00	22,650.00	0.00
血气生化质控液	0.00	3,450.00	3,450.00	0.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
肌红蛋白 (Myo) 定量检测试剂(免疫荧光层析法)	0.00	76,480.00	76,480.00	0.00
肌酸激酶同工酶(CK-MB)定量检测试剂 (免疫荧光层析法)	0.00	68,750.00	68,750.00	0.00
心肌肌钙蛋白 I(cTnI)定量检测试剂(免疫荧光层析法)	0.00	68,315.00	68,315.00	0.00
N 末端 B 型钠尿肽原 (NT-proBNP) 测定试剂 (荧光免疫层析法)	0.00	218,050.80	218,050.80	0.00
降钙素原 (PCT) 测定试剂 (荧光免疫层析法)	0.00	61,320.00	61,320.00	0.00
D-二聚体 (D-Dimer) 测定试剂 (荧光免疫层析法)	0.00	114,110.89	114,110.89	0.00
便隐血 (FOB) 检测试剂 (免疫层析法)	0.00	46,700.00	46,700.00	0.00
甲型/乙型流感病毒抗原检测试剂 (胶体金法)	0.00	87,240.00	87,240.00	0.00
促黄体激素 (LH) 诊断试纸盒 (胶体金法)	0.00	7,760.00	7,760.00	0.00
可溶性生长刺激表达基因 2 蛋白(ST2) 测定试剂 (荧光免疫层析法)	0.00	26,630.00	0.00	26,630.00
便隐血 (FOB) 检测试剂 (免疫层析法)	0.00	10,509.19	0.00	10,509.19
尿素测定试纸 (干化学法)	0.00	2,140.00	0.00	2,140.00
脂肪酶测定试纸 (干化学法)	0.00	74,962.80	0.00	74,962.80
乙醇测定试纸 (干化学法)	0.00	49,367.00	0.00	49,367.00
胆碱酯酶测定试纸 (干化学法)	0.00	91,002.31	0.00	91,002.31
肌酸激酶测定试纸 (干化学法)	0.00	3,510.00	0.00	3,510.00
肌酸激酶同工酶 MB 测定试纸 (干化学法)	0.00	2,760.00	0.00	2,760.00
天门冬氨酸氨基转移酶测定试纸 (干化学法)	0.00	56,226.00	0.00	56,226.00
乳酸脱氢酶测定试纸 (干化学法)	0.00	7,480.00	0.00	7,480.00
α -羟丁酸脱氢酶测定试纸 (干化学法)	0.00	6,070.00	0.00	6,070.00
葡萄糖测定试纸 (干化学法)	0.00	4,140.00	0.00	4,140.00
血气生化测试卡 (电化学法)	0.00	337,350.68	337,350.68	0.00
凝血酶原时间测定试剂盒 (凝固法)	0.00	83,184.50	0.00	83,184.50
活化部分凝血活酶时间测定试剂盒 (凝固法)	0.00	91,434.50	0.00	91,434.50
活化凝血时间检测试剂盒	0.00	13,130.00	0.00	13,130.00
纤维蛋白原检测试剂盒	0.00	9,000.00	0.00	9,000.00
半自动血凝分析仪	0.00	116,511.19	0.00	116,511.19
干式荧光免疫分析仪	0.00	53,880.00	0.00	53,880.00
半自动血凝分析仪	0.00	156,758.07	0.00	156,758.07

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
肌酸激酶同工酶测定试剂盒 (化学发光免疫分析法)	0.00	13,100.00	0.00	13,100.00
肌红蛋白测定试剂盒 (化学发光免疫分析法)	0.00	17,340.00	0.00	17,340.00
B 型脑钠肽测定试剂盒 (化学发光免疫分析法)	0.00	17,230.00	0.00	17,230.00
D 二聚体测定试剂盒 (化学发光免疫分析法)	0.00	5,540.00	0.00	5,540.00
白介素-6 测定试剂盒 (化学发光免疫分析法)	0.00	10,040.00	0.00	10,040.00
中性粒细胞明胶酶相关脂质运载蛋白 测定试剂盒(化学发光免疫分析法)	0.00	82,800.00	0.00	82,800.00
炎症复合定值质控品	0.00	8,000.00	0.00	8,000.00
促黄体生成素(LH)测定试剂 (荧光免疫层析法)	0.00	10,200.00	0.00	10,200.00
卵泡刺激素(FSH)测定试剂 (荧光免疫层析法)	0.00	150,843.89	0.00	150,843.89
泌乳素(PRL)测定试剂 (荧光免疫层析法)	0.00	81,170.00	0.00	81,170.00
皮质醇(Cortisol)测定试剂 (荧光免疫层析法)	0.00	29,765.00	0.00	29,765.00
心肌肌钙蛋白 I/N 末端 B 型钠尿肽原 /D-二聚体联检试剂(荧光免疫层析法)	0.00	56,165.00	0.00	56,165.00
荧光定量 FDP	0.00	21,900.00	0.00	21,900.00
抗缪勒氏管激素(AMH)测定试剂 (荧光免疫层析法)	0.00	30,500.00	0.00	30,500.00
睾酮(Testosterone)测定试剂 (荧光免疫层析法)	0.00	31,555.00	0.00	31,555.00
荧光定量 E2 雌二醇	0.00	62,140.00	0.00	62,140.00
胱抑素 C(CYS-C)测定试剂 (荧光免疫层析法)	0.00	35,700.00	0.00	35,700.00
肌酸激酶同工酶(CK-MB)定量检测 试剂(免疫荧光层析法)	0.00	71,397.15	0.00	71,397.15
肌红蛋白(MyO)定量检测试剂 (免疫荧光层析法)	0.00	42,480.00	0.00	42,480.00
心肌肌钙蛋白 I(cTnI)定量检测试剂 (免疫荧光层析法)	0.00	76,830.00	0.00	76,830.00
N 末端 B 型钠尿肽原(NT-proBNP)测 定试剂(荧光免疫层析法)	0.00	34,200.00	0.00	34,200.00
心肌肌钙蛋白 I/肌酸激酶同工酶/肌红 蛋白联检试剂(荧光免疫层析法)	0.00	34,200.00	0.00	34,200.00
大便隐血-转铁蛋白联合检测试剂 (免疫层析法)	0.00	2,000.00	0.00	2,000.00
金标定性 钙卫蛋白半定量	0.00	1,950.00	0.00	1,950.00
金标定性 类嗜血杆菌/莫拉克氏菌属/ 肺炎链球菌	0.00	24,960.00	0.00	24,960.00
人类免疫缺陷病毒抗体(HIV1/2)检测	0.00	23,560.00	0.00	23,560.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
试剂（胶体金法）；吗啡（MOP）检测试剂（免疫层析法）；乙型肝炎病毒表面抗原、表面抗体、e 抗原、e 抗体、核心抗体检测试剂（胶体金法）；甲基苯丙胺检测试剂（胶体金法）；乙型肝炎病毒表面抗原检测试剂（胶乳法）；梅毒螺旋体抗体（TP）检测试剂（胶体金法）；丙型肝炎病毒抗体（HCV）检测试剂（胶体金法）				
促黄体激素（LH）半定量检测试剂（胶体金法）；促卵泡激素（FSH）检测试剂（胶体金法）；心脏型脂肪酸结合蛋白（H-FABP）检测试剂（免疫层析法）；尿液分析试纸条（干化学法）	0.00	10,000.00	0.00	10,000.00
梅毒螺旋体抗体、乙型肝炎病毒表面抗原联合检测试剂盒（胶体金法）；甲型/乙型流感病毒抗原检测试剂（胶体金法）；氯胺酮（KET）检测试剂（胶体金法）；吗啡、甲基苯丙胺联合检测试剂盒（胶体金法）；可卡因（COC）检测试剂（胶体金法）；3, 4-亚甲二氧基甲基苯丙胺（MDMA）检测试剂（胶体金法）；疟原虫检测试剂（胶体金法）；乙型肝炎病毒表面抗体检测试剂（胶体金法）；人类免疫缺陷病毒抗体（HIV1/2）口腔黏膜渗出液检测试剂（免疫层析法）	0.00	77,500.00	0.00	77,500.00
精子 SP10 蛋白检测试剂（胶体金法）；可提取性核抗原（ENA）自身抗体谱检测试剂盒（免疫印迹法）；双链 DNA（ds-DNA）抗体检测试剂盒（胶体金斑点渗滤法）；	0.00	500.00	0.00	500.00
心脏型脂肪酸结合蛋白（H-FABP）质控品；心肌肌钙蛋白 I(cTnI)质控品；N 末端 B 型钠尿肽原(NT-proBNP)质控品；肌红蛋白(MyO)质控品；肌酸激酶同工酶（CK-MB）质控品	0.00	3,000.00	0.00	3,000.00
分子诊断 CT/NG	0.00	40,000.00	0.00	40,000.00
Finecare™ One Step D-Dimer Rapid Quantitative Tes	0.00	71,178.46	0.00	71,178.46
Preview® Digital Pregnancy Test	0.00	6,360.00	0.00	6,360.00
Digital Pregnancy Test	15,900.00	18,550.00	34,450.00	0.00
FPSA (Free Prostate Specific Antigen) Rapid Quantitative Test	0.00	47,873.81	47,873.81	0.00
Digital Ovulation Test				
Finecare™ One Step Myo Rapid Quantitative Test	0.00	7,230.97	7,230.97	0.00
Finecare™ One Step D-Dimer Rapid Quantitative Tes	0.00	1,440.22	1,440.22	0.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
FinecareTM One Step PCT Rapid Quantitative Test	0.00	1,440.22	1,440.22	0.00
FinecareTM FSH Rapid Quantitative Test	0.00	3,504.32	3,504.32	0.00
One Step Amphetamine Urine Test(AMP500) One Step Cocaine Urine Test(COC150) One Step Methamphetamine Urine Test(MET500) One Step Fentanyl Urine Test	0.00	5,460.31	5,460.31	0.00
免疫胶体金 HBsAg (需 NB)	0.00	181,823.60	0.00	181,823.60
One Step HIV1/2 Whole Blood/Serum/Plasma Test	0.00	418,001.84	0.00	418,001.84
免疫胶体金 HCG 半定量 (笔型)	0.00	11,249.75	0.00	11,249.75
One Step Multi-drug Urine Q-Cup/T-Cup Plus	0.00	2,880.44	2,880.44	0.00
电化学 凝血分析仪/凝血五项	0.00	10,461.38	10,461.38	0.00
FinecareTM FIA Meter III Plus	0.00	5,300.00	5,300.00	0.00
MDMA16110421 (沙特)	0.00	40,224.10	40,224.10	0.00
MDMA17060058 (沙特)	0.00	40,644.50	40,644.50	0.00
MDNR15043569 (沙特)	0.00	15,274.30	15,274.30	0.00
PR.080-16 (乌克兰)	0.00	53,746.71	53,746.71	0.00
PMT-2015-441 (吉尔吉斯斯坦)	0.00	19,094.10	19,094.10	0.00
PK-MT-5100017070 (哈萨克斯坦)	0.00	34,930.39	34,930.39	0.00
201703002 (哥伦比亚)	0.00	8,062.52	8,062.52	0.00
原癌基因人类表皮生长因子受体 2 (HER-2) 定量测定试剂盒 (磁微粒化学发光法)	0.00	669,406.58	0.00	669,406.58
糖类抗原 125 (CA125) 测定试剂盒 (化学发光法)	0.00	66,670.00	0.00	66,670.00
糖类抗原 50 (CA50)测定试剂盒 (化学发光法)	0.00	40,800.00	0.00	40,800.00
糖类抗原 19-9 (CA19-9) 测定试剂盒 (化学发光法)	0.00	40,800.00	0.00	40,800.00
癌胚抗原 (CEA) 测定试剂盒 (化学发光法)	0.00	40,800.00	0.00	40,800.00
甲胎蛋白 (AFP) 测定试剂盒 (化学发光法)	0.00	40,800.00	0.00	40,800.00
总前列腺特异性抗原 (TPSA) 测定试剂盒 (化学发光法)	0.00	40,800.00	0.00	40,800.00
游离前列腺特异性抗原 (FPSA) 测定试剂盒 (化学发光法)	0.00	40,800.00	0.00	40,800.00
ARM 板软件改进项目	0.00	301,000.00	0.00	301,000.00
加样针探液项目、仪器人性化改善、AULIA200、防溅液新型测光机构、升	0.00	150,000.00	0.00	150,000.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
级底物混匀装置、机械师改进项目、检测单元改进项目、底物混匀改进项目、液路系统改进项目				
POCT 仪器研制开发项目	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00
毛发中快速检测毒品、兴奋剂关键技术的研发	0.00	14,900.00	0.00	14,900.00
合计	6,683,002.71	14,310,361.45	6,209,935.27	14,783,428.89

(十五) 商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
厦门信德科创生物科技有限公司	6,544,663.45	0.00	0.00	6,544,663.45
四川欣瑞康医疗器械有限公司	0.00	145,687.82	0.00	145,687.82
达成生物科技发展（苏州）有限公司	0.00	102,671,159.70	0.00	102,671,159.70
北京莱尔生物医药科技有限公司	0.00	42,513,091.44	0.00	42,513,091.44
河南贝通医疗管理有限公司	0.00	2,611,482.18	0.00	2,611,482.18
合 计	6,544,663.45	147,941,421.14	0.00	154,486,084.59

资产负债表日，公司对企业合并取得的商誉分配至相关子公司进行商誉减值测试。

各子公司可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计现金流量根据管理层制定的财务预算为基础的现金流量预测来确定。

各公司预计未来现金流量现值采用了关键假设，关键假设参考各公司历史实际情况，同行业公司市场发展情况综合确定。

期末经减值测试，商誉不需计提减值准备。

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加数	合并增加数	本期摊销数	期末余额
域名使用费	69,377.83	0.00	0.00	50,908.52	18,469.31
装修费	0.00	1,275,634.29	6,288,517.78	313,911.91	7,250,240.16
设备租赁费	0.00	683,760.72	0.00	56,980.06	626,780.66
合计	69,377.83	1,959,395.01	6,288,517.78	421,800.49	7,895,490.13

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	21,493,048.62	4,872,653.33	3,657,594.95	627,350.84
固定资产减值准备	205,996.78	51,499.20	0.00	0.00
政府补助	14,424,121.88	2,163,618.28	18,213,588.81	2,732,038.32
预提费用	652,603.77	103,550.94	505,000.00	75,750.00
可弥补亏损	3,139,221.10	784,805.27	0.00	0.00
内部交易未实现利润	30,456,098.03	4,568,414.70	23,048,467.20	3,457,270.08
股权激励费用	1,869,400.00	280,410.00	0.00	0.00
合计	72,240,490.18	12,824,951.72	45,424,650.96	6,892,409.24

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
研发支出	1,007,462.69	151,119.40	1,500,651.52	225,097.73

3、未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	年初余额
坏账准备	1,758,627.77	368,534.96
固定资产减值准备	800,329.97	0.00
预提费用	0.00	70,000.00
可抵扣亏损	146,706,958.93	34,793,202.38
合计	149,265,916.67	35,231,737.34

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损明细

项目	期末余额	年初余额
中国境内企业可弥补亏损	129,808,336.75	7,264,522.57
中国境外企业可弥补亏损	16,898,622.18	27,528,679.81
合计	146,706,958.93	34,793,202.38

5、未确认递延所得税资产的中国境内企业可抵扣亏损将于以下年度到期：

1) 中国大陆地区

项目	期末余额	年初余额
2018 年	10,237,413.47	351,475.59
2019 年	21,636,226.24	644,067.64
2020 年	23,254,437.98	961,277.10
2021 年	35,104,224.43	5,307,702.24
2022 年	35,758,869.54	0.00
合计	125,991,171.66	7,264,522.57

2) 中国香港特别行政区

根据《香港税务条例》的有关规定，企业纳税年度发生的亏损，准予向以后年度结转，用以后年度的所得弥补。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司境外子公司-香港万孚可用于弥补的亏损为 3,817,165.09 元。

6、未确认递延所得税资产的中国境外企业可抵扣亏损将于以下年度到期：

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

项目	期末余额	年初余额
2035 年	0.00	6,572,707.28
2036 年	11,441,409.15	20,955,972.53
合计	11,441,409.15	27,528,679.81

2) 根据《伊利诺伊州企业所得税》的有关规定，企业纳税年度发生的亏损，准予在亏损发生的 4 年后向以后年度结转，用以后年度的所得弥补。以前年度亏损截止 2017 年 12 月 31 日已弥补完。

3) 根据《加利福尼亚州企业所得税》的有关规定，企业纳税年度发生的亏损，准予向以后年度结转，用以后年度的所得弥补，但结转年限最长不得超过二十年。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司境外子公司—美国万孚可用于加利福尼亚州企业所得税的弥补亏损为 16,898,622.18 元。

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付固定资产款	17,700,027.36	14,774,400.36

(十九) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	0.00	2,000,000.00
信用借款	19,500,000.00	2,000,000.00
合计	19,500,000.00	4,000,000.00

(二十) 应付账款

1、应付账款按账龄列示如下：

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	134,709,241.68	49,078,914.27
1-2 年	3,730,735.66	352,830.40
2-3 年	298,494.88	560,636.61
3 年以上	1,745,390.48	937,825.54
合计	140,483,862.70	50,930,206.82

2、账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	年初余额	未偿还或结转的原因
第一名	709,983.27	676,689.57	未结算采购材料款
第二名	394,815.87	394,815.87	产品质量存在争议
第三名	294,600.00	0.00	未结算采购材料款
第四名	209,892.30	0.00	未结算采购材料款

(二十一) 预收款项

1、预收款项按账龄列示如下：

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	26,100,932.82	25,360,395.32
1-2 年	1,490,371.62	126,336.08
2-3 年	203,435.98	150,390.72
3 年以上	358,238.25	119,117.60
合计	28,152,978.67	25,756,239.72

2、期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	22,364,757.57	242,107,895.76	225,192,196.68	39,280,456.65
离职后福利-设定提存计划	4,718.69	11,209,151.00	11,142,219.67	71,650.02
辞退福利	0.00	142,419.20	142,419.20	0.00
合计	22,369,476.26	253,459,465.96	236,476,835.55	39,352,106.67

2、短期薪酬列示:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	22,347,487.86	220,555,217.20	203,694,238.43	39,208,466.63
职工福利费	0.00	9,622,387.09	9,622,387.09	0.00
社会保险费	1,495.71	7,604,318.84	7,575,999.09	29,815.46
其中: 医疗保险费	1,495.71	6,297,084.88	6,274,147.34	24,433.25
工伤保险费	0.00	291,850.20	288,860.08	2,990.12
生育保险费	0.00	712,204.63	709,812.54	2,392.09
重大疾病医疗补助	0.00	303,179.13	303,179.13	0.00
住房公积金	15,774.00	3,190,377.78	3,184,002.18	22,149.60
工会经费和职工教育经费	0.00	1,135,594.85	1,115,569.89	20,024.96
合计	22,364,757.57	242,107,895.76	225,192,196.68	39,280,456.65

3、设定提存计划列示:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	4,497.58	10,834,221.88	10,773,290.83	65,428.63
失业保险	221.11	374,929.12	368,928.84	6,221.39
合计	4,718.69	11,209,151.00	11,142,219.67	71,650.02

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	8,422,878.83	2,341,382.67
城市维护建设税	452,449.03	156,069.64
房产税	7,406.40	2,985.76
教育费附加	324,349.05	118,117.93
企业所得税	27,478,025.08	17,840,491.42
个人所得税	649,971.63	381,441.77
印花税	117,742.84	31,048.21
土地使用税	73,120.50	0.00
水利建设基金	12,989.20	0.00
合计	37,538,932.56	20,871,537.40

(二十四) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款利息	37,919.79	6,299.99

(二十五) 其他应付款

1、按款项性质列示：

项目	期末余额	年初余额
保证金、押金	6,860,224.97	5,620,265.02
限制性股票回购义务	64,027,315.00	0.00
预提费用	13,916,983.37	0.00
应付资金拆借款	12,193,723.61	0.00
往来款	13,829,950.41	2,855,886.07
合计	110,828,197.36	8,476,151.09

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	年初余额	未偿还或结转的原因
保证金、押金	3,535,463.40	4,464,754.89	设备押金

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的递延收益	4,424,216.26	7,718,217.04

注：一年内到期的递延收益详见本财务报表附注“五、（二十九）递延收益”。

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预提费用	0.00	147,362.14

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
担保借款	114,347,132.05	0.00

(二十九) 递延收益

项目	期末余额	年初余额
递延收益—政府补助	14,424,121.88	18,213,588.81
减：一年内到期的递延收益	4,424,216.26	7,718,217.04
递延收益余额	9,999,905.62	10,495,371.77

涉及政府补助的项目

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外收 入/其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
彩色微球分子诊断技术及重大传染病系列 诊断产品高技术产业化	2,226,014.68	0.00	988,358.45	0.00	1,237,656.23	与资产相关
应用乙肝-梅毒等重大血缘性传染病的快速集 成联检诊断试剂项目	875,000.00	0.00	25,000.00	0.00	850,000.00	与资产相关
疟疾和登革热现场快速诊断试剂 研制及其产业化	116,091.85	0.00	36,781.63	0.00	79,310.22	与资产相关
流感病毒适用的抗原快速诊断试剂盒 (免疫层析法)的研制	660,557.42	0.00	56,913.67	0.00	603,643.75	与资产相关
组建广州市即时检测技术及产品工程技术 研究开发中心	106,639.04	0.00	29,746.88	0.00	76,892.16	与资产相关
新型临床即时检测分析(POCT)仪器及试剂一 体化检测系统的研制	1,136,903.23	0.00	143,827.27	0.00	993,075.96	与资产相关
自检型快速诊断国家地方联合工程实验室	60,707.10	0.00	17,858.58	0.00	42,848.52	与资产相关
基于微流控技术的新一代血糖检测仪器和试 剂的应用及产业化	249,001.49	0.00	71,026.49	0.00	177,975.00	与资产相关
糖尿病新型诊断仪和实时监控系统的 研发及产业化	226,461.46	0.00	64,915.76	0.00	161,545.70	与资产相关
基于荧光免疫检测技术的心梗心衰标记物 检测系列产品开发	601,553.60	360,000.00	765,325.08	0.00	196,228.52	与资产相关、 收益相关
重大慢病筛查和监测新设备研发-心脏标志物 免疫 POCT 快速定量诊断产品	78,769.51	0.00	15,839.00	0.00	62,930.51	与资产相关
广东省科技计划企业研究院建设	115,875.00	0.00	21,375.00	0.00	94,500.00	与资产相关
核酸微流控预富集单元及复杂基质 处理应用开发	100,000.00	377,000.00	477,000.00	0.00	0.00	与收益相关
食品安全中新型瘦肉精现场荧光定量 快速检测系统研发与产业化	0.00	120,000.00	120,000.00	0.00	0.00	与收益相关
食品药品安全新型免疫荧光一步快速现场定 量检测技术的研究及其在滥用激素类检测中 的应用开发	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外收 入/其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
呼吸道新发传染病检测试剂开发	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	与收益相关
心血管疾病和炎症检测耗材的开发	400,000.00	0.00	400,000.00	0.00	0.00	与收益相关
广东省广州万孚生物医疗领域院士工作站	900,000.00	210,000.00	1,110,000.00	0.00	0.00	与收益相关
广州开发区科技和信息化局生物产业研发奖励	8,150,014.43	4,550,000.00	2,852,499.12	0.00	9,847,515.31	与资产相关
基于免疫荧光定量检测技术的新型全自动检测系统的开发（注1）	1,090,000.00	0.00	850,000.00	240,000.00	0.00	与收益相关
应用于重大传染病检测的纳米荧光微球标记技术及产品开发	400,000.00	0.00	400,000.00	0.00	0.00	与收益相关
珠江新星-基于微流控技术和量子点技术的超敏肌钙蛋白I快速检测试剂研发	100,000.00	100,000.00	200,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2016 年度留学人员科技活动项目资金-微流控技术在便携式医用糖化血红蛋白传感器的研究应用及产业化	80,000.00	0.00	80,000.00	0.00	0.00	与收益相关
广东省科技计划-禁毒现场新型毒品单项及多项快速检测试剂的开发	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2014 年广东省科技计划-基于纳米分离和检测技术的新型结核分枝杆菌试剂盒的研发	150,000.00	0.00	150,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2016 年广东省防控寨卡病毒病科技攻关专项项目-寨卡病毒病原学与免疫学研究	90,000.00	0.00	90,000.00	0.00	0.00	与收益相关
广东省战略性新兴产业试点集聚项目-高通量高灵敏 POCT 检测平台及产品产业化	0.00	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2016 年度中央财政外贸发展专项资金服务贸易发展项目资金	0.00	1,400,000.00	1,400,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2016 年中央财政外贸发展专项资金（促进服务贸易创新发展项目企业部分）	0.00	1,805,000.00	1,805,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2015 年度广州市企业研发经费后补助（市）	0.00	1,017,800.00	1,017,800.00	0.00	0.00	与收益相关
2015 年度广州市企业研发经费后补助（区）	0.00	1,017,800.00	1,017,800.00	0.00	0.00	与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外收 入/其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2016 年度广东省企业研究开发省级财政补助 项目资金	0.00	1,617,700.00	1,617,700.00	0.00	0.00	与收益相关
2016 年广州市科技计划项目产学研协同创新 重大专项-应用于心肌损伤关键标志物的研究 及检测产品研发	0.00	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00	与收益相关
广州市万孚生物体外快速检测研究院	0.00	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	0.00	与收益相关
广州开发区国家知识产权规范化 标准认证资助	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2017 年广州市专利技术产业化项目-全自动免 疫荧光快速定量检测系统试剂研制与开发	0.00	400,000.00	400,000.00	0.00	0.00	与收益相关
广州市知识产权局国家知识产权规范化 管理标准认证资助	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	与收益相关
广州市第八人民医院合作单位研究经费(广州 健康医疗协同创新重大专项第四期-寨卡病毒 病早期诊断与特异性治疗的临床研究)	0.00	125,000.00	125,000.00	0.00	0.00	与收益相关
广州市服务外包公共平台	0.00	992,000.00	992,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2017 年中央财政外贸发展专项资金(促进 服务贸易创新发展项目)项目	0.00	450,000.00	450,000.00	0.00	0.00	与收益相关
广州开发区知识产权局-对上级知识产权部门 资助配套资助(全自动免疫荧光快速定量检测 系统及试剂研制与开发)	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2016 年度瞪羚专项扶持资金	0.00	947,550.00	947,550.00	0.00	0.00	与收益相关
2017 年度广州市黄埔区广州开发区质量强区 专项资金奖励(资助)	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2017 年度广州开发区科技创新局广东省企业 研发费	0.00	1,539,800.00	1,539,800.00	0.00	0.00	与收益相关
2016 年度高新技术企业认定通过奖励资金	0.00	960,000.00	960,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2017 年第二批广州市黄埔区广州开发区区科 技项目配套资金(后补助)	0.00	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00	与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外收 入/其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2016 年广州市科技创新企业发展专项科技型 中小企业创新专题初创和创新项目	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2016 年厦门市研发经费补助资金	0.00	152,300.00	152,300.00	0.00	0.00	与收益相关
厦门市海沧区高层次创业人才创业 场所租金补助	0.00	226,110.00	226,110.00	0.00	0.00	与收益相关
软件企业即征即退增值税	0.00	146,484.45	146,484.45	0.00	0.00	与收益相关
双百人才资金补贴	0.00	4,800,000.00	4,800,000.00	0.00	0.00	与收益相关
百人计划资金补贴	0.00	1,125,000.00	1,125,000.00	0.00	0.00	与收益相关
专利、知识产权资助	0.00	335,500.00	335,500.00	0.00	0.00	与收益相关
其他	0.00	137,631.07	137,631.07	0.00	0.00	与收益相关
合计	18,213,588.81	34,112,675.52	37,662,142.45	240,000.00	14,424,121.88	

其他变动是本公司依据协议，收到政府补助款后拨付给协作单位的款项，具体如下：

注 1：本公司联合广东省医疗器械质量监督检验所申报《基于免疫荧光定量检测技术的新型全自动检测系统的开发》产学研协同创新项目，于 2015 年 6 月 15 日与广州市科技创新委员会签订编号 201508010018 号广州市科技计划项目合同书。项目合同约定：市创科委经费分配额度为本公司 140 万元，广东省医疗器械质量监督检验所 60 万元。本公司于 2016 年收到市创科委补助款 80 万元，根据上述合同补助比例，将补助经费 24 万元支付给上述合作单位。

(三十) 股本

项目	年初余额	本期变动增(+) 减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	176,000,000.00	2,051,500.00	0.00	0.00	0.00	2,051,500.00	178,051,500.00

根据公司 2017 年 9 月 18 日第二届董事会第二十三次会议决议、2017 年 10 月 11 日 2017 年第三次临时股东大会决议、2017 年 11 月 3 日第二届董事会第二十五次会议决议，公司向董事、高级管理人员等授予限制性股票数量 205.15 万股，授予价格为每股 31.21 元，合计收到限制性股票激励对象缴纳的货币资金出资款 64,027,315.00 元，其中 2,051,500.00 元计入股本，61,975,815.00 元计入资本公积。新增股份业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）编号信会师报字【2017】第 ZC10715 号验资报告验证。

(三十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	290,525,817.90	61,975,815.00	4,920,892.23	347,580,740.67
其他资本公积	0.00	1,869,400.00	0.00	1,869,400.00
合计	290,525,817.90	63,845,215.00	4,920,892.23	349,450,140.67

注1：本期增加的资本溢价是公司向董事、高级管理人员等授予限制性股票，收到限制性股票激励对象缴纳的货币资金出资款64,027,315.00元，其中2,051,500.00元计入股本，61,975,815.00元计入资本公积—股本溢价；

注2：根据公司与四川启通企业管理咨询有限公司（以下简称“四川启通”）、成都上善万康医疗器械有限公司、自然人蒲建国、李世容达成的协议（详见附注十一、（一）重大承诺事项），公司以530万元的价格受让蒲建国持有的四川万孚2.5%股权。投资成本与按照新增持股比例计算应享有四川万孚可辨认净资产份额之间的差额，减少资本公积-资本溢价4,920,892.23元；

注3：本期增加的其他资本公积，是本期摊销确认的限制性股票激励成本。

(三十二) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	0.00	64,027,315.00	0.00	64,027,315.00

(三十三) 其他综合收益

项目	年初余额	本期变动增(+) 减(-)					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-3,219,503.15	5,098,266.78	0.00	0.00	5,098,266.78	0.00	1,878,763.63

(三十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,555,220.25	18,887,069.23	0.00	69,442,289.48

盈余公积增加 18,887,069.23 元，为根据母公司净利润按 10%计提的法定盈余公积金。

(三十五) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前期初未分配利润	328,787,336.23	201,291,262.37
调整期初未分配利润(调增+，调减-)	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	328,787,336.23	201,291,262.37
加：本期净利润	210,695,013.23	144,986,730.41
减：提取法定盈余公积	18,887,069.23	17,490,656.55
对股东的分配	26,400,000.00	0.00
期末未分配利润	494,195,280.23	328,787,336.23

(三十六) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,140,092,888.12	443,095,659.19	547,353,286.91	172,456,292.18
其他业务	5,391,594.95	1,346,278.48	0.00	0.00
合计	1,145,484,483.07	444,441,937.67	547,353,286.91	172,456,292.18

1、按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
妊娠及优生优育检测	122,321,401.52	64,298,688.55	88,649,459.61	46,291,484.25
传染病检测	306,492,278.98	97,482,871.70	194,855,036.09	58,251,479.04
毒品(滥用药物)检测	184,238,187.38	67,547,853.09	133,756,986.07	43,234,321.65
慢性疾病检测	231,029,604.75	31,095,218.36	105,582,061.63	11,389,522.93
其他类	11,040,949.71	3,030,063.52	5,831,543.16	2,246,177.86
贸易类	284,970,465.78	179,640,963.97	18,678,200.35	11,043,306.45
合计	1,140,092,888.12	443,095,659.19	547,353,286.91	172,456,292.18

2、按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售情况:				
华北地区	78,706,824.73	15,409,388.69	49,209,729.94	9,401,888.91
华东地区	101,046,433.06	27,572,606.34	64,163,809.14	17,528,458.61
东北地区	31,563,990.23	5,718,228.30	16,155,315.29	2,385,805.94
华中地区	102,285,752.57	24,482,194.55	62,247,916.36	15,499,282.14
华南地区	211,440,235.34	79,266,726.59	67,763,423.13	15,864,838.82
西南地区	186,614,486.82	93,912,058.46	56,801,098.61	22,607,935.28
西北地区	106,974,893.03	48,362,018.05	20,978,417.22	5,467,415.79
小计	818,632,615.78	294,723,220.98	337,319,709.69	88,755,625.49
国际销售情况:				
欧洲地区	58,167,304.46	34,878,924.61	48,432,365.01	26,233,385.50
亚洲地区	39,394,269.11	19,262,296.82	25,490,105.00	11,216,873.99
非洲地区	13,898,367.41	7,380,963.11	10,977,436.33	5,605,881.30
美洲地区	210,000,331.36	86,850,253.67	125,133,670.88	40,644,525.91
小计	321,460,272.34	148,372,438.21	210,033,577.22	83,700,666.69
合计	1,140,092,888.12	443,095,659.19	547,353,286.91	172,456,292.18

(三十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,362,008.25	788,944.62
教育费附加	1,050,747.01	338,119.11
地方教育费附加	637,691.93	225,412.76
房产税	1,170,861.52	686,534.54
印花税	554,053.34	179,692.80
土地使用税	73,937.53	57,426.67
水利建设基金	77,508.78	0.00
合计	5,926,808.36	2,276,130.50

(三十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	88,938,922.91	54,312,786.87
差旅费	29,240,660.31	20,226,037.24
业务招待费	6,817,569.00	3,015,288.61
办公费	8,464,287.81	5,007,159.70
运输费	9,588,226.02	8,638,282.04
广告与推广费	66,168,160.50	23,973,195.06
客户认证费	1,345,346.84	2,664,065.94
折旧费	25,562,506.89	15,861,305.51
其他	1,812,156.84	704,026.39
合计	237,937,837.12	134,402,147.36

(三十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	95,309,658.61	50,993,608.86
差旅费	7,871,819.92	3,775,132.80
办公费	23,794,087.13	8,970,489.98
业务招待费	4,516,337.43	1,627,324.14
中介费	13,887,985.12	9,225,746.32
折旧、摊销费	14,503,621.92	6,310,608.35
水电费	2,267,755.50	1,273,872.51
股份支付	1,869,400.00	0.00
开发材料费	35,026,789.87	18,461,438.49
税金	757,160.36	751,174.15
存货报废损失	172,384.16	416,249.76
其他	1,771,714.09	643,990.59
合计	201,748,714.11	102,449,635.95

(四十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	17,086,998.65	-10,860,932.52
手续费	2,049,941.87	406,156.19
利息收入	-1,972,363.27	-1,105,284.61
利息支出	3,805,199.27	3,402.74
合计	20,969,776.52	-11,556,658.20

(四十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,433,149.08	-1,119,164.66

(四十二) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	2,770,356.20	10,237,444.69
权益法核算的长期股权投资收益	88,507.57	40,373.28
合计	2,858,863.77	10,277,817.97

(四十三) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产损益(损失为"-")	-20,482.47	0.00	-20,482.47

(四十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	31,737,142.45	0.00	31,590,658.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
彩色微球分子诊断技术及重大传染病系列诊断产品高技术产业化	988,358.45	0.00	与资产相关
应用乙肝-梅毒等重大血缘性传染病的快速集成联检诊断试剂	25,000.00	0.00	与资产相关
疟疾和登革热现场快速诊断试剂研制及其产业化	36,781.63	0.00	与资产相关
流感病毒适用的抗原快速诊断试剂盒(免疫层析法)的研制	56,913.67	0.00	与资产相关
组建广州市即时检测技术及产品工程技术研究开发中心	29,746.88	0.00	与资产相关
新型临床即时检测分析(POCT)仪器及试剂一体化检测系统的研制	143,827.27	0.00	与资产相关
自检型快速诊断国家地方联合工程实验室	17,858.58	0.00	与资产相关
基于微流控技术的新一代血糖检测仪器和试剂的应用及产业化	71,026.49	0.00	与资产相关
糖尿病新型诊断仪和实时监控系统的研发及产业化	64,915.76	0.00	与资产相关
基于荧光免疫检测技术的心梗心衰标记物检测系列产品的开发	765,325.08	0.00	与资产相关、 收益相关
重大慢病筛查和监测新设备研发-心脏标志物免疫 POCT 快速定量诊断产品	15,839.00	0.00	与资产相关
广东省科技计划企业研究院建设	21,375.00	0.00	与资产相关
核酸微流控预富集单元及复杂基质处理应用开发	477,000.00	0.00	与收益相关
食品安全中新型瘦肉精现场荧光定量快速检测系统研发与产业化	120,000.00	0.00	与收益相关
食品药品安全新型免疫荧光一步快速现场定量检测技术的研究及其在滥用激素类检测中的应用	100,000.00	0.00	与收益相关
呼吸道新发突发传染病检测试剂开发	100,000.00	0.00	与收益相关
心血管疾病和炎症检测耗材的开发	400,000.00	0.00	与收益相关
万孚生物医疗领域院士工作站	1,110,000.00	0.00	与收益相关
广州开发区科技和信息化局生物产业研发奖励	2,852,499.12	0.00	与资产相关
基于免疫荧光定量检测技术的新型全自动检测系统的开发	850,000.00	0.00	与收益相关
应用于重大传染病检测的纳米荧光微球标记技术及产品开发	400,000.00	0.00	与收益相关
基于微流控技术和量子点技术的超敏肌钙蛋白 I 快速检测试剂研发	200,000.00	0.00	与收益相关
微流控技术在便携式医用糖化血红蛋白传感器的研究应用及产业化	80,000.00	0.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
禁毒现场新型毒品单项及多项快速检测试剂的开发	100,000.00	0.00	与收益相关
基于纳米分离和检测技术的新型结核分枝杆菌试剂盒的研发	150,000.00	0.00	与收益相关
寨卡病毒病原学与免疫学研究	90,000.00	0.00	与收益相关
高通量高灵敏 POCT 检测平台及产品产业化	4,000,000.00	0.00	与收益相关
2016 年度中央财政外经贸发展专项资金服务贸易发展项目资金	1,400,000.00	0.00	与收益相关
2016 年中央财政外经贸发展专项资金(促进服务贸易创新发展项目企业部分)	1,805,000.00	0.00	与收益相关
广州市企业研发经费后补助	2,035,600.00	0.00	与收益相关
2016 年度广东省企业研究开发省级财政补助项目资金	1,617,700.00	0.00	与收益相关
2016 年广州市科技计划项目产学研协同创新重大专项-应用于心肌损伤关键标志物的研究及检测产品研制	300,000.00	0.00	与收益相关
广州市万孚生物体外快速检测研究院	3,000,000.00	0.00	与收益相关
广州开发区国家知识产权规范化管理标准认证资助	100,000.00	0.00	与收益相关
2017 年广州市专利技术产业化项目-全自动免疫荧光快速定量检测系统级试剂研制与开发	400,000.00	0.00	与收益相关
广州市知识产权局国家知识产权规范化管理标准认证资助	100,000.00	0.00	与收益相关
寨卡病毒病早期诊断与特异性治疗的临床研究	125,000.00	0.00	与收益相关
广州市服务外包公共平台	992,000.00	0.00	与收益相关
2017 年中央财政外经贸发展专项资金(促进服务贸易创新发展项目)项目	450,000.00	0.00	与收益相关
全自动免疫荧光快速定量检测系统及试剂研制与开发	200,000.00	0.00	与收益相关
瞪羚专项扶持资金	947,550.00	0.00	与收益相关
质量强区专项资金奖励	200,000.00	0.00	与收益相关
广州开发区科技创新局广东省企业研发费	1,539,800.00	0.00	与收益相关
高新技术企业认定通过奖励资金	960,000.00	0.00	与收益相关
科技项目配套资金(后补助)	300,000.00	0.00	与收益相关
广州市科技创新企业发展专项科技型中小企业创新专题初创和创新项目	1,000,000.00	0.00	与收益相关
2016 年厦门市研发经费补助资金	152,300.00	0.00	与收益相关
厦门市海沧区高层次创业人才创业场所租金补助	226,110.00	0.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
软件企业即征即退增值税	146,484.45	0.00	与收益相关
专利、知识产权资助	335,500.00	0.00	与收益相关
其他	137,631.07	0.00	与收益相关
合计	31,737,142.45	0.00	

(四十五) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常 性损益的金额
处置非流动资产利得	0.00	1,644.00	0.00
其中：处置固定资产利得	0.00	1,644.00	0.00
政府补助	5,925,000.00	15,935,421.44	5,925,000.00
非同一控制下企业合并	1,527,171.54	0.00	1,527,171.54
其他	290,361.58	126,998.47	290,361.58
合计	7,742,533.12	16,064,063.91	7,742,533.12

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
双百人才资金补贴	4,800,000.00	0.00	与收益相关
百人计划资金补贴	1,125,000.00	0.00	与收益相关
彩色微球分子诊断技术及重大 传染病系列诊断产品高技术产 业化	0.00	1,016,219.53	与资产相关
应用乙肝-梅毒等重大血缘性 传染病的快速集成联检诊断试 剂项目	0.00	25,000.00	与资产相关
疟疾和登革热现场快速诊断试 剂研制及其产业化	0.00	36,781.63	与资产相关
流感病毒适用的抗原快速诊断 试剂盒(免疫层析法)的研制	0.00	57,551.95	与资产相关
组建广州市即时检测技术及产 品工程技术研究开发中心	0.00	29,746.88	与资产相关
新型临床即时检测分析 (POCT)仪器及试剂一体化检 测系统的研制	0.00	171,703.68	与资产相关
自检型快速诊断国家地方联合 工程实验室	0.00	17,858.58	与资产相关
基于微流控技术的新一代血糖 检测仪器和试剂的应用产业化	0.00	74,272.32	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
糖尿病新型诊断仪和实时监控系统的研发及产业化	0.00	280,303.92	与资产相关
基于荧光免疫检测技术的心梗心衰标记物检测系列产品开发	0.00	45,325.07	与资产相关
广州万孚生物技术股份有限公司组建研究开发院试点	0.00	21,375.00	与收益相关
核酸微流控预富集单元及复杂基质处理应用开发	0.00	240,000.00	与收益相关
广州市博士后创新实践基地	0.00	290,000.00	与收益相关
基于免疫荧光定量技术的消化系统肿瘤体外快速诊断试剂开发	0.00	15,839.00	与收益相关
东南亚型(--SEA) alpha 地贫 zeta 链蛋白免疫层析检测卡的研制及产业化	0.00	200,000.00	与收益相关
呼吸道新发突发传染病检测试剂开发	0.00	800,000.00	与收益相关
广州开发区科技和信息化局生物产业研发奖励	0.00	2,231,249.52	与资产相关
有毒有害化学物质安全控制第三方服务模式及服务平台建设基金款	0.00	300,000.00	与收益相关
基于免疫荧光定量检测技术的新型全自动检测系统的开发	0.00	400,000.00	与收益相关
应用于重大传染病检测的纳米荧光微球标记技术及产品开发	0.00	550,000.00	与收益相关
其他政府补助	0.00	9,132,194.36	与收益相关
合计	5,925,000.00	15,935,421.44	

(四十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废损失	38,219.23	274,737.23	38,219.23
捐赠支出	1,473,598.30	275,204.19	1,473,598.30
其他	118,558.73	6,858.93	118,558.73
合计	1,630,376.26	556,800.35	1,630,376.26

(四十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	47,652,977.89	28,959,586.16
递延所得税费用	-6,006,520.81	-236,166.95
合计	41,646,457.08	28,723,419.21

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	266,713,940.82	174,229,985.31
按法定税率计算的所得税费用	40,007,091.13	26,134,497.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,905,157.90	7,076,020.99
利用以前年度可抵扣亏损	-2,851,842.38	-480,311.18
子公司适用不同税率的影响	2,532,986.88	-1,627,097.33
不可抵扣的费用	1,641,084.69	415,918.93
研发费用加计扣除	-5,588,021.14	-2,795,610.00
所得税费用	41,646,457.08	28,723,419.21

(四十八) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金额单位：万元	
	本期发生额	上期发生额
政府补助款	3,396.62	1,709.22
往来款	499.14	11.26
利息收入	197.24	110.53
保证金、押金	683.45	114.34
营业外收入	43.27	12.70
合计	4,819.72	1,958.05

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金额单位：万元	
	本期发生额	上期发生额
支付第三方的项目合作款	24.00	0.00
现金支付的费用	18,404.24	9,980.27
营业外支出	116.03	28.21
保证金、押金	1,078.64	0.00
往来款	212.33	0.34
合计	19,835.24	10,008.81

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	金额单位：万元	
	本期发生额	上期发生额
收回的员工购房购车款	4.28	0.00
收到的关联方借款	951.00	0.00
合计	955.28	0.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	金额单位：万元	
	本期发生额	上期发生额
支付的发行费用	430.00	0.00
支付的保函保证金	0.00	12,905.56
支付的保函手续费	98.44	0.00
支付的员工购房购车款	437.00	0.00
偿还的关联方借款	1,525.03	0.00
购买子公司少数股东股权	530.00	0.00
合计	3,020.47	12,905.56

(四十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	225,067,483.74	145,506,566.10
加：资产减值准备	8,433,149.08	-1,119,164.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,596,300.07	24,787,984.60
无形资产摊销	8,025,330.79	2,843,576.53
长期待摊费用摊销	421,800.49	50,908.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	20,482.47	273,093.23
固定资产报废损失	3,214.44	0.00
财务费用(减：收益)	5,528,160.94	-14,474,974.30
投资损失(减：收益)	-2,858,863.77	-10,277,817.97
递延所得税资产减少(减：增加)	-5,932,542.48	-161,297.65
递延所得税负债增加(减：减少)	-73,978.33	-74,869.30
存货的减少(减：增加)	-51,338,542.45	-30,338,065.64
经营性应收项目的减少(减：增加)	-251,125,811.41	-24,923,748.34
经营性应付项目的增加(减：减少)	190,214,943.78	19,914,926.25
其他	1,869,400.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	168,850,527.36	112,007,117.34
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	343,132,843.49	445,647,765.56
减：现金的年初余额	445,647,765.56	474,035,947.69
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-102,514,922.07	-28,388,182.13

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	206,393,711.00
其中：广西全迈捷医疗科技有限公司	3,763,800.00
达成生物科技发展（苏州）有限公司	124,497,061.00
北京莱尔生物医药科技有限公司	53,142,850.00
陕西天心科技有限公司	15,300,000.00
四川瑞坤恒远科技有限公司	1,530,000.00
四川欣瑞康医疗器械有限公司	2,550,000.00
河南贝通医院管理有限公司	5,610,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	25,601,371.55
其中：广西全迈捷医疗科技有限公司	292,757.94
达成生物科技发展（苏州）有限公司	2,099,917.88
北京莱尔生物医药科技有限公司	11,842,977.33
陕西天心科技有限公司	7,155,036.92
四川瑞坤恒远科技有限公司	634,037.75
四川欣瑞康医疗器械有限公司	3,565,162.13
河南贝通医院管理有限公司	11,481.60
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
取得子公司支付的现金净额	180,792,339.45

3、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	343,132,843.49	445,647,765.56
其中：库存现金	491,349.68	296,864.21
可随时用于支付的银行存款	342,011,631.02	445,350,901.35
可随时用于支付的其他货币资金	629,862.79	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	343,132,843.49	445,647,765.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	129,870,249.50	保函保证金

(五十一) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			170,063,635.32
其中：美元	17,803,907.59	6.5342	116,334,292.97
欧元	619,441.51	7.8023	4,833,068.49
港币	15,893.56	0.8359	13,285.59
日元	844,513,730.63	0.0578	48,882,988.27
应收账款			42,825,150.57
其中：美元	6,146,305.77	6.5342	40,161,191.15
欧元	341,432.58	7.8023	2,663,959.42
预付账款			1,914,809.21
其中：美元	288,623.17	6.5342	1,885,921.51
港币	10,612.53	0.8359	8,871.12
英镑	2,280.00	8.7792	20,016.58
其他应收款			6,652,269.20
其中：美元	1,018,069.42	6.5342	6,652,269.20
其他流动资产			88,573.69
其中：美元	13,555.40	6.5342	88,573.69
应付账款			3,863,065.35
其中：美元	591,207.09	6.5342	3,863,065.35

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
预收账款			6,570,029.23
其中：美元	911,410.01	6.5342	5,955,335.29
港币	105,280.45	0.8359	88,004.98
欧元	67,504.32	7.8023	526,688.96
其他应付款			509,780.06
其中：美元	78,017.21	6.5342	509,780.06
长期借款			114,347,132.05
其中：美元	17,500,000.00	6.5342	114,347,132.05

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	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
四川瑞坤恒远科技有限公司（注 1）	2017 年 6 月 28 日	1,530,000.00	51%	现金	2017 年 6 月 28 日	控制权转移	40,798,721.11	6,755,611.18
四川欣瑞康医疗器械有限公司（注 2）	2017 年 6 月 28 日	2,550,000.00	51%	现金	2017 年 6 月 28 日	控制权转移	19,950,958.15	2,962,959.25
广西全迈捷医疗科技有限公司（注 3）	2017 年 2 月 24 日	3,763,800.00	51%	现金	2017 年 2 月 24 日	控制权转移	93,364,392.30	8,246,065.39
达成生物科技发展有限公司（注 4）	2017 年 6 月 9 日	144,150,122.00	51%	现金	2017 年 6 月 9 日	控制权转移	6,216,722.59	-7,167,354.85
北京莱尔生物医药科技有限公司（注 5）	2017 年 5 月 18 日	85,285,700.00	51%	现金	2017 年 5 月 18 日	控制权转移	21,028,185.67	860,795.11
陕西天心科技有限公司（注 6）	2017 年 7 月 20 日	15,300,000.00	51%	现金	2017 年 7 月 20 日	控制权转移	33,343,942.78	6,839,120.14
河南贝通医院管理有限公司（注 7）	2017 年 12 月 28 日	5,610,000.00	51%	现金	2017 年 12 月 28 日	控制权转移	0.00	0.00

注 1：2017 年 4 月 26 日，本公司与自然人周辉、徐向勇、成都瑞坤科技有限公司签订投资协议，约定本公司分别以 107.10 万元、45.90 万元的对价受让周辉、徐向勇持有的四川瑞坤恒远科技有限公司 35.70%、15.30%股权。该股权变更事项于 2017 年 5 月 22 日办妥工商变更登记手续。公司按照股权转让协议的约定于 2017 年 6 月 28 日支付股权转让款合计 153 万元，取得实质控制权；

注 2：2017 年 4 月 26 日，本公司与自然人刘政军、成都乐融科技有限公司、成都欣佳煜科技有限公司签订增资协议，约定本公司向四川欣瑞康医疗器械有限公司增资 255 万元，取得四川欣瑞康 51%股权。该股权变更事项于 2017 年 5 月 25 日办妥工商变更登记手续。公司按照股权转让协议的约定于 2017 年 6 月 28 日支付增资款 255 万元，取得实质控制权；

注 3：2016 年 12 月 30 日，本公司与自然人陈全根、南宁市康洋科技有限公司签订股权转让协议，约定本公司以 376.38 万元的对价受让陈全根持有的广西全迈捷医疗科技有限公司 51.00%股权。该股权变更事项于 2017 年 2 月 14 日办妥工商变更登记手续。公司按照股权转让协议的约定于 2017 年 2 月 24 日支付股权转让款合计 376.38 万元，取得实质控制权；

注 4：2017 年，本公司与自然人李蓬、吕纳新、北京顶成生物科技投资中心（普通合伙）（以下简称“北京顶成”）、苏州和益股权投资合伙企业（有

有限合伙) (以下简称“苏州和益”)、Yan Zhong Capital I Limited (以下简称“YZC-I”)、Yan Zhong Capital II Limited (以下简称“YZC-II”) 签订股权转让协议, 约定本公司分别以 2,489.09 万元、378.26 万元、690.15 万元、1,105.90 万元、4,282.68 万元、548.32 万元的对价受让李蓬、吕纳新、北京顶成、苏州和益、YZC-I、YZC-II 持有的达成生物科技发展有限公司 (以下简称“苏州达成”) 10.82%、1.65%、3.00%、4.81%、18.62%、2.38% 股权, 合计 41.28%。该股权变更事项于 2017 年 3 月 23 日办妥工商变更登记手续。

2017 年 4 月 26 日, 本公司与自然人刘劲、苏州达成康佳投资管理中心 (有限合伙) 签订股权转让协议, 具体如下:

(1) 以 990 万元的对价受让刘劲持有的苏州达成 3.30% 股权;

(2) 上述股权变更完成后, 本公司向苏州达成增资 3,930.6122 万元, 其中 378.87 万元计入实收资本, 3,551.7422 万元计入资本公积。增资完成后, 本公司持有的苏州达成股权比例为 51%。

上述股权变更及增资事项于 2017 年 5 月 15 日办妥工商变更登记手续。

公司按照股权转让协议的约定于 2017 年 6 月 9 日支付股权转让款及增资款比例超过 50%, 取得实质控制权。截至 2017 年 12 月 31 日, 累计支付股权转让款及增资款 1.44 亿元。

注 5: 2017 年, 本公司与自然人楚锁劫签订股权转让协议, 约定本公司以 600 万元的对价受让其持有的北京莱尔生物医药科技有限公司 (以下简称“北京莱尔”) 20.00% 股权。该股权变更事项于 2017 年 3 月 30 日办妥工商变更登记手续。

2017 年 4 月 26 日, 本公司与自然人王振龙、左晓仕、田建国、新余容信投资管理中心 (普通合伙) (以下简称“新余容信”) 签订股权转让协议, 具体如下:

(1) 本公司以 1,500 万元的对价受让新余容信持有的北京莱尔 10.00% 股权;

(2) 上述股权变更完成后, 本公司向北京莱尔增资 6,428.57 万元, 其中 1,285.71 万元计入实收资本, 5,142.86 万元计入资本公积。增资完成后, 本公司持有的苏州达成股权比例为 51%。

上述股权变更及增资事项于 2017 年 6 月 1 日办妥工商变更登记手续。

公司按照股权转让协议的约定于 2017 年 5 月 18 日支付股权转让款及增资款比例超过 50%, 取得实质控制权。截至 2017 年 12 月 31 日, 累计支付股权转让款及增资款 8,528.57 万元。

注 6: 2017 年 4 月 26 日, 本公司与自然人盛启平、盛正明、盛嘉璐、鲍爱平、盛嘉瑜、齐喜才、赵艳、杨森峰签订股权转让协议, 约定本公司以 1,530

万元的对价受让盛启平持有的陕西天心科技有限公司 51.00%股权。该股权变更事项于 2017 年 6 月 22 日办妥工商变更登记手续。公司按照股权转让协议的约定于 2017 年 7 月 20 日支付股权转让款比例超过 50%，取得实质控制权；截至 2017 年 12 月 31 日，累计支付股权转让款及增资款 1,530 万元。

注 7：2017 年 11 月 24 日，本公司与自然人徐鹏海、苏前签订股权转让协议，约定本公司分别以 286.11 万元、274.89 万元的对价受让徐鹏海、苏前持有的河南贝通医院管理有限公司 26.01%、24.99%股权。该股权变更事项于 2017 年 12 月 26 日办妥工商变更登记手续。公司按照股权转让协议的约定于 2017 年 12 月 28 日支付股权转让款合计 561 万元，取得实质控制权。

2、合并成本及商誉

项目	四川瑞坤	四川欣瑞康	广西全迈捷	陕西天心	苏州达成	北京莱尔	河南贝通
合并成本	1,530,000.00	2,550,000.00	3,763,800.00	15,300,000.00	144,150,122.00	85,285,700.00	5,610,000.00
—现金	1,530,000.00	2,550,000.00	3,763,800.00	15,300,000.00	144,150,122.00	85,285,700.00	5,610,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,624,026.92	2,404,312.18	3,949,162.49	15,547,782.13	41,478,962.30	42,772,608.56	2,998,517.82
商誉		145,687.82			102,671,159.70	42,513,091.44	2,611,482.18
合并成本小于取得可辨认净资产公允价值份额的金额	1,094,026.92		185,362.49	247,782.13			

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	四川瑞坤		四川欣瑞康	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：				
货币资金	634,037.75	634,037.75	3,565,162.13	3,565,162.13
应收账款	8,300,728.50	8,300,728.50	3,974,218.44	3,974,218.44
预付款项	32,292.96	32,292.96	81,806.50	81,806.50
其他应收款	518,334.05	518,334.05	0.00	0.00
存货	7,539,483.18	7,539,483.18	952,437.25	952,437.25
其他流动资产	780,162.85	780,162.85	0.00	0.00
固定资产	1,722,453.41	1,722,453.41	33,814.00	33,814.00
递延所得税资产	82,522.19	82,522.19	52,292.35	52,292.35
资产合计	19,610,014.89	19,610,014.89	8,659,730.67	8,659,730.67
负债：				
应付账款	7,225,361.09	7,225,361.09	1,997,283.71	1,997,283.71
预收款项	5,469,658.18	5,469,658.18	205,598.03	205,598.03
应付职工薪酬	125,592.30	125,592.30	3,434.00	3,434.00
应交税费	1,417,466.44	1,417,466.44	301,088.46	301,088.46
其他应付款	226,786.05	226,786.05	1,437,988.86	1,437,988.86
负债合计	14,464,864.06	14,464,864.06	3,945,393.06	3,945,393.06
净资产	5,145,150.83	5,145,150.83	4,714,337.61	4,714,337.61
减：少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
取得的净资产	5,145,150.83	5,145,150.83	4,714,337.61	4,714,337.61

注 1：经公司与周辉、徐向勇协商同意，以四川瑞坤财务报表的账面值作为本次交易可辨认资产、负债的公允价值；

注 2：经公司与刘政军协商同意，以四川欣瑞康财务报表的账面值作为本次交易可辨认资产、负债的公允价值。

项目	广西全迈捷		陕西天心	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：				
货币资金	292,757.94	292,757.94	7,155,036.92	7,155,036.92
应收账款	38,852,902.85	38,852,902.85	23,582,016.64	23,582,016.64
预付款项	1,346,129.00	1,346,129.00	2,369,149.53	2,369,149.53
其他应收款	474,148.04	474,148.04	833,282.85	833,282.85
存货	2,602,472.45	2,602,472.45	2,977,104.23	2,977,104.23
其他流动资产	0.00	0.00	24,953.36	24,953.36
固定资产	331,760.15	331,760.15	3,387,624.77	3,387,624.77
无形资产	0.00	0.00	173,300.97	173,300.97
长期待摊费用	0.00	0.00	1,067,421.79	1,067,421.79
递延所得税资产	0.00	0.00	1,083,954.37	1,083,954.37
资产合计	43,900,170.43	43,900,170.43	42,653,845.43	42,653,845.43
负债：				
应付账款	11,084,119.84	11,084,119.84	4,010,080.25	4,010,080.25
预收款项	8,910,869.45	8,910,869.45	1,327,284.03	1,327,284.03
应付职工薪酬	1,363,621.09	1,363,621.09	146,699.00	146,699.00
应交税费	13,629.36	13,629.36	2,455,328.56	2,455,328.56
其他应付款	14,784,474.83	14,784,474.83	3,554,170.88	3,554,170.88
负债合计	36,156,714.57	36,156,714.57	11,493,562.72	11,493,562.72
净资产	7,743,455.86	7,743,455.86	31,160,282.71	31,160,282.71
减：少数股东权益	0.00	0.00	674,435.39	674,435.39
取得的净资产	7,743,455.86	7,743,455.86	30,485,847.32	30,485,847.32

注 3：2017 年 5 月 27 日，致信（广州）资产评估房地产土地估价有限公司对广西全迈捷截止 2017 年 2 月 28 日的净资产进行了评估并出具编号为“致信资评报字（2017）第 099 号”资产评估报告，净资产评估价为 775.19 万元，高于账面净资产 0.84 万元。经交易双方同意，以广西全迈捷财务报表的账面值作为本次交易可辨认资产、负债的公允价值。

注 4：2017 年 10 月 31 日，国众联资产评估土地房地产估价有限公司对陕西天心截止 2017 年 7 月 31 日的净资产进行了评估并出具编号为“国众联评报字（2017）第 2-1169 号”资产评估报告，净资产评估价为 3,028.64 万元，低于账面净资产 19.94 万元。经交易双方同意，以陕西天心财务报表的账面值作为本次交易可辨认资产、负债的公允价值。

项目	苏州达成		北京莱尔	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：				
货币资金	2,099,917.88	2,099,917.88	11,842,977.33	11,842,977.33
应收账款	1,009,803.36	1,009,803.36	1,887,855.91	1,887,855.91
预付款项	460,528.04	460,528.04	2,958,041.41	2,958,041.41
其他应收款	23,201,058.76	23,201,058.76	32,609,366.20	32,609,366.20
存货	11,495,911.25	11,495,911.25	1,893,899.02	1,893,899.02
其他流动资产	14,526,490.87	14,526,490.87	83,987.50	83,987.50
固定资产	9,795,833.02	9,185,277.90	8,441,510.00	8,103,293.06
无形资产	44,524,500.00	0.00	32,017,400.00	4,853,333.43
长期待摊费用	252,595.99	252,595.99	0.00	0.00
资产合计	107,366,639.17	62,231,584.05	91,735,037.37	64,232,753.86
负债：				
应付账款	6,100,106.43	6,100,106.43	1,408,537.11	1,408,537.11
预收款项	2,236,203.64	2,236,203.64	3,673,150.00	3,673,150.00
应付职工薪酬	238,087.86	238,087.86	643,900.07	643,900.07
应交税费	1,745.89	1,745.89	353,192.24	353,192.24
其他应付款	17,459,196.73	17,459,196.73	1,788,398.02	1,788,398.02
负债合计	26,035,340.55	26,035,340.55	7,867,177.44	7,867,177.44
净资产	81,331,298.62	36,196,243.50	83,867,859.93	56,365,576.42
减：少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
取得的净资产	81,331,298.62	36,196,243.50	83,867,859.93	56,365,576.42

注 5：本公司采用估值技术来确定苏州达成购买日资产、负债的公允价值。2017 年 9 月 12 日，国众联资产评估土地房地产估价有限公司对苏州达成截止 2017 年 6 月 30 日的净资产进行了评估并出具编号为“国众联评报字（2017）第 2-0853 号”资产评估报告，本公司以该报告各项资产、负债的评估值为基准确定购买日资产、负债的公允价值。其中，无形资产的评估方法为收益法。

注 6：本公司采用估值技术来确定北京莱尔购买日资产、负债的公允价值。2017 年 8 月 24 日，国众联资产评估土地房地产估价有限公司对北京莱尔截止 2017 年 5 月 31 日的净资产进行了评估并出具编号为“国众联评报字（2017）第 2-0680 号”资产评估报告，本公司以该报告各项资产、负债的评估值为基准确定购买日资产、负债的公允价值。其中，无形资产的评估方法为收益法。

项目	河南贝通	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	11,481.60	11,481.60
应收账款	704,254.00	704,254.00
预付款项	10,500.00	10,500.00
其他应收款	483,146.72	483,146.72
存货	185,752.14	185,752.14
其他流动资产	28,281.16	28,281.16
长期待摊费用	5,201,833.33	5,201,833.33
其他非流动资产	1,010,000.00	1,010,000.00
资产合计	7,635,248.95	7,635,248.95
负债：		
应付账款	935,961.00	935,961.00
应交税费	2,006.24	2,006.24
其他应付款	817,835.00	817,835.00
负债合计	1,755,802.24	1,755,802.24
净资产	5,879,446.71	5,879,446.71
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	5,879,446.71	5,879,446.71

注 7：2018 年 4 月 2 日，国众联资产评估土地房地产估价有限公司对河南贝通截止 2017 年 12 月 31 日的净资产进行了评估并出具编号为“国众联评报字（2018）第 2-0292 号”资产评估报告，净资产评估价为 593.93 万元，高于账面净资产 5.99 万元。经交易双方同意，以河南贝通财务报表的账面值作为本次交易可辨认资产、负债的公允价值。

(二) 其他原因的合并范围变动

报告期内，公司新设立七家子公司。自成立之日起，将其纳入合并报表范围，具体情况如下：

子公司名称	批准设立程序	注册地	注册资本 (万元)	股权比例	统一社会信用代码	公司类型
广州万孚维康医学科技有限公司	董事会决议	广东广州	7,000	95%	91440101MA59U1BU61	有限责任公司
广西东腾万孚生物工程有限公司	董事会决议	广西南宁	1,000	51%	91450100MA5L9QRQXH	有限责任公司
广州万孚医疗科技有限公司	董事会决议	广东广州	2,000	100%	91440101MA59NJBNX7	有限责任公司
广州万孚医疗有限公司	董事会决议	广东广州	1,000	100%	91440101MA5AKG8H8W	有限责任公司
万孚（吉林）生物技术有限公司	董事会决议	吉林长春	1,000	51%	91220101MA144EU97W	有限责任公司
广州海孚医疗科技有限公司	董事会决议	广东广州	500	51%	91440101MA59JQ48XD	有限责任公司
山东万孚博德生物技术有限公司	董事会决议	山东潍坊	500	51%	91370700MA3DR6DT8A	有限责任公司

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州正孚检测技术有限公司	中国广东	中国广东	检测服务等	100%		投资设立
万孚美国有限公司	美国	美国	医疗器械销售等	100%		同一控制下的企业合并
万孚生物（香港）有限公司	中国香港	中国香港	海外投资管理	100%		投资设立
广州众孚医疗科技有限公司	中国广东	中国广东	医疗诊断设备制造等	100%		投资设立
广州万孚医疗有限公司	中国广东	中国广东	医疗管理等	100%		投资设立
广州万孚医疗科技有限公司	中国广东	中国广东	医疗器械销售等	100%		投资设立
广州万孚维康医学科技有限公司	中国广东	中国广东	医疗器械销售等	95%		投资设立
厦门信德科创生物科技有限公司	中国福建	中国福建	工程和技术研究和试验发展等	51%		非同一控制下的企业合并
四川万孚医疗器械有限公司	中国四川	中国四川	医疗器械销售等	53.50%		投资设立
广州万孚健康科技有限公司	中国广东	中国广东	检测仪器制造等	51%		投资设立
新疆万孚信息技术有限公司	中国新疆	中国新疆	医疗器械销售等	51%		投资设立
北京万孚智能科技有限公司	中国北京	中国北京	医疗器械销售等	51%		投资设立
四川瑞坤恒远科技有限公司	中国四川	中国四川	医疗器械销售等	51%		非同一控制下的企业合并
四川欣瑞康医疗器械有限公司	中国四川	中国四川	医疗器械销售等	51%		非同一控制下的企业合并
广西全迈捷医疗科技有限公司	中国广西	中国广西	医疗器械销售等	51%		非同一控制下的企业合并
广西东腾万孚生物工程有限公司	中国广西	中国广西	医疗器械销售等	51%		投资设立
达成生物科技发展有限公司（苏州）有限公司	中国江苏	中国江苏	医疗机械体外诊断试剂生产、研发等	51%		非同一控制下的企业合并
北京莱尔生物医药科技有限公司	中国北京	中国北京	医药科技开发等	51%		非同一控制下的企业合并
万孚（吉林）生物技术有限公司	中国吉林	中国吉林	医疗器械销售等	51%		投资设立
广州海孚医疗科技有限公司	中国广东	中国广东	医疗器械销售等	51%		投资设立

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	
陕西天心科技有限公司	中国陕西	中国陕西	医疗器械销售等	51%		非同一控制下的企业合并
山东万孚博德生物技术有限公司	中国山东	中国山东	医疗器械销售等	51%		投资设立
河南贝通医疗管理有限公司	中国河南	中国河南	医疗管理等	51%		非同一控制下的企业合并
四川瑞孚冷链医药物流有限责任公司	中国四川	中国四川	道路货运运输等		51%	投资设立

2、重要的非全资子公司

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
厦门信德科创生物科技有限公司	49%	-533,397.66	0.00	6,149,180.60
四川万孚医疗器械有限公司	46.50%	4,000,931.44	0.00	9,041,659.37
新疆万孚信息技术有限公司	49%	3,025,488.59	0.00	7,925,488.59
四川瑞坤恒远科技有限公司	49%	3,310,249.48	0.00	5,831,373.38
四川欣瑞康医疗器械有限公司	49%	1,451,850.03	0.00	3,761,875.46
广西全迈捷医疗科技有限公司	49%	4,040,572.04	0.00	7,834,865.41
达成生物科技发展有限公司（苏州）有限公司	49%	-3,512,003.88	0.00	36,340,332.44
北京莱尔生物医药科技有限公司	49%	421,789.60	0.00	41,517,040.97
万孚（吉林）生物技术有限公司	49%	2,467,179.00	0.00	7,367,179.00
陕西天心科技有限公司	49%	3,244,553.28	0.00	18,182,618.47

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
厦门信德科创生物科技有限公司	11,244,732.08	2,559,758.55	13,804,490.63	1,255,142.48	0.00	1,255,142.48
四川万孚医疗器械有限公司	42,950,609.66	2,264,378.21	45,214,987.87	25,770,559.14	0.00	25,770,559.14
新疆万孚信息技术有限公司	36,681,731.22	529,160.65	37,210,891.87	21,036,425.36	0.00	21,036,425.36
四川瑞坤恒远科技有限公司	25,346,176.67	2,673,439.27	28,019,615.94	16,118,853.93	0.00	16,118,853.93
四川欣瑞康医疗器械有限公司	18,219,672.59	754,354.24	18,974,026.83	11,296,729.97	0.00	11,296,729.97
广西全迈捷医疗科技有限公司	61,837,920.19	6,691,343.50	68,529,263.69	52,539,742.44	0.00	52,539,742.44
达成生物科技发展（苏州）有限公司	29,094,801.06	55,203,827.51	84,298,628.57	10,134,684.80	0.00	10,134,684.80
北京莱尔生物医药科技有限公司	44,208,849.57	47,197,035.94	91,405,885.51	6,677,230.47	0.00	6,677,230.47
万孚（吉林）生物技术有限公司	27,383,203.99	799,043.56	28,182,247.55	13,147,188.37	0.00	13,147,188.37
陕西天心科技有限公司	43,377,918.79	7,025,258.35	50,403,177.14	12,403,774.29	0.00	12,403,774.29

子公司名称	年初余额					
	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
厦门信德科创生物科技有限公司	13,981,483.21	2,465,414.63	16,446,897.84	2,808,983.03	0.00	2,808,983.03
四川万孚医疗器械有限公司	24,150,480.65	500,573.96	24,651,054.61	13,590,165.46	0.00	13,590,165.46

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门信德科创生物科技有限公司	85,435.90	-1,088,566.66	-1,088,566.66	1,686,682.48
四川万孚医疗器械有限公司	87,949,810.52	8,383,539.57	8,383,539.57	-4,615,520.22
新疆万孚信息技术有限公司	50,325,296.15	6,174,466.51	6,174,466.51	-2,782,474.54
四川瑞坤恒远科技有限公司	40,798,721.11	6,755,611.18	6,755,611.18	-1,860,229.23
四川欣瑞康医疗器械有限公司	19,950,958.15	2,962,959.25	2,962,959.25	-66,819.98
广西全迈捷医疗科技有限公司	93,364,392.30	8,246,065.39	8,246,065.39	7,737,084.98
达成生物科技发展(苏州)有限公司	6,216,722.59	-7,167,354.85	-7,167,354.85	-8,997,196.51
北京莱尔生物医药科技有限公司	21,028,185.67	860,795.11	860,795.11	-3,001,865.75
万孚(吉林)生物技术有限公司	25,961,345.65	5,035,059.18	5,035,059.18	-11,247,685.91
陕西天心科技有限公司	33,343,942.78	6,839,120.14	6,839,120.14	2,736,393.63

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川万孚医疗器械有限公司	24,413,809.38	1,060,889.16	1,060,889.16	-6,774,052.18

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额的变化情况说明

本公司原持有四川万孚 51%股权。2017 年，本公司以 530 万元的价格受让蒲建国持有的四川万孚 2.5%股权，增持后，本公司持有四川万孚的股权比例为 53.50%。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	四川万孚
购买成本	5,300,000.00
—现金	5,300,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	379,107.77
差额	4,920,892.23
其中：调整资本公积	4,920,892.23

(三) 在合营安排中的权益

1、合营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市博声医疗器械有限公司 (以下简称“博声医疗”)	深圳	深圳	医疗电子设备的生产、销售	11.6505%	-	权益法
珠海横琴润孚创新科技有限公司	珠海	珠海	基因检测产品的研发、销售	30.00%	-	权益法

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

2、不重要的合营企业汇总财务信息

项目	期末余额	年初余额
投资账面价值合计	3,867,310.73	3,778,803.16

八、与金融工具相关的风险

(一) 风险管理政策和组织架构

1、风险管理政策

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

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

2、风险管理组织架构

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权相关职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过月度报告审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部也会审计风险管理的政策和程序，将审计中发现的情况汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(二) 信用风险

1、本公司面临的信用风险及其具体表现情况

信用风险是指债务人、交易对手未能履行合同所规定的义务或由于信用评级的变动和履约能力的变化导致债务的市场价值变动，从而对本集团造成损失的可能性。本公司面临信用风险的资

产主要包括：货币资金、应收、预付款项等，其信用风险主要指交易对手违约风险，最大的信用风险敞口等于这些工具的账面金额。

2、对信用风险进行管理

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

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。本公司会定期对客户信用记录进行监控以及应收账款、预付账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

本公司最大信用风险敞口金额列示如下：

项 目	期末余额	年初余额
货币资金	473,003,092.99	576,674,476.86
应收账款	245,676,944.23	58,007,913.56
预付款项	29,770,623.31	5,515,692.37
其他应收款	34,744,457.13	6,535,756.07
合计	783,195,117.66	646,733,838.86

(三) 市场风险

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

1、利率风险

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。本公司面临的利率风险主要来源于浮息银行存款、浮息借贷承受现金流利率风险。公司尚未制定政策管理其利率风险，但管理层将密切监控利率风险，并于有需要时运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该措施不能使公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息收支波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该措施实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2017 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 3.25 万元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币

金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元	其他外币	合计
货币资金	116,334,292.97	53,729,342.35	170,063,635.32
应收账款	40,161,191.15	2,663,959.42	42,825,150.57
预付账款	1,885,921.51	28,887.70	1,914,809.21
其他应收款	6,652,269.20	0.00	6,652,269.20
其他流动资产	88,573.69	0.00	88,573.69
应付账款	3,863,065.35	0.00	3,863,065.35
预收账款	5,955,335.29	614,693.94	6,570,029.23
其他应付款	509,780.06	0.00	509,780.06
长期借款	114,347,132.05	0.00	114,347,132.05
合计	289,797,561.27	57,036,883.41	346,834,444.68

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

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本公司利润总额及其他综合收益的影响如下。管理层认为 5% 合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

利润总额

汇率变化	本期	上期
上升 5%	-3,399,732.16	-11,260,497.33
下降 5%	3,399,732.16	11,260,497.33

其他综合收益

汇率变化	本期	上期
上升 5%	-107,947.58	-107,297.90
下降 5%	107,947.58	107,297.90

(1) 其他价格风险

本公司不存在应披露的其他价格风险。

(四) 流动性风险

流动风险，是指本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司大部分金融负债预计 1 年内到期。

截至 2017.12.31 止，本公司流动资产余额为 9.57 亿元，扣除应结转损益的递延收益及递延所得税负债后的负债余额为 4.90 亿元。因此，本公司认为面临的流动性风险不重大。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司控股股东情况

控制人名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
李文美	股东	自然人	24.55%	24.55%
王继华	股东	自然人	14.71%	14.71%

注：王继华是李文美的妻子

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”

(四) 公司关键管理人员及董事、监事

人员名称	与本公司的关系
王继华	董事长
李文美	董事、总经理
何小维	董事
刘志军	董事
董铸剑	董事
匡丽军	董事
康熙雄	独立董事

人员名称	与本公司的关系
吉争雄	独立董事
彭雷清	独立董事
吴翠玲	监事会主席
康可人	监事
宋庆梅	监事
罗宏	副总经理
彭仲雄	副总经理
陈斌	副总经理、董事会秘书
余芳霞	财务总监

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
成都上善万康医疗器械有限公司	受四川万孚法定代表人蒲建国控制的企业
北京大成康佳医学科技有限公司	注 1
成都欣佳煜科技有限公司	受四川欣瑞康法定代表人刘政军控制的企业
潍坊博德医疗器械有限公司	受山东万孚法定代表人王爽控制的企业
北京航天力云高新技术有限公司	受万孚智能法定代表人刘钟金控制的企业
南宁市东腾医疗设备有限公司	注 2
周辉	四川瑞坤恒远股东、法定代表人
李世容	四川瑞孚法定代表人
成都瑞坤科技有限公司	受四川瑞坤恒远法定代表人周辉控制的企业
四川乐融科技有限公司	受四川欣瑞康法定代表人刘政军控制的企业
汉中佑祥医疗器械有限公司	受天心科技股东盛嘉瑜控制的企业
西安佑祥医疗器械有限公司	受天心科技股东盛嘉瑜控制的企业
榆林亿康体外诊断试剂有限公司	受天心科技股东齐喜才控制的企业
河南贝通医疗器械有限公司	受河南贝通核心人员朱亚伟控制的企业
乌鲁木齐西禹金州贸易有限公司	注 3
长春市圣利安医疗仪器有限公司	受吉林万孚法定代表人徐胜利控制的企业
陈全根	广西全迈捷股东、法定代表人
南宁市康洋科技有限公司	受广西全迈捷法定代表人陈全根控制的企业
中国科学院合肥物质科学研究院	万孚智能子公司中科万孚（苏州）科技有限公司股东
陕西和信体外诊断试剂销售有限公司	注 4
广西北部湾创新投资股份有限公司	广西全迈捷法定代表人陈全根是其董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
蒲建国	四川万孚股东、法定代表人
蒲建明	蒲建国的胞弟
刘金钟	万孚智能股东、法定代表人
彭运平	万孚健康股东、法定代表人
李祖良	新疆万孚股东、法定代表人
李盈盈	李祖良的女儿
刘劲	苏州达成股东
于徽	苏州达成股东刘劲之妻
徐胜利	吉林万孚股东、法定代表人

注 1：刘劲是本公司下属子公司苏州达成股东，与北京大成康佳医学科技有限公司控股股东于徽为夫妻关系；

注 2：许海平是本公司下属子公司广西东腾的法定代表人，南宁市东腾医疗设备有限公司法定代表人许杰明是其胞弟；

注 3：李祖良是本公司下属子公司新疆万孚法定代表人，与乌鲁木齐西禹金州贸易有限公司控股股东、法定代表人邱德群为夫妻关系。乌鲁木齐西禹金州贸易有限公司已于 2017 年办理注销手续；

注 4：盛正明是本公司下属子公司天心科技的股东、法定代表人盛嘉瑜的父亲，陕西和信体外诊断试剂销售有限公司法定代表人盛正林是其胞弟。

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

金额单位：万元			
关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都上善万康医疗器械有限公司	采购货物	634.88	1,052.32
北京大成康佳医学科技有限公司	采购货物	9.29	0.00
成都欣佳煜科技有限公司	采购货物	530.66	0.00
潍坊博德医疗器械有限公司	采购货物	1.37	0.00
成都瑞坤科技有限公司	采购货物	327.98	0.00
四川乐融科技有限公司	采购货物	164.26	0.00
长春市圣利安医疗仪器有限公司	采购货物	10.00	0.00
南宁市康洋科技有限公司	采购货物	2,478.58	0.00
陕西和信体外诊断试剂销售有限公司	采购货物	0.38	0.00
南宁市东腾医疗设备有限公司	采购货物	33.55	0.00

金额单位：万元			
关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
乌鲁木齐西禹金州贸易有限公司	采购货物	256.00	0.00
成都上善万康医疗器械有限公司	销售货物	4.16	565.15
北京大成康佳医学科技有限公司	销售货物	36.07	0.00
成都欣佳煜科技有限公司	销售货物	192.51	0.00
潍坊博德医疗器械有限公司	销售货物	82.95	0.00
北京航天力云高新技术有限公司	销售货物	75.62	0.00
南宁市东腾医疗设备有限公司	销售货物	48.55	0.00
成都瑞坤科技有限公司	销售货物	68.67	0.00
四川乐融科技有限公司	销售货物	92.76	0.00
汉中佑祥医疗器械有限公司	销售货物	44.6	0.00
西安佑祥医疗器械有限公司	销售货物	16.20	0.00
陕西和信体外诊断试剂销售有限公司	销售货物	266.44	0.00
榆林亿康体外诊断试剂有限公司	销售货物	42.07	0.00
河南贝通医疗器械有限公司	销售货物	20.25	0.00
长春市圣利安医疗仪器有限公司	销售货物	351.85	0.00
乌鲁木齐西禹金州贸易有限公司	销售货物	23.97	0.00

2、关联租赁情况

本公司作为承租方：

金额单位：万元			
出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
李祖良	房产	18.00	0.00
李盈莹	房产	10.00	0.00
北京航天力云高新技术有限公司	车辆	1.08	0.00
刘金钟	房产、车辆	19.80	0.00
广西北部湾创新投资股份有限公司	房产	42.08	0.00

3、关联方资金拆借情况

金额单位：万元			
关联方	拆入金额	起始日	到期日
徐胜利	500.00	2017/12/22	2018/06/21
于徽	35.00	2017/1/6	2018/1/5
于徽	135.00	2017/1/24	2018/1/23

金额单位：万元

关联方	拆入金额	起始日	到期日
于徽	120.00	2017/2/13	2018/2/12
于徽	100.00	2017/3/6	2018/3/5

4、关联方资金拆借利息

金额单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
徐胜利	资金拆借利息	0.54	0.00
于徽	资金拆借利息	42.21	0.00

5、关联方担保

1) 本公司作为担保方

金额单位：万元

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

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

注 2：本公司在中国银行股份有限公司广州开发区分行开立 1.29 亿元保函，为本公司子公司香港万孚向中国银行（香港）有限公司借款 1,750 万美元提供担保，担保期限为 2017.1.4-2020.1.3。

2) 本公司子公司四川万孚作为被担保方

金额单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蒲建国、蒲建明	500.00	2017.4.12	2018.4.11	否

注 1：本公司与下属子公司四川万孚医疗器械有限公司签订借款合同（编号：万孚借款合同 001 号）。根据合同，保证人蒲建国、蒲建明为四川万孚医疗器械有限公司与本公司于 2017 年 4 月 12 日签订的借款合同提供保证担保。2017 年度，本公司形成关联交易利息费用 253,750.00 元。

6、关键管理人员薪酬

项目	金额单位：万元	
	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	513.47	560.00

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

金额单位：万元

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京航天力云高新技术有限公司	80.50	4.03	0.00	0.00
应收账款	河南贝通医疗器械有限公司	97.82	4.89	0.00	0.00
应收账款	汉中佑祥医疗器械有限公司	41.18	2.06	0.00	0.00
应收账款	西安佑祥医疗器械有限公司	188.52	17.90	0.00	0.00
应收账款	陕西和信体外诊断试剂销售有限公司	81.48	4.07	0.00	0.00
应收账款	长春市圣利安医疗仪器有限公司	198.93	9.95	0.00	0.00
应收账款	成都欣佳煜科技有限公司	251.24	0.16	0.00	0.00
应收账款	成都瑞坤科技有限公司	45.52	2.28	0.00	0.00
应收账款	四川乐融科技有限公司	169.49	8.47	0.00	0.00
预付账款	中国科学院合肥物质科学研究院	207.75	0.00	0.00	0.00
预付账款	长春市圣利安医疗仪器有限公司	3.31	0.00	0.00	0.00
其他应收款	余芳霞	0.00	0.00	1.00	0.00
其他应收款	刘金钟	1.36	0.00	0.00	0.00
其他应收款	彭运平	20.48	0.00	0.00	0.00
其他应收款	成都瑞坤科技有限公司	4.01	0.20	0.00	0.00

2、应付项目

金额单位：万元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	成都上善万康医疗器械有限公司	81.07	391.39
应付账款	成都欣佳煜科技有限公司	359.89	0.00
应付账款	成都瑞坤科技有限公司	247.99	0.00
应付账款	南宁市康洋科技有限公司	846.01	0.00
应付账款	潍坊博德医疗器械有限公司	0.65	0.00
应付账款	四川乐融科技有限公司	33.25	0.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	乌鲁木齐西禹金州贸易有限公司	200.00	0.00
预收账款	成都欣佳煜科技有限公司	0.02	0.00
预收账款	成都上善万康医疗器械有限公司	0.01	0.00
预收账款	北京大成康佳医学科技有限公司	0.90	0.00
预收账款	潍坊博德医疗器械有限公司	30.69	0.00
其他应付款	河南贝通医疗器械有限公司	30.00	0.00
其他应付款	长春市圣利安医疗仪器有限公司	4.50	0.00
其他应付款	成都欣佳煜科技有限公司	8.00	0.00
其他应付款	成都瑞坤科技有限公司	302.00	0.00
其他应付款	刘劲	10.35	0.00
其他应付款	南宁市康洋科技有限公司	20.00	0.00
其他应付款	成都上善万康医疗器械有限公司	54.50	0.00
其他应付款	徐胜利	500.54	0.00
其他应付款	于徽	416.83	0.00
其他应付款	四川乐融科技有限公司	61.61	0.00
其他应付款	南宁市东腾医疗设备有限公司	49.45	0.00
其他应付款	广西北部湾创新投资股份有限公司	27.73	0.00
其他应付款	陈全根	6.63	0.00
其他应付款	周辉	33.70	0.00
其他应付款	李世容	10.00	0.00

(七) 关联方承诺

无

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

2017 年 10 月 11 日，公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司<2017 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2017 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》。根据上述股东大会的决议，董事会被授权确定股票期权授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜。

根据公司 2017 年第三次临时股东大会的授权，公司于 2017 年 11 月 3 日召开第二届董事会第二十五次会议，会议审议通过了《关于调整公司 2017 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定激励计划的限制性股票授予日为 2017 年 11 月 8 日。

本次限制性股票激励计划授予激励对象的额度为公司总股本的 1.28%，即 225.15 万股。其中

首次授予限制性股票 205.15 万股，占公司股本总额 17,600 万股 的 1.17%；预留 20 万股，占公司股本总额 17,600 万股的 0.11%，预留部分占本次授予权益总额的 8.88%。标的股票来源为本公司通过向激励对象定向发行股票。本计划的激励对象为公司任职的董事、高级管理人员、中基层管理人员、核心技术（业务）人员，以及公司董事会认为应当激励的其他员工共计 134 人。预留激励对象指本计划获得股东大会批准时尚未确定但在本计划存续期间纳入激励计划的激励对象，由本计划经股东大会审议通过后 12 个月内确定。预留激励对象的确定标准参照首次授予的标准确定。本激励计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解锁或回购注销之日止，最长不超过 60 个月。授予的限制性股票的授予价格为 31.21 元。

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司收到限制性股票激励对象缴纳的货币资金出资款 64,027,315.00 元，其中 2,051,500.00 元计入股本，61,975,815.00 元计入资本公积—股本溢价。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：采用 Black-Scholes 模型确定。

资产负债表日对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：授予期权的职工均为公司中层管理人员以上，本公司估计该部分职工在等待期内离职的可能性较小；根据是否达到规定业绩条件，本公司对可行权权益工具数量做出最佳估计。

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额：1,869,400.00 元。本期因以权益结算的股份支付而确认的费用总额：1,869,400.00 元。

十一、政府补助

（一）与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			本期发生额	上期发生额	
彩色微球分子诊断技术及重大传染病系列	2,004,577.98	递延收益、一年内到期的非流动负债	988,358.45	1,016,219.53	其他收益
应用乙肝-梅毒等重大血源性传染病的快速集成联检诊断试剂项目	50,000.00	递延收益、一年内到期的非流动负债	25,000.00	25,000.00	其他收益
疟疾和登革热现场快速诊断试剂	73,563.26	递延收益、一年内到期的非流动负债	36,781.63	36,781.63	其他收益
流感病毒适用的抗原快速诊断试剂盒	114,465.62	递延收益、一年内到期的非流动负债	56,913.67	57,551.95	其他收益
组建广州市即时检测技术及产品工程技术	59,493.76	递延收益、一年内到期的非流动负债	29,746.88	29,746.88	其他收益
新型临床即时检测分析(POCT)仪器及试剂一体化检测系统的研制	315,530.95	递延收益、一年内到期的非流动负债	143,827.27	171,703.68	其他收益
自检型快速诊断国家地方联合工程实验室	35,717.16	递延收益、一年内到期的非流动负债	17,858.58	17,858.58	其他收益
基于微流控技术的新一代血糖检测仪器和试剂的应用及产业化	145,298.81	递延收益、一年内到期的非流动负债	71,026.49	74,272.32	其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			本期发生额	上期发生额	
糖尿病新型诊断仪和实时 监控系统的	345,219.68	递延收益、一年内到期 的非流动负债	64,915.76	280,303.92	其他收益
基于荧光免疫检测技术的 心梗心衰标记物	90,650.15	递延收益、一年内到期 的非流动负债	45,325.08	45,325.07	其他收益
重大慢病筛查和监测新设 备研发-心脏标志物免疫 POCT 快速定量诊断产品	31,678.00	递延收益、一年内到期 的非流动负债	15,839.00	15,839.00	其他收益
广东省科技计划企业研发 院建设	42,750.00	递延收益、一年内到期 的非流动负债	21,375.00	21,375.00	其他收益
广州开发区科技和信息化 局生物产业研发奖励	5,083,748.64	递延收益、一年内到期 的非流动负债	2,852,499.12	2,231,249.52	其他收益
合计	8,392,694.01		4,369,466.93	4,023,227.08	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
基于荧光免疫检测技术的心梗心衰标记物检测系列产品的开发	720,000.00	720,000.00	0.00	其他收益
核酸微流控预富集单元及复杂基质处理应用开发	717,000.00	477,000.00	240,000.00	其他收益
食品安全中新型瘦肉精现场荧光定量快速检测系统研发与产业化	120,000.00	120,000.00	0.00	其他收益
食品药品安全新型免疫荧光一步快速现场定量检测技术的研究及其在滥用激素类检测中的应用开发	100,000.00	100,000.00	0.00	其他收益
呼吸道新发突发传染病检测试剂开发	900,000.00	100,000.00	800,000.00	其他收益
心血管疾病和炎症检测耗材的开发	400,000.00	400,000.00	0.00	其他收益
广东省广州万孚生物医疗领域院士工作站	1,110,000.00	1,110,000.00	0.00	其他收益
基于免疫荧光定量检测技术的新型全自动检测系统的开发	1,250,000.00	850,000.00	400,000.00	其他收益
应用于重大传染病检测的纳米荧光微球标记技术及产品开发	950,000.00	400,000.00	550,000.00	其他收益
珠江新星-基于微流控技术和量子点技术的超敏肌钙蛋白 I 快速检测试剂研发	200,000.00	200,000.00	0.00	其他收益
2016 年度留学人员科技活动项目资金-微流控技术在便携式医用糖化血红蛋白传感器的研究应用及产业化	80,000.00	80,000.00	0.00	其他收益
广东省科技计划-禁毒现场新型毒品单项及多项快速检测试剂的开发	100,000.00	100,000.00	0.00	其他收益
2014 年广东省科技计划-基于纳米分离和检测技术的新型结核分枝杆菌试剂盒的研发	150,000.00	150,000.00	0.00	其他收益
2016 年广东省防控寨卡病毒病科技攻关专项项目-寨卡病毒病原学与免疫学研究	90,000.00	90,000.00	0.00	其他收益
广东省战略性新兴产业试点集聚项目-高通量高灵敏 POCT 检测平台及产品产业化	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00	其他收益
2016 年度中央财政外经贸发展专项资金服务贸易发展项目资金	1,400,000.00	1,400,000.00	0.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2016 年中央财政外经贸发展专项资金（促进服务贸易创新发展项目企业部分）	1,805,000.00	1,805,000.00	0.00	其他收益
2015 年度广州市企业研发经费后补助（市）	1,017,800.00	1,017,800.00	0.00	其他收益
2015 年度广州市企业研发经费后补助（区）	1,017,800.00	1,017,800.00	0.00	其他收益
2016 年度广东省企业研究开发省级财政补助项目资金	1,617,700.00	1,617,700.00	0.00	其他收益
2016 年广州市科技计划项目产学研协同创新重大专项-应用于心肌损伤关键标志物的研究及检测产品研制	300,000.00	300,000.00	0.00	其他收益
广州市万孚生物体外快速检测研究院	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	其他收益
广州开发区国家知识产权规范化管理标准认证资助	100,000.00	100,000.00	0.00	其他收益
2017 年广州市专利技术产业化项目-全自动免疫荧光快速定量检测系统级试剂研制与开发	400,000.00	400,000.00	0.00	其他收益
广州市知识产权局国家知识产权规范化管理标准认证资助	100,000.00	100,000.00	0.00	其他收益
广州市第八人民医院合作单位研究经费（广州健康医疗协同创新重大专项第四期-寨卡病毒病早期诊断与特异性治疗的临床研究）	125,000.00	125,000.00	0.00	其他收益
广州市服务外包公共平台	992,000.00	992,000.00	0.00	其他收益
2017 年中央财政外经贸发展专项资金（促进服务贸易创新发展项目）项目	450,000.00	450,000.00	0.00	其他收益
广州开发区知识产权局-对上级知识产权部门资助配套资助（全自动免疫荧光快速定量检测系统及试剂研制与开发）	200,000.00	200,000.00	0.00	其他收益
2016 年度瞪羚专项扶持资金	947,550.00	947,550.00	0.00	其他收益
2017 年度广州市黄埔区广州开发区质量强区专项资金奖励（资助）	200,000.00	200,000.00	0.00	其他收益
2017 年度广州开发区科技创新局广东省企业研发费	1,539,800.00	1,539,800.00	0.00	其他收益
2016 年度高新技术企业认定通过奖励资金	960,000.00	960,000.00	0.00	其他收益
2017 年第二批广州市黄埔区广州开发区区科技项目配套资金（后补助）	300,000.00	300,000.00	0.00	其他收益
2016 年广州市科技创新企业发展专项科技型中小企业创新专题初创和创新项目	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	其他收益
2016 年厦门市研发经费补助资金	152,300.00	152,300.00	0.00	其他收益
厦门市海沧区高层次创业人才创业场所租金补助	226,110.00	226,110.00	0.00	其他收益
软件企业即征即退增值税	146,484.45	146,484.45	0.00	其他收益
双百人才资金补贴	4,800,000.00	4,800,000.00	0.00	营业外收入
百人计划资金补贴	1,125,000.00	1,125,000.00	0.00	营业外收入
专利、知识产权资助	335,500.00	335,500.00	0.00	其他收益
广州万孚生物技术股份有限公司组建研究开发院试点	21,375.00	0.00	21,375.00	营业外收入
广州市博士后创新实践基地	290,000.00	0.00	290,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
基于免疫荧光定量技术的消化系统肿瘤体外快速诊断试剂开发	15,839.00	0.00	15,839.00	营业外收入
东南亚型（--SEA）alpha 地贫 zeta 链蛋白免疫层析检测卡的研制及产业化	200,000.00	0.00	200,000.00	营业外收入
有毒有害化学物质安全控制第三方服务模式及服务平台建设基金款	300,000.00	0.00	300,000.00	营业外收入
其他	9,232,611.43	137,631.07	9,094,980.36	其他收益
合计	45,204,869.88	33,292,675.52	11,912,194.36	

十二、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

1、根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

期限	金额
1 年以内	14,403,394.70
1-2 年	9,127,775.64
2-3 年	5,871,147.72
3 年以上	2,738,849.61
合计	32,141,167.67

2、对外投资承诺事项

厦门信德

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

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

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

四川万孚

本公司于 2016 年 6 月与四川启通企业管理咨询有限公司（以下简称“四川启通”）、成都上善万康医疗器械有限公司（以下简称“成都万康”）、自然人蒲建国、李世容就共同出资设立公司达成协议。四川万孚设立后，本公司与四川启通协议在四川万孚通过业绩承诺方式进行股权转让与交割。2016 年 12 月，本公司与四川启通、成都万康、自然人蒲建国、李世容签订《股权转让协议》，各方一致同意由蒲建国受让四川启通持有四川万孚 49% 股权；完成上述股权转让后，届时四川万孚完成协议约定的业绩承诺后本公司受让蒲建国持有四川万孚的 9% 股权；因蒲建国就四川万孚的经营业绩及股权收购作出协议所述承诺，本公司对前述股权转让放弃优先购买权。

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

金额单位：万元

项目	2016 年 7 月至 2017 年 6 月	2017 年 7 月至 2018 年 6 月	2018 年 7 月至 2019 年 6 月
营业收入	4,500	6,000	8,000
净利润	500	600	800

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

2016 年 7 月至 2017 年 6 月，四川万孚已完成业绩承诺目标，本公司按照投资协议的约定于 2017 年 12 月支付股权转让款 530 万元，受让四川万孚 2.5% 股权。

新疆万孚

2016 年 12 月，本公司与乌鲁木齐西禹金州贸易有限公司、新疆科宝信息技术有限公司（以下简称“科宝信息”）、自然人邱德群、李祖良签订投资合作协议。邱德群、李祖良、科宝信息承诺如下：

1) 新疆万孚自取得医疗器械经营许可证之次月起，第一至三年的营业收入、净利润如下：

金额单位：万元

项目	第一年	第二年	第三年
营业收入	4,500	6,500	9,000
净利润	540	780	1,080

若业绩无法达标，则按以下现金方式补偿本公司，补偿金额=业绩净利润指标一经审计的实际业绩净利润额。

2) 新疆万孚第一至三年，考核期年度应收账款占营业收入的比例分别不高于 40%、37.50%、35.00%。

3) 新疆万孚第一至三年, 考核期年度向本公司采购的产品金额不少于 881.70 万元、1,146.22 万元、1,490.08 万元。若无法完成, 则以下公式进行补偿本公司, 补偿金额=(年度承诺采购金额-年度实际采购金额)*78.04%。

本公司承诺: 新疆万孚第一至三年业绩实现的营业收入及净利润均高于承诺业绩的 80%, 应收账款占营业收入比例也达到承诺指标, 则 2018-2020 年分别以新疆万孚第一至三年实现的净利润, 但最高分别不超过 1,620 万元、2,340 万元、3,240 万元的价格受让李祖良及科宝信息合计持有的新疆万孚 2.5%、3%、3.5%股权。若新疆万孚第一至三年累计实现的营业收入不高于 16,000 万元, 累计实现的净利润不高于 1, 920 万元, 则本公司有权要求乌鲁木齐西禹金州贸易有限公司、邱德群、李祖良、科宝信息共同、连带回购本公司届时持有的新疆万孚的全部股权, 回购价款总额为本公司实际出资额以及股权购买款总额的 1.5 倍。

四川瑞坤

2017 年 4 月 26 日, 本公司与成都瑞坤科技有限公司、自然人周辉、徐向勇就投资四川瑞坤达成协议。周辉、徐向勇承诺如下:

四川瑞坤 2017-2019 年实现的营业收入、净利润不低于以下金额:

金额单位: 万元

项目	2017 年	2018 年	2019 年
营业收入	4,500	6,000	8,000
净利润	450	600	800

上述四川瑞坤业绩承诺期间, 任何一年业绩完成指标达成比例低于承诺指标 80%时, 对于本公司持有的四川瑞坤全部或部分股权负有回购义务, 回购价格为: 交易总价的 1.5 倍*(届时需要回购的股份数/本公司持有的股权比例)。

本公司承诺: 四川瑞坤 2017-2019 年任一年度实现的营业收入及净利润不低于承诺业绩的 80%, 则可以要求本公司于 2018-2020 年分别以四川瑞坤 2017-2019 年实现的净利润, 但最高分别不超过 1,350 万元、1,800 万元、2,400 万元的价格受让周辉、徐向勇合计持有的四川瑞坤 3%、3%、3%股权。

四川欣瑞康

2017 年 4 月 26 日, 本公司与四川乐融科技有限公司、成都欣佳煜科技有限公司、自然人刘政军就投资四川欣瑞康增资达成协议。刘政军承诺如下:

四川欣瑞康 2017 年 4 月-2020 年 3 月实现的营业收入、净利润不低于以下金额:

金额单位：万元

项目	2017 年 4 月至 2018 年 3 月	2018 年 4 月至 2019 年 3 月	2019 年 4 月至 2020 年 3 月
营业收入	5,000	6,500	9,000
净利润	500	650	900

上述四川欣瑞康业绩承诺期间，任何一年业绩完成指标达成比例低于承诺指标 80%时，对于本公司持有的四川欣瑞康全部或部分股权负有回购义务，回购价格为：交易总价的 1.5 倍*（届时需要回购的股份数/本公司持有的股权比例）。

本公司承诺：四川欣瑞康 2017 年 4 月-2020 年 3 月间三个业绩考核期，任一年度实现的营业收入及净利润不低于承诺业绩的 80%，则可要求本公司于 2018-2020 年分别以欣瑞康 2017 年 4 月-2020 年 3 月实现的实际净利润，但最高分别不超过 1,500 万元、1,950 万元、2,700 万元的价格受让刘政军持有的四川欣瑞康 3%、3%、3%股权。

广西全迈捷

2016 年 12 月 30 日，本公司与自然人陈全根、南宁市康洋科技有限公司（以下简称“康洋科技”）签订股权转让协议。陈全根承诺如下：

广西全迈捷 2017-2019 年实现的营业收入、净利润不低于以下金额：

金额单位：万元

项目	2017 年	2018 年	2019 年
营业收入	6,000	8,000	10,000
净利润	800	1,000	1,200

上述广西全迈捷业绩承诺期间，任何一年业绩完成指标低于承诺指标 80%时，对于本公司持有的广西全迈捷全部或部分股权负有回购义务，回购价格为：本次交易本金和按照中国人民银行 3 年期同期银行贷款利率计算的利息之和*（届时回购股份数/本公司持有广西全迈捷股份数）。

本公司承诺如下：

1) 若上述业绩承诺期的任一年度内广西全迈捷实现的营业收入及净利润均高于承诺指标的 80%（含 80%），本公司同意在业绩承诺期满一年后，按届时广西全迈捷的净资产价格转让 2%股权给康洋科技。

2) 若上述业绩承诺期的任一年度内广西全迈捷实现的营业收入及净利润不低于承诺指标的 100%，陈全根有权要求本公司在业绩承诺期满后以 3,000 万元的价格受让其持有的广西全迈捷 9%的股权；若上述业绩承诺期的任一年度内广西全迈捷实现的营业收入及净利润均高于承诺指标的 100%，陈全根有权要求本公司在业绩承诺期满后按承诺期实际净利润总和受让其持有的广西全迈捷 9%的股权，但最高不超过 6,000 万元；若上述业绩承诺期的任一年度内广西全迈捷实现的营业收入及净利润均高于承诺指标的 80%低于 100%，陈全根有权要求本公司在业绩承诺期满后按承诺期实际净利润总和受让其持有的广西全迈捷 9%的股权。

广西东腾

2017 年 4 月 26 日，本公司与自然人许海平、许杰明达成共同出资设立公司合作协议。许海平、许杰明承诺如下：

广西东腾自取得医疗器械经营许可证之日起，第一至三年实现的营业收入、净利润不低于以下金额：

金额单位：万元

项目	第一年	第二年	第三年
营业收入	5,000	5,500	6,100
净利润	500	550	610

若第一年、第二年实现的营业收入或净利润低于上述承诺金额的 80%、第三年实现的营业收入或净利润低于上述承诺金额的 60%。则本公司有权要求南宁市东腾医疗设备有限公司、许海平、许杰明共同连带回购本公司届时持有的广西东腾的全部股权，股权回购价款总额为本公司投入广西东腾以及支付的股权转让款之和加上利息（利息按 3 年期同期银行贷款利率）。

本公司承诺：广西东腾第一至二年业绩营业收入及净利润指标均高于业绩承诺 80%，第三年营业收入及净利润指标高于业绩承诺 60%，且三年中应收账款占收入比例不高于 40%，且三年从本公司及其子公司中进行产品采购额（三年分别是 200 万、300 万、400 万）均高于采购承诺目标的 80%，则本公司于考核年度结束后 6 个月内分别以广西东腾第一至三年实现的实际净利润，但最高分别不超过 1,500 万元、1,650 万元、1,830 万元的价格受让许海平持有的广西东腾 3%、3%、3%股权。

苏州达成

2017 年 4 月 26 日，本公司与苏州达成康佳投资管理中心（有限合伙）（以下简称“苏州康佳”）、自然人刘劲就苏州达成股权转让和增资认购达成协议。具体如下：

苏州康佳、刘劲承诺 2017-2019 年苏州达成累计实现的营业收入不低于 20,000 万元，累计实现的净利润不低于 4,300 万元。若实现的净利润低于目标利润数的 90%，则按如下公式向本公司支付苏州达成的股份补偿：应补偿的股份比例=[(4,300 万元-2017-2019 年累计实现净利润)/30,000 万元]*51%，该补偿上限为刘劲所持苏州达成的 2.50%股权。

吉林万孚

2017 年，本公司与长春市圣利安医疗仪器有限公司（以下简称“长春圣利安”）、自然人徐胜利、洪岩达成投资合作协议。长春圣利安、徐胜利、洪岩承诺如下：

1) 吉林万孚自取得营业执照之日起，第一至三年实现的营业收入、净利润不低于以下金额：

金额单位：万元

项目	第一年	第二年	第三年
营业收入	4,000	5,300	7,000
净利润	480	636	840

若任何一年的业绩无法达标，则以现金方式补偿本公司，具体补偿金额=（业绩承诺的净利润额-经审计实现净利润）*51%。

2) 吉林万孚自取得营业执照之日起，第一至三年年度向本公司采购的产品金额不少于 1,896.84 万元、2,465.89 万元、3,205.65 万元。若某一年度采购金额低于承诺金额的 80%，则按以下公式进行补偿本公司，补偿金额=（累计承诺采购金额-累计实际采购金额）*78.04%，上限不超过 100 万元。

本公司承诺：吉林万孚自取得营业执照之日起，第一至三年营业收入和净利润的业绩均高于承诺额 80%，且应收账款占营业收入比例也分别达到协议规定（三年分别不高于 40%、37.5%、35%）则本公司将于考核年度结束后 6 个月内分别以吉林万孚第一至三年实现的实际净利润，但最高分别不超过 1,440 万元、1,908 万元、2,520 万元的价格受让长春圣利安持有的吉林万孚 3%、3%、3%股权。若吉林万孚第一至三年累计实现的营业收入不高于 13,040 万元，累计实现的净利润不高于 1,564.80 万元，则本公司有权要求长春圣利安、徐胜利、洪岩共同、连带回购本公司届时持有的吉林万孚全部股权，回购价款总额为本公司实际出资额以及股权购买款总额的 1.5 倍。

天心科技

2017 年 4 月 26 日，本公司与盛启平、盛正明、盛嘉璐、鲍爱平、盛嘉瑜、齐喜才、赵艳、杨森锋达成股权转让协议。本公司承诺：天心科技 2017 年 6 月-2020 年 5 月三年的业绩，任何一年均达以下业绩承诺的 90%（含 90%）以上，本公司将于考核年度结束后 6 个月内分别以天心科技 2017 年 6 月-2020 年 5 月实现的实际净利润，但最高分别不超过 1,800 万元、2,100 万元、2,400 万元的价格受让盛正明、盛嘉璐、鲍爱平合计持有的天心科技 3%、3%、3%股权。业绩承诺如下：

金额单位：万元

项目	第一年	第二年	第三年
营业收入	6,000	8,000	10,000
净利润	600	700	8,000

山东万孚

2017 年 4 月，本公司与潍坊博德医疗器械有限公司（以下简称“潍坊博德”）、自然人王爽就共同出资设立公司达成协议。本公司承诺：山东万孚若第一至三年度分别达到以下业绩承诺营业收入、净利润及产品采购金额（分别为 400 万元、500 万元、600 万元）条件且三年的应收账款占营业收入比例均不超 35%，本公司承诺于第四至六年分别以三年业绩承诺期间本公司累计享有的可分配利润的 30%、30%、40%受让王爽持有的山东万孚 0.03%、0.03%、0.04%股权。条件如下：

金额单位：万元

项目	第一年	第二年	第三年
营业收入	780	1,400	2,400
净利润	120	245	400

河南贝通

2017 年 11 月 24 日，本公司与徐鹏海、苏前就河南贝通股权转让和增资达成协议。本公司承诺如下：

1) 在本公司成为河南贝通股东且持有 51% 股权，本公司向河南贝通发出认缴通知之日起 10 日内，本公司增资 812.28 万元，其中 583.95 万元作为实收资本、228.33 万元作为资本公积。

2) 本公司于 2017 年 12 月 28 日分别向徐鹏海、苏前支付首期股权转让款 286.11 万元、274.89 万元。本公司承诺于河南贝通完成业绩承诺后分三期向徐鹏海、苏前支付股权转让款。具体如下：

金额单位：万元

项目	2018 年	2019 年	2020 年
净利润	560	960	1,440
股权转让款	513.67	556.50	556.50

若 2018 年河南贝通实现的净利润低于 560 万，本公司无需支付 513.67 万元股权转让款；若 2019 年河南贝通实现的净利润低于 960 万，本公司无需支付 556.50 万元股权转让款；若 2020 年河南贝通实现的净利润低于 1,440 万，本公司无需支付 556.50 万元股权转让款。

(二) 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司没有重大的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据本公司 2018 年 4 月 27 日第二届董事会第二十九次会议决议，公司拟以分红登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 5.00 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。上述分配方案尚待股东大会批准。

(二) 子公司注销

本公司下属子公司广州万孚医疗科技有限公司于 2018 年 2 月 28 日办理工商注销手续。

(三) 控股股东对公司增持事项

2018 年 2 月 9 日，股东王继华通过二级市场增持本公司股份 16.87 万股。本次增持后，李文美、王继华夫妇直接和间接持有公司股份合计 7296.9832 万股，占公司总股本的 40.98%。

十四、其他重要事项

(一) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础

确定报告分部并披露分部信息。

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

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

(二) 经销商担保

本公司与华夏银行股份有限公司签订《最高额保证合同》，分别为湖南三鑫医药有限公司等 4 家经销商向华夏银行借款提供连带责任担保，担保范围为主债权本金、利息、逾期利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、汇率损失以及鉴定费、评估费、拍卖费、诉讼费、仲裁费、公证费、律师费等为实现债权而发生的合理费用以及其他所有主合同债务人的应付费用。担保期限为借款起算日起一年。具体如下：

公司名称	担保期	担保金额
湖南三鑫医药有限公司	2017.03.28-2018.03.28	2,000,000.00
广州东昊生物科技有限公司	2017.09.19-2020.09.19	300,000.00
广州可伊达生物科技有限公司	2017.04.10-2018.04.10	450,000.00
河南民泰医疗科技有限公司	2017.08.02-2018.08.02	2,000,000.00
合计		4,750,000.00

(三) 诉讼事项

报告期内，本公司涉及的重大诉讼如下：

编号	案号	原告	被告一	被告二
1	(2017)粤 73 民初 4400 号	深圳市理邦精密仪器股份有限公司	广州万孚生物技术股份有限公司	王继华
2	(2017)粤 73 民初 4401 号	深圳市理邦精密仪器股份有限公司	广州万孚生物技术股份有限公司	王继华
3	(2017)粤 73 民初 4402 号	深圳市理邦精密仪器股份有限公司	广州万孚生物技术股份有限公司	王继华
4	(2017)粤 73 民初 4425 号	深圳市理邦精密仪器股份有限公司	广州万孚生物技术股份有限公司	王继华
5	(2017)粤 73 民初 4320 号	深圳市理邦精密仪器股份有限公司	广州万孚生物技术股份有限公司	广州海孚医疗科技有限公司
6	(2017)粤 73 民初 4321 号	深圳市理邦精密仪器股份有限公司	广州万孚生物技术股份有限公司	广州海孚医疗科技有限公司
7	(2017)粤 73 民初 4322 号	深圳市理邦精密仪器股份有限公司	广州万孚生物技术股份有限公司	广州海孚医疗科技有限公司

截至本报告日，上述案件仍在审理中。在充分参考外部律师专业意见的基础上，本公司管理层对于案件进行了评估，认为案件不会产生对公司不利裁判，直接经济损失的可能性不大。

(四) 非公开发行股票事项

2017 年 4 月 7 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案》。2017 年 11 月 16 日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准广州万孚生物技术股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2017]2000 号)文件，核准公司非公开发行股票 20,000,000.00 股。其中南京丰同投资中心（有限合伙）认购 8,634,087.00 股，王继华认购 3,798,998.00 股。非公开发行募集货币资金共计人民币 719,999,952.35 元，扣除各项与发行有关费用人民币 15,912,433.09 元，实际募集资金净额人民币 704,087,519.26 元，广州证券股份有限公司已于 2018 年 4 月 19 日扣除公司应支付的承销保荐费人民币 6,000,000.00 元后的余额人民币 713,999,952.35 元汇入公司募集资金专户。截止报告日，公司工商变更登记尚未办理完成。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	201,507,922.03	100.00%	4,578,653.59	2.27%	196,929,268.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	201,507,922.03	100.00%	4,578,653.59	2.27%	196,929,268.44

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

1) 应收账款种类的说明详见附注“三、(十一) 应收款项坏账准备”;

2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款;

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	61,013,323.14	3,050,666.16	5.00%	37,974,893.34	1,898,744.67	5.00%
1-2 年	3,167,151.60	316,715.16	10.00%	1,145,699.66	114,569.97	10.00%
2-3 年	837,777.60	251,333.28	30.00%	279,796.05	83,938.82	30.00%
3 年以上	959,938.99	959,938.99	100.00%	719,094.13	719,094.13	100.00%
合计	65,978,191.33	4,578,653.59		40,119,483.18	2,816,347.59	

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款如下:

项目	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方	135,529,730.70	0.00	0.00%	103,181,136.78	0.00	0.00%

5) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	1,762,306.00	-1,795,358.12
收回\转回坏账准备	0.00	0.00

3、本期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
第一名	115,755,436.52	57.44%	0.00
第二名	4,732,914.67	2.35%	236,645.73
第三名	3,458,450.06	1.72%	172,922.50
第四名	2,975,970.25	1.48%	221,331.41
第五名	2,230,666.24	1.11%	111,533.31
合计	129,153,437.74	64.10%	742,432.95

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况;

6、本期无未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露如下：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,382,460.97	100.00%	384,331.86	1.46%	25,998,129.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	26,382,460.97	100.00%	384,331.86	1.46%	25,998,129.11

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

1) 其他应收款种类的说明详见附注“三、(十一) 应收款项坏账准备”；

2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款；

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下：

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,389,091.96	319,454.60	5.00%	682,363.63	34,118.18	5.00%
1-2 年	5,000.00	500.00	10.00%	0.00	0.00	10.00%
2-3 年	0.00	0.00	30.00%	63,377.26	19,013.18	30.00%
3 年以上	64,377.26	64,377.26	100.00%	1,000.00	1,000.00	100.00%
合计	6,458,469.22	384,331.86		746,740.89	54,131.36	

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款如下:

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方	8,295,558.09	0.00	0.00%	2,246,233.87	0.00	0.00%
押金、保证金、 员工借支款	11,628,433.66	0.00	0.00%	2,773,451.73	0.00	0.00%
合计	19,923,991.75	0.00	0.00%	5,019,685.60	0.00	0.00%

5) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款;

2、本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	330,200.50	15,660.04
收回\转回坏账准备	0.00	0.00

3、本期无实际核销的其他应收款情况;

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金、保证金	4,111,066.57	1,286,595.35
员工借支款	7,517,367.09	1,476,856.38
关联方	8,295,558.09	2,246,233.87
应收代扣款项	1,222,445.61	750,740.89
待置换发行费用	4,300,000.00	0.00
其他	936,023.61	6,000.00
合计	26,382,460.97	5,766,426.49

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备 期末余额
第一名	关联方	5,249,861.13	1 年以内	19.90%	0.00
第二名	待置换发行费用	4,000,000.00	1 年以内	15.16%	200,000.00
第三名	保证金	2,435,883.40	4 年以内	9.23%	0.00
第四名	关联方	2,358,093.87	4 年以内	8.94%	0.00
第五名	其他	554,406.09	1 年以内	2.10%	27,720.30
合计		14,598,244.49		55.33%	227,720.30

6、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款;

7、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	432,990,199.05	0.00	432,990,199.05	30,537,700.00	0.00	30,537,700.00
对联营、合营企业投资	3,699,341.80	0.00	3,699,341.80	3,586,100.55	0.00	3,586,100.55
合计	436,689,540.85	0.00	436,689,540.85	34,123,800.55	0.00	34,123,800.55

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州正孚检测技术有限公司	4,300,000.00	0.00	0.00	4,300,000.00	0.00	0.00
万孚美国有限公司	7,189,100.00	55,598,400.00	0.00	62,787,500.00	0.00	0.00
四川万孚医疗器械有限公司	5,100,000.00	5,300,000.00	0.00	10,400,000.00	0.00	0.00
厦门信德科创生物科技有限公司	13,500,000.00	0.00	0.00	13,500,000.00	0.00	0.00
万孚生物（香港）有限公司	448,600.00	54,368,977.05	0.00	54,817,577.05	0.00	0.00
新疆万孚信息技术有限公司	0.00	5,100,000.00	0.00	5,100,000.00	0.00	0.00
广西全迈捷医疗科技有限公司	0.00	3,763,800.00	0.00	3,763,800.00	0.00	0.00
达成生物科技发展有限公司（苏州）有限公司	0.00	144,150,122.00	0.00	144,150,122.00	0.00	0.00
北京莱尔生物医药科技有限公司	0.00	85,285,700.00	0.00	85,285,700.00	0.00	0.00
广州万孚健康科技有限公司	0.00	4,475,500.00	0.00	4,475,500.00	0.00	0.00
北京万孚智能科技有限公司	0.00	5,100,000.00	0.00	5,100,000.00	0.00	0.00
万孚（吉林）生物技术有限公司	0.00	5,100,000.00	0.00	5,100,000.00	0.00	0.00
广州海孚医疗科技有限公司	0.00	2,550,000.00	0.00	2,550,000.00	0.00	0.00

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西天心科技有限公司	0.00	15,300,000.00	0.00	15,300,000.00	0.00	0.00
四川瑞坤恒远科技有限公司	0.00	1,530,000.00	0.00	1,530,000.00	0.00	0.00
四川欣瑞康医疗器械有限公司	0.00	2,550,000.00	0.00	2,550,000.00	0.00	0.00
山东万孚博德生物技术有限公司	0.00	1,570,000.00	0.00	1,570,000.00	0.00	0.00
广西东腾万孚生物工程有限公司	0.00	5,100,000.00	0.00	5,100,000.00	0.00	0.00
河南贝通医院管理有限公司	0.00	5,610,000.00	0.00	5,610,000.00	0.00	0.00
合计	30,537,700.00	402,452,499.05	0.00	432,990,199.05	0.00	0.00

2、对联营、合营企业投资

被投资单位-合营企业	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放股利或利润	其他			
深圳市博声医疗器械有限公司	3,586,100.55	0.00	0.00	113,241.25	0.00	0.00	0.00	0.00	3,699,341.80	0.00	0.00

3、本公司于 2015 年 10 月 28 日新设子公司众孚医疗，众孚医疗注册资本 1,000 万元，本公司拟出资 1,000 万元，占注册资本的 100%。众孚医疗于 2015 年 10 月 28 日取得统一社会信用代码为 91440116MA59AGWB6H 营业执照。截至 2017 年 12 月 31 日止，众孚医疗未开始运营，本公司尚未出资；

4、本公司于 2017 年 6 月 2 日新设子公司万孚医疗科技，万孚医疗科技注册资本 2,000 万元，本公司拟出资 2,000 万元，占注册资本的 100%。万孚医疗科技于 2017 年 6 月 2 日取得统一社会信用代码为 91440101MA59NJBX7 营业执照。截至 2017 年 12 月 31 日止，万孚医疗科技未开始运营，本公司尚未出资；

5、本公司于 2017 年 10 月 19 日新设子公司万孚医疗，万孚医疗注册资本 1,000 万元，本公司拟出资 1,000 万元，占注册资本的 100%。万孚医疗于 2017 年 10 月 19 日取得统一社会信用代码为 91440101MA5AKG8H8W 营业执照。截至 2017 年 12 月 31 日止，万孚医疗未开始运营，本公司尚未出资；

6、2017 年 8 月 4 日，本公司与自然人何小维共同发起设立万孚维康。万孚维康注册资本 7,000 万元，其中本公司拟出资 6,650 万元，占万孚维康注册资本的 95%；何小维拟出资 350 万元，占万孚维康注册资本的 5%。万孚维康于 2017 年 9 月 14 日取得统一社会信用代码为 91440101MA59U1BU61 营业执照。截至 2017 年 12 月 31 日止，万孚维康未开始运营，本公司尚未出资。

(四) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	755,966,515.13	257,720,632.60	531,781,367.02	165,418,506.20
其他业务	564,524.40	375,000.00	77,307.22	0.00
合计	756,531,039.53	258,095,632.60	531,858,674.24	165,418,506.20

1、按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
妊娠及优生优育检测	111,289,111.98	62,734,934.16	86,687,225.46	46,105,885.14
传染病检测	315,602,387.42	109,192,993.07	196,639,687.80	58,205,043.85
毒品(滥用药物)检测	135,501,363.81	64,454,050.35	140,597,101.02	49,469,365.20
慢性疾病检测	189,489,227.55	19,313,232.81	105,985,164.87	10,807,414.90
其他类	2,578,439.14	1,194,715.22	1,872,187.87	830,797.11
贸易类	1,505,985.23	830,706.99	0.00	0.00
合计	755,966,515.13	257,720,632.60	531,781,367.02	165,418,506.20

2、按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售情况:				
华北地区	75,320,327.68	14,134,499.27	49,209,729.94	9,401,888.91
华东地区	87,012,383.95	20,893,762.71	63,864,946.24	17,268,205.61
东北地区	23,116,488.58	4,219,865.74	16,155,315.29	2,385,805.94
华中地区	101,308,934.67	23,162,688.95	62,247,916.36	15,499,282.14
华南地区	112,122,648.90	27,798,790.00	63,842,337.08	14,450,475.03
西南地区	59,809,775.06	18,305,773.76	39,917,836.05	11,031,388.24
西北地区	29,191,181.48	8,738,695.66	20,976,820.63	5,466,313.65
小计	487,881,740.32	117,254,076.09	316,214,901.59	75,503,359.52
国际销售情况:				
欧洲地区	58,167,304.46	34,878,924.61	48,432,365.01	26,233,385.50
亚洲地区	39,394,269.11	19,262,296.82	25,490,105.00	11,216,873.99
非洲地区	13,898,367.41	7,380,963.11	10,977,436.33	5,605,881.30
美洲地区	156,624,833.83	78,944,371.97	130,666,559.09	46,859,005.90
小计	268,084,774.81	140,466,556.51	215,566,465.43	89,915,146.68
合计	755,966,515.13	257,720,632.60	531,781,367.02	165,418,506.20

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	2,079,151.30	10,237,444.69
权益法核算的长期股权投资收益	113,241.25	147,670.67
合计	2,192,392.55	10,385,115.36

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-58,701.70	-273,093.23
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	37,515,658.00	15,935,421.44
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	2,770,356.20	10,237,444.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	225,376.09	-155,064.65
所得税的影响额	-6,731,853.32	-3,776,848.75
少数股东权益影响额	-2,417,664.39	4,900.00
合计	31,303,170.88	21,972,759.50

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	期间	加权平均 净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2017 年度	22.57%	1.20	1.20
	2016 年度	18.79%	0.82	0.82
扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润	2017 年度	19.21%	1.02	1.02
	2016 年度	15.94%	0.70	0.70

广州万孚生物技术股份有限公司

2018 年 4 月 27 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61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

2017 年 08 月 31 日

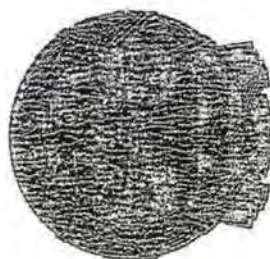


说明

- 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》。



中华人民共和国财政部制



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 11350 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)





证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至:

二〇〇九年七月十七日



中国注册会计师协会



姓名 王建民
Full name 王建民
性别 男
Sex 男
出生日期 1972-11-23
Date of birth 1972-11-23
工作单位 立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所
Working unit 立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所
身份证号码 420106721123083
Identity card No. 420106721123083



440100110013

王建民(440100110013), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。

证书编号: 440100110013
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1997 年 01 月 01 日
Date of Issuance 1997 / 01 / 01
2012年4月30日换发

年度检验合格
Annual Renewal Registration
CPA
本证书经验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2016年 08 06日
2016年 08 06日



姓名	黄春燕
性别	女
出生日期	1976-04-12
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
身份证号	440106760412402



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

证书编号: 440100020060
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 12 月 11 日
Date of Issuance

2012年4月30日换发



黄春燕(440100020060), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



广州万孚生物技术股份有限公司
2018 年度审计报告

防伪条形码:



防伪 编号: 00202019040135055521

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 己鉴

报告 文号: 信会师报字[2019]第 ZC10306 号

委托 单位: 广州万孚生物技术股份有限公司

被审验单位名称: 广州万孚生物技术股份有限公司(合并)

被审单位所在地: 广州

事务所名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

报告 类型: 年度审计(无保留意见)

报告 日期: 2019 年 4 月 25 日

报备 时间: 2019 年 4 月 23 日 8:33:34

签名注册会计师: 王建民

黄春燕

广州万孚生物技术股份有限公司(合并)



2018 年度审计报告

事务所名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 020-38010065

传 真:

通信 地址: 广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼

电子 邮件: 289478384@qq.com

事务所网址:

如对上述报备资料,有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码: 38922350 转 371 转 373

防伪 查询 网址: <http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>

广州万孚生物技术股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
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
	合并股东权益变动表和公司股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-107



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审计报告

信会师报字[2019]第 ZC10306 号

广州万孚生物技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广州万孚生物技术股份有限公司（以下简称“万孚生物”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万孚生物2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万孚生物，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三（二十五）及附注五（三十四）所列示，万孚生物在与交易相关的经济利益很可能流入公司，相关收入能够可靠计量且满足各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关收入实现。2018年度，公司营业收入为人民币165,005.94万元，较2017年增加44.05%。其中通过经销商进行销售实现的营业收入为124,171.60万元，占营业收入的比例为75.25%。经销商销售收入是否在恰当的会计期间入账可能存在错报风险且营业收入是万孚生物的关键业绩指标之一。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解、评价并测试与销售业务相关的内部控制；
- (2) 通过访谈、抽样检查销售合同等，对产品销售收入确认时点进行分析评估；
- (3) 分析各月的收入波动、主要产品的收入变化；
- (4) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单等；
- (5) 针对资产负债日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，确认收入是否记录在正确的会计期间；
- (6) 结合函证程序，检查收入确认的真实性。

四、其他信息

万孚生物管理层对其他信息负责。其他信息包括万孚生物2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估万孚生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万孚生物的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万孚生物持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万孚生物不能持续经营。



(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就万孚生物中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文，为签字盖章页)



中国注册会计师：王建民(项目合伙人)

王建民

中国注册会计师：黄春燕

黄春燕

中国·上海

二〇一九年四月二十五日

广州万孚生物技术股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,090,456,671.36	473,003,092.99
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		-	-
应收票据及应收账款	(二)	359,057,744.33	246,768,861.19
预付款项	(三)	26,604,333.54	29,770,623.31
其他应收款	(四)	49,532,499.28	34,744,457.13
存货	(五)	165,712,094.74	130,629,074.86
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(六)	82,103,283.50	42,106,331.30
流动资产合计		1,773,466,626.75	957,022,440.78
非流动资产:			
可供出售金融资产	(七)	159,039,781.75	124,547,519.15
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(八)	28,783,813.49	3,867,310.73
投资性房地产	(九)	-	41,851,608.44
固定资产	(十)	370,025,986.61	249,183,001.67
在建工程	(十一)	26,655,064.29	4,939,381.08
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(十二)	110,388,399.10	105,668,022.10
开发支出	(十三)	14,428,678.46	14,783,428.89
商誉	(十四)	154,486,084.59	154,486,084.59
长期待摊费用	(十五)	17,664,622.69	7,895,490.13
递延所得税资产	(十六)	15,030,539.30	12,824,951.72
其他非流动资产	(十七)	21,491,771.13	17,700,027.36
非流动资产合计		917,994,741.41	737,746,825.86
资产总计		2,691,461,368.16	1,694,769,266.64

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:

 王健

主管会计工作负责人:

余芳霞


会计机构负责人:



 广州万孚生物技术股份有限公司
 合并资产负债表(续)
 2018年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

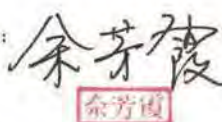
负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	(十八)	30,782,028.34	19,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	(十九)	149,848,233.64	140,483,862.70
预收款项	(二十)	28,085,773.41	28,152,978.67
应付职工薪酬	(二十一)	60,230,181.56	39,352,106.67
应交税费	(二十二)	38,489,650.43	37,538,932.56
其他应付款	(二十三)	143,410,016.60	110,866,117.15
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	(二十四)	72,770,118.56	4,424,216.26
其他流动负债		-	-
流动负债合计		523,616,002.54	380,318,214.01
非流动负债:			
长期借款	(二十五)	-	114,347,132.05
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	(二十六)	2,669,210.00	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	(二十七)	10,787,472.11	9,999,905.62
递延所得税负债	(十五)	2,938,891.49	151,119.40
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		16,395,573.60	124,498,157.07
负债合计		540,011,576.14	504,816,371.08
所有者权益:			
股本	(二十八)	342,931,653.00	178,051,500.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(二十九)	875,846,394.31	349,450,140.67
减: 库存股	(三十)	59,269,767.50	64,027,315.00
其他综合收益	(三十一)	-1,291,612.68	1,878,763.63
专项储备		-	-
盈余公积	(三十二)	96,140,374.10	69,442,289.48
一般风险准备		-	-
未分配利润	(三十三)	680,099,944.45	494,195,280.23
归属于母公司所有者权益合计		1,934,456,985.68	1,028,990,659.01
少数股东权益		216,992,806.34	160,962,236.55
所有者权益合计		2,151,449,792.02	1,189,952,895.56
负债和所有者权益总计		2,691,461,368.16	1,694,769,266.64

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:




会计机构负责人:



广州万孚生物技术股份有限公司

资产负债表

2018年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		928,919,075.84	275,485,592.61
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		-	-
应收票据及应收账款	(一)	240,197,379.98	196,929,268.44
预付款项		6,106,195.72	6,965,292.47
其他应收款	(二)	32,891,639.54	25,998,129.11
存货		93,200,210.33	72,100,745.46
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,301,314,501.41	577,479,028.09
非流动资产:			
可供出售金融资产		4,504,170.00	1,510,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(三)	599,477,058.50	436,689,540.85
投资性房地产		-	-
固定资产		259,340,104.65	206,147,219.97
在建工程		23,809,318.72	1,406,770.84
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		41,496,279.29	33,124,410.09
开发支出		11,500,468.81	13,236,652.31
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		5,294,252.83	3,277,876.10
其他非流动资产		16,907,965.71	13,566,574.58
非流动资产合计		962,329,618.51	708,959,044.74
资产总计		2,263,644,119.92	1,286,438,072.83

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:

广州万孚生物技术股份有限公司

资产负债表（续）

2018年12月31日

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		-	19,500,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		122,120,516.90	59,269,099.93
预收款项		13,179,442.22	12,301,616.70
应付职工薪酬		45,907,767.66	32,060,947.24
应交税费		19,552,365.65	18,737,029.97
其他应付款		92,115,267.72	72,776,025.03
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		4,138,248.76	4,424,216.26
其他流动负债		-	-
流动负债合计		297,013,608.91	219,068,935.13
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		10,787,472.11	9,999,905.62
递延所得税负债		2,009,015.15	151,119.40
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		12,796,487.26	10,151,025.02
负债合计		309,810,096.17	229,219,960.15
所有者权益：			
股本		342,931,653.00	178,051,500.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		909,510,139.80	354,371,032.90
减：库存股		59,269,767.50	64,027,315.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		96,140,374.10	69,442,289.48
未分配利润		664,521,624.35	519,380,605.30
所有者权益合计		1,953,834,023.75	1,057,218,112.68
负债和所有者权益总计		2,263,644,119.92	1,286,438,072.83

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：

王健华

主管会计工作负责人：

余芳霞

会计机构负责人：

陈永明

报表 第4页

6-1-150

 广州万孚生物技术股份有限公司
 合并利润表
 2018 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,650,059,430.26	1,145,484,483.07
其中: 营业收入	(三十四)	1,650,059,430.26	1,145,484,483.07
二、营业总成本		1,290,527,672.57	919,458,222.86
其中: 营业成本	(三十四)	643,763,677.04	444,441,937.67
税金及附加	(三十五)	9,228,616.03	5,926,808.36
销售费用	(三十六)	358,341,440.18	237,937,837.12
管理费用	(三十七)	143,410,879.43	110,161,566.16
研发费用	(三十八)	137,231,092.23	91,587,147.95
财务费用	(三十九)	-5,983,398.45	20,969,776.52
其中: 利息费用		4,672,930.24	3,805,199.27
利息收入		3,711,225.25	1,972,363.27
资产减值损失	(四十)	4,535,366.11	8,433,149.08
加: 其他收益	(四十一)	31,919,539.55	31,737,142.45
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十二)	20,618,090.62	2,858,863.77
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		146,502.76	88,507.57
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-76,170.63	-20,482.47
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		411,993,217.23	260,601,783.96
加: 营业外收入	(四十四)	615,307.90	7,742,533.12
减: 营业外支出	(四十五)	3,466,742.36	1,630,376.26
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		409,141,782.77	266,713,940.82
减: 所得税费用	(四十六)	62,556,665.38	41,646,457.08
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		346,585,117.39	225,067,483.74
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		346,585,117.39	225,067,483.74
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-	-
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		307,744,491.34	210,695,013.23
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		38,840,626.05	14,372,470.51
六、其他综合收益的税后净额		-3,170,376.31	5,098,266.78
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,170,376.31	5,098,266.78
(一) 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变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
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		-3,170,376.31	5,098,266.78
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		343,414,741.08	230,165,750.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		304,574,115.03	215,793,280.01
归属于少数股东的综合收益总额		38,840,626.05	14,372,470.51
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.92	0.67
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.92	0.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

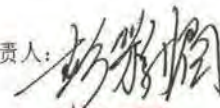
企业法定代表人:

 王健华

主管会计工作负责人:

余芳霞

会计机构负责人:

 彭彩霞

广州万孚生物技术股份有限公司
利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	976,870,066.77	756,531,039.53
减：营业成本	(四)	343,473,500.02	258,095,632.60
税金及附加		4,547,599.84	3,480,460.03
销售费用		197,762,875.28	159,176,593.84
管理费用		69,775,359.40	55,134,368.24
研发费用		113,748,364.39	78,487,518.38
财务费用		-12,848,953.90	13,419,037.44
其中：利息费用		614,862.94	428,114.13
利息收入		3,735,102.37	1,487,001.33
资产减值损失		2,016,601.89	2,092,506.50
加：其他收益		27,192,818.39	28,918,804.56
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	18,269,082.38	2,192,392.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		107,617.65	113,241.25
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-83,810.22	-26,582.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		303,772,810.40	217,729,537.14
加：营业外收入		564,367.92	280,639.26
减：营业外支出		3,031,166.48	1,154,170.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		301,306,011.84	216,856,005.82
减：所得税费用		34,325,165.67	27,985,313.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		266,980,846.17	188,870,692.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		266,980,846.17	188,870,692.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
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		266,980,846.17	188,870,692.29
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：

王健华

主管会计工作负责人：

余芳霞

会计机构负责人：

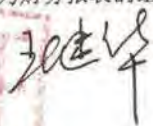
彭彩霞

广州万孚生物技术股份有限公司
合并现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,629,886,552.70	1,072,866,176.90
收到的税费返还		4,972,989.36	506,137.68
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	64,660,106.42	48,197,199.76
经营活动现金流入小计		1,699,519,648.48	1,121,569,514.34
购买商品、接受劳务支付的现金		680,827,639.54	442,815,476.62
支付给职工以及为职工支付的现金		322,693,151.74	236,476,835.55
支付的各项税费		125,923,384.61	75,074,324.82
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	322,466,224.04	198,352,349.99
经营活动现金流出小计		1,451,910,399.93	952,718,986.98
经营活动产生的现金流量净额		247,609,248.55	168,850,527.36
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,356,018,900.00	542,755,000.00
取得投资收益收到的现金		19,517,427.32	2,770,356.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,034.00	16,491.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,379,471.27	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		2,376,938,832.59	545,541,847.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,880,363.12	112,585,267.64
投资支付的现金		2,455,082,804.10	691,185,329.90
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	180,792,339.45
支付其他与投资活动有关的现金	(四十七)	1,471,802.33	-
投资活动现金流出小计		2,587,434,969.55	984,562,936.99
投资活动产生的现金流量净额		-210,496,136.96	-439,021,089.30
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		744,320,802.35	90,827,315.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		23,388,600.00	26,800,000.00
取得借款收到的现金		33,137,700.00	137,113,150.20
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	71,490,487.34	9,552,806.40
筹资活动现金流入小计		848,948,989.69	237,493,271.60
偿还债务支付的现金		71,604,993.79	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,613,658.73	31,130,763.65
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	(四十七)	45,934,474.75	30,204,658.21
筹资活动现金流出小计		217,153,127.27	65,335,421.86
筹资活动产生的现金流量净额		631,795,862.42	172,157,849.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,476,555.30	-4,502,209.87
五、现金及现金等价物净增加额		672,385,529.31	-102,514,922.07
加: 期初现金及现金等价物余额		343,132,843.49	445,647,765.56
六、期末现金及现金等价物余额		1,015,518,372.80	343,132,843.49

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:



广州万孚生物技术股份有限公司
现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		952,773,608.49	709,707,753.77
收到的税费返还		2,574,012.44	364,680.57
收到其他与经营活动有关的现金		49,408,139.08	34,199,066.56
经营活动现金流入小计		1,004,755,760.01	744,271,500.90
购买商品、接受劳务支付的现金		273,467,134.06	215,588,360.52
支付给职工以及为职工支付的现金		238,800,978.96	185,267,074.01
支付的各项税费		58,520,602.55	48,330,497.22
支付其他与经营活动有关的现金		156,495,353.96	127,502,711.01
经营活动现金流出小计		727,284,069.53	576,688,642.76
经营活动产生的现金流量净额		277,471,690.48	167,582,858.14
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,144,520,500.00	429,255,000.00
取得投资收益收到的现金		16,961,464.73	2,079,151.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,614.00	765.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		2,161,484,578.73	431,334,916.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,932,286.36	92,520,318.00
投资支付的现金		2,299,806,800.00	833,052,499.05
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		2,376,739,086.36	925,572,817.05
投资活动产生的现金流量净额		-215,254,507.63	-494,237,900.75
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		720,932,202.35	64,027,315.00
取得借款收到的现金		-	19,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		57,037,727.06	42,806.40
筹资活动现金流入小计		777,969,929.41	83,570,121.40
偿还债务支付的现金		19,500,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,794,525.23	26,792,748.47
支付其他与筹资活动有关的现金		17,059,903.09	9,654,423.20
筹资活动现金流出小计		132,354,428.32	38,447,171.67
筹资活动产生的现金流量净额		645,615,501.09	45,122,949.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,380,919.37	-1,243,119.78
五、现金及现金等价物净增加额		709,213,603.31	-282,775,212.66
加: 期初现金及现金等价物余额		145,615,343.11	428,390,555.77
六、期末现金及现金等价物余额		854,828,946.42	145,615,343.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

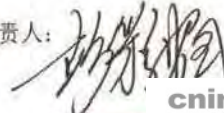
企业法定代表人:

 王世华

主管会计工作负责人:

余芳霞

会计机构负责人:



广州万孚生物技术股份有限公司
合并股东权益变动表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额											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	178,051,500.00	-	-	349,450,140.67	64,027,315.00	1,878,763.63	-	69,442,289.48	-	494,195,280.23	160,962,236.55	1,189,952,895.56
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	178,051,500.00	-	-	349,450,140.67	64,027,315.00	1,878,763.63	-	69,442,289.48	-	494,195,280.23	160,962,236.55	1,189,952,895.56
三、本期增减变动金额	164,880,153.00	-	-	526,396,253.64	-4,757,547.50	-3,170,376.31	-	26,698,084.62	-	185,904,664.22	56,030,569.79	961,496,896.46
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-3,170,376.31	-	-	-	307,744,491.34	38,840,626.05	343,414,741.08
(二) 股东投入和减少资本	12,492,485.00	-	-	678,783,921.64	-3,731,797.50	-	-	-	-	-	17,189,943.74	712,198,147.88
1. 股东投入的普通股	12,784,085.00	-	-	698,235,684.26	6,932,250.00	-	-	-	-	-	23,388,600.00	727,476,119.26
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	-291,600.00	-	-	-33,507,273.26	-10,664,047.50	-	-	26,698,084.62	-	-121,839,827.12	-6,198,656.26	14,055,510.64
(三) 利润分配	-	-	-	-	-1,025,750.00	-	-	26,698,084.62	-	-26,698,084.62	-	-29,333,482.02
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-1,025,750.00	-	-	-	-	-95,141,742.50	-	-94,115,992.50
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	152,387,668.00	-	-	-152,387,668.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	152,387,668.00	-	-	-152,387,668.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	342,931,653.00	-	-	875,846,394.31	59,269,767.50	-1,291,612.68	-	96,140,374.10	-	680,099,944.45	216,992,806.34	2,151,449,792.02

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:

报表 第9页

会计机构负责人:

余芳霞

余芳霞

会计机构负责人:

王继华

王继华

广州万孚生物技术股份有限公司
合并股东权益变动表（续）

2018 年度

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期发生额										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
	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	
一、上年年末余额	176,000,000.00	-	-	-	290,525,817.90	-	-3,219,503.15	-	50,555,220.25	-	854,751,285.18
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	176,000,000.00	-	-	-	290,525,817.90	-	-3,219,503.15	-	50,555,220.25	-	854,751,285.18
三、本期增减变动金额	2,051,500.00	-	-	-	58,924,322.77	64,027,315.00	5,098,266.78	-	18,887,069.23	-	335,201,610.38
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	5,098,266.78	-	-	-	230,165,750.52
（二）股东投入和减少资本	2,051,500.00	-	-	-	58,924,322.77	64,027,315.00	-	-	-	-	131,435,859.86
1. 股东投入的普通股	2,051,500.00	-	-	-	61,975,815.00	64,027,315.00	-	-	-	-	26,800,000.00
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	-	-	-	-	1,869,400.00	-	-	-	-	-	1,869,400.00
4. 其他	-	-	-	-	-4,920,892.23	-	-	-	-	-	102,766,459.86
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-26,400,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 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	178,051,500.00	-	-	-	349,450,140.67	64,027,315.00	1,878,763.63	-	69,442,289.48	-	1,189,952,895.56

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：

报表

第 10 页

会计机构负责人：

余芳霞

彭彭

彭彭

王健

王健

广州万孚生物技术股份有限公司
股东权益变动表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	178,051,500.00	-	-	-	354,371,032.90	64,027,315.00	-	-	69,442,289.48	519,380,605.30	1,057,218,112.68
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	178,051,500.00	-	-	-	354,371,032.90	64,027,315.00	-	-	69,442,289.48	519,380,605.30	1,057,218,112.68
三、本期增减变动金额	164,880,153.00	-	-	-	555,139,106.90	-4,757,547.50	-	-	26,698,084.62	145,141,019.05	896,615,911.07
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	266,980,846.17	266,980,846.17
(二) 股东投入和减少资本	12,492,485.00	-	-	-	707,526,774.90	-3,731,797.50	-	-	-	-	723,751,057.40
1. 股东投入的普通股	12,784,085.00	-	-	-	698,235,684.26	6,932,250.00	-	-	-	-	704,087,519.26
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	-	-	-	-	14,055,510.64	-	-	-	-	-	14,055,510.64
4. 其他	-291,600.00	-	-	-	-4,764,420.00	-10,664,047.50	-	-	-	-	5,608,027.50
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-1,025,750.00	-	-	26,698,084.62	-121,839,827.12	-94,115,992.50
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	26,698,084.62	-26,698,084.62	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-1,025,750.00	-	-	-	-95,141,742.50	-94,115,992.50
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	152,387,668.00	-	-	-	-152,387,668.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	152,387,668.00	-	-	-	-152,387,668.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	342,931,653.00	-	-	-	909,510,139.80	59,269,767.50	-	-	96,140,374.10	664,521,624.35	1,953,834,023.75

附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

余芳霞

余芳霞

第 11 页

报表

余芳霞

余芳霞

王建华

王建华

王建华

广州万孚生物技术股份有限公司
股东权益变动表（续）

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	176,000,000.00	-	-	-	290,525,817.90	-	-	-	50,555,220.25	375,796,982.24	892,878,020.39
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	176,000,000.00	-	-	-	290,525,817.90	-	-	-	50,555,220.25	375,796,982.24	892,878,020.39
三、本期增减变动金额	2,051,500.00	-	-	-	63,845,215.00	64,027,315.00	-	-	18,887,069.23	143,583,623.06	164,340,092.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	188,870,692.29	188,870,692.29
（二）股东投入和减少资本	2,051,500.00	-	-	-	63,845,215.00	64,027,315.00	-	-	-	-	1,869,400.00
1. 股东投入的普通股	2,051,500.00	-	-	-	61,975,815.00	64,027,315.00	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	1,869,400.00	-	-	-	-	-	1,869,400.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	18,887,069.23	-45,287,069.23	-26,400,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	18,887,069.23	-18,887,069.23	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-26,400,000.00	-26,400,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	178,051,500.00	-	-	-	354,371,032.90	64,027,315.00	-	-	69,442,289.48	519,380,605.30	1,057,218,112.68

法定代表人：王健

主管会计工作负责人：

报表

第 12 页

余芽霞

会计机构负责人：

王健

广州万孚生物技术股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

广州万孚生物技术股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”), 原名广州天河高新技术产业开发区万孚生物技术有限公司、广州万孚生物技术有限公司, 是于 2012 年 4 月 11 日由自然人李文美、王继华、广州科技风险投资有限公司、广州百诺泰投资中心(有限合伙)、广州华工大集团有限公司、广州生物工程中心共同发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码: 91440101618640472W。2015 年 6 月, 公司在深圳证券交易所上市。所属行业为医药制造业。

截至 2018 年 12 月 31 日, 公司累计发行股本总数为 342,931,653 股, 注册资本为 342,931,653.00 元。公司注册地及总部办公地为广州市萝岗区科学城荔枝山路 8 号。

本公司及纳入合并财务报表范围的子公司主要从事: 生产和销售体外诊断试剂。

本公司的实际控制人为李文美、王继华。

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

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	持股比例	表决权比例
万孚美国有限公司(Wondfo USA Co. Ltd) (以下简称“美国万孚”)	100%	100%
广州正孚检测技术有限公司 (以下简称“广州正孚”)	100%	100%
万孚生物(香港)有限公司 (以下简称“香港万孚”)	100%	100%
广州众孚医疗科技有限公司 (以下简称“众孚医疗”)	100%	100%
广州万德康科技有限公司 (以下简称“万德康科技”)	100%	100%
广州万孚维康医学科技有限公司 (以下简称“万孚维康”)	95%	95%
厦门信德科创生物科技有限公司 (以下简称“厦门信德”)	51%	51%

子公司名称	持股比例	表决权比例
四川万孚医疗器械有限公司 (以下简称“四川万孚”)	53.50%	53.50%
广州万孚健康科技有限公司 (以下简称“万孚健康”)	51%	51%
新疆万孚信息技术有限公司 (以下简称“新疆万孚”)	53.50%	53.50%
北京万孚智能科技有限公司 (以下简称“万孚智能”)	51%	51%
四川瑞坤恒远科技有限公司 (以下简称“四川瑞坤”)	54%	54%
四川欣瑞康医疗器械有限公司 (以下简称“四川欣瑞康”)	51%	51%
广西全迈捷医疗科技有限公司 (以下简称“广西全迈捷”)	51%	51%
达成生物科技发展(苏州)有限公司 (以下简称“苏州达成”)	51%	51%
北京莱尔生物医药科技有限公司 (以下简称“北京莱尔”)	51%	51%
万孚(吉林)生物技术有限公司 (以下简称“吉林万孚”)	54%	54%
陕西天心科技有限公司 (以下简称“天心科技”)	51%	51%
山东万孚博德生物技术有限公司 (以下简称“山东万孚”)	51%	51%
广州万孚倍特生物技术有限公司 (以下简称“万孚倍特”)	65%	65%

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”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

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计,详见本附注“三、(十九)开发支出”、“三、(二十五)收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。境外子公司以其注册地流通的法定货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得

时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得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的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值累计下跌超过初始成本 30%的情况下被认为严重下跌；公允价值下跌“非暂时性”的标准为可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 12 个月的情况下被认为下跌是非暂时性的；投资成本的计算方法为：按取得时的公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利）和相关交易费用之和作为初始投资成本；持续下跌期间的确定依据为：如果月末活跃市场中的报价低于月初活跃市场中的报价，则视为当月公允价值下跌。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额在 100 万元以上(含 100 万元)、其他应收款金额在 10 万元以上(含 10 万元)
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款, 包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

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

按组合计提坏账准备的计提方法:

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、包装物、产成品、在产品、半成品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资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。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

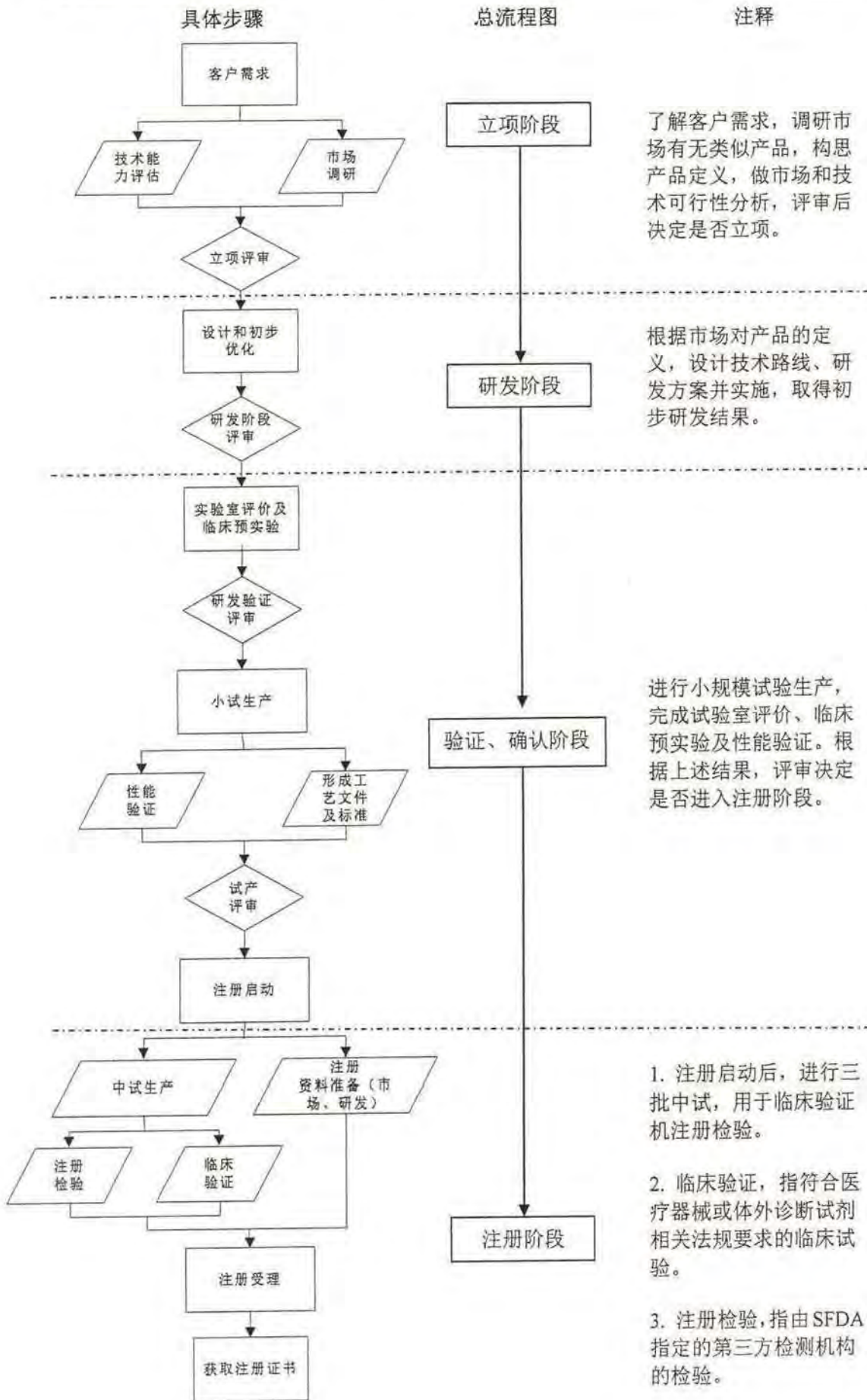
5、开发阶段支出资本化的具体条件

详见本附注“三、（十九）开发支出”。

（十九）开发支出

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

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



立项阶段

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

研发阶段

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

验证、确认阶段

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

注册阶段

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

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

一、研究阶段

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

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

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

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

一、开发阶段

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

开发阶段是在进行商业性生产或使用前将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，开发阶段支出应当单独核算。同时从事多项开发活动的，所发生的支出应当按照合理的标准在各开发活动之间进行分配，并在发生时计入开发支出，予以资本化；无法合理分配的，应当计入当期损益，予以费用化。财务部根据公司制订的《研究开发管理制度》，对已达到开发阶段的项目支出予以资本化，开发阶段书面资料表现为取得临床医院出具的临床实验报告注明的第一例临床实验开始时间。

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

3、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4、公司在具体执行时的判断依据及过程如下：

(1) 公司在新产品立项时，研发中心和市场部已分别做了技术可行性分析和市场调研，并在此基础上进行了充分的论证。新产品一般是在公司核心技术上的延伸，满足具体标准的第一个条件；

(2) 公司所有资本化范围内的开发活动均是根据市场需求及产品开发战略展开，目标是为市场提供更丰富，功能更强大的可销售产品。满足具体标准的第二个条件；

(3) 公司在新产品立项时，市场部会做相关的市场调研，了解客户和市场的需求，并对新产品进行销售预测，新产品开发完成后能实现销售并带来经济利益的流入，满足具体标准的第三个条件；

(4) 公司主要从事诊断试剂的研发、生产、销售，在技术、资金、销售等方面均有详细的经营管理计划和能力，公司具有足够的资源支持新产品的开发，满足具体标准的第四个条件；

(5) 公司开发支出资本化的费用包括注册阶段发生的材料费、临床检验费、注册费、检

测费等费用，该部分支出能单独核算并可靠地计量，具体标准的第五个条件。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 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在受益期内平均摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3、辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 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。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定

的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十五）收入

1、确认销售商品收入的依据

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）公司不同销售模式下收入的确认方法

公司主要采用买断式经销模式，对国内部分客户采用直销的销售模式。

经销模式

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

① 境内销售的收入确认

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

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

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

② 境外销售收入确认

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

直销模式

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(二十六) 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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：公司取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助。

2、 确认时点

公司实际收到政府部门划拨的款项时，确认政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

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

(二十七) 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、清偿负债同时进行时，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。

(二十八) 经营租赁

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

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

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

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述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
资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示。比较数据相应调整。	第三届董事会第六次会议已审批通过	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 359,057,744.33 元，上期金额 246,768,861.19 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 149,848,233.64 元，上期金额 140,483,862.70 元； 调增“其他应付款”本期金额 178,224.13 元，上期金额 37,919.79 元。
在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	第三届董事会第六次会议已审批通过	调减“管理费用”本期金额 137,231,092.23 元，上期金额 91,587,147.95 元，重分类至“研发费用”。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

1、中国境内企业

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
增值税	生物制品销售收入	3%
增值税	出租收入	5%
增值税	出口销售收入	0%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、8.25%-16.5%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	企业所得税税率
本公司、广州正孚、苏州达成、北京大成（苏州达成子公司）	15%
香港万孚	8.25%-16.50%
其他子公司	25%

香港万孚按照中华人民共和国香港特别行政区税收法则缴纳税款。2018年度，应评税利润中不超过2,000,000.00港币的部分按8.25%税率计缴利得税，超过2,000,000.00港币的部分按16.5%税率计缴利得税。

2、中国境外企业

本公司在美国设立的子公司执行当地的税务政策，执行的企业所得税税率为：

税种	税率
联邦企业所得税	21.00%
伊利诺伊州企业所得税	7.00%

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

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

根据财政部、国家税务总局《财政部国家税务总局关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税的通知》（财税〔2013〕52号）、《财政部国家税务总局关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》（财税〔2014〕71号），本公司下属子公司2018年度部分月份免

征增值税。

2、企业所得税

2017 年 12 月 11 日，本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的编号为 GR201744005835 的高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，2017-2019 年适用 15% 的优惠税率。

2016 年 12 月 9 日，本公司下属子公司广州正孚取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的编号为 GR201644006676 的高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，2016-2018 年适用 15% 的优惠税率。

2017 年 12 月 27 日，本公司下属子公司苏州达成取的江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的编号为 GR201732004250 的高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，2017-2019 年适用 15% 的优惠税率。

2016 年 12 月 1 日，北京大成生物工程有限公司（苏州达成子公司）取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的编号为 GR201611000475 的高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，2016-2018 年适用 15% 的优惠税率。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号），本公司下属子公司厦门信德、山东万孚 2018 年度所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	383,416.11	491,349.68
银行存款	1,014,506,594.98	342,011,631.02
其他货币资金	75,566,660.27	130,500,112.29
合计	1,090,456,671.36	473,003,092.99
其中：存放在境外的款项总额	82,751,597.62	123,179,914.17

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	74,938,298.56	129,870,249.50

（二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	790,000.00	1,091,916.96
应收账款	358,267,744.33	245,676,944.23
合计	359,057,744.33	246,768,861.19

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	790,000.00	1,091,916.96

(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。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	-	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	383,455,816.51	100.00%	25,188,072.18	6.57%	358,267,744.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	-	0.00
合计	383,455,816.51	100.00%	25,188,072.18	6.57%	358,267,744.33

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	-	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	268,630,686.36	100.00%	22,953,742.13	8.54%	245,676,944.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	-	0.00
合计	268,630,686.36	100.00%	22,953,742.13	8.54%	245,676,944.23

(2) 应收账款种类的说明详见附注“三、(十一) 应收款项坏账准备”；

(3) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款；

(4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	359,721,220.02	17,986,060.98	5.00%
1 至 2 年	16,016,607.78	1,601,660.77	10.00%
2 至 3 年	3,025,197.55	907,559.27	30.00%
3 年以上	4,692,791.16	4,692,791.16	100.00%
合计	383,455,816.51	25,188,072.18	

(5) 应收账款坏账准备的变动如下：

项目	本期发生额
年初余额	22,953,742.13
加：本期计提数	2,688,843.07
减：本期处置子公司减少数	451,237.27
减：本期核销数	3,275.75
期末余额	25,188,072.18

(6) 本报告期实际核销的应收账款为 3,275.75 元。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比例	坏账准备
第一名	13,246,636.38	3.45%	662,331.82
第二名	4,713,987.14	1.23%	235,699.36
第三名	4,658,722.04	1.21%	232,936.10
第四名	4,648,787.37	1.21%	232,439.37
第五名	4,498,827.60	1.17%	224,941.38
合计	31,766,960.53	8.27%	1,588,348.03

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

(9) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	23,597,717.30	88.70%	27,637,567.43	92.84%
1-2 年	2,565,499.90	9.64%	961,021.58	3.23%
2-3 年	244,091.65	0.92%	335,745.96	1.13%
3 年以上	197,024.69	0.74%	836,288.34	2.81%
合计	26,604,333.54	100.00%	29,770,623.31	100.00%

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	1,931,760.00	7.26%
第二名	1,500,000.00	5.64%
第三名	1,249,169.62	4.70%
第四名	807,178.00	3.03%
第五名	772,279.61	2.90%
合计	6,260,387.23	23.53%

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	49,532,499.28	34,744,457.13

1、其他应收款按种类披露如下：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	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	0.00	0.00%	0.00	-	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,520,608.27	100.00%	988,108.99	1.96%	49,532,499.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	-	0.00
合计	50,520,608.27	100.00%	988,108.99	1.96%	49,532,499.28

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	-	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,237,187.25	100.00%	1,492,730.12	4.12%	34,744,457.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	-	0.00
合计	36,237,187.25	100.00%	1,492,730.12	4.12%	34,744,457.13

(1) 其他应收款种类的说明详见附注“三、(十一) 应收款项坏账准备”;

(2) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款;

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,652,595.10	332,629.75	5.00%
1 至 2 年	898,489.83	89,848.98	10.00%
2 至 3 年	7,510.00	2,253.00	30.00%
3 年以上	563,377.26	563,377.26	100.00%
合计	8,121,972.19	988,108.99	

(4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款如下:

项 目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
押金、保证金、员工借支款	42,398,636.08	0.00	0.00%

2、其他应收款坏账准备的变动如下:

项目	本期发生额
年初余额	1,492,730.12
加: 本期计提数	-503,764.36
减: 本期处置子公司减少数	856.77
减: 本期核销数	0.00
期末余额	988,108.99

3、本期无实际核销的其他应收款情况:

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金、保证金	27,223,592.90	16,657,407.14
员工借支款	15,175,043.18	9,294,225.58
应收代扣款项	1,961,539.34	1,283,580.94
定向增发中介费	0.00	4,300,000.00
往来款	5,428,792.05	4,376,356.07
出口退税	731,640.80	325,617.52
合计	50,520,608.27	36,237,187.25

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	8,843,728.77	1 年以内	17.51%	0.00
第二名	保证金	6,863,200.00	1-2 年	13.58%	0.00
第三名	保证金	2,519,000.00	1 年以内	4.99%	0.00
第四名	往来款	2,300,000.00	1 年以内	4.55%	115,000.00
第五名	保证金	1,000,000.00	1-2 年	1.98%	0.00
合计		21,525,928.77		42.61%	115,000.00

6、期末无涉及政府补助的应收款项；

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

8、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,351,479.09	0.00	49,351,479.09	21,988,440.86	0.00	21,988,440.86
包装物	14,897,462.92	0.00	14,897,462.92	18,544,787.75	0.00	18,544,787.75
低值易耗品	421,000.77	0.00	421,000.77	696,447.81	0.00	696,447.81
产成品	77,985,032.79	0.00	77,985,032.79	65,274,799.60	0.00	65,274,799.60
半成品	11,574,934.22	0.00	11,574,934.22	9,322,122.89	0.00	9,322,122.89
在产品	11,482,184.95	0.00	11,482,184.95	14,802,475.95	0.00	14,802,475.95
合计	165,712,094.74	0.00	165,712,094.74	130,629,074.86	0.00	130,629,074.86

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊费用	1,506,273.93	635,663.92
待抵扣增值税进项税	2,633,769.73	2,970,235.74
预缴企业所得税	1,086,607.13	431.64
银行理财产品	76,876,632.71	38,500,000.00
合计	82,103,283.50	42,106,331.30

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	161,390,069.15	2,350,287.40	159,039,781.75	124,547,519.15	0.00	124,547,519.15
其中：按成本计量	161,390,069.15	2,350,287.40	159,039,781.75	124,547,519.15	0.00	124,547,519.15

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位 持股比例	减值准备
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
Atlas Genetics Ltd	120,585,329.90	0.00	0.00	120,585,329.90	14.95%	0.00
广州民营投资股份有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.50%	0.00
深圳和来科技有限公司	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	9.09%	0.00
Mhealth365 Healthcare Limited (注 1)	2,452,189.25	0.00	0.00	2,452,189.25	4.17%	2,344,457.40
北京熙健信息技术有限公司 (注 2)	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00	4.17%	5,830.00
上海利连信息科技有限公司 (注 3)	0.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	4.29%	0.00
iCubate, Inc., (注 4)	0.00	33,842,550.00	0.00	33,842,550.00	3.00%	0.00
合计	124,547,519.15	36,842,550.00	0.00	161,390,069.15		2,350,287.40

注 1：本公司下属子公司美国万孚持有 Mhealth365 Healthcare Limited（以下简称“Mhealth365”）已发行股份总数的 4.17%。Mhealth365 的香港子公司医云在线有限公司在中国境内设立的外商独资企业医云在线（北京）信息技术有限公司（以下简称“医云在线”），以签署系列协议的方式（包括独家资讯与服务协议、股权质押协议、独家购股权协议、股东表决权委托协议）控制北京熙健信息技术有限公司（以下简称“北京熙健”）及南京熙健信息技术有限公司（以下简称“南京熙健”）。南京熙健为北京熙健的全资子公司。

注 2：本公司与北京熙健、医云在线签订《关于北京熙健信息技术有限公司股权质押协议》，本公司将所持北京熙健 4.17%的股权质押给医云在线。

注 3：2018 年 1 月，经上海利连信息科技有限公司（以下简称“上海利连”）股东会决议同意，本公司以 300 万元的价格对上海利连进行增资，取得上海利连 4.29%的股权；

注 4：2018 年 7 月，本公司下属子公司香港万孚以 500 万美元的价格认购 iCubate,Inc., 新增发行的 C 轮优先股 859,603 股。增资完成后，香港万孚占 iCubate,Inc., 的股权比例为 3%。

3、本期可供出售金融资产减值的变动情况

被投资单位	年初余额	本期计提	本期减少	期末余额
Mhealth365 Healthcare Limited	0.00	2,344,457.40	0.00	2,344,457.40
北京熙健信息技术有限公司	0.00	5,830.00	0.00	5,830.00
合计	0.00	2,350,287.40	0.00	2,350,287.40

2018 年 11 月 16 日，Mhealth365 Healthcare Limited 通过股东会决议，全体股东同意将 VIE 项下在中国境内设立的各关联公司按整体估值人民币 300 万元的价格转让给百家汇精准医疗控股集团有限公司（以下简称“百家汇”）。本公司及子公司美国万孚按照预计可收回金额与投资成本的差额对 Mhealth365 Healthcare Limited、北京熙健信息技术有限公司分别计提减值准备 2,344,457.40 元、5,830.00 元。

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
深圳市博声医疗器械有限公司	3,699,341.80	0.00	0.00	107,617.65	0.00	0.00	0.00	0.00	3,806,959.45	0.00	0.00
珠海横琴润孚创新科技有限公司	167,968.93	0.00	0.00	12,203.78	0.00	0.00	0.00	0.00	180,172.71	0.00	0.00
河南德帝科技有限公司（注 1）	0.00	562,000.00	0.00	92,912.49	0.00	0.00	0.00	0.00	654,912.49	0.00	0.00
嘉兴睿扬网络科技有限公司（注 2）	0.00	23,408,000.00	0.00	17,322.17	0.00	0.00	0.00	0.00	23,425,322.17	0.00	0.00
广州爱源堂健康科技有限公司（注 3）	0.00	800,000.00	0.00	-83,553.33	0.00	0.00	0.00	0.00	716,446.67	0.00	0.00
合计	3,867,310.73	24,770,000.00	0.00	146,502.76	0.00	0.00	0.00	0.00	28,783,813.49	0.00	0.00

注 1：2017 年 9 月，本公司下属孙公司河南贝通医院管理有限公司（以下简称“河南贝通”）与河南德帝科技有限公司（以下简称“德帝公司”）签订《股权战略合作协议》，以 56.20 万元的价格向德帝公司进行增资，取得 20%股权。

注 2：2018 年 3 月，本公司下属子公司万孚健康与郑重、郑文、广州蓝生健康咨询中心（有限合伙）签订《关于嘉兴睿扬网络科技有限公司（以下简称“嘉兴睿扬”）增资及股权转让协议》。根据协议，1）万孚健康对嘉兴睿扬增资 1,003.20 万元，认缴 52.94 万元新增注册资本，所占股权比例为 15%；

2）万孚健康出资 1,337.60 万元收购原股东持有的嘉兴睿扬 20%股权。截至 2018 年 12 月 31 日止，上述款项已全部支付，万孚健康取得嘉兴睿扬 35%股权。

注 3：2018 年 9 月，本公司下属子公司万孚健康与彭运平、张臻签订《广州爱源堂健康科技有限公司（以下简称“广州爱源堂”）设立协议》，广州爱源堂注册资本 200 万元，万孚健康出资 80 万元，所占股权比例为 40%。

(九) 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
1、账面原值				
房屋、建筑物	42,795,055.21	0.00	42,795,055.21	0.00
2、累计折旧和累计摊销				
房屋、建筑物	943,446.77	0.00	943,446.77	0.00
3、减值准备				
房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
4、账面价值				
房屋、建筑物	41,851,608.44	0.00	41,851,608.44	0.00

(十) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	370,025,986.61	249,183,001.67

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
1、账面原值						
(1) 年初余额	141,828,296.30	64,666,952.37	30,465,042.12	10,550,695.11	133,462,803.47	380,973,789.37
(2) 本期增加金额	57,327,234.19	14,625,629.65	16,512,152.10	851,279.41	94,339,384.89	183,655,680.24
--购置	13,757,993.98	14,625,629.65	16,512,152.10	851,279.41	38,215,926.39	83,962,981.53
--在建工程转入	774,185.00	0.00	0.00	0.00	0.00	774,185.00
--自产	0.00	0.00	0.00	0.00	56,123,458.50	56,123,458.50
--投资性房地产转入	42,795,055.21	0.00	0.00	0.00	0.00	42,795,055.21
(3) 本期减少金额	0.00	1,292,087.69	528,057.01	109,329.00	34,838,257.25	36,767,730.95
--处置或报废	0.00	1,253,595.68	463,900.28	109,329.00	34,838,257.25	36,665,082.21
--处置子公司减少	0.00	38,492.01	64,156.73	0.00	0.00	102,648.74
(4) 期末余额	199,155,530.49	78,000,494.33	46,449,137.21	11,292,645.52	192,963,931.11	527,861,738.66
2、累计折旧						
(1) 年初余额	20,921,467.78	26,319,182.35	18,265,658.88	4,311,424.68	60,966,727.26	130,784,460.95
(2) 本期增加金额	6,793,747.61	7,231,039.98	6,088,858.72	1,188,157.01	39,185,395.30	59,421,640.82
--计提	5,850,300.84	7,231,039.98	6,088,858.72	1,188,157.01	39,185,395.30	58,478,194.05
--投资性房地产转入	943,446.77	0.00	0.00	0.00	0.00	943,446.77
(3) 本期减少金额	0.00	976,544.47	293,850.04	103,862.55	33,067,977.21	34,442,234.27
--处置或报废	0.00	976,544.47	291,896.89	103,862.55	33,067,977.21	34,440,281.12
--处置子公司减少	0.00	0.00	1,953.15	0.00	0.00	1,953.15
(4) 期末余额	27,715,215.39	32,573,677.86	24,060,667.56	5,395,719.14	67,084,145.35	156,829,425.30

项目	房屋及建筑物	生产设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
3、减值准备						
(1) 年初余额	0.00	196,986.62	56,859.04	75,014.65	677,466.44	1,006,326.75
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	196,986.62	56,859.04	75,014.65	677,466.44	1,006,326.75
4、账面价值						
期末账面价值	171,440,315.10	45,229,829.85	22,331,610.61	5,821,911.73	125,202,319.32	370,025,986.61
年初账面价值	120,906,828.52	38,150,783.40	12,142,524.20	6,164,255.78	71,818,609.77	249,183,001.67

2、本期无暂时闲置的固定资产；

3、本期通过融资租赁租入的固定资产：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
其他设备	3,000,000.00	142,470.00	0.00	2,857,530.00

本公司下属孙公司北京大成生物工程有限公司（以下简称“北京大成”）与中关村科技租赁有限公司签订《抵押合同》，北京大成将上述融资租赁租入设备用于抵押担保，担保金额 300 万元，担保期限为 2018 年 8 月 27 日至 2021 年 8 月 26 日，担保范围包括但不限于编号为 KJZLA2018-123 融资租赁合同约定下租金和逾期利息、违约金、赔偿金、其他应付款项以及出租人为实现债权而支付的诉讼费用、律师代理费和其他费用。

4、本期无通过经营租赁租出的固定资产；

5、期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十一) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期厂房改建工程二期	0.00	0.00	0.00	808,339.67	0.00	808,339.67
广州万孚新生产基地建设项目	23,809,318.72	0.00	23,809,318.72	598,431.17	0.00	598,431.17
广西万孚生产车间建设项目	0.00	0.00	0.00	2,557,700.00	0.00	2,557,700.00
北京大成改造与装饰建设项目	0.00	0.00	0.00	278,500.00	0.00	278,500.00
北京大成冷库建设项目	0.00	0.00	0.00	40,000.00	0.00	40,000.00
厦门信德试剂灌装成套设备项目	656,410.24	0.00	656,410.24	656,410.24	0.00	656,410.24
美国万孚房屋改建工程	441,835.33	0.00	441,835.33	0.00	0.00	0.00
河南省万孚检验所-荥阳二院装修项目	1,130,000.00	0.00	1,130,000.00	0.00	0.00	0.00
河南省万孚检验所-内黄县医院装修项目	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00
新疆万孚 GMP 厂房消防改建工程	117,500.00	0.00	117,500.00	0.00	0.00	0.00
合计	26,655,064.29	0.00	26,655,064.29	4,939,381.08	0.00	4,939,381.08

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期待摊费用	期末余额	工程投入占 预算比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
二期厂房改建 工程二期	1,400	808,339.67	235,850.53	774,185.00	270,005.20	0.00	106.37%	完工	0.00	0.00	0.00%	自有资金
广州万孚新生产基地 建设项目	70,308	598,431.17	23,210,887.55	0.00	0.00	23,809,318.72	3.39%	在建	0.00	0.00	0.00%	募集资金
广西万孚生产 车间建设项目	290	2,557,700.00	412,524.00	0.00	2,970,224.00	0.00	102.42%	完工	0.00	0.00	0.00%	自有资金
北京大成改造与 装饰建设项目	42	278,500.00	120,624.00	0.00	399,124.00	0.00	95.03%	完工	0.00	0.00	0.00%	自有资金
北京大成 冷库建设项目	8	40,000.00	36,000.00	0.00	76,000.00	0.00	95.00%	完工	0.00	0.00	0.00%	自有资金
厦门信德试剂灌装 成套设备项目	76	656,410.24	0.00	0.00	0.00	656,410.24	86.37%	在建	0.00	0.00	0.00%	自有资金
美国万孚房屋 改建工程	1,167	0.00	441,835.33	0.00	0.00	441,835.33	3.79%	在建	0.00	0.00	0.00%	自有资金
河南省万孚检验所- 荥阳二院装修项目	123	0.00	1,130,000.00	0.00	0.00	1,130,000.00	91.87%	在建	0.00	0.00	0.00%	自有资金
河南省万孚检验所- 内黄县医院装修项目	128	0.00	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	39.06%	在建	0.00	0.00	0.00%	自有资金
新疆万孚 GMP 厂房 消防改建工程	23.5	0.00	117,500.00	0.00	0.00	117,500.00	50.00%	在建	0.00	0.00	0.00%	自有资金
合计		4,939,381.08	26,205,221.41	774,185.00	3,715,353.20	26,655,064.29			0.00	0.00	0.00%	

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	电脑软件	专有技术	合计
1、账面原值				
(1) 年初余额	20,521,555.20	2,020,922.67	103,916,551.66	126,459,029.53
(2) 本期增加金额	0.00	4,007,069.17	14,179,752.83	18,186,822.00
--购置	0.00	4,007,069.17	0.00	4,007,069.17
--内部研发	0.00	0.00	14,179,752.83	14,179,752.83
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	20,521,555.20	6,027,991.84	118,096,304.49	144,645,851.53
2、累计摊销				
(1) 年初余额	1,374,462.92	414,991.91	19,001,552.60	20,791,007.43
(2) 本期增加金额	410,431.10	435,205.10	12,620,808.80	13,466,445.00
--计提	410,431.10	435,205.10	12,620,808.80	13,466,445.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	1,784,894.02	850,197.01	31,622,361.40	34,257,452.43
3、减值准备				
(1) 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
4、账面价值				
期末账面价值	18,736,661.18	5,177,794.83	86,473,943.09	110,388,399.10
年初账面价值	19,147,092.28	1,605,930.76	84,914,999.06	105,668,022.10

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 78.33%；

(十三) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	计入当期损益	确认为无形资产	
资本化支出	14,783,428.89	16,635,027.61	2,810,025.21	14,179,752.83	14,428,678.46
费用化支出	0.00	134,421,067.02	134,421,067.02	0.00	0.00
合计	14,783,428.89	151,056,094.63	137,231,092.23	14,179,752.83	14,428,678.46

本期资本化支出项目明细如下：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电化学平台类	756,073.26	1,297,142.34	516,827.97	1,536,387.63
分子诊断平台类	224,735.00	5,219,599.15	3,867,670.97	1,576,663.18
干式生化平台类	1,482,136.01	1,287,712.22	2,206,736.41	563,111.82
化学发光平台类	1,812,236.58	3,101,574.14	2,155,817.50	2,757,993.22
免疫胶体金平台类	3,887,085.52	1,994,812.93	3,448,235.11	2,433,663.34
免疫荧光平台类	5,663,357.52	3,506,046.83	3,866,950.08	5,302,454.27
仪器平台类	957,805.00	228,140.00	927,540.00	258,405.00
合计	14,783,428.89	16,635,027.61	16,989,778.04	14,428,678.46

(十四) 商誉

1、商誉明细如下：

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
厦门信德科创生物科技有限公司	6,544,663.45	0.00	0.00	6,544,663.45
四川欣瑞康医疗器械有限公司	145,687.82	0.00	0.00	145,687.82
达成生物科技发展（苏州）有限公司	102,671,159.70	0.00	0.00	102,671,159.70
北京莱尔生物医药科技有限公司	42,513,091.44	0.00	0.00	42,513,091.44
河南贝通医疗管理有限公司	2,611,482.18	0.00	0.00	2,611,482.18
合 计	154,486,084.59	0.00	0.00	154,486,084.59

2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

由于上述公司产生的主要现金流均独立于本公司的其他子公司，且本公司对上述公司均单独进行生产活动管理，因此，每个公司就是一个资产组，企业合并形成的商誉被分配至对应的公司以进行减值测试。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

资产组的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。报告期内采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

项目	厦门信德	四川欣瑞康	苏州达成	北京莱尔	河南贝通
收入增长率	0%	0%	0%	0%	0%
折现率	17.1%	14.2%	17.1%	17.1%	15.5%

管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定收入增长率，并采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率。经减值测试，上述商誉本年度无需计提减值准备。

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加数	本期摊销数	期末余额
域名使用费	18,469.31	0.00	18,469.31	0.00
装修费	7,250,240.16	13,010,378.47	3,286,802.20	16,973,816.43
设备租赁费	626,780.66	0.00	148,148.09	478,632.57
其他	0.00	262,972.12	50,798.43	212,173.69
合计	7,895,490.13	13,273,350.59	3,504,218.03	17,664,622.69

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	19,959,604.63	4,258,740.98	21,493,048.62	4,872,653.33
固定资产减值准备	205,137.78	51,284.45	205,996.78	51,499.20
政府补助	14,925,720.87	2,238,858.13	14,424,121.88	2,163,618.28
预提费用	721,018.87	116,454.72	652,603.77	103,550.94
可弥补亏损	1,927,962.01	481,990.50	3,139,221.10	784,805.27
内部交易未实现利润	39,718,044.07	5,957,706.61	30,456,098.03	4,568,414.70
股权激励费用	12,751,710.64	1,912,756.60	1,869,400.00	280,410.00
职工教育经费	50,989.22	12,747.31	0.00	0.00
合计	90,260,188.09	15,030,539.30	72,240,490.18	12,824,951.72

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
研发支出	654,919.98	98,238.00	1,007,462.69	151,119.40
固定资产加速折旧	16,458,019.71	2,840,653.49	0.00	0.00
合计	17,112,939.69	2,938,891.49	1,007,462.69	151,119.40

3、未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	年初余额
坏账准备	4,584,230.36	1,758,627.77
固定资产减值准备	801,188.97	800,329.97
可抵扣亏损	134,898,413.03	146,706,958.93
可供出售金融资产减值准备	2,344,457.40	0.00
合计	142,628,289.76	149,265,916.67

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损明细

项目	期末余额	年初余额
中国境内企业可弥补亏损	131,157,868.12	129,808,336.75
中国境外企业可弥补亏损	3,740,544.91	16,898,622.18
合计	134,898,413.03	146,706,958.93

5、未确认递延所得税资产的中国境内企业可抵扣亏损将于以下年度到期：

1) 中国大陆地区

项目	期末余额	年初余额
2018 年	0.00	10,237,413.47
2019 年	17,592,951.34	21,636,226.24
2020 年	23,254,437.98	23,254,437.98
2021 年	35,104,224.43	35,104,224.43
2022 年	32,149,687.52	35,758,869.54
2023 年	16,835,343.75	0.00
合计	124,936,645.02	125,991,171.66

2) 中国香港特别行政区

根据《香港税务条例》的有关规定，企业纳税年度发生的亏损，准予向以后年度结转，用以后年度的所得弥补。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司境外子公司-香港万孚可用于弥补的亏损为 6,221,223.10 元。

6、未确认递延所得税资产的中国境外企业可抵扣亏损将于以下年度到期：

1) 根据《美国联邦税法典》的有关规定，企业纳税年度发生的亏损，准予向以后年度结转，用以后年度的所得弥补，但结转年限最长不得超过二十年。截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司境外子公司—美国万孚可用于联邦企业所得税的弥补亏损已弥补完毕；

2) 根据《伊利诺伊州企业所得税》的有关规定，企业纳税年度发生的亏损，准予在亏损发生的 4 年后向以后年度结转，用以后年度的所得弥补。截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司境外子公司-美国万孚可用于伊利诺伊州企业所得税的弥补亏损为 3,740,544.91 元。

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付长期资产采购款	21,491,771.13	17,700,027.36

(十八) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	0.00	19,500,000.00
保证借款	30,782,028.34	0.00
合计	30,782,028.34	19,500,000.00

(十九) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付账款	149,848,233.64	140,483,862.70

1、应付账款按账龄列示如下：

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	143,361,272.45	134,709,241.68
1-2 年	3,796,535.12	3,730,735.66
2-3 年	1,016,573.12	298,494.88
3 年以上	1,673,852.95	1,745,390.48
合计	149,848,233.64	140,483,862.70

2、账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	年初余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,175,421.85	709,983.27	未结算采购材料款
第二名	394,815.87	394,815.87	产品质量存在争议
第三名	261,220.00	0.00	未结算采购材料款
第四名	225,000.00	0.00	未结算采购材料款
第五名	209,892.30	209,892.30	未结算采购材料款

(二十) 预收款项

1、预收款项按账龄列示如下：

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	26,110,885.52	26,100,932.82
1-2 年	1,081,473.36	1,490,371.62
2-3 年	599,578.82	203,435.98
3 年以上	293,835.71	358,238.25
合计	28,085,773.41	28,152,978.67

2、期末无账龄超过一年的重要预收款项

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	39,280,456.65	318,739,497.00	297,841,344.22	60,178,609.43
离职后福利-设定提存计划	71,650.02	23,939,681.43	23,959,759.32	51,572.13
辞退福利	0.00	892,048.21	892,048.21	0.00
合计	39,352,106.67	343,571,226.63	322,693,151.74	60,230,181.56

2、短期薪酬列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	39,208,466.63	284,514,268.55	263,624,110.11	60,098,625.07
职工福利费	0.00	10,577,506.86	10,577,506.86	0.00
社会保险费	29,815.46	13,114,803.97	13,108,492.33	36,127.10
其中：医疗保险费	24,433.25	11,186,879.58	11,178,742.33	32,570.50
工伤保险费	2,990.12	544,696.96	546,399.44	1,287.64
生育保险费	2,392.09	1,033,463.54	1,033,738.93	2,116.70
重大疾病医疗补助	0.00	349,763.89	349,611.63	152.26
住房公积金	22,149.60	5,883,636.07	5,886,006.57	19,779.10
工会经费和职工教育经费	20,024.96	4,649,281.55	4,645,228.35	24,078.16
合计	39,280,456.65	318,739,497.00	297,841,344.22	60,178,609.43

3、设定提存计划列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	65,428.63	23,281,749.36	23,297,137.01	50,040.98
失业保险	6,221.39	657,932.07	662,622.31	1,531.15
合计	71,650.02	23,939,681.43	23,959,759.32	51,572.13

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	10,928,392.16	8,422,878.83
城市维护建设税	736,526.38	452,449.03
房产税	13,424.70	7,406.40
教育费附加	533,343.44	324,349.05
企业所得税	25,594,931.38	27,478,025.08
个人所得税	573,002.17	649,971.63
印花税	106,197.70	117,742.84
土地使用税	72.05	73,120.50
水利建设基金	3,760.45	12,989.20
合计	38,489,650.43	37,538,932.56

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	178,224.13	37,919.79
其他应付款	143,231,792.47	110,828,197.36
合计	143,410,016.60	110,866,117.15

1、应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	178,224.13	37,919.79

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金、押金	11,164,694.86	6,860,224.97
限制性股票回购义务	59,250,217.50	64,027,315.00
预提费用	42,931,572.89	13,916,983.37
应付资金拆借款	9,445,077.75	12,193,723.61
应付股权转让款	9,348,600.00	0.00
往来款	11,091,629.47	13,829,950.41
合计	143,231,792.47	110,828,197.36

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	52,317,967.50	在股份支付的等待期内
保证金、押金	4,971,420.00	设备押金

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的递延收益	4,138,248.76	4,424,216.26
一年内到期的长期借款	68,631,869.80	0.00
合计	72,770,118.56	4,424,216.26

一年内到期的递延收益详见本财务报表附注“五、(二十七) 递延收益”。

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
担保借款	0.00	114,347,132.05

(二十六) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	2,669,210.00	0.00

(二十七) 递延收益

项目	期末余额	年初余额
递延收益—政府补助	14,925,720.87	14,424,121.88
减：一年内到期的递延收益	4,138,248.76	4,424,216.26
递延收益余额	10,787,472.11	9,999,905.62

涉及政府补助的项目:

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
彩色微球分子诊断技术及重大传染病系列诊断产品 高技术产业化	1,237,656.23	0.00	1,237,656.23	0.00	0.00	与资产相关
应用乙肝-梅毒等重大血缘性传染病的快速集成联检 诊断试剂项目	850,000.00	0.00	25,000.00	0.00	825,000.00	与资产相关
疟疾和登革热现场快速诊断试剂研制及其产业化	79,310.22	0.00	65,497.72	0.00	13,812.50	与资产相关
流感病毒适用的抗原快速诊断试剂盒 (免疫层析法)的研制	603,643.75	0.00	569,051.78	0.00	34,591.97	与资产相关
组建广州市即时检测技术及产品工程技术 研究开发中心	76,892.16	0.00	31,312.20	0.00	45,579.96	与资产相关
新型临床即时检测分析(POCT)仪器及试剂 一体化检测系统的研制	993,075.96	0.00	111,494.00	0.00	881,581.96	与资产相关
自检型快速诊断国家地方联合工程实验室 的应用及产业化	42,848.52	0.00	26,517.26	0.00	16,331.26	与资产相关
基于微流控技术的新一代血糖检测仪器和试剂 的应用及产业化	177,975.00	0.00	61,667.32	0.00	116,307.68	与资产相关
糖尿病新型诊断仪和实时监控系统的研发及产业化	161,545.70	0.00	13,316.25	0.00	148,229.45	与资产相关
基于荧光免疫检测技术的核心衰标记物检测 系列产品的开发	196,228.52	0.00	25,312.50	0.00	170,916.02	与资产相关
重大慢病筛查和监测新设备研发-心脏标志物免疫 POCT 快速定量诊断产品	62,930.51	0.00	15,839.00	0.00	47,091.51	与资产相关
广东省科技计划企业研究院建设	94,500.00	0.00	22,500.00	0.00	72,000.00	与资产相关
广州开发区科技和信息化局生物产业研发奖励	9,847,515.31	2,800,000.00	3,860,909.86	0.00	8,786,605.45	与资产相关
《传染病现场快速诊断试剂的研制》-艾滋病和病毒性 肝炎等重大传染病防治(注1)	0.00	12,116,100.00	2,512,100.00	9,604,000.00	0.00	与收益相关
广州开发区工业企业扩大生产奖励	0.00	2,730,000.00	2,730,000.00	0.00	0.00	与收益相关

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
比尔及梅琳达盖茨基金会资助	0.00	4,167,780.00	400,106.89	0.00	3,767,673.11	与收益相关
广东省战略性新兴产业试点集聚项目-高通量高灵敏 POCT 检测平台及产品产业化	0.00	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00	0.00	与收益相关
国家重点研发计划-出生缺陷一级预防孕产前检测技术 设备及应用平台的研发(注2)	0.00	2,062,500.00	1,237,500.00	825,000.00	0.00	与收益相关
广州健康医疗协同创新重大专项第五期——凝血五项 快速检测试剂及配套仪器的开发(注3)	0.00	2,000,000.00	1,200,000.00	800,000.00	0.00	与收益相关
广州科技创新委员会高成长创新标杆企业补助款	0.00	2,035,600.00	2,035,600.00	0.00	0.00	与收益相关
国家科技支撑计划项目-心肌损伤标志物超微量 快速检测产品的研发(注4)	0.00	1,910,000.00	1,146,000.00	764,000.00	0.00	与收益相关
国家科技支撑计划项目-人外周血循环肿瘤细胞 临床诊断试剂后补助	0.00	1,830,000.00	1,830,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2017 年度广州开发区先进制造业经营贡献奖	0.00	1,490,000.00	1,490,000.00	0.00	0.00	与收益相关
广州开发区经济和信息化局补助款	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	与收益相关
广州市开发区科技创新局“瞪羚企业”专项扶持资金	0.00	911,711.00	911,711.00	0.00	0.00	与收益相关
高新技术企业通过认定奖励	0.00	820,000.00	820,000.00	0.00	0.00	与收益相关
广东省战略性新兴产业核心技术攻关项目-免疫荧光 定量快速检测技术在重大疾病中的应用	0.00	546,000.00	546,000.00	0.00	0.00	与收益相关
广州开发区金融工作局上市再融资奖励	0.00	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	与收益相关
高层次创业人才创业补助	0.00	405,000.00	405,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2018 年广州开发区上市并购补贴	0.00	411,500.00	411,500.00	0.00	0.00	与收益相关
研发经费补助	0.00	315,300.00	315,300.00	0.00	0.00	与收益相关
2017 年广州市科技计划-农产品与食品中农兽药 与重金属残留检测技术研究及设备研发	0.00	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00	与收益相关

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
心血管疾病和炎症检测耗材的开发	0.00	298,056.38	298,056.38	0.00	0.00	与收益相关
基于免疫荧光定量检测技术的新型全自动检测系统的开发	0.00	210,000.00	210,000.00	0.00	0.00	与收益相关
广东省高新技术企业培育库拟入库企业奖励补助	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	与收益相关
应用于重大传染病检测的纳米荧光微球标记技术及产品开发	0.00	150,000.00	150,000.00	0.00	0.00	与收益相关
软件企业即征即退增值税	0.00	320,080.27	320,080.27	0.00	0.00	与收益相关
房屋租金补助	0.00	853,994.12	853,994.12	0.00	0.00	与收益相关
专利、知识产权资助	0.00	112,000.00	112,000.00	0.00	0.00	与收益相关
其他	0.00	485,759.77	485,759.77	0.00	0.00	与收益相关
合计	14,424,121.88	44,881,381.54	32,386,782.55	11,993,000.00	14,925,720.87	

其他变动是本公司依据协议，收到政府补助款后拨付给协作单位的款项，具体如下：

注 1：国家卫生和计划生育委员会于 2013 年颁发编号为卫科传专项（2013）1 号文件，该文件同意将“艾滋病 国产诊断试剂的研发”等 61 个课题列入 2013 年传染病专项，2013 年本公司联合厦门大学、中国人民解放军南京军区军事医学研究所、北京热景生物技术有限公司、美科生物医学技术有限公司、中生北控生物科技有限公司上海凯创生物技术有限公司及西安金磁纳米生物技术有限公司申报《传染病现场快速诊断试剂的研制-艾滋病和病毒性肝炎等重大传染病防治》项目。根据《国家科技重大专项“艾滋病和病毒性肝炎等重大传染病防治课题后补助经费尾款分配协议》：补助经费尾款为 1187.61 万元，其中本公司补助款为 227.21 万元，剩余 960.40 万元需支付给上诉合作单位。本公司于 2018 年收到国家卫生计生委医药卫生科技发展研究中心补助款 1187.61 万元，根据分配协议规定，将补助经费 960.40 万元支付给上述合作单位。

注 2：本公司联合上海交通大学申报《出生缺陷一级预防产前检测技术及应用平台的研发》国家重点研发项目，于 2017 年 8 月 31 日与中华人民共和国科技部签订编号 2017YFC1001801 号国家重点研发计划课题任务书。任务书约定：中央财政专项经费为 375 万元。本公司于 2018 年收到补助款 206.25 万，根据具体分配金额，将补助款的 82.5 万元支付给上述合作单位。

注 3：本公司联合广东药科大学附属第一医院及广东省医疗器械质量监督检验所申报《凝血五项快速检测试剂及配套仪器的开发》健康医疗协同创新项目，于 2018 年 4 月 1 日与广州市科技创新委员会签订编号 201803040014 号广州市科技计划项目合同书。该项目合同约定：广州市科技创新委员会补助经费为 400 万元，需支付广东药科大学附属第一医院 80 万元、广东省医疗器械质量监督检验所 80 万元。本公司于 2018 年收到广州市科技创新委员会补助款 200 万元，根据上述合同补助比例，将补助经费 80 万元支付给上述合作单位。

注 4：本公司联合大连理工大学及中国科学院理化技术研究所申报《心肌梗死标志物超微量快速检测产品的研发》项目，于 2017 年与科技部签订编号 2015BAI23H00 号《国家后补助项目任务书》。该项目任务书规定：科技部后补助资金为 191 万元，需支付大连理工大学及中国科学院理化技术研究所各 38.20 万。本公司于 2018 年收到科技部补助款 191 万元，根据上述合同约定，将补助经费 76.40 元支付上述合作单位。

(二十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	178,051,500.00	12,784,085.00	0.00	152,387,668.00	-291,600.00	164,880,153.00	342,931,653.00

1、2018 年 4 月 19 日，经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准广州万孚生物技术股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]2000 号）同意，公司非公开发行股票 12,433,085 股，每股 57.91 元，合计募集货币资金 719,999,952.35 元，扣除各项与发行有关的费用人民币 15,912,433.09 元，实际募集资金净额为 704,087,519.26 元。计入股本 12,433,085.00 元、资本公积—股本溢价 691,654,434.26 元。新增股份业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）编号信会师报字[2018]第 ZC10183 号验资报告验证。

2、根据公司 2018 年 6 月 6 日召开的 2017 年度股东大会决议和 2018 年 7 月 13 日召开的第三届董事会第二次会议决议通过的章程修订规定，公司以股本 190,484,585.00 股为基准，以资本公积 152,387,668.00 元转增股本，每 10 股转增 8 股。新增股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）编号信会师报字[2018]第 ZC10430 号验资报告验证。

3、根据公司 2017 年 4 月 24 日 2016 年年度股东大会决议、2018 年 2 月 12 日第三届董事会第三次会议决议、2018 年 7 月 24 日 2018 年第二次临时股东大会决议、2018 年 7 月 24 日第三届董事会第八次会议决议、2018 年 11 月 30 日第三届董事会第十二次会议决议，公司向核心管理人员等授予限制性股票数量 351,000 股，合计收到限制性股票激励对象缴纳的货币资金出资款 6,932,250.00 元，其中 351,000.00 元计入股本，6,581,250.00 元计入资本公积。新增股份业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）编号信会师报字[2018]第 ZC10431 号验资报告验证；

4、根据 2018 年 6 月 12 日第三届董事会第一次会议决议、2018 年 7 月 13 日第三届董事会第二次会议决议，公司回购并注销激励对象持有的已获授但未解锁的 291,600 股。上述股份于 2018 年 8 月 24 日完成注销，公司股本减少 291,600 股。立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号信会师报字[2018]第 ZC10446 号验资报告对减资进行了验证。

(二十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	347,580,740.67	701,408,884.26	185,894,941.26	863,094,683.67
其他资本公积	1,869,400.00	14,055,510.64	3,173,200.00	12,751,710.64
合计	349,450,140.67	715,464,394.90	189,068,141.26	875,846,394.31

1、股本溢价本期增加数包括如下：

- (1) 因现金出资增加股本溢价 698,235,684.26 元，详见“股本”注 1、注 3；
- (2) 因限制性股票解锁，其他资本公积转为股本溢价增加 3,173,200.00 元；

2、股本溢价本期减少数包括如下：

- (1) 以资本公积转增股本，减少 152,387,668.00 元，详见“股本”注 2；
- (2) 因回购限制性股票，减少资本公积-资本溢价 4,764,420.00 元。
- (3) 因收购吉林万孚、四川瑞坤、新疆万孚少数股东的股权，购买成本与按照持股比例计算应享有的净资产份额之间的差额，减少资本公积-资本溢价 22,724,036.26 元。
- (4) 因对厦门信德、河南贝通现金增资，出资金额与按照持股比例计算应享有的净资产份额之间的差额，减少资本公积-资本溢价 6,018,817.00 元。

3、本期增加的其他资本公积，是本期摊销确认的限制性股票激励成本；本期减少的其他资本公积详见注 1。

(三十) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务相关的库存股	64,027,315.00	6,932,250.00	11,689,797.50	59,269,767.50

1、限制性股票的授予

1) 2017 年 11 月 8 日，公司向激励对象授予 2,051,500 股 (2017 年年度利润分配方案实施后调整为 3,692,700 股) 限制性股票。公司按对限制性股票的回购义务约定 31.21 元/股以及发行的限制性股票 2,812,500 股分别确认了库存股、其他应付款-限制性股票回购义务 64,027,315.00 元。

2) 2018 年 6 月 12 日，公司向激励对象授予 351,000 股限制性股票。公司按对限制性股票的回购义务约定 19.75 元/股以及发行的限制性股票 351,000 股分别确认了库存股、其他应付款-限制性股票回购义务 6,932,250.00 元。

2、现金股利分配的处理

2018 年 6 月 6 日，公司股东大会决议通过 2017 年度利润分配方案，向全体股东每 10 股派发 5 元（含税）的比例实施利润分配。其中，对于预计未来可解锁限制性股票持有者，派发现金股利 1,025,750.00 元作为利润分配处理，减少未分配利润，同时，按照派发的现金股利金额冲减其他应付款-限制性股票回购义务以及库存股。

3、限制性股票的注销和解锁

2018 年 7 月 31 日，公司以 17.06 元/股的回购价格回购注销已辞职的原激励对象持有的未解锁限制性股票 291,600 股。注销的限制性股票按照股票面值总额减少股本 291,600.00 元，限制性股票库存股成本 4,975,020.00 元超过面值总额部分 291,600.00 元冲减资本公积-股本溢价。

2018 年 12 月 3 日，公司对首次授予的限制性股票中达到解锁条件的 333,450 股限制性股票解锁，分别转回相应的其他应付款-限制性股票回购义务和库存股 5,689,027.50 元。

(三十一) 其他综合收益

项目	年初余额	本期变动增(+) 减(-)					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益当 期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东	
外币财务报表 折算差额	1,878,763.63	-3,170,376.31	0.00	0.00	-3,170,376.31	0.00	-1,291,612.68

(三十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	69,442,289.48	26,698,084.62	0.00	96,140,374.10

盈余公积增加 26,698,084.62 元，为根据母公司净利润按 10%计提的法定盈余公积金。

(三十三) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	494,195,280.23	328,787,336.23
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	494,195,280.23	328,787,336.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	307,744,491.34	210,695,013.23
减：提取法定盈余公积	26,698,084.62	18,887,069.23
应付普通股股利（注 1）	95,242,292.50	26,400,000.00
实际及预计未解锁限制性股票 的股利撤销（注 2）	-100,550.00	0.00
期末未分配利润	680,099,944.45	494,195,280.23

注 1：根据 2018 年 6 月 6 日召开的 2017 年年度股东大会决议，公司以 2018 年 4 月 23 日总股本 190,484,585 股为基数向全体股东每 10 股派发 5 元人民币现金，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，共计派发现金股利人民币 95,242,292.50 元、股票股利 152,387,668.00 元。

注 2：因后续实际解锁、已离职原股权激励对象不可解锁限制性股票的数量以及年末预计不可解锁限制性股票数量与上述宣告利润分配方案时的估计不同，共计撤销现金股利人民币 100,550.00 元。

(三十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,641,729,993.32	642,715,753.24	1,140,092,888.12	443,095,659.19
其他业务	8,329,436.94	1,047,923.80	5,391,594.95	1,346,278.48
合计	1,650,059,430.26	643,763,677.04	1,145,484,483.07	444,441,937.67

2、按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
妊娠及优生优育检测	129,025,686.14	67,993,698.74	122,321,401.52	64,298,688.55
传染病检测	402,956,348.93	130,547,762.10	306,492,278.98	97,482,871.70
毒品(滥用药物)检测	226,992,503.41	98,660,587.07	184,238,187.38	67,547,853.09
慢性疾病检测	419,533,643.75	60,987,757.10	231,029,604.75	31,095,218.36
其他类	22,561,930.56	10,909,617.53	11,040,949.71	3,030,063.52
贸易类	440,659,880.53	273,616,330.70	284,970,465.78	179,640,963.97
合计	1,641,729,993.32	642,715,753.24	1,140,092,888.12	443,095,659.19

3、按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售情况:				
华北地区	119,199,365.88	20,527,533.81	78,706,824.73	15,409,388.69
华东地区	135,921,129.87	34,742,157.47	101,046,433.06	27,572,606.34
东北地区	75,892,028.56	15,353,908.78	31,563,990.23	5,718,228.30
华中地区	188,245,539.45	61,830,104.56	102,285,752.57	24,482,194.55
华南地区	280,584,812.04	80,534,124.78	211,440,235.34	79,266,726.59
西南地区	283,532,247.60	149,257,253.44	186,614,486.82	93,912,058.46
西北地区	175,743,348.95	95,211,098.06	106,974,893.03	48,362,018.05
小计	1,259,118,472.35	457,456,180.90	818,632,615.78	294,723,220.98
国际销售情况:				
欧洲地区	58,487,851.80	35,144,235.31	58,167,304.46	34,878,924.61
亚洲地区	60,726,858.01	28,171,403.43	39,394,269.11	19,262,296.82
非洲地区	26,892,263.80	12,440,414.32	13,898,367.41	7,380,963.11
美洲地区	236,504,547.36	109,503,519.28	210,000,331.36	86,850,253.67
小计	382,611,520.97	185,259,572.34	321,460,272.34	148,372,438.21
合计	1,641,729,993.32	642,715,753.24	1,140,092,888.12	443,095,659.19

(三十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,926,235.94	2,362,008.25
教育费附加	1,675,387.36	1,050,747.01
地方教育费附加	1,144,324.15	637,691.93
房产税	1,232,233.80	1,170,861.52
印花税	1,080,486.80	554,053.34
土地使用税	95,720.22	73,937.53
水利建设基金	69,700.35	77,508.78
环保税	87.41	0.00
车船税	4,440.00	0.00
合计	9,228,616.03	5,926,808.36

(三十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	118,062,664.54	88,938,922.91
差旅费	38,381,880.89	29,240,660.31
业务招待费	9,333,960.33	6,817,569.00
办公费	10,230,067.04	8,464,287.81
运输费	16,378,341.82	9,588,226.02
广告与推广费	118,374,264.45	66,168,160.50
客户认证费	2,282,120.32	1,345,346.84
折旧费	40,255,519.07	25,562,506.89
其他	5,042,621.72	1,812,156.84
合计	358,341,440.18	237,937,837.12

(三十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,912,760.64	49,969,961.39
差旅费	8,105,473.25	7,435,933.18
办公费	22,608,683.97	21,313,446.87
业务招待费	5,460,116.24	4,504,538.94
中介费	14,934,197.86	12,115,361.76
折旧、摊销费	12,208,348.40	10,109,834.38
水电费	707,263.38	603,797.41
股份支付	11,167,471.41	1,869,400.00
税金	852,441.55	747,056.22
存货报废损失	552,667.82	172,384.16
其他	3,901,454.91	1,319,851.85
合计	143,410,879.43	110,161,566.16

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	69,085,586.64	45,339,697.22
材料费	40,995,423.03	35,026,789.87
折旧与摊销	11,028,334.60	4,393,787.54
其他	16,121,747.96	6,826,873.32
合计	137,231,092.23	91,587,147.95

(三十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,672,930.24	3,805,199.27
减：利息收入	3,711,225.25	1,972,363.27
汇兑损益	-8,483,857.41	17,086,998.65
手续费	1,538,753.97	2,049,941.87
合计	-5,983,398.45	20,969,776.52

(四十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,185,078.71	8,433,149.08
可供出售金融资产减值损失	2,350,287.40	0.00
合计	4,535,366.11	8,433,149.08

(四十一) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	31,919,539.55	31,737,142.45	31,599,459.28

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
彩色微球分子诊断技术及重大传染病系列诊断产品高技术产业化	1,237,656.23	988,358.45	与资产相关
应用乙肝-梅毒等重大血缘性传染病的快速集成联检诊断试剂项目	25,000.00	25,000.00	与资产相关
疟疾和登革热现场快速诊断试剂研制及其产业化	65,497.72	36,781.63	与资产相关
流感病毒适用的抗原快速诊断试剂盒(免疫层析法)的研制	569,051.78	56,913.67	与资产相关
组建广州市即时检测技术及产品工程技术研究开发中心	31,312.20	29,746.88	与资产相关
新型临床即时检测分析(POCT)仪器及试剂一体化检测系统的研制	111,494.00	143,827.27	与资产相关
自检型快速诊断国家地方联合工程实验室	26,517.26	17,858.58	与资产相关
基于微流控技术的新一代血糖检测仪器和试剂的应用及产业化	61,667.32	71,026.49	与资产相关
糖尿病新型诊断仪和实时监控系统的研发及产业化	13,316.25	64,915.76	与资产相关
基于荧光免疫检测技术的心梗心衰标记物检测系列产品的开发	25,312.50	765,325.08	与资产相关
重大慢病筛查和监测新设备研发-心脏标志物免疫 POCT 快速定量诊断产品	15,839.00	15,839.00	与资产相关
广东省科技计划企业研究院建设	22,500.00	21,375.00	与资产相关
广州开发区科技和信息化局生物产业研发奖励	3,860,909.86	2,852,499.12	与资产相关
《传染病现场快速诊断试剂的研制》-艾滋病和病毒性肝炎等重大传染病防治	2,512,100.00	0.00	与收益相关
广州开发区工业企业扩大生产奖励	2,730,000.00	0.00	与收益相关
广东省战略性新兴产业试点集聚项目-高通量高灵敏 POCT 检测平台及产品产业化	4,000,000.00	0.00	与收益相关
国家重点研发计划-出生缺陷一级预防孕前检测技术设备及应用平台的研发	1,237,500.00	0.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
广州健康医疗协同创新重大专项第五期——凝血五项快速检测试剂及配套仪器的开发	1,200,000.00	0.00	与收益相关
广州科技创新委员会高成长创新标杆企业补助款	2,035,600.00	0.00	与收益相关
国家科技支撑计划项目-心肌损伤标志物超微量快速检测产品的研发	1,146,000.00	0.00	与收益相关
国家科技支撑计划项目-人外周血循环肿瘤细胞临床诊断试剂后补助	1,830,000.00	0.00	与收益相关
2017 年度广州开发区先进制造业经营贡献奖	1,490,000.00	0.00	与收益相关
广州开发区经济和信息化局补助款	1,000,000.00	0.00	与收益相关
广州市开发区科技创新局“瞪羚企业”专项扶持资金	911,711.00	947,550.00	与收益相关
高新技术企业通过认定奖励	820,000.00	960,000.00	与收益相关
广东省战略性新兴产业核心技术攻关项目-免疫荧光定量快速检测技术在重大疾病中的应用	546,000.00	0.00	与收益相关
广州开发区金融工作局上市再融资奖励	500,000.00	0.00	与收益相关
高层次创业人才创业补助	405,000.00	0.00	与收益相关
2018 年广州开发区上市并购补贴	411,500.00	0.00	与收益相关
研发经费补助	315,300.00	3,727,700.00	与收益相关
2017 年广州市科技计划-农产品与食品中农兽药与重金属残留检测技术研究及设备研发	300,000.00	0.00	与收益相关
心血管疾病和炎症检测耗材的开发	298,056.38	400,000.00	与收益相关
基于免疫荧光定量检测技术的新型全自动检测系统的开发	210,000.00	850,000.00	与收益相关
广东省高新技术企业培育库拟入库企业奖励补助	100,000.00	0.00	与收益相关
应用于重大传染病检测的纳米荧光微球标记技术及产品开发	150,000.00	400,000.00	与收益相关
软件企业即征即退增值税	320,080.27	146,484.45	与收益相关
核酸微流控预富集单元及复杂基质处理应用开发	0.00	477,000.00	与收益相关
食品安全中新型瘦肉精现场荧光定量快速检测系统研发与产业化	0.00	120,000.00	与收益相关
食品药品安全新型免疫荧光一步快速现场定量检测技术的研究及其在滥用激素类检测中的应用	0.00	100,000.00	与收益相关
呼吸道新发突发传染病检测试剂开发	0.00	100,000.00	与收益相关
万孚生物医疗领域院士工作站	0.00	1,110,000.00	与收益相关
基于微流控技术和量子点技术的超敏肌钙蛋白 I 快速检测试剂研发	0.00	200,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
微流控技术在便携式医用糖化血红蛋白传感器的研究应用及产业化	0.00	80,000.00	与收益相关
禁毒现场新型毒品单项及多项快速检测试剂的开发	0.00	100,000.00	与收益相关
基于纳米分离和检测技术的新型结核分枝杆菌试剂盒的研发	0.00	150,000.00	与收益相关
寨卡病毒病原学与免疫学研究	0.00	90,000.00	与收益相关
高通量高灵敏 POCT 检测平台及产品产业化	0.00	4,000,000.00	与收益相关
2016 年度广东省企业研究开发省级财政补助项目资金	0.00	1,617,700.00	与收益相关
2016 年广州市科技计划项目产学研协同创新重大专项-应用于心肌损伤关键标志物的研究及检测产品研制	0.00	300,000.00	与收益相关
广州市万孚生物体外快速检测研究院	0.00	3,000,000.00	与收益相关
广州开发区国家知识产权规范化管理标准认证资助	0.00	100,000.00	与收益相关
广州市知识产权局国家知识产权规范化管理标准认证资助	0.00	100,000.00	与收益相关
寨卡病毒病早期诊断与特异性治疗的临床研究	0.00	125,000.00	与收益相关
广州市服务外包公共平台	0.00	992,000.00	与收益相关
质量强区专项资金奖励	0.00	200,000.00	与收益相关
科技项目配套资金（后补助）	0.00	300,000.00	与收益相关
广州市科技创新企业发展专项科技型中小企业创新专题初创和创新项目	0.00	1,000,000.00	与收益相关
中央财政外经贸发展专项资金	0.00	3,655,000.00	与收益相关
全自动免疫荧光快速定量检测系统级试剂研制与开发	0.00	600,000.00	与收益相关
房屋租金补助	853,994.12	226,110.00	与收益相关
专利、知识产权资助	112,000.00	335,500.00	与收益相关
其他	418,623.66	137,631.07	与收益相关
合计	31,919,539.55	31,737,142.45	

(四十二) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	19,517,427.33	2,770,356.20
权益法核算的长期股权投资收益	146,502.76	88,507.57
处置长期股权投资产生的投资收益	954,160.53	0.00
合计	20,618,090.62	2,858,863.77

(四十三) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产损益(损失为"-")	-76,170.63	-20,482.47	-76,170.63

(四十四) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	67,136.12	5,925,000.00	67,136.12
非同一控制下企业合并	0.00	1,527,171.54	0.00
接受捐赠	400,137.80	7,605.00	400,137.80
其他	147,183.04	282,756.58	147,183.04
合计	615,307.90	7,742,533.12	615,307.90

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
双百人才资金补贴	0.00	4,800,000.00	与收益相关
百人计划资金补贴	0.00	1,125,000.00	与收益相关
其他	67,136.12	0.00	与收益相关
合计	67,136.12	5,925,000.00	

(四十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废损失	1,814,028.49	38,219.23	1,814,028.49
捐赠支出	1,066,750.00	1,473,598.30	1,066,750.00
罚款及滞纳金	78,264.69	1,321.36	78,264.69
其他	507,699.18	117,237.37	507,699.18
合计	3,466,742.36	1,630,376.26	3,466,742.36

(四十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	61,974,480.87	47,652,977.89
递延所得税费用	582,184.51	-6,006,520.81
合计	62,556,665.38	41,646,457.08

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	409,141,782.77
按法定税率计算的所得税费用	61,371,267.42
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,626,728.96
利用以前年度可抵扣亏损	-4,506,908.74
子公司适用不同税率的影响	8,534,278.33
不可抵扣的费用	2,102,350.95
研发费用加计扣除	-11,571,051.54
所得税费用	62,556,665.38

(四十七) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金额单位：万元	
	本期发生额	上期发生额
政府补助款	4,488.14	3,396.62
往来款	721.51	499.14
利息收入	371.12	197.24
保证金、押金	870.52	683.45
营业外收入	14.72	43.27
合计	6,466.01	4,819.72

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金额单位：万元	
	本期发生额	上期发生额
支付第三方的项目合作款	1,199.30	24.00
现金支付的费用	29,113.03	18,404.24
营业外支出	142.75	116.03
保证金、押金	1,356.73	1,078.64
往来款	434.81	212.33
合计	32,246.62	19,835.24

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	金额单位：万元	
	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	147.18	0.00

4、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	金额单位：万元	
	本期发生额	上期发生额
收回的员工购房购车款	125.76	4.28
收到的关联方借款	1,145.28	951.00
收到的融资租赁款	300.00	0.00
收回保函保证金	5,578.01	0.00
合计	7,149.05	955.28

5、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	金额单位：万元	
	本期发生额	上期发生额
支付的发行费用	561.24	430.00
支付的保函手续费	0.00	98.44
支付的员工购房购车款	638.00	437.00
偿还的关联方借款	1,300.65	1,525.03
购买子公司少数股东股权	1,474.94	530.00
回购限制性股票支付的现金	496.69	0.00
支付给预计不可解锁对象的可撤销现金股利	10.06	0.00
支付的融资租赁款	27.05	0.00
支付的保函保证金	84.82	0.00
合计	4,593.45	3,020.47

(四十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	346,585,117.39	225,067,483.74
加：资产减值准备	4,535,366.11	8,433,149.08
固定资产折旧	58,478,194.05	40,596,300.07
无形资产摊销	13,466,445.00	8,025,330.79
长期待摊费用摊销	3,504,218.03	421,800.49
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)	76,170.63	20,482.47
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,814,028.49	3,214.44
财务费用(收益以“-”号填列)	1,492,524.92	5,528,160.94

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,618,090.62	-2,858,863.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,205,587.58	-5,932,542.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,787,772.09	-73,978.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,083,019.88	-51,338,542.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-125,240,187.87	-251,125,811.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,039,212.85	190,214,943.78
其他	14,055,510.64	1,869,400.00
经营活动产生的现金流量净额	247,609,248.55	168,850,527.36
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	2,669,210.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,015,518,372.80	343,132,843.49
减：现金的期初余额	343,132,843.49	445,647,765.56
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	672,385,529.31	-102,514,922.07

2、本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	13,795,000.00
其中：广州海孚医疗科技有限公司	3,595,000.00
广西东腾万孚生物工程有限公司	5,100,000.00
沈阳万孚维康医学科技有限公司（注 1）	0.00
西安万孚华畅医药科技有限公司（注 1）	5,100,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	13,887,331.06
其中：广州海孚医疗科技有限公司	2,215,528.73
广西东腾万孚生物工程有限公司	5,824,242.67
沈阳万孚维康医学科技有限公司（注 1）	2,264.78
西安万孚华畅医药科技有限公司（注 1）	5,845,294.88
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
处置子公司收到的现金净额	-92,331.06

注 1：沈阳万孚维康医学科技有限公司、西安万孚华畅医药科技有限公司原为本公司子公司万孚维康的子公司，本期处置。

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,015,518,372.80	343,132,843.49
其中：库存现金	383,416.11	491,349.68
可随时用于支付的银行存款	1,014,506,594.98	342,011,631.02
可随时用于支付的其他货币资金	628,361.71	629,862.79
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,015,518,372.80	343,132,843.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	0.00	0.00

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	74,938,298.56	保证金
固定资产	2,857,530.00	抵押

(五十) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算 人民币余额
货币资金			149,093,582.27
其中：美元	20,861,941.19	6.8632	143,179,674.78
欧元	753,623.22	7.8473	5,913,907.49
应收账款			72,522,242.20
其中：美元	10,235,112.44	6.8632	70,245,623.70
欧元	290,114.88	7.8473	2,276,618.50
预付账款			5,822,211.52
其中：美元	14,839.62	6.8632	5,822,211.52
其他应收款			7,000,612.79
其中：美元	1,020,021.68	6.8632	7,000,612.79
其他流动资产			36,065,818.21
其中：美元	5,254,956.61	6.8632	36,065,818.21
应付账款			101,847.28
其中：美元	793,560.41	6.8632	101,847.28
预收账款			3,377,311.69
其中：美元	437,105.32	6.8632	2,999,941.23
欧元	48,089.21	7.8473	377,370.46
其他应付款			1,238,079.62
其中：美元	180,393.93	6.8632	1,238,079.62
一年内到期的其他非流动负债			68,631,869.80
其中：美元	10,000,000.00	6.8632	68,631,869.80

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

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 权的时点	丧失控 制权时 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	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	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 的确定方法 及主要假设	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
广西东腾万孚生物工程 有限公司	5,100,000.00	100%	现金	2018-8-27	工商变 更登记	-10,038.19	0.00%	0.00	0.00	0.00	-	0.00
广州海孚医疗科技 有限公司	3,750,000.00	100%	现金	2018-7-31	工商变 更登记	1,443,238.68	0.00%	0.00	0.00	0.00	-	0.00

(二) 其他原因的合并范围变动

1、报告期内新设立公司

报告期内，公司新设立一家子公司。自成立之日起，将其纳入合并报表范围，具体情况如下：

子公司名称	批准设立程序	注册地	注册资本	股权比例	统一社会信用代码	公司类型
广州万孚倍特生物技术有限公司	董事会决议	广东广州	800 万美元	65%	91440101MA5CKCQR5Y	有限责任公司

2、报告期内注销公司

2018 年 2 月 28 日，广州万孚医疗科技有限公司办理工商注销手续，不再纳入财务报表合并范围。

3、其他原因

1) 2018 年 10 月 26 日，公司将持有的河南贝通医院管理有限公司 51%股权以 1,373.28 万元的价格转让给下属子公司广州万孚维康医学科技有限公司。自 2018 年 11 月 1 日起，河南贝通医院管理有限公司纳入广州万孚维康医学科技有限公司的财务报表合并范围。

2) 公司下属子公司四川瑞坤恒远科技有限公司、四川万孚医疗器械有限公司分别将持有的四川瑞孚冷链医药物流有限公司 25.50%股权转让给广州万孚维康医学科技有限公司。四川瑞孚冷链医药物流有限公司纳入广州万孚维康医学科技有限公司的财务报表合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州正孚检测技术有限公司	中国广东	中国广东	检测服务等	100%		投资设立
万孚美国有限公司	美国	美国	医疗器械销售等	100%		同一控制下的企业合并
万孚生物（香港）有限公司	中国香港	中国香港	海外投资管理	100%		投资设立
广州众孚医疗科技有限公司	中国广东	中国广东	医疗诊断设备制造等	100%		投资设立
广州万德康科技有限公司	中国广东	中国广东	医疗管理等	100%		投资设立
广州万孚维康医学科技有限公司	中国广东	中国广东	医疗器械销售等	95%		投资设立
厦门信德科创生物科技有限公司	中国福建	中国福建	工程和技术研究和试验发展等	51%		非同一控制下的企业合并
四川万孚医疗器械有限公司	中国四川	中国四川	医疗器械销售等	53.50%		投资设立
广州万孚健康科技有限公司	中国广东	中国广东	检测仪器制造等	51%		投资设立
新疆万孚信息技术有限公司	中国新疆	中国新疆	医疗器械销售等	53.50%		投资设立
北京万孚智能科技有限公司	中国北京	中国北京	医疗器械销售等	51%		投资设立
四川瑞坤恒远科技有限公司	中国四川	中国四川	医疗器械销售等	54%		非同一控制下的企业合并
四川欣瑞康医疗器械有限公司	中国四川	中国四川	医疗器械销售等	51%		非同一控制下的企业合并
广西全迈捷医疗科技有限公司	中国广西	中国广西	医疗器械销售等	51%		非同一控制下的企业合并
达成生物科技发展（苏州）有限公司	中国江苏	中国江苏	医疗器械体外诊断试剂生产、研发等	51%		非同一控制下的企业合并
北京莱尔生物医药科技有限公司	中国北京	中国北京	医药科技开发等	51%		非同一控制下的企业合并
万孚（吉林）生物技术有限公司	中国吉林	中国吉林	医疗器械销售等	54%		投资设立
陕西天心科技有限公司	中国陕西	中国陕西	医疗器械销售等	51%		非同一控制下的企业合并
山东万孚博德生物技术有限公司	中国山东	中国山东	医疗器械销售等	51%		投资设立
广州万孚倍特生物技术有限公司	中国广东	中国广东	生物技术转让服务等	65%		投资设立

2、重要的非全资子公司

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
厦门信德科创生物科技有限公司	49.00%	-1,717,126.43	0.00	9,332,054.17
四川万孚医疗器械有限公司	46.50%	3,442,984.50	0.00	12,484,643.86
新疆万孚信息技术有限公司	46.50%	5,229,284.15	0.00	12,750,411.08
广西全迈捷医疗科技有限公司	49.00%	7,202,874.22	0.00	15,037,739.63
达成生物科技发展（苏州）有限公司	49.00%	2,814,148.27	0.00	39,154,480.71
北京莱尔生物医药科技有限公司	49.00%	3,330,967.87	0.00	44,848,008.84
广州万孚健康科技有限公司	49.00%	3,425,273.58	0.00	12,156,224.47
万孚（吉林）生物技术有限公司	46.00%	6,025,449.76	0.00	12,780,049.54
陕西天心科技有限公司	49.00%	3,733,099.35	0.00	21,915,717.82
四川瑞坤恒远科技有限公司	46.00%	4,660,511.33	0.00	10,134,861.85
四川欣瑞康医疗器械有限公司	49.00%	2,201,027.88	0.00	5,962,903.34
广州万孚维康医学科技有限公司	5.00%	-73,153.06	0.00	1,676,846.94

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
厦门信德科创生物科技有限公司	21,235,212.74	2,278,148.71	23,513,361.45	4,468,352.94	0.00	4,468,352.94
四川万孚医疗器械有限公司	41,764,979.11	2,191,790.96	43,956,770.07	17,108,073.59	0.00	17,108,073.59
新疆万孚信息技术有限公司	35,474,672.99	3,708,773.95	39,183,446.94	11,763,208.07	0.00	11,763,208.07
广西全迈捷医疗科技有限公司	63,453,568.94	6,147,410.76	69,600,979.70	38,911,715.15	0.00	38,911,715.15
达成生物科技发展（苏州）有限公司	52,046,433.88	53,336,428.63	105,382,862.51	22,806,549.00	2,669,210.00	25,475,759.00
北京莱尔生物医药科技有限公司	41,064,085.74	59,306,177.36	100,370,263.10	8,843,714.45	0.00	8,843,714.45
广州万孚健康科技有限公司	16,575,250.17	24,466,146.10	41,041,396.27	16,232,774.91	0.00	16,232,774.91
万孚（吉林）生物技术有限公司	50,940,871.59	4,382,912.81	55,323,784.40	27,541,068.00	0.00	27,541,068.00
陕西天心科技有限公司	47,785,593.62	6,347,835.95	54,133,429.57	8,755,058.60	0.00	8,755,058.60
四川瑞坤恒远科技有限公司	39,870,968.99	5,485,452.85	45,356,421.84	23,324,113.47	0.00	23,324,113.47
四川欣瑞康医疗器械有限公司	29,505,491.86	1,964,543.44	31,470,035.30	19,300,844.81	0.00	19,300,844.81
广州万孚维康医学科技有限公司	34,674,385.83	23,254,225.33	57,928,611.16	13,394,495.55	929,876.34	14,324,371.89

子公司名称	年初余额					
	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
厦门信德科创生物科技有限公司	11,244,732.08	2,559,758.55	13,804,490.63	1,255,142.48	0.00	1,255,142.48
四川万孚医疗器械有限公司	42,950,609.66	2,264,378.21	45,214,987.87	25,770,559.14	0.00	25,770,559.14
新疆万孚信息技术有限公司	36,681,731.22	529,160.65	37,210,891.87	21,036,425.36	0.00	21,036,425.36
广西全迈捷医疗科技有限公司	61,837,920.19	6,691,343.50	68,529,263.69	52,539,742.44	0.00	52,539,742.44
达成生物科技发展(苏州)有限公司	29,094,801.06	55,203,827.51	84,298,628.57	10,134,684.80	0.00	10,134,684.80
北京莱尔生物医药科技有限公司	44,208,849.57	47,197,035.94	91,405,885.51	6,677,230.47	0.00	6,677,230.47
广州万孚健康科技有限公司	16,320,177.17	638,267.53	16,958,444.70	10,364,677.58	0.00	10,364,677.58
万孚(吉林)生物技术有限公司	27,383,203.99	799,043.56	28,182,247.55	13,147,188.37	0.00	13,147,188.37
陕西天心科技有限公司	43,377,918.79	7,025,258.35	50,403,177.14	12,403,774.29	0.00	12,403,774.29
四川瑞坤恒远科技有限公司	25,346,176.67	2,673,439.27	28,019,615.94	16,118,853.93	0.00	16,118,853.93
四川欣瑞康医疗器械有限公司	18,219,672.59	754,354.24	18,974,026.83	11,296,729.97	0.00	11,296,729.97

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门信德科创生物科技有限公司	32,667,234.43	-3,504,339.64	-3,504,339.64	-4,616,420.28
四川万孚医疗器械有限公司	82,448,212.25	7,404,267.75	7,404,267.75	2,871,937.28
新疆万孚信息技术有限公司	80,503,042.15	11,245,772.36	11,245,772.36	2,332,135.78
广西全迈捷医疗科技有限公司	103,160,230.86	14,699,743.30	14,699,743.30	4,650,538.55
达成生物科技发展(苏州)有限公司	42,344,647.55	5,743,159.74	5,743,159.74	-1,348,796.35
北京莱尔生物医药科技有限公司	45,327,624.66	6,797,893.61	6,797,893.61	-2,387,414.86
广州万孚健康科技有限公司	53,155,263.59	6,990,354.24	6,990,354.24	4,488,835.11
万孚(吉林)生物技术有限公司	71,201,054.18	12,747,657.22	12,747,657.22	-361,964.83
陕西天心科技有限公司	60,835,859.06	7,378,968.12	7,378,968.12	12,556,590.80
四川瑞坤恒远科技有限公司	92,413,076.53	10,131,546.36	10,131,546.36	-2,529,219.27
四川欣瑞康医疗器械有限公司	58,070,779.86	4,491,893.63	4,491,893.63	-3,633,383.35
广州万孚维康医学科技有限公司	10,378,531.47	-2,147,903.50	-2,147,903.50	-12,668,462.86

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门信德科创生物科技有限公司	85,435.90	-1,088,566.66	-1,088,566.66	1,686,682.48
四川万孚医疗器械有限公司	87,949,810.52	8,383,539.57	8,383,539.57	-4,615,520.22
新疆万孚信息技术有限公司	50,325,296.15	6,174,466.51	6,174,466.51	-2,782,474.54
广西全迈捷医疗科技有限公司	93,364,392.30	8,246,065.39	8,246,065.39	7,737,084.98
达成生物科技发展（苏州）有限公司	6,216,722.59	-7,167,354.85	-7,167,354.85	-8,997,196.51
北京莱尔生物医药科技有限公司	21,028,185.67	860,795.11	860,795.11	-3,001,865.75
广州万孚健康科技有限公司	14,324,805.34	-2,181,732.88	-2,181,732.88	5,531,754.92
万孚（吉林）生物技术有限公司	25,961,345.65	5,035,059.18	5,035,059.18	-11,247,685.91
陕西天心科技有限公司	33,343,942.78	6,839,120.14	6,839,120.14	2,736,393.63
四川瑞坤恒远科技有限公司	40,798,721.11	6,755,611.18	6,755,611.18	-1,860,229.23
四川欣瑞康医疗器械有限公司	19,950,958.15	2,962,959.25	2,962,959.25	-66,819.98

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

1、2018 年 1 月，本公司以 617.44 万元的价格受让李祖良持有的新疆万孚 2.50% 股权。增持后，本公司持有新疆万孚的股权比例为 53.50%。

2、2018 年 4 月，本公司以 1,041.93 万元的价格受让徐胜利持有的吉林万孚 3.00% 股权。增持后，本公司持有吉林万孚的股权比例为 54.00%。

3、2018 年 1 月，本公司以 750.43 万元的价格受让徐向勇、周辉持有的四川瑞坤 3.00% 股权。增持后，本公司持有四川瑞坤的股权比例为 54.00%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	新疆万孚	吉林万孚	四川瑞坤
购买成本/处置对价	6,174,400.00	10,419,300.00	7,504,300.00
—现金			
购买成本/处置对价合计	6,174,400.00	10,419,300.00	7,504,300.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	404,361.66	612,579.22	357,022.86
差额	-5,770,038.34	-9,806,720.78	-7,147,277.14
其中：调整资本公积	-5,770,038.34	-9,806,720.78	-7,147,277.14

(三) 在合营安排中的权益

1、合营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市博声医疗器械有限公司 (以下简称“博声医疗”)	深圳	深圳	医疗电子设备的生产、销售	11.6505%	-	权益法
珠海横琴润孚创新科技有限公司	珠海	珠海	基因检测产品的研发、销售	30.00%	-	权益法
河南德帝科技有限公司	郑州	郑州	医院管理	20.00%	-	权益法
嘉兴睿扬网络科技有限公司	嘉兴	嘉兴	医疗器械销售	35.00%	-	权益法
广州爱源堂健康科技有限公司	广州	广州	医疗器械销售	40.00%	-	权益法

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

2、不重要的合营企业汇总财务信息

项目	期末余额	年初余额
投资账面价值合计	28,783,813.49	3,867,310.73
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	146,502.76	88,507.57
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	146,502.76	88,507.57

八、与金融工具相关的风险

(一) 风险管理政策和组织架构

1、风险管理政策

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

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

2、风险管理组织架构

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权相关职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过月度报告审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部也会审计风险管理的政策和程序，将审计中发现的情况汇报给审计委员会。本公

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

(二) 信用风险

1、 本公司面临的信用风险及其具体表现情况

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

2、 对信用风险进行管理

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

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。本公司会定期对客户信用记录进行监控以及应收账款、预付账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

本公司最大信用风险敞口金额列示如下：

项 目	期末余额	年初余额
货币资金	1,090,456,671.36	473,003,092.99
应收账款	359,057,744.33	246,768,861.19
预付款项	26,604,333.54	29,770,623.31
其他应收款	49,532,499.28	34,744,457.13
合计	1,525,651,248.51	784,287,034.62

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

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。本公司面临的利率风险主要来源于浮息银行存款、浮息借贷承受现金流利率风险。公司尚未制定政策管理其利率风险，但管理层将密切监控利率风险，并于有需要时运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该措施不能使公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息收支波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该措施实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2018 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 91.72 万元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元	其他外币	合计
货币资金	143,179,674.78	5,913,907.49	149,093,582.27
应收账款	70,245,623.70	2,276,618.50	72,522,242.20
预付账款	101,847.28	0.00	101,847.28
其他应收款	7,000,612.79	0.00	7,000,612.79
其他流动资产	36,065,818.21	0.00	36,065,818.21
应付账款	5,446,363.83	0.00	5,446,363.83
预收账款	2,999,941.23	377,370.46	3,377,311.69
其他应付款	1,238,079.62	0.00	1,238,079.62
一年内到期的其他非流动负债	68,631,869.80	0.00	68,631,869.80
合计	334,909,831.24	8,567,896.45	343,477,727.69

项目	年初余额		
	美元	其他外币	合计
货币资金	116,334,292.97	53,729,342.35	170,063,635.32
应收账款	40,161,191.15	2,663,959.42	42,825,150.57
预付账款	1,885,921.51	28,887.70	1,914,809.21
其他应收款	6,652,269.20	0.00	6,652,269.20
其他流动资产	88,573.69	0.00	88,573.69
应付账款	3,863,065.35	0.00	3,863,065.35
预收账款	5,955,335.29	614,693.94	6,570,029.23
其他应付款	509,780.06	0.00	509,780.06
长期借款	114,347,132.05	0.00	114,347,132.05
合计	289,797,561.27	57,036,883.41	346,834,444.68

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本公司利润总额及其他综合收益的影响如下。管理层认为 5% 合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

利润总额

汇率变化	本期	上期
上升 5%	-5,828,709.14	-3,399,732.16
下降 5%	5,828,709.14	3,399,732.16

其他综合收益

汇率变化	本期	上期
上升 5%	-1,825,255.55	-107,947.58
下降 5%	1,825,255.55	107,947.58

3、其他价格风险

本公司不存在应披露的其他价格风险。

(四) 流动性风险

流动风险，是指本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司大部分金融负债预计 1 年内到期。

截至 2018.12.31 止，本公司流动资产余额为 17.73 亿元，扣除应结转损益的递延收益及递延所得税负债后的负债余额为 5.22 亿元。因此，本公司认为面临的流动性风险不重大。

九、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明，均为人民币万元)

(一) 控制本企业关联方情况

控制人名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
李文美	股东	自然人	22.94%	22.94%
王继华	股东	自然人	15.90%	15.90%

注：王继华是李文美的妻子

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 公司关键管理人员及董事、监事

人员名称	与本公司的关系
王继华	董事长
李文美	董事、总经理
何小维	董事
陈志杰	董事
董铸剑	董事
陈锦棋	独立董事
栗建伟	独立董事
田利辉	独立董事
潘文中	独立董事
吴翠玲	监事会主席
董松	监事
罗宏	监事
余芳霞	副总经理、财务总监
康可人	副总经理
彭仲雄	副总经理
张彤	副总经理
赵亚平	副总经理
胡洪	董事会秘书

(五) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
成都上善万康医疗器械有限公司	受四川万孚法定代表人蒲建国控制的企业
北京大成康佳医学科技有限公司	注 1
刘政军	四川欣瑞康股东、法定代表人
成都欣佳煜科技有限公司	受四川欣瑞康法定代表人刘政军控制的企业
潍坊博德医疗器械有限公司	受山东万孚法定代表人王爽控制的企业
北京航天力云高新技术有限公司	受万孚智能法定代表人刘金钟控制的企业
南宁市东腾医疗设备有限公司	注 2
周辉	四川瑞坤恒远股东、法定代表人
李世容	四川瑞孚法定代表人
成都瑞坤科技有限公司	受四川瑞坤恒远法定代表人周辉控制的企业
四川乐融科技有限公司	受四川欣瑞康法定代表人刘政军控制的企业
汉中佑祥医疗器械有限公司	受天心科技股东盛嘉瑜控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
西安佑祥医疗器械有限公司	受天心科技股东盛嘉瑜控制的企业
榆林亿康体外诊断试剂有限公司	受天心科技股东齐喜才控制的企业
河南贝通医疗器械有限公司	受河南贝通核心人员朱亚伟控制的企业
乌鲁木齐西禹金州贸易有限公司	注 3
长春市圣利安医疗仪器有限公司	受吉林万孚法定代表人徐胜利控制的企业
陈全根	广西全迈捷股东、法定代表人
南宁市康洋科技有限公司	受广西全迈捷法定代表人陈全根控制的企业
中国科学院合肥物质科学研究院	万孚智能子公司中科万孚（苏州）科技有限公司股东
陕西和信体外诊断试剂销售有限公司	注 4
广西北部湾创新投资股份有限公司	广西全迈捷法定代表人陈全根是其董事
蒲建国	四川万孚股东、法定代表人
蒲建明	蒲建国的胞弟
钟文	四川万孚法人蒲建国之妻
覃钦翠	蒲建明之妻
刘金钟	万孚智能股东、法定代表人
彭运平	万孚健康股东、法定代表人
李祖良	新疆万孚股东、法定代表人
李盈莹	李祖良的女儿
刘劲	苏州达成股东
于徽	苏州达成股东刘劲之妻
徐胜利	吉林万孚股东、法定代表人
广州爱随记投资中心（有限合伙）	万孚健康股东
嘉兴睿扬网络科技有限公司	万孚健康合营企业
邵博	万孚维康子公司濮阳万孚益多医疗科技有限公司 法定代表人
徐向勇	四川瑞坤股东
四川瑞翰科技有限公司	受四川瑞坤股东徐向勇控制的企业
四川乐融创新医疗科技有限公司	受四川欣瑞康法定代表人刘政军控制的企业
成都乐融生物技术有限公司	受四川欣瑞康法定代表人刘政军控制的企业
苏前	河南贝通股东
河南德帝科技有限公司	河南贝通合营企业
广西康众洋投资管理咨询有限公司	广西全迈捷股东陈全根任公司高管
乌鲁木齐明宇康科技发展有限公司	新疆万孚核心人员唐协明持有 90% 股权
沈阳万孚维康医学科技有限公司	万孚维康本期处置的子公司
广西东腾万孚生物工程有限公司	本期处置的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州海孚医疗科技有限公司	本期处置的子公司

注 1：刘劲是本公司下属子公司苏州达成股东，与北京大成康佳医学科技有限公司控股股东于徽为夫妻关系；

注 2：许海平是本公司下属子公司广西东腾的法定代表人，南宁市东腾医疗设备有限公司法定代表人许杰明是其胞弟；

注 3：李祖良是本公司下属子公司新疆万孚法定代表人，与乌鲁木齐西禹金州贸易有限公司控股股东、法定代表人邱德群为夫妻关系。乌鲁木齐西禹金州贸易有限公司已于 2017 年办理注销手续；

注 4：盛正明是本公司下属子公司天心科技的股东、法定代表人盛嘉瑜的父亲，陕西和信体外诊断试剂销售有限公司法定代表人盛正林是其胞弟。

(六) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

金额单位：万元			
关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都上善万康医疗器械有限公司	采购货物	2.12	634.88
北京大成康佳医学科技有限公司	采购货物	0.00	9.29
成都欣佳煜科技有限公司	采购货物	1,081.57	530.66
潍坊博德医疗器械有限公司	采购货物	0.00	1.37
成都瑞坤科技有限公司	采购货物	633.11	327.98
四川乐融科技有限公司	采购货物	171.05	164.26
长春市圣利安医疗仪器有限公司	采购货物	47.01	10.00
南宁市康洋科技有限公司	采购货物	967.19	2,478.58
陕西和信体外诊断试剂销售有限公司	采购货物	0.92	0.38
南宁市东腾医疗设备有限公司	采购货物	0.00	33.55
乌鲁木齐西禹金州贸易有限公司	采购货物	0.00	256.00
河南贝通医疗器械有限公司	采购货物	557.77	0.00
四川乐融创新医疗科技有限公司	采购货物	2.33	0.00
广西北部湾创新投资股份有限公司	采购货物	0.07	0.00
成都上善万康医疗器械有限公司	销售货物	0.00	4.16
北京大成康佳医学科技有限公司	销售货物	92.08	36.07
成都欣佳煜科技有限公司	销售货物	519.67	192.51
潍坊博德医疗器械有限公司	销售货物	258.68	82.95
北京航天力云高新技术有限公司	销售货物	0.53	75.62

金额单位：万元			
关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南宁市东腾医疗设备有限公司	销售货物	329.77	48.55
成都瑞坤科技有限公司	销售货物	128.59	68.67
四川乐融科技有限公司	销售货物	198.25	92.76
汉中佑祥医疗器械有限公司	销售货物	176.45	44.60
西安佑祥医疗器械有限公司	销售货物	0.00	16.20
陕西和信体外诊断试剂销售有限公司	销售货物	333.51	266.44
榆林亿康体外诊断试剂有限公司	销售货物	13.08	42.07
河南贝通医疗器械有限公司	销售货物	0.00	20.25
长春市圣利安医疗仪器有限公司	销售货物	353.02	351.85
乌鲁木齐西禹金州贸易有限公司	销售货物	0.00	23.97
南宁市康洋科技有限公司	销售货物	17.11	0.00
四川乐融创新医疗科技有限公司	销售货物	4.90	0.00
广州海孚医疗科技有限公司	销售货物	75.55	0.00
乌鲁木齐明宇康科技发展有限公司	销售货物	5.00	0.00
广西北部湾创新投资股份有限公司	销售货物	45.75	0.00
广西东腾万孚生物工程有限公司	销售货物	0.53	0.00
嘉兴睿扬网络科技有限公司	销售货物	724.31	0.00
嘉兴睿扬网络科技有限公司	接受服务	75.00	0.00
成都瑞坤科技有限公司	接受服务	136.78	0.00

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

金额单位：万元			
出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
李祖良	房产	24.00	18.00
李盈莹	房产	12.00	10.00
北京航天力云高新技术有限公司	车辆	0.93	1.08
刘金钟	房产、车辆	18.90	19.80
广西北部湾创新投资股份有限公司	房产	0.00	42.08
陈全根	房产	65.40	0.00
南宁市康洋科技有限公司	房产	4.57	0.00
钟文	房产	10.12	0.00
覃钦翠	房产	7.68	0.00

3、关联方资金拆借情况

金额单位：万元			
关联方	拆入金额	起始日	到期日
徐胜利	500.00	2017.12.22	2019.6.21
于徽	35.00	2017.1.6	2019.1.5
于徽	135.00	2017.1.24	2019.1.23
于徽	120.00	2017.2.13	2019.2.12
于徽	100.00	2017.3.6	2019.3.5

4、关联方资金拆借利息

金额单位：万元			
关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
徐胜利	资金拆借利息	21.75	0.54
于徽	资金拆借利息	27.68	42.21

5、关联方担保

1) 本公司作为担保方

金额单位：万元				
被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万孚生物（香港）有限公司（注1）	1,000万美元	2017.1.4	2020.1.3	否
广州万孚健康科技有限公司（注2）	880.00	-	-	-
广州万孚维康医学科技有限公司（注2）	1,100.00	-	-	-
四川瑞坤恒远科技有限公司（注2）	1,100.00	2018.4.16	2019.4.15	否
四川万孚医疗器械有限公司（注2）	1,100.00	2018.5.23	2019.5.22	否
四川欣瑞康医疗器械有限公司（注2）	1,100.00	2018.5.18	2019.3.29	否
万孚（吉林）生物技术有限公司（注2）	1,100.00	2018.12.31	2019.12.30	否
北京大成生物工程有限公司（注3）	300.00	2018.8.15	2021.8.14	否

注 1：2016 年，本公司在中国银行股份有限公司广州开发区分行开立 1.29 亿元保函，为本公司子公司香港万孚向中国银行（香港）有限公司借款 1,750 万美元提供担保。截至 2018 年 12 月 31 日，香港万孚已偿还借款 750 万美元，本公司收回保函保证金 5,530 万元，担保金额为 1,000 万美元，担保期限为 2017.1.4-2020.1.3。

注 2：本公司向汇丰银行（中国）有限公司广州分行（以下简称“汇丰银行广州分行”）申请人民币综合授信额度贷款，公司及其控股子公司获得授信总额 7,000 万元。本公司与汇丰银行广州分行签订担保协议，为子公司万孚健康、万孚维康、四川瑞坤、四川万孚、四川欣瑞康向汇丰银行广州分行借款提供担保，担保额度不超过 6,380 万元。其中，为万孚健康担保金额为 880 万元；为万孚维康担保金额为 1,100 万元；为四川瑞坤担保金额为 1,100

万元，担保期限为 2018.4.16-2019.4.15；为四川欣瑞康担保金额为 1,100 万元，担保期限为 2018.5.18-2019.3.29；为吉林万孚担保金额 1,100 万元，担保期限为 2018.12.31-2019.12.30。截至 2018 年 12 月 31 日止，万孚健康、万孚维康未向汇丰银行广州分行借款。

注 3：本公司下属孙公司北京大成生物工程有限公司（以下简称“北京大成”）与中关村科技租赁有限公司（以下简称“中关村租赁”）开展融资租赁业务，公司为该项业务提供担保，担保金额为 300 万元，担保期限为主合同生效之日起至主合同项下债务人的所有债务履行期限届满之日后六个月止。

2) 本公司子公司作为被担保方

金额单位：万元					
担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
彭运平	万孚健康	880.00	-	-	-
周辉、徐向勇	四川瑞坤	1,100.00	2018.4.16	2019.4.15	否
蒲建国	四川万孚	1,100.00	2018.5.23	2019.5.22	否
刘政军	四川欣瑞康	1,100.00	2018.5.18	2019.3.29	否
徐胜利	吉林万孚	1,100.00	2018.12.31	2019.12.30	否

注 1：本公司向汇丰银行（中国）有限公司广州分行（以下简称“汇丰银行广州分行”）申请人民币综合授信额度贷款，公司及其控股子公司获得授信总额 7,000 万元。其中，万孚健康获得授信额度为 800 万元，由彭运平为该项授信贷款提供保证担保，担保金额 880 万元；四川瑞坤获得授信额度为 1,000 万元，由周辉和徐向勇为该项授信贷款提供保证担保，担保金额 1,100 万元，担保期限为 2018.4.16-2019.4.15；四川万孚获得授信额度为 1,000 万元，由蒲建国为该项授信贷款提供保证担保，担保金额 1,100 万元，担保期限为 2018.5.23-2019.5.22；吉林万孚获得授信额度为 1,000 万元，由徐胜利为该项授信贷款提供保证担保，担保金额 1,100 万元，担保期限为 2018.12.31-2019.12.30。

6、关键管理人员薪酬

项目	金额单位：万元	
	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	774.58	513.47

(七) 关联方应收应付款项

1、应收项目

金额单位：万元

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京航天力云高新技术有限公司	0.00	0.00	80.50	4.03
应收账款	河南贝通医疗器械有限公司	74.13	7.41	97.82	4.89
应收账款	汉中佑祥医疗器械有限公司	127.41	6.37	41.18	2.06
应收账款	西安佑祥医疗器械有限公司	35.74	6.93	188.52	17.90
应收账款	陕西和信体外诊断试剂销售有限公司	8.20	0.41	81.48	4.07
应收账款	长春市圣利安医疗仪器有限公司	0.00	0.00	198.93	9.95
应收账款	成都欣佳煜科技有限公司	127.04	6.35	251.24	0.16
应收账款	成都瑞坤科技有限公司	6.39	0.32	45.52	2.28
应收账款	四川乐融科技有限公司	78.02	3.90	169.49	8.47
应收账款	四川乐融创新医疗科技有限公司	0.38	0.02	0.00	0.00
应收账款	南宁市康洋科技有限公司	24.64	1.39	0.00	0.00
应收账款	南宁市东腾医疗设备有限公司	0.39	0.02	0.00	0.00
应收账款	嘉兴睿扬网络科技有限公司	271.34	13.57	0.00	0.00
应收账款	潍坊博德医疗器械有限公司	153.91	7.70	0.00	0.00
应收账款	北京大成康佳医学科技有限公司	35.45	1.77	0.00	0.00
应收账款	榆林亿康体外诊断试剂有限公司	0.10	0.00	0.00	0.00
预付账款	中国科学院合肥物质科学研究院	0.00	0.00	207.75	0.00
预付账款	长春市圣利安医疗仪器有限公司	0.00	0.00	3.31	0.00
预付账款	成都瑞坤科技有限公司	3.01	0.00	0.00	0.00
预付账款	四川乐融创新医疗科技有限公司	2.84	0.00	0.00	0.00
其他应收款	刘金钟	0.00	0.00	1.36	0.00
其他应收款	彭运平	31.66	0.00	20.48	0.00
其他应收款	成都瑞坤科技有限公司	5.00	0.00	4.01	0.20
其他应收款	河南贝通医疗器械有限公司	33.45	1.67	0.00	0.00
其他应收款	沈阳万孚维康医学科技有限公司	150.00	7.50	0.00	0.00
其他应收款	广州爱随记投资中心（有限合伙）	0.22	0.00	0.00	0.00
其他应收款	邵博	20.00	0.00	0.00	0.00

2、应付项目

金额单位：万元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	成都上善万康医疗器械有限公司	0.00	81.07
应付账款	成都欣佳煜科技有限公司	0.58	359.89
应付账款	成都瑞坤科技有限公司	68.99	247.99
应付账款	南宁市康洋科技有限公司	290.66	846.01
应付账款	潍坊博德医疗器械有限公司	0.00	0.65
应付账款	四川乐融科技有限公司	0.03	33.25
应付账款	乌鲁木齐西禹金州贸易有限公司	0.00	200.00
应付账款	河南贝通医疗器械有限公司	444.96	0.00
应付账款	陕西和信体外诊断试剂销售有限公司	0.64	0.00
应付账款	北京大成康佳医学科技有限公司	164.37	0.00
应付账款	四川瑞翰科技有限公司	0.62	0.00
应付账款	长春市圣利安医疗仪器有限公司	0.03	0.00
预收账款	成都欣佳煜科技有限公司	0.22	0.02
预收账款	成都上善万康医疗器械有限公司	0.01	0.01
预收账款	北京大成康佳医学科技有限公司	0.00	0.90
预收账款	潍坊博德医疗器械有限公司	0.00	30.69
预收账款	南宁市东腾医疗设备有限公司	0.59	0.00
预收账款	长春市圣利安医疗仪器有限公司	0.46	0.00
其他应付款	河南贝通医疗器械有限公司	76.61	30.00
其他应付款	长春市圣利安医疗仪器有限公司	2.50	4.50
其他应付款	成都欣佳煜科技有限公司	11.00	8.00
其他应付款	成都瑞坤科技有限公司	41.60	302.00
其他应付款	刘劲	10.35	10.35
其他应付款	南宁市康洋科技有限公司	0.00	20.00
其他应付款	成都上善万康医疗器械有限公司	11.44	54.50
其他应付款	徐胜利	1,020.97	500.54
其他应付款	于徽	444.51	416.83
其他应付款	四川乐融科技有限公司	3.00	61.61
其他应付款	南宁市东腾医疗设备有限公司	15.90	49.45
其他应付款	广西北部湾创新投资股份有限公司	4.64	27.73
其他应付款	陈全根	0.00	6.63
其他应付款	周辉	295.24	33.70

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	李世容	0.00	10.00
其他应付款	苏前	10.00	0.00
其他应付款	徐向勇	125.17	0.00
其他应付款	成都乐融生物技术有限公司	9.83	0.00
其他应付款	河南德帝科技有限公司	1.60	0.00
其他应付款	广西康众洋投资管理咨询有限公司	5.00	0.00

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2017 年第一期	2017 第二期
公司本期授予的各项权益工具总额	-	351,000
公司本期行权的各项权益工具总额	333,450	-
公司本期失效的各项权益工具总额	291,600	8,000
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	17.06 元/股 35 个月	19.75 元/股 31 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无	无

1、有关授予的限制性股票的详细信息，列示如下：

项目	授予日	授予数量	授予价格 (元/股)	锁定期	解锁时间	解锁比例
2017 年 第一期	2017.11.08	3,692,700	17.06	自授予之日起 12 个月内为锁定期	第一次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	10%
					第二次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
					第三次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%
					第四次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	30%
2017 年 第二期	2018.06.12	351,000	19.75	自授予之日起 12 个月内为锁定期	第一次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
					第二次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
					第三次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

2、限制性股票解锁条件

(1) 公司业绩条件

项目	解锁时间	解锁条件
2017 年 第一期	第一次解锁	以2016年营业收入为基数，2017年营业收入增长率不低于25%
	第二次解锁	以2016年营业收入为基数，2018年营业收入增长率不低于55%
	第三次解锁	以2016年营业收入为基数，2019年营业收入增长率不低于90%
	第四次解锁	以2016年营业收入为基数，2020年营业收入增长率不低于135%
2017 年 第二期	第一次解锁	以2016年营业收入为基数，2018年营业收入增长率不低于55%
	第二次解锁	以2016年营业收入为基数，2019年营业收入增长率不低于90%
	第三次解锁	以2016年营业收入为基数，2020年营业收入增长率不低于135%

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司回购注销。

(2) 个人绩效考核

激励对象的个人层面的考核按照公司现行薪酬与考核的相关规定组织实施。

考核等级	优秀	良好	合格	不合格
解锁系数	1.00	1.00	0.80	0

若各年度公司层面业绩考核达标，激励对象个人当年实际解除限售额度=个人层面解锁系数×个人当年计划解除限售额度。未能解除销售的当年拟解锁份额，由公司回购注销。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型，扣除限制性因素带来的成本后作为限制性股票的公允价值。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁职人数变动、及公司业绩条件和激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量。在可解锁日，最终预计可解锁权益工具的数量与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,924,910.64
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,055,510.64

(三) 股份支付的修改、终止情况

根据公司《2017 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司 2017 年年度利润分配方案实施后，首次授予限制性股票的授予价格将由 32.21 元调整为 17.06 元，授予数量将由 205.15 万股调整为 369.27 万股。

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期发生额	上期发生额	
彩色微球分子诊断技术及重大传染病系列诊断产品高技术产业化	2,226,014.68	递延收益、一年内到期的非流动负债	1,237,656.23	988,358.45	其他收益
应用乙肝-梅毒等重大血缘性传染病的快速集成联检诊断试剂项目	50,000.00	递延收益、一年内到期的非流动负债	25,000.00	25,000.00	其他收益
疟疾和登革热现场快速诊断试剂研制及其产业化	102,279.35	递延收益、一年内到期的非流动负债	65,497.72	36,781.63	其他收益
流感病毒适用的抗原快速诊断试剂盒(免疫层析法)的研制	625,965.45	递延收益、一年内到期的非流动负债	569,051.78	56,913.67	其他收益
组建广州市即时检测技术及产品工程技术研究开发中心	61,059.08	递延收益、一年内到期的非流动负债	31,312.20	29,746.88	其他收益
新型临床即时检测分析(POCT)仪器及试剂一体化检测系统的研制	255,321.27	递延收益、一年内到期的非流动负债	111,494.00	143,827.27	其他收益
自检型快速诊断国家地方联合工程实验室	44,375.84	递延收益、一年内到期的非流动负债	26,517.26	17,858.58	其他收益
基于微流控技术的新一代血糖检测仪器和试剂的应用及产业化	132,693.81	递延收益、一年内到期的非流动负债	61,667.32	71,026.49	其他收益
糖尿病新型诊断仪和实时监控系统的研发及产业化	78,232.01	递延收益、一年内到期的非流动负债	13,316.25	64,915.76	其他收益
基于荧光免疫检测技术的心梗心衰标记物检测系列产品的开发	70,637.58	递延收益、一年内到期的非流动负债	25,312.50	45,325.08	其他收益
重大慢病筛查和监测新设备研发-心脏标志物免疫 POCT 快速定量诊断产品	31,678.00	递延收益、一年内到期的非流动负债	15,839.00	15,839.00	其他收益
广东省科技计划企业研究院建设	43,875.00	递延收益、一年内到期的非流动负债	22,500.00	21,375.00	其他收益
广州开发区科技和信息化局生物产业研发奖励	6,713,408.98	递延收益、一年内到期的非流动负债	3,860,909.86	2,852,499.12	其他收益
合计	10,435,541.05		6,066,074.12	4,369,466.93	其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
《传染病现场快速诊断试剂的研制》-艾滋病和病毒性肝炎等重大传染病防治	2,512,100.00	2,512,100.00	0.00	其他收益
广州开发区工业企业扩大生产奖励	2,730,000.00	2,730,000.00	0.00	其他收益
广东省战略性新兴产业试点集聚项目-高通量高灵敏 POCT 检测平台及产品产业化	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00	其他收益
国家重点研发计划-出生缺陷一级预防孕前检测技术设备及应用平台的研发	1,237,500.00	1,237,500.00	0.00	其他收益
广州健康医疗协同创新重大专项第五期——凝血五项快速检测试剂及配套仪器的开发	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00	其他收益
广州科技创新委员会高成长创新标杆企业补助款	2,035,600.00	2,035,600.00	0.00	其他收益
国家科技支撑计划项目-心肌损伤标志物超微量快速检测产品的研发	1,146,000.00	1,146,000.00	0.00	其他收益
国家科技支撑计划项目-人外周血循环肿瘤细胞临床诊断试剂后补助	1,830,000.00	1,830,000.00	0.00	其他收益
2017 年度广州开发区先进制造业经营贡献奖	1,490,000.00	1,490,000.00	0.00	其他收益
广州开发区经济和信息化局补助款	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	其他收益
广州市开发区科技创新局“瞪羚企业”专项扶持资金	1,859,261.00	911,711.00	947,550.00	其他收益
高新技术企业通过认定奖励	1,780,000.00	820,000.00	960,000.00	其他收益
广东省战略性新兴产业核心技术攻关项目-免疫荧光定量快速检测技术在重大疾病中的应用	546,000.00	546,000.00	0.00	其他收益
广州开发区金融工作局上市再融资奖励	500,000.00	500,000.00	0.00	其他收益
高层次创业人才创业补助	405,000.00	405,000.00	0.00	其他收益
2018 年广州开发区上市并购补贴	411,500.00	411,500.00	0.00	其他收益
研发经费补助	4,043,000.00	315,300.00	3,727,700.00	其他收益
2017 年广州市科技计划-农产品与食品中农药与重金属残留检测技术研究及设备研发	300,000.00	300,000.00	0.00	其他收益
心血管疾病和炎症检测耗材的开发	698,056.38	298,056.38	400,000.00	其他收益
基于免疫荧光定量检测技术的新型全自动检测系统的开发	1,060,000.00	210,000.00	850,000.00	其他收益
广东省高新技术企业培育库拟入库企业奖励补助	100,000.00	100,000.00	0.00	其他收益
应用于重大传染病检测的纳米荧光微球标记技术及产品开发	550,000.00	150,000.00	400,000.00	其他收益
软件企业即征即退增值税	466,564.72	320,080.27	146,484.45	其他收益
核酸微流控预富集单元及复杂基质处理应用开发	477,000.00	0.00	477,000.00	其他收益
食品安全中新型瘦肉精现场荧光定量快速检测系统研发与产业化	120,000.00	0.00	120,000.00	其他收益
食品药品安全新型免疫荧光一步快速现场定量检测技术的研究及其在滥用激素类检测中的应用	100,000.00	0.00	100,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
呼吸道新发突发传染病检测试剂开发	100,000.00	0.00	100,000.00	其他收益
万孚生物医疗领域院士工作站	1,110,000.00	0.00	1,110,000.00	其他收益
基于微流控技术和量子点技术的超敏肌钙蛋白 I 快速检测试剂研发	200,000.00	0.00	200,000.00	其他收益
微流控技术在便携式医用糖化血红蛋白传感器的研究应用及产业化	80,000.00	0.00	80,000.00	其他收益
禁毒现场新型毒品单项及多项快速检测试剂的开发	100,000.00	0.00	100,000.00	其他收益
基于纳米分离和检测技术的新型结核分枝杆菌试剂盒的研发	150,000.00	0.00	150,000.00	其他收益
寨卡病毒病原学与免疫学研究	90,000.00	0.00	90,000.00	其他收益
高通量高灵敏 POCT 检测平台及产品产业化	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	其他收益
2016 年度广东省企业研究开发省级财政补助项目资金	1,617,700.00	0.00	1,617,700.00	其他收益
2016 年广州市科技计划项目产学研协同创新重大专项-应用于心肌损伤关键标志物的研究及检测产品研制	300,000.00	0.00	300,000.00	其他收益
广州市万孚生物体外快速检测研究院	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	其他收益
广州开发区国家知识产权规范化管理标准认证资助	100,000.00	0.00	100,000.00	其他收益
广州市知识产权局国家知识产权规范化管理标准认证资助	100,000.00	0.00	100,000.00	其他收益
寨卡病毒早期诊断与特异性治疗的临床研究	125,000.00	0.00	125,000.00	其他收益
广州市服务外包公共平台	992,000.00	0.00	992,000.00	其他收益
质量强区专项资金奖励	200,000.00	0.00	200,000.00	其他收益
科技项目配套资金（后补助）	300,000.00	0.00	300,000.00	其他收益
广州市科技创新企业发展专项科技型中小企业创新专题初创和创新项目	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	其他收益
中央财政外经贸发展专项资金	3,655,000.00	0.00	3,655,000.00	其他收益
全自动免疫荧光快速定量检测系统级试剂研制与开发	600,000.00	0.00	600,000.00	其他收益
房屋租金补助	1,080,104.12	853,994.12	226,110.00	其他收益
专利、知识产权资助	447,500.00	112,000.00	335,500.00	其他收益
基于荧光免疫检测技术的心梗心衰标记物检测系列产品的开发	720,000.00	0.00	720,000.00	其他收益
双百人才资金补贴	4,800,000.00	0.00	4,800,000.00	营业外收入
百人计划资金补贴	1,125,000.00	0.00	1,125,000.00	营业外收入
其他	623,390.85	485,759.78	137,631.07	其他收益、营业外收入
合计	59,213,277.07	25,920,601.55	33,292,675.52	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

期限	金额
1 年以内	18,107,425.87
1-2 年	12,338,457.74
2-3 年	7,122,897.63
3 年以上	9,111,671.44
合计	46,680,452.68

2、对外投资承诺事项

厦门信德

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

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

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

2018 年，公司依据约定向厦门信德支付 1,000 万元，计入厦门信德的资本公积。

四川万孚

本公司于 2016 年 6 月与四川启通企业管理咨询有限公司（以下简称“四川启通”）、成都上善万康医疗器械有限公司（以下简称“成都万康”）、自然人蒲建国、李世容就共同出资设立公司达成协议。四川万孚设立后，本公司与四川启通协议在四川万孚通过业绩承诺方式进行股权转让与交割。2016 年 12 月，本公司与四川启通、成都万康、自然人蒲建国、李世容签订《股权转让协议》，各方一致同意由蒲建国受让四川启通持有四川万孚 49% 股权；完成上述股权转让后，届时四川万孚完成协议约定的业绩承诺后本公司受让蒲建国持有四川万孚

的 9%股权；因蒲建国就四川万孚的经营业绩及股权收购作出协议所述承诺，本公司对前述股权转让放弃优先购买权。

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

金额单位：万元

项目	2016 年 7 月至 2017 年 6 月	2017 年 7 月至 2018 年 6 月	2018 年 7 月至 2019 年 6 月
营业收入	4,500	6,000	8,000
净利润	500	600	800

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

2016 年 7 月至 2017 年 6 月，四川万孚已完成业绩承诺目标，本公司按照投资协议的约定于 2017 年 12 月支付股权转让款 530 万元，受让四川万孚 2.5%股权。

新疆万孚

2016 年 12 月，本公司与乌鲁木齐西禹金州贸易有限公司、新疆科宝信息技术有限公司（以下简称“科宝信息”）、自然人邱德群、李祖良签订投资合作协议。邱德群、李祖良、科宝信息承诺如下：

1) 新疆万孚自取得医疗器械经营许可证之次月起，第一至三年的营业收入、净利润如下：

金额单位：万元

项目	第一年	第二年	第三年
营业收入	4,500	6,500	9,000
净利润	540	780	1,080

若业绩无法达标，则按以下现金方式补偿本公司，补偿金额=业绩净利润指标一经审计的实际业绩净利润额。

2) 新疆万孚第一至三年，考核期年度应收账款占营业收入的比例分别不高于 40%、37.50%、35.00%。

3) 新疆万孚第一至三年，考核期年度向本公司采购的产品金额不少于 881.70 万元、1,146.22 万元、1,490.08 万元。若无法完成，则以下公式进行补偿本公司，补偿金额=（年度承诺采购金额-年度实际采购金额）*78.04%。

本公司承诺：新疆万孚第一至三年业绩实现的营业收入及净利润均高于承诺业绩的 80%，应收账款占营业收入比例也达到承诺指标，则 2018-2020 年分别以新疆万孚第一至三年实现

的净利润，但最高分别不超过 1,620 万元、2,340 万元、3,240 万元的价格受让李祖良及科宝信息合计持有的新疆万孚 2.5%、3%、3.5% 股权。若新疆万孚第一至三年累计实现的营业收入不高于 16,000 万元，累计实现的净利润不高于 1,920 万元，则本公司有权要求乌鲁木齐西禹金州贸易有限公司、邱德群、李祖良、科宝信息共同、连带回购本公司届时持有的新疆万孚的全部股权，回购价款总额为本公司实际出资额以及股权购买款总额的 1.5 倍。

2017 年度，新疆万孚已完成业绩承诺目标，本公司按照投资协议的约定于 2018 年 8 月、9 月共支付股权转让款 6,174,400.00 元，受让新疆万孚 2.5% 股权。

四川瑞坤

2017 年 4 月 26 日，本公司与成都瑞坤科技有限公司、自然人周辉、徐向勇就投资四川瑞坤达成协议。周辉、徐向勇承诺如下：

四川瑞坤 2017-2019 年实现的营业收入、净利润不低于以下金额：

金额单位：万元

项目	2017 年	2018 年	2019 年
营业收入	4,500	6,000	8,000
净利润	450	600	800

上述四川瑞坤业绩承诺期间，任何一年业绩完成指标达成比例低于承诺指标 80% 时，对于本公司持有的四川瑞坤全部或部分股权负有回购义务，回购价格为：交易总价的 1.5 倍*（届时需要回购的股份数/本公司持有的股权比例）。

本公司承诺：四川瑞坤 2017-2019 年任一年度实现的营业收入及净利润不低于承诺业绩的 80%，则可以要求本公司于 2018-2020 年分别以四川瑞坤 2017-2019 年实现的净利润，但最高分别不超过 1,350 万元、1,800 万元、2,400 万元的价格受让周辉、徐向勇合计持有的四川瑞坤 3%、3%、3% 股权。

2017 年度，四川瑞坤已完成业绩承诺目标，本公司按照投资协议的约定应支付股权转让款 7,504,300.00 元，受让四川瑞坤 3% 股权。截至 2018 年 12 月 31 日止，公司已支付股权转让款 3,365,350.00 元。

四川欣瑞康

2017 年 4 月 26 日，本公司与四川乐融科技有限公司、成都欣佳煜科技有限公司、自然人刘政军就投资四川欣瑞康增资达成协议。刘政军承诺如下：

四川欣瑞康 2017 年 4 月-2020 年 3 月实现的营业收入、净利润不低于以下金额：

金额单位：万元

项目	2017 年 4 月至 2018 年 3 月	2018 年 4 月至 2019 年 3 月	2019 年 4 月至 2020 年 3 月
营业收入	5,000	6,500	9,000
净利润	500	650	900

上述四川欣瑞康业绩承诺期间，任何一年业绩完成指标达成比例低于承诺指标 80%时，对于本公司持有的四川欣瑞康全部或部分股权负有回购义务，回购价格为：交易总价的 1.5 倍*（届时需要回购的股份数/本公司持有的股权比例）。

本公司承诺：四川欣瑞康 2017 年 4 月-2020 年 3 月间三个业绩考核期，任一年度实现的营业收入及净利润不低于承诺业绩的 80%，则可要求本公司于 2018-2020 年分别以欣瑞康 2017 年 4 月-2020 年 3 月实现的实际净利润，但最高分别不超过 1,500 万元、1,950 万元、2,700 万元的价格受让刘政军持有的四川欣瑞康 3%、3%、3%股权。

广西全迈捷

2016 年 12 月 30 日，本公司与自然人陈全根、南宁市康洋科技有限公司（以下简称“康洋科技”）签订股权转让协议。陈全根承诺如下：

广西全迈捷 2017-2019 年实现的营业收入、净利润不低于以下金额：

金额单位：万元

项目	2017 年	2018 年	2019 年
营业收入	6,000	8,000	10,000
净利润	800	1,000	1,200

上述广西全迈捷业绩承诺期间，任何一年业绩完成指标低于承诺指标 80%时，对于本公司持有的广西全迈捷全部或部分股权负有回购义务，回购价格为：本次交易本金和按照中国人民银行 3 年期同期银行贷款利率计算的利息之和*（届时回购股份数/本公司持有广西全迈捷股份数）。

本公司承诺如下：

1) 若上述业绩承诺期的任一年度内广西全迈捷实现的营业收入及净利润均高于承诺指标的 80%（含 80%），本公司同意在业绩承诺期满一年后，按届时广西全迈捷的净资产价格转让 2%股权给康洋科技。

2) 若上述业绩承诺期的任一年度内广西全迈捷实现的营业收入及净利润不低于承诺指标的 100%，陈全根有权要求本公司在业绩承诺期满后以 3,000 万元的价格受让其持有的广西全迈捷 9%的股权；若上述业绩承诺期的任一年度内广西全迈捷实现的营业收入及净利润均高于承诺指标的 100%，陈全根有权要求本公司在业绩承诺期满后按承诺期实际净利润总和受让其持有的广西全迈捷 9%的股权，但最高不超过 6,000 万元；若上述业绩承诺期的任一年度内广西全迈捷实现的营业收入及净利润均高于承诺指标的 80%低于 100%，陈全根有权要求本公司在业绩承诺期满后按承诺期实际净利润总和受让其持有的广西全迈捷 9%的股权。

苏州达成

2017 年 4 月 26 日，本公司与苏州达成康佳投资管理中心（有限合伙）（以下简称“苏州康佳”）、自然人刘劲就苏州达成股权转让和增资认购达成协议。具体如下：

苏州康佳、刘劲承诺 2017-2019 年苏州达成累计实现的营业收入不低于 20,000 万元，累计实现的净利润不低于 4,300 万元。若实现的净利润低于目标利润数的 90%，则按如下公式向本公司支付苏州达成的股份补偿：应补偿的股份比例=[(4,300 万元-2017-2019 年累计实现净利润)/30,000 万元]*51%，该补偿上限为刘劲所持苏州达成的 2.50% 股权。

吉林万孚

2017 年，本公司与长春市圣利安医疗仪器有限公司（以下简称“长春圣利安”）、自然人徐胜利、洪岩达成投资合作协议。长春圣利安、徐胜利、洪岩承诺如下：

1) 吉林万孚自取得营业执照之日起，第一至三年实现的营业收入、净利润不低于以下金额：

金额单位：万元

项目	第一年	第二年	第三年
营业收入	4,000	5,300	7,000
净利润	480	636	840

若任何一年的业绩无法达标，则以现金方式补偿本公司，具体补偿金额=（业绩承诺的净利润额—经审计实现净利润）*51%。

2) 吉林万孚自取得营业执照之日起，第一至三年年度向本公司采购的产品金额不少于 1,896.84 万元、2,465.89 万元、3,205.65 万元。若某一年度采购金额低于承诺金额的 80%，则按以下公式进行补偿本公司，补偿金额=（累计承诺采购金额-累计实际采购金额）*78.04%，上限不超过 100 万元。

本公司承诺：吉林万孚自取得营业执照之日起，第一至三年营业收入和净利润的业绩均高于承诺额 80%，且应收账款占营业收入比例也分别达到协议规定（三年分别不高于 40%、37.5%、35%）则本公司将于考核年度结束后 6 个月内分别以吉林万孚第一至三年实现的实际净利润，但最高分别不超过 1,440 万元、1,908 万元、2,520 万元的价格受让长春圣利安持有的吉林万孚 3%、3%、3% 股权。若吉林万孚第一至三年累计实现的营业收入不高于 13,040 万元，累计实现的净利润不高于 1,564.80 万元，则本公司有权要求长春圣利安、徐胜利、洪岩共同、连带回购本公司届时持有的吉林万孚全部股权，回购价款总额为本公司实际出资额以及股权购买款总额的 1.5 倍。

2017 年 5 月至 2018 年 4 月，吉林万孚已完成业绩承诺目标，本公司按照投资协议的约定应支付股权转让款 10,419,300.00 元，受让吉林万孚 3% 股权。截至 2018 年 12 月 31 日，公司已支付股权转让款 5,209,650.00 元。

天心科技

2017 年 4 月 26 日，本公司与盛启平、盛正明、盛嘉璐、鲍爱平、盛嘉瑜、齐喜才、赵艳、杨森锋达成股权转让协议。本公司承诺：天心科技 2017 年 6 月-2020 年 5 月三年的业绩，任何一年均达以下业绩承诺的 90%（含 90%）以上，本公司将于考核年度结束后 6 个月内分别以天心科技 2017 年 6 月-2020 年 5 月实现的实际净利润，但最高分别不超过 1,800 万元、2,100 万元、2,400 万元的价格受让盛正明、盛嘉璐、鲍爱平合计持有的天心科技 3%、3%、3% 股权。业绩承诺如下：

金额单位：万元

项目	第一年	第二年	第三年
营业收入	6,000	8,000	10,000
净利润	600	700	8,000

(二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司没有重大的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、2019 年 3 月 6 日，公司第三届第十一次董事会会议通过《关于回购公司股份的方案》，公司拟使用自有资金以不超过人民币 39 元/股（含）的价格，采用集中竞价交易的方式从二级市场回购公司股份用于股权激励计划或员工持股计划，回购资金总额不低于 3,000 万元人民币（含）、不高于 6,000 万元人民币（含），回购股份数量不超过公司已发行股份总额的 10%，回购股份期限自董事会审议通过之日起不超过 6 个月。

2、根据本公司 2019 年 4 月 25 日董事会决议，公司拟以未来实施利润分配方案时股权登记日的总股本剔除不参与利润分配的因公司通过集中竞价交易方式回购的股份为基数，每 10 股派发现金红利 2.20 元（含税）。上述分配方案尚待股东大会批准。

3、2018 年 12 月 24 日，经山东万孚股东会决议同意，山东万孚注册资本由 500 万元增加至 520.41 万元，增加的注册资本由股东王爽以货币形式认缴。2019 年 1 月 2 日，山东万孚工商变更登记。变更后的股权比例为王爽 51%、广州万孚生物技术股份有限公司 49%。山东万孚自 2019 年 1 月 2 日起，不再纳入本公司的财务报表合并范围。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

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

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

合并为一个经营分部。

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

(二) 经销商担保

本公司与华夏银行股份有限公司签订《最高额保证合同》，分别为湖南三鑫医药有限公司等 4 家经销商向华夏银行借款提供连带责任担保，担保范围为主债权本金、利息、逾期利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、汇率损失以及鉴定费、评估费、拍卖费、诉讼费、仲裁费、公证费、律师费等为实现债权而发生的合理费用以及其他所有主合同债务人的应付费用。截至 2018 年 12 月 31 日止，公司对经销商担保的担保余额为 3,833,500.00 元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	100,000.00	0.00
应收账款	240,097,379.98	196,929,268.44
合计	240,197,379.98	196,929,268.44

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,000.00	0.00

- (2) 期末母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；
- (4) 期末母公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	-	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	246,846,153.17	100.00%	6,748,773.19	2.73%	240,097,379.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	-	0.00
合计	246,846,153.17	100.00%	6,748,773.19	2.73%	240,097,379.98

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	-	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	201,507,922.03	100.00%	4,578,653.59	2.27%	196,929,268.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	-	0.00
合计	201,507,922.03	100.00%	4,578,653.59	2.27%	196,929,268.44

(2) 应收账款种类的说明详见附注“三、(十一) 应收款项坏账准备”;

(3) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款;

(4) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	105,626,999.00	5,281,349.95	5.00%
1-2 年	1,093,150.03	109,315.00	10.00%
2-3 年	142,164.18	42,649.25	30.00%
3 年以上	1,315,458.99	1,315,458.99	100.00%
合计	108,177,772.20	6,748,773.19	

(5) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款如下:

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方	138,668,380.97	0.00	0.00%

(6) 本期计提、收回或转回应收账款情况

项目	本期发生额
计提坏账准备	2,170,119.60
收回/转回坏账准备	0.00

(7) 本期无实际核销的应收账款情况；

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比例	坏账准备
第一名	97,947,526.68	39.68%	0.00
第二名	9,942,343.49	4.03%	0.00
第三名	8,103,560.01	3.28%	0.00
第四名	6,329,850.64	2.56%	0.00
第五名	4,648,787.37	1.88%	232,439.37
合计	126,972,068.19	51.43%	232,439.37

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项；

(10) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	32,891,639.54	25,998,129.11

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	-	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,116,623.69	100.00%	224,984.15	0.68%	32,891,639.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	-	0.00
合计	33,116,623.69	100.00%	224,984.15	0.68%	32,891,639.54

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	-	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,382,460.97	100.00%	384,331.86	1.46%	25,998,129.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	-	0.00
合计	26,382,460.97	100.00%	384,331.86	1.46%	25,998,129.11

2、其他应收款种类的说明详见附注“三、（十一）应收款项坏账准备”；

3、期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款；

4、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,602,137.83	130,106.89	5.00%
1-2 年	300,000.00	30,000.00	10.00%
2-3 年	5,000.00	1,500.00	30.00%
3 年以上	63,377.26	63,377.26	100.00%
合计	2,970,515.09	224,984.15	

5、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款如下：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方	5,332,149.41	0.00	0.00%
押金、保证金、员工借支款	24,813,959.19	0.00	0.00%
合计	30,146,108.60	0.00	0.00%

6、本期计提、收回或转回坏账准备情况

项目	本期发生额
计提坏账准备	-159,347.71
收回/转回坏账准备	0.00

7、本期无实际核销的其他应收款；

8、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金、保证金	12,322,781.65	4,111,066.57
员工借支款	12,491,177.54	7,517,367.09
关联方	5,332,149.41	8,295,558.09
应收代扣款项	1,929,374.29	1,222,445.61
待置换发行费用	0.00	4,300,000.00
其他	1,041,140.80	936,023.61
合计	33,116,623.69	26,382,460.97

9、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例	坏账准备 期末余额
第一名	保证金	8,843,728.77	1 年以内	26.70%	0.00
第二名	保证金	2,519,000.00	1 年以内	7.61%	0.00
第三名	出口退税	731,640.80	1 年以内	2.21%	36,582.04
第四名	员工借支款	491,667.00	1 年以内	1.48%	0.00
第五名	员工借支款	475,000.00	1 年以内	1.43%	0.00
合计		13,061,036.57		39.43%	36,582.04

10、期末无涉及政府补助的应收款项；

11、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

12、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	595,670,099.05	0.00	595,670,099.05	432,990,199.05	0.00	432,990,199.05
对联营、合营企业投资	3,806,959.45	0.00	3,806,959.45	3,699,341.80	0.00	3,699,341.80
合计	599,477,058.50	0.00	599,477,058.50	436,689,540.85	0.00	436,689,540.85
1、对子公司投资						
被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州正孚检测技术有限公司	4,300,000.00	0.00	0.00	4,300,000.00	0.00	0.00
万孚美国有限公司	62,787,500.00	0.00	0.00	62,787,500.00	0.00	0.00
四川万孚医疗器械有限公司	10,400,000.00	0.00	0.00	10,400,000.00	0.00	0.00
厦门信德科创生物科技有限公司	13,500,000.00	10,000,000.00	0.00	23,500,000.00	0.00	0.00
万孚生物（香港）有限公司	54,817,577.05	102,867,400.00	0.00	157,684,977.05	0.00	0.00
新疆万孚信息技术有限公司	5,100,000.00	6,174,400.00	0.00	11,274,400.00	0.00	0.00
广西全迈捷医疗科技有限公司	3,763,800.00	0.00	0.00	3,763,800.00	0.00	0.00
达成生物科技发展有限公司（苏州）有限公司	144,150,122.00	0.00	0.00	144,150,122.00	0.00	0.00
北京莱尔生物医药科技有限公司	85,285,700.00	0.00	0.00	85,285,700.00	0.00	0.00
广州万孚健康科技有限公司	4,475,500.00	5,724,500.00	0.00	10,200,000.00	0.00	0.00
北京万孚智能科技有限公司	5,100,000.00	0.00	0.00	5,100,000.00	0.00	0.00
万孚（吉林）生物技术有限公司	5,100,000.00	10,419,300.00	0.00	15,519,300.00	0.00	0.00
广州海孚医疗科技有限公司	2,550,000.00	0.00	2,550,000.00	0.00	0.00	0.00

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西天心科技有限公司	15,300,000.00	0.00	0.00	15,300,000.00	0.00	0.00
四川瑞坤恒远科技有限公司	1,530,000.00	7,504,300.00	0.00	9,034,300.00	0.00	0.00
四川欣瑞康医疗器械有限公司	2,550,000.00	0.00	0.00	2,550,000.00	0.00	0.00
山东万孚博德生物技术有限公司	1,570,000.00	0.00	0.00	1,570,000.00	0.00	0.00
广西东腾万孚生物工程有限公司	5,100,000.00	0.00	5,100,000.00	0.00	0.00	0.00
河南贝通医院管理有限公司	5,610,000.00	8,122,800.00	13,732,800.00	0.00	0.00	0.00
广州万孚维康医学科技有限公司	0.00	33,250,000.00	0.00	33,250,000.00	0.00	0.00
合计	432,990,199.05	184,062,700.00	21,382,800.00	595,670,099.05	0.00	0.00

2、对联营、合营企业投资

被投资单位 -合营企业	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放股利或利润	其他			
深圳市博声医疗器械有限公司	3,699,341.80	0.00	0.00	107,617.65	0.00	0.00	0.00	0.00	3,806,959.45	0.00	0.00

3、本公司于 2015 年 10 月 28 日新设子公司众孚医疗，众孚医疗注册资本 1,000 万元，本公司拟出资 1,000 万元，占注册资本的 100%。众孚医疗于 2015 年 10 月 28 日取得统一社会信用代码为 91440116MA59AGWB6H 营业执照。截至 2018 年 12 月 31 日止，众孚医疗未开始运营，本公司尚未出资；

4、本公司于 2017 年 10 月 19 日新设子公司万德康科技，万德康科技注册资本 1,000 万元，本公司拟出资 1,000 万元，占注册资本的 100%。万德康科技于 2017 年 10 月 19 日取得统一社会信用代码为 91440101MA5AKG8H8W 营业执照。截至 2018 年 12 月 31 日止，万德康科技未开始运营，本公司尚未出资。

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	975,077,107.55	343,031,786.89	755,966,515.13	257,720,632.60
其他业务	1,792,959.22	461,060.32	564,524.40	375,000.00
合计	976,870,066.77	343,492,847.21	756,531,039.53	258,095,632.60

2、按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
妊娠及优生优育检测	102,859,864.01	69,737,225.29	111,289,111.98	62,734,934.16
传染病检测	340,656,545.42	129,423,184.50	315,602,387.42	109,192,993.07
毒品(滥用药物)检测	171,198,015.55	91,824,848.49	135,501,363.81	64,454,050.35
慢性疾病检测	357,201,138.48	50,136,876.62	189,489,227.55	19,313,232.81
其他类	2,917,854.62	1,763,401.47	2,578,439.14	1,194,715.22
贸易类	243,689.47	146,250.52	1,505,985.23	830,706.99
合计	975,077,107.55	343,031,786.89	755,966,515.13	257,720,632.60

3、按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售情况：				
华北地区	102,970,820.50	21,337,576.58	75,320,327.68	14,134,499.27
华东地区	91,938,977.35	18,382,935.19	87,012,383.95	20,893,762.71
东北地区	33,774,423.31	5,067,861.77	23,116,488.58	4,219,865.74
华中地区	131,155,239.07	26,194,164.69	101,308,934.67	23,162,688.95
华南地区	155,233,055.55	53,038,183.36	112,122,648.90	27,798,790.00
西南地区	82,863,981.07	27,006,124.99	59,809,775.06	18,305,773.76
西北地区	43,111,947.65	12,005,135.31	29,191,181.48	8,738,695.66
小计	641,048,444.50	163,031,981.89	487,881,740.32	117,254,076.09
国际销售情况：				
欧洲地区	58,166,586.57	34,887,223.12	58,167,304.46	34,878,924.61
亚洲地区	61,275,198.83	28,354,698.45	39,394,269.11	19,262,296.82
非洲地区	26,892,263.80	12,440,414.32	13,898,367.41	7,380,963.11
美洲地区	187,694,613.85	104,317,469.11	156,624,833.83	78,944,371.97
小计	334,028,663.05	179,999,805.00	268,084,774.81	140,466,556.51
合计	975,077,107.55	343,031,786.89	755,966,515.13	257,720,632.60

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	16,961,464.73	2,079,151.30
权益法核算的长期股权投资收益	107,617.65	113,241.25
处置长期股权投资产生的投资收益	1,200,000.00	0.00
合计	18,269,082.38	2,192,392.55

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-936,038.59	
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）	31,666,595.40	
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	19,517,427.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,104,542.09	
所得税影响额	-7,870,330.36	
少数股东权益影响额	-1,897,702.92	
合计	39,375,408.76	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	19.29%	0.92	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.82%	0.80	0.80

广州万孚生物技术股份有限公司

二〇一九年四月二十五日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61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

2018年08月15日



证书序号: 0001247



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)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 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

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

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、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一九年七月十七日

证书有效期至: 二〇一九年七月十七日

证书编号: 440100110013
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 01 月 01 日
Date of Issuance

2012年4月30日换发



王建民(440100110013), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 58号。



440100110013

年 月 日



姓名: 王建民
Full name: 王建民
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1972-11-23
Date of birth: 1972-11-23
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
身份证号码: 420106721123083
Identity card No: 420106721123083





姓名	黄春燕
性别	女
出生日期	1976-04-12
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
身份证号码	440106760412402



黄春燕(440100020060), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 68号。



证书编号: 440100020060
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 12 月 11 日
Date of Issuance

2012年4月30日换发

年 月 日
/y /m /d

广州万孚生物技术股份有限公司

(合并)

2019 年度审计报告

BDO 立信
会计师事务所(特
文 件

防伪条形码:



防伪 编号: 00202020030118679749

立信会计师事务所(特殊普通合伙)已签

报告 文号: 信会师报字[2020]第 ZC10105 号

委托 单位: 广州万孚生物技术股份有限公司

被审验单位名称: 广州万孚生物技术股份有限公司(合并)

被审单位所在地: 广州

事务所名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

报告 类型: 年度审计(无保留意见)

报告 日期: 2020 年 3 月 30 日

报备 时间: 2020 年 3 月 30 日 15:52:04

签名注册会计师: 王建民

黄志业

广州万孚生物技术股份有限公司(合并)

2019 年度审计报告



事务所名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 020-38010065

传 真:

通信 地址: 广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼

电子 邮件: 289478384@qq.com

事务所网址:

如对上述报备资料,有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码: 38922350 转 371 转 373

防伪查询网址: <http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>

广州万孚生物技术股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年1月1日至2019年12月31日止)

目录

页次

一、	审计报告	1-7
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-122



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审计报告

信会师报字[2020]第 ZC10105 号

广州万孚生物技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州万孚生物技术股份有限公司（以下简称“万孚生物”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万孚生物 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万孚生物，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

1、事项描述

如合并财务报表附注三（二十三）及附注五（三十六）所列示，万孚生物在与交易相关的经济利益很可能流入公司，相关收入能够可靠计量且满足各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关收入实现。2019 年度，公司营业收入为人民币 207,232.09 万元，较 2018 年增加 25.59%。其中通过经销商进行销售实现的营业收入为 172,968.13 万元，占营业收入的比例为 83.47%。经销商销售收入是否在恰当的会计期间入账可能存在错报风险且营业收入是万孚生物的关键业绩指标之一。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解、评价并测试与销售业务相关的内部控制；
- (2) 通过访谈、抽样检查销售合同等，对产品销售收入确认时点进行分析评估；
- (3) 分析各月的收入波动、主要产品的收入变化；
- (4) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单等；
- (5) 针对资产负债日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，确认收入是否记录在正确的会计期间；
- (6) 结合函证程序，检查收入确认的真实性。

(二) 商誉减值

1、事项描述

2019 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表中商誉账面余额为人民币 157,603,124.71 元，商誉减值准备余额为 37,472,100.00 元（详见附注五（十七））。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如结合现有业务的实现情况及对未来市场的判断合理预测收入及增长率、毛利率、净利润率、折现率等关键参数对资产组预计未来可产生现金流量的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响。由于减值测试过程较为复杂，同时涉及重大判断，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对商誉减值测试执行的程序包括：

(1) 了解和评估管理层与商誉相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 评价管理层对资产组的划分及将商誉分摊至资产组或资产组组合的合理性；

(3) 评估现金流预测整体方法的适当性；

(4) 评价管理层采用的关键假设的合理性，包括：

--收入增长率，与历史趋势、实际销售增长情况进行比较；

--毛利率，与相关资产组及资产组组合的历史毛利率进行比较；

--折现率，利用资产评估师的工作，参考可比公司的资本成本以及资产预计现金流量有关的特定风险，评价选取的合理性。

(5) 我们同时关注了对商誉披露的充分性。

四、 其他信息

万孚生物管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括万孚生物 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估万孚生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万孚生物的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万孚生物持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万孚生物不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就万孚生物中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文，为签字盖章页)



中国注册会计师：王建民（项目合伙人）



中国注册会计师：黄志业



中国·上海

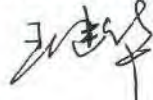
二〇二〇年三月三十日

广州万孚生物技术股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

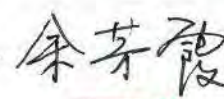
资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	881,045,675.31	1,090,456,671.36
交易性金融资产	(二)	99,495,377.76	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	(三)	457,171.00	790,000.00
应收账款	(四)	418,636,902.41	358,267,744.33
应收款项融资	(五)	2,734,987.25	-
预付款项	(六)	38,857,322.01	26,604,333.54
其他应收款	(七)	68,399,997.27	49,532,499.28
存货	(八)	223,593,440.48	165,712,094.74
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(九)	7,501,398.32	82,103,283.50
流动资产合计		1,740,722,271.81	1,773,466,626.75
非流动资产:			
债权投资		-	-
可供出售金融资产	(十)	-	159,039,781.75
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(十一)	158,887,878.19	28,783,813.49
其他权益工具投资	(十二)	161,124,656.46	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(十三)	425,943,104.52	370,025,986.61
在建工程	(十四)	79,921,434.44	26,655,064.29
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(十五)	156,377,355.03	110,388,399.10
开发支出	(十六)	26,167,114.10	14,428,678.46
商誉	(十七)	120,131,024.71	154,486,084.59
长期待摊费用	(十八)	14,846,095.12	17,664,622.69
递延所得税资产	(十九)	22,998,004.29	15,030,539.30
其他非流动资产	(二十)	36,885,286.09	21,491,771.13
非流动资产合计		1,203,281,952.95	917,994,741.41
资产总计		2,944,004,224.76	2,691,461,368.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

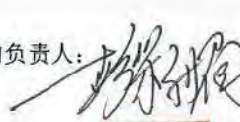
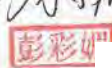
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州万孚生物技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日
（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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十一)	3,980,450.00	30,782,028.34
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	(二十二)	156,492,063.35	149,848,233.64
预收款项	(二十三)	42,212,090.73	28,085,773.41
应付职工薪酬	(二十四)	94,290,773.22	60,230,181.56
应交税费	(二十五)	49,020,703.61	38,489,650.43
其他应付款	(二十六)	88,712,722.57	143,410,016.60
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	(二十七)	8,690,488.72	72,770,118.56
其他流动负债		-	-
流动负债合计		443,399,292.20	523,616,002.54
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	(二十八)	21,490,763.40	2,669,210.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	(二十九)	10,673,949.73	10,787,472.11
递延所得税负债	(十九)	7,887,295.21	2,938,891.49
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		40,052,008.34	16,395,573.60
负债合计		483,451,300.54	540,011,576.14
所有者权益：			
股本	(三十)	342,693,153.00	342,931,653.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(三十一)	863,072,496.06	875,846,394.31
减：库存股	(三十二)	66,615,775.99	59,269,767.50
其他综合收益	(三十三)	-4,354,957.07	-1,291,612.68
专项储备		-	-
盈余公积	(三十四)	139,035,162.97	96,140,374.10
未分配利润	(三十五)	949,497,850.66	680,099,944.45
归属于母公司所有者权益合计		2,223,327,929.63	1,934,456,985.68
少数股东权益		237,224,994.59	216,992,806.34
所有者权益合计		2,460,552,924.22	2,151,449,792.02
负债和所有者权益总计		2,944,004,224.76	2,691,461,368.16

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：

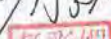
王健华

主管会计工作负责人：

余芳霞

会计机构负责人：

彭彩娟



广州万孚生物技术股份有限公司
母公司资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		743,141,385.91	928,919,075.84
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	(一)	-	100,000.00
应收账款	(二)	380,352,659.49	240,097,379.98
应收款项融资		-	-
预付款项		12,199,523.09	6,106,195.72
其他应收款	(三)	42,520,430.81	32,891,639.54
存货		147,835,974.98	93,200,210.33
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,840,840.22	-
流动资产合计		1,327,890,814.50	1,301,314,501.41
非流动资产:			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	4,504,170.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(四)	849,314,452.67	599,477,058.50
其他权益工具投资		4,500,000.00	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		311,949,949.87	259,340,104.65
在建工程		74,527,997.73	23,809,318.72
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		54,210,256.39	41,496,279.29
开发支出		22,285,663.60	11,500,468.81
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		4,527,029.38	5,294,252.83
其他非流动资产		34,930,309.87	16,907,965.71
非流动资产合计		1,356,245,659.51	962,329,618.51
资产总计		2,684,136,474.01	2,263,644,119.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

余芳霞



会计机构负责人:

彭彩娟



广州万孚生物技术股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019年12月31日
（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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		138,776,252.81	122,120,516.90
预收款项		20,917,347.33	13,179,442.22
应付职工薪酬		74,937,997.60	45,907,767.66
应交税费		31,218,177.23	19,552,365.65
其他应付款		68,015,949.68	92,115,267.72
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		7,590,328.72	4,138,248.76
其他流动负债		-	-
流动负债合计		341,456,053.37	297,013,608.91
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		20,823,988.15	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		8,650,734.52	10,787,472.11
递延所得税负债		7,393,771.62	2,009,015.15
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		36,868,494.29	12,796,487.26
负债合计		378,324,547.66	309,810,096.17
所有者权益：			
股本		342,693,153.00	342,931,653.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		915,382,400.61	909,510,139.80
减：库存股		66,615,775.99	59,269,767.50
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		139,035,162.97	96,140,374.10
未分配利润		975,316,985.76	664,521,624.35
所有者权益合计		2,305,811,926.35	1,953,834,023.75
负债和所有者权益总计		2,684,136,474.01	2,263,644,119.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

王建华

主管会计工作负责人：

余芳霞

会计机构负责人：

彭彩娟



广州万孚生物技术股份有限公司
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,072,320,901.12	1,650,059,430.26
其中: 营业收入	(三十六)	2,072,320,901.12	1,650,059,430.26
二、营业总成本		1,541,282,742.06	1,285,992,306.46
其中: 营业成本	(三十六)	721,011,870.55	643,763,677.04
税金及附加	(三十七)	9,286,823.52	9,228,616.03
销售费用	(三十八)	497,513,530.69	358,341,440.18
管理费用	(三十九)	157,694,103.26	143,410,879.43
研发费用	(四十)	160,444,298.39	137,231,092.23
财务费用	(四十一)	-4,667,884.35	-5,983,398.45
其中: 利息费用		3,832,741.38	4,672,930.24
利息收入		1,936,954.39	3,711,225.25
加: 其他收益	(四十二)	29,173,494.19	31,919,539.55
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-606,564.07	20,618,090.62
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-4,800,085.78	146,502.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)		-	-
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	160,675.57	-
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十五)	-12,576,235.43	-
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十六)	-37,472,100.00	-4,535,366.11
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十七)	-936,372.51	-76,170.63
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		508,781,056.81	411,993,217.23
加: 营业外收入	(四十八)	536,674.45	615,307.90
减: 营业外支出	(四十九)	6,204,158.75	3,466,742.36
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		503,113,572.51	409,141,782.77
减: 所得税费用	(五十)	76,016,840.22	62,556,665.38
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		427,096,732.29	346,585,117.39
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		427,096,732.29	346,585,117.39
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-	-
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		387,461,316.97	307,744,491.34
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		39,635,415.32	38,840,626.05
六、其他综合收益的税后净额		-1,935,464.49	-3,170,376.31
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,935,464.49	-3,170,376.31
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-3,060,000.00	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-3,060,000.00	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,124,535.51	-3,170,376.31
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-943,959.58	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)		-	-
8. 外币财务报表折算差额		2,068,495.09	-3,170,376.31
9. 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		425,161,267.80	343,414,741.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		385,525,852.48	304,574,115.03
归属于少数股东的综合收益总额		39,635,415.32	38,840,626.05
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.14	0.92
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.14	0.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

报表

第 5 页

会计机构负责人:

广州万孚生物技术股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	1,382,341,611.99	976,870,066.77
减: 营业成本	(五)	449,664,914.08	343,473,500.02
税金及附加		5,508,133.52	4,547,599.84
销售费用		288,978,911.24	197,762,875.28
管理费用		77,597,229.55	69,775,359.40
研发费用		124,764,918.36	113,748,364.39
财务费用		-5,343,945.83	-12,848,953.90
其中: 利息费用		709,519.24	614,862.94
利息收入		1,339,134.38	3,735,102.37
加: 其他收益		21,106,835.74	27,192,818.39
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六)	28,557,878.57	18,269,082.38
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		373,505.97	107,617.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)		-	-
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-	-
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-2,731,592.71	-
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-	-2,016,601.89
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-	-83,810.22
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		488,104,572.67	303,772,810.40
加: 营业外收入		400,492.22	564,367.92
减: 营业外支出		1,988,692.04	3,031,166.48
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		486,516,372.85	301,306,011.84
减: 所得税费用		57,568,484.19	34,325,165.67
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		428,947,888.66	266,980,846.17
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		428,947,888.66	266,980,846.17
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-	-
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 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变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		428,947,888.66	266,980,846.17

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:



(Signature)

主管会计工作负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)

报表 第 6 页

6-1-286

(Red Seal)

(Red Seal)

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

广州万孚生物技术股份有限公司
合并现金流量表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,125,575,055.06	1,629,886,552.70
收到的税费返还		5,786,631.29	4,972,989.36
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)	42,361,320.52	64,660,106.42
经营活动现金流入小计		2,173,723,006.87	1,699,519,648.48
购买商品、接受劳务支付的现金		921,943,021.34	680,827,639.54
支付给职工以及为职工支付的现金		404,877,600.21	322,693,151.74
支付的各项税费		134,791,370.54	125,923,384.61
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)	402,250,943.82	322,466,224.04
经营活动现金流出小计		1,863,862,935.91	1,451,910,399.93
经营活动产生的现金流量净额		309,860,070.96	247,609,248.55
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		4,043,539,483.64	2,356,018,900.00
取得投资收益收到的现金		27,197,896.05	19,517,427.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		144,141.15	23,034.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,211,459.17	1,379,471.27
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		4,075,092,980.01	2,376,938,832.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		179,344,951.38	130,880,363.12
投资支付的现金		4,206,459,837.90	2,455,082,804.10
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		18,949,928.09	-
支付其他与投资活动有关的现金	(五十二)	2,180,517.26	1,471,802.33
投资活动现金流出小计		4,406,935,234.63	2,587,434,969.55
投资活动产生的现金流量净额		-331,842,254.62	-210,496,136.96
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		25,581,760.00	744,320,802.35
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		25,581,760.00	23,388,600.00
取得借款收到的现金		14,374,761.00	33,137,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	115,594,601.22	71,490,487.34
筹资活动现金流入小计		155,551,122.22	848,948,989.69
偿还债务支付的现金		105,528,254.80	71,604,993.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,184,558.47	99,613,658.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,904,758.48	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	83,224,401.39	45,934,474.75
筹资活动现金流出小计		271,937,214.66	217,153,127.27
筹资活动产生的现金流量净额		-116,386,092.44	631,795,862.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,743,038.76	3,476,555.30
五、现金及现金等价物净增加额		-136,625,237.34	672,385,529.31
加：期初现金及现金等价物余额		1,015,518,372.80	343,132,843.49
六、期末现金及现金等价物余额		878,893,135.46	1,015,518,372.80

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：

余芳霞

会计机构负责人：

彭彩如

报表 第 7 页

6-1-287

广州万孚生物技术股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,264,255,693.06	952,773,608.49
收到的税费返还		4,941,847.50	2,574,012.44
收到其他与经营活动有关的现金		31,410,985.76	49,408,139.08
经营活动现金流入小计		1,300,608,526.32	1,004,755,760.01
购买商品、接受劳务支付的现金		458,946,546.56	273,467,134.06
支付给职工以及为职工支付的现金		301,601,671.04	238,800,978.96
支付的各项税费		74,405,819.07	58,520,602.55
支付其他与经营活动有关的现金		221,702,891.61	156,495,353.96
经营活动现金流出小计		1,056,656,928.28	727,284,069.53
经营活动产生的现金流量净额		243,951,598.04	277,471,690.48
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,759,792,370.00	2,144,520,500.00
取得投资收益收到的现金		31,371,142.71	16,961,464.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,150.00	2,614.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		3,791,169,662.71	2,161,484,578.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,774,520.09	76,932,286.36
投资支付的现金		4,018,967,458.31	2,299,806,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		4,136,741,978.40	2,376,739,086.36
投资活动产生的现金流量净额		-345,572,315.69	-215,254,507.63
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	720,932,202.35
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		107,177,613.22	57,037,727.06
筹资活动现金流入小计		107,177,613.22	777,969,929.41
偿还债务支付的现金		-	19,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,717,738.38	95,794,525.23
支付其他与筹资活动有关的现金		42,905,854.13	17,059,903.09
筹资活动现金流出小计		118,623,592.51	132,354,428.32
筹资活动产生的现金流量净额		-11,445,979.29	645,615,501.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,152,875.72	1,380,919.37
五、现金及现金等价物净增加额		-111,913,821.22	709,213,603.31
加: 期初现金及现金等价物余额		854,828,946.42	145,615,343.11
六、期末现金及现金等价物余额		742,915,125.20	854,828,946.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

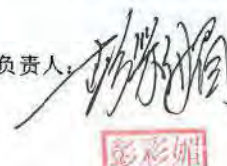
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



广州万孚生物技术股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	342,931,653.00			875,846,394.31	59,269,767.50	-1,291,612.68		96,140,374.10	680,099,944.45	1,934,456,985.68	216,992,806.34	2,151,449,792.02
加：会计政策变更						-1,127,879.90			89,116.49	-1,038,763.41		-1,038,763.41
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	342,931,653.00			875,846,394.31	59,269,767.50	-2,419,492.58		96,140,374.10	680,189,060.94	1,933,418,222.27	216,992,806.34	2,150,411,028.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-238,500.00			-12,773,898.25	7,346,008.49	-1,935,464.49		42,894,788.87	269,308,789.72	289,909,707.36	20,232,188.25	310,141,895.61
（一）综合收益总额						-1,935,464.49			387,461,316.97	385,525,852.48	39,635,415.32	425,161,267.80
（二）所有者投入和减少资本	-238,500.00			-12,773,898.25	8,083,103.09					-21,095,501.34	-13,040,228.59	-34,135,729.93
1. 所有者投入的普通股					30,185,940.64					-30,185,940.64	25,581,760.00	-4,604,180.64
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				9,931,494.26						9,931,494.26		9,931,494.26
4. 其他	-238,500.00			-22,705,392.51	-22,102,837.55					-841,054.96	-38,621,988.59	-39,463,043.55
（三）利润分配					-737,094.60			42,894,788.87	-118,152,527.25	-74,520,643.78	-6,362,998.48	-80,883,642.26
1. 提取盈余公积								42,894,788.87	-42,894,788.87			
2. 对所有者（或股东）的分配					-737,094.60				-75,257,738.38	-74,520,643.78	-6,362,998.48	-80,883,642.26
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	342,693,153.00			863,072,496.06	66,615,775.99	-4,354,957.07		139,035,162.97	949,497,850.66	2,223,327,929.63	237,224,994.55	2,460,552,924.22

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:
报表

第 9 页

会计机构负责人:

余芳霞
彭永娟

广州万孚生物技术股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)

2019年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

上期金额													
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	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	178,051,500.00				349,450,140.67	64,027,315.00	1,878,763.63		69,442,289.48	494,195,280.23	1,028,990,659.01	1,189,952,895.56	
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	178,051,500.00				349,450,140.67	64,027,315.00	1,878,763.63		69,442,289.48	494,195,280.23	1,028,990,659.01	1,189,952,895.56	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	164,880,153.00				526,396,253.64	-4,757,547.50	-3,170,376.31		26,698,084.62	185,904,664.22	905,466,326.67	961,496,896.46	
（一）综合收益总额							-3,170,376.31			307,744,491.34	304,574,115.03	343,414,741.08	
（二）所有者投入和减少资本	12,492,485.00				678,783,921.64	-3,731,797.50					695,008,204.14	712,198,147.88	
1. 所有者投入的普通股	12,784,085.00				698,235,684.26	6,932,250.00					704,087,519.26	727,476,119.26	
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					14,055,510.64						14,055,510.64	14,055,510.64	
4. 其他	-291,600.00				-33,507,273.26	-10,664,047.50					-23,134,825.76	-29,333,482.02	
（三）利润分配									26,698,084.62	-121,839,827.12	-94,115,992.50	-94,115,992.50	
1. 提取盈余公积									26,698,084.62	-26,698,084.62			
2. 对所有者（或股东）的分配						-1,025,750.00				-95,141,742.50	-94,115,992.50	-94,115,992.50	
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转	152,387,668.00				-152,387,668.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	152,387,668.00				-152,387,668.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	342,931,653.00				875,846,394.31	59,269,767.50	-1,291,612.68		96,140,374.10	680,099,944.45	1,934,456,985.68	2,151,449,792.02	

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:

报表

第 10 页

会计机构负责人:

彭彩娟

余才霞

王华

王建华

广州万孚生物技术股份有限公司

母公司所有者权益变动表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	342,931,653.00				909,510,139.80	59,269,767.50			96,140,374.10	664,521,624.35	1,953,834,023.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	342,931,653.00				909,510,139.80	59,269,767.50			96,140,374.10	664,521,624.35	1,953,834,023.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-238,500.00				5,872,260.81	7,346,008.49			42,894,788.87	310,795,361.41	351,977,902.60
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	-238,500.00				5,872,260.81	8,083,103.09				428,947,888.66	428,947,888.66
1. 所有者投入的普通股						30,185,940.64				-2,449,342.28	-30,185,940.64
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					9,931,494.26						9,931,494.26
4. 其他	-238,500.00				-4,059,233.45	-22,102,837.55				-118,152,527.25	-74,520,643.78
（三）利润分配						-737,094.60				-42,894,788.87	-42,894,788.87
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配						-737,094.60			-	-75,257,738.38	-74,520,643.78
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	342,693,153.00				915,382,400.61	66,615,775.99			139,035,162.97	975,316,985.76	2,305,811,926.35

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



余英

余方鑑

彭彩嫻

广州万孚生物技术股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

广州万孚生物技术股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”), 原名广州天河高新技术产业开发区万孚生物技术有限公司、广州万孚生物技术有限公司, 是于 2012 年 4 月 11 日由自然人李文美、王继华、广州科技风险投资有限公司、广州百诺泰投资中心(有限合伙)、广州华工大集团有限公司、广州生物工程中心共同发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码: 91440101618640472W。2015 年 6 月, 公司在深圳证券交易所上市。所属行业为医药制造业。

截至 2019 年 12 月 31 日, 公司累计发行股本总数为 342,693,153 股, 注册资本为 342,693,153.00 元。公司注册地及总部办公地为广州市萝岗区科学城荔枝山路 8 号。

本公司及纳入合并财务报表范围的子公司(以下简称“本集团”)主要从事: 生产和销售体外诊断试剂。

本公司的实际控制人为李文美、王继华。

经营范围为: 许可类医疗器械经营(即申请《医疗器械经营企业许可证》才可经营的医疗器械”, 包括第三类医疗器械和需申请《医疗器械经营企业许可证》方可经营的第二类医疗器械); 医疗诊断、监护及治疗设备制造; 医疗诊断、监护及治疗设备零售; 医疗诊断、监护及治疗设备批发; 生物药品制造; 化学药品原料药制造; 生物技术推广服务; 生物技术开发服务; 生物技术咨询、交流服务; 生物技术转让服务; 化学试剂和助剂制造(监控化学品、危险化学品除外); 进出口商品检验鉴定; 实验分析仪器制造; 药物检测仪器制造; 通用和专用仪器仪表的元件、器件制造; 仪器仪表批发; 技术进出口; 贸易咨询服务; 贸易代理; 商品批发贸易(许可审批类商品除外); 商品零售贸易(许可审批类商品除外); 非许可类医疗器械经营(即不需申请《医疗器械经营企业许可证》即可经营的医疗器械”, 包括第一类医疗器械和国家规定不需申请《医疗器械经营企业许可证》即可经营的第二类医疗器械); 化工产品零售(危险化学品除外); 材料科学研究、技术开发; 货物进出口(专营专控商品除外); 药品研发; 医疗用品及器材零售(不含药品及医疗器械)

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 3 月 30 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

万孚美国有限公司(Wondfo USA Co. Ltd)（以下简称“美国万孚”）
--

广州正孚检测技术有限公司（以下简称“广州正孚”）

万孚生物（香港）有限公司（以下简称“香港万孚”）

广州众孚医疗科技有限公司（以下简称“众孚医疗”）

广州万德康科技有限公司（以下简称“万德康科技”）

广州为安生物技术有限公司（以下简称“为安生物”）

广州万孚维康医学科技有限公司（以下简称“万孚维康”）

厦门信德科创生物科技有限公司（以下简称“厦门信德”）

四川万孚医疗器械有限公司（以下简称“四川万孚”）

广州万孚健康科技有限公司（以下简称“万孚健康”）

新疆万孚信息技术有限公司（以下简称“新疆万孚”）

北京万孚智能科技有限公司（以下简称“万孚智能”）

达成生物科技发展（苏州）有限公司（以下简称“苏州达成”）

北京莱尔生物医药科技有限公司（以下简称“北京莱尔”）

万孚（吉林）生物技术有限公司（以下简称“吉林万孚”）

陕西天心科技有限公司（以下简称“天心科技”）

广州万孚倍特生物技术有限公司（以下简称“万孚倍特”）

宁波百士康生物科技有限公司（以下简称“百士康”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”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

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

(二) 持续经营

本集团自报告期末起 12 个月不存在对本集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，详见应收款项的预期信用损失的计量（附注三（十））、存货的计价方法（附注三（十一））、固定资产折旧（附注三（十三））、无形资产摊销（附注三（十六））、研发支出资本化的判断标准（附注三（十七））、商誉减值准备的会计估计（附注三（十八））、股份支付（附注三（二十二））、收入的确认时点（附注三（二十三））。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。境外子公司以其注册地流通的法定货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投

资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本集团是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本集团单独所持有的资产，以及按本集团份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本集团单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

本集团对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十二) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率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。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

金融资产

根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：

- 以摊余成本计量的金融资产
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产
- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；

业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；

除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债

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
- 以摊余成本计量的金融负债

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- (1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- (2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- (3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本集团决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(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

本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本集团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

本集团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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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；本集团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。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本集团即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本集团在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本集团选择均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
组合 1	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票
组合 3	应收合并范围内公司款项
组合 4	押金、保证金、员工借支款
组合 5	账龄

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄分析与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未

来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团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。

本集团对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值累计下跌超过初始成本 30%的情况下被认为严重下跌；公允价值下跌“非暂时性”的标准为可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 12 个月的情况下被认为下跌是非暂时性的；投资成本的计算方法为：按取得时的公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利）和相关交易费用之和作为初始投资成本；持续下跌期间的确定依据为：如果月末活跃市场中的报价低于月初活跃市场中的报价，则视为当月公允价值下跌。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额在 100 万元以上(含 100 万元)、其他应收款金额在 10 万元以上(含 10 万元)
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

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

按组合计提坏账准备的计提方法：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、包装物、库存商品、在产品、半成品等。

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

低值易耗品采用一次转销法；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。本集团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，被投资单位为本集团的合营企业。

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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团联营企业。

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有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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，并按照本集团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。

本集团与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，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。本集团与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在本集团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、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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

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。

(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,并按本集团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。

本集团发生的借款费用,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

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、电脑软件、专利及商标等。

1、无形资产的计价方法

(1) 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

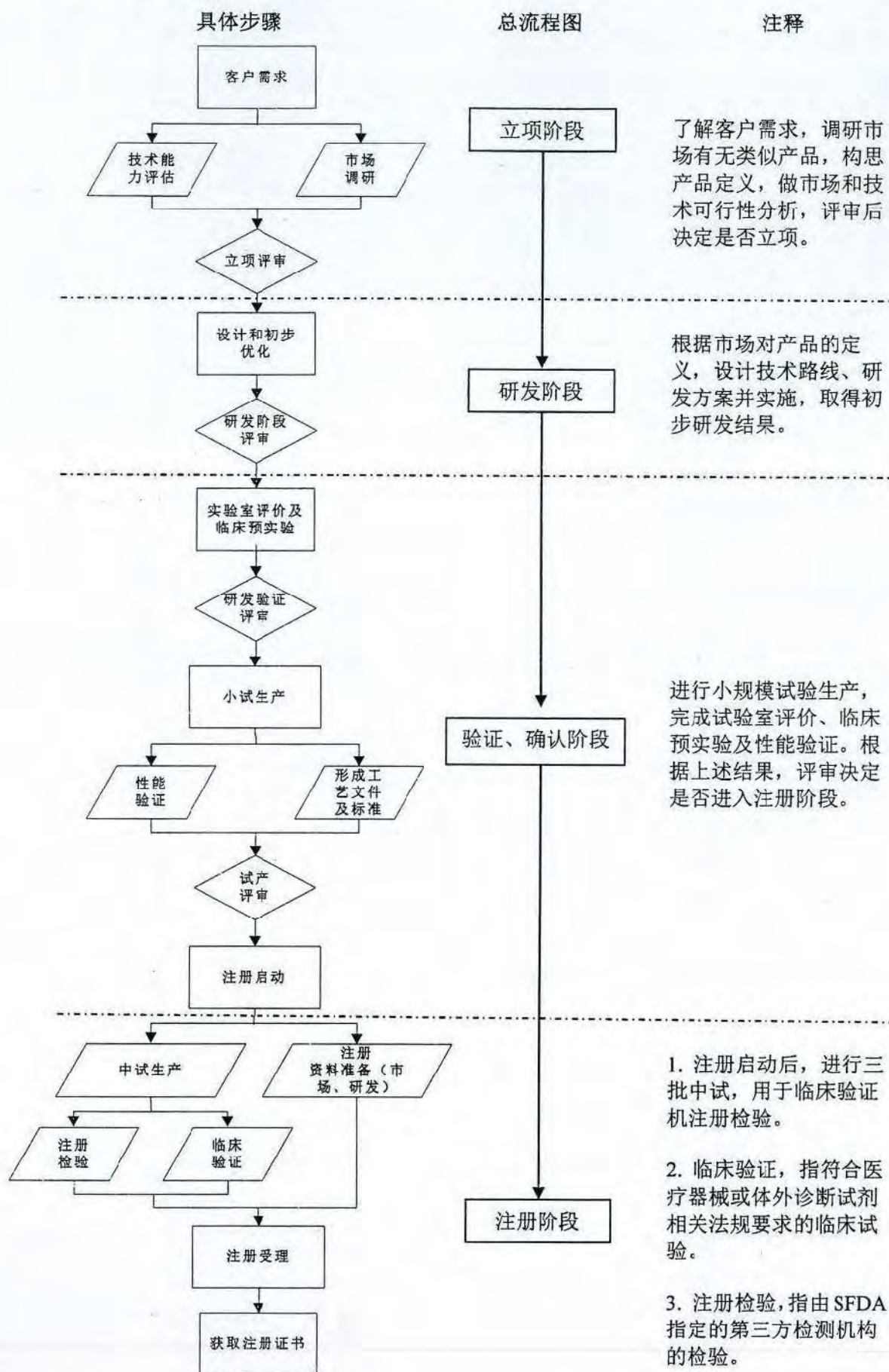
5、开发阶段支出资本化的具体条件

详见本附注“三、（十七）开发支出”。

（十七）开发支出

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

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



立项阶段

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

研发阶段

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

验证、确认阶段

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

注册阶段

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

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

一研究阶段

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

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

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

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

一、开发阶段

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

开发阶段是在进行商业性生产或使用前将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，开发阶段支出应当单独核算。同时从事多项开发活动的，所发生的支出应当按照合理的标准在各开发活动之间进行分配，并在发生时计入开发支出，予以资本化；无法合理分配的，应当计入当期损益，予以费用化。财务部根据公司制订的《研究开发管理制度》，对已达到开发阶段的项目支出予以资本化，开发阶段书面资料表现为取得临床医院出具的临床实验报告注明的第一例临床实验开始时间。

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

3、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4、本集团在具体执行时的判断依据及过程如下：

(1) 本集团在新产品立项时，研发中心和市场部已分别做了技术可行性分析和市场调研，并在此基础上进行了充分的论证。新产品一般是在公司核心技术上的延伸，满足具体标准的第一个条件；

(2) 本集团所有资本化范围内的开发活动均是根据市场需求及产品开发战略展开，目标是为市场提供更丰富，功能更强大的可销售产品。满足具体标准的第二个条件；

(3) 本集团在新产品立项时，市场部会做相关的市场调研，了解客户和市场的需求，并对新产品进行销售预测，新产品开发完成后能实现销售并带来经济利益的流入，满足具体标准的第三个条件；

(4) 本集团主要从事诊断试剂的研发、生产、销售，在技术、资金、销售等方面均有详细的经营管理计划和能力，公司具有足够的资源支持新产品的开发，满足具体标准的第四个条件；

(5) 本集团开发支出资本化的费用包括注册阶段发生的材料费、临床检验费、注册费、

检测费等费用，该部分支出能单独核算并可靠地计量，具体标准的第五个条件。

(十八) 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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试，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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

(十九) 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。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本集团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。

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

本集团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，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入

当期损益或相关资产成本。

本集团按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3、 辞退福利的会计处理方法

本集团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。

(二十一) 预计负债

本集团涉及诉讼、产品质量保证、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本集团在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 股份支付

股份支付是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。本集团的股份支付是以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本集团以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本集团按照事先约定的价格回购股票。本集团取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股

本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十三）收入

1、确认销售商品收入的依据

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）公司不同销售模式下收入的确认方法

本集团主要采用买断式经销模式，对国内部分客户采用直销的销售模式。

经销模式

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

① 境内销售的收入确认

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

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

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

② 境外销售收入确认

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

直销模式

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本集团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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

本集团将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本集团取得的，用于购建或以其他方式

方式形成长期资产的政府补助：

本集团将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助。

2、 确认时点

本集团实际收到政府部门划拨的款项时，确认政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与日常活动相关的，计入其他收益；与日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与日常活动相关的，计入其他收益；与日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与日常活动相关的，计入其他收益；与日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于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、清偿负债同时进行时，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。

(二十六) 租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 本集团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。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本集团承担的与租赁相关的费用时，本集团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) 本集团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。本集团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。

本集团承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本集团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：本集团在承租开始日，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。本集团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。本集团发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：本集团在租赁开始日，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。本集团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。

(二十七) 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。发行、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

(二十八) 主要会计估计及判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价

1、信用风险显著增加的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

2、预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设在2019年度未发生重大变化。

3、企业所得税

本集团按照现行税收法规计算企业所得税，并考虑了适用的企业所得税相关规定及税收优惠。本公司及下属子公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的企业所得税时，本集团需要作出重大判断。

在确认递延所得税资产时，本集团考虑了可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损转回的可能性。递延所得税资产的确认是基于预计该可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损于可预见的将来能够通过持续经营产生足够的应纳税所得额而转回。

本集团已基于现行的税法规定及当前最佳的估计及假设计提了当期所得税及递延所得税项。如果未来因税法规定或相关情况发生改变，本集团需要对当期所得税及递延所得税项作出相应的调整。

4、金融工具的公允价值

对于不存在活跃市场的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括：使用熟悉情况的交易各方自愿进行的近期公平市场交易(若可获得)，参照本质相同的其他金融工具的现行公允价值，折现现金流量分析和期权定价模型。在可行的情况下，估值技术尽可能使用市场参数。然而，当缺乏市场参数时，管理层需就自身和交易对手的信贷风险、市场波动率、相关性等方面作出估计。这些相关假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5、商誉减值

本集团每年对商誉进行减值测试，并且当商誉存在可能发生减值的迹象时，亦进行减值测试。在进行减值测试时，需要将商誉分配到相应的资产组或资产组组合，并预计资产组或者资产组组合未来产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

6、开发支出

在判断开发支出是否满足资本化条件时，管理层会基于研发项目的进展情况，依据相关会计准则的规定对是否满足资本化的五项条件（附注三、（十七）开发支出）进行估计和判断。当研发项目同时满足资本化五项条件时，研发项目所产生的费用将确认为无形资产。不能同时满足资本化条件的研发项目支出，于发生时计入当期损益。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本集团执行上述规定的对 2018 年度财务报表的影响如下：

对合并资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款项目和应收票据项目	应收账款	358,267,744.33
	应收票据	790,000.00
	应收票据及应收账款	-359,057,744.33
将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款项目和应付票据项目	应付账款	149,848,233.64
	应付票据	0.00
	应付票据及应付账款	-149,848,233.64

对母公司资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款项目和应收票据项目	应收账款	240,097,379.98
	应收票据	100,000.00
	应收票据及应收账款	-240,197,379.98
将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款项目和应付票据项目	应付账款	122,120,516.90
	应付票据	0.00
	应付票据及应付账款	-122,120,516.90

上述会计政策变更业经本公司第三届董事会第十六次、第二十一次会议审批通过。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则对 2018 年度财务报表的主要影响如下：

对合并资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”	可供出售金融资产	-159,039,781.75
	其他权益工具投资	157,911,901.85
	其他综合收益	-1,127,879.90
银行理财产品投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”	其他流动资产	-76,876,632.71
	未分配利润	89,116.49
	交易性金融资产	76,965,749.20

对母公司资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”	可供出售金融资产	-4,504,170.00
	其他权益工具投资	4,504,170.00

上述会计政策变更业经本公司第三届董事会第十二次会议审批通过。

以按照财会（2019）6 号和财会（2019）16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,090,456,671.36	货币资金	摊余成本	1,090,456,671.36
应收票据	摊余成本	790,000.00	应收票据	摊余成本	790,000.00
应收账款	摊余成本	358,267,744.33	应收账款	摊余成本	358,267,744.33
其他应收款	摊余成本	49,532,499.28	其他应收款	摊余成本	49,532,499.28
其他流动资产-理财产品	摊余成本	76,876,632.71	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	76,876,632.71
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	159,039,781.75	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	159,039,781.75

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	928,919,075.84	货币资金	摊余成本	928,919,075.84
应收票据	摊余成本	100,000.00	应收票据	摊余成本	100,000.00
应收账款	摊余成本	240,097,379.98	应收账款	摊余成本	240,097,379.98
其他应收款	摊余成本	32,891,639.54	其他应收款	摊余成本	32,891,639.54
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	4,504,170.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	4,504,170.00

本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别,将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表如下:

① 新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

应收票据	合并账面价值	母公司账面价值
2018年12月31日	790,000.00	100,000.00
加:重新计量	0.00	0.00
2019年1月1日	790,000.00	100,000.00

应收账款	合并账面价值	母公司账面价值
2018年12月31日	358,267,744.33	240,097,379.98
加:重新计量	0.00	0.00
2019年1月1日	358,267,744.33	240,097,379.98

其他应收款	合并账面价值	母公司账面价值
2018年12月31日	49,532,499.28	32,891,639.54
加:重新计量	0.00	0.00
2019年1月1日	49,532,499.28	32,891,639.54

② 新金融工具准则下以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产

交易性金融资产	合并账面价值	母公司账面价值
2018年12月31日	0.00	0.00
加:其他流动资产转入	76,876,632.71	0.00
加:重新计量	89,116.49	0.00
2019年1月1日	76,965,749.20	0.00

③ 新金融工具准则下以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产

其他权益工具投资	合并账面价值	母公司账面价值
2018年12月31日	0.00	0.00
加:可供出售金融资产转入	159,039,781.75	4,504,170.00
加:重新计量	-1,127,879.90	0.00
2019年1月1日	157,911,901.85	4,504,170.00

2018年12月31日,本公司持有的以成本计量的非上市股权投资,账面余额为161,390,069.15元,计提减值准备2,350,287.40元,账面价值为159,039,781.75元。2019年1月1日,出于战略投资的考虑,本公司选择将该部分股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,列示为其他权益工具投资,账面价值与公允价值无重大差异。

(3) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订) (财会〔2019〕8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) (财会〔2019〕9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期集团主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	1,090,456,671.36	1,090,456,671.36	-	-	-
交易性金融资产	不适用	76,965,749.20	76,876,632.71	89,116.49	76,965,749.20
应收票据	790,000.00	790,000.00	-	-	-
应收账款	358,267,744.33	358,267,744.33	-	-	-
预付款项	26,604,333.54	26,604,333.54	-	-	-
其他应收款	49,532,499.28	49,532,499.28	-	-	-
存货	165,712,094.74	165,712,094.74	-	-	-
其他流动资产	82,103,283.50	5,226,650.79	-76,876,632.71	-	-76,876,632.71
流动资产合计	1,773,466,626.75	1,773,555,743.24	-	89,116.49	89,116.49
非流动资产：					
可供出售金融资产	159,039,781.75	不适用	-159,039,781.75	-	-159,039,781.75
长期股权投资	28,783,813.49	28,783,813.49	-	-	-
其他权益工具投资	不适用	157,911,901.85	159,039,781.75	-1,127,879.90	157,911,901.85
固定资产	370,025,986.61	370,025,986.61	-	-	-
在建工程	26,655,064.29	26,655,064.29	-	-	-
无形资产	110,388,399.10	110,388,399.10	-	-	-
开发支出	14,428,678.46	14,428,678.46	-	-	-
商誉	154,486,084.59	154,486,084.59	-	-	-
长期待摊费用	17,664,622.69	17,664,622.69	-	-	-
递延所得税资产	15,030,539.30	15,030,539.30	-	-	-
其他非流动资产	21,491,771.13	21,491,771.13	-	-	-
非流动资产合计	917,994,741.41	916,866,861.51	-	-1,127,879.90	-1,127,879.90
资产总计	2,691,461,368.16	2,690,422,604.75	-	-1,038,763.41	-1,038,763.41

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动负债：					
短期借款	30,782,028.34	30,782,028.34	-	-	-
应付账款	149,848,233.64	149,848,233.64	-	-	-
预收款项	28,085,773.41	28,085,773.41	-	-	-
应付职工薪酬	60,230,181.56	60,230,181.56	-	-	-
应交税费	38,489,650.43	38,489,650.43	-	-	-
其他应付款	143,410,016.60	143,410,016.60	-	-	-
一年内到期的非流动负债	72,770,118.56	72,770,118.56	-	-	-
流动负债合计	523,616,002.54	523,616,002.54	-	-	-
非流动负债：					
长期应付款	2,669,210.00	2,669,210.00	-	-	-
递延收益	10,787,472.11	10,787,472.11	-	-	-
递延所得税负债	2,938,891.49	2,938,891.49	-	-	-
非流动负债合计	16,395,573.60	16,395,573.60	-	-	-
负债合计	540,011,576.14	540,011,576.14	-	-	-
所有者权益：					
股本	342,931,653.00	342,931,653.00	-	-	-
资本公积	875,846,394.31	875,846,394.31	-	-	-
减：库存股	59,269,767.50	59,269,767.50	-	-	-
其他综合收益	-1,291,612.68	-2,419,492.58	-	-1,127,879.90	-1,127,879.90
盈余公积	96,140,374.10	96,140,374.10	-	-	-
未分配利润	680,099,944.45	680,189,060.94	-	89,116.49	89,116.49
归属于母公司所有者权益合计	1,934,456,985.68	1,933,418,222.27	-	-1,038,763.41	-1,038,763.41
少数股东权益	216,992,806.34	216,992,806.34	-	-	-
所有者权益合计	2,151,449,792.02	2,150,411,028.61	-	-1,038,763.41	-1,038,763.41
负债和所有者权益总计	2,691,461,368.16	2,690,422,604.75	-	-1,038,763.41	-1,038,763.41

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	928,919,075.84	928,919,075.84	-	-	-
应收票据	100,000.00	100,000.00	-	-	-
应收账款	240,097,379.98	240,097,379.98	-	-	-
预付款项	6,106,195.72	6,106,195.72	-	-	-
其他应收款	32,891,639.54	32,891,639.54	-	-	-
存货	93,200,210.33	93,200,210.33	-	-	-
流动资产合计	1,301,314,501.41	1,301,314,501.41	-	-	-
非流动资产：					
可供出售金融资产	4,504,170.00	不适用	-4,504,170.00	-	-4,504,170.00
长期股权投资	599,477,058.50	599,477,058.50	-	-	-
其他权益工具投资	不适用	4,504,170.00	4,504,170.00	-	4,504,170.00
固定资产	259,340,104.65	259,340,104.65	-	-	-
在建工程	23,809,318.72	23,809,318.72	-	-	-
无形资产	41,496,279.29	41,496,279.29	-	-	-
开发支出	11,500,468.81	11,500,468.81	-	-	-
递延所得税资产	5,294,252.83	5,294,252.83	-	-	-
其他非流动资产	16,907,965.71	16,907,965.71	-	-	-
非流动资产合计	962,329,618.51	962,329,618.51	-	-	-
资产总计	2,263,644,119.92	2,263,644,119.92	-	-	-

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动负债：					
应付账款	122,120,516.90	122,120,516.90	-	-	-
预收款项	13,179,442.22	13,179,442.22	-	-	-
应付职工薪酬	45,907,767.66	45,907,767.66	-	-	-
应交税费	19,552,365.65	19,552,365.65	-	-	-
其他应付款	92,115,267.72	92,115,267.72	-	-	-
一年内到期的非流动负债	4,138,248.76	4,138,248.76	-	-	-
流动负债合计	297,013,608.91	297,013,608.91	-	-	-
非流动负债：					
递延收益	10,787,472.11	10,787,472.11	-	-	-
递延所得税负债	2,009,015.15	2,009,015.15	-	-	-
非流动负债合计	12,796,487.26	12,796,487.26	-	-	-
负债合计	309,810,096.17	309,810,096.17	-	-	-
所有者权益：					
股本	342,931,653.00	342,931,653.00	-	-	-
资本公积	909,510,139.80	909,510,139.80	-	-	-
减：库存股	59,269,767.50	59,269,767.50	-	-	-
盈余公积	96,140,374.10	96,140,374.10	-	-	-
未分配利润	664,521,624.35	664,521,624.35	-	-	-
所有者权益合计	1,953,834,023.75	1,953,834,023.75	-	-	-
负债和所有者权益总计	2,263,644,119.92	2,263,644,119.92	-	-	-

四、税项

(一) 主要税种和税率

1、中国境内企业

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	16%、13%
增值税	生物制品销售收入	3%
增值税	出租收入	5%
增值税	出口销售收入	0%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、8.25%-16.5%、25%

本集团存在以下不同企业所得税税率的纳税主体:

纳税主体名称	企业所得税税率
本公司、广州正孚、苏州达成、万孚智能	15%
香港万孚	8.25%-16.50%
其他子公司	25%

香港万孚按照中华人民共和国香港特别行政区税收法则缴纳税款。2019 年度,应评税利润中不超过 2,000,000.00 港币的部分按 8.25%税率计缴利得税,超过 2,000,000.00 港币的部分按 16.50%税率计缴利得税。

2、中国境外企业

本公司在美国设立的子公司执行当地的税务政策,执行的企业所得税税率为:

税种	税率
联邦企业所得税	21.00%
伊利诺伊州企业所得税	7.00%

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

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

根据财政部、国家税务总局《财政部国家税务总局关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税的通知》(财税〔2013〕52号)、《财政部国家税务总局关于进一步支持小微企业增值

税和营业税政策的通知》(财税〔2014〕71号),本公司下属部分子公司2019年度部分月份免征增值税。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号),自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。本公司子公司广州正孚适用上述优惠政策。

2、企业所得税

2017年12月11日,本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的编号为GR201744005835的高新技术企业证书,认定有效期为3年,2017-2019年适用15%的优惠税率。

2016年12月9日,本公司下属子公司广州正孚取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的编号为GR201644006676的高新技术企业证书,认定有效期为3年,2016-2018年适用15%的优惠税率。目前广州正孚正在申请高新技术企业重新认定,企业所得税暂按15%的税率计缴。

2017年12月27日,本公司下属子公司苏州达成取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的编号为GR201732004250的高新技术企业证书,认定有效期为3年,2017-2019年适用15%的优惠税率。

2019年12月2日,本公司下属子公司万孚智能取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的编号为GR201911007085的高新技术企业证书,认定有效期为3年,2019-2021年适用15%的优惠税率。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司为安生物、宁波百士康、厦门信德2019年度适用上述优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,509,673.33	383,416.11
银行存款	877,378,742.13	1,014,506,594.98
其他货币资金	2,157,259.85	75,566,660.27
合计	881,045,675.31	1,090,456,671.36
其中:存放在境外的款项总额	18,818,178.79	82,751,597.62

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	2,152,539.85	74,938,298.56

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	99,495,377.76
其中：银行理财产品	99,495,377.76

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	457,171.00	790,000.00

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；

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	419,538,767.53	359,721,220.02
1 至 2 年	19,700,196.56	16,016,607.78
2 至 3 年	3,349,851.99	3,025,197.55
3 年以上	2,701,888.61	4,692,791.16
小计	445,290,704.69	383,455,816.51
减：坏账准备	26,653,802.28	25,188,072.18
合计	418,636,902.41	358,267,744.33

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	-	0.00
按组合计提坏账准备	445,290,704.69	100.00	26,653,802.28	5.99	418,636,902.41
其中：账龄组合	445,290,704.69	100.00	26,653,802.28	5.99	418,636,902.41
合计	445,290,704.69	100.00	26,653,802.28	5.99	418,636,902.41

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	-	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	383,455,816.51	100.00	25,188,072.18	6.57	358,267,744.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	-	0.00
合计	383,455,816.51	100.00	25,188,072.18	6.57	358,267,744.33

3、应收账款按账龄组合计提坏账准备情况如下：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	419,538,767.53	20,976,938.41	5.00
1 至 2 年	19,700,196.56	1,970,019.66	10.00
2 至 3 年	3,349,851.99	1,004,955.60	30.00
3 年以上	2,701,888.61	2,701,888.61	100.00
合计	445,290,704.69	26,653,802.28	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别		按组合计提坏账准备
上年年末余额		25,188,072.18
年初余额		25,188,072.18
本期变化金额	计提数	12,167,059.24
	合并范围变化增加数	35,029.77
	合并范围变化减少数	9,188,305.28
	本期核销数	1,548,053.63
期末余额		26,653,802.28

4、 本期实际核销的应收账款为

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,548,053.63

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	23,936,294.10	5.38	1,196,814.71
第二名	15,008,820.07	3.37	750,441.00
第三名	9,801,625.04	2.20	490,081.25
第四名	9,658,944.19	2.17	482,947.21
第五名	9,222,551.05	2.07	461,127.55
合计	67,628,234.45	15.19	3,381,411.72

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

7、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 应收款项融资

项目	期末余额
应收票据	2,734,987.25

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	35,591,426.46	91.60	23,597,717.30	88.70
1 至 2 年	1,852,644.22	4.77	2,565,499.90	9.64
2 至 3 年	1,225,427.74	3.15	244,091.65	0.92
3 年以上	187,823.59	0.48	197,024.69	0.74
合计	38,857,322.01	100.00	26,604,333.54	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	3,334,427.01	8.58
第二名	2,348,901.14	6.04
第三名	2,019,297.99	5.20
第四名	1,517,500.00	3.91
第五名	928,000.00	2.39
合计	10,148,126.14	26.12

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	68,399,997.27	49,532,499.28

1、其他应收款项按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	46,845,173.99	35,880,635.40
1 至 2 年	17,849,783.72	13,397,268.07
2 至 3 年	3,981,054.10	220,510.00
3 年以上	1,079,445.67	1,022,194.80
小计	69,755,457.48	50,520,608.27
减：坏账准备	1,355,460.21	988,108.99
合计	68,399,997.27	49,532,499.28

2、其他应收款项按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	-	0.00
按组合计提坏账准备	69,755,457.48	100.00	1,355,460.21	1.94	68,399,997.27
其中：押金、保证金、员工借支款	57,078,601.84	81.83	0.00	-	57,078,601.84
账龄组合	12,676,855.64	18.17	1,355,460.21	10.69	11,321,395.43
合计	69,755,457.48	100.00	1,355,460.21	1.94	68,399,997.27

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	-	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,520,608.27	100.00	988,108.99	1.96	49,532,499.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	-	0.00
合计	50,520,608.27	100.00	988,108.99	1.96	49,532,499.28

3、其他应收款按账龄组合计提坏账准备情况如下：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,502,466.47	425,123.33	5.00
1 至 2 年	3,359,899.37	335,989.94	10.00
2 至 3 年	314,489.80	94,346.94	30.00
3 年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
合计	12,676,855.64	1,355,460.21	

4、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	988,108.99	0.00	0.00	988,108.99
年初余额在本期	988,108.99	0.00	0.00	988,108.99
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	409,176.19	0.00	0.00	409,176.19
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	41,824.97	0.00	0.00	41,824.97
期末余额	1,355,460.21	0.00	0.00	1,355,460.21

5、其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	50,520,608.27	0.00	0.00	50,520,608.27
年初余额在本期	50,520,608.27	0.00	0.00	50,520,608.27
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期新增	27,354,902.92	0.00	0.00	27,354,902.92
本期直接减记	0.00	0.00	0.00	0.00
本期终止确认	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	8,120,053.71	0.00	0.00	8,120,053.71
期末余额	69,755,457.48	0.00	0.00	69,755,457.48

6、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年 年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或 转回	转销或核 销	合并范围 变化	
账龄组合	988,108.99	988,108.99	409,176.19	0.00	0.00	41,824.97	1,355,460.21

7、本期无实际核销的其他应收款项情况

8、按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	39,959,786.10	27,223,592.90
员工借支款	17,118,815.74	15,175,043.18
应收代扣款项	3,064,106.51	1,961,539.34
往来款	8,059,832.77	5,428,792.05
股权转让款	1,237,500.00	0.00
出口退税	315,416.36	731,640.80
合计	69,755,457.48	50,520,608.27

9、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	13,055,473.50	2 年以内	18.72	0.00
第二名	保证金	6,976,355.76	1 年以内	10.00	0.00
第三名	保证金	4,104,650.00	1 年以内	5.88	0.00
第四名	往来款	2,600,000.00	2 年以内	3.73	200,000.00
第五名	保证金	1,500,000.00	1 年以内	2.15	0.00
合计		28,236,479.26		40.48	200,000.00

10、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项；

11、本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,099,789.45	0.00	60,099,789.45	49,351,479.09	0.00	49,351,479.09
包装物	11,123,783.85	0.00	11,123,783.85	14,897,462.92	0.00	14,897,462.92
低值易耗品	1,281,490.25	0.00	1,281,490.25	421,000.77	0.00	421,000.77
库存商品	112,343,946.42	0.00	112,343,946.42	77,985,032.79	0.00	77,985,032.79
半成品	29,522,854.62	0.00	29,522,854.62	11,574,934.22	0.00	11,574,934.22
在产品	9,221,575.89	0.00	9,221,575.89	11,482,184.95	0.00	11,482,184.95
合计	223,593,440.48	0.00	223,593,440.48	165,712,094.74	0.00	165,712,094.74

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	3,650,487.44	1,506,273.93
待抵扣增值税进项税	3,850,910.88	2,633,769.73
预缴企业所得税	0.00	1,086,607.13
银行理财产品	0.00	76,876,632.71
合计	7,501,398.32	82,103,283.50

(十) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	161,390,069.15	2,350,287.40	159,039,781.75
其中：按成本计量	161,390,069.15	2,350,287.40	159,039,781.75

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
深圳市博声医疗器械有限公司	3,806,959.45	0.00	0.00	327,777.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
珠海横琴润孚创新科技有限公司	180,172.71	0.00	0.00	-78,492.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
河南德帝科技有限公司	654,912.49	0.00	0.00	186,208.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
嘉兴睿场网络科技有限公司	23,425,322.17	0.00	0.00	744,342.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广州爱源堂健康科技有限公司	716,446.67	0.00	0.00	-355,566.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广州中孚懿德股权投资合伙企业(有限合伙)(注1)	0.00	90,000,000.00	0.00	8,920.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
湖南万孚维康医学科技有限公司(注2)	0.00	3,350,000.00	0.00	-732,137.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
万孚卡迪斯有限公司(Wondfo-Cartis Limited)(注3)	0.00	40,839,530.17	0.00	-4,937,946.00	-943,959.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
山东万孚博德生物技术有限公司(注4)	0.00	0.00	0.00	122,601.96	0.00	0.00	0.00	1,658,579.89	0.00	0.00
陕西瑞孚医疗科技有限公司(注5)	0.00	0.00	0.00	-85,793.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	28,783,813.49	134,189,530.17	0.00	-4,800,085.78	-943,959.58	0.00	0.00	1,658,579.89	0.00	0.00

注1: 2019年7月23日, 本公司与广州三美投资管理中心(有限合伙)、广州市新兴产业发展基金管理有限公司、广州科技金融创新投资控股有限公司、广州开发区新兴产业投资基金管理有限公司共同签订《广州中孚懿德股权投资合伙企业(有限合伙) 合伙协议》, 本公司作为有限合伙人出资 9,000 万元, 持股比例为 45%。

注2: 2019年3月14日, 本公司子公司万孚维康与陈石林、姚从明、李应龙共同签订《湖南万孚维康医学科技有限公司发起人设立公司协议书》, 万孚维康出资 335 万元, 持股比例为 33.50%。

注3: 2018年8月30日, 本公司子公司香港万孚与 BIOCARIS GROUP NV 签订《Subscription and Shareholders Agreement》同意设立万孚卡迪斯有限公司, 注册资本 1,400 万欧元, 截至 2019 年 12 月 31 日, 香港万孚实缴出资 500 万欧元, 持股比例为 50%。

注 4：2018 年 12 月 24 日，经山东万孚股东会决议同意，山东万孚注册资本由 500 万元增加至 520.41 万元，增加的注册资本由股东王爽以货币形式认缴。2019 年 1 月 2 日，山东万孚工商变更登记。变更后的股权比例为王爽 51%、广州万孚生物技术股份有限公司 49%。

注 5：2019 年 11 月 11 日，本公司与王文强、薛峰等自然人签订《关于陕西瑞孚医疗科技有限公司（以下简称“陕西瑞孚”）之公司设立协议书》，协议约定公司注册 1,002.00 万元，本公司认缴出资额为 200.40 万元，占新设公司注册资本比例为 20%。2019 年 11 月 13 日，陕西瑞孚完成工商登记，取得统一社会信用代码 91610103MA6TQCGM0W 营业执照。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未出资。

(十二) 其他权益工具投资

项目	期末余额
非交易性权益工具投资	161,124,656.46

重要的非交易性权益工具投资情况如下：

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值
iCubate, Inc.,	33,842,550.00	-3,282,550.00	30,560,000.00
Binx Health Limited	126,862,254.51	-905,329.90	125,956,924.61

对于不以短期的价格波动获利为投资目标，而是以长期持有为投资目标的权益投资，本集团将其初始指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具。

(十三) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	425,943,104.52	370,025,986.61

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
1、账面原值						
(1) 年初余额	199,155,530.49	78,000,494.33	46,449,137.21	11,292,645.52	192,963,931.11	527,861,738.66
(2) 本期增加金额	23,598.98	18,384,148.09	24,315,682.33	4,367,642.67	108,824,556.52	155,915,628.59
--购置	0.00	17,727,737.85	24,009,571.84	4,262,642.67	19,102,937.30	65,102,889.66
--在建工程转入	0.00	656,410.24	0.00	0.00	0.00	656,410.24
--自产	0.00	0.00	0.00	0.00	89,721,619.22	89,721,619.22
--企业合并增加	23,598.98	0.00	306,110.49	105,000.00	0.00	434,709.47
(3) 本期减少金额	0.00	2,310,055.98	1,899,219.87	2,420,490.45	42,013,814.18	48,643,580.48
--处置或报废	0.00	2,310,055.98	1,267,953.51	402,902.56	32,037,679.34	36,018,591.39
--处置子公司减少	0.00	0.00	631,266.36	2,017,587.89	9,976,134.84	12,624,989.09
(4) 期末余额	199,179,129.47	94,074,586.44	68,865,599.67	13,239,797.74	259,774,673.45	635,133,786.77
2、累计折旧						
(1) 年初余额	27,715,215.39	32,573,677.86	24,060,667.56	5,395,719.14	67,084,145.35	156,829,425.30
(2) 本期增加金额	6,254,515.89	6,997,918.49	11,393,925.51	1,329,614.26	62,510,582.93	88,486,557.08
--计提	6,254,515.89	6,997,918.49	11,387,449.41	1,323,379.87	62,510,582.93	88,473,846.59
--企业合并增加	0.00	0.00	6,476.10	6,234.39	0.00	12,710.49
(3) 本期减少金额	0.00	1,420,599.74	1,466,532.41	789,299.78	33,453,335.95	37,129,767.88
--处置或报废	0.00	1,420,599.74	1,122,910.73	285,478.46	29,760,934.32	32,589,923.25
--处置子公司减少	0.00	0.00	343,621.68	503,821.32	3,692,401.63	4,539,844.63
(4) 期末余额	33,969,731.28	38,150,996.61	33,988,060.66	5,936,033.62	96,141,392.33	208,186,214.50

项目	房屋及建筑物	生产设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
3、减值准备						
(1) 年初余额	0.00	196,986.62	56,859.04	75,014.65	677,466.44	1,006,326.75
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	576.50	1,282.50	0.00	0.00	1,859.00
--处置或报废	0.00	576.50	1,282.50	0.00	0.00	1,859.00
(4) 期末余额	0.00	196,410.12	55,576.54	75,014.65	677,466.44	1,004,467.75
4、账面价值						
期末账面价值	165,209,398.19	55,727,179.71	34,821,962.47	7,228,749.47	162,955,814.68	425,943,104.52
年初账面价值	171,440,315.10	45,229,829.85	22,331,610.61	5,821,911.73	125,202,319.32	370,025,986.61

2、本期无暂时闲置的固定资产；

3、本期通过融资租赁租入的固定资产；

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
其他设备	3,000,000.00	712,350.00	0.00	2,287,650.00

本公司下属孙公司北京大成生物工程有限公司（以下简称“北京大成”）与中关村科技租赁有限公司签订《抵押合同》，北京大成将上述融资租赁租入设备用于抵押担保，担保金额 300 万元，担保期限为 2018 年 8 月 27 日至 2021 年 8 月 26 日，担保范围包括但不限于编号为 KJZLA2018-123 融资租赁合同项下租金和逾期利息、违约金、赔偿金、其他应付款项以及出租人为实现债权而支付的诉讼费用、律师代理费和其他费用。

4、本期无通过经营租赁租出的固定资产；

5、期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十四) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广州万孚新生产基地建设项目	74,527,997.73	0.00	74,527,997.73	23,809,318.72	0.00	23,809,318.72
厦门信德试剂灌装成套设备项目	0.00	0.00	0.00	656,410.24	0.00	656,410.24
美国万孚房屋改建工程	1,686,572.88	0.00	1,686,572.88	441,835.33	0.00	441,835.33
河南省万孚检验所-荥阳二院装修项目	0.00	0.00	0.00	1,130,000.00	0.00	1,130,000.00
河南省万孚检验所-内黄县医院装修项目	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	500,000.00
新疆万孚 GMP 厂房改建工程	2,396,497.47	0.00	2,396,497.47	117,500.00	0.00	117,500.00
四川瑞孚区检项目装修工程	1,310,366.36	0.00	1,310,366.36	0.00	0.00	0.00
合计	79,921,434.44	0.00	79,921,434.44	26,655,064.29	0.00	26,655,064.29

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	其他减少	期末余额	工程投入占 预算比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
广州万孚 新生产基地建设项目	45,547	23,809,318.72	50,718,679.01	0.00	0.00	74,527,997.73	16.36%	在建	0.00	0.00	0.00%	募集资金
厦门信德试剂灌装 成套设备项目	66	656,410.24	0.00	656,410.24	0.00	0.00	100.00%	完工	0.00	0.00	0.00%	自有资金
美国万孚 房屋改建工程	1,167	441,835.33	1,244,737.55	0.00	0.00	1,686,572.88	14.45%	在建	0.00	0.00	0.00%	自有资金
河南省万孚检验所- 荥阳二院装修项目	113	1,130,000.00	0.00	0.00	1,130,000.00	0.00	-	-	0.00	0.00	0.00%	自有资金
河南省万孚检验所- 内黄县医院装修项目	50	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	-	-	0.00	0.00	0.00%	自有资金
新疆万孚 GMP厂房改建工程	350	117,500.00	2,278,997.47	0.00	0.00	2,396,497.47	68.47%	在建	0.00	0.00	0.00%	自有资金
四川瑞孚 区检项目装修工程	286	0.00	1,310,366.36	0.00	0.00	1,310,366.36	45.81%	在建	0.00	0.00	0.00%	自有资金
合计		26,655,064.29	55,552,780.39	656,410.24	1,630,000.00	79,921,434.44			0.00	0.00	0.00%	

(十五) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	专有技术	合计
1、账面原值				
(1) 年初余额	20,521,555.20	6,027,991.84	118,096,304.49	144,645,851.53
(2) 本期增加金额	0.00	10,626,517.99	52,905,521.57	63,532,039.56
--购置	0.00	10,626,517.99	19,673,360.00	30,299,877.99
--内部研发	0.00	0.00	17,785,061.57	17,785,061.57
--企业合并增加	0.00	0.00	15,447,100.00	15,447,100.00
(3) 本期减少金额	0.00	141,697.61	0.00	141,697.61
--企业处置减少	0.00	141,697.61	0.00	141,697.61
(4) 期末余额	20,521,555.20	16,512,812.22	171,001,826.06	208,036,193.48
2、累计摊销				
(1) 年初余额	1,784,894.02	850,197.01	31,622,361.40	34,257,452.43
(2) 本期增加金额	410,437.22	892,556.51	16,180,655.60	17,483,649.33
--计提	410,437.22	892,556.51	16,180,655.60	17,483,649.33
(3) 本期减少金额	0.00	82,263.31	0.00	82,263.31
--企业处置减少	0.00	82,263.31	0.00	82,263.31
(4) 期末余额	2,195,331.24	1,660,490.21	47,803,017.00	51,658,838.45
3、减值准备				
(1) 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
4、账面价值				
期末账面价值	18,326,223.96	14,852,322.01	123,198,809.06	156,377,355.03
年初账面价值	18,736,661.18	5,177,794.83	86,473,943.09	110,388,399.10

2、期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 66.30%；

3、期末用于抵押的无形资产情况详见本附注五、(二十八) 长期应付款；

4、期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十六) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	计入当期损益	确认为无形资产	
资本化支出	14,428,678.46	29,936,457.80	412,960.59	17,785,061.57	26,167,114.10
费用化支出	0.00	160,031,337.80	160,031,337.80	0.00	0.00
合计	14,428,678.46	189,967,795.60	160,444,298.39	17,785,061.57	26,167,114.10

本期资本化支出项目明细如下：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
电化学平台类	1,536,387.63	325,472.18	1,076,584.44	785,275.37
分子诊断平台类	1,576,663.18	13,803,073.06	7,468,266.50	7,911,469.74
干式生化平台类	563,111.82	641,580.19	566,599.01	638,093.00
化学发光平台类	2,757,993.22	7,826,141.13	361,361.75	10,222,772.60
免疫胶体金平台类	2,433,663.34	4,649,528.54	3,328,253.13	3,754,938.75
免疫荧光平台类	5,302,454.27	2,124,841.51	5,069,307.33	2,357,988.45
仪器平台类	258,405.00	565,821.19	327,650.00	496,576.19
合计	14,428,678.46	29,936,457.80	18,198,022.16	26,167,114.10

(十七) 商誉

1、商誉变动情况

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
厦门信德科创生物科技有限公司	6,544,663.45	0.00	0.00	6,544,663.45
四川欣瑞康医疗器械有限公司	145,687.82	0.00	145,687.82	0.00
达成生物科技发展（苏州）有限公司	102,671,159.70	0.00	0.00	102,671,159.70
北京莱尔生物医药科技有限公司	42,513,091.44	0.00	0.00	42,513,091.44
河南贝通医院管理有限公司	2,611,482.18	0.00	0.00	2,611,482.18
宁波百士康生物科技有限公司	0.00	3,262,727.94	0.00	3,262,727.94
小计	154,486,084.59	3,262,727.94	145,687.82	157,603,124.71
减：商誉减值准备	0.00			37,472,100.00
商誉账面价值	154,486,084.59			120,131,024.71

(1) 四川欣瑞康医疗器械有限公司处置情况详见本附注六；

(2) 本期新增宁波百士康生物科技有限公司商誉情况详见本附注六。

2、商誉减值准备变动如下：

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
达成生物科技发展（苏州）有限公司	0.00	37,472,100.00	0.00	37,472,100.00

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

由于上述公司产生的主要现金流均独立于本公司的其他子公司，且本公司对上述公司均单独进行生产活动管理，因此，每个公司就是一个资产组，企业合并形成的商誉被分配至对应的公司以进行减值测试。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

资产组的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。报告期内采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

项目	厦门信德	苏州达成	北京莱尔	河南贝通	宁波百士康
收入增长率	0%	0%	0%	0%	0%
折现率	16.24%	16.27%	16.24%	16.24%	14.33%

管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定收入增长率，并采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率。

4、商誉减值测试的影响

- (1) 经减值测试，厦门信德、北京莱尔、河南贝通、宁波百士康本年度无需计提减值准备；
(2) 经减值测试，苏州达成本年度需计提减值准备 37,472,100.00 元。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加数	本期摊销数	合并范围变化减少数	期末余额
装修费	16,973,816.43	8,761,534.36	5,833,663.36	5,522,205.94	14,379,481.49
设备租赁费	478,632.57	0.00	136,752.14	0.00	341,880.43
其他	212,173.69	0.00	87,440.49	0.00	124,733.20
合计	17,664,622.69	8,761,534.36	6,057,855.99	5,522,205.94	14,846,095.12

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	20,994,060.82	4,402,718.11	19,959,604.63	4,258,740.98
固定资产减值准备	204,137.78	51,034.45	205,137.78	51,284.45
政府补助	8,650,734.52	1,297,610.18	14,925,720.87	2,238,858.13
预提费用	774,000.00	116,100.00	721,018.87	116,454.72
可弥补亏损	32,306,535.06	8,062,579.59	1,927,962.01	481,990.50
内部交易未实现利润	47,854,914.80	7,178,237.22	39,718,044.07	5,957,706.61
股权激励费用	12,598,164.90	1,889,724.74	12,751,710.64	1,912,756.60
职工教育经费	0.00	0.00	50,989.22	12,747.31
合计	123,382,547.88	22,998,004.29	90,260,188.09	15,030,539.30

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
研发支出	469,041.56	70,356.23	654,919.98	98,238.00
固定资产加速折旧	50,733,867.40	7,801,189.92	16,458,019.71	2,840,653.49
公允价值变动损益	69,483.78	15,749.06	0.00	0.00
合计	51,272,392.74	7,887,295.21	17,112,939.69	2,938,891.49

3、未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	上年年末余额
坏账准备	4,713,816.89	4,584,230.36
固定资产减值准备	800,329.97	801,188.97
可抵扣亏损	113,918,687.64	134,898,413.03
可供出售金融资产减值准备	2,344,457.40	2,344,457.40
合计	121,777,291.90	142,628,289.76

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
中国境内企业可弥补亏损	113,918,687.64	131,157,868.12
中国境外企业可弥补亏损	0.00	3,740,544.91
合计	113,918,687.64	134,898,413.03

5、未确认递延所得税资产的中国境内企业可抵扣亏损将于以下年度到期：

1) 中国大陆地区

项目	期末余额	上年年末余额
2019 年	0.00	11,398,677.01
2020 年	7,658,300.84	14,810,418.96
2021 年	17,873,092.38	17,873,092.38
2022 年	19,746,651.48	22,434,403.58
2023 年	11,802,415.21	15,606,015.99
2024 年	9,849,153.16	5,984,626.62
2025 年	7,482,741.92	8,784,094.66
2026 年	15,787,658.11	17,995,099.36
2027 年	9,149,709.21	9,149,709.21
2028 年	6,697,663.67	6,697,663.67
合计	106,047,385.98	130,733,801.44

2) 中国香港特别行政区

根据《香港税务条例》的有关规定，企业纳税年度发生的亏损，准予向以后年度结转，用以后年度的所得弥补。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司境外子公司-香港万孚可用于弥补的亏损为 7,871,301.66 元。

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
长期资产预付款	36,885,286.09	21,491,771.13

(二十一) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	3,000,000.00	30,782,028.34
应收票据融资借款	950,000.00	0.00
应付利息	30,450.00	0.00
合计	3,980,450.00	30,782,028.34

(二十二) 应付账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	146,286,307.76	143,361,272.45
1 至 2 年	8,811,903.56	3,796,535.12
2 至 3 年	634,005.63	1,016,573.12
3 年以上	759,846.40	1,673,852.95
合计	156,492,063.35	149,848,233.64

期末账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京大成康佳医学科技有限公司	1,643,745.64	未结算

(二十三) 预收款项

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	40,562,388.80	26,110,885.52
1 至 2 年	1,004,868.81	1,081,473.36
2 至 3 年	373,257.22	599,578.82
3 年以上	271,575.90	293,835.71
合计	42,212,090.73	28,085,773.41

期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	60,178,609.43	415,415,623.22	381,361,930.76	94,232,301.89
离职后福利-设定提存计划	51,572.13	25,919,125.03	25,912,225.83	58,471.33
辞退福利	0.00	206,000.00	206,000.00	0.00
合计	60,230,181.56	441,540,748.25	407,480,156.59	94,290,773.22

2、短期薪酬列示：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	60,098,625.07	372,755,396.67	338,994,460.01	93,859,561.73
职工福利费	0.00	15,323,114.33	15,080,548.33	242,566.00
社会保险费	36,127.10	14,359,045.80	14,362,723.46	32,449.44
其中：医疗保险费	32,570.50	11,759,195.01	11,763,054.21	28,711.30
工伤保险费	1,287.64	634,601.20	634,347.57	1,541.27
生育保险费	2,116.70	1,484,486.08	1,484,751.44	1,851.34
重大疾病医疗补助	152.26	480,763.51	480,570.24	345.53
住房公积金	19,779.10	9,724,993.16	9,714,320.56	30,451.70
工会经费和职工教育经费	24,078.16	3,253,073.26	3,209,878.40	67,273.02
合计	60,178,609.43	415,415,623.22	381,361,930.76	94,232,301.89

3、设定提存计划列示：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	50,040.98	25,128,669.56	25,122,051.65	56,658.89
失业保险	1,531.15	790,455.47	790,174.18	1,812.44
合计	51,572.13	25,919,125.03	25,912,225.83	58,471.33

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	12,763,022.69	10,928,392.16
城市维护建设税	791,320.12	736,526.38
房产税	25,636.11	13,424.70
教育费附加	580,356.49	533,343.44
企业所得税	34,025,276.06	25,594,931.38
个人所得税	680,208.03	573,002.17
印花税	150,398.90	106,197.70
土地使用税	4,485.21	72.05
水利建设基金	0.00	3,760.45
合计	49,020,703.61	38,489,650.43

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	0.00	178,224.13
应付股利	1,458,240.00	0.00
其他应付款项	87,254,482.57	143,231,792.47
合计	88,712,722.57	143,410,016.60

1、应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	0.00	178,224.13

2、应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
子公司应付少数股东股利	1,458,240.00	0.00

3、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	8,362,083.93	11,164,694.86
限制性股票回购义务	36,426,667.35	59,250,217.50
预提费用	22,321,525.31	42,931,572.89
应付资金拆借款	11,580,826.14	9,445,077.75
应付股权转让款	2,820,000.00	9,348,600.00
往来款	5,743,379.84	11,091,629.47
合计	87,254,482.57	143,231,792.47

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	36,426,667.35	在股份支付的等待期内

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的递延收益	0.00	4,138,248.76
一年内到期的长期借款	0.00	68,631,869.80
一年内到期的长期应付款	8,690,488.72	0.00
合计	8,690,488.72	72,770,118.56

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	1,766,935.25	2,669,210.00
质押借款（注 1）	28,414,316.87	0.00
减：一年内到期的长期应付款	8,690,488.72	0.00
合计	21,490,763.40	2,669,210.00

注 1：2019 年 7 月，本公司（作为许可方）与广州凯得融资租赁有限公司（作为被许可方，以下简称“凯得公司”）签署《专利独占许可协议》（编号：【凯得】【ZC】第（201900405）号），本公司根据协议约定将相关专利质押给凯得公司，一次性收到许可使用费人民币 3,000 万元；同时，本公司（作为被许可方）与凯得公司（作为许可方）签署《专利独占许可协议》（编号：【凯得】【ZCT】第（201900405）号），本公司根据约定使用相关专利，分期支付许可使用费。截至 2019 年 12 月 31 日，用于抵押的无形资产-专利账面净值为 0.00 元。

(二十九) 递延收益

项目	期末余额	上年年末余额
递延收益—政府补助	10,673,949.73	14,925,720.87
减：一年内到期的递延收益	0.00	4,138,248.76
递延收益余额	10,673,949.73	10,787,472.11

涉及政府补助的项目：

项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
生物产业研发奖励	8,786,605.45	1,050,000.00	3,202,497.92	0.00	6,634,107.53	与资产相关
战略性新兴产业发展专项项目补助资金	0.00	2,200,000.00	176,784.79	0.00	2,023,215.21	与资产相关
应用乙肝-梅毒等重大血缘性传染病的快速集成联 检诊断试剂项目	825,000.00	0.00	25,000.00	0.00	800,000.00	与资产相关
比尔及梅琳达盖茨基金会资助	3,767,673.11	0.00	3,000,000.00	0.00	767,673.11	与收益相关
新型临床即时检测分析(POCT)仪器及试剂一体化 检测系统的研制	881,581.96	0.00	815,271.75	0.00	66,310.21	与资产相关
其他与资产相关项目	664,860.35	0.00	282,216.68	0.00	382,643.67	与资产相关
研发经费补助	0.00	2,512,860.00	2,512,860.00	0.00	0.00	与收益相关
人外周血循环肿瘤细胞 CTC 检测实际的研发及产 业化成果转化项目经费	0.00	2,200,000.00	2,200,000.00	0.00	0.00	与收益相关
“瞪羚企业”专项扶持资金	0.00	2,041,072.00	2,041,072.00	0.00	0.00	与收益相关
凝血五项快速检测试剂及配套仪器的开发（注1）	0.00	2,000,000.00	1,200,000.00	800,000.00	0.00	与收益相关
促进先进制造业发展办法奖励	0.00	1,780,000.00	1,780,000.00	0.00	0.00	与收益相关
促进先进制造业发展办法高管奖励（注2）	0.00	1,260,000.00	0.00	1,260,000.00	0.00	与收益相关

项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
艾滋病和病毒性肝炎等重大传染病防治	0.00	1,237,700.00	1,237,700.00	0.00	0.00	与收益相关
心肌损伤标志物超微量快速检测产品的研发	0.00	1,146,000.00	1,146,000.00	0.00	0.00	与收益相关
高层次人才培养计划资助资金	0.00	1,125,000.00	1,125,000.00	0.00	0.00	与收益相关
万孚生物美国研发中心的组建	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	与收益相关
软件企业即征即退增值税	0.00	844,783.79	844,783.79	0.00	0.00	与收益相关
战略性新兴产业初创型企业认定补助	0.00	738,400.00	738,400.00	0.00	0.00	与收益相关
战略性新兴产业发展资金制造业转型升级专项	0.00	600,000.00	600,000.00	0.00	0.00	与收益相关
促进经济高质量发展专项资金	0.00	532,000.00	532,000.00	0.00	0.00	与收益相关
其他与收益相关项目	0.00	4,660,550.42	4,660,550.42	0.00	0.00	与收益相关
合计	14,925,720.87	26,928,366.21	29,120,137.35	2,060,000.00	10,673,949.73	

其他变动是本公司依据协议，收到政府补助款后拨付给协作单位/公司高管的款项，具体如下：

注 1：本公司联合广东药科大学附属第一医院及广东省医疗器械质量监督检验所申报《凝血五项快速检测试剂及配套仪器的开发》健康医疗协同创新项目，于 2018 年 4 月 1 日与广州市科技创新委员会签订编号 201803040014 号广州市科技计划项目合同书。该项目合同约定：广州市科技创新委员会补助经费为 400 万元，需支付广东药科大学附属第一医院 80 万元、广东省医疗器械质量监督检验所 80 万元。本公司于 2019 年收到广州市科技创新委员会补助款 200 万元，根据上述合同补助比例，将补助经费 80 万元支付给上述合作单位。

注 2：根据广州市黄埔区工业和信息化局《关于 2017 年先进制造业办法高管人才奖励名单公示》文件规定，公司将收到的高管人才奖励支付给对应高管。

(三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	342,931,653.00	0.00	0.00	0.00	-238,500.00	-238,500.00	342,693,153.00

公司于 2019 年 1 月 10 日召开临时股东大会，同意公司回购并注销激励对象持有的已获授但未解锁的股份 68,220 股。上述股份于 2019 年 3 月 18 日完成注销，公司股本减少 68,220 股。立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号信会师报字[2019]第 ZC10057 号验资报告对减资进行了验证。

公司于 2019 年 7 月 5 日召开临时股东大会，同意公司回购并注销激励对象持有的已获授但未解锁的股份 170,280 股。上述股份于 2019 年 9 月 27 日完成注销，公司股本减少 170,280 股。立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号信会师报字[2019]第 ZC10470 号验资报告对减资进行了验证。

(三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	863,094,683.67	10,085,040.00	22,705,392.51	850,474,331.16
其他资本公积	12,751,710.64	9,931,494.26	10,085,040.00	12,598,164.90
合计	875,846,394.31	20,016,534.26	32,790,432.51	863,072,496.06

1、股本溢价本期增加数是因限制性股票解锁，其他资本公积转为股本溢价增加 10,085,040.00 元。

2、股本溢价本期减少数包括如下：

(1) 因回购限制性股票，减少资本公积-资本溢价 4,059,233.45 元；

(2) 因收购四川万孚、新疆万孚、北京莱尔少数股东的股权，购买成本与按照持股比例计算应享有的净资产份额之间的差额，减少资本公积-资本溢价 18,646,159.06 元。

3、本期增加的其他资本公积，是本期摊销确认的限制性股票激励成本；本期减少的其他资本公积详见注 1。

(三十二) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
尚未注销的回购股份	0.00	30,185,940.64	0.00	30,185,940.64
尚未解锁的限制性股票	59,269,767.50	0.00	22,839,932.15	36,429,835.35
合计	59,269,767.50	30,185,940.64	22,839,932.15	66,615,775.99

1、回购股份

公司于 2019 年 3 月 6 日召开第三届董事会第十一次会议，审议通过《关于回购公司股份的议案》。2019 年 7 月 17 日，公司回购股份实施完毕，回购股份 903,177 股，合计 30,185,940.64 元。

2、限制性股票

1) 限制性股票的授予

2017年11月8日，公司向激励对象授予2,051,500股（2017年年度利润分配方案实施后调整为3,692,700股）限制性股票。公司按对限制性股票的回购义务约定31.21元/股以及发行的限制性股票2,812,500股分别确认了库存股、其他应付款-限制性股票回购义务64,027,315.00元。

2018年6月12日，公司向激励对象授予351,000股限制性股票。公司按对限制性股票的回购义务约定19.75元/股以及发行的限制性股票351,000股分别确认了库存股、其他应付款-限制性股票回购义务6,932,250.00元。

2) 现金股利分配的处理

2018年6月6日，公司股东大会决议通过2017年度利润分配方案，向全体股东每10股派发5元（含税）的比例实施利润分配。其中，对于预计未来可解锁限制性股票持有者，派发现金股利1,025,750.00元作为利润分配处理，减少未分配利润，同时，按照派发的现金股利金额冲减其他应付款-限制性股票回购义务以及库存股。

2019年5月17日，公司股东大会决议通过2017年度利润分配方案，向全体股东每10股派发2.20元（含税）的比例实施利润分配。其中，对于预计未来可解锁限制性股票持有者，派发现金股利737,094.60元作为利润分配处理，减少未分配利润，同时，按照派发的现金股利金额冲减其他应付款-限制性股票回购义务以及库存股。

3) 限制性股票的注销和解锁

2018年7月31日，公司以17.06元/股的回购价格回购注销已辞职的原激励对象持有的未解锁限制性股票291,600股。注销的限制性股票按照股票面值总额减少股本291,600.00元，限制性股票库存股成本4,975,020.00元超过面值总额部分291,600.00元冲减资本公积-股本溢价。

2018年12月3日，公司对首次授予的限制性股票中达到解锁条件的333,450股限制性股票解锁，分别转回相应的其他应付款-限制性股票回购义务和库存股5,689,027.50元。

2019年2月26日，公司以17.06元/股的回购价格回购注销已辞职的原激励对象持有的未解锁限制性股票68,220股。注销的限制性股票按照股票面值总额减少股本68,220.00元，限制性股票库存股成本1,163,908.25元超过面值总额部分68,220.00元冲减资本公积-股本溢价。

2019年8月20日，公司分别以16.84元/股、19.53元/股的回购价格回购注销已辞职的原激励对象持有的未解锁限制性股票合计170,280股。注销的限制性股票按照股票面值总额减少股本170,280元，限制性股票库存股成本3,133,825.20元超过面值总额部分170,280.00元冲减资本公积-股本溢价。

2019年8月、12月，公司对授予的限制性股票中达到解锁条件的1,045,170股限制性股票解锁，合计转回相应的其他应付款-限制性股票回购义务和库存股17,805,104.10元。

(三十三) 其他综合收益

项目	上年 年末余额	会计政策变更	年初余额	本期发生额				期末余额
				本期所得税前 发生额	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1、不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	-1,127,879.90	-1,127,879.90	-3,060,000.00	0.00	-3,060,000.00	0.00	-4,187,879.90
其中：其他权益工具投资公允价值变动	0.00	-1,127,879.90	-1,127,879.90	-3,060,000.00	0.00	-3,060,000.00	0.00	-4,187,879.90
2、将重分类进损益的其他综合收益	-1,291,612.68	0.00	-1,291,612.68	1,124,535.51	0.00	1,124,535.51	0.00	-167,077.17
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	-943,959.58	0.00	-943,959.58	0.00	-943,959.58
外币财务报表折算差额	-1,291,612.68	0.00	-1,291,612.68	2,068,495.09	0.00	2,068,495.09	0.00	776,882.41
其他综合收益合计	-1,291,612.68	-1,127,879.90	-2,419,492.58	-1,935,464.49	0.00	-1,935,464.49	0.00	-4,354,957.07

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	96,140,374.10	42,894,788.87	0.00	139,035,162.97

盈余公积增加 42,894,788.87 元，为根据母公司净利润按 10%计提的法定盈余公积金。

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	680,099,944.45	494,195,280.23
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	89,116.49	0.00
调整后年初未分配利润	680,189,060.94	494,195,280.23
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	387,461,316.97	307,744,491.34
减: 提取法定盈余公积	42,894,788.87	26,698,084.62
应付普通股股利(注 1)	75,300,110.38	95,242,292.50
实际及预计未解锁限制性股票的 股利撤销(注 2)	-42,372.00	-100,550.00
期末未分配利润	949,497,850.66	680,099,944.45

注 1: 根据 2019 年 5 月 17 日召开的 2018 年年度股东大会决议, 公司以 2019 年 6 月 10 日总股本 342,273,229 股为基数向全体股东每 10 股派发 2.20 元人民币现金, 合计现金股利人民币 75,300,110.38 元。

注 2: 因后续实际解锁、已离职原股权激励对象不可解锁限制性股票的数量以及年末预计不可解锁限制性股票数量与上述宣告利润分配方案时的估计不同, 共计撤销现金股利人民币 42,372.00 元。

(三十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,065,613,615.01	720,044,835.40	1,641,729,993.32	642,715,753.24
其他业务	6,707,286.11	967,035.15	8,329,436.94	1,047,923.80
合计	2,072,320,901.12	721,011,870.55	1,650,059,430.26	643,763,677.04

2、按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
妊娠及优生优育检测	149,641,407.81	74,644,559.19	129,025,686.14	67,993,698.74
传染病检测	578,538,543.18	170,175,319.15	402,956,348.93	130,547,762.10
毒品(药物滥用)检测	229,928,452.55	98,014,384.20	226,992,503.41	98,660,587.07
慢性疾病检测	605,934,360.99	96,019,003.80	419,533,643.75	60,987,757.10
其他类	44,896,653.06	16,551,051.48	22,561,930.56	10,909,617.53
贸易类	456,674,197.42	264,640,517.58	440,659,880.53	273,616,330.70
合计	2,065,613,615.01	720,044,835.40	1,641,729,993.32	642,715,753.24

3、按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售情况：				
华北地区	158,517,877.04	28,582,798.97	119,199,365.88	20,527,533.81
华东地区	201,447,358.06	50,580,430.80	135,921,129.87	34,742,157.47
东北地区	103,811,546.09	32,410,317.23	75,892,028.56	15,353,908.78
华中地区	289,153,518.34	79,112,390.63	188,245,539.45	61,830,104.56
华南地区	307,574,026.11	74,873,778.62	280,584,812.04	80,534,124.78
西南地区	369,604,358.30	150,015,830.78	283,532,247.60	149,257,253.44
西北地区	211,009,331.04	94,767,134.86	175,743,348.95	95,211,098.06
小计	1,641,118,014.98	510,342,681.89	1,259,118,472.35	457,456,180.90
国际销售情况：				
欧洲地区	60,993,480.47	36,156,030.27	58,487,851.80	35,144,235.31
亚洲地区	84,251,393.52	40,583,994.44	60,726,858.01	28,171,403.43
非洲地区	22,717,847.33	11,418,161.70	26,892,263.80	12,440,414.32
美洲地区	256,532,878.71	121,543,967.10	236,504,547.36	109,503,519.28
小计	424,495,600.03	209,702,153.51	382,611,520.97	185,259,572.34
合计	2,065,613,615.01	720,044,835.40	1,641,729,993.32	642,715,753.24

(三十七) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,044,758.61	3,926,235.94
教育费附加	1,743,837.29	1,675,387.36
地方教育费附加	1,171,554.20	1,144,324.15
房产税	1,296,500.19	1,232,233.80
印花税	897,831.24	1,080,486.80
土地使用税	95,853.52	95,720.22
水利建设基金	30,176.80	69,700.35
环保税	221.67	87.41
车船税	6,090.00	4,440.00
合计	9,286,823.52	9,228,616.03

(三十八) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	170,039,635.81	118,062,664.54
广告与推广费	153,183,755.99	118,374,264.45
折旧费	66,815,392.94	40,255,519.07
差旅费	45,329,988.93	38,381,880.89
运输费	31,269,515.68	16,378,341.82
办公费	13,492,262.36	10,230,067.04
业务招待费	12,438,871.19	9,333,960.33
其他	4,944,107.79	7,324,742.04
合计	497,513,530.69	358,341,440.18

(三十九) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	75,662,018.52	62,912,760.64
办公费	28,930,063.85	24,168,388.90
折旧、摊销费	15,919,869.74	12,208,348.40
中介费	15,725,805.94	14,934,197.86
股份支付	8,046,182.71	11,167,471.41
存货报废损失	1,806,146.36	552,667.82
差旅费	6,105,321.82	8,105,473.25
业务招待费	4,471,105.92	5,460,116.24
其他	1,027,588.40	3,901,454.91
合计	157,694,103.26	143,410,879.43

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	84,675,410.96	69,085,586.64
材料费	39,485,620.69	40,995,423.03
折旧与摊销	15,736,212.28	11,028,334.60
其他	20,547,054.46	16,121,747.96
合计	160,444,298.39	137,231,092.23

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,832,741.38	4,672,930.24
减：利息收入	1,936,954.39	3,711,225.25
汇兑损益	-7,945,028.07	-8,483,857.41
手续费	1,381,356.73	1,538,753.97
合计	-4,667,884.35	-5,983,398.45

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	29,120,137.35	31,919,539.55
其他	53,356.84	0.00
合计	29,173,494.19	31,919,539.55

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
生物产业研发奖励	3,202,497.92	3,860,909.86	与资产相关
比尔及梅琳达盖茨基金会资助	3,000,000.00	0.00	与收益相关
研发经费补助	2,512,860.00	315,300.00	与收益相关
人外周血循环肿瘤细胞 CTC 检测	2,200,000.00	1,830,000.00	与收益相关
“瞪羚企业”专项扶持资金	2,041,072.00	911,711.00	与收益相关
促进先进制造业发展办法奖励(经营贡献奖)	1,780,000.00	1,490,000.00	与收益相关
艾滋病和病毒性肝炎等重大传染病防治	1,237,700.00	2,512,100.00	与收益相关
凝血五项快速检测试剂及配套仪器的开发	1,200,000.00	1,200,000.00	与收益相关
心肌损伤标志物超微量快速检测产品的研发	1,146,000.00	0.00	与收益相关
高层次人才计划资助资金	1,125,000.00	0.00	与收益相关
万孚生物美国研发中心的组建	1,000,000.00	0.00	与收益相关
软件企业即征即退增值税	844,783.79	320,080.27	与收益相关
新型临床即时检测分析(POCT)仪器及试剂 一体化检测系统的研制	815,271.75	111,494.00	与资产相关
战略性新兴产业初创型企业认定补助	738,400.00	0.00	与收益相关
制造业转型升级专项	600,000.00	0.00	与收益相关
促进经济高质量发展专项资金	532,000.00	0.00	与收益相关
战略性新兴产业发展专项项目补助资金	176,784.79	0.00	与资产相关
基于微流控技术的新一代血糖检测仪器和试剂 的应用及产业化	53,481.25	61,667.32	与资产相关
糖尿病新型诊断仪和实时监控系统的研发及 产业化	47,757.55	13,316.25	与资产相关
基于荧光免疫检测技术的心梗心衰标记物检 测系列产品的开发	46,590.66	25,312.50	与资产相关
流感病毒适用的抗原快速诊断试剂盒(免疫 层析法)的研制	34,591.96	569,051.78	与资产相关
即时检测技术及产品工程技术研究开发中心	31,312.50	31,312.20	与资产相关
应用乙肝-梅毒等重大血缘性传染病的快速 集成联检诊断试剂项目	25,000.00	25,000.00	与资产相关
广东省科技计划企业研发院建设	22,500.00	22,500.00	与资产相关
自检型快速诊断国家地方联合工程实验室	16,331.26	26,517.26	与资产相关
心脏标志物免疫 POCT 快速定量诊断产品	15,839.00	15,839.00	与资产相关
疟疾和登革热现场快速诊断试剂研制及其产 业化	13,812.50	65,497.72	与资产相关
免疫荧光定量快速检测技术在重大疾病中的 应用	0.00	546,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
彩色微球分子诊断技术及重大传染病系列诊断产品高技术产业化	0.00	1,237,656.23	与资产相关
高新技术企业通过认定奖励	0.00	820,000.00	与收益相关
高通量高灵敏 POCT 检测平台及产品产业化	0.00	4,000,000.00	与收益相关
工业企业扩大生产奖励	0.00	2,730,000.00	与收益相关
上市再融资奖励	0.00	500,000.00	与收益相关
广州开发区经济和信息化局补助款	0.00	1,000,000.00	与收益相关
高成长创新标杆企业补助款	0.00	2,035,600.00	与收益相关
心肌损伤标志物超微量快速检测产品的研发	0.00	1,146,000.00	与收益相关
出生缺陷一级预防孕前检测技术设备及应用平台的研发	0.00	1,237,500.00	与收益相关
其他	4,660,550.42	3,259,174.16	与收益相关
合计	29,120,137.35	31,919,539.55	

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	27,108,779.56	19,517,427.33
处置长期股权投资产生的投资收益	-22,949,035.75	954,160.53
权益法核算的长期股权投资收益	-4,800,085.78	146,502.76
股权稀释产生的投资收益	33,777.90	0.00
合计	-606,564.07	20,618,090.62

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	160,675.57	0.00
其中：理财产品公允价值变动收益	160,675.57	0.00

(四十五) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	12,167,059.24
其他应收款坏账损失	409,176.19
合计	12,576,235.43

(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	0.00	2,185,078.71
可供出售金融资产减值损失	0.00	2,350,287.40
商誉减值损失	37,472,100.00	0.00
合计	37,472,100.00	4,535,366.11

(四十七) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产损益(损失为"-")	-936,372.51	-76,170.63	-936,372.51

(四十八) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	0.00	67,136.12	0.00
接受捐赠	0.00	400,137.80	0.00
其他	536,674.45	148,033.98	536,674.45
合计	536,674.45	615,307.90	536,674.45

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
其他	0.00	67,136.12	与收益相关

(四十九) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废损失	4,715,603.26	1,814,028.49	4,715,603.26
捐赠支出	638,360.00	1,066,750.00	638,360.00
罚款及滞纳金	557,962.24	78,264.69	557,962.24
其他	292,233.25	507,699.18	292,233.25
合计	6,204,158.75	3,466,742.36	6,204,158.75

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	80,681,050.93	61,974,480.87
递延所得税费用	-4,664,210.71	582,184.51
合计	76,016,840.22	62,556,665.38

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	503,113,572.51
按法定税率计算的所得税费用	75,467,035.86
子公司适用不同税率的影响	7,552,199.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,557,595.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,731,123.47
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,977,475.99
归属于合营企业和联营企业的损益的影响	809,797.38
研发费加计扣除的影响	-15,327,526.07
非应税收入的影响	2,706,506.98
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	4,879.11
所得税费用	76,016,840.22

(五十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	387,461,316.97	307,744,491.34
本公司发行在外普通股的加权平均数	339,190,466.00	335,049,085.00
基本每股收益	1.14	0.92
其中：持续经营基本每股收益	1.14	0.92
终止经营基本每股收益	-	-

2、 稀释每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润(稀释)	387,461,316.97	307,744,491.34
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)	340,200,154.00	336,175,241.00
稀释每股收益	1.14	0.92
其中：持续经营稀释每股收益	1.14	0.92
终止经营稀释每股收益	-	-

(五十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金额单位：万元	
	本期金额	上期金额
政府补助款	2,692.84	4,488.14
往来款	361.77	721.51
利息收入	193.70	371.12
保证金、押金	951.09	870.52
营业外收入	36.73	14.72
合计	4,236.13	6,466.01

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金额单位：万元	
	本期金额	上期金额
支付第三方的项目合作款	206.00	1,199.30
现金支付的费用	37,776.75	29,113.03
营业外支出	119.63	142.75
保证金、押金	1,147.16	1,356.73
往来款	975.55	434.81
合计	40,225.09	32,246.62

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	金额单位：万元	
	本期金额	上期金额
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	218.05	147.18

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金额单位：万元	
	本期金额	上期金额
收回的员工购房购车款	331.37	125.76
收到的资金拆借款	746.70	1,145.28
收到的融资租赁款	0.00	300.00
收到的质押借款	3,000.00	0.00
收回保函保证金	7,386.39	5,578.01
收到应收票据融资款	95.00	0.00
合计	11,559.46	7,149.05

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金额单位：万元	
	本期金额	上期金额
支付的发行费用	0.00	561.24
支付的保函手续费	0.86	0.00
支付的员工购房购车款	654.00	638.00
偿还的资金拆借款	1,033.08	1,300.65
购买子公司少数股东股权	2,780.55	1,474.94
回购限制性股票支付的现金	429.77	496.69
回购股份支付的现金	3,018.59	0.00
支付给预计不可解锁对象的可撤销现金股利	4.24	10.06
支付的融资租赁款	110.02	27.05
支付的质押借款	183.52	0.00
支付的保函保证金	107.81	84.82
合计	8,322.44	4,593.45

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	427,096,732.29	346,585,117.39
加：信用减值损失	12,576,235.43	0.00
资产减值准备	37,472,100.00	4,535,366.11
固定资产折旧	88,473,846.59	58,478,194.05
无形资产摊销	17,483,649.33	13,466,445.00
长期待摊费用摊销	6,057,855.99	3,504,218.03
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）	936,372.51	76,170.63
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	4,715,603.26	1,814,028.49
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-160,675.57	0.00
财务费用（收益以“—”号填列）	2,089,702.62	1,492,524.92
投资损失（收益以“—”号填列）	606,564.07	-20,618,090.62
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-9,612,614.43	-2,205,587.58
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	4,948,403.72	2,787,772.09
存货的减少（增加以“—”号填列）	-78,202,835.73	-35,083,019.88
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-222,178,971.01	-125,240,187.87
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	7,626,607.62	-16,039,212.85
其他	9,931,494.27	14,055,510.64
经营活动产生的现金流量净额	309,860,070.96	247,609,248.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	2,669,210.00
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	878,893,135.46	1,015,518,372.80
减：现金的期初余额	1,015,518,372.80	343,132,843.49
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-136,625,237.34	672,385,529.31

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	20,534,000.00
其中：宁波百士康生物科技有限公司	20,534,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,584,071.91
其中：宁波百士康生物科技有限公司	1,584,071.91
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
取得子公司支付的现金净额	18,949,928.09

3、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,170,000.00
其中：四川欣瑞康医疗器械有限公司	2,550,000.00
四川瑞坤恒远科技有限公司	1,620,000.00
汝州万孚医学检验实验室有限公司（注 1）	1,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	958,540.83
其中：四川欣瑞康医疗器械有限公司	124,234.25
四川瑞坤恒远科技有限公司	643,047.95
汝州万孚医学检验实验室有限公司（注 1）	191,258.63
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
处置子公司收到的现金净额	4,211,459.17

注 1：汝州万孚医学检验实验室有限公司为本公司子公司万孚维康的孙公司，本期处置。

4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	878,893,135.46	1,015,518,372.80
其中：库存现金	1,509,673.33	383,416.11
可随时用于支付的银行存款	877,378,742.13	1,014,506,594.98
可随时用于支付的其他货币资金	4,720.00	628,361.71
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	878,893,135.46	1,015,518,372.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,152,539.85	保证金
固定资产	2,287,650.00	抵押

(五十五) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算 人民币余额
货币资金			128,267,815.59
其中：美元	18,251,209.05	6.9762	127,324,084.57
欧元	120,053.10	7.8155	938,275.00
港币	6,090.80	0.89578	5,456.02
应收账款			96,740,068.72
其中：美元	13,614,576.75	6.9762	94,978,010.32
欧元	225,456.90	7.8155	1,762,058.40
其他应收款			7,195,816.15
其中：美元	1,031,480.77	6.9762	7,195,816.15
其他流动资产			333,710.64
其中：美元	47,835.59	6.9762	333,710.64
应付账款			7,864,712.69
其中：美元	1,127,363.42	6.9762	7,864,712.69
其他应付款			1,106,809.36
其中：美元	158,655.05	6.9762	1,106,809.36

(五十六) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益金额		计入当期 损益项目
			本期金额	上期金额	
彩色微球分子诊断技术及重大传染病系列 诊断产品高技术产业化	8,600,000.00	递延收益	0.00	1,237,656.23	其他收益
应用乙肝-梅毒等重大血缘性传染病的快速 集成联检诊断试剂项目	1,000,000.00	递延收益	25,000.00	25,000.00	其他收益
疟疾和登革热现场快速诊断试剂研制 及其产业化	300,000.00	递延收益	13,812.50	65,497.72	其他收益
流感病毒适用的抗原快速诊断试剂盒 (免疫层析法)的研制	1,700,000.00	递延收益	34,591.96	569,051.78	其他收益
即时检测技术及产品工程技术研究开发中心	250,000.00	递延收益	31,312.50	31,312.20	其他收益
新型临床即时检测分析(POCT)仪器及试剂 一体化检测系统的研制	1,500,000.00	递延收益	815,271.75	111,494.00	其他收益
自检型快速诊断国家地方联合工程实验室	150,000.00	递延收益	16,331.26	26,517.26	其他收益
基于微流控技术的新一代血糖检测仪器和试 剂的应用及产业化	550,000.00	递延收益	53,481.25	61,667.32	其他收益
糖尿病新型诊断仪和实时监控系统的 研发及产业化	100,000.00	递延收益	47,757.55	13,316.25	其他收益
基于荧光免疫检测技术的心梗心衰标记物 检测系列产品的开发	200,000.00	递延收益	46,590.66	25,312.50	其他收益
心脏标志物免疫 POCT 快速定量诊断产品	142,231.95	递延收益	15,839.00	15,839.00	其他收益
广东省科技计划企业研究院建设	180,000.00	递延收益	22,500.00	22,500.00	其他收益
生物产业研发奖励	20,650,000.00	递延收益	3,202,497.92	3,860,909.86	其他收益
战略性新兴产业发展专项项目补助资金	2,200,000.00	递延收益	176,784.79	0.00	其他收益
合计	37,522,231.95		4,501,771.14	6,066,074.12	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益金额		计入当期 损益项目
			本期金额	上期金额	
高通量高灵敏 POCT 检测平台及产品产业化	4,000,000.00	递延收益	0.00	4,000,000.00	其他收益
艾滋病和病毒性肝炎等重大传染病防治	3,749,800.00	递延收益	1,237,700.00	2,512,100.00	其他收益
比尔及梅琳达盖茨基金会资助	3,000,000.00	递延收益	3,000,000.00	0.00	其他收益
“瞪羚企业”专项扶持资金	2,952,783.00	递延收益	2,041,072.00	911,711.00	其他收益
研发经费补助	2,828,160.00	递延收益	2,512,860.00	315,300.00	其他收益
扩大生产奖励	2,730,000.00	递延收益	0.00	2,730,000.00	其他收益
凝血五项快速检测试剂及配套仪器的开发	2,400,000.00	递延收益	1,200,000.00	1,200,000.00	其他收益
人外周血循环肿瘤细胞 CTC 检测	2,200,000.00	递延收益	2,200,000.00	0.00	其他收益
高成长创新标杆企业补助	2,035,600.00	递延收益	0.00	2,035,600.00	其他收益
人外周血循环肿瘤细胞临床诊断试剂	1,830,000.00	递延收益	0.00	1,830,000.00	其他收益
促进先进制造业发展办法奖励 (经营贡献奖)	1,780,000.00	递延收益	1,780,000.00	0.00	其他收益
先进制造业经营贡献奖	1,490,000.00	递延收益		1,490,000.00	其他收益
房屋租金补助	1,307,483.64	递延收益	453,489.52	853,994.12	其他收益
出生缺陷一级预防孕前检测技术设备 及应用平台的研发	1,237,500.00	递延收益	0.00	1,237,500.00	其他收益
软件企业即征即退增值税	1,164,864.06	递延收益	844,783.79	320,080.27	其他收益
心肌梗死标志物超微量快速检测产品的研发	2,292,000.00	递延收益	1,146,000.00	1,146,000.00	其他收益
高层次人才计划资助资金	1,125,000.00	递延收益	1,125,000.00	0.00	其他收益
广州开发区经济和信息化局补助款	1,000,000.00	递延收益	0.00	1,000,000.00	其他收益
万孚生物美国研发中心的组建	1,000,000.00	递延收益	1,000,000.00		其他收益
高新技术企业通过认定奖励	820,000.00	递延收益	0.00	820,000.00	其他收益
战略性新兴产业初创型企业认定补助	738,400.00	递延收益	738,400.00	0.00	其他收益
战略性主导产业发展资金制造业转型升级	600,000.00	递延收益	600,000.00	0.00	其他收益
免疫荧光定量快速检测技术在重大疾病中的应用	546,000.00	递延收益	0.00	546,000.00	其他收益
促进经济高质量发展专项资金	532,000.00	递延收益	532,000.00	0.00	其他收益
上市再融资奖励	500,000.00	递延收益	0.00	500,000.00	其他收益
其他	6,612,240.94	递延收益	4,207,060.90	2,405,180.04	其他收益
合计	50,471,831.64		24,618,366.21	25,853,465.43	

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	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
宁波百士康生物科技有限公司	2019年8月5日	27,354,000.00	97%	现金	2019年8月5日	控制权转移	1,141,338.37	-856,698.41

本公司与宁波百士康初始股东干亮、XIA HAIYING、YE XIANGCHUN、夏雨霏签署了《股权转让协议》，本公司以支付对价和增资的方式受让干亮、XIA HAIYING、YE XIANGCHUN、夏雨霏合计持有的宁波百士康 97%股权。该股权变更事项于 2019 年 8 月 5 日办妥工商变更登记手续，本公司取得宁波百士康实质控制权。

2、合并成本及商誉

项目	宁波百士康
合并成本	27,354,000.00
—现金	27,354,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	24,091,272.06
商誉	3,262,727.94

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	宁波百士康	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,584,071.91	1,584,071.91
应收账款	665,565.70	665,565.70
预付款项	165,135.99	165,135.99
其他应收款	4,019,249.00	4,019,249.00
存货	2,021,983.10	2,021,983.10
其他流动资产	179,402.52	179,402.52
固定资产	398,400.00	364,966.89
无形资产	15,447,100.00	0.00
长期待摊费用	886,219.13	886,219.13
资产合计	25,367,127.35	9,886,594.24
负债：		
应付账款	494,572.30	494,572.30
应付职工薪酬	36,125.00	36,125.00
应交税费	67.10	67.10
负债合计	530,764.40	530,764.40
净资产	24,836,362.95	9,355,829.84
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	24,836,362.95	9,355,829.84

注：本公司采用估值技术来确定宁波百士康购买日资产、负债的公允价值。2019 年 9 月 30 日，国众联资产评估土地房地产估价有限公司对宁波百士康截止 2019 年 7 月 31 日的净资产进行了评估并出具编号为“国众联评报字（2019）第 3-0043 号”资产评估报告，本公司以该报告各项资产、负债的评估值为基准确定购买日资产、负债的公允价值。其中，无形资产的评估方法为收益法。

(二) 处置子公司

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 权的时点	丧失控 制权的时 点确定依 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	丧失控 制权之日 剩余股权 的比例	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 的确定方法 及主要假设	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
四川瑞坤恒远科技有限公司 (以下简称“四川瑞坤恒远”)	5,758,950.00	100%	现金	2019-10-28	工商变 更登记	-7,781,182.03	0.00%	0.00	0.00	0.00	-	0.00
四川欣瑞康医疗器械有限公司 (以下简称“四川欣瑞康”)	2,550,000.00	100%	现金	2019-6-20	工商变 更登记	-148,219.40	0.00%	0.00	0.00	0.00	-	0.00
广西全迈捷医疗科技有限公司 (以下简称“广西全迈捷”)	3,763,800.00	100%	现金	2019-8-21	工商变 更登记	-16,942,916.36	0.00%	0.00	0.00	0.00	-	0.00

(三) 其他原因的合并范围变动

1、报告期内，公司新设广州为安生物技术有限公司。自成立之日起，纳入合并报表范围。

2、2018年12月24日，经山东万孚博德生物技术有限公司（以下简称“山东万孚”）股东会决议同意，山东万孚注册资本由500万元增加至520.41万元，增加的注册资本由股东王爽以货币形式认缴。2019年1月2日，山东万孚完成工商变更登记。变更后的股权比例为王爽51%、本公司49%。山东万孚自2019年1月2日起，不再纳入本公司的财务报表合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州正孚检测技术有限公司	中国广东	中国广东	检测服务等	100%		投资设立
万孚美国有限公司	美国	美国	医疗器械销售等	100%		同一控制下的企业合并
万孚生物（香港）有限公司	中国香港	中国香港	海外投资管理	100%		投资设立
广州众孚医疗科技有限公司	中国广东	中国广东	医疗器械销售等	100%		投资设立
广州万德康科技有限公司	中国广东	中国广东	医疗器械销售等	100%		投资设立
广州万孚维康医学科技有限公司	中国广东	中国广东	医疗器械销售等	95%		投资设立
厦门信德科创生物科技有限公司	中国福建	中国福建	医疗器械体外诊断试剂生产、研发等	51%		非同一控制下的企业合并
四川万孚医疗器械有限公司	中国四川	中国四川	医疗器械销售等	56.50%		投资设立
广州万孚健康科技有限公司	中国广东	中国广东	医疗器械产品销售及相关服务等	51%		投资设立
新疆万孚信息技术有限公司	中国新疆	中国新疆	医疗器械销售等	56.50%		投资设立
北京万孚智能科技有限公司	中国北京	中国北京	医疗器械销售等	51%		投资设立
达成生物科技发展（苏州）有限公司	中国江苏	中国江苏	医疗器械体外诊断试剂生产、研发等	51%		非同一控制下的企业合并
北京莱尔生物医药科技有限公司	中国北京	中国北京	医疗检测试剂研发、生产和销售等	53.334%		非同一控制下的企业合并
万孚（吉林）生物技术有限公司	中国吉林	中国吉林	医疗器械销售等	54%		投资设立
陕西天心科技有限公司	中国陕西	中国陕西	医疗器械销售等	51%		非同一控制下的企业合并
广州万孚倍特生物技术有限公司	中国广东	中国广东	医疗器械仪器及试剂生产、研发、销售等	65%		投资设立
广州为安生物技术有限公司	中国广东	中国广东	生物医疗技术研究、生物产品的研发	100%		投资设立
宁波百士康生物科技有限公司	中国浙江	中国浙江	医疗器械仪器及试剂生产、研发、销售等	97%		非同一控制下的企业合并

2、重要的非全资子公司

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
四川万孚医疗器械有限公司	43.50%	3,458,372.74	2,306,400.00	12,751,790.72
新疆万孚信息技术有限公司	43.50%	6,719,176.64	2,187,110.99	16,261,620.98
达成生物科技发展（苏州）有限公司	49.00%	4,808,486.24	0.00	43,962,966.95
北京莱尔生物医药科技有限公司	46.666%	1,747,460.13	0.00	44,551,509.66
广州万孚健康科技有限公司	49.00%	7,127,741.79	0.00	19,283,966.26
万孚（吉林）生物技术有限公司	46.00%	6,907,551.67	1,458,240.00	18,229,361.21
陕西天心科技有限公司	49.00%	2,352,935.72	0.00	24,921,069.77
广州万孚维康医学科技有限公司	5.00%	1,322,172.80	411,247.49	2,519,639.99

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
四川万孚医疗器械有限公司	44,504,986.81	1,833,454.72	46,338,441.53	16,681,911.14	0.00	16,681,911.14
新疆万孚信息技术有限公司	45,737,530.20	9,773,618.92	55,511,149.12	18,128,112.40	0.00	18,128,112.40
达成生物科技发展（苏州）有限公司	74,343,101.73	46,861,447.12	121,204,548.85	30,817,432.87	666,775.25	31,484,208.12
北京莱尔生物医药科技有限公司	41,866,386.55	61,507,142.14	103,373,528.69	7,912,826.61	0.00	7,912,826.61
广州万孚健康科技有限公司	29,494,997.34	24,931,548.45	54,426,545.79	15,062,349.51	9,163.10	15,071,512.61
万孚（吉林）生物技术有限公司	80,611,170.16	4,797,848.91	85,409,019.07	45,585,885.99	0.00	45,585,885.99
陕西天心科技有限公司	55,357,341.06	4,827,012.55	60,184,353.61	9,987,899.81	0.00	9,987,899.81
广州万孚维康医学科技有限公司	75,456,085.78	28,358,171.13	103,814,256.91	36,146,989.35	481,927.66	36,628,917.01

子公司名称	上年年末余额					
	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
四川万孚医疗器械有限公司	41,764,979.11	2,191,790.96	43,956,770.07	17,108,073.59	0.00	17,108,073.59
新疆万孚信息技术有限公司	35,474,672.99	3,708,773.95	39,183,446.94	11,763,208.07	0.00	11,763,208.07
达成生物科技发展（苏州）有限公司	52,046,433.88	53,336,428.63	105,382,862.51	22,806,549.00	2,669,210.00	25,475,759.00
北京莱尔生物医药科技有限公司	41,064,085.74	59,306,177.36	100,370,263.10	8,843,714.45	0.00	8,843,714.45
广州万孚健康科技有限公司	16,575,250.17	24,466,146.10	41,041,396.27	16,232,774.91	0.00	16,232,774.91
万孚（吉林）生物技术有限公司	50,940,871.59	4,382,912.81	55,323,784.40	27,541,068.00	0.00	27,541,068.00
陕西天心科技有限公司	47,785,593.62	6,347,835.95	54,133,429.57	8,755,058.60	0.00	8,755,058.60
广州万孚维康医学科技有限公司	34,674,385.83	23,254,225.33	57,928,611.16	13,394,495.55	929,876.34	14,324,371.89

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川万孚医疗器械有限公司	80,352,664.68	7,767,833.91	7,767,833.91	2,819,694.60
新疆万孚信息技术有限公司	102,443,613.95	14,666,262.35	14,666,262.35	21,270,232.27
达成生物科技发展（苏州）有限公司	61,292,271.25	9,813,237.22	9,813,237.22	12,935,201.68
北京莱尔生物医药科技有限公司	42,128,317.50	3,934,153.43	3,934,153.43	4,886,296.20
广州万孚健康科技有限公司	96,975,307.31	14,546,411.82	14,546,411.82	5,979,927.03
万孚（吉林）生物技术有限公司	101,212,103.58	15,016,416.68	15,016,416.68	19,311,498.20
陕西天心科技有限公司	55,565,778.85	4,818,082.83	4,818,082.83	3,007,554.51
广州万孚维康医学科技有限公司	91,848,381.21	710,240.72	710,240.72	-18,040,549.97

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川万孚医疗器械有限公司	82,448,212.25	7,404,267.75	7,404,267.75	2,871,937.28
新疆万孚信息技术有限公司	80,503,042.15	11,245,772.36	11,245,772.36	2,332,135.78
达成生物科技发展（苏州）有限公司	42,344,647.55	5,743,159.74	5,743,159.74	-1,348,796.35
北京莱尔生物医药科技有限公司	45,327,624.66	6,797,893.61	6,797,893.61	-2,387,414.86
广州万孚健康科技有限公司	53,155,263.59	6,990,354.24	6,990,354.24	4,488,835.11
万孚（吉林）生物技术有限公司	71,201,054.18	12,747,657.22	12,747,657.22	-361,964.83
陕西天心科技有限公司	60,835,859.06	7,378,968.12	7,378,968.12	12,556,590.80
广州万孚维康医学科技有限公司	10,378,531.47	-2,147,903.50	-2,147,903.50	-12,668,462.86

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2019年9月，本公司以1,124.58万元的价格受让李祖良持有的新疆万孚3%股权。增持后，本公司持有新疆万孚的股权比例为56.50%。

2019年4月，本公司以635.00万元的价格受让蒲建国持有的四川万孚3%股权。增持后，本公司持有四川万孚的股权比例为56.50%。

2019年6月，本公司以500.00万元的价格受让新余容信投资管理中心（普通合伙）持有的北京莱尔2.334%股权。增持后，本公司持有北京莱尔的股权比例为53.334%。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	新疆万孚	四川万孚	北京莱尔
购买成本/处置对价	11,245,800.00	6,350,000.00	5,000,000.00
—现金	11,245,800.00	6,350,000.00	5,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,020,855.75	884,825.88	2,043,959.31
差额	10,224,944.25	5,465,174.12	2,956,040.69
其中：调整资本公积	10,224,944.25	5,465,174.12	2,956,040.69

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、合营企业或联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市博声医疗器械有限公司 (以下简称“博声医疗”)	深圳	深圳	医疗电子设备的研发、生产、销售	11.6505%	-	权益法
珠海横琴润孚创新科技有限公司	珠海	珠海	基因检测产品的研发、销售	30.00%	-	权益法
河南德帝科技有限公司	郑州	郑州	医疗检测服务	20.00%	-	权益法
嘉兴睿扬网络科技有限公司	嘉兴	嘉兴	电子商务服务	35.00%	-	权益法
广州爱源堂健康科技有限公司	广州	广州	健康管理服务	40.00%	-	权益法
广州中孚懿德股权投资合伙企业 (有限合伙)	广州	广州	基金投资管理	45.00%	-	权益法
湖南万孚维康医学科技有限公司	长沙	长沙	区检中心共建、医疗器械销售	33.50%	-	权益法
万孚卡迪斯有限公司 (Wondfo-Cartis Limited)	香港	香港	医疗检测产品的研发、生产、销售	50.00%	-	权益法
山东万孚博德生物技术有限公司	潍坊	潍坊	医疗器械销售	49.00%	-	权益法
陕西瑞孚医疗科技有限公司	西安	西安	医疗器械销售	20.00%	-	权益法

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

2、不重要的合营企业或联营企业汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
投资账面价值合计	158,887,878.19	28,783,813.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-4,800,085.78	146,502.76
--其他综合收益	-943,959.58	0.00
--综合收益总额	-5,744,045.36	146,502.76

八、与金融工具相关的风险

(一) 风险管理政策和组织架构

1、风险管理政策

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

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

2、风险管理组织架构

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权相关职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过月度报告审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部也会审计风险管理的政策和程序，将审计中发现的情况汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(二) 信用风险

1、本公司面临的信用风险及其具体表现情况

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

2、对信用风险进行管理

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

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。本公司会定期对客户信用记录进行监控以及应收账款、预付账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

本公司最大信用风险敞口金额列示如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
货币资金	881,045,675.31	1,090,456,671.36
应收账款	418,636,902.41	358,267,744.33
预付款项	38,857,322.01	26,604,333.54
其他应收款	68,399,997.27	49,532,499.28
合计	1,406,939,897.00	1,524,861,248.51

(三) 市场风险

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

1、利率风险

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。本公司面临的利率风险主要来源于浮息银行存款、浮息借贷承受现金流利率风险。公司尚未制定政策管理其利率风险，但管理层将密切监控利率风险，并于有需要时运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该措施不能使公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息收支波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该措施实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2019 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 2.25 万元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元	其他外币	合计
货币资金	127,324,084.57	943,731.02	128,267,815.59
应收账款	94,978,010.32	1,762,058.40	96,740,068.72
预付账款	795,984.42	0.00	795,984.42
其他应收款	7,195,816.15	0.00	7,195,816.15
其他流动资产	333,710.64	0.00	333,710.64
应付账款	7,864,712.69	0.00	7,864,712.69
预收账款	6,921,190.22	371,296.51	7,292,486.73
其他应付款	1,106,809.36	0.00	1,106,809.36

项目	上年年末余额		
	美元	其他外币	合计
货币资金	143,179,674.78	5,913,907.49	149,093,582.27
应收账款	70,245,623.70	2,276,618.50	72,522,242.20
预付账款	101,847.28	0.00	101,847.28
其他应收款	7,000,612.79	0.00	7,000,612.79
其他流动资产	36,065,818.21	0.00	36,065,818.21
应付账款	5,446,363.83	0.00	5,446,363.83
预收账款	2,999,941.23	377,370.46	3,377,311.69
其他应付款	1,238,079.62	0.00	1,238,079.62
一年内到期的其他非流动负债	68,631,869.80	0.00	68,631,869.80

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本公司利润总额及其他综合收益的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

利润总额

汇率变化	本期	上期
上升 5%	- 6,442,115.61	-5,828,709.14
下降 5%	6,442,115.61	5,828,709.14

其他综合收益

汇率变化	本期	上期
上升 5%	-86,562.17	-1,825,255.55
下降 5%	86,562.17	1,825,255.55

3、其他价格风险

本公司不存在应披露的其他价格风险。

(四) 流动性风险

流动风险，是指本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司大部分金融负债预计 1 年内到期。

截至 2019.12.31 止，本公司流动资产余额为 17.40 亿元，扣除应结转损益的递延收益及递延所得税负债后的负债余额为 4.65 亿元。因此，本公司认为面临的流动性风险不重大。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在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。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产	0.00	0.00	99,495,377.76	99,495,377.76
--银行理财产品	0.00	0.00	99,495,377.76	99,495,377.76
应收款项融资	0.00	0.00	2,734,987.25	2,734,987.25
其他权益工具投资	0.00	0.00	161,124,656.46	161,124,656.46
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	263,355,021.47	263,355,021.47

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项 目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
银行理财产品	99,495,377.76	现金流量折现法	预计年化收益率	0.7%-3.69%
应收款项融资	2,734,987.25	可比交易法	近期市场交易价格	
权益工具投资	161,124,656.46	可比交易法	近期市场交易价格	

(三) 公允价值的调节

交易性金融资产	金额
年初余额	76,965,749.20
加：计入损益的利得或损失	27,269,455.13
加：购买	4,065,993,383.12
减：出售	4,070,733,209.69
期末余额	99,495,377.76

应收款项融资	金额
年初余额	0.00
加：本期新增应收款项融资	2,734,987.25
期末余额	2,734,987.25

其他权益工具投资	金额
年初余额	157,911,901.85
加：本期新增其他权益工具投资	6,276,924.61
减：本期处置其他权益工具投资	4,170.00
加：计入其他综合收益的利得或损失	-3,060,000.00
期末余额	161,124,656.46

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、长期应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异不大。

(五) 公允价值层次转换

本年度，无金融资产和金融负债公允价值在第一层次和第二层次之间的转移，也无转入或转出第三层次的情况。

十、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明，均为人民币万元)

(一) 控制本企业关联方情况

控制人名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
李文美	股东	自然人	22.96%	22.96%
王继华	股东	自然人	15.17%	15.17%

注：王继华是李文美的妻子

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营或联营企业情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京大成康佳医学科技有限公司	注 1
刘政军	四川欣瑞康股东、法定代表人
成都欣佳煜科技有限公司	受四川欣瑞康法定代表人刘政军控制的企业
周辉	四川瑞坤恒远股东、法定代表人
四川乐融科技有限公司	受四川欣瑞康法定代表人刘政军控制的企业
成都瑞坤科技有限公司	受四川瑞坤恒远法定代表人周辉控制的企业
汉中佑祥医疗器械有限公司	受天心科技股东盛嘉瑜控制的企业
西安佑祥医疗器械有限公司	受天心科技股东盛嘉瑜控制的企业
河南贝通医疗器械有限公司	受河南贝通核心人员朱亚伟控制的企业
长春市圣利安医疗仪器有限公司	受吉林万孚法定代表人徐胜利控制的企业
陈全根	广西全迈捷股东、法定代表人
陕西和信体外诊断试剂销售有限公司	注 2
蒲建国	四川万孚股东、法定代表人
蒲建明	蒲建国的胞弟
钟文	四川万孚法人蒲建国之妻
覃钦翠	蒲建明之妻
刘金钟	万孚智能股东、法定代表人
彭运平	万孚健康股东、法定代表人
李祖良	新疆万孚股东、法定代表人
李盈莹	李祖良的女儿
刘劲	苏州达成股东
于徽	苏州达成股东刘劲之妻
徐胜利	吉林万孚股东、法定代表人
四川乐融创新医疗科技有限公司	受四川欣瑞康法定代表人刘政军控制的企业
四川乐融健业医疗科技有限公司	受四川欣瑞康法定代表人刘政军控制的企业
武汉生乐科贸有限公司	万孚维康子公司湖北万孚生乐医学科技有限公司股东
广西全迈捷医疗科技有限公司	注 3
四川瑞坤恒远科技有限公司	注 3

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
四川欣瑞康医疗器械有限公司	注 3
广州万孚卡蒂斯生物技术有限公司	万孚卡蒂斯有限公司的子公司

注 1：刘劲是本公司下属子公司苏州达成股东，与北京大成康佳医学科技有限公司控股股东于徽为夫妻关系；

注 2：盛正明是本公司下属子公司天心科技的股东、法定代表人盛嘉瑜的父亲，陕西和信体外诊断试剂销售有限公司法定代表人盛正林是其胞弟；

注 3：本期公司处置子公司四川欣瑞康、广西全迈捷、四川瑞坤恒远。

--四川欣瑞康自 2019 年 6 月 20 日起不再纳入本公司的财务报表合并范围，2019 年 6 月 20 日前与本公司及下属子公司发生的交易已做抵消，2019 年 6 月 20 日后四川欣瑞康与本公司及下属子公司发生的交易作为关联交易进行披露；

--广西全迈捷自 2019 年 8 月 21 日起不再纳入本公司的财务报表合并范围，2019 年 8 月 21 日前与本公司及下属子公司发生的交易已做抵消，2019 年 8 月 21 日后广西全迈捷与本公司及下属子公司发生的交易作为关联交易进行披露；

--四川瑞坤恒远自 2019 年 10 月 28 日起不再纳入本公司的财务报表合并范围，2019 年 10 月 28 日前与本公司及下属子公司发生的交易已做抵消，2019 年 10 月 28 日后四川瑞坤恒远与本公司及下属子公司发生的交易作为关联交易进行披露。

(五) 公司关键管理人员及董事、监事

人员名称	与本公司的关系
王继华	董事长
李文美	董事、总经理
何小维	副总经理、董事
陈志杰	董事
董铸剑	董事
陈锦棋	独立董事
栗建伟	独立董事
田利辉	独立董事
潘文中	独立董事
吴翠玲	监事会主席
董松	监事
罗宏	监事
余芳霞	副总经理、财务总监
康可人	副总经理
彭仲雄	副总经理

人员名称	与本公司的关系
张彤	副总经理
赵亚平	副总经理
胡洪	董事会秘书

(六) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

金额单位：万元			
关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
成都欣佳煜科技有限公司	采购货物	95.18	1,081.57
成都瑞坤科技有限公司	采购货物	1,161.13	633.11
四川乐融科技有限公司	采购货物	2.48	171.05
长春市圣利安医疗仪器有限公司	采购货物	6.61	47.01
南宁市康洋科技有限公司	采购货物	80.04	967.19
陕西和信体外诊断试剂销售有限公司	采购货物	8.06	0.92
河南贝通医疗器械有限公司	采购货物	0.00	557.77
四川乐融创新医疗科技有限公司	采购货物	60.74	2.33
武汉生乐科贸有限公司	采购货物	410.37	0.00
嘉兴睿扬网络科技有限公司	接受服务	191.07	75.00
成都瑞坤科技有限公司	接受服务	0.00	136.78
广州爱源堂健康科技有限公司	接受服务	27.41	0.00

(2) 出售商品/提供劳务情况表

金额单位：万元			
关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京大成康佳医学科技有限公司	销售货物	0.00	92.08
成都欣佳煜科技有限公司	销售货物	243.50	519.67
成都瑞坤科技有限公司	销售货物	156.54	128.59
四川乐融科技有限公司	销售货物	41.00	198.25
汉中佑祥医疗器械有限公司	销售货物	0.00	176.45
陕西和信体外诊断试剂销售有限公司	销售货物	118.86	333.51
河南贝通医疗器械有限公司	销售货物	45.08	0.00
长春市圣利安医疗仪器有限公司	销售货物	401.94	353.02
南宁市康洋科技有限公司	销售货物	16.85	17.11

金额单位：万元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
四川乐融创新医疗科技有限公司	销售货物	108.31	4.90
广西北部湾创新投资股份有限公司	销售货物	33.13	45.75
嘉兴睿扬网络科技有限公司	销售货物	1,486.54	724.31
山东万孚博德生物技术有限公司	销售货物	388.75	0.00
四川乐融健业医疗科技有限公司	销售货物	0.46	0.00
河南德帝科技有限公司	销售货物	179.91	0.00
广西全迈捷医疗科技有限公司	销售货物	313.47	0.00
四川瑞坤恒远科技有限公司	销售货物	62.74	0.00
广州万孚卡蒂斯生物技术有限公司	提供服务	62.70	0.00

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方：

金额单位：万元

出租方名称	租赁资产种类	本期金额	上期金额
李祖良	房产	24.00	24.00
李盈莹	房产	12.00	12.00
刘金钟	房产、车辆	24.90	18.90
陈全根	房产	49.24	65.40
南宁市康洋科技有限公司	房产	5.44	4.57
钟文	房产	9.14	10.12
覃钦翠	房产	7.94	7.68
刘劲	房产	6.00	0.00
武汉生乐科贸有限公司	车辆	5.50	0.00

(2) 本公司作为出租方

金额单位：万元

承租方名称	租赁资产种类	本期金额	上期金额
广州万孚卡蒂斯生物技术有限公司	房产	1.49	0.00

3、关联方资金拆借情况

金额单位：万元			
关联方	拆入金额	起始日	到期日
徐胜利	240.00	2017.12.22	2020.6.5
于徽	35.00	2017.1.6	2021.1.5
于徽	135.00	2017.1.24	2021.1.23
于徽	120.00	2017.2.13	2021.2.12
于徽	100.00	2017.3.6	2021.3.5

4、关联方资金拆借利息

金额单位：万元			
关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
徐胜利	资金拆借利息	17.04	21.75
于徽	资金拆借利息	27.68	27.68

5、关联方担保

1) 本公司作为担保方

金额单位：万元				
被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州万孚健康科技有限公司（注1）	880.00	2018.12.4	2019.12.2	是
广州万孚维康医学科技有限公司（注1）	1,100.00	2018.12.4	2019.12.2	是
四川瑞坤恒远科技有限公司（注1）	1,100.00	2018.12.4	2019.11.30	是
四川万孚医疗器械有限公司（注1）	1,100.00	2018.12.4	2019.12.2	是
	330.00	2019.12.2	2020.4.30	否
万孚（吉林）生物技术有限公司（注1）	1,100.00	2018.12.4	2019.12.2	是
	550.00	2019.12.2	2020.12.2	否
四川欣瑞康医疗器械有限公司（注1）	1,100.00	2018.5.18	2019.3.29	是
北京大成生物工程有限公司（注2）	300.00	2018.8.15	2021.8.14	否

注1：本公司向汇丰银行（中国）有限公司广州分行（以下简称“汇丰银行广州分行”）申请人民币综合授信额度贷款，公司及其控股子公司获得授信总额 7,000 万元。本公司与汇丰银行广州分行签订担保协议，为子公司万孚健康、万孚维康、四川瑞坤、四川万孚、吉林万孚、四川欣瑞康向汇丰银行广州分行借款提供担保。

注2：本公司下属孙公司北京大成生物工程有限公司（以下简称“北京大成”）与中关村科技租赁有限公司（以下简称“中关村租赁”）开展融资租赁业务，公司为该项业务提供担保，担保金额为 300 万元，担保期限为主合同生效之日起至主合同项下债务人的所有债

务履行期限届满之日后六个月止。截至 2019 年 12 月 31 日，北京大成应付中关村租赁余额为 1,766,935.25 元。

2) 本公司子公司作为被担保方

金额单位：万元					
担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
彭运平	万孚健康	880.00	2018.12.4	2019.12.2	是
周辉、徐向勇	四川瑞坤	1,100.00	2018.4.16	2019.11.30	是
蒲建国	四川万孚	1,100.00	2018.5.23	2019.12.2	是
		330.00	2019.12.2	2020.4.30	否
徐胜利	吉林万孚	1,100.00	2018.12.31	2019.12.2	是
		550.00	2019.12.2	2020.12.2	否
刘政军	四川欣瑞康	1,100.00	2018.5.18	2019.3.29	是

注：本公司向汇丰银行广州分行申请人民币综合授信额度贷款，公司及其控股子公司获得授信总额 7,000 万元。其中：

(1) 万孚健康获得授信额度为 800 万元，由彭运平为该项授信贷款提供保证担保，担保金额 880 万元，担保期限为 2018.12.4-2019.12.2；

(2) 四川瑞坤获得授信额度为 1,000 万元，由周辉和徐向勇为该项授信贷款提供保证担保，担保金额 1,100 万元，担保期限为 2018.4.16-2019.11.30；

(3) 四川万孚获得授信额度为 1,000 万元，由蒲建国为该项授信贷款提供保证担保，第一笔担保金额为 1,100 万元，担保期限为 2018.5.23-2019.12.2；第二笔担保金额为 330 万元，担保期限为 2019.12.2-2020.4.30；

(4) 吉林万孚获得授信额度为 1,000 万元，由徐胜利为该项授信贷款提供保证担保，第一笔担保金额 1,100 万元，担保期限为 2018.12.31-2019.12.2；第二笔担保金额 550 万元，担保期限为 2019.12.2-2020.12.2；

(5) 四川欣瑞康获得授信额度为 1,000 万元，由刘政军为该项授信贷款提供保证担保，担保金额 1,100 万元，担保期限为 2018.5.18-2019.3.29。

6、关键管理人员薪酬

货币单位：万元		
项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	977.20	774.58

(七) 关联方应收款项

1、应收项目

货币单位：万元

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南贝通医疗器械有限公司	0.00	0.00	74.13	7.41
应收账款	汉中佑祥医疗器械有限公司	127.41	38.22	127.41	6.37
应收账款	西安佑祥医疗器械有限公司	35.74	3.57	35.74	6.93
应收账款	陕西和信体外诊断试剂销售有限公司	21.10	1.06	8.20	0.41
应收账款	长春市圣利安医疗仪器有限公司	92.43	4.62	0.00	0.00
应收账款	成都欣佳煜科技有限公司	70.08	3.50	127.04	6.35
应收账款	成都瑞坤科技有限公司	56.05	2.80	6.39	0.32
应收账款	四川乐融创新医疗科技有限公司	34.27	1.72	0.38	0.02
应收账款	嘉兴睿扬网络科技有限公司	281.73	14.09	271.34	13.57
应收账款	北京大成康佳医学科技有限公司	35.76	16.59	35.45	1.77
应收账款	广西全迈捷医疗科技有限公司	49.60	2.48	0.00	0.00
应收账款	山东万孚博德生物技术有限公司	15.23	0.76	0.00	0.00
预付账款	成都欣佳煜科技有限公司	84.83	0.00	0.00	0.00
预付账款	北京大成康佳医学科技有限公司	1.67	0.00	0.00	0.00
其他应收款	刘金钟	4.78	0.00	0.00	0.00
其他应收款	彭运平	11.18	1.12	31.66	0.00
其他应收款	河南贝通医疗器械有限公司	0.00	0.00	33.45	1.67
其他应收款	成都欣佳煜科技有限公司	147.18	7.36	0.00	0.00
其他应收款	广州爱源堂健康科技有限公司	50.00	2.50	0.00	0.00
其他应收款	四川瑞坤恒远科技有限公司	421.48	20.52	0.00	0.00
其他应收款	万孚卡迪斯有限公司	1.72	0.09	0.00	0.00
其他应收款	武汉生乐科贸有限公司	90.00	4.50	0.00	0.00

2、应付项目

金额单位：万元

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	成都瑞坤科技有限公司	1,152.60	68.99
应付账款	南宁市康洋科技有限公司	70.93	290.66
应付账款	河南贝通医疗器械有限公司	0.22	444.96
应付账款	陕西和信体外诊断试剂销售有限公司	8.78	0.64
应付账款	北京大成康佳医学科技有限公司	164.37	164.37
应付账款	长春市圣利安医疗仪器有限公司	2.13	0.03
应付账款	武汉生乐科贸有限公司	323.13	0.00
其他应付款	河南贝通医疗器械有限公司	42.89	76.61
其他应付款	成都欣佳煜科技有限公司	5.00	11.00
其他应付款	成都瑞坤科技有限公司	37.52	41.60
其他应付款	刘劲	16.35	10.35
其他应付款	徐胜利	240.00	1,020.97
其他应付款	于徽	472.19	444.51
其他应付款	周辉	0.00	295.24
其他应付款	河南德帝科技有限公司	0.00	1.60
其他应付款	广西全迈捷医疗科技有限公司	57.80	0.00

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2017 年第一期	2017 第二期
公司本期授予的各项权益工具总额	-	-
公司本期行权的各项权益工具总额	969,570	75,600
公司本期失效的各项权益工具总额	139,500	99,000
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	16.84 元/股 23 个月	19.53 元/股 19 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无	无

1、有关授予的限制性股票的详细信息，列示如下：

项目	授予日	授予数量	授予价格 (元/股)	锁定期	解锁时间	解锁比例
2017 年 第一期	2017.11.08	3,692,700	16.84	自授予之日起 12 个月内为锁定期	第一次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	10%
					第二次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
					第三次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%
					第四次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	30%
2017 年 第二期	2018.06.12	351,000	19.53	自授予之日起 12 个月内为锁定期	第一次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
					第二次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
					第三次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

2、限制性股票解锁条件

(1) 公司业绩条件

项目	解锁时间	解锁条件
2017 年第一期	第一次解锁	以2016年营业收入为基数，2017年营业收入增长率不低于25%
	第二次解锁	以2016年营业收入为基数，2018年营业收入增长率不低于55%
	第三次解锁	以2016年营业收入为基数，2019年营业收入增长率不低于90%
	第四次解锁	以2016年营业收入为基数，2020年营业收入增长率不低于135%
2017 年第二期	第一次解锁	以2016年营业收入为基数，2018年营业收入增长率不低于55%
	第二次解锁	以2016年营业收入为基数，2019年营业收入增长率不低于90%
	第三次解锁	以2016年营业收入为基数，2020年营业收入增长率不低于135%

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司回购注销。

(2) 个人绩效考核

激励对象的个人层面的考核按照公司现行薪酬与考核的相关规定组织实施。

考核等级	优秀	良好	合格	不合格
解锁系数	1.00	1.00	0.80	0

若各年度公司层面业绩考核达标，激励对象个人当年实际解除限售额度=个人层面解锁系数×个人当年计划解除限售额度。未能解除销售的当年拟解锁份额，由公司回购注销。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型，扣除限制性因素带来的成本后作为限制性股票的公允价值。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁职人数变动、及公司业绩条件和激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量。在可解锁日，最终预计可解锁权益工具的数量与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	25,856,404.90
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,931,494.26

(三) 股份支付的修改、终止情况

根据公司《2017 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司 2018 年年度利润分配方案实施后，首次授予限制性股票的授予价格将由 17.06 元调整为 16.84 元，第二期授予限制性股票的授予价格将由 19.75 元调整为 19.53 元。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

期限	金额
1 年以内	20,975,470.82
1-2 年	10,025,875.71
2-3 年	5,421,573.05
3 年以上	4,672,922.14
合计	41,095,841.72

2、对外投资承诺事项

厦门信德

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

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

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

2018 年，公司依据约定向厦门信德支付 1,000 万元，计入厦门信德的资本公积。

四川万孚

本公司于 2016 年 6 月与四川启通企业管理咨询有限公司（以下简称“四川启通”）、成都上善万康医疗器械有限公司（以下简称“成都万康”）、自然人蒲建国、李世容就共同出资设立公司达成协议。四川万孚设立后，本公司与四川启通协议在四川万孚通过业绩承诺方式进行股权转让与交割。2016 年 12 月，本公司与四川启通、成都万康、自然人蒲建国、李世容签订《股权转让协议》，各方一致同意由蒲建国受让四川启通持有四川万孚 49% 股权；完成上述股权转让后，届时四川万孚完成协议约定的业绩承诺后本公司受让蒲建国持有四川万孚

的 9%股权；因蒲建国就四川万孚的经营业绩及股权收购作出协议所述承诺，本公司对前述股权转让放弃优先购买权。

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

金额单位：万元

项目	2016 年 7 月至 2017 年 6 月	2017 年 7 月至 2018 年 6 月	2018 年 7 月至 2019 年 6 月
营业收入	4,500	6,000	8,000
净利润	500	600	800

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

2016 年 7 月至 2017 年 6 月，四川万孚已完成业绩承诺目标，本公司按照投资协议的约定于 2017 年 12 月支付股权转让款 530 万元，受让四川万孚 2.5%股权。

2017 年 7 月至 2018 年 6 月，四川万孚已完成业绩承诺目标，本公司按照投资协议的约定于 2019 年 4 月、5 月共支付股权转让款 635 万元，受让四川万孚 3%股权。

新疆万孚

2016 年 12 月，本公司与乌鲁木齐西禹金州贸易有限公司、新疆科宝信息技术有限公司（以下简称“科宝信息”）、自然人邱德群、李祖良签订投资合作协议。邱德群、李祖良、科宝信息承诺如下：

1) 新疆万孚自取得医疗器械经营许可证之次月起，第一至三年的营业收入、净利润如下：

金额单位：万元

项目	第一年	第二年	第三年
营业收入	4,500	6,500	9,000
净利润	540	780	1,080

若业绩无法达标，则按以下现金方式补偿本公司，补偿金额=业绩净利润指标一经审计的实际业绩净利润额。

2) 新疆万孚第一至三年，考核期年度应收账款占营业收入的比例分别不高于 40%、37.50%、35.00%。

3) 新疆万孚第一至三年，考核期年度向本公司采购的产品金额不少于 881.70 万元、1,146.22 万元、1,490.08 万元。若无法完成，则以下公式进行补偿本公司，补偿金额=（年度承诺采购金额-年度实际采购金额）*78.04%。

本公司承诺：新疆万孚第一至三年业绩实现的营业收入及净利润均高于承诺业绩的 80%，应收账款占营业收入比例也达到承诺指标，则 2018-2020 年分别以新疆万孚第一至三年实现的净利润，但最高分别不超过 1,620 万元、2,340 万元、3,240 万元的价格受让李祖良及科宝信息合计持有的新疆万孚 2.5%、3%、3.5% 股权。若新疆万孚第一至三年累计实现的营业收入不高于 16,000 万元，累计实现的净利润不高于 1,920 万元，则本公司有权要求乌鲁木齐西禹金州贸易有限公司、邱德群、李祖良、科宝信息共同、连带回购本公司届时持有的新疆万孚的全部股权，回购价款总额为本公司实际出资额以及股权购买款总额的 1.5 倍。

2017 年度，新疆万孚已完成业绩承诺目标，本公司按照投资协议的约定于 2018 年 8 月、9 月共支付股权转让款 6,174,400.00 元，受让新疆万孚 2.5% 股权。

2018 年度，新疆万孚已完成业绩承诺目标，本公司按照投资协议的约定于 2019 年 9 月、10 月共支付股权转让款 11,245,800.00 元，受让新疆万孚 3% 股权。

苏州达成

2017 年 4 月 26 日，本公司与苏州达成康佳投资管理中心（有限合伙）（以下简称“苏州康佳”）、自然人刘劲就苏州达成股权转让和增资认购达成协议。具体如下：

苏州康佳、刘劲承诺 2017-2019 年苏州达成累计实现的营业收入不低于 20,000 万元，累计实现的净利润不低于 4,300 万元。若实现的净利润低于目标利润数的 90%，则按如下公式向本公司支付苏州达成的股份补偿：应补偿的股份比例=[(4,300 万元-2017-2019 年累计实现净利润)/30,000 万元]*51%，该补偿上限为刘劲所持苏州达成的 2.50% 股权。

吉林万孚

2017 年，本公司与长春市圣利安医疗仪器有限公司（以下简称“长春圣利安”）、自然人徐胜利、洪岩达成投资合作协议。长春圣利安、徐胜利、洪岩承诺如下：

1) 吉林万孚自取得营业执照之日起，第一至三年实现的营业收入、净利润不低于以下金额：

金额单位：万元

项目	第一年	第二年	第三年
营业收入	4,000	5,300	7,000
净利润	480	636	840

若任何一年的业绩无法达标，则以现金方式补偿本公司，具体补偿金额=（业绩承诺的净利润额-经审计实现净利润）*51%。

2) 吉林万孚自取得营业执照之日起，第一至三年年度向本公司采购的产品金额不少于 1,896.84 万元、2,465.89 万元、3,205.65 万元。若某一年度采购金额低于承诺金额的 80%，则按以下公式进行补偿本公司，补偿金额=(累计承诺采购金额-累计实际采购金额)*78.04%，上限不超过 100 万元。

本公司承诺：吉林万孚自取得营业执照之日起，第一至三年营业收入和净利润的业绩均

高于承诺额 80%，且应收账款占营业收入比例也分别达到协议规定（三年分别不高于 40%、37.5%、35%）则本公司将于考核年度结束后 6 个月内分别以吉林万孚第一至三年实现的实际净利润，但最高分别不超过 1,440 万元、1,908 万元、2,520 万元的价格受让长春圣利安持有的吉林万孚 3%、3%、3% 股权。若吉林万孚第一至三年累计实现的营业收入不高于 13,040 万元，累计实现的净利润不高于 1,564.80 万元，则本公司有权要求长春圣利安、徐胜利、洪岩共同、连带回购本公司届时持有的吉林万孚全部股权，回购价款总额为本公司实际出资额以及股权购买款总额的 1.5 倍。

2017 年 5 月至 2018 年 4 月，吉林万孚已完成业绩承诺目标，本公司按照投资协议的约定应支付股权转让款 10,419,300.00 元，受让吉林万孚 3% 股权。

天心科技

2017 年 4 月 26 日，本公司与盛启平、盛正明、盛嘉璐、鲍爱平、盛嘉瑜、齐喜才、赵艳、杨森锋达成股权转让协议。本公司承诺：天心科技 2017 年 6 月-2020 年 5 月三年的业绩，任何一年均达以下业绩承诺的 90%（含 90%）以上，本公司将于考核年度结束后 6 个月内分别以天心科技 2017 年 6 月-2020 年 5 月实现的实际净利润，但最高分别不超过 1,800 万元、2,100 万元、2,400 万元的价格受让盛正明、盛嘉璐、鲍爱平合计持有的天心科技 3%、3%、3% 股权。业绩承诺如下：

金额单位：万元

项目	第一年	第二年	第三年
营业收入	6,000	8,000	10,000
净利润	600	700	8,000

(二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司没有重大的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配

根据本公司 2020 年 3 月 30 日第三届董事会第二十一次会议决议，公司拟以公司未来实施 2019 年度利润分配方案时股权登记日的总股本，剔除因公司通过集中竞价交易方式回购的、依法不参与利润分配的股份之后的股本总额为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税）。上述分配方案尚待股东大会批准。

(二) 新设子公司

1、本公司于 2020 年 3 月 9 日新设全资子公司广州万信产业发展有限公司，取得统一社会信用代码 91440101MA5D5BQB00 营业执照，注册资本 1,000 万元。

2、本公司于 2020 年 3 月 17 日新设全资子公司广东万孚智造科技有限公司，取得统一社会信用代码 91441900MA54DXCH6L 营业执照，注册资本 3,000 万元。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

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

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

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

(二) 经销商担保

本公司分别与华夏银行股份有限公司、工商银行股份有限公司签订《最高额保证合同》，为河南民泰医疗科技有限公司等 5 家经销商向华夏银行、工商银行借款提供连带责任担保，担保范围为主债权本金、利息、逾期利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、汇率损失以及鉴定费、评估费、拍卖费、诉讼费、仲裁费、公证费、律师费等为实现债权而发生的合理费用以及其他所有主合同债务人的应付费用。截至 2019 年 12 月 31 日止，公司对经销商担保的担保余额为 4,981,400.00 元。

(三) 诉讼事项

报告期内，本公司涉及的重大诉讼如下：

编号	案号	原告	被告一	被告二	被告三
1	(2017)粤 73 民初 4400 号	深圳市理邦精密仪器股份有限公司	广州万孚生物技术股份有限公司	王继华	-
2	(2017)粤 73 民初 4401 号	深圳市理邦精密仪器股份有限公司	广州万孚生物技术股份有限公司	王继华	-
3	(2017)粤 73 民初 4402 号	深圳市理邦精密仪器股份有限公司	广州万孚生物技术股份有限公司	王继华	-
4	(2017)粤 73 民初 4425 号	深圳市理邦精密仪器股份有限公司	广州万孚生物技术股份有限公司	王继华	-
5	(2019)粤 73 知民初 1289 号	深圳市理邦精密仪器股份有限公司	广州万孚生物技术股份有限公司	朱志华	-
6	(2019)粤 73 知民初 1290-1292 号	深圳市理邦精密仪器股份有限公司	广州万孚生物技术股份有限公司	王继华	朱志华

注 1:2019 年 9 月 6 日，公司收到广州知识产权法院送达的《(2017)粤 73 民初 4400-4402、4425 号》民事判决书，判决涉案专利的申请权归属原告深圳市理邦精密仪器股份有限公司所有。截至报告日，公司已提起上诉；

注 2: (2019) 粤 73 知民初 1289 号、(2019) 粤 73 知民初 1290-1292 号案件, 截至报告日, 尚未开庭进行审判。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	0.00	100,000.00

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;

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	383,595,592.04	244,295,379.97
1 至 2 年	4,383,068.11	1,093,150.03
2 至 3 年	293,216.38	142,164.18
3 年以上	83,585.00	1,315,458.99
小计	388,355,461.53	246,846,153.17
减: 坏账准备	8,002,802.04	6,748,773.19
合计	380,352,659.49	240,097,379.98

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	-	0.00
按组合计提坏账准备	388,355,461.53	100.00	8,002,802.04	2.06	380,352,659.49
其中：合并范围内公司款项	235,736,685.58	60.70	0.00	-	235,736,685.58
账龄组合	152,618,775.95	39.30	8,002,802.04	5.24	144,615,973.91
合计	388,355,461.53	100.00	8,002,802.04	2.06	380,352,659.49

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	-	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	246,846,153.17	100.00	6,748,773.19	2.73	240,097,379.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	-	0.00
合计	246,846,153.17	100.00	6,748,773.19	2.73	240,097,379.98

3、应收账款按账龄组合计提坏账准备情况如下：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	147,858,906.46	7,392,945.32	5.00
1 至 2 年	4,383,068.11	438,306.81	10.00
2 至 3 年	293,216.38	87,964.91	30.00
3 年以上	83,585.00	83,585.00	100.00
合计	152,618,775.95	8,002,802.04	

4、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	6,748,773.19	6,748,773.19	2,802,082.48	0.00	1,548,053.63	8,002,802.04

5、本期实际核销的应收账款为

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,548,053.63

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	168,542,353.68	43.40	0.00
第二名	30,752,040.06	7.92	0.00
第三名	18,180,823.14	4.68	0.00
第四名	9,658,944.19	2.49	482,947.21
第五名	7,417,872.25	1.91	0.00
合计	234,552,033.32	60.40	482,947.21

7、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

8、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	42,520,430.81	32,891,639.54

1、其他应收款项按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	27,440,168.24	28,527,250.33
1 至 2 年	11,622,124.97	4,320,996.10
2 至 3 年	3,370,923.70	25,000.00
3 年以上	241,708.28	243,377.26
小计	42,674,925.19	33,116,623.69
减：坏账准备	154,494.38	224,984.15
合计	42,520,430.81	32,891,639.54

2、其他应收款项按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	-	0.00
按组合计提坏账准备	42,674,925.19	100.00	154,494.38	0.36	42,520,430.81
其中：押金、保证金、员工借支款	37,998,293.32	89.04	0.00	-	37,998,293.32
合并范围内关联方	1,586,744.33	3.72	0.00	-	1,586,744.33
账龄组合	3,089,887.54	7.24	154,494.38	5.00	2,935,393.16
合计	42,674,925.19	100.00	154,494.38	0.36	42,520,430.81

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	-	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,116,623.69	100.00	224,984.15	0.68	32,891,639.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	-	0.00
合计	33,116,623.69	100.00	224,984.15	0.68	32,891,639.54

3、其他应收款按账龄组合计提坏账准备情况如下：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,089,887.54	154,494.38	5.00

4、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	224,984.15	0.00	0.00	224,984.15
年初余额在本期	224,984.15	0.00	0.00	224,984.15
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	-70,489.77	0.00	0.00	-70,489.77
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	154,494.38	0.00	0.00	154,494.38

5、其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	33,116,623.69	0.00	0.00	33,116,623.69
年初余额在本期	33,116,623.69	0.00	0.00	33,116,623.69
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期新增	9,558,301.50	0.00	0.00	9,558,301.50
本期直接减记	0.00	0.00	0.00	0.00
本期终止确认	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	42,674,925.19	0.00	0.00	42,674,925.19

6、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	224,984.15	224,984.15	-70,489.77	0.00	0.00	154,494.38

7、本期无实际核销的其他应收款项情况

8、按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	24,805,953.71	12,322,781.65
员工借支款	13,192,339.61	12,491,177.54
合并范围内关联方	1,586,744.33	5,332,149.41
应收代扣款项	2,774,471.18	1,929,374.29
往来款	0.00	309,500.00
出口退税	315,416.36	731,640.80
合计	42,674,925.19	33,116,623.69

9、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	保证金	13,055,473.50	2年以内	30.59	0.00
第二名	保证金	4,104,650.00	1年以内	9.62	0.00
第三名	保证金	1,500,000.00	1年以内	3.51	0.00
第四名	保证金	1,471,805.50	1年以内	3.45	0.00
第五名	合并范围内 关联方	1,393,825.94	1年以内	3.27	0.00
合计		21,525,754.94		50.44	0.00

10、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项；

11、本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	753,475,407.36	0.00	753,475,407.36	595,670,099.05	0.00	595,670,099.05
对联营、合营企业投资	95,839,045.31	0.00	95,839,045.31	3,806,959.45	0.00	3,806,959.45
合计	849,314,452.67	0.00	849,314,452.67	599,477,058.50	0.00	599,477,058.50

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州正孚检测技术有限公司	4,300,000.00	0.00	0.00	4,300,000.00	0.00	0.00
万孚美国有限公司	62,787,500.00	0.00	0.00	62,787,500.00	0.00	0.00
四川万孚医疗器械有限公司	10,400,000.00	6,350,000.00	0.00	16,750,000.00	0.00	0.00
厦门信德科创生物科技有限公司	23,500,000.00	0.00	0.00	23,500,000.00	0.00	0.00
万孚生物（香港）有限公司	157,684,977.05	70,382,968.31	0.00	228,067,945.36	0.00	0.00
新疆万孚信息技术有限公司	11,274,400.00	11,245,800.00	0.00	22,520,200.00	0.00	0.00
广西全迈捷医疗科技有限公司	3,763,800.00	0.00	3,763,800.00	0.00	0.00	0.00
达成生物科技发展有限公司（苏州）有限公司	144,150,122.00	0.00	0.00	144,150,122.00	0.00	0.00
北京莱尔生物医药科技有限公司	85,285,700.00	5,000,000.00	0.00	90,285,700.00	0.00	0.00
广州万孚健康科技有限公司	10,200,000.00	0.00	0.00	10,200,000.00	0.00	0.00
北京万孚智能科技有限公司	5,100,000.00	0.00	0.00	5,100,000.00	0.00	0.00
万孚（吉林）生物技术有限公司	15,519,300.00	0.00	0.00	15,519,300.00	0.00	0.00
陕西天心科技有限公司	15,300,000.00	0.00	0.00	15,300,000.00	0.00	0.00
四川瑞坤恒远科技有限公司	9,034,300.00	0.00	9,034,300.00	0.00	0.00	0.00

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川欣瑞康医疗器械有限公司	2,550,000.00	0.00	2,550,000.00	0.00	0.00	0.00
山东万孚博德生物技术有限公司	1,570,000.00	0.00	1,570,000.00	0.00	0.00	0.00
广州万孚维康医学科技有限公司	33,250,000.00	16,625,000.00	0.00	49,875,000.00	0.00	0.00
广州万孚倍特生物技术有限公司	0.00	34,765,640.00	0.00	34,765,640.00	0.00	0.00
广州万德康科技有限公司	0.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00
宁波百士康生物科技有限公司	0.00	27,354,000.00	0.00	27,354,000.00	0.00	0.00
合计	595,670,099.05	174,723,408.31	16,918,100.00	753,475,407.36	0.00	0.00

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
深圳市博声医疗器械有限公司	3,806,959.45	0.00	0.00	327,777.15	0.00	0.00	0.00	0.00	4,134,736.60	0.00	0.00
广州中孚懿德股权投资合伙企业(有限合伙)	0.00	90,000,000.00	0.00	8,920.03	0.00	0.00	0.00	0.00	90,008,920.03	0.00	0.00
山东万孚博德生物技术有限公司	0.00	0.00	0.00	122,601.96	0.00	0.00	0.00	1,658,579.89	1,781,181.85	0.00	0.00
陕西瑞孚医疗科技有限公司	0.00	0.00	0.00	-85,793.17	0.00	0.00	0.00	0.00	-85,793.17	0.00	0.00
合计	3,806,959.45	90,000,000.00	0.00	373,505.97	0.00	0.00	0.00	1,658,579.89	95,839,045.31	0.00	0.00

3、本公司于 2015 年 10 月 28 日新设子公司众孚医疗，众孚医疗注册资本 1,000 万元，本公司拟出资 1,000 万元，占注册资本的 100%。众孚医疗于 2015 年 10 月 28 日取得统一社会信用代码为 91440116MA59AGWB6H 营业执照。截至 2019 年 12 月 31 日止，众孚医疗未开始运营，本公司尚未出资。

4、本公司于 2019 年 3 月 20 日新设子公司为安生物，为安生物注册资本 500 万元，本公司拟出资 500 万元，占注册资本的 100.00%。为安生物于 2019 年 3 月 20 日取得统一社会信用代码为 91440101MA5CMXJN67 营业执照。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未出资。

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,358,709,646.36	429,991,554.08	975,077,107.55	343,031,786.89
其他业务	23,631,965.63	19,673,360.00	1,792,959.22	441,713.13
合计	1,382,341,611.99	449,664,914.08	976,870,066.77	343,473,500.02

2、按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
妊娠及优生优育检测	99,447,274.04	63,253,938.48	102,859,864.01	69,737,225.29
传染病检测	535,897,054.59	168,157,860.59	340,656,545.42	129,423,184.50
毒品(滥用药物)检测	176,848,315.28	83,697,278.17	171,198,015.55	91,824,848.49
慢性疾病检测	502,343,333.32	88,743,986.95	357,201,138.48	50,136,876.62
其他类	40,577,324.59	23,466,630.56	2,917,854.62	1,763,401.47
贸易类	3,596,344.54	2,671,859.33	243,689.47	146,250.52
合计	1,358,709,646.36	429,991,554.08	975,077,107.55	343,031,786.89

3、按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售情况：				
华北地区	153,596,747.01	31,122,462.16	102,970,820.50	21,337,576.58
华东地区	129,969,589.86	26,450,342.72	91,938,977.35	18,382,935.19
东北地区	49,071,791.57	9,732,472.21	33,774,423.31	5,067,861.77
华中地区	209,070,089.65	38,738,404.81	131,155,239.07	26,194,164.69
华南地区	223,878,126.28	68,500,989.03	155,233,055.55	53,038,183.36
西南地区	121,821,225.71	32,722,092.61	82,863,981.07	27,006,124.99
西北地区	69,512,250.92	16,509,750.62	43,111,947.65	12,005,135.31
小计	956,919,821.00	223,776,514.16	641,048,444.50	163,031,981.89
国际销售情况：				
欧洲地区	60,993,480.47	36,156,030.27	58,166,586.57	34,887,223.12
亚洲地区	84,472,197.14	40,774,081.87	61,275,198.83	28,354,698.45
非洲地区	22,717,847.33	11,418,161.70	26,892,263.80	12,440,414.32
美洲地区	233,606,300.42	117,866,766.08	187,694,613.85	104,317,469.11
小计	401,789,825.36	206,215,039.92	334,028,663.05	179,999,805.00
合计	1,358,709,646.36	429,991,554.08	975,077,107.55	343,031,786.89

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	24,683,429.20	16,961,464.73
权益法核算的长期股权投资收益	373,505.97	107,617.65
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,275,350.00	1,200,000.00
子公司分红	6,687,713.51	0.00
股权稀释产生的投资收益	88,579.89	0.00
合计	28,557,878.57	18,269,082.38

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-28,567,233.62
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）	28,275,353.56
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	27,269,455.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-898,524.20
所得税影响额	-7,491,753.26
少数股东权益影响额	-2,225,268.16
合计	16,362,029.45

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	18.68%	1.14	1.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.89%	1.09	1.09


 广州万孚生物技术股份有限公司
 二〇二〇年三月三十日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”,
了解更多登记、监
管信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

经营范围

审查企业会计报表,并出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜;代理记帐;会计咨询、税务咨询、管理咨询、其他业务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关

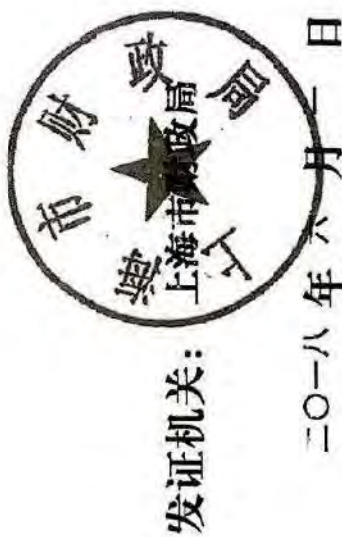


2019年06月28日

证书序号:0001247

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



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)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 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

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)





证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月 十日

证书有效期至: 二〇一二年七月 十日



姓名	王建民
性别	男
出生日期	1972-11-23
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
身份证号码	420106721123083



证书编号: 440100110013
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 01 月 01 日
Date of Issuance

2012年4月30日换发



王建民(440100110013), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 58号。



王建民(440100110013), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。





姓名	黄志业
性别	男
出生日期	1977-04-11
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
身份证号码	440105197704114811



黄志业(440100020092), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 68号。



黄志业(440100020092), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



证书编号: 440100020092
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 10 月 11 日
Date of Issuance

2012年4月30日换发