

立信  
(特)

美康生物科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

# 美康生物科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 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                 | 1-125 |

## 审计报告

信会师报字[2020]第 ZF10396 号

美康生物科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了美康生物科技股份有限公司（以下简称美康生物）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，公允反映了美康生物 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，我们独立于美康生物，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。



| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 该事项在审计中是如何应对的                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>(一) 收入确认</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <p>美康生物主要从事体外诊断试剂、仪器的研发、生产和销售，并提供第三方医学诊断服务。2019 年度，美康生物主营业务收入为人民币 308,096.78 万元，贵公司关于营业收入确认的会计政策详见合并报表附注三（二十三），关于营业收入披露详见附注五（三十五）。</p> <p>由于收入是美康生物关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将美康生物收入确认识别为关键审计事项。</p>                                                                                                                            | <p>针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：（1）对美康生物的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对收入确认等重要的控制点执行了控制测试；（2）对收入和成本执行分析程序，包括本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；（3）检查主要客户的合同，确定与收货或服务及退货权或退款权有关的条款，并评价美康生物收入确认是否符合会计准则的要求；（4）按照抽样原则选择报告年度的样本，检查其销售合同、发票、发货单、客户签收记录、收款凭证等资料，检查美康生物收入确认是否与披露的会计政策一致；针对仪器销售收入，检查仪器的安装验收报告；（5）就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；（6）按照抽样原则选择客户样本，询证报告期内的应收账款余额及收入金额。</p>                                       |
| <b>(二) 商誉减值</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <p>如合并报表附注三（十八）和五（十五）所述，截止 2019 年 12 月 31 日，美康生物合并财务报表中商誉账面余额为人民币 79,627.24 万元，商誉减值准备余额为人民币 77,990.29 万元。根据企业会计准则，管理层须每年对商誉进行减值测试。由于每个被收购的子公司就是一个资产组，因此企业合并形成的商誉被分配至相对应的子公司以进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定，其预计的未来现金流量以 5 年期财务预算为基础来确定。由于商誉减值过程涉及重大判断，该事项对于我们的审计而言是重要的，为此我们确定商誉减值的关键审计事项。</p> | <p>针对商誉减值问题，我们实施的审计程序主要包括：（1）评估管理层采用的估值模型；（2）将未来现金流量预测期间的收入增长率和毛利率等与被测试公司的历史情况进行比较，并分析其合理性；（3）评估了折现现金流量模型中的折现率和永续增长率等参数的适当性；（4）将预计未来现金流量现值的基础数据与历史数据及其他支持性证据进行核对，并考虑合理性；（5）对金额重大的商誉，我们获取外部估值专家出具的商誉减值测试涉及的资产组价值评估报告，评估报告中所涉及的评估减值测试模型是否符合现行的企业会计准则，并评估了外部评估专家的独立性及专业胜任能力。</p>                                                                                                                                                              |
| <b>(三) 应收账款的可回收性</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <p>如合并报表附注三（九）和五（三）所述，截止 2019 年 12 月 31 日，美康生物应收账款余额为人民币 116,623.54 万元，应收账款坏账准备余额为人民币 8,956.26 万元。美康生物自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。由于公司管理层在确定应收账款可回收性时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可回收性为关键审计事项。</p>                                                                                                                                             | <p>针对应收账款的可回收性问题，我们实施的审计程序主要包括：（1）了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；（2）了解公司的信用政策，结合行业特点及信用风险特征，评价管理层制定的相关会计政策是否符合企业会计准则的规定；（3）复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；（4）对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，复核管理层对划分的组合以及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性，包括对迁徙率、历史损失率的重新计算，参考历史审计经验及前瞻性信息，对预期损失率的合理性进行评估，并选取样本测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性；（5）测试资产负债表日后收到的回款；（6）按照抽样原则选择样本发送应收账款函证。</p> |



#### 四、 其他信息

美康生物管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括美康生物 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，管理层负责评估美康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。

治理层负责监督美康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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对美康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美康生物不能持续经营。

（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）就美康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。



中国注册会计师：李勇平  
(项目合伙人)




中国注册会计师：陈云艳




中国注册会计师：李静程




中国·上海

二〇二〇年四月二十七日



美康生物科技股份有限公司  
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)  | 436,585,439.19   | 417,288,640.73   |
| 结算备付金                  |      |                  |                  |
| 拆出资金                   |      |                  |                  |
| 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                   | (二)  |                  | 2,407,764.60     |
| 应收账款                   | (三)  | 1,076,672,780.13 | 1,305,469,274.95 |
| 应收款项融资                 | (四)  | 17,370,342.71    |                  |
| 预付款项                   | (五)  | 66,991,974.33    | 102,451,879.49   |
| 应收保费                   |      |                  |                  |
| 应收分保账款                 |      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金              |      |                  |                  |
| 其他应收款                  | (六)  | 105,609,025.49   | 150,595,595.76   |
| 买入返售金融资产               |      |                  |                  |
| 存货                     | (七)  | 409,521,107.83   | 388,413,307.90   |
| 持有待售资产                 |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                  |                  |
| 其他流动资产                 | (八)  | 18,711,903.37    | 13,543,618.66    |
| 流动资产合计                 |      | 2,131,462,573.05 | 2,380,170,082.09 |
| 非流动资产:                 |      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款                |      |                  |                  |
| 债权投资                   |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | (九)  |                  | 30,600,000.00    |
| 其他债权投资                 |      |                  |                  |
| 持有至到期投资                |      |                  |                  |
| 长期应收款                  |      |                  |                  |
| 长期股权投资                 | (十)  | 304,137,908.35   | 247,456,230.38   |
| 其他权益工具投资               | (十一) | 30,006,000.00    |                  |
| 其他非流动金融资产              |      |                  |                  |
| 投资性房地产                 |      |                  |                  |
| 固定资产                   | (十二) | 489,931,010.87   | 414,937,464.27   |
| 在建工程                   | (十三) | 416,280,843.65   | 307,014,414.17   |
| 生产性生物资产                |      |                  |                  |
| 油气资产                   |      |                  |                  |
| 无形资产                   | (十四) | 171,641,587.06   | 190,550,968.56   |
| 开发支出                   |      |                  |                  |
| 商誉                     | (十五) | 16,369,548.84    | 836,469,565.74   |
| 长期待摊费用                 | (十六) | 91,466,365.69    | 80,446,373.13    |
| 递延所得税资产                | (十七) | 50,946,721.51    | 31,744,055.02    |
| 其他非流动资产                | (十八) | 38,597,442.23    | 77,660,304.16    |
| 非流动资产合计                |      | 1,609,397,428.20 | 2,216,879,375.43 |
| 资产总计                   |      | 3,740,860,001.25 | 4,597,049,457.52 |

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:



报表 第1页

6-1-8

美康生物科技股份有限公司  
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                   | （十九）  | 1,207,438,720.83 | 1,130,490,000.00 |
| 向中央银行借款                |       |                  |                  |
| 拆入资金                   |       |                  |                  |
| 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                   | （二十）  |                  | 55,090,000.00    |
| 应付账款                   | （二十一） | 281,940,002.24   | 176,508,332.56   |
| 预收款项                   | （二十二） | 51,216,784.35    | 37,540,679.10    |
| 卖出回购金融资产款              |       |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |       |                  |                  |
| 代理买卖证券款                |       |                  |                  |
| 代理承销证券款                |       |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | （二十三） | 101,829,622.39   | 74,955,903.64    |
| 应交税费                   | （二十四） | 45,121,699.12    | 101,575,463.25   |
| 其他应付款                  | （二十五） | 319,411,811.44   | 259,892,109.90   |
| 应付手续费及佣金               |       |                  |                  |
| 应付分保账款                 |       |                  |                  |
| 持有待售负债                 |       |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            | （二十六） | 52,430,206.25    | 323,014,975.58   |
| 其他流动负债                 |       |                  |                  |
| 流动负债合计                 |       | 2,059,388,846.62 | 2,159,067,464.03 |
| 非流动负债：                 |       |                  |                  |
| 保险合同准备金                |       |                  |                  |
| 长期借款                   | （二十七） | 243,010,000.00   | 120,000,000.00   |
| 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                   | （二十八） | 13,640,155.15    | 21,741,300.89    |
| 递延所得税负债                | （二十七） | 36,404,820.00    | 26,371,854.69    |
| 其他非流动负债                |       |                  |                  |
| 非流动负债合计                |       | 293,144,975.92   | 168,113,155.58   |
| 负债合计                   |       | 2,352,533,822.54 | 2,327,180,619.61 |
| 所有者权益：                 |       |                  |                  |
| 股本                     | （二十九） | 345,302,620.00   | 346,397,300.00   |
| 其他权益工具                 |       |                  |                  |
| 其中：优先股                 |       |                  |                  |
| 永续债                    |       |                  |                  |
| 资本公积                   | （三十）  | 595,289,666.68   | 572,135,742.13   |
| 减：库存股                  | （三十一） | 30,859,416.00    | 85,572,413.00    |
| 其他综合收益                 | （三十二） | 734,602.89       | 193,149.62       |
| 专项储备                   |       |                  |                  |
| 盈余公积                   | （三十三） | 121,181,021.44   | 119,009,437.30   |
| 一般风险准备                 |       |                  |                  |
| 未分配利润                  | （三十四） | 305,597,444.78   | 918,195,494.69   |
| 归属于母公司所有者权益合计          |       | 1,337,245,939.79 | 1,870,358,710.74 |
| 少数股东权益                 |       | 51,080,238.92    | 399,510,127.17   |
| 所有者权益合计                |       | 1,388,326,178.71 | 2,269,868,837.91 |
| 负债和所有者权益总计             |       | 3,740,860,001.25 | 4,597,049,457.52 |

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：





美康生物科技股份有限公司  
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                   |      | 276,277,614.82   | 253,573,190.96   |
| 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)  |                  | 1,502,764.60     |
| 应收账款                   | (二)  | 446,292,345.05   | 529,578,756.65   |
| 应收款项融资                 | (三)  | 12,361,510.71    |                  |
| 预付款项                   |      | 19,252,195.14    | 71,263,606.04    |
| 其他应收款                  | (四)  | 413,709,857.84   | 372,090,632.22   |
| 存货                     |      | 124,164,172.46   | 109,712,818.41   |
| 持有待售资产                 |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                  |                  |
| 其他流动资产                 |      |                  | 5,015,392.63     |
| 流动资产合计                 |      | 1,292,057,696.02 | 1,342,737,161.51 |
| 非流动资产:                 |      |                  |                  |
| 债权投资                   |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |      |                  |                  |
| 其他债权投资                 |      |                  |                  |
| 持有至到期投资                |      |                  |                  |
| 长期应收款                  |      |                  |                  |
| 长期股权投资                 | (五)  | 1,274,082,650.69 | 1,695,358,086.03 |
| 其他权益工具投资               |      | 6,000.00         |                  |
| 其他非流动金融资产              |      |                  |                  |
| 投资性房地产                 |      |                  |                  |
| 固定资产                   |      | 372,264,339.13   | 319,911,673.53   |
| 在建工程                   |      | 413,662,182.93   | 299,641,019.60   |
| 生产性生物资产                |      |                  |                  |
| 油气资产                   |      |                  |                  |
| 无形资产                   |      | 108,861,334.61   | 80,147,588.67    |
| 开发支出                   |      |                  |                  |
| 商誉                     |      |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |      | 43,992,795.23    | 35,366,509.81    |
| 递延所得税资产                |      | 20,619,802.54    | 12,567,904.91    |
| 其他非流动资产                |      | 32,544,771.80    | 40,762,139.22    |
| 非流动资产合计                |      | 2,266,033,876.93 | 2,483,754,921.77 |
| 资产总计                   |      | 3,558,091,572.95 | 3,826,492,083.28 |

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:





美康生物科技股份有限公司  
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               | 附注十五 | 期末余额             | 上年年末余额           |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动负债：                  |      |                  |                  |
| 短期借款                   |      | 1,202,438,720.83 | 1,098,000,000.00 |
| 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                   |      |                  | 20,000,000.00    |
| 应付账款                   |      | 201,173,155.07   | 105,565,614.66   |
| 预收款项                   |      | 27,052,550.79    | 19,455,609.38    |
| 应付职工薪酬                 |      | 65,228,353.80    | 45,228,728.62    |
| 应交税费                   |      | 20,848,531.45    | 47,038,452.16    |
| 其他应付款                  |      | 341,831,543.30   | 279,300,900.03   |
| 持有待售负债                 |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |      | 52,430,206.25    | 139,382,263.19   |
| 其他流动负债                 |      |                  |                  |
| 流动负债合计                 |      | 1,911,003,061.49 | 1,753,971,568.04 |
| 非流动负债：                 |      |                  |                  |
| 长期借款                   |      | 243,010,000.00   | 120,000,000.00   |
| 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                   |      | 5,683,873.90     | 8,406,144.64     |
| 递延所得税负债                |      | 34,859,066.62    | 23,043,676.93    |
| 其他非流动负债                |      |                  |                  |
| 非流动负债合计                |      | 283,552,940.52   | 151,149,821.57   |
| 负债合计                   |      | 2,194,556,002.01 | 1,905,121,389.61 |
| 所有者权益：                 |      |                  |                  |
| 股本                     |      | 345,302,620.00   | 346,397,300.00   |
| 其他权益工具                 |      |                  |                  |
| 其中：优先股                 |      |                  |                  |
| 永续债                    |      |                  |                  |
| 资本公积                   |      | 592,941,211.48   | 608,813,786.51   |
| 减：库存股                  |      | 30,859,416.00    | 85,572,413.00    |
| 其他综合收益                 |      |                  |                  |
| 专项储备                   |      |                  |                  |
| 盈余公积                   |      | 120,166,454.01   | 117,994,869.87   |
| 未分配利润                  |      | 335,984,701.45   | 933,737,150.29   |
| 所有者权益合计                |      | 1,363,535,570.94 | 1,921,370,693.67 |
| 负债和所有者权益总计             |      | 3,558,091,572.95 | 3,826,492,083.28 |

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：

美康生物科技股份有限公司  
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                      |       | 3,133,447,697.27 | 3,135,122,919.82 |
| 其中: 营业收入                     | (三十五) | 3,133,447,697.27 | 3,135,122,919.82 |
| 利息收入                         |       |                  |                  |
| 已赚保费                         |       |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                     |       |                  |                  |
| 二、营业总成本                      |       | 2,861,228,034.65 | 2,790,840,746.41 |
| 其中: 营业成本                     | (三十五) | 2,055,878,787.38 | 2,039,765,449.71 |
| 利息支出                         |       |                  |                  |
| 手续费及佣金支出                     |       |                  |                  |
| 退保金                          |       |                  |                  |
| 赔付支出净额                       |       |                  |                  |
| 提取保险责任准备金净额                  |       |                  |                  |
| 保单红利支出                       |       |                  |                  |
| 分保费用                         |       |                  |                  |
| 税金及附加                        | (三十六) | 14,381,222.26    | 17,564,865.58    |
| 销售费用                         | (三十七) | 364,526,005.91   | 315,854,011.55   |
| 管理费用                         | (三十八) | 218,893,732.94   | 225,317,687.53   |
| 研发费用                         | (三十九) | 128,260,150.80   | 109,640,346.03   |
| 财务费用                         | (四十)  | 79,288,135.36    | 82,698,386.01    |
| 其中: 利息费用                     |       | 81,401,606.23    | 84,176,816.76    |
| 利息收入                         |       | 1,903,911.74     | 2,022,025.61     |
| 加: 其他收益                      | (四十一) | 25,520,754.92    | 27,647,136.37    |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)             | (四十二) | 31,216,244.69    | 10,476,205.89    |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益          |       | 15,554,108.81    | 2,441,102.84     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益           |       |                  |                  |
| 汇兑收益 (损失以“-”号填列)             |       |                  |                  |
| 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)           | (四十三) | -69,121,685.59   |                  |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列)           | (四十四) | -782,979,398.78  | -41,907,549.75   |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)           | (四十五) | -2,284,784.78    | 1,213,933.82     |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列)           |       | -525,429,206.92  | 341,711,899.74   |
| 加: 营业外收入                     | (四十六) | 2,317,399.68     | 226,988.10       |
| 减: 营业外支出                     | (四十七) | 1,962,861.62     | 1,531,129.31     |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)         |       | -525,074,668.86  | 340,407,758.53   |
| 减: 所得税费用                     | (四十八) | 51,552,049.56    | 91,727,701.35    |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列)           |       | -576,626,718.42  | 248,680,057.18   |
| (一) 按经营持续性分类                 |       |                  |                  |
| 1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)      |       | -576,626,718.42  | 248,680,057.18   |
| 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) |       | -559,912,183.43  | 241,172,082.63   |
| 2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)       |       | -16,714,535.99   | 7,507,974.55     |
| 六、其他综合收益的税后净额                |       | 1,522,532.91     | 5,190,601.36     |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额        |       | 241,453.27       | -186,286.33      |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益          |       | -300,000.00      |                  |
| 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            |       | -300,000.00      |                  |
| 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           |       | 541,453.27       | -186,286.33      |
| 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                |       | 541,453.27       | -186,286.33      |
| 9. 其他                        |       |                  |                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额          |       | 1,280,879.64     | 5,376,887.69     |
| 七、综合收益总额                     |       | -575,104,385.51  | 253,870,658.54   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额             |       | -559,670,729.96  | 240,985,796.30   |
| 归属于少数股东的综合收益总额               |       | -15,433,655.55   | 12,884,862.24    |
| 八、每股收益:                      | (四十九) |                  |                  |
| (一) 基本每股收益 (元/股)             |       | -1.63            | 0.71             |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)             |       | -1.63            | 0.70             |

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:





美康生物科技股份有限公司  
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                     | (六)  | 1,340,946,372.04 | 1,349,087,950.97 |
| 减: 营业成本                    | (六)  | 623,566,043.73   | 727,795,766.77   |
| 税金及附加                      |      | 7,348,431.51     | 8,800,461.21     |
| 销售费用                       |      | 166,309,792.26   | 168,302,354.01   |
| 管理费用                       |      | 99,622,268.44    | 101,248,069.80   |
| 研发费用                       |      | 86,989,478.59    | 57,779,449.36    |
| 财务费用                       |      | 61,088,070.24    | 52,433,064.36    |
| 其中: 利息费用                   |      | 72,565,940.42    | 61,193,506.45    |
| 利息收入                       |      | 11,036,334.92    | 8,721,631.12     |
| 加: 其他收益                    |      | 6,696,385.27     | 16,778,215.56    |
| 投资收益(损失以“-”号填列)            | (七)  | 39,629,057.96    | 26,092,626.68    |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益        |      | 24,171,914.22    | 20,356,998.42    |
| 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)          |      | -61,006,180.63   |                  |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)          |      | -736,382,861.08  | -21,224,530.34   |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)          |      | 848,601.52       |                  |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)          |      | -554,192,709.69  | 254,375,097.36   |
| 加: 营业外收入                   |      | 891,444.28       | 8,881.28         |
| 减: 营业外支出                   |      | 625,994.48       | 1,290,385.20     |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)        |      | -553,927,259.89  | 253,093,593.44   |
| 减: 所得税费用                   |      | 13,155,163.67    | 38,916,960.58    |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)          |      | -567,082,423.56  | 214,176,632.86   |
| (一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)    |      | -567,082,423.56  | 214,176,632.86   |
| (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                   |      | -567,082,423.56  | 214,176,632.86   |
| 七、每股收益:                    |      |                  |                  |
| (一) 基本每股收益(元/股)            |      | -1.65            | 0.63             |
| (二) 稀释每股收益(元/股)            |      | -1.65            | 0.62             |

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:



美康生物科技股份有限公司  
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             |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |      |                  |                  |
| 销售商品, 提供劳务收到的现金           |      | 3,513,212,482.78 | 3,230,237,662.57 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |      |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额               |      |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |      |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |      |                  |                  |
| 收到再保业务现金净额                |      |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额              |      |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |      |                  |                  |
| 拆入资金净增加额                  |      |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                |      |                  |                  |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |      |                  |                  |
| 收到的税费返还                   |      | 10,526,447.83    | 3,208,988.92     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (五十) | 60,691,402.96    | 45,136,913.99    |
| 经营活动现金流入小计                |      | 3,584,430,333.57 | 3,298,583,565.48 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 1,997,166,619.25 | 1,934,410,460.52 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |      |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |      |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |      |                  |                  |
| 拆出资金净增加额                  |      |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                 |      |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 356,142,127.70   | 340,702,600.61   |
| 支付的各项税费                   |      | 236,456,865.12   | 221,316,819.10   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (五十) | 393,494,000.67   | 383,350,453.53   |
| 经营活动现金流出小计                |      | 2,983,259,612.74 | 2,879,780,333.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 601,170,720.83   | 418,803,231.72   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |      |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |      | 161,000,000.00   | 1,007,641,763.00 |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 24,859,467.95    | 7,656,110.57     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 11,121,103.03    | 11,105,315.04    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | 17,018,377.06    | 6,250,000.00     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | (五十) | 43,898,465.00    | 29,552,271.06    |
| 投资活动现金流入小计                |      | 257,897,413.04   | 1,062,205,459.67 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 363,203,049.03   | 448,217,543.99   |
| 投资支付的现金                   |      | 164,609,000.00   | 843,310,900.00   |
| 质押贷款净增加额                  |      |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                  | 178,635,600.00   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | (五十) | 18,646,336.50    | 45,180,366.21    |
| 投资活动现金流出小计                |      | 546,449,385.53   | 1,513,344,410.20 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -288,551,972.49  | -451,138,950.53  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |      |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 5,689,118.01     | 1,313,637.00     |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金      |      | 5,689,118.01     | 1,313,637.00     |
| 取得借款收到的现金                 |      | 2,083,000,000.00 | 1,656,490,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | (五十) | 40,243,538.45    | 772,916,399.93   |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 2,128,932,656.46 | 2,430,720,036.93 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 1,869,880,000.00 | 1,388,800,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 128,628,768.04   | 116,398,013.62   |
| 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            | (五十) | 421,178,356.01   | 858,853,491.54   |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 2,419,687,124.05 | 2,364,051,505.16 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | -290,754,467.59  | 66,668,531.77    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | -798,254.49      | 2,341,724.34     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | 21,066,026.26    | 36,674,537.30    |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |      | 415,519,412.93   | 378,844,875.63   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 436,585,439.19   | 415,519,412.93   |

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:





美康生物科技股份有限公司  
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                        | 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            | 1,459,653,405.40 | 1,423,574,022.98 |
| 收到的税费返还                   | 9,341,899.10     | 724,804.71       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 21,019,174.94    | 21,677,653.87    |
| 经营活动现金流入小计                | 1,490,014,479.44 | 1,445,976,481.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 430,501,981.62   | 611,772,542.19   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 155,418,752.50   | 161,052,303.07   |
| 支付的各项税费                   | 103,371,658.53   | 110,467,942.47   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 196,143,687.60   | 195,405,714.09   |
| 经营活动现金流出小计                | 885,436,080.25   | 1,078,698,501.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 604,578,399.19   | 367,277,979.74   |
| 二、投资活动产生的现金流量             |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 34,165,288.10    | 661,721,763.00   |
| 取得投资收益收到的现金               | 24,089,913.49    | 5,032,547.94     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 39,238,531.68    | 5,679,189.02     |
| 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            | 1,586,441,629.03 | 1,843,043,408.58 |
| 投资活动现金流入小计                | 1,683,935,362.30 | 2,515,476,908.54 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 240,972,421.33   | 343,374,324.39   |
| 投资支付的现金                   | 239,896,185.70   | 1,007,260,435.00 |
| 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            | 1,999,106,905.65 | 1,875,175,992.26 |
| 投资活动现金流出小计                | 2,479,975,512.68 | 3,225,810,751.65 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -796,040,209.78  | -710,333,843.11  |
| 三、筹资活动产生的现金流量             |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 | 2,072,000,000.00 | 1,616,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 591,319,348.34   | 1,059,924,949.74 |
| 筹资活动现金流入小计                | 2,663,319,348.34 | 2,675,924,949.74 |
| 偿还债务支付的现金                 | 1,824,000,000.00 | 1,338,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 122,743,949.91   | 103,887,327.47   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 501,789,936.18   | 902,118,882.07   |
| 筹资活动现金流出小计                | 2,448,533,886.09 | 2,344,006,209.54 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 214,785,462.25   | 331,918,740.20   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |                  |                  |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 23,323,651.66    | -11,137,123.17   |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           | 252,953,963.16   | 264,091,086.33   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 276,277,614.82   | 252,953,963.16   |

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:

美康生物科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2019 年度  
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 归属于母公司所有者权益    |        |     |                |                |            |      |                |        |                 | 少数股东权益           | 所有者权益合计         |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----------------|----------------|------------|------|----------------|--------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     | 资本公积           | 减：库存股          | 其他综合收益     | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润           |                  |                 | 小计               |
|                       |                | 优先股    | 永续债 |                |                |            |      |                |        |                 |                  |                 |                  |
| 一、上年年末余额              | 346,397,300.00 |        |     | 572,135,742.13 | 85,572,413.00  | 193,149.62 |      | 119,009,437.30 |        | 918,195,494.69  | 1,870,355,710.74 | 399,510,127.17  | 2,269,868,837.91 |
| 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               | 346,397,300.00 |        |     | 572,135,742.13 | 85,572,413.00  | 193,149.62 |      | 119,009,437.30 |        | 918,195,494.69  | 1,870,355,710.74 | 399,510,127.17  | 2,269,868,837.91 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -1,094,680.00  |        |     | 23,153,924.55  | -54,712,997.00 | 541,453.27 |      | 2,171,584.14   |        | -612,598,049.91 | -533,112,770.95  | -348,429,888.25 | -881,542,659.20  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |                |                | 241,453.27 |      |                |        | -559,912,183.23 | -559,676,729.96  | -15,433,655.55  | -575,104,385.51  |
| （二）所有者投入和减少资本         | -1,094,680.00  |        |     | -20,199,788.68 | -54,712,997.00 |            |      |                |        |                 | 33,415,528.32    | -12,535,546.90  | 20,882,981.42    |
| 1. 所有者投入的普通股          | -1,094,680.00  |        |     | -15,648,577.89 | -54,712,997.00 |            |      |                |        |                 | 37,965,739.11    | 5,680,000.00    | 43,649,739.11    |
| 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     |                |        |     | -1,822,067.29  |                |            |      |                |        |                 | -1,822,067.29    | -7,338.38       | -1,829,375.67    |
| 4. 其他                 |                |        |     | -2,729,143.50  |                |            |      |                |        |                 | -2,729,143.50    | -18,208,238.52  | -20,937,382.02   |
| （三）利润分配               |                |        |     |                |                |            |      | 2,171,584.14   |        | -52,385,866.68  | -50,214,282.54   | -42,630,090.00  | -92,844,282.54   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |                |                |            |      | 2,171,584.14   |        | -2,171,584.14   |                  |                 |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |                |                |            |      |                |        |                 |                  |                 |                  |
| 3. 对股东的分配             |                |        |     |                |                |            |      |                |        | -50,214,282.54  | -50,214,282.54   | -42,630,090.00  | -92,844,282.54   |
| 4. 其他                 |                |        |     |                |                |            |      |                |        |                 |                  |                 |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |                |                |            |      |                |        |                 |                  |                 |                  |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |     |                |                |            |      |                |        | -300,000.00     |                  |                 |                  |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |     |                |                |            |      |                |        |                 |                  |                 |                  |
| 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       |                |        |     |                |                |            |      |                |        | -300,000.00     |                  |                 |                  |
| 6. 其他                 |                |        |     |                |                |            |      |                |        |                 |                  |                 |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |                |                |            |      |                |        |                 |                  |                 |                  |
| 1. 本期提取               |                |        |     |                |                |            |      |                |        |                 |                  |                 |                  |
| 2. 本期使用               |                |        |     |                |                |            |      |                |        |                 |                  |                 |                  |
| （六）其他                 |                |        |     | 43,353,713.23  |                |            |      |                |        |                 | 43,353,713.23    | -277,830,685.80 | -234,476,972.57  |
| 四、本期末余额               | 345,302,620.00 |        |     | 595,289,666.68 | 30,859,416.00  | 734,602.89 |      | 121,181,021.44 |        | 305,597,444.78  | 1,337,242,939.79 | 51,080,238.92   | 1,388,326,178.71 |

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： 姜 涛 姜 涛 印  
主管会计工作负责人： 袁 超 袁 超 印  
会计机构负责人： 胡 浩 胡 浩 印



美康生物科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表(续)

2019 年度

| 项目                    | 上期金额           |        |     |      |                 |               |             |      |                |       |                |                  |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|------|-----------------|---------------|-------------|------|----------------|-------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                       | 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 | 小计             | 少数股东权益           | 所有者权益合计        |                  |
| 一、上年年末余额              | 346,960,900.00 | 优先股    | 永续债 | 其他   | 598,950,623.95  | 93,014,399.00 | 379,435.95  |      | 97,591,774.01  |       | 712,910,541.45 | 1,663,778,876.36 | 139,581,990.31 | 1,803,360,866.67 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |      |                 |               |             |      |                |       |                |                  |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |      |                 |               |             |      |                |       |                |                  |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |      | 200,000,000.00  |               |             |      |                |       | 28,887,592.29  | 228,887,592.29   | 254,540,823.66 | 483,428,415.95   |
| 其他                    |                |        |     |      |                 |               |             |      |                |       |                |                  |                |                  |
| 二、本年初余额               | 346,960,900.00 |        |     |      | 798,950,623.95  | 93,014,399.00 | 379,435.95  |      | 97,591,774.01  |       | 741,798,133.74 | 1,892,666,468.65 | 394,122,813.97 | 2,286,789,282.62 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -563,600.00    |        |     |      | -226,814,881.82 | -7,441,986.00 | -186,286.33 |      | 21,417,663.29  |       | 176,397,360.95 | -22,367,757.91   | 5,387,313.20   | -16,920,444.71   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |      |                 |               | -186,286.33 |      |                |       | 241,172,082.63 | 240,985,796.30   | 12,884,852.24  | 253,870,658.54   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -563,600.00    |        |     |      | -1,964,814.29   | -7,441,986.00 |             |      |                |       |                | 4,913,571.71     | 1,355,625.09   | 6,269,196.80     |
| 1．所有者投入的普通股           | -563,600.00    |        |     |      | -6,878,386.00   | -7,441,986.00 |             |      |                |       |                |                  | 1,313,637.00   | 1,313,637.00     |
| 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      |                |        |     |      | 4,913,571.71    |               |             |      |                |       |                | 4,913,571.71     | 41,988.09      | 4,955,559.80     |
| 4．其他                  |                |        |     |      |                 |               |             |      |                |       |                |                  |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |      |                 |               |             |      | 21,417,663.29  |       | -64,774,721.68 | -43,357,058.39   |                | -43,357,058.39   |
| 1．提取盈余公积              |                |        |     |      |                 |               |             |      | 21,417,663.29  |       | -21,417,663.29 |                  |                |                  |
| 2．提取一般风险准备            |                |        |     |      |                 |               |             |      |                |       |                |                  |                |                  |
| 3．对股东的分配              |                |        |     |      |                 |               |             |      |                |       | -43,357,058.39 | -43,357,058.39   |                | -43,357,058.39   |
| 4．其他                  |                |        |     |      |                 |               |             |      |                |       |                |                  |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |      |                 |               |             |      |                |       |                |                  |                |                  |
| 1．资本公积转增股本            |                |        |     |      |                 |               |             |      |                |       |                |                  |                |                  |
| 2．盈余公积转增股本            |                |        |     |      |                 |               |             |      |                |       |                |                  |                |                  |
| 3．盈余公积弥补亏损            |                |        |     |      |                 |               |             |      |                |       |                |                  |                |                  |
| 4．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                 |                |        |     |      | -224,850,067.53 |               |             |      |                |       |                | -224,850,067.53  | -8,853,174.13  | -233,703,241.66  |
| 四、本期末余额               | 346,397,300.00 |        |     |      | 572,135,742.13  | 85,572,413.00 | 193,149.62  |      | 119,009,437.30 |       | 918,195,494.69 | 1,870,358,710.74 | 399,510,127.17 | 2,299,868,837.91 |

企业法定代表人： 印 烟

主管会计工作负责人： 袁 超

会计机构负责人： 胡 浩

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

美康生物科技股份有限公司  
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                    | 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 |                |                |        |      |                |                 |                  |
| 一、上年年末余额              | 346,397,300.00 |        |     | 608,813,786.51 | 85,572,413.00  |        |      | 117,994,869.87 | 933,737,150.29  | 1,921,370,693.67 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |                |                |        |      |                |                 |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |                |                |        |      |                |                 |                  |
| 其他                    |                |        |     |                |                |        |      |                |                 |                  |
| 二、本年初余额               | 346,397,300.00 |        |     | 608,813,786.51 | 85,572,413.00  |        |      | 117,994,869.87 | 933,737,150.29  | 1,921,370,693.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -1,094,680.00  |        |     | -15,872,575.03 | -54,712,997.00 |        |      | 2,171,584.4    | -597,752,448.84 | -557,835,122.73  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |                |                |        |      |                |                 |                  |
| （二）所有者投入和减少资本         | -1,094,680.00  |        |     | -17,477,953.56 | -54,712,997.00 |        |      |                | -567,082,423.56 | -567,082,423.56  |
| 1. 所有者投入的普通股          | -1,094,680.00  |        |     | -15,648,577.89 | -54,712,997.00 |        |      |                |                 | 36,140,363.44    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |                |                |        |      |                |                 | 37,969,739.11    |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     | -1,829,375.67  |                |        |      |                |                 | -1,829,375.67    |
| 4. 其他                 |                |        |     |                |                |        |      |                |                 |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |                |                |        |      |                |                 |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |                |                |        |      | 2,171,584.4    | -52,385,866.68  | -50,214,282.54   |
| 2. 对股东的分配             |                |        |     |                |                |        |      | 2,171,584.4    | -2,171,584.14   |                  |
| 3. 其他                 |                |        |     |                |                |        |      |                | -50,214,282.54  | -50,214,282.54   |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |                |                |        |      |                |                 |                  |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |     |                |                |        |      |                |                 |                  |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |     |                |                |        |      |                |                 |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |                |                |        |      |                |                 |                  |
| 4. 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、本期末余额               | 345,302,620.00 |        |     | 592,941,211.48 | 30,859,416.00  |        |      | 120,166,454.61 | 335,984,701.45  | 1,363,535,570.94 |

胡浩

会计机构负责人：

袁超

主管会计工作负责人：

邹炳

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：



美康生物科技股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 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              | 346,960,900.00 |        |     |    | 579,016,325.15 | 93,014,399.00 |        |      | 96,577,206.58  | 784,335,239.11 | 1,713,875,271.84 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |               |        |      |                |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |               |        |      |                |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |               |        |      |                |                |                  |
| 二、本年初余额               | 346,960,900.00 |        |     |    | 579,016,325.15 | 93,014,399.00 |        |      | 96,577,206.58  | 784,335,239.11 | 1,713,875,271.84 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -563,600.00    |        |     |    | 29,797,461.36  | -7,441,986.00 |        |      | 21,417,663.29  | 149,401,911.18 | 207,495,421.83   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |               |        |      |                |                |                  |
| （二）所有者投入和减少资本         | -563,600.00    |        |     |    | -1,755,874.77  | -7,441,986.00 |        |      |                | 214,176,632.86 | 214,176,632.86   |
| 1. 所有者投入的普通股          | -563,600.00    |        |     |    | -6,878,386.00  | -7,441,986.00 |        |      |                |                | 5,122,511.23     |
| 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     |                |        |     |    | 5,122,511.23   |               |        |      |                |                | 5,122,511.23     |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |               |        |      |                |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |               |        |      |                |                |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |               |        |      | 21,417,663.29  | -64,774,721.68 | -43,357,058.39   |
| 2. 对股东的分配             |                |        |     |    |                |               |        |      | 21,417,663.29  | -21,417,663.29 |                  |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                |               |        |      | -43,357,058.39 | -43,357,058.39 |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |               |        |      |                |                |                  |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |     |    |                |               |        |      |                |                |                  |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |     |    |                |               |        |      |                |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                |               |        |      |                |                |                  |
| 4. 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               | 346,397,300.00 |        |     |    | 31,553,336.13  | 85,572,413.00 |        |      | 117,994,869.87 | 933,737,150.29 | 31,553,336.13    |
|                       |                |        |     |    | 608,813,786.51 |               |        |      |                |                | 1,921,370,693.67 |

立信会计师事务所  
审核之章

德邵印炳

袁超

胡岩

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：邱炳  
主管会计工作负责人：袁超  
会计机构负责人：胡岩

美康生物科技股份有限公司  
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

美康生物科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在原宁波美康生物科技有限公司基础上以整体变更方式, 由自然人邹炳德、邹继华、叶辉、周英章以及宁波美康盛德投资咨询有限公司、浙江优创创业投资有限公司、宁波创业加速器投资有限公司、上海展澎投资有限公司于 2011 年 12 月 21 日共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为 913302007503871799, 于 2015 年 4 月在深圳证券交易所上市, 所属行业为医药制造业。

截止 2019 年 12 月 31 日, 公司累计发行股本总数 34,530.26 万股, 注册资本为 34,530.26 万元, 注册地及总部地址均为宁波市鄞州区启明南路 299 号, 主营业务为体外诊断产品的研发、生产和销售及提供第三方医学诊断服务。本公司无母公司, 本公司的实际控制人为自然人邹炳德先生。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 27 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:

| 序号 | 子公司全称                  | 子公司简称  | 持股比例(%) |        |
|----|------------------------|--------|---------|--------|
|    |                        |        | 直接      | 间接     |
| 1  | 宁波美康盛达生物科技有限公司         | 盛达生物   | 100.00  |        |
| 2  | 宁波美康盛德生物科技有限公司         | 盛德生物   | 100.00  |        |
| 3  | 宁波美康盛德医学检验所有限公司        | 盛德医检所  | 100.00  |        |
| 4  | 宁波美康保生生物医学工程有限公司       | 保生生物   | 51.00   |        |
| 5  | SD Medical System, Inc | 圣地亚哥美康 | 100.00  |        |
| 6  | 新疆伯晶伟业商贸有限公司           | 伯晶伟业   | 51.00   |        |
| 7  | 宁波生园生物技术有限公司           | 宁波生园   |         | 100.00 |
| 8  | 浙江涌捷医疗器械有限公司           | 涌捷医疗   | 51.00   |        |
| 9  | 宁波美康基因科技有限公司           | 美康基因   | 51.00   |        |
| 10 | 宁波美康盛德融资租赁有限公司         | 盛德租赁   |         | 100.00 |
| 11 | 内蒙古盛德医疗器械有限公司          | 内蒙古盛德  | 51.00   |        |
| 12 | 永城美康盛德医学检验所有限公司        | 永城医检所  | 61.00   |        |
| 13 | 郑州美康盛德医学检验所有限公司        | 郑州医检所  | 100.00  |        |



| 序号 | 子公司全称                          | 子公司简称 | 持股比例（%） |        |
|----|--------------------------------|-------|---------|--------|
|    |                                |       | 直接      | 间接     |
| 14 | 南昌美康盛德医学检验实验室有限公司              | 南昌医检所 | 100.00  |        |
| 15 | 上海京都生物工程有限公司                   | 上海京都  | 80.00   |        |
| 16 | 京都弘益生物科技（苏州）有限公司               | 苏州京都  |         | 64.00  |
| 17 | 浙江美康达冷链物流有限公司                  | 美康达冷链 | 100.00  |        |
| 18 | 上饶市新安略科技有限公司                   | 上饶新安略 | 100.00  |        |
| 19 | 武汉美康盛德科技有限公司                   | 武汉美康  |         | 56.00  |
| 20 | 杭州美康盛德医学检验实验室有限公司              | 杭州医检所 | 100.00  |        |
| 21 | 抚州美康盛德医学检验所有限公司                | 抚州医检所 | 100.00  |        |
| 22 | 美康生物（香港）有限公司                   | 香港美康  | 51.00   |        |
| 23 | 京都生命科学株式会社                     | 京都生命  | 80.00   |        |
| 24 | 宁波康健基因检测有限公司                   | 康健基因  |         | 60.00  |
| 25 | 宁波康健医学检验实验室有限公司                | 康健医检所 |         | 60.00  |
| 26 | VAP DIAGNOSTICS LABORATORY INC | 伯明翰美康 |         | 51.00  |
| 27 | 衡阳美康盛德医学检验实验室有限公司              | 衡阳医检所 | 70.80   |        |
| 28 | 内蒙古美康生物医疗器械有限公司                | 内蒙古美康 | 80.00   |        |
| 29 | 新余美康盛德医学检验实验室有限公司              | 新余医检所 | 100.00  |        |
| 30 | 深圳美康盛德医学检验实验室                  | 深圳医检所 | 100.00  |        |
| 31 | 浙江广盛源医疗科技有限公司                  | 浙江广盛源 | 100.00  |        |
| 32 | 聊城美康盛达生物科技有限公司                 | 聊城美康  | 94.12   |        |
| 33 | 湖州美康盛德医学检验实验室有限公司              | 湖州美康  | 100.00  |        |
| 34 | 杭州倚天生物技术有限公司                   | 倚天生物  | 100.00  |        |
| 35 | 上海曼贝生物技术有限公司                   | 上海曼贝  |         | 100.00 |
| 36 | 聊城美康盛德医学检验实验室有限公司              | 聊城医检所 |         | 94.12  |
| 37 | 江西美康盛德生物科技有限公司[注]              | 江西美康  | 82.74   | 8.80   |
| 38 | 美康盛德医疗科技（苏州）有限公司               | 苏州美康  | 100.00  |        |
| 39 | 美康盛德（广西）投资有限公司                 | 广西美康  | 87.48   |        |
| 40 | 宁波美康盈实股权投资合伙企业（有限合伙）           | 盈实基金  | 96.67   |        |
| 41 | 诸暨美康盛德医学检验实验室有限公司              | 诸暨医检所 | 100.00  |        |
| 42 | 民权县美康盛德医学检验实验室有限公司             | 民权医检所 |         | 61.00  |
| 43 | 宁波盛德倚天生物技术有限公司                 | 宁波倚天  |         | 100.00 |

注：公司原名江西维瑞生物科技有限公司，于 2019 年 10 月 18 日将名称变更为江西美康盛德生物科技有限公司。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（十四）固定资产”、“三、（二十三）收入”。

### (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

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### **（1）增加子公司或业务**

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产

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

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

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

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

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



## ②分步处置子公司

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

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

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

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

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

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

## **(八) 外币业务和外币报表折算**

### **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,采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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。

## **(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1、 金融工具的分类**

#### **自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

根据本公司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(债务工具)和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,本公司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)。



金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

## 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；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公司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

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

本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 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：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### （2）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：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：应收款项余额前五名。

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。如经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项则按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，参照按组合计提坏账准备的计提方法计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

| 确定组合的依据        |                                             |
|----------------|---------------------------------------------|
| 组合 1           | 有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项。             |
| 组合 2           | 其他不重大应收账款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）。 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                                             |
| 组合 1           | 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计提坏账准备        |
| 组合 2           | 账龄分析法                                       |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄    | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-------|-------------|--------------|
| 1 年以内 | 5           | 5            |
| 1—2 年 | 10          | 10           |
| 2—3 年 | 20          | 20           |
| 3—4 年 | 50          | 50           |
| 4—5 年 | 80          | 80           |
| 5 年以上 | 100         | 100          |

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

（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） 存货



**1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、发出商品、在产品等。

**2、 发出存货的计价方法**

存货发出时加权平均法计价。

**3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

**4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

**(十一) 持有待售**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批

准后方可出售的，已经获得批准。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本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有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可

靠计量的，对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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



资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## （十三）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）。

本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。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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

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

##### 2、 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：

| 类别      | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 20      | 5      | 4.75        |
| 机器设备    | 3-10    | 0-5    | 33.33-9.50  |
| 运输设备    | 4-5     | 5      | 23.75-19.00 |
| 电子设备及其他 | 4-10    | 0-5    | 25.00-9.50  |

##### 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。

## **(十五) 在建工程**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，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。

## **(十六) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2、 借款费用资本化期间**

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可



对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、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。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以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，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

(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       |
|----------|--------------|
| 土地使用权    | 土地使用权证登记使用年限 |
| 软件       | 5 年          |
| 专利及非专利技术 | 10 年         |
| 商标权      | 10 年         |
| 客户关系     | 5 年          |

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

## (十八) 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、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。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。本公司长期待摊费用包括装修工程、租入固定资产改良、租赁费等。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### **2、 摊销年限**

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

（2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（3）融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## **(二十) 职工薪酬**

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 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。



## (二十一) 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。

## (二十二) 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的交易，且均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可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等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、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

公司主营业务可分为体外诊断试剂、医学诊断服务、体外诊断仪器及试剂原料等四类业务，各类业务收入确认的具体条件如下：

#### (1) 公司体外诊断试剂收入确认的具体条件

公司体外诊断试剂在产品已经发出，并经客户确认后开具销售发票，确认销售收入。

#### (2) 公司体外诊断仪器收入确认的具体条件

公司体外诊断仪器在产品已经发出，并经安装验收后开具销售发票，确认销售收入。

#### (3) 公司第三方医学诊断服务收入确认条件

公司第三方医学诊断服务在检验结果已传达至客户,并经客户确认后开具销售发票,确认销售收入。

(4) 公司试剂原料收入确认的具体条件

公司体外诊断试剂原料在产品已经发出,并经客户确认后开具销售发票,确认销售收入。

## (二十四) 政府补助

### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、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。

### 2、 确认时点

公司的政府补助以实际收到作为确认时点。

### 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。本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

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

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

## (二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十八) 回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## (二十九) 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。

## (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

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。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容<br>和原因                                                                | 审批程序  | 受影响的报表项目名称和金额                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                 |       | 合并                                                                                                                                                                                  | 母公司                                                                                                                                                                               |
| (1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。 | 董事会决议 | “应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 2,407,764.60 元，“应收账款”上年年末余额 1,305,469,274.95 元；<br>“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 55,090,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 176,508,332.56 元。 | “应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 1,502,764.60 元，“应收账款”上年年末余额 529,578,756.65 元；<br>“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 20,000,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 105,565,614.66 元。 |

(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                                            |                                                 |
|--------------------------------------------------|-------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|                                                  |       | 合并                                                       | 母公司                                             |
| (1)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”。 | 董事会决议 | 可供出售金融资产:减少 30,600,000.00 元,其他权益工具投资:增加 30,600,000.00 元。 | 无影响。                                            |
| (2)将部分“应收款项”重分类至“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)” | 董事会决议 | 应收票据:减少 2,407,764.60 元,应收款项融资:增加 2,407,764.60 元          | 应收票据:减少 1,502,764.60 元,应收款项融资:增加 1,502,764.60 元 |

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        | 417,288,640.73   | 货币资金     | 摊余成本                | 417,288,640.73   |
| 应收票据     | 摊余成本        | 2,407,764.60     | 应收款项融资   | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 2,407,764.60     |
| 应收账款     | 摊余成本        | 1,305,469,274.95 | 应收账款     | 摊余成本                | 1,305,469,274.95 |
| 其他应收款    | 摊余成本        | 150,595,595.76   | 其他应收款    | 摊余成本                | 150,595,595.76   |
| 可供出售金融资产 | 以成本计量(权益工具) | 30,600,000.00    | 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 | 30,600,000.00    |

## 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 | 253,573,190.96 | 货币资金    | 摊余成本                | 253,573,190.96 |
| 应收票据    | 摊余成本 | 1,502,764.60   | 应收款项融资  | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 1,502,764.60   |
| 应收账款    | 摊余成本 | 529,578,756.65 | 应收账款    | 摊余成本                | 529,578,756.65 |
| 其他应收款   | 摊余成本 | 372,090,632.22 | 其他应收款   | 摊余成本                | 372,090,632.22 |

### (3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

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) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

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的影响详见本报告附注十四(一)之说明。

## 2、重要会计估计变更

本报告期未发生重要的会计估计变更。

## 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

### 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  | 417,288,640.73 | 417,288,640.73 |     |      |    |



| 项目             | 上年年末余额                  | 年初余额                    | 调整数            |      |                |
|----------------|-------------------------|-------------------------|----------------|------|----------------|
|                |                         |                         | 重分类            | 重新计量 | 合计             |
| 应收票据           | 2,407,764.60            |                         | -2,407,764.60  |      | -2,407,764.60  |
| 应收账款           | 1,305,469,274.95        | 1,305,469,274.95        |                |      |                |
| 应收款项融资         | 不适用                     | 2,407,764.60            | 2,407,764.60   |      | 2,407,764.60   |
| 预付款项           | 102,451,879.49          | 102,451,879.49          |                |      |                |
| 其他应收款          | 150,595,595.76          | 150,595,595.76          |                |      |                |
| 存货             | 388,413,307.90          | 388,413,307.90          |                |      |                |
| 其他流动资产         | 13,543,618.66           | 13,543,618.66           |                |      |                |
| <b>流动资产合计</b>  | <b>2,380,170,082.09</b> | <b>2,380,170,082.09</b> |                |      |                |
| 非流动资产：         |                         |                         |                |      |                |
| 可供出售金融资产       | 30,600,000.00           | 不适用                     | -30,600,000.00 |      | -30,600,000.00 |
| 长期股权投资         | 247,456,230.38          | 247,456,230.38          |                |      |                |
| 其他权益工具投资       | 不适用                     | 30,600,000.00           | 30,600,000.00  |      | 30,600,000.00  |
| 固定资产           | 414,937,464.27          | 414,937,464.27          |                |      |                |
| 在建工程           | 307,014,414.17          | 307,014,414.17          |                |      |                |
| 无形资产           | 190,550,968.56          | 190,550,968.56          |                |      |                |
| 商誉             | 836,469,565.74          | 836,469,565.74          |                |      |                |
| 长期待摊费用         | 80,446,373.13           | 80,446,373.13           |                |      |                |
| 递延所得税资产        | 31,744,055.02           | 31,744,055.02           |                |      |                |
| 其他非流动资产        | 77,660,304.16           | 77,660,304.16           |                |      |                |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>2,216,879,375.43</b> | <b>2,216,879,375.43</b> |                |      |                |
| <b>资产总计</b>    | <b>4,597,049,457.52</b> | <b>4,597,049,457.52</b> |                |      |                |
| 流动负债：          |                         |                         |                |      |                |
| 短期借款           | 1,130,490,000.00        | 1,130,490,000.00        |                |      |                |
| 应付票据           | 55,090,000.00           | 55,090,000.00           |                |      |                |
| 应付账款           | 176,508,332.56          | 176,508,332.56          |                |      |                |
| 预收款项           | 37,540,679.10           | 37,540,679.10           |                |      |                |
| 应付职工薪酬         | 74,955,903.64           | 74,955,903.64           |                |      |                |
| 应交税费           | 101,575,463.25          | 101,575,463.25          |                |      |                |
| 其他应付款          | 259,892,109.90          | 259,892,109.90          |                |      |                |
| 一年内到期的非流动负债    | 323,014,975.58          | 323,014,975.58          |                |      |                |
| <b>流动负债合计</b>  | <b>2,159,067,464.03</b> | <b>2,159,067,464.03</b> |                |      |                |

| 项目                | 上年年末余额                  | 年初余额                    | 调整数 |      |    |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-----|------|----|
|                   |                         |                         | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 非流动负债：            |                         |                         |     |      |    |
| 长期借款              | 120,000,000.00          | 120,000,000.00          |     |      |    |
| 递延收益              | 21,741,300.89           | 21,741,300.89           |     |      |    |
| 递延所得税负债           | 26,371,854.69           | 26,371,854.69           |     |      |    |
| <b>非流动负债合计</b>    | <b>168,113,155.58</b>   | <b>168,113,155.58</b>   |     |      |    |
| <b>负债合计</b>       | <b>2,327,180,619.61</b> | <b>2,327,180,619.61</b> |     |      |    |
| 所有者权益：            |                         |                         |     |      |    |
| 股本                | 346,397,300.00          | 346,397,300.00          |     |      |    |
| 资本公积              | 572,135,742.13          | 572,135,742.13          |     |      |    |
| 减：库存股             | 85,572,413.00           | 85,572,413.00           |     |      |    |
| 其他综合收益            | 193,149.62              | 193,149.62              |     |      |    |
| 盈余公积              | 119,009,437.30          | 119,009,437.30          |     |      |    |
| 未分配利润             | 918,195,494.69          | 918,195,494.69          |     |      |    |
| 归属于母公司所有者权益       | 1,870,358,710.74        | 1,870,358,710.74        |     |      |    |
| 合计                |                         |                         |     |      |    |
| 少数股东权益            | 399,510,127.17          | 399,510,127.17          |     |      |    |
| <b>所有者权益合计</b>    | <b>2,269,868,837.91</b> | <b>2,269,868,837.91</b> |     |      |    |
| <b>负债和所有者权益总计</b> | <b>4,597,049,457.52</b> | <b>4,597,049,457.52</b> |     |      |    |

### 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   | 253,573,190.96 | 253,573,190.96 |               |      |               |
| 应收票据   | 1,502,764.60   |                | -1,502,764.60 |      | -1,502,764.60 |
| 应收账款   | 529,578,756.65 | 529,578,756.65 |               |      |               |
| 应收款项融资 | 不适用            | 1,502,764.60   | 1,502,764.60  |      | 1,502,764.60  |
| 预付款项   | 71,263,606.04  | 71,263,606.04  |               |      |               |
| 其他应收款  | 372,090,632.22 | 372,090,632.22 |               |      |               |
| 存货     | 109,712,818.41 | 109,712,818.41 |               |      |               |
| 其他流动资产 | 5,015,392.63   | 5,015,392.63   |               |      |               |

| 项目             | 上年年末余额                  | 年初余额                    | 调整数 |      |    |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-----|------|----|
|                |                         |                         | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| <b>流动资产合计</b>  | <b>1,342,737,161.51</b> | <b>1,342,737,161.51</b> |     |      |    |
| 非流动资产：         |                         |                         |     |      |    |
| 长期股权投资         | 1,695,358,086.03        | 1,695,358,086.03        |     |      |    |
| 固定资产           | 319,911,673.53          | 319,911,673.53          |     |      |    |
| 在建工程           | 299,641,019.60          | 299,641,019.60          |     |      |    |
| 无形资产           | 80,147,588.67           | 80,147,588.67           |     |      |    |
| 长期待摊费用         | 35,366,509.81           | 35,366,509.81           |     |      |    |
| 递延所得税资产        | 12,567,904.91           | 12,567,904.91           |     |      |    |
| 其他非流动资产        | 40,762,139.22           | 40,762,139.22           |     |      |    |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>2,483,754,921.77</b> | <b>2,483,754,921.77</b> |     |      |    |
| <b>资产总计</b>    | <b>3,826,492,083.28</b> | <b>3,826,492,083.28</b> |     |      |    |
| 流动负债：          |                         |                         |     |      |    |
| 短期借款           | 1,098,000,000.00        | 1,098,000,000.00        |     |      |    |
| 应付票据           | 20,000,000.00           | 20,000,000.00           |     |      |    |
| 应付账款           | 105,565,614.66          | 105,565,614.66          |     |      |    |
| 预收款项           | 19,455,609.38           | 19,455,609.38           |     |      |    |
| 应付职工薪酬         | 45,228,728.62           | 45,228,728.62           |     |      |    |
| 应交税费           | 47,038,452.16           | 47,038,452.16           |     |      |    |
| 其他应付款          | 279,300,900.03          | 279,300,900.03          |     |      |    |
| 一年内到期的非流动负债    | 139,382,263.19          | 139,382,263.19          |     |      |    |
| <b>流动负债合计</b>  | <b>1,753,971,568.04</b> | <b>1,753,971,568.04</b> |     |      |    |
| 非流动负债：         |                         |                         |     |      |    |
| 长期借款           | 120,000,000.00          | 120,000,000.00          |     |      |    |
| 递延收益           | 8,106,144.64            | 8,106,144.64            |     |      |    |
| 递延所得税负债        | 23,043,676.93           | 23,043,676.93           |     |      |    |
| <b>非流动负债合计</b> | <b>151,149,821.57</b>   | <b>151,149,821.57</b>   |     |      |    |
| <b>负债合计</b>    | <b>1,905,121,389.61</b> | <b>1,905,121,389.61</b> |     |      |    |
| 所有者权益：         |                         |                         |     |      |    |
| 股本             | 346,397,300.00          | 346,397,300.00          |     |      |    |
| 资本公积           | 608,813,786.51          | 608,813,786.51          |     |      |    |
| 减：库存股          | 85,572,413.00           | 85,572,413.00           |     |      |    |

| 项目                | 上年年末余额                  | 年初余额                    | 调整数 |      |    |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-----|------|----|
|                   |                         |                         | 重分类 | 重新计量 | 合计 |
| 盈余公积              | 117,994,869.87          | 117,994,869.87          |     |      |    |
| 未分配利润             | 933,737,150.29          | 933,737,150.29          |     |      |    |
| <b>所有者权益合计</b>    | <b>1,921,370,693.67</b> | <b>1,921,370,693.67</b> |     |      |    |
| <b>负债和所有者权益总计</b> | <b>3,826,492,083.28</b> | <b>3,826,492,083.28</b> |     |      |    |

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

| 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 | 3、5、6、13、16            |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                                         | 7                      |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                               | 3、5、15、25、16.5、21、8.84 |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                                         | 3                      |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                                         | 2                      |

注：子公司浙江涌捷和重庆和盛销售生物制品选择简易办法，增值税按应税收入的3%计征，公司、其他子公司增值税按应税收入的16%、13%、6%、5%计征。

子公司圣地亚哥美康设立地为美国加利福尼亚州，不缴纳增值税、营业税及相关流转税附加。

子公司伯明翰美康设立地为美国阿拉巴马州，不缴纳增值税、营业税及相关流转税附加。

子公司适用不同所得税税率的说明：

| 纳税主体名称                                | 所得税税率(%) |
|---------------------------------------|----------|
| 宁波美康盛德生物科技有限公司                        | 15       |
| 宁波美康盛德医学检验所有限公司                       | 15       |
| 重庆和盛医疗器械有限公司                          | 15       |
| 京都弘益生物科技（苏州）有限公司                      | 5        |
| 内蒙古美康生物医疗器械有限公司                       | 3        |
| SD MEDICAL SYSTEM, INC（圣地亚哥美康）        | 21、8.84  |
| VAP DIAGNOSTICS LABORATORY INC（伯明翰美康） | 21、8.84  |
| 美康生物（香港）有限公司                          | 16.50    |



公司及其他子公司企业所得税法定税率为 25%。其中，母公司、子公司盛德医检所、子公司盛德科技为高新技术企业，2019 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；子公司重庆和盛医疗器械有限公司符合西部地区鼓励类产业政策的规定，2019 年度实际执行的企业所得税税率为 15%；子公司苏州京都符合小微企业的规定，2019 年度实际执行的企业所得税税率为 5%；子公司内蒙古美康符合小微企业及内蒙古自治区税收优惠，2019 年度实际执行的企业所得税税率为 3%。

子公司圣地亚哥美康和伯明翰美康本期经营地为美国加利福尼亚州，其企业所得税由美国联邦所得税和州所得税构成，其中，联邦企业所得税法定税率为 21%，加利福尼亚州企业所得税法定税率为 8.84%。

子公司香港美康设立地为中国香港，中国香港企业所得税法定税率为 16.50%。

## (二) 税收优惠

1、根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组下达的《关于公布宁波市 2017 年高新技术企业名单的通知》（甬高企认领[2017]2 号），公司于 2017 年 11 月被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201733100645，认定有效期为 3 年。2019 年享受高新技术企业的所得税税率为 15%的税收优惠政策。

2、根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组下达的《关于公布宁波市 2018 年高新技术企业名单的通知》（甬高企认领[2019]1 号），子公司盛德科技于 2018 年 11 月被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201833100494，认定有效期为 3 年。2019 年享受高新技术企业的所得税税率为 15%的税收优惠政策。

3、根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组下达的《关于公布宁波市 2018 年高新技术企业名单的通知》（甬高企认领[2019]1 号），子公司盛德医检所于 2018 年 11 月被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201833100613，认定有效期为 3 年。2019 年享受高新技术企业的所得税税率为 15%的税收优惠政策。

4、根据国家税务总局公告 2015 年第 14 号文《国家税务总局关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》及重庆市渝中区发展和改革委员会批复的渝中发改鼓励类确认[2017]1 号文《西部地区鼓励类产业项目确认书》，子公司重庆和盛 2019 年享受所得税税率为 15%的税收优惠政策。

5、根据财税[2016]36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，子公司盛德医检所、永城医检所、南昌医检所、郑州医检所、杭州医检所、抚州医检所、康健医检所、衡阳医检所、新余医检所、深圳医检所、湖州医检所、聊城医检所、诸暨医检所、民权医检所、金华医检所、上饶医检所、赣州医检所提供医疗卫生服务产生的收入免征增值税、城建税及教育费附加。

6、根据财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，子公司苏州京都属于小型微利企业，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5%的税率缴纳企业所得税。

7、根据财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，子公司内蒙古美康属于小型微利企业，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。另根据（内党发〔2018〕23号）《内蒙古自治区党委 自治区人民政府印发的通知》，对于年应纳税所得额不超过100万元的小型微利企业，年应纳税所得额减按25%计入应纳税所得额，按5%的税率缴纳企业所得税后，免征企业所得税地方分享部分（即40%部分）。2019年享受所得税税率为3%的税收优惠政策。

8、根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号文《关于软件产品增值税政策的通知》和宁波市鄞州区国家税务局鄞国税函[2014]53号文《宁波市鄞州区国家税务局关于同意宁波盛德生物科技有限公司等3家单位具有享受软件产品增值税优惠政策资格的通知》的相关规定，子公司盛德科技销售自行开发生产的软件产品时对增值税实际税负超过3%的部分即征即退。

## 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          | 17,953.30      | 57,959.70      |
| 银行存款          | 436,567,485.89 | 417,230,681.03 |
| 合计            | 436,585,439.19 | 417,288,640.73 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 3,702,717.59   | 9,512,953.27   |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目     | 期末余额 | 上年年末余额       |
|--------|------|--------------|
| 法院冻结资金 |      | 1,769,227.80 |
| 合计     |      | 1,769,227.80 |

### （二）应收票据

| 项目     | 期末余额 | 上年年末余额       |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 |      | 1,932,764.60 |
| 商业承兑汇票 |      | 475,000.00   |
| 合计     |      | 2,407,764.60 |

### (三) 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   | 1,053,397,744.55 | 1,301,640,007.82 |
| 1 至 2 年 | 69,500,723.32    | 65,794,070.90    |
| 2 至 3 年 | 35,247,112.87    | 11,818,288.59    |
| 3 至 4 年 | 7,499,079.20     | 428,916.29       |
| 4 至 5 年 | 372,158.29       | 137,573.45       |
| 5 年以上   | 218,599.85       | 678,034.00       |
| 小计      | 1,166,235,418.08 | 1,380,496,891.05 |
| 减：坏账准备  | 89,562,637.95    | 75,027,616.10    |
| 合计      | 1,076,672,780.13 | 1,305,469,274.95 |

#### 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 | 53,787,853.00    | 4.61   | 29,113,970.18 | 54.13   | 24,673,882.82    |
| 按组合计提坏账准备 | 1,112,447,565.08 | 95.39  | 60,448,667.77 | 5.43    | 1,051,998,897.31 |
| 其中：       |                  |        |               |         |                  |
| 账龄组合      | 1,112,447,565.08 | 95.39  | 60,448,667.77 | 5.43    | 1,051,998,897.31 |
| 合计        | 1,166,235,418.08 | 100.00 | 89,562,637.95 | 7.68    | 1,076,672,780.13 |

| 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  |                  |        |               |         |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 1,380,496,891.05 | 100.00 | 75,027,616.10 | 5.43    | 1,305,469,274.95 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                  |        |               |         |                  |
| 合计                    | 1,380,496,891.05 | 100.00 | 75,027,616.10 | 5.43    | 1,305,469,274.95 |

按单项计提坏账准备的说明：

| 名称            | 期末余额          |               |         |        |
|---------------|---------------|---------------|---------|--------|
|               | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例（%） | 计提理由   |
| 武汉安合瑞科技有限公司   | 23,869,813.51 | 11,934,906.76 | 50.00   | 对方已违约  |
| 武汉市和美科技发展有限公司 | 15,144,513.74 | 7,572,256.87  | 50.00   | 对方已违约  |
| 天水市秦州区人民医院    | 10,333,438.40 | 5,166,719.20  | 50.00   | 已逾期    |
| 江西中寰医院        | 4,440,087.35  | 4,440,087.35  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合计            | 53,787,853.00 | 29,113,970.18 | 54.13   |        |

按账龄组合计提坏账准备：

| 名称    | 期末余额             |               |         |
|-------|------------------|---------------|---------|
|       | 应收账款             | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 1,044,453,397.30 | 52,222,669.87 | 5.00    |
| 1—2 年 | 60,198,139.95    | 6,019,813.99  | 10.00   |
| 2—3 年 | 6,375,924.71     | 1,275,184.93  | 20.00   |
| 3—4 年 | 829,344.98       | 414,672.50    | 50.00   |
| 4—5 年 | 372,158.29       | 297,726.63    | 80.00   |
| 5 年以上 | 218,599.85       | 218,599.85    | 100.00  |
| 合计    | 1,112,447,565.08 | 60,448,667.77 |         |

3、 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        |               |
| 单项计提 |               |               | 29,113,970.18 |              |              | 29,113,970.18 |
| 账龄组合 | 75,027,616.10 | 75,027,616.10 |               | 7,914,397.74 | 6,664,550.59 | 60,448,667.77 |
| 合计   | 75,027,616.10 | 75,027,616.10 | 29,113,970.18 | 7,914,397.74 | 6,664,550.59 | 89,562,637.95 |

4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 6,664,550.59 |

#### 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<br>的比例(%) | 坏账准备          |
| 第一名  | 33,328,457.86  | 2.86               | 1,666,422.89  |
| 第二名  | 29,074,234.25  | 2.49               | 1,453,711.71  |
| 第三名  | 23,869,813.51  | 2.05               | 11,934,906.76 |
| 第四名  | 23,613,649.59  | 2.02               | 1,180,682.48  |
| 第五名  | 18,382,384.02  | 1.58               | 919,119.20    |
| 合计   | 128,268,539.23 |                    | 17,154,843.04 |

#### (四) 应收款项融资

##### 1、应收款项融资情况

| 项目   | 期末余额          |
|------|---------------|
| 应收票据 | 17,370,342.71 |
| 合计   | 17,370,342.71 |

##### 2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目     | 年初余额         | 本期新增          | 本期终止确认        | 其他变动 | 期末余额          | 累计在其他综合<br>收益中确认的<br>损失准备 |
|--------|--------------|---------------|---------------|------|---------------|---------------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,932,764.60 | 53,623,973.47 | 38,186,395.36 |      | 17,370,342.71 |                           |
| 商业承兑汇票 | 475,000.00   |               | 475,000.00    |      |               |                           |
| 合计     | 2,407,764.60 | 53,623,973.47 | 38,661,395.36 |      | 17,370,342.71 |                           |

##### 3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 17,313,676.15 |           |
| 合计     | 17,313,676.15 |           |



## (五) 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   | 60,780,530.38 | 90.72  | 97,807,070.41  | 95.47  |
| 1 至 2 年 | 5,265,334.09  | 7.86   | 1,508,249.07   | 1.47   |
| 2 至 3 年 | 433,309.04    | 0.65   | 1,877,157.37   | 1.83   |
| 3 年以上   | 512,800.82    | 0.77   | 1,259,402.64   | 1.23   |
| 合计      | 66,991,974.33 | 100.00 | 102,451,879.49 | 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<br>合计数的比例(%) |
|-------------------|---------------|------------------------|
| 重庆和盛医疗器械有限公司      | 9,823,243.21  | 14.66                  |
| 日立诊断产品（上海）有限公司    | 4,932,840.22  | 7.36                   |
| 武汉启祥生物科技有限公司      | 4,018,000.00  | 6.00                   |
| 赛默飞世尔科技（中国）有限公司   | 3,229,779.08  | 4.82                   |
| 西门子医学诊断产品（上海）有限公司 | 2,753,262.61  | 4.11                   |
| 合计                | 24,757,125.12 | 36.95                  |

## (六) 其他应收款

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 应收利息   |                |                |
| 应收股利   | 9,802,979.34   |                |
| 其他应收款项 | 95,806,046.15  | 150,595,595.76 |
| 合计     | 105,609,025.49 | 150,595,595.76 |

### 1、 应收股利

| 被投资单位        | 期末余额         | 上年年末余额 |
|--------------|--------------|--------|
| 重庆和盛医疗器械有限公司 | 9,802,979.34 |        |
| 小计           | 9,802,979.34 |        |
| 减：坏账准备       |              |        |
| 合计           | 9,802,979.34 |        |

注： 期末余额详见本报告附注六（三）1（6）之说明。

## 2、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 62,534,283.24  | 60,121,292.58  |
| 1 至 2 年 | 31,838,305.15  | 64,349,040.28  |
| 2 至 3 年 | 14,979,845.14  | 45,481,127.77  |
| 3 至 4 年 | 40,843,333.04  | 6,264,250.67   |
| 4 至 5 年 | 4,752,953.87   | 96,020.20      |
| 5 年以上   | 227,438.45     | 209,639.15     |
| 小计      | 155,176,158.89 | 176,521,370.65 |
| 减：坏账准备  | 59,370,112.74  | 25,925,774.89  |
| 合计      | 95,806,046.15  | 150,595,595.76 |

### (2) 按分类披露

| 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 | 50,223,890.00  | 32.37  | 45,991,778.43 | 91.57    | 4,232,111.57  |
| 按组合计提坏账准备 | 104,952,268.89 | 67.63  | 13,378,334.31 | 12.75    | 91,573,934.58 |
| 其中：       |                |        |               |          |               |
| 账龄组合      | 104,952,268.89 | 67.63  | 13,378,334.31 | 12.75    | 91,573,934.58 |
| 合计        | 155,176,158.89 | 100.00 | 59,370,112.74 | 38.26    | 95,806,046.15 |

| 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项  | 39,700,000.00  | 22.49  | 11,910,000.00 | 30.00    | 27,790,000.00  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项  | 136,821,370.65 | 77.51  | 14,015,774.89 | 10.24    | 122,805,595.76 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项 |                |        |               |          |                |
| 合计                      | 176,521,370.65 | 100.00 | 25,925,774.89 | 14.69    | 150,595,595.76 |

按单项计提坏账准备:

| 名称                   | 期末余额          |               |          |      |
|----------------------|---------------|---------------|----------|------|
|                      | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 嘉祥共创 (厦门) 生物科技有限公司   | 38,700,000.00 | 35,695,303.43 | 92.24    | 注 1  |
| 上海瀚联医疗技术股份有限公司       | 2,454,830.00  | 1,227,415.00  | 50.00    | 注 2  |
| Creo Wellness, L.L.C | 9,069,060.00  | 9,069,060.00  | 100.00   | 注 3  |
| 合计                   | 50,223,890.00 | 45,991,778.43 | 91.57    |      |

按单项计提坏账准备的说明:

注 1: 嘉祥共创 (厦门) 生物科技有限公司欠付的股权转让款应于 2017 年 12 月 31 日到期支付, 已逾期, 经诉讼程序后, 公司已申请强制执行。公司经减值测试后, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额单独计提坏账准备。

注 2: 上海瀚联医疗技术股份有限公司欠付的货款已逾期。宁波市鄞州区人民法院已于 2019 年 11 月 6 日对该买卖合同纠纷进行立案。公司经减值测试后, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额单独计提坏账准备。

注 3: Creo Wellness, L.L.C 欠付的借款, 因其经营不善, 丧失还款能力, 已逾期。公司经减值测试后, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额单独计提坏账准备。

按账龄组合计提坏账准备:

| 名称    | 期末余额           |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 其他应收款项         | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 60,079,453.24  | 3,003,972.68  | 5.00     |
| 1—2 年 | 22,769,245.15  | 2,276,924.51  | 10.00    |
| 2—3 年 | 14,979,845.14  | 2,995,969.04  | 20.00    |
| 3—4 年 | 2,143,333.04   | 1,071,666.53  | 50.00    |
| 4—5 年 | 4,752,953.87   | 3,802,363.10  | 80.00    |
| 5 年以上 | 227,438.45     | 227,438.45    | 100.00   |
| 合计    | 104,952,268.89 | 13,378,334.31 | 12.75    |

(3) 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<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用<br>损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用<br>损失(已发生信用减值) |               |
| 年初余额    | 14,015,774.89      |                          | 11,910,000.00            | 25,925,774.89 |
| 年初余额在本期 |                    |                          |                          |               |
| 本期计提    |                    |                          | 34,081,778.43            | 34,081,778.43 |
| 本期转回    | 323,443.88         |                          |                          | 323,443.88    |
| 本期核销    | 313,996.70         |                          |                          | 313,996.70    |
| 期末余额    | 13,378,334.31      |                          | 45,991,778.43            | 59,370,112.74 |

(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      |               |
| 按单项计提坏账准备 | 11,910,000.00 | 11,910,000.00 | 34,081,778.43 |            |            | 45,991,778.43 |
| 按组合计提坏账准备 | 14,015,774.89 | 14,015,774.89 |               | 323,443.88 | 313,996.70 | 13,378,334.31 |
| 合计        | 25,925,774.89 | 25,925,774.89 | 34,081,778.43 | 323,443.88 | 313,996.70 | 59,370,112.74 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

| 项目          | 核销金额       |
|-------------|------------|
| 实际核销的其他应收款项 | 313,996.70 |

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额         | 上年年末账面余额       |
|-------|----------------|----------------|
| 股权转让款 | 67,880,000.00  | 63,950,000.00  |
| 押金保证金 | 62,295,876.85  | 77,514,944.91  |
| 暂付款   | 20,582,309.70  | 26,544,203.00  |
| 备用金   | 2,541,614.33   | 3,032,152.86   |
| 其他    | 1,876,358.01   | 5,480,069.88   |
| 合计    | 155,176,158.89 | 176,521,370.65 |

(7) 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<br>期末余额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备<br>期末余额  |
|-----------------------|-------|----------------|-------------------|------------------------------|---------------|
| 嘉祥共创(厦门)生物<br>科技有限公司  | 股权转让款 | 38,700,000.00  | 3-4 年             | 24.94                        | 35,695,303.43 |
| 雅培贸易(上海)有限<br>公司      | 押金保证金 | 32,563,523.00  | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 20.98                        | 3,991,569.55  |
| 刘培岗                   | 股权转让款 | 26,460,000.00  | 1 年以内             | 17.05                        | 1,323,000.00  |
| Creo Wellness, L.L.C. | 暂付款   | 9,069,060.00   | 1-2 年             | 5.84                         | 9,069,060.00  |
| 虞城县人民医院               | 暂付款   | 5,273,698.63   | 1 年以内             | 3.40                         | 263,684.93    |
| 合计                    |       | 112,066,281.63 |                   | 72.21                        | 50,342,617.91 |

(七) 存货

1、 存货分类

| 项目   | 期末余额           |              |                | 上年年末余额         |            |                |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备       | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备     | 账面价值           |
| 原材料  | 39,426,640.51  | 1,002,717.21 | 38,423,923.30  | 38,700,089.83  |            | 38,700,089.83  |
| 周转材料 | 571,877.82     |              | 571,877.82     | 410,669.22     |            | 410,669.22     |
| 在产品  | 24,915,533.92  |              | 24,915,533.92  | 22,551,223.75  |            | 22,551,223.75  |
| 库存商品 | 235,955,487.95 | 293,637.94   | 235,661,850.01 | 239,273,309.83 | 344,716.90 | 238,928,592.93 |
| 发出商品 | 109,797,037.61 |              | 109,797,037.61 | 87,822,732.17  |            | 87,822,732.17  |
| 在途物资 | 150,885.17     |              | 150,885.17     |                |            |                |
| 合计   | 410,817,462.98 | 1,296,355.15 | 409,521,107.83 | 388,758,024.80 | 344,716.90 | 388,413,307.90 |

2、 存货跌价准备

| 项目   | 上年年末余额     | 本期增加金额       |    | 本期减少金额     |    | 期末余额         |
|------|------------|--------------|----|------------|----|--------------|
|      |            | 计提           | 其他 | 转回或转销      | 其他 |              |
| 原材料  |            | 1,002,717.21 |    |            |    | 1,002,717.21 |
| 库存商品 | 344,716.90 | 293,637.94   |    | 344,716.90 |    | 293,637.94   |
| 合计   | 344,716.90 | 1,296,355.15 |    | 344,716.90 |    | 1,296,355.15 |



**(八) 其他流动资产**

| 项目      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣增值税  | 17,294,975.80 | 13,524,408.76 |
| 预缴企业所得税 | 1,416,927.57  | 19,209.90     |
| 合计      | 18,711,903.37 | 13,543,618.66 |

**(九) 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 | 30,600,000.00 |      | 30,600,000.00 |
| 其中：按成本计量 | 30,600,000.00 |      | 30,600,000.00 |
| 合计       | 30,600,000.00 |      | 30,600,000.00 |

(十) 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           | 减值准备<br>期末余额  |
|-----------------------|----------------|---------------|------------|-----------------|--------------|------------|-----------------|--------------|----|----------------|---------------|
|                       |                | 追加投资          | 减少投资       | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值<br>准备   | 其他 |                |               |
| 联营企业：                 |                |               |            |                 |              |            |                 |              |    |                |               |
| 深圳市帝迈生物技术有限公司         | 48,300,713.17  |               |            | -1,126,651.70   |              |            |                 |              |    | 47,174,061.47  |               |
| 上海日和贸易有限公司            | 55,381,829.13  |               |            | 6,105,388.37    |              |            | 8,410,540.85    |              |    | 53,076,676.65  | 1,910,209.87  |
| 山东日和贸易有限公司            | 30,526,885.73  |               |            | 2,429,445.34    |              |            | 3,920,033.10    | 5,306,297.97 |    | 23,730,000.00  | 7,397,327.51  |
| 南京三和仪器有限公司            | 45,600,346.64  |               |            | 5,221,800.16    |              |            | 7,062,286.62    |              |    | 43,759,860.18  | 4,552,401.87  |
| 安徽省三和医疗仪器有限公司         | 21,325,285.92  |               |            | 4,306,067.61    |              |            | 2,393,330.70    |              |    | 23,238,022.83  | 868,734.65    |
| 浙江美康网新云健康科技股份<br>有限公司 | 5,439,257.52   |               |            | -671,019.94     |              |            |                 |              |    | 4,768,237.58   |               |
| 湖南品信生物工程有限公司          | 18,737,399.58  |               |            | -993,217.00     |              |            |                 |              |    | 17,744,182.58  |               |
| 美康盛德生物科技泰州有限公司        | 5,270,371.76   |               |            | -1,076,845.23   |              |            |                 |              |    | 4,193,526.53   |               |
| 重庆润康生物科技有限公司          | 1,922,301.73   |               | 259,941.58 | -1,662,360.15   |              |            |                 |              |    |                |               |
| 浙江汉库健康科技有限公司          | 4,648,678.03   |               |            | 105,817.91      |              |            |                 |              |    | 4,754,495.94   |               |
| 杭州卓腾信息技术有限公司          | 10,303,161.17  |               |            | 503,836.30      |              |            |                 |              |    | 10,806,997.47  |               |
| 浙江云瞰医疗科技有限公司          |                |               |            |                 |              |            |                 |              |    |                |               |
| 重庆和盛医疗器械有限公司          |                | 54,000,000.00 |            | 2,520,588.73    |              |            |                 |              |    | 56,520,588.73  |               |
| 美康生物科技（舟山）有限公司        |                | 14,500,000.00 |            | -108,741.61     |              |            |                 |              |    | 14,391,258.39  |               |
| 赣州美康盛德医学检验所有<br>限公司   |                |               |            |                 |              |            |                 |              |    |                |               |
| 合计                    | 247,456,230.38 | 68,500,000.00 | 259,941.58 | 15,554,108.79   |              |            | 21,786,191.27   | 5,306,297.97 |    | 304,157,908.35 | 14,728,673.90 |

## (十一) 其他权益工具投

### 1、 其他权益工具投资情况

| 项目               | 期末余额          |
|------------------|---------------|
| 金华市美康盛德医学检验所有限公司 | 6,000.00      |
| 网新新云联技术有限公司      | 30,000,000.00 |
| 合计               | 30,006,000.00 |

### 2、 非交易性权益工具投资的情况

| 项目               | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益<br>转入留存收益的金额 |
|------------------|-----------|------|------|---------------------|
| 金华市美康盛德医学检验所有限公司 |           |      |      |                     |
| 网新新云联技术有限公司      |           |      |      |                     |

注：本公司及其子公司的权益工具投资是本公司及其子公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司及其子公司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。本公司以公允价值作为 2019 年 1 月 1 日的新账面价值，公允价值与原账面价值一致。

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 489,931,010.87 | 414,937,464.27 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 489,931,010.87 | 414,937,464.27 |

### 2、 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物        | 机器设备           | 运输设备          | 电子设备及其他       | 合计             |
|------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值    |               |                |               |               |                |
| (1) 上年年末余额 | 20,621,319.92 | 697,284,118.18 | 35,224,187.81 | 42,607,202.96 | 795,736,828.87 |
| (2) 本期增加金额 | 30,663,242.00 | 205,443,180.84 | 1,843,521.73  | 1,970,378.42  | 239,920,322.99 |
| —购置        | 30,663,242.00 | 189,394,837.26 | 1,843,521.73  | 1,931,638.42  | 223,833,239.41 |
| —在建工程转入    |               | 16,048,343.58  |               | 38,740.00     | 16,087,083.58  |
| (3) 本期减少金额 |               | 46,335,881.71  | 3,187,981.68  | 2,768,980.60  | 52,292,843.99  |
| —处置或报废     |               | 30,760,349.39  | 2,391,748.78  | 1,307,004.39  | 34,459,102.56  |

| 项目           | 房屋及建筑物        | 机器设备           | 运输设备          | 电子设备及其他       | 合计             |
|--------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一处置子公司       |               | 15,575,532.32  | 796,232.90    | 1,461,976.21  | 17,833,741.43  |
| (4) 期末余额     | 51,284,561.92 | 856,391,417.31 | 33,879,727.86 | 41,808,600.78 | 983,364,307.87 |
| 2. 累计折旧      |               |                |               |               |                |
| (1) 上年年末余额   | 9,391,244.41  | 325,942,772.28 | 21,662,796.60 | 23,476,790.95 | 380,473,604.24 |
| (2) 本期增加金额   | 872,370.86    | 123,746,964.95 | 5,170,187.42  | 5,069,526.69  | 134,859,049.92 |
| —计提          | 872,370.86    | 123,746,964.95 | 5,170,187.42  | 5,069,526.69  | 134,859,049.92 |
| (3) 本期减少金额   |               | 18,205,438.63  | 2,500,076.88  | 1,519,602.01  | 22,225,117.52  |
| —处置或报废       |               | 14,072,480.63  | 1,997,651.62  | 665,740.75    | 16,735,873.00  |
| —处置子公司       |               | 4,132,958.00   | 502,425.26    | 853,861.26    | 5,489,244.52   |
| (4) 期末余额     | 10,263,615.27 | 431,484,298.60 | 24,332,907.14 | 27,026,715.63 | 493,107,536.64 |
| 3. 减值准备      |               |                |               |               |                |
| (1) 上年年末余额   |               | 191,615.60     | 13,595.14     | 120,549.62    | 325,760.36     |
| (2) 本期增加金额   |               |                |               |               |                |
| (3) 本期减少金额   |               |                |               |               |                |
| (4) 期末余额     |               | 191,615.60     | 13,595.14     | 120,549.62    | 325,760.36     |
| 4. 账面价值      |               |                |               |               |                |
| (1) 期末账面价值   | 41,020,946.65 | 424,715,503.11 | 9,533,225.58  | 14,661,335.53 | 489,931,010.87 |
| (2) 上年年末账面价值 | 11,230,075.51 | 371,216,523.37 | 13,547,796.07 | 18,943,069.32 | 414,937,464.27 |

### 3、 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目     | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|---------------|------------|
| 闻潮一品公寓 | 30,663,242.00 | 正在办理中      |

### (十三) 在建工程

#### 1、 在建工程及工程物资

| 项目   | 期末余额           | 上年年末余额         |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 416,280,843.65 | 307,014,414.17 |
| 工程物资 |                |                |
| 合计   | 416,280,843.65 | 307,014,414.17 |

## 2、 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           |
| 人才公寓                   | 49,588,405.00  |      | 49,588,405.00  | 1,679,660.93   |      | 1,679,660.93   |
| 设备安装工程                 | 2,145,094.70   |      | 2,145,094.70   | 16,084,452.88  |      | 16,084,452.88  |
| 企业技术研发中心及<br>参考实验室建设项目 | 356,188,232.38 |      | 356,188,232.38 | 275,475,141.31 |      | 275,475,141.31 |
| SAP 软件实施               |                |      |                | 2,427,669.36   |      | 2,427,669.36   |
| 装修工程                   | 2,182,761.96   |      | 2,182,761.96   | 6,729,898.26   |      | 6,729,898.26   |
| 其他项目                   | 6,176,349.61   |      | 6,176,349.61   | 4,617,591.43   |      | 4,617,591.43   |
| 合计                     | 416,280,843.65 |      | 416,280,843.65 | 307,014,414.17 |      | 307,014,414.17 |



### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称               | 预算数 | 年初余额           | 本期增加金额         | 本期转入<br>固定资产金额 | 本期其他<br>减少金额 | 期末余额           | 工程累计投入<br>占预算比例<br>(%) | 工程<br>进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期<br>利息资本化<br>金额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金来源 |
|--------------------|-----|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|------------------------|----------|---------------|----------------------|---------------------|------|
| 企业技术研发中心及参考实验室建设项目 |     | 275,475,141.31 | 80,713,091.07  |                |              | 356,188,232.38 |                        | 85%      |               |                      |                     | 募集资金 |
| 人才公寓               |     | 1,679,660.93   | 47,908,744.07  |                |              | 49,588,405.00  |                        | 35%      |               |                      |                     | 自筹   |
| 合计                 |     | 277,154,802.24 | 128,621,835.14 |                |              | 405,776,637.38 |                        |          |               |                      |                     |      |

注：本期其他减少系完工转入无形资产、长期待摊费用所致。

#### (十四) 无形资产

##### 1、 无形资产情况

| 项目         | 土地使用权          | 软件            | 专利及非专利技术      | 商标权           | 客户关系          | 合计             |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值    |                |               |               |               |               |                |
| (1) 年初余额   | 93,875,744.54  | 33,350,374.88 | 40,906,944.79 | 35,963,168.00 | 45,010,719.20 | 249,106,951.41 |
| (2) 本期增加金额 | 33,098,496.79  | 9,346,248.00  | 805,711.51    | 592,120.00    | 178,653.00    | 44,021,229.30  |
| —购置        | 33,098,496.79  | 9,346,248.00  | 805,711.51    | 592,120.00    | 178,653.00    | 44,021,229.30  |
| (3) 本期减少金额 |                | 3,759,762.05  |               |               | 14,540,000.00 | 18,299,762.05  |
| —处置        |                | 3,532,758.62  |               |               |               | 3,532,758.62   |
| —处置子公司     |                | 227,003.43    |               |               | 14,540,000.00 | 14,767,003.43  |
| (4) 期末余额   | 126,974,241.33 | 38,936,860.83 | 41,712,656.30 | 36,555,288.00 | 30,649,372.20 | 274,828,418.66 |
| 2. 累计摊销    |                |               |               |               |               |                |
| (1) 年初余额   | 8,447,822.70   | 12,471,546.46 | 11,699,813.17 | 7,991,815.22  | 17,944,985.30 | 58,555,982.85  |
| (2) 本期增加金额 | 4,039,431.43   | 6,149,526.04  | 2,470,142.46  | 3,787,111.23  | 10,178,513.07 | 26,624,724.23  |
| —计提        | 4,039,431.43   | 6,149,526.04  | 2,470,142.46  | 3,787,111.23  | 10,178,513.07 | 26,624,724.23  |
| (3) 本期减少金额 |                | 1,448,110.86  |               |               | 9,208,666.67  | 10,656,777.53  |
| —处置        |                | 1,338,371.62  |               |               |               | 1,338,371.62   |
| —处置子公司     |                | 109,739.24    |               |               | 9,208,666.67  | 9,318,405.91   |
| (4) 期末余额   | 12,487,254.13  | 17,172,961.64 | 14,169,955.63 | 11,778,926.45 | 18,914,831.70 | 74,523,929.55  |
| 3. 减值准备    |                |               |               |               |               |                |
| (1) 年初余额   |                |               |               |               |               |                |
| (2) 本期增加金额 |                |               |               | 24,776,361.55 | 3,886,540.50  | 28,662,902.05  |
| (3) 本期减少金额 |                |               |               |               |               |                |
| (4) 期末余额   |                |               |               | 24,776,361.55 | 3,886,540.50  | 28,662,902.05  |
| 4. 账面价值    |                |               |               |               |               |                |
| (1) 期末账面价值 | 114,486,987.20 | 21,763,899.19 | 27,542,700.67 |               | 7,848,000.00  | 171,641,587.06 |
| (2) 年初账面价值 | 85,427,921.84  | 20,878,828.42 | 29,207,131.62 | 27,971,352.78 | 27,065,733.90 | 190,550,968.56 |

##### 2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项目                   | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|----------------------|---------------|------------|
| 鄞州区新城 YZ04-08-F4b 地块 | 30,891,930.34 | 正在办理中      |
| 合计                   | 30,891,930.34 |            |

## (十五) 商誉

### 1、 商誉变动情况

| 被投资单位名称或形成商誉的事项   | 上年年末余额         | 本期增加    |            | 本期减少          |    | 期末余额           |
|-------------------|----------------|---------|------------|---------------|----|----------------|
|                   |                | 企业合并形成的 | 其他         | 处置            | 其他 |                |
| 浙江涌捷医疗器械有限公司      | 24,000,000.00  |         |            |               |    | 24,000,000.00  |
| 重庆和盛医疗器械有限公司      | 70,261,000.00  |         |            | 70,261,000.00 |    |                |
| 内蒙古盛德医疗器械有限公司     | 10,710,000.00  |         |            |               |    | 10,710,000.00  |
| 上海京都生物工程有限公司      | 3,906,887.16   |         |            |               |    | 3,906,887.16   |
| 京都弘益生物科技（苏州）有限公司  | 3,049,104.76   |         |            |               |    | 3,049,104.76   |
| 上饶市新安略科技有限公司      | 37,208,304.61  |         |            |               |    | 37,208,304.61  |
| 上饶美康盛德医学检验所有限公司   | 1,873,376.00   |         |            | 1,873,376.00  |    |                |
| Atherotech Inc[注] | 41,310,596.38  |         | 680,163.39 |               |    | 41,990,759.77  |
| 美康生物科技(陕西)有限公司    | 931,960.68     |         |            | 931,960.68    |    |                |
| 杭州倚天生物技术有限公司      | 675,407,374.56 |         |            |               |    | 675,407,374.56 |
| 合计                | 868,658,604.15 |         | 680,163.39 | 73,066,336.68 |    | 796,272,430.86 |

注：Atherotech Inc 本期增加的商誉为期末外币商誉按照年末汇率折算，产生的汇兑差额。

### 本期相关方业绩承诺的完成情况：

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2019 年 1-6 月<br>承诺业绩 | 2019 年 1-6 月<br>金额 | 是否完成业绩<br>承诺 |
|-----------------|----------------------|--------------------|--------------|
| 重庆和盛医疗器械有限公司    | 15,600,000.00        | 20,463,654.77      | 是            |
| 合计              | 15,600,000.00        | 20,463,654.77      |              |

### 2、 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项  | 年初余额         | 本期增加          |    | 本期减少 |    | 期末余额          |
|------------------|--------------|---------------|----|------|----|---------------|
|                  |              | 计提            | 其他 | 处置   | 其他 |               |
| 上海京都生物工程有限公司     | 2,060,449.38 | 1,846,437.78  |    |      |    | 3,906,887.16  |
| 京都弘益生物科技（苏州）有限公司 | 1,992,222.40 | 1,056,882.36  |    |      |    | 3,049,104.76  |
| 上饶市新安略科技有限公司     | 6,239,543.06 | 30,513,015.68 |    |      |    | 36,752,558.74 |

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 年初余额          | 本期增加           |    | 本期减少 |    | 期末余额           |
|---------------------|---------------|----------------|----|------|----|----------------|
|                     |               | 计提             | 其他 | 处置   | 其他 |                |
| Atherotech Inc      | 21,896,823.57 | 20,093,936.20  |    |      |    | 41,990,759.77  |
| 浙江涌捷医疗器械有限公司        |               | 9,811,219.38   |    |      |    | 9,811,219.38   |
| 内蒙古盛德医疗器械有限公司       |               | 8,984,977.65   |    |      |    | 8,984,977.65   |
| 杭州倚天生物技术有限公司        |               | 675,407,374.56 |    |      |    | 675,407,374.56 |
| 合计                  | 32,189,038.41 | 747,713,843.61 |    |      |    | 779,902,882.02 |

### 3、 主要商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 资产组或资产组<br>组合的构成  | 资产组或资产组<br>组合的账面价值 | 分摊至本资产组或资产<br>组组合的商誉账面价值<br>及分摊方法 | 包含商誉的资产组<br>或资产组组合的<br>账面价值 | 资产组或资产组组合是否与购买<br>日、以前年度商誉减值测试时所<br>确定的资产组或资产组组合一致 |
|-------------------|--------------------|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|
| 浙江涌捷医疗器械有<br>限公司  | 3,178,861.53       | 无需分摊                              | 50,237,685.06               | 是                                                  |
| 内蒙古盛德医疗器械<br>有限公司 | 6,717,603.23       | 无需分摊                              | 27,717,603.23               | 是                                                  |
| 上饶市新安略科技有<br>限公司  | 18,786,168.09      | 无需分摊                              | 85,229,569.18               | 是                                                  |
| 杭州倚天生物技术有<br>限公司  | 15,533,122.34      | 无需分摊                              | 690,940,496.90              | 是                                                  |
| Atherotech Inc    | 8,843,112.60       | 无需分摊                              | 50,833,872.37               | 是                                                  |
| 合计                | 53,058,867.79      |                                   | 904,959,226.74              |                                                    |

### 4、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 关键参数          |                                |           |                           |        |
|---------------------|---------------|--------------------------------|-----------|---------------------------|--------|
|                     | 预测期           | 预测增长率(%)                       | 稳定期增长率(%) | 利润率                       | 折现率    |
| 浙江涌捷医疗器械有限公司        | 2020 年-2024 年 | 5.36、10.77、9.16、<br>7.52、5.84  | 0         | 根据预测期内收<br>入、成本、费用<br>等计算 | 15.29% |
| 内蒙古盛德医疗器械有限公司       | 2020 年-2024 年 | -8.65、-4.42、4.99、<br>4.02、4.02 | 0         | 根据预测期内收<br>入、成本、费用<br>等计算 | 15.37% |
| 上饶市新安略科技有限公司        | 2020 年-2024 年 | -4.74、7.58、5.65、<br>3.83、3.00  | 0         | 根据预测期内收<br>入、成本、费用<br>等计算 | 15.23% |

(1) 以上公司以资产组合预计未来现金流量的现值作为其可回收金额。本公司根据历史经验及对市场发展的预测，确定销售收入增长率、毛利率等关键数

据。本公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

(2) 杭州倚天生物技术有限公司根据未来经营计划以及已签订的业务转移协议，2020 年将逐步转移其现有业务，原有业务将难以有效开展，无法对公司的未来现金流量进行合理预测。根据银信资产评估有限公司出具的评估报告（银信评报字（2020）沪第 323 号），杭州倚天资产组的账面价值为 15,533,122.34 元，公允价值为 17,522,976.42 元，对期末商誉全额计提减值准备。

(3) 由于市场环境变化及经营策略调整，子公司伯明翰美康运营的 Atherotech Inc 业务板块经营成本太高。2019 年 12 月，公司决议对 Atherotech Inc 业务板块停止经营，对该商誉未计提减值的部分全额计提减值准备。

#### (十六) 长期待摊费用

| 项目       | 年初余额          | 本期增加          | 本期摊销          | 其他减少         | 期末余额          |
|----------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 装修工程     | 46,426,964.82 | 43,666,033.13 | 17,148,813.81 | 3,603,520.85 | 69,340,663.29 |
| 租入固定资产改良 | 24,300,918.52 | 41,056.35     | 6,420,583.64  | 3,555,197.01 | 14,366,194.22 |
| 租赁费      | 9,718,489.79  |               | 1,958,981.61  |              | 7,759,508.18  |
| 合计       | 80,446,373.13 | 43,707,089.48 | 25,528,379.06 | 7,158,717.86 | 91,466,365.69 |

注：本期其他减少系处置子公司所致。

#### (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           |               | 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       |
| 资产减值准备    | 135,188,595.20 | 26,505,625.50 | 93,903,069.43  | 18,385,114.47 |
| 递延收益      | 7,483,873.90   | 1,122,581.09  | 13,406,144.67  | 2,010,921.70  |
| 可抵扣亏损     | 40,644,564.91  | 6,096,684.74  | 24,942,432.03  | 3,735,327.43  |
| 内部交易未实现利润 | 95,938,907.26  | 17,221,830.18 | 46,472,496.91  | 7,612,691.42  |
| 合计        | 279,255,941.27 | 50,946,721.51 | 178,724,143.04 | 31,744,055.02 |

## 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       |
| 非同一控制企业合并公允价值高于计税基础 | 10,905,027.67  | 1,635,754.15  | 22,187,851.73  | 3,328,177.76  |
| 固定资产一次性税前扣除         | 232,393,777.45 | 34,859,066.62 | 153,624,512.87 | 23,043,676.93 |
| 合计                  | 243,298,805.12 | 36,494,820.77 | 175,812,364.60 | 26,371,854.69 |

## 3、 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额           | 上年年末余额         |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 64,914,128.20  | 49,332,213.16  |
| 可抵扣亏损    | 313,550,453.73 | 292,502,933.24 |
| 合计       | 378,464,581.93 | 341,835,146.40 |

## 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份      | 期末余额           | 上年年末余额         | 备注 |
|---------|----------------|----------------|----|
| 2019 年度 |                | 2,183,797.84   |    |
| 2020 年度 | 2,191,357.33   | 6,822,616.98   |    |
| 2021 年度 | 38,737,545.88  | 43,836,547.06  |    |
| 2022 年度 | 105,419,576.32 | 118,203,936.26 |    |
| 2023 年度 | 92,288,102.80  | 121,456,035.10 |    |
| 2024 年度 | 74,913,871.40  |                |    |
| 合计      | 313,550,453.73 | 292,502,933.24 |    |

## (十八) 其他非流动资产

| 类别及内容        | 期末余额          | 年初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 预付工程设备款      | 8,373,288.15  | 44,561,807.37 |
| 预付土地款        |               | 33,098,496.79 |
| 1 年以上到期的应收股利 | 30,224,154.08 |               |
| 合计           | 38,597,442.23 | 77,660,304.16 |



## (十九) 短期借款

### 1、 短期借款分类

| 项目     | 期末余额             | 上年年末余额           |
|--------|------------------|------------------|
| 信用借款本息 | 1,207,438,720.83 | 1,103,490,000.00 |
| 委托借款   |                  | 27,000,000.00    |
| 合计     | 1,207,438,720.83 | 1,130,490,000.00 |

### 2、 本期无已逾期未偿还的短期借款。

## (二十) 应付票据

| 种类     | 期末余额 | 上年年末余额        |
|--------|------|---------------|
| 银行承兑汇票 |      | 55,090,000.00 |
| 合计     |      | 55,090,000.00 |

## (二十一) 应付账款

### 1、 应付账款列示

| 项目      | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 应付采购款   | 245,178,831.66 | 150,348,254.95 |
| 应付工程设备款 | 36,761,170.58  | 26,160,077.61  |
| 合计      | 281,940,002.24 | 176,508,332.56 |

### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

期末无账龄超过一年的大额重要应付账款。

## (二十二) 预收款项

### 1、 预收款项列示

| 项目 | 期末余额          | 上年年末余额        |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 51,216,784.35 | 37,540,679.10 |
| 合计 | 51,216,784.35 | 37,540,679.10 |

### 2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

## (二十三) 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         | 74,922,245.12 | 371,041,370.98 | 344,269,252.60 | 101,694,363.50 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 33,658.52     | 13,787,197.99  | 13,685,597.62  | 135,258.89     |
| 合计           | 74,955,903.64 | 384,828,568.97 | 357,954,850.22 | 101,829,622.39 |

### 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           |
|------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴  | 69,710,406.24 | 334,823,346.25 | 308,146,467.21 | 96,387,285.28  |
| (2) 职工福利费        | 9,710.00      | 14,250,018.79  | 14,250,168.79  | 9,560.00       |
| (3) 社会保险费        | 48,663.42     | 10,432,814.16  | 10,389,419.74  | 92,057.84      |
| 其中：医疗保险费         | 39,019.32     | 9,385,470.35   | 9,358,634.82   | 65,854.85      |
| 工伤保险费            | 7,643.19      | 459,207.21     | 445,839.96     | 21,010.44      |
| 生育保险费            | 2,000.91      | 588,136.60     | 584,944.96     | 5,192.55       |
| (4) 住房公积金        |               | 5,673,194.90   | 5,648,079.90   | 25,115.00      |
| (5) 工会经费和职工教育经费  | 3,533,233.44  | 5,477,042.01   | 5,450,162.09   | 3,560,113.36   |
| (8) 职工奖励及福利基金    | 1,620,232.02  |                |                | 1,620,232.02   |
| (9) 因解除劳动关系给予的补偿 |               | 384,954.87     | 384,954.87     |                |
| 合计               | 74,922,245.12 | 371,041,370.98 | 344,269,252.60 | 101,694,363.50 |

### 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 | 30,776.91 | 13,454,170.40 | 13,355,788.68 | 129,158.63 |
| 失业保险费  | 2,881.61  | 333,027.59    | 329,808.94    | 6,100.26   |
| 合计     | 33,658.52 | 13,787,197.99 | 13,685,597.62 | 135,258.89 |

## (二十四) 应交税费

| 税费项目  | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 增值税   | 17,704,071.11 | 55,954,058.87 |
| 营业税   |               | 69,000.00     |
| 企业所得税 | 24,041,915.75 | 39,664,268.77 |
| 个人所得税 | 1,115,863.42  | 866,717.73    |

| 税费项目     | 期末余额          | 上年年末余额         |
|----------|---------------|----------------|
| 城市维护建设税  | 755,376.62    | 3,054,476.02   |
| 教育费附加    | 564,300.57    | 1,373,442.68   |
| 水利建设专项基金 | 6,845.68      | 7,130.51       |
| 残疾人就业保障金 | 43,463.36     | 33,420.00      |
| 印花税      | 113,626.48    | 163,950.32     |
| 河道管理费    |               | 880.27         |
| 房产税      | 224,258.73    | 112,129.38     |
| 土地使用税    | 551,977.40    | 275,988.70     |
| 合计       | 45,121,699.12 | 101,575,463.25 |

## (二十五) 其他应付款

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 应付利息   |                | 1,842,654.03   |
| 应付股利   |                |                |
| 其他应付款项 | 319,411,811.44 | 258,049,455.87 |
| 合计     | 319,411,811.44 | 259,892,109.90 |

### 1、 应付利息

| 项目     | 期末余额 | 年初余额         |
|--------|------|--------------|
| 短期借款利息 |      | 1,616,714.03 |
| 长期借款利息 |      | 225,940.00   |
| 合计     |      | 1,842,654.03 |

### 2、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

| 项目          | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-------------|----------------|----------------|
| 股权转让款       | 201,085,910.13 | 82,288,284.50  |
| 子公司优先级合伙人配资 | 43,500,000.00  | 73,500,000.00  |
| 限制性股票回购义务   | 30,859,416.00  | 48,320,864.77  |
| 暂收款         | 16,258,568.60  | 25,156,000.00  |
| 押金保证金       | 15,254,775.16  | 10,985,642.99  |
| 其他          | 12,453,141.55  | 17,798,663.61  |
| 合计          | 319,411,811.44 | 258,049,455.87 |

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款项。

## (二十六) 一年内到期的非流动负债

| 项目           | 期末余额          | 上年年末余额         |
|--------------|---------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款本息 | 52,430,206.25 | 37,390,000.00  |
| 一年内到期的长期应付款  |               | 285,624,975.58 |
| 合计           | 52,430,206.25 | 323,014,975.58 |

## (二十七) 长期借款

| 项目   | 期末余额           | 上年年末余额         |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 205,010,000.00 | 90,000,000.00  |
| 信用借款 | 38,000,000.00  | 30,000,000.00  |
| 合计   | 243,010,000.00 | 120,000,000.00 |

## (二十八) 递延收益

| 项目   | 上年年末余额        | 本期增加         | 本期减少          | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 21,741,300.89 | 1,990,000.00 | 10,091,145.74 | 13,640,155.15 |
| 合计   | 21,741,300.89 | 1,990,000.00 | 10,091,145.74 | 13,640,155.15 |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目                   | 上年年末余额       | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>当期损益金额 | 其他<br>变动 | 期末余额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------------------|--------------|--------------|----------------|----------|--------------|-----------------|
| 海洋经济创新发展区域示范项目补助       | 6,406,744.61 |              | 2,261,204.04   |          | 4,145,540.57 | 与资产相关           |
| 战略性新兴产业补助              | 199,999.98   |              | 199,999.98     |          |              | 与资产相关           |
| 工业信息化应用专项资金            | 450,000.05   |              | 233,333.38     |          | 216,666.67   | 与资产相关           |
| 信息化提升项目补助              | 1,049,400.00 |              | 590,066.67     |          | 459,333.33   | 与资产相关           |
| 2018 年度宁波市企业信息化提升项目补助  |              | 1,990,000.00 | 1,127,666.67   |          | 862,333.33   | 与资产相关           |
| 科技项目经费                 | 1,200,000.00 |              |                |          | 1,200,000.00 | 与收益相关           |
| 全自动化学发光免疫分析仪及配套心血管疾病监测 | 600,000.00   |              |                |          | 600,000.00   | 与收益相关           |
| 服务业发展引导资金              | 3,500,000.00 |              | 3,500,000.00   |          |              | 与资产相关           |

| 负债项目                      | 上年年末余额        | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入<br>当期损益金额 | 其他<br>变动 | 期末余额          | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------------|---------------|--------------|----------------|----------|---------------|-----------------|
| 保生物研发项目 POCT<br>项目补助      | 2,000,000.00  |              | 2,000,000.00   |          |               | 与收益相关           |
| 第四批宁海县战略性新兴产业<br>发展专项财政补助 | 6,335,156.25  |              | 178,875.00     |          | 6,156,281.25  | 与资产相关           |
| 合计                        | 21,741,300.89 | 1,990,000.00 | 10,091,145.74  |          | 13,640,155.15 |                 |

## (二十九) 股本

| 项目   | 上年年末余额         | 本期变动增（+）减（-） |    |           |               |               | 期末余额           |
|------|----------------|--------------|----|-----------|---------------|---------------|----------------|
|      |                | 发行<br>新股     | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他            | 小计            |                |
| 股份总额 | 346,397,300.00 |              |    |           | -1,094,680.00 | -1,094,680.00 | 345,302,620.00 |

股本本期变动的说明：

（1）根据公司第三届董事会第九次会议决议、第三届董事会第十一次会议决议及 2018 年第四次临时股东大会决议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》和《关于回购注销部分激励对象（2018 年第二次）已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司对首次授予限制性股票部分激励对象（离职人员 14 名）已获授但尚未解锁的 259,000 股限制性股票进行回购注销，回购价格为 13.185 元/股。其中减少股本 259,000 元，减少资本公积 3,155,940.92 元，同时冲减库存股 3,414,940.92 元。本次减资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2019 年 4 月 23 日出具了信会师报字[2019]第 ZF10345 验资报告。

（2）根据公司第三届董事会第十八次会议决议及 2019 年第三次临时股东大会决议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司对首次授予限制性股票部分激励对象（其中离职人员 25 名、2018 年度个人考核等级为 B（合格）或 C（不合格）的 3 名）已获授但尚未解锁的 745,680 股限制性股票进行回购注销，回购价格为 13.04 元/股；对 1 名已离职预留授予限制性股票激励对象已获授但尚未解锁的 90,000 股限制性股票进行回购注销，回购价格为 13.43 元/股。其中减少股本 835,680 元，减少资本公积 10,096,687.20 元，同时冲减库存股 10,932,367.20 元。本次减资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2019 年 11 月 28 日出具信会师报字[2019]第 ZF10800 验资报告。

### (三十) 资本公积

| 项目         | 上年年末余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额           |
|------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 512,922,387.19 | 51,393,501.22 | 15,999,504.88 | 548,316,383.53 |
| 其他资本公积     | 59,213,354.94  |               | 12,240,071.79 | 46,973,283.15  |
| 合计         | 572,135,742.13 | 51,393,501.22 | 28,239,576.67 | 595,289,666.68 |

#### 资本公积的说明：

（1）资本公积——股本溢价减少 13,252,628.12 元，详见本附注五（二十九）之说明。

（2）宁波美康股权投资基金合伙企业(有限合伙)退伙及收购倚天生物剩余股权事项，导致股本溢价增加 43,704,640.22 元。详见本附注六（三）1（4）之说明。

（3）公司对股限制性股票进行回购注销，产生的价差减少股本溢价 2,395,949.77 元。

（4）2019 年 12 月，子公司香港美康出资购买江西美康盛德生物科技有限公司少数股东持有的 8.49%股权，支付的对价与新增持股比例享有的净资产份额之间的差额，减少股本溢价 350,926.99 元。

（5）2019 年度以股份支付换取职工服务的金额为-1,829,375.67 元，其中母公司所有者承担的金额减少其他资本公积 1,822,067.29 元，少数股东承担的金额减少少数股东权益 7,308.38 元。

（6）由于公司部分股权激励解锁，增加股本溢价 7,688,861.00 元，减少其他资本公积 7,688,861.00 元。

（7）本期公司处置重庆和盛医疗器械有限公司 21%的股权后，不再纳入合并范围，原计入资本公积累计金额本期予以转出，减少其他资本公积 2,729,143.50 元。

### (三十一) 库存股

| 项目        | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额          |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|
| 限制性股票回购义务 | 85,572,413.00 |      | 54,712,997.00 | 30,859,416.00 |
| 合计        | 85,572,413.00 |      | 54,712,997.00 | 30,859,416.00 |

#### 库存股的说明：

（1）本期减少 14,347,308.12 元详见本报告附注五（二十九）之说明；

（2）本期其他减少系限制性股票解锁所致。



(三十二) 其他综合收益

| 项目                    | 上年年末<br>余额 | 年初余额       | 本期金额          |                        |                          |             |              |               | 期末余额       |
|-----------------------|------------|------------|---------------|------------------------|--------------------------|-------------|--------------|---------------|------------|
|                       |            |            | 本期所得税前<br>发生额 | 减：前期计入其他综合<br>收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合<br>收益当期转入留存收益 | 减：所得税<br>费用 | 税后归属于<br>母公司 | 税后归属于<br>少数股东 |            |
| 1. 将重分类进损益的其<br>他综合收益 | 193,149.62 | 193,149.62 | 1,822,332.91  |                        |                          |             | 541,453.27   | 1,280,879.64  | 734,602.89 |
| 外币财务报表折算差额            | 193,149.62 | 193,149.62 | 1,822,332.91  |                        |                          |             | 541,453.27   | 1,280,879.64  | 734,602.89 |
| 其他综合收益合计              | 193,149.62 | 193,149.62 | 1,822,332.91  |                        |                          |             | 541,453.27   | 1,280,879.64  | 734,602.89 |

### (三十三) 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 | 119,009,437.30 | 2,171,584.14 |      | 121,181,021.44 |
| 合计     | 119,009,437.30 | 2,171,584.14 |      | 121,181,021.44 |

注：

(1) 母公司本期亏损，不计提法定盈余公积。

(2) 本期变动系公司处置原子公司重庆和盛医疗器械有限公司和美康生物科技（舟山）有限公司的部分股权，由成本法改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行的调整。

### (三十四) 未分配利润

| 项目                | 本期金额            | 上期金额           |
|-------------------|-----------------|----------------|
| 年初未分配利润           | 918,195,494.69  | 741,798,133.74 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -559,912,183.23 | 241,172,082.63 |
| 减：提取法定盈余公积        |                 | 21,417,663.29  |
| 应付普通股股利           | 50,214,282.54   | 43,357,058.39  |
| 其他综合收益转入          | 300,000.00      |                |
| 其他                | 2,171,584.14    |                |
| 期末未分配利润           | 305,597,444.78  | 918,195,494.69 |

未分配利润的说明：

(1) 根据公司 2018 年度股东大会决议，以公司 2018 年 12 月 31 日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.45 元（含税），共计派发现金股利 50,214,282.54 元。

(2) 其他减少详见本附注五（三十三）之说明。

### (三十五) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 3,080,967,799.81 | 2,028,111,813.63 | 3,089,719,147.22 | 2,022,088,254.43 |
| 其他业务 | 52,479,897.46    | 27,766,973.75    | 45,403,772.60    | 17,677,195.28    |
| 合计   | 3,133,447,697.27 | 2,055,878,787.38 | 3,135,122,919.82 | 2,039,765,449.71 |

营业收入明细：

| 项目     | 本期金额             | 上期金额             |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 3,080,967,799.81 | 3,089,719,147.22 |
| 其中：    |                  |                  |
| 体外诊断试剂 | 2,412,923,720.68 | 2,428,819,389.56 |
| 体外诊断仪器 | 170,156,624.86   | 198,652,795.61   |
| 医学诊断服务 | 497,887,454.27   | 462,246,962.05   |
| 其他业务收入 | 52,479,897.46    | 45,403,772.60    |
| 其中：    |                  |                  |
| 仪器配件   | 13,983,226.25    | 10,761,840.05    |
| 服务费    | 28,160,184.43    | 26,097,896.55    |
| 其他     | 10,336,486.78    | 8,544,036.00     |
| 合计     | 3,133,447,697.27 | 3,135,122,919.82 |

(三十六) 税金及附加

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 6,688,825.49  | 8,799,366.66  |
| 教育费附加   | 4,738,925.23  | 6,358,510.78  |
| 房产税     | 224,258.73    | 224,258.75    |
| 土地使用税   | 502,484.70    | 393,957.40    |
| 印花税     | 1,549,868.27  | 1,309,240.30  |
| 其他      | 676,859.84    | 479,531.69    |
| 合计      | 14,381,222.26 | 17,564,865.58 |

(三十七) 销售费用

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬   | 152,550,665.14 | 123,944,173.80 |
| 会务及服务费 | 49,993,936.32  | 51,404,782.45  |
| 维修费    | 41,531,591.12  | 24,896,106.45  |
| 业务招待费  | 32,573,771.45  | 26,289,618.57  |
| 差旅费    | 23,653,506.41  | 24,044,329.78  |
| 运输费    | 20,624,120.64  | 20,327,493.55  |
| 广告宣传费  | 8,054,885.64   | 9,993,353.18   |

| 项目   | 本期金额           | 上期金额           |
|------|----------------|----------------|
| 汽车费用 | 5,808,946.38   | 8,178,532.33   |
| 办公费  | 5,225,836.47   | 5,412,238.66   |
| 其他   | 24,508,746.34  | 21,363,382.78  |
| 合计   | 364,526,005.91 | 315,854,011.55 |

#### (三十八) 管理费用

| 项目    | 本期金额           | 上期金额           |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬  | 78,863,695.02  | 85,444,104.79  |
| 折旧与摊销 | 49,332,775.23  | 41,930,061.28  |
| 中介服务费 | 25,508,204.74  | 15,184,499.72  |
| 租赁费   | 13,929,951.07  | 16,685,391.63  |
| 业务招待费 | 10,615,946.65  | 11,634,944.65  |
| 办公费   | 6,984,457.48   | 9,518,370.77   |
| 汽车费用  | 4,623,750.85   | 4,273,907.67   |
| 差旅费   | 4,318,623.25   | 5,733,957.32   |
| 其他    | 24,716,328.65  | 34,912,449.70  |
| 合计    | 218,893,732.94 | 225,317,687.53 |

#### (三十九) 研发费用

| 项目    | 本期金额           | 上期金额           |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬  | 64,225,863.98  | 63,238,797.09  |
| 物料消耗  | 47,171,859.30  | 36,572,833.63  |
| 折旧与摊销 | 8,268,777.53   | 6,687,320.45   |
| 其他    | 8,593,649.99   | 3,141,394.86   |
| 合计    | 128,260,150.80 | 109,640,346.03 |

#### (四十) 财务费用

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用   | 81,401,606.23 | 84,176,816.76 |
| 减：利息收入 | 1,903,911.74  | 2,022,025.61  |
| 汇兑损益   | -843,587.26   | 22,883.48     |
| 其他     | 634,028.13    | 520,711.38    |
| 合计     | 79,288,135.36 | 82,698,386.01 |

#### (四十一) 其他收益

| 项目         | 本期金额          | 上期金额          |
|------------|---------------|---------------|
| 政府补助       | 26,438,238.39 | 26,774,540.96 |
| 代扣个人所得税手续费 | 219,174.50    | 872,595.41    |
| 债务重组损益     | -1,136,657.97 |               |
| 合计         | 25,520,754.92 | 27,647,136.37 |

#### 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 |
|--------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 海洋经济创新发展区域示范项目补助         | 2,261,204.04 | 2,261,204.04 | 与资产相关       |
| 战略性新兴产业补助                | 199,999.98   | 200,000.02   | 与资产相关       |
| 工业信息化应用专项资金              | 233,333.38   | 49,999.95    | 与资产相关       |
| 信息化提升项目补助                | 590,066.67   | 10,600.00    | 与资产相关       |
| 2018 年度宁波市企业信息化提升项目补助    | 1,127,666.67 |              | 与资产相关       |
| 科技计划项目经费                 | 2,654,000.00 | 810,000.00   | 与收益相关       |
| 科研计划项目资助经费               | 10,200.00    |              | 与收益相关       |
| 博士后工作站资助                 | 330,000.00   | 250,000.00   | 与收益相关       |
| 技术创新团队资助款                | 100,000.00   |              | 与收益相关       |
| 2018 年第四季度区授权专利奖励        | 10,000.00    |              | 与收益相关       |
| 2018 年大学生实训基地资助          | 10,000.00    |              | 与收益相关       |
| 2018 年企业运营类专利导航项目补助      | 100,000.00   |              | 与收益相关       |
| 2018 年度*浙江制造精品*奖励        | 200,000.00   |              | 与收益相关       |
| 2018 年度下应街道企业奖励          | 490,500.00   | 1,074,000.00 | 与收益相关       |
| 2018 年区优势总部企业奖励资金        | 200,000.00   |              | 与收益相关       |
| 2018 年度市工业标准化项目补助资金      | 200,000.00   |              | 与收益相关       |
| 发明专利奖励经费                 | 90,000.00    | 50,000.00    | 与收益相关       |
| 促进经济平稳增长奖励经费             | 5,000.00     |              | 与收益相关       |
| 2018 年博士后工作标杆单位一次性追加资助经费 | 200,000.00   |              | 与收益相关       |
| 小微企业发展基金                 | 230,000.00   | 50,000.00    | 与收益相关       |
| 2017 年鄞州区创业之星奖励          | 100,000.00   |              | 与收益相关       |
| 高校毕业生社会保险及用工补贴           | 1,898,362.00 | 1,778,171.00 | 与收益相关       |
| 经济和信息化局补助                | 14,800.00    |              | 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 |
|-----------------------|--------------|--------------|-------------|
| 增值税退税                 | 4,158,022.51 | 4,408,950.31 | 与收益相关       |
| 服务业发展引导基金             | 3,500,000.00 | 100,000.00   | 与资产相关       |
| 经济发展政策奖励              | 40,000.00    |              | 与收益相关       |
| 服务强区培育专项资金            | 148,200.00   |              | 与收益相关       |
| 科技服务业专项经费             | 200,000.00   |              | 与收益相关       |
| 保生生物研发项目 POCT 项目补助    | 2,000,000.00 |              | 与收益相关       |
| 第四批宁海县战略性新兴产业发展专项财政补助 | 178,875.00   | 178,875.00   | 与资产相关       |
| 宁波梅山保税港区扶持资金          | 2,670,000.00 | 3,000,000.00 | 与收益相关       |
| 财政扶持资金                | 1,560,000.00 |              | 与收益相关       |
| 稳岗补贴                  | 185,099.27   |              | 与收益相关       |
| 经营租房房租奖励              | 109,890.00   | 220,800.00   | 与收益相关       |
| 纳税大户奖励                | 283,018.87   |              | 与收益相关       |
| 智慧城市建设补助资金            |              | 87,600.00    | 与资产相关       |
| 中小企业国际市场开拓项目补助        |              | 163,000.00   | 与收益相关       |
| 研发机构资金补助              |              | 1,000,000.00 | 与收益相关       |
| 中国制造 2025 专项资金项目经费补助  |              | 2,000,000.00 | 与收益相关       |
| 重大产业技术创新专项资金补助        |              | 480,000.00   | 与收益相关       |
| 优秀发明专利产业化项目补助经费       |              | 330,000.00   | 与收益相关       |
| 品牌资金奖励                | 150,000.00   | 20,000.00    | 与收益相关       |
| 博士后科研项目择优补助           |              | 30,000.00    | 与收益相关       |
| 鄞州区稳增促调专项资金           |              | 86,510.00    | 与收益相关       |
| 企业上云补助奖金              |              | 200,000.00   | 与收益相关       |
| 市级制造业单项冠军示范企业奖励       |              | 2,000,000.00 | 与收益相关       |
| 外经及第二批电子商务政策项目奖励      |              | 556,600.00   | 与收益相关       |
| 中国制造 2025 单项奖励资金      |              | 700,000.00   | 与收益相关       |
| 发明创新大赛奖金              |              | 4,000.00     | 与收益相关       |
| 行业骨干企业年度综合贡献奖励        |              | 1,590,000.00 | 与收益相关       |
| 海外工程师引进薪资补助           |              | 400,000.00   | 与收益相关       |
| 知识产权运营服务体系建设资金        |              | 560,000.00   | 与收益相关       |
| 科技项目专项转移支付资金补助        |              | 950,000.00   | 与收益相关       |
| 第三批稳增促调资金             |              | 19,898.00    | 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 |
|----------------|---------------|---------------|-------------|
| 工业和信息产业发展专项基金  |               | 20,000.00     | 与收益相关       |
| 高层人才认定补贴       |               | 20,000.00     | 与收益相关       |
| 省科技型中小企业补贴     |               | 30,000.00     | 与收益相关       |
| 公共服务专项补助       |               | 200,000.00    | 与收益相关       |
| 科技服务创新示范补助经费   |               | 300,000.00    | 与收益相关       |
| 税费返还           |               | 413,532.64    | 与收益相关       |
| 中央外经贸发展专项资金    |               | 122,800.00    | 与收益相关       |
| 宁海县经济和信息化局扶持资金 |               | 48,000.00     | 与收益相关       |
| 合计             | 26,438,238.39 | 26,774,540.96 |             |

#### (四十二) 投资收益

| 项目              | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 15,554,108.81 | 2,441,102.84  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 12,588,859.20 | 378,992.45    |
| 理财产品投资收益        | 3,073,276.68  | 7,656,110.60  |
| 合计              | 31,216,244.69 | 10,476,205.89 |

#### (四十三) 信用减值损失

| 项目         | 本期金额          |
|------------|---------------|
| 应收账款坏账损失   | 29,817,744.86 |
| 应收款项融资减值损失 | -25,000.00    |
| 其他应收款坏账损失  | 39,328,940.73 |
| 合计         | 69,121,685.59 |

#### (四十四) 资产减值损失

| 项目         | 本期金额           | 上期金额          |
|------------|----------------|---------------|
| 坏账损失       |                | 27,296,861.52 |
| 存货跌价损失     | 1,296,355.15   | 344,716.90    |
| 长期股权投资减值损失 | 5,306,297.97   |               |
| 无形资产减值损失   | 28,662,902.05  |               |
| 商誉减值损失     | 747,713,843.61 | 14,265,971.33 |
| 合计         | 782,979,398.78 | 41,907,549.75 |

#### (四十五) 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 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损益 | -2,284,784.78 | 1,213,933.82 | -2,284,784.78 |
| 合计        | -2,284,784.78 | 1,213,933.82 | -2,284,784.78 |

#### (四十六) 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 |
|------|--------------|------------|---------------|
| 索赔所得 | 1,201,027.37 |            | 1,201,027.37  |
| 其他   | 1,116,372.31 | 226,988.10 | 1,116,372.31  |
| 合计   | 2,317,399.68 | 226,988.10 | 2,317,399.68  |

#### (四十七) 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 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 81,730.21    |              | 81,730.21     |
| 其中：固定资产处置损失 | 81,730.21    |              | 81,730.21     |
| 对外捐赠        | 1,430,416.55 | 1,335,000.00 | 1,430,416.55  |
| 其中：公益性捐赠支出  | 350,500.00   | 955,000.00   | 350,500.00    |
| 其他          | 450,714.86   | 196,129.31   | 450,714.86    |
| 合计          | 1,962,861.62 | 1,531,129.31 | 1,962,861.62  |

#### (四十八) 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 | 61,109,023.43 | 75,540,770.25 |
| 递延所得税费用 | -9,556,973.87 | 16,186,931.10 |
| 合计      | 51,552,049.56 | 91,727,701.35 |

##### 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          | -525,074,668.86 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | -78,761,200.33  |
| 子公司适用不同税率的影响  | 13,471,837.78   |
| 调整以前期间所得税的影响  | 450,498.94      |

| 项目                             | 本期金额           |
|--------------------------------|----------------|
| 非应税收入的影响                       | -5,541,078.57  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 6,164,358.40   |
| 研发费加计扣除的影响                     | -13,469,436.39 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -2,803,109.84  |
| 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 | 20,999,957.25  |
| 商誉减值的影响                        | 112,157,076.54 |
| 其他                             | -1,116,854.22  |
| 所得税费用                          | 51,552,049.56  |

#### (四十九) 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 | -559,927,263.23 | 240,632,182.63 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 342,703,571.67  | 341,027,133.33 |
| 基本每股收益            | -1.63           | 0.71           |
| 其中：持续经营基本每股收益     | -1.63           | 0.71           |
| 终止经营基本每股收益        |                 |                |

##### 分子和分母计算过程：

| 项目                        | 序号        | 本期金额            |
|---------------------------|-----------|-----------------|
| 归属于母公司股东的净利润              | A         | -559,912,183.23 |
| 当期宣告的归属于预计未来可解锁限制性股票的现金股利 | B         | 15,080.00       |
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润         | C=A-B     | -559,927,263.23 |
| 期初股份总数                    | D         | 346,397,300.00  |
| 期初限制性股票股数                 | E         | 4,319,200.00    |
| 回购普通股减少的普通股加权平均数          | F         | 151,083.33      |
| 解锁及失效的限制性股票加权平均数          | G         | 776,555.00      |
| 发行在外普通股的加权平均数             | H=D-E-F+G | 342,703,571.67  |

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）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（稀释） | -559,927,263.23 | 241,172,082.63 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）  | 342,703,571.67  | 346,913,933.33 |
| 稀释每股收益                | -1.63           | 0.70           |
| 其中：持续经营稀释每股收益         | -1.63           | 0.70           |
| 终止经营稀释每股收益            |                 |                |

说明：因公司亏损，限制性股票不具有稀释性，稀释每股收益与基本每股收益计算过程相同。

## (五十) 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        | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 暂收款及收回暂付款 | 37,744,819.16 | 15,858,017.50 |
| 政府补助      | 18,556,267.15 | 27,018,857.38 |
| 利息收入      | 1,903,911.74  | 2,022,025.61  |
| 其他        | 2,486,404.91  | 238,013.50    |
| 合计        | 60,691,402.96 | 45,136,913.99 |

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 暂付款与偿还暂收款 | 34,392,905.79 | 62,390,917.58 |
| 研发费       | 55,765,509.29 | 39,714,228.49 |
| 差旅费       | 27,972,129.66 | 29,778,287.10 |
| 业务招待费     | 43,189,718.10 | 37,924,563.22 |
| 会务及服务费    | 52,013,565.74 | 51,404,782.45 |
| 租赁费       | 14,046,187.19 | 19,243,261.51 |
| 维修费       | 41,633,866.23 | 25,586,099.61 |
| 办公费       | 12,210,293.95 | 17,719,529.43 |
| 中介服务费     | 25,508,204.74 | 15,184,499.72 |
| 运输费       | 20,624,120.64 | 20,327,493.55 |

| 项目    | 本期金额           | 上期金额           |
|-------|----------------|----------------|
| 广告宣传费 | 8,054,885.64   | 9,993,353.18   |
| 汽车使用费 | 10,432,697.23  | 12,452,440.00  |
| 基金管理费 | 1,170,000.00   | 4,066,035.07   |
| 其他    | 46,479,916.47  | 37,564,962.62  |
| 合计    | 393,494,000.67 | 383,350,453.53 |

### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目           | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 取得子公司收到的现金净额 |               | 2,052,834.56  |
| 收回关联方款项      | 17,000,000.00 |               |
| 收回非关联方款项     | 26,898,465.00 | 27,499,436.50 |
| 合计           | 43,898,465.00 | 29,552,271.06 |

### 4、支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目          | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 支付非关联方款项    | 18,646,336.50 | 44,382,160.00 |
| 处置子公司期末现金余额 |               | 798,206.21    |
| 合计          | 18,646,336.50 | 45,180,366.21 |

### 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

|               | 本期金额          | 上期金额           |
|---------------|---------------|----------------|
| 收到长期应付款抵押借款   |               | 130,000,000.00 |
| 收到关联方款项       | 11,800,000.00 | 253,747,737.78 |
| 收到非关联方款项      | 28,226,650.00 | 375,268,662.15 |
| 控股子公司收到少数股东借款 | 216,888.45    | 13,900,000.00  |
| 合计            | 40,243,538.45 | 772,916,399.93 |

### 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 本期金额           | 上期金额          |
|-------------|----------------|---------------|
| 限制性股票回购款    | 13,459,129.39  | 6,137,885.50  |
| 长期应付款保证金    |                | 7,800,000.00  |
| 归还长期应付款抵押借款 | 101,582,263.19 | 20,617,736.81 |

| 项目               | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------|----------------|----------------|
| 支付非关联方款项         | 49,029,611.46  | 337,222,552.56 |
| 购买子公司少数股东股权支付的现金 | 222,593,214.19 | 36,800,000.00  |
| 同一控制下企业合并支付的对价   |                | 200,000,000.00 |
| 支付关联方款项          | 25,914,137.78  | 236,833,600.00 |
| 控股子公司偿还少数股东借款    | 8,600,000.00   | 13,441,716.67  |
| 合计               | 421,178,356.01 | 858,853,491.54 |

## (五十一) 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                                  | -576,626,718.42 | 248,680,057.18  |
| 加：信用减值损失                             | 69,121,685.59   |                 |
| 资产减值准备                               | 782,979,398.78  | 41,907,549.75   |
| 固定资产折旧                               | 134,859,049.92  | 122,011,385.50  |
| 无形资产摊销                               | 26,624,724.23   | 28,313,564.34   |
| 长期待摊费用摊销                             | 34,079,919.23   | 16,988,091.08   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“—”号填列) | 2,284,784.78    | -1,213,933.82   |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列)                  | 81,730.21       |                 |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列)                  |                 |                 |
| 财务费用(收益以“—”号填列)                      | 81,401,606.23   | 84,256,884.05   |
| 投资损失(收益以“—”号填列)                      | -31,216,244.69  | -10,476,205.89  |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)                 | -20,636,781.58  | -5,818,622.22   |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)                 | 9,032,466.08    | 22,005,553.32   |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)                     | -44,559,036.59  | 53,862,890.94   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)                | 125,270,375.00  | -265,508,465.62 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)                | 14,364,557.14   | 85,824,595.75   |
| 其他                                   | -5,890,795.08   | -2,030,112.64   |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 601,170,720.83  | 418,803,231.72  |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动                  |                 |                 |
| 债务转为资本                               |                 |                 |

| 补充资料            | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的可转换公司债券   |                |                |
| 融资租入固定资产        |                |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 |                |                |
| 现金的期末余额         | 436,585,439.19 | 415,519,412.93 |
| 减：现金的期初余额       | 415,519,412.93 | 378,844,875.63 |
| 加：现金等价物的期末余额    |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额    |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额    | 21,066,026.26  | 36,674,537.30  |

## 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     | 32,640,000.00 |
| 其中：重庆和盛医疗器械有限公司           | 11,340,000.00 |
| 江西省美康医疗器械有限公司             | 6,000,000.00  |
| 金华市美康盛德医学检验所有限公司          | 300,000.00    |
| 上饶美康盛德医学检验所有限公司           | 11,000,000.00 |
| 美康生物科技(陕西)有限公司            | 4,000,000.00  |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    | 24,621,622.94 |
| 其中：重庆和盛医疗器械有限公司           | 6,830,391.37  |
| 江西省美康医疗器械有限公司             | 2,699,489.18  |
| 金华市美康盛德医学检验所有限公司          | 6,980,809.31  |
| 上饶美康盛德医学检验所有限公司           | 7,436,947.46  |
| 美康生物科技（舟山）有限公司            | 533,726.29    |
| 美康生物科技(陕西)有限公司            | 140,259.33    |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 9,000,000.00  |
| 处置子公司收到的现金净额              | 17,018,377.06 |

## 3、 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         | 436,585,439.19 | 415,519,412.93 |
| 其中：库存现金      | 17,953.30      | 57,959.70      |
| 可随时用于支付的银行存款 | 436,567,485.89 | 415,461,453.23 |



| 项目             | 期末余额           | 上年年末余额         |
|----------------|----------------|----------------|
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                |                |
| 存放同业款项         |                |                |
| 拆放同业款项         |                |                |
| 二、现金等价物        |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 436,585,439.19 | 415,519,412.93 |

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(五十二) 期末无所有权或使用权受到限制的资产。

### (五十三) 外币货币性项目

#### 1、 外币货币性项目

| 项目    | 外币余额          | 折算汇率     | 折算人民币余额       |
|-------|---------------|----------|---------------|
| 货币资金  |               |          |               |
| 其中：美元 | 1,556,545.69  | 6.9762   | 10,858,774.04 |
| 欧元    | 11,405.35     | 7.8155   | 89,138.51     |
| 港币    | 480,012.83    | 0.89578  | 429,985.89    |
| 日元    | 24,538,863.00 | 0.064086 | 1,572,597.57  |
| 应收账款  |               |          |               |
| 其中：美元 | 328,218.64    | 6.9762   | 2,289,718.88  |
| 其他应收款 |               |          |               |
| 其中：美元 | 2,127,979.84  | 6.9762   | 14,845,212.96 |
| 应付账款  |               |          |               |
| 其中：美元 | 1,069,513.49  | 6.9762   | 7,461,140.01  |
| 欧元    | 1,950.00      | 7.8155   | 15,240.23     |
| 日元    | 8,168,000.00  | 0.064086 | 523,454.45    |
| 其他应付款 |               |          |               |
| 其中：美元 | 320,312.96    | 6.9762   | 2,234,567.27  |

**2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因**

| 项目      | 圣地亚哥美康及伯明翰美康（美元兑人民币） |         |
|---------|----------------------|---------|
|         | 2019 年度              | 2018 年度 |
| 资产和负债项目 | 6.9762               | 6.8632  |
| 收入和费用项目 | 6.9197               | 6.6201  |

| 项目      | 京都生命（日元兑人民币） |          |
|---------|--------------|----------|
|         | 2019 年度      | 2018 年度  |
| 资产和负债项目 | 0.064086     | 0.061887 |
| 收入和费用项目 | 0.062987     | 0.059940 |

| 项目      | 香港美康（港元兑人民币） |         |
|---------|--------------|---------|
|         | 2019 年度      | 2018 年度 |
| 资产和负债项目 | 0.89578      | 0.87620 |
| 收入和费用项目 | 0.88599      | 0.84473 |

**(五十四) 政府补助**

**1、 与资产相关的政府补助**

| 种类                        | 金额            | 资产负债表<br>列报项目 | 计入当期损益或冲减相关<br>成本费用损失的金额 |              | 计入当期损益或冲减<br>相关成本费用损失的项目 |
|---------------------------|---------------|---------------|--------------------------|--------------|--------------------------|
|                           |               |               | 本期金额                     | 上期金额         |                          |
| 海洋经济创新发展区域示范<br>项目补助      | 14,390,000.00 | 递延收益          | 2,261,204.04             | 2,261,204.04 | 其他收益                     |
| 战略性新兴产业补助                 | 1,000,000.00  | 递延收益          | 199,999.98               | 200,000.02   | 其他收益                     |
| 工业信息化应用专项资金               | 500,000.00    | 递延收益          | 233,333.38               | 49,999.95    | 其他收益                     |
| 信息化提升项目补助                 | 1,060,000.00  | 递延收益          | 590,066.67               | 10,600.00    | 其他收益                     |
| 2018 年度宁波市企业信息化<br>提升项目补助 | 1,990,000.00  | 递延收益          | 1,127,666.67             |              | 其他收益                     |
| 服务业发展引导基金                 | 3,600,000.00  | 递延收益          | 3,500,000.00             | 100,000.00   | 其他收益                     |
| 第四批宁海县战略性新兴产业<br>发展专项财政补助 | 7,155,000.00  | 递延收益          | 178,875.00               | 178,875.00   | 其他收益                     |
| 智慧城市建设补助资金                | 707,000.00    | 递延收益          |                          | 87,600.00    | 其他收益                     |
| 合计                        | 30,402,000.00 |               | 8,091,145.74             | 2,888,279.01 |                          |

## 2、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<br>成本费用损失的金额 |              | 计入当期损益或冲减相关<br>成本费用损失的项目 |
|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|--------------------------|
|                          |              | 本期金额                     | 上期金额         |                          |
| 科技计划项目经费                 | 3,464,000.00 | 2,654,000.00             | 810,000.00   | 其他收益                     |
| 科研计划项目资助经费               | 10,200.00    | 10,200.00                |              | 其他收益                     |
| 博士后工作站资助                 | 580,000.00   | 330,000.00               | 250,000.00   | 其他收益                     |
| 技术创新团队资助款                | 100,000.00   | 100,000.00               |              | 其他收益                     |
| 2018 年第四季度区授权专利奖励        | 10,000.00    | 10,000.00                |              | 其他收益                     |
| 2018 年大学生实训基地资助          | 10,000.00    | 10,000.00                |              | 其他收益                     |
| 2018 年企业运营类专利导航项目补助      | 100,000.00   | 100,000.00               |              | 其他收益                     |
| 2018 年度*浙江制造精品*奖励        | 200,000.00   | 200,000.00               |              | 其他收益                     |
| 2018 年度下应街道企业奖励          | 1,564,500.00 | 490,500.00               | 1,074,000.00 | 其他收益                     |
| 2018 年区位优势总部企业奖励资金       | 200,000.00   | 200,000.00               |              | 其他收益                     |
| 2018 年度市工业标准化项目补助资金      | 200,000.00   | 200,000.00               |              | 其他收益                     |
| 发明专利奖励经费                 | 140,000.00   | 90,000.00                | 50,000.00    | 其他收益                     |
| 促进经济平稳增长奖励经费             | 5,000.00     | 5,000.00                 |              | 其他收益                     |
| 2018 年博士后工作标杆单位一次性追加资助经费 | 200,000.00   | 200,000.00               |              | 其他收益                     |
| 小微企业发展基金                 | 280,000.00   | 230,000.00               | 50,000.00    | 其他收益                     |
| 2017 年鄞州区创业之星奖励          | 100,000.00   | 100,000.00               |              | 其他收益                     |
| 高校毕业生社会保险及用工补贴           | 3,676,533.00 | 1,898,362.00             | 1,778,171.00 | 其他收益                     |
| 经济和信息化局补助                | 14,800.00    | 14,800.00                |              | 其他收益                     |
| 增值税退税                    | 8,566,972.82 | 4,158,022.51             | 4,408,950.31 | 其他收益                     |
| 经济发展政策奖励                 | 40,000.00    | 40,000.00                |              | 其他收益                     |
| 服务强区培育专项资金               | 148,200.00   | 148,200.00               |              | 其他收益                     |
| 科技服务业专项经费                | 200,000.00   | 200,000.00               |              | 其他收益                     |
| 保生生物研发项目 POCT 项目         | 2,000,000.00 | 2,000,000.00             |              | 其他收益                     |
| 宁波梅山保税港区扶持资金             | 5,670,000.00 | 2,670,000.00             | 3,000,000.00 | 其他收益                     |
| 财政扶持资金                   | 1,560,000.00 | 1,560,000.00             |              | 其他收益                     |
| 稳岗补贴                     | 185,099.27   | 185,099.27               |              | 其他收益                     |
| 经营租房房租奖励                 | 330,690.00   | 109,890.00               | 220,800.00   | 其他收益                     |
| 纳税大户奖励                   | 283,018.87   | 283,018.87               |              | 其他收益                     |

| 种类                           | 金额            | 计入当期损益或冲减相关<br>成本费用损失的金额 |               | 计入当期损益或冲减相关<br>成本费用损失的项目 |
|------------------------------|---------------|--------------------------|---------------|--------------------------|
|                              |               | 本期金额                     | 上期金额          |                          |
| 中小企业国际市场开拓项目补助               | 163,000.00    |                          | 163,000.00    | 其他收益                     |
| 研发机构资金补助                     | 1,000,000.00  |                          | 1,000,000.00  | 其他收益                     |
| 中国制造 2025 专项资金项目经费补助         | 2,000,000.00  |                          | 2,000,000.00  | 其他收益                     |
| 重大产业技术创新专项资金补助               | 480,000.00    |                          | 480,000.00    | 其他收益                     |
| 优秀发明专利产业化项目补助经费              | 330,000.00    |                          | 330,000.00    |                          |
| 品牌资金奖励                       | 170,000.00    | 150,000.00               | 20,000.00     | 其他收益                     |
| 博士后科研项目择优补助                  | 30,000.00     |                          | 30,000.00     | 其他收益                     |
| 鄞州区稳增促调专项资金                  | 86,510.00     |                          | 86,510.00     | 其他收益                     |
| 企业上云补助奖金                     | 200,000.00    |                          | 200,000.00    | 其他收益                     |
| 市级制造业单项冠军示范企业奖励              | 2,000,000.00  |                          | 2,000,000.00  | 其他收益                     |
| 外经及第二批电子商务政策项目奖励             | 556,600.00    |                          | 556,600.00    | 其他收益                     |
| 中国制造 2025 单项奖励资金             | 700,000.00    |                          | 700,000.00    | 其他收益                     |
| 发明创新大赛奖金                     | 4,000.00      |                          | 4,000.00      | 其他收益                     |
| 行业骨干企业年度综合贡献奖励               | 1,590,000.00  |                          | 1,590,000.00  | 其他收益                     |
| 海外工程师引进薪资补助                  | 400,000.00    |                          | 400,000.00    | 其他收益                     |
| 知识产权运营服务体系建设资金               | 560,000.00    |                          | 560,000.00    | 其他收益                     |
| 科技项目专项转移支付资金补助               | 950,000.00    |                          | 950,000.00    | 其他收益                     |
| 第三批稳增促调资金                    | 19,898.00     |                          | 19,898.00     | 其他收益                     |
| 工业和信息产业发展专项基金                | 20,000.00     |                          | 20,000.00     | 其他收益                     |
| 高层次人才认定补贴                    | 20,000.00     |                          | 20,000.00     | 其他收益                     |
| 省科技型中小企业补贴                   | 30,000.00     |                          | 30,000.00     | 其他收益                     |
| 公共服务业专项补助                    | 200,000.00    |                          | 200,000.00    | 其他收益                     |
| 科技服务创新示范补助经费                 | 300,000.00    |                          | 300,000.00    | 其他收益                     |
| 税费返还                         | 413,532.66    |                          | 413,532.66    | 其他收益                     |
| 中央外经贸发展专项资金                  | 122,800.00    |                          | 122,800.00    | 其他收益                     |
| 宁海县经济和信息化局扶持资金               | 48,000.00     |                          | 48,000.00     | 其他收益                     |
| 科技项目经费                       | 1,200,000.00  |                          |               |                          |
| 全自动化学发光免疫分析仪及配套心血管<br>疾病监测补助 | 600,000.00    |                          |               |                          |
| 合计                           | 44,033,354.62 | 18,347,092.65            | 23,886,261.97 |                          |

## 六、 合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 处置子公司

### 1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

| 子公司名称                        | 股权处置价款         | 股权<br>处置<br>比例<br>(%) | 股权处<br>置方式 | 丧失控制<br>权的时点 | 丧失控制权时<br>点的确定依据 | 处置价款与处<br>置投资对应的<br>合并财务报表<br>层面享有该子<br>公司净资产份<br>额的差额 | 丧失控制<br>权之日剩<br>余股权的<br>比例 (%) | 丧失控制权<br>之日剩余股<br>权的账面<br>价值 | 丧失控制权<br>之日剩余股<br>权的公允<br>价值 | 按照公允价<br>值重新计量<br>剩余股权产<br>生的利得或<br>损失 | 丧失控制权<br>之日剩余股<br>权公允价值<br>的确定方法<br>及主要假设 | 与原子公司<br>股权投资相<br>关的其他综<br>合收益转入<br>投资损益的<br>金额 |
|------------------------------|----------------|-----------------------|------------|--------------|------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 赣州美康盛德医学<br>检验所有有限公司         |                | 35.00                 | 转让         | 2019-4-16    | 办妥工商变更           |                                                        | 20.00                          |                              |                              |                                        |                                           |                                                 |
| 江西省美康医疗器<br>械有限公司            | 6,000,000.00   | 52.00                 | 转让         | 2019-2-21    | 办妥工商变更           | 2,228,540.32                                           |                                |                              |                              |                                        |                                           |                                                 |
| 上饶美康盛德医学<br>检验所有有限公司         | 11,000,000.00  | 52.00                 | 转让         | 2019-2-21    | 办妥工商变更           | 3,088,645.14                                           |                                |                              |                              |                                        |                                           |                                                 |
| 美康生物科技(陕<br>西)有限公司           | 6,720,000.00   | 100.00                | 转让         | 2019-4-28    | 办妥工商变更           | -4,013,981.30                                          |                                |                              |                              |                                        |                                           |                                                 |
| 宁波美康股权投资<br>基金合伙企业(有<br>限合伙) | 472,374,889.27 | 67.56                 | 退伙         | 2019-3-22    | 办妥工商变更           |                                                        |                                |                              |                              |                                        |                                           |                                                 |

美康生物科技股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

| 子公司名称            | 股权处置价款        | 股权<br>处置<br>比例<br>(%) | 股权处<br>置方式 | 丧失控制<br>权的时点 | 丧失控制权时<br>点的确定依据 | 处置价款与处<br>置投资对应的<br>合并财务报表<br>层面享有该子<br>公司净资产份<br>额的差额 | 丧失控制<br>权之日剩<br>余股权的<br>比例 (%) | 丧失控制权<br>之日剩余股<br>权的账面<br>价值 | 丧失控制权<br>之日剩余股<br>权的公允<br>价值 | 按照公允价<br>值重新计量<br>剩余股权产<br>生的利得或<br>损失 | 丧失控制权<br>之日剩余股<br>权公允价值<br>的确定方法<br>及主要假设 | 与原子公司<br>股权投资相<br>关的其他综<br>合收益转入<br>投资损益的<br>金额 |
|------------------|---------------|-----------------------|------------|--------------|------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 金华市美康盛德医学检验所有限公司 | 300,000.00    | 50.00                 | 转让         | 2019-7-25    | 办妥工商变更           | 10,664,661.72                                          | 1.00                           | -207,293.23                  | 6,000.00                     | 213,293.23                             | 注                                         |                                                 |
| 重庆和盛医疗器械有限公司     | 37,800,000.00 | 21.00                 | 转让         | 2019-9-11    | 办妥工商变更           | -680,756.28                                            | 30.00                          | 54,972,508.98                | 54,000,000.00                | -972,508.98                            | 注                                         |                                                 |
| 美康生物科技（舟山）有限公司   | 35,500,000.00 | 71.00                 | 转让         | 2019-10-18   | 办妥工商变更           | 2,613,288.79                                           | 29.00                          | 13,432,600.36                | 14,500,000.00                | 1,067,399.64                           | 注                                         |                                                 |

注：丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法为按照本期交易价格确定。

其他说明：

(1) 赣州美康盛德医学检验所有限公司股权转让事项：2019年4月，公司与北京天羔医疗科技有限公司签订《股权转让协议》，公司将持有的赣州医检所35%的股权转让给北京天羔医疗科技有限公司，由于实缴出资额为0，双方同意转让价格为0元，转让完成后，公司仍然持有赣州医检所20%的股权。同月，公司与子公司盛德医检所签订《股权转让协议》，公司将持有的赣州医检所剩余20%的股权转让给盛德医检所，由于实缴出资额为0，双方同意转让价格为0元，转让完成后，公司不再持有赣州医检所的股权，由子公司盛德医检所持有赣州医检所20%的股权。上述事项已于2019年4月16日办妥工商变更手续。

(2) 江西省美康医疗器械有限公司和上饶美康盛德医学检验所有限公司股权转让事项：2019年1月25日，公司与江西省美康医疗器械有限公司、上饶美康盛德医学检验所有限公司、郑绍军、胡容花共同签署了《关于终止履行<投资合作协议>之协议》，各方一致同意公司将所持有的江西美康31%的股权作价人民币358.00万元转让给郑绍军；将所持有的江西美康21%的股权作价人民币242.00万元转让给胡容花；公司将所持有的上饶医检所31%的股权作价人民币656.00万元转让给郑绍军；将所持有的上饶医检所21%的股权作价人民币444.00万元转让给胡容花。上述股权转让款价格合计1,700.00万元，股权转让完成后，公司将不再持有江西美康和上饶医检所的股权。截止2019年12月31日，公司已收到郑绍军、胡容花支付的股权转让款共计1,700万元，上述股权转让事项已于2019年2月21日办妥工商变更手续。

(3) 美康生物科技(陕西)有限公司股权转让事项：2019年4月22日，公司与罗念庆签署了《股权转让协议》，公司将所持有的美康生物科技(陕西)有限公司100%的股权作价人民币672.00万元转让给罗念庆。股权转让完成后，公司将不再持有美康生物科技(陕西)有限公司的股权。截止2019年12月31日，公司已收到罗念庆支付的股权转让款共计400万元，剩余272万股权转让款尚未收到，截止2020年4月27日，公司已收到罗念庆支付的全部股权转让款共计672万元。上述股权转让事项已于2019年4月28日办妥工商变更手续。

(4) 宁波美康股权投资基金合伙企业(有限合伙)退伙及收购倚天生物剩余股权事项：

2019年3月4日，公司与美康基金及美康基金其他合伙人共同签署了《宁波美康股权投资基金合伙企业(有限合伙)之退伙协议》，各方一致同意公司退出美康基金，并由美康基金按全体合伙人的实缴出资比例向公司分配美康基金的资产与负债，公司退伙取得资产净值为472,374,889.27元，其中包括倚天



生物 66.89%的股权金额 583,734,565.71 元, 并承担美康基金应向杭州昆贺投资合伙企业(有限合伙)(倚天生物原股东)支付的股权转让款 119,076,449.96 元, 根据退伙可分配取得的资产、负债及其抵消情况, 美康基金需要向公司支付 7,716,773.52 元(计算公式为: 应收退伙款=分配退伙净值 472,374,889.27 元-收到的股权金额 583,734,565.71 元+承接的付款义务 119,076,449.96 元=7,716,773.52 元)。

同日, 公司与倚天生物、美康基金共同签署了《关于杭州倚天生物技术有限公司之股权转让协议》, 各方一致同意公司以人民币 289,712,109.26 元收购美康基金持有标的公司倚天生物剩余 32.11%股权。支付方式为承担美康基金应向杭州昆贺投资合伙企业(有限合伙)支付的剩余股权转让款 59,559,150.04 元, 抵减前述退伙需要收取的 7,716,773.52 元, 公司需要支付现金 222,436,185.70 元(计算公式为: 应支付款项=转让价款 289,712,109.26 元-承接的付款义务 59,559,150.04 元-退伙结算后应收款项 7,716,773.52 元=222,436,185.70 元)。

以上事项业经公司第三届董事会第十四次会议和 2019 年第一次临时股东大会审议通过, 并于 2019 年 3 月 22 日办妥从宁波美康股权投资基金合伙企业(有限合伙)退伙的工商变更事项; 于 2019 年 4 月 11 日办妥倚天生物股权变更的工商事项。

以上退伙及购买倚天生物剩余股权事项, 公司需要支付美康基金股权转让款 222,436,185.70 元, 截止 2019 年 6 月 30 日, 公司已全部支付。

以上退伙及购买倚天生物剩余股权事项, 公司需要支付杭州昆贺投资合伙企业(有限合伙)股权转让款 178,635,600.00 元。

本次退伙及股权转让完成后, 公司不再持有美康基金的股份; 并且由原来直接持有标的公司倚天生物 1%的股权和间接持有倚天生物 66.88%的股权变更为直接持有标的公司倚天生物 100%的股权。

本事项导致资本公积-股本溢价增加 43,704,640.22 元。

由于美康基金系公司实际控制人邹炳德控股的公司, 故以上交易构成关联交易。

(5)金华市美康盛德医学检验所有限公司股权转让事项: 2019 年 6 月 21 日, 公司与乙方(李丰、江怀昆、杭州普安基因工程有限公司)、丙方(宁波华艺投资股份有限公司)共同签署了股权转让协议及《关于终止履行<投资框架意向书>之协议》, 各方一致同意公司将所持有的金华医检所 41.10%的股权作价人民币 24.66 万元转让给李丰; 将所持有的金华医检所 6%的股权作价人民币 3.60 万元转让给江怀昆; 将所持有的金华医检所 2.90%的股权作价人民币 1.74 万元转让给杭州普安基因工程有限公司。上述股权转让款价格合计 30.00 万元, 股权转让完成后, 公司仅将持有金华医检所 1.00%的股权。截止 2019 年 12 月

31 日，公司已收到李丰、江怀昆和杭州普安基因工程有限公司支付的股权转让款共计 30.00 万元，上述股权转让事项已于 2019 年 7 月 25 日办妥工商变更手续。

（6）重庆和盛医疗器械有限公司股权转让事项：

2019 年 9 月 10 日，公司与刘二岗、刘培岗签署了《股权转让协议》及补充协议，公司将所持有的重庆和盛医疗器械有限公司 21%的股权作价人民币 3,780.00 万元转让给刘培岗。股权转让完成后，公司将持有重庆和盛医疗器械有限公司 30%的股权，不再将其纳入合并范围，而是作为联营企业转为权益法核算。上述股权转让事项已于 2019 年 9 月 11 日办妥工商变更手续。

根据合同约定，公司应于 2019 年 12 月 31 日前收到股权转让款 2,268.00 万元，剩余股权转让款 1,512.00 应于工商变更完成之日起 360 日内（即 2020 年 9 月）收到。截止 2019 年 12 月 31 日，公司已收到刘培岗支付的股权转让款共计 1,134 万元，剩余 2,646.00 万元尚未收到，截止 2020 年 4 月 27 日，公司已收到刘培岗支付的股权转让款共计 2,268 万元，剩余未到期股权转让款 1,512.00 万股权转让款尚未收到。

2019 年 9 月 10 日，重庆和盛医疗器械有限公司股东会审议通过利润分配的决议，分配利润 8,700 万元，公司按持股比例 51%分得 4,437 万元。《股权转让协议》及补充协议同时约定，该股利应于 2019 年 9 月起 4 年内完成现金分红的发放，且每年发放金额不低于 2,000 万元（即本公司每年收到的股利不低于 1,020 万元）。截止 2019 年 12 月 31 日，公司尚未收到股利，截止 2020 年 4 月 27 日，公司尚未收到股利。

该 4,437 万元应收股利于的现值金额为 40,027,133.42 元，其中计入其他应收款-应收股利金额为 9,802,979.34 元，计入其他非流动资产金额为 30,224,154.08 元。

（7）美康生物科技（舟山）有限公司股权转让事项：2019 年 9 月 10 日，公司与余颖娜签署了《股权转让协议》及补充协议，公司将所持有的美康生物科技（舟山）有限公司 71%的股权作价人民币 3,550.00 万元转让给余颖娜。股权转让完成后，公司将持有美康生物科技（舟山）有限公司 29%的股权，不再将其纳入合并范围，而是作为联营企业转为权益法核算。截止 2019 年 12 月 31 日，公司已收到股权转让款 3,550.00 万元。上述股权转让事项已于 2019 年 10 月 18 日办妥工商变更手续。

#### (四) 其他原因的合并范围变动

##### 1、 民权县美康盛德医学检验实验室有限公司

2019年4月15日，控股子公司永城医检所出资设立民权县美康盛德医学检验实验室有限公司，持有其股权100.00%，故将其自成立之日起纳入合并范围。

##### 2、 宁波盛德倚天生物技术有限公司

2019年4月28日，全资子公司倚天生物出资设立宁波盛德倚天生物技术有限公司，持有其股权100.00%，故将其自成立之日起纳入合并范围。

##### 3、 美康盛达生物科技泰州有限公司

2019年7月31日，公司办妥美康盛达生物科技泰州有限公司的工商注销手续，故自其注销之日起不再纳入合并范围。

##### 4、 江西广盛源医疗科技有限公司

2019年11月18日，公司办妥江西广盛源医疗科技有限公司的工商注销手续，故自其注销之日起不再纳入合并范围。

##### 5、 美康盛医生物科技泰州有限公司

2019年7月31日，公司办妥美康盛医生物科技泰州有限公司的工商注销手续，故自其注销之日起不再纳入合并范围。

#### 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     |            |
| 宁波美康盛达生物科技有限公司         | 宁波    | 宁波   | 医疗器械 | 100.00  |        | 同一控制下企业合并  |
| 宁波美康盛德生物科技有限公司         | 宁波    | 宁波   | 医疗器械 | 100.00  |        | 同一控制下企业合并  |
| 宁波美康盛德医学检验所有限公司        | 宁波    | 宁波   | 医疗服务 | 100.00  |        | 投资设立       |
| 宁波美康保生生物医学工程有限公司       | 宁波    | 宁波   | 医疗器械 | 51.00   |        | 投资设立       |
| SD Medical System, Inc | 圣地亚哥  | 圣地亚哥 | 医疗器械 | 100.00  |        | 投资设立       |
| 新疆伯晶伟业商贸有限公司           | 乌鲁木齐  | 乌鲁木齐 | 医疗器械 | 51.00   |        | 投资设立       |
| 宁波生园生物技术有限公司           | 宁海    | 宁海   | 医疗器械 |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 浙江涌捷医疗器械有限公司           | 宁波    | 宁波   | 医疗器械 | 51.00   |        | 投资设立       |

美康生物科技股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

| 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     |            |
| 宁波美康基因科技有限公司                      | 宁波    | 宁波   | 医疗服务 | 51.00   |        | 投资设立       |
| 宁波美康盛德融资租赁有限公司                    | 宁波    | 宁波   | 租赁服务 |         | 100.00 | 投资设立       |
| 内蒙古盛德医疗器械有限公司                     | 呼和浩特  | 呼和浩特 | 医疗器械 | 51.00   |        | 投资设立       |
| 永城美康盛德医学检验所有限公司                   | 永城    | 永城   | 医疗服务 | 61.00   |        | 投资设立       |
| 郑州美康盛德医学检验所有限公司                   | 郑州    | 郑州   | 医疗服务 | 100.00  |        | 投资设立       |
| 南昌美康盛德医学检验实验室有限公司                 | 南昌    | 南昌   | 医疗服务 | 100.00  |        | 投资设立       |
| 上海京都生物工程有限公司                      | 上海    | 上海   | 医疗器械 | 80.00   |        | 非同一控制下企业合并 |
| 京都弘益生物科技（苏州）有限公司                  | 苏州    | 苏州   | 医疗器械 |         | 64.00  | 非同一控制下企业合并 |
| 浙江美康达冷链物流有限公司                     | 宁波    | 宁波   | 物流服务 | 100.00  |        | 投资设立       |
| 上饶市新安略科技有限公司                      | 上饶    | 上饶   | 投资   | 100.00  |        | 非同一控制下企业合并 |
| 武汉美康盛德科技有限公司                      | 武汉    | 武汉   | 医疗器械 |         | 56.00  | 非同一控制下企业合并 |
| 杭州美康盛德医学检验所有限公司                   | 杭州    | 杭州   | 医疗服务 | 100.00  |        | 投资设立       |
| 抚州美康盛德医学检验所有限公司                   | 抚州    | 抚州   | 医疗服务 | 100.00  |        | 投资设立       |
| 美康生物（香港）有限公司                      | 香港    | 香港   | 投资   | 51.00   |        | 投资设立       |
| 京都生命科学株式会社                        | 东京    | 东京   | 医疗器械 | 80.00   |        | 非同一控制下企业合并 |
| 宁波康健基因检测有限公司                      | 宁波    | 宁波   | 医疗器械 |         | 60.00  | 投资设立       |
| 宁波康健医学检验所有限公司                     | 宁波    | 宁波   | 医疗服务 |         | 60.00  | 投资设立       |
| VAP DIAGNOSTICS LABORATORY<br>INC | 伯明翰   | 伯明翰  | 医疗服务 |         | 51.00  | 投资设立       |
| 衡阳美康盛德医学检验实验室有限公司                 | 衡阳    | 衡阳   | 医疗服务 | 70.80   |        | 投资设立       |
| 内蒙古美康生物医疗器械有限公司                   | 呼和浩特  | 呼和浩特 | 医疗器械 | 80.00   |        | 非同一控制下企业合并 |
| 新余美康盛德医学检验实验室有限公司                 | 新余    | 新余   | 医疗服务 | 100.00  |        | 投资设立       |
| 深圳美康盛德医学检验实验室                     | 深圳    | 深圳   | 医疗服务 | 100.00  |        | 投资设立       |
| 浙江广盛源医疗科技有限公司                     | 杭州    | 杭州   | 医疗器械 | 100.00  |        | 投资设立       |
| 聊城美康盛达生物科技有限公司                    | 聊城    | 聊城   | 医疗器械 | 94.12   |        | 投资设立       |
| 湖州美康盛德医学检验实验室有限公司                 | 湖州    | 湖州   | 医疗服务 | 100.00  |        | 投资设立       |
| 聊城美康盛德医学检验实验室有限公司                 | 聊城    | 聊城   | 医疗服务 |         | 94.12  | 投资设立       |
| 江西美康盛德生物科技有限公司                    | 南昌    | 南昌   | 医疗器械 | 82.74   | 8.80   | 投资设立       |
| 杭州倚天生物技术有限公司                      | 杭州    | 杭州   | 医疗器械 | 100.00  |        | 同一控制下企业合并  |
| 上海曼贝生物技术有限公司                      | 上海    | 上海   | 医疗器械 |         | 100.00 | 同一控制下企业合并  |
| 宁波美康盈实股权投资合伙企业<br>（有限合伙）          | 宁波    | 宁波   | 投资   | 96.67   |        | 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     |      |
| 美康盛德医疗科技（苏州）有限公司   | 苏州    | 苏州  | 医疗器械 | 100.00  |        | 投资设立 |
| 美康盛德（广西）投资有限公司     | 南宁    | 南宁  | 医疗器械 | 87.48   |        | 投资设立 |
| 诸暨美康盛德医学检验实验室有限公司  | 诸暨    | 诸暨  | 医疗服务 | 100.00  |        | 投资设立 |
| 民权县美康盛德医学检验实验室有限公司 | 商丘    | 商丘  | 医疗服务 |         | 61.00  | 投资设立 |
| 宁波盛德倚天生物技术有限公司     | 宁波    | 宁波  | 医疗器械 |         | 100.00 | 投资设立 |

## 2、重要的非全资子公司

| 子公司名称           | 少数股东<br>持股比例（%） | 本期归属于少数<br>股东的损益 | 本期向少数股东<br>宣告分派的股利 | 期末少数股东<br>权益余额 |
|-----------------|-----------------|------------------|--------------------|----------------|
| 浙江涌捷医疗器械有限公司    | 49.00           | 3,573,937.24     |                    | 26,771,793.58  |
| 内蒙古盛德医疗器械有限公司   | 49.00           | 2,840,263.92     |                    | 14,195,526.29  |
| 新疆伯晶伟业商贸有限公司    | 49.00           | 98,354.03        |                    | 17,635,883.80  |
| 武汉美康盛德科技有限公司    | 44.00           | 197,337.39       |                    | 8,947,337.39   |
| 永城美康盛德医学检验所有限公司 | 39.00           | 1,743,910.10     |                    | 4,199,837.40   |

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           |               |                |               |           |               | 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<br>负债 | 负债合计          | 流动资产           | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债           | 非流动<br>负债 | 负债合计           |
| 浙江涌捷医疗器<br>械有限公司    | 93,160,432.77  | 3,911,154.98  | 97,071,587.75  | 42,435,274.34 |           | 42,435,274.34 | 72,622,221.84  | 2,823,566.94  | 75,445,788.78  | 28,103,224.83  |           | 28,103,224.83  |
| 内蒙古盛德医疗<br>器械有限公司   | 60,428,446.61  | 7,420,296.01  | 67,848,742.62  | 38,878,280.81 |           | 38,878,280.81 | 52,012,319.61  | 7,267,834.30  | 59,280,153.91  | 36,106,149.08  |           | 36,106,149.08  |
| 新疆伯晶伟业商<br>贸有限公司    | 62,018,767.52  | 12,618,607.97 | 74,637,375.49  | 38,645,775.89 |           | 38,645,775.89 | 46,193,265.28  | 24,059,471.30 | 70,252,736.58  | 34,461,859.50  |           | 34,461,859.50  |
| 武汉美康盛德科<br>技有限公司    | 168,104,979.68 | 11,499,243.61 | 179,604,223.29 | 98,226,868.64 |           | 98,226,868.64 | 179,034,991.28 | 8,793,774.07  | 187,828,765.35 | 106,899,904.77 |           | 106,899,904.77 |
| 永城美康盛德医学<br>检验所有限公司 | 57,215,736.08  | 8,728,563.95  | 65,944,300.03  | 55,175,486.21 |           | 55,175,486.21 | 33,804,059.43  | 8,244,135.25  | 42,048,194.68  | 35,750,945.21  |           | 35,750,945.21  |

| 子公司名称           | 本期金额           |              |              |               | 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      | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量       |
| 浙江涌捷医疗器械有限公司    | 132,286,008.93 | 7,293,749.46 | 7,293,749.46 | -1,330,863.80 | 142,100,259.69 | 11,380,854.32 | 11,380,854.32 | 3,980,194.74   |
| 内蒙古盛德医疗器械有限公司   | 62,455,262.29  | 5,796,456.98 | 5,796,456.98 | 8,619,387.04  | 62,369,677.91  | 7,020,467.24  | 7,020,467.24  | 1,959,931.98   |
| 新疆伯晶伟业商贸有限公司    | 70,470,053.29  | 200,722.52   | 200,722.52   | 2,430,458.87  | 65,139,419.44  | 3,145,502.72  | 3,145,502.72  | 22,368,184.67  |
| 武汉美康盛德科技有限公司    | 127,727,004.96 | 448,494.07   | 448,494.07   | 6,393,445.66  | 153,650,963.70 | 23,786,969.44 | 23,786,969.44 | -16,639,105.44 |
| 永城美康盛德医学检验所有限公司 | 68,849,577.23  | 4,471,564.35 | 4,471,564.35 | -3,988,070.93 | 51,330,754.60  | 2,680,286.03  | 2,680,286.03  | -4,293,861.66  |

## (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) 倚天生物及其子公司上海曼贝：2019 年 3 月 4 日，公司与美康基金及美康基金其他合伙人共同签署了《宁波美康股权投资基金合伙企业(有限合伙)之退伙协议》，同日，公司与倚天生物、美康基金共同签署了《关于杭州倚天生物技术有限公司之股权转让协议》。以上退伙及股权转让已完成，公司由原来直接持有倚天生物(含子公司上海曼贝) 1%的股权和间接持有倚天生物(含子公司上海曼贝) 66.88%的股权变更为直接持有倚天生物(含子公司上海曼贝) 100%的股权。详见本附注六(三)1(4)之说明。

(2) 江西美康盛德生物科技有限公司：本公司按实收资本比例享有所有者权益份额。由于各投资人出资进度的变化，公司按实收资本持股比例由持有 100%，，变更为直接持有 82.74%，通过美康生物(香港)有限公司间接持有 8.80%。

(3) 美康盛德(广西)投资有限公司：本公司按实收资本比例享有所有者权益份额。由于各投资人出资进度的变化，公司持股比例由直接持有 52.13%，变更为直接持有 87.48%。

### 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

|                       | 倚天生物           |  |
|-----------------------|----------------|--|
| 购买成本                  |                |  |
| —现金                   | 222,436,185.70 |  |
| —非现金资产的公允价值           | 67,275,923.56  |  |
| 购买成本合计                | 289,712,109.26 |  |
| 减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额 | 115,374,310.49 |  |
| 减：按取得的股权比例计算的子公司商誉比例  | 216,873,307.97 |  |
| 差额                    | -42,535,509.20 |  |
| 其中：调增资本公积             | 42,535,509.20  |  |

## (三) 在联营企业中的权益

### 1、 重要的联营企业

| 联营企业名称     | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 对联营企业投资的会计处理方法 | 对本公司活动是否具有战略性 |
|------------|-------|-----|------|---------|----|----------------|---------------|
|            |       |     |      | 直接      | 间接 |                |               |
| 上海日和贸易有限公司 | 上海    | 上海  | 医疗器械 | 30.00   |    | 权益法            | 否             |
| 山东日和贸易有限公司 | 济南    | 济南  | 医疗器械 | 30.00   |    | 权益法            | 否             |



| 联营企业名称        | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 对联营企业投资<br>的会计处理方法 | 对本公司活动<br>是否具有战略性 |
|---------------|-------|-----|------|---------|----|--------------------|-------------------|
|               |       |     |      | 直接      | 间接 |                    |                   |
| 南京三和仪器有限公司    | 南京    | 南京  | 医疗器械 | 30.00   |    | 权益法                | 否                 |
| 安徽省三和医疗仪器有限公司 | 合肥    | 合肥  | 医疗器械 | 30.00   |    | 权益法                | 否                 |
| 重庆和盛医疗器械有限公司  | 重庆    | 重庆  | 医疗器械 | 30.00   |    | 权益法                | 否                 |

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：

本公司分别持有深圳市帝迈生物技术有限公司、浙江美康网新云健康科技股份有限公司、浙江汉库健康科技有限公司、杭州卓腾信息技术有限公司、浙江云瞰医疗科技有限公司 11.20%、15.00%、8.00%、11.11%和 15.00%的股份比例，由于本公司在以上公司派驻董事，能够参与经营决策，故具有重大影响。

## 2、重要联营企业的主要财务信息

| 项目             | 期末余额/本期发生额     |               | 上年年末余额/上期金额  |               |
|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
|                | 重庆和盛医疗器械有限公司   | 上海日和贸易有限公司    | 重庆和盛医疗器械有限公司 | 上海日和贸易有限公司    |
| 流动资产           | 156,384,914.10 | 69,250,822.72 |              | 70,524,481.36 |
| 非流动资产          | 10,104,332.22  | 10,297,318.16 |              | 9,987,298.12  |
| 资产合计           | 166,489,246.32 | 79,548,140.88 |              | 80,511,779.48 |
| 流动负债           | 120,927,613.45 | 23,661,710.12 |              | 16,941,507.13 |
| 非流动负债          |                |               |              |               |
| 负债合计           | 120,927,613.45 | 23,661,710.12 |              | 16,941,507.13 |
| 少数股东权益         |                |               |              |               |
| 归属于母公司股东权益     | 45,561,632.87  | 55,886,430.76 |              | 63,570,272.35 |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 13,668,489.86  | 16,765,929.23 |              | 19,071,081.71 |
| 调整事项           |                |               |              |               |
| —商誉            | 42,852,098.87  | 36,310,747.42 |              | 36,310,747.42 |
| —内部交易未实现利润     |                |               |              |               |
| —其他            |                | 1,910,209.87  |              | 1,910,209.86  |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 56,520,588.73  | 54,986,886.52 |              | 57,292,038.99 |
| 存在公开报价的联营企     |                |               |              |               |

| 项目              | 期末余额/本期发生额       |               | 上年年末余额/上期金额  |               |
|-----------------|------------------|---------------|--------------|---------------|
|                 | 重庆和盛医疗器械有限公司     | 上海日和贸易有限公司    | 重庆和盛医疗器械有限公司 | 上海日和贸易有限公司    |
| 业权益投资的公允价值      |                  |               |              |               |
| 营业收入            | 204,783,144.23   | 79,872,715.87 |              | 70,562,448.34 |
| 净利润             | 34,433,844.75    | 20,351,294.58 |              | 17,606,097.08 |
| 终止经营的净利润        |                  |               |              |               |
| 其他综合收益          |                  |               |              |               |
| 综合收益总额          | 34,433,844.75    | 20,351,294.58 |              | 17,606,097.08 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | 44,370,000.00[注] | 8,410,540.85  |              |               |

注：重庆和盛医疗器械有限公司于 2019 年 9 月 10 日作出利润分配的股东会决议，本公司应收股利 44,370,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日，相关股利尚未收到。

| 项目         | 期末余额/本期发生额    |               |               | 上年年末余额/上期金额   |               |               |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|            | 山东日和贸易有限公司    | 南京三和仪器有限公司    | 安徽省三和医疗仪器有限公司 | 山东日和贸易有限公司    | 南京三和仪器有限公司    | 安徽省三和医疗仪器有限公司 |
| 流动资产       | 39,278,627.42 | 76,263,356.62 | 56,779,468.25 | 38,957,541.40 | 69,027,494.63 | 35,361,920.83 |
| 非流动资产      | 1,361,496.67  | 1,079,178.33  | 5,840,538.97  | 2,137,396.02  | 1,029,777.75  | 8,307,969.66  |
| 资产合计       | 40,640,124.09 | 77,342,534.95 | 62,620,007.22 | 41,094,937.42 | 70,057,272.38 | 43,669,890.49 |
| 流动负债       | 11,975,195.94 | 28,895,579.01 | 33,515,841.94 | 7,461,383.39  | 15,475,361.60 | 20,941,514.91 |
| 非流动负债      |               |               |               |               |               |               |
| 负债合计       | 11,975,195.94 | 28,895,579.01 | 33,515,841.94 | 7,461,383.39  | 15,475,361.60 | 20,941,514.91 |
| 少数股东权益     |               |               |               |               |               |               |
| 归属于母公司股东权益 | 28,664,928.15 | 48,446,955.94 | 29,104,165.28 | 33,633,554.03 | 54,581,910.78 | 22,728,375.58 |
| 按持股比例计算    | 8,599,478.45  | 14,534,086.78 | 8,731,249.58  | 10,090,066.21 | 16,374,573.23 | 6,818,512.67  |

| 项目                           | 期末余额/本期发生额     |                |                   | 上年年末余额/上期金额        |                |                   |
|------------------------------|----------------|----------------|-------------------|--------------------|----------------|-------------------|
|                              | 山东日和贸易<br>有限公司 | 南京三和仪器<br>有限公司 | 安徽省三和医疗<br>仪器有限公司 | 山东日和<br>贸易有限<br>公司 | 南京三和仪器<br>有限公司 | 安徽省三和医疗<br>仪器有限公司 |
| 的净资产份额                       |                |                |                   |                    |                |                   |
| 调整事项                         |                |                |                   |                    |                |                   |
| 一商誉                          | 20,436,819.52  | 29,225,773.40  | 14,506,773.25     | 20,436,819.52      | 29,225,773.40  | 14,506,773.25     |
| 一内部交易未实<br>现利润               |                |                |                   |                    |                |                   |
| 一其他                          | 2,091,029.54   | 4,552,401.88   | 868,734.66        | 2,091,029.54       | 4,552,401.88   | 868,734.66        |
| 对联营企业权益<br>投资的账面价值           | 31,127,327.51  | 48,312,262.06  | 24,106,757.49     | 32,617,915.27      | 50,152,748.51  | 22,194,020.58     |
| 存在公开报价的<br>联营企业权益投<br>资的公允价值 |                |                |                   |                    |                |                   |
| 营业收入                         | 70,088,125.98  | 84,426,670.76  | 83,665,540.79     | 77,376,752.11      | 76,879,472.65  | 51,293,053.55     |
| 净利润                          | 8,098,151.13   | 17,406,000.55  | 14,353,558.70     | 8,756,285.78       | 12,496,564.60  | 5,984,286.42      |
| 终止经营的净利润                     |                |                |                   |                    |                |                   |
| 其他综合收益                       |                |                |                   |                    |                |                   |
| 综合收益总额                       | 8,098,151.13   | 17,406,000.55  | 14,353,558.70     | 8,756,285.78       | 12,496,564.60  | 5,984,286.42      |
| 本年度收到的来自<br>联营企业的股利          | 3,920,033.10   | 7,062,286.62   | 2,393,330.70      |                    |                |                   |

### 3、 不重要的联营企业的汇总财务信息

|                 | 期末余额/本期金额      | 上年年末余额/上期金额    |
|-----------------|----------------|----------------|
| 联营企业：           |                |                |
| 投资账面价值合计        | 103,832,759.96 | 46,321,169.79  |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                |                |
| —净利润            | -5,625,062.29  | -10,592,587.89 |
| —其他综合收益         |                |                |
| —综合收益总额         | -5,625,062.29  | -10,592,587.89 |

### 八、 与金融工具相关的风险

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

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

## （一） 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。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，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。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。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，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。

## （二） 市场风险

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

### （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银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 27.61%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本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支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策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 923.10 万元（2018 年 12 月 31 日：1,264.87 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。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元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      | 2019 年 12 月 31 日 |              |               |           |               |
|---------|------------------|--------------|---------------|-----------|---------------|
|         | 港币               | 日元           | 美元            | 欧元        | 合计            |
| 外币金融资产： |                  |              |               |           |               |
| 货币资金    | 429,985.89       | 1,572,597.57 | 10,858,774.04 | 89,138.51 | 12,950,496.01 |
| 应收账款    |                  |              | 2,289,718.88  |           | 2,289,718.88  |
| 其他应收款   |                  |              | 14,845,212.96 |           | 14,845,212.96 |
| 小计      | 429,985.89       | 1,572,597.57 | 27,993,705.88 | 89,138.51 | 30,085,427.85 |
| 外币金融负债： |                  |              |               |           |               |
| 应付账款    |                  | 523,454.45   | 7,461,140.01  | 15,240.23 | 7,999,834.69  |
| 其他应付款   |                  |              | 2,234,567.27  |           | 2,234,567.27  |
| 小计      |                  | 523,454.45   | 9,695,707.28  | 15,240.23 | 10,234,401.96 |

| 项目      | 2018 年 12 月 31 日 |              |               |           |               |
|---------|------------------|--------------|---------------|-----------|---------------|
|         | 港币               | 日元           | 美元            | 欧元        | 合计            |
| 外币金融资产： |                  |              |               |           |               |
| 货币资金    | 458,771.20       | 1,519,035.54 | 11,238,955.87 | 72,359.95 | 13,289,122.56 |
| 应收账款    | 322,569.79       |              | 2,837,192.25  |           | 3,159,762.04  |
| 其他应收款   |                  |              | 14,943,333.90 |           | 14,943,333.90 |
| 小计      | 781,340.99       | 1,519,035.54 | 29,019,482.02 | 72,359.95 | 31,392,218.50 |
| 外币金融负债： |                  |              |               |           |               |
| 应付账款    |                  | 236,098.91   | 5,818,965.63  | 15,302.24 | 6,070,366.78  |
| 其他应付款   |                  |              | 161,263.24    |           | 161,263.24    |
| 小计      |                  | 236,098.91   | 5,980,228.87  | 15,302.24 | 6,231,630.02  |

于 2019 年 12 月 31 日，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%，则公司将减少或增加净利润 85.98 万元（2018 年 12 月 31 日： 115.20 万元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

### （3）其他价格风险

本公司持有其他公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的其他公司权益投资列示如下：

| 项目       | 期末余额          | 上年年末余额        |
|----------|---------------|---------------|
| 可供出售金融资产 |               | 30,600,000.00 |
| 其他权益工具投资 | 30,006,000.00 |               |
| 合计       | 30,006,000.00 | 30,600,000.00 |

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 5%，则本公司将减少或增加其他综合收益 150.03 万元（2018 年 12 月 31 日：其他综合收益 153.00 万元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

### （三）流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目          | 2019 年 12 月 31 日 |               |               |               |                  |
|-------------|------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
|             | 1 年以内            | 1-2 年         | 2-3 年         | 3 年以上         | 合计               |
| 短期借款        | 1,207,438,720.83 |               |               |               | 1,207,438,720.83 |
| 应付账款        | 281,940,002.24   |               |               |               | 281,940,002.24   |
| 其他应付款       | 319,411,811.44   |               |               |               | 319,411,811.44   |
| 一年内到期的非流动负债 | 52,430,206.25    |               |               |               | 52,430,206.25    |
| 长期借款        |                  | 76,990,000.00 | 81,990,000.00 | 84,030,000.00 | 243,010,000.00   |
| 合计          | 1,861,220,740.76 | 76,990,000.00 | 81,990,000.00 | 84,030,000.00 | 2,104,230,740.76 |

| 项目   | 2018 年 12 月 31 日 |       |       |       |                  |
|------|------------------|-------|-------|-------|------------------|
|      | 1 年以内            | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 | 合计               |
| 短期借款 | 1,130,490,000.00 |       |       |       | 1,130,490,000.00 |
| 应付票据 | 55,090,000.00    |       |       |       | 55,090,000.00    |
| 应付账款 | 176,508,332.56   |       |       |       | 176,508,332.56   |

| 项目          | 2018 年 12 月 31 日 |               |               |               |                  |
|-------------|------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
|             | 1 年以内            | 1-2 年         | 2-3 年         | 3 年以上         | 合计               |
| 其他应付款       | 259,892,109.90   |               |               |               | 259,892,109.90   |
| 一年内到期的非流动负债 | 323,014,975.58   |               |               |               | 323,014,975.58   |
| 长期借款        |                  | 30,000,000.00 | 60,000,000.00 | 30,000,000.00 | 120,000,000.00   |
| 合计          | 1,944,995,418.04 | 30,000,000.00 | 60,000,000.00 | 30,000,000.00 | 2,064,995,418.04 |

## 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            |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>        |            |               |               |               |
| 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 |            |               |               |               |
| 应收款项融资                    |            | 17,370,342.71 |               | 17,370,342.71 |
| 其他权益工具投资                  |            |               | 30,006,000.00 | 30,006,000.00 |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>     |            | 17,370,342.71 | 30,006,000.00 | 47,376,342.71 |

### (二) 持续和非持续第二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

本公司第二层次公允价值计量项目应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

### (三) 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

## 量信息

本公司第三层次公允价值计量项目包括对于对与金华市美康盛德医学检验所有限公司 1%的股权及对网新新云联技术有限公司 1.75 的%股权。

2019 年 6 月 21 日,母公司与相关各方签订《股权转让协议》和《关于终止履行《投资框架意向书》之协议》。根据协议,公司将持有的金华医检所 41.10%的股权转给李丰,作价 24.66 万元;将金华医检所 6%的股权转给江怀昆,作价 3.60 万元;将持有的金华医检所 2.90%的股权转给杭州普安基因工程有限公司,作价 1.74 万元;转让完成后,公司持有金华医检所 1%的股权,公允价值为 6,000 元,计入其他权益工具。

子公司宁波美康盈实股权投资合伙企业于 2018 年 1 月与浙江森马投资管理有限公司、网新新云联技术有限公司签订股权转让协议,约定浙江森马投资管理有限公司将其持有的网新新云联技术有限公司的 281.785 万元出资额,以 3000 万元的价格转让给盈实基金。转让后公司持有网新新云联技术有限公司的 1.75%股权。由于公司持股比例较低,且不派驻董事等,对网新新云联技术有限公司不具有重大影响,公司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其他权益工具投资,网新云目前能够持续经营,其他权益工具投资公允价值为 30,000,000.00 元。

## (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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括:应收款项、其他应收款、短期借款、应付款项、其他应付款、一年内到期的非流动负债和长期借款等。本公司管理层认为,财务报表中的非长期金融资产和金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司,自然人邹炳德直接持有本公司 49.00%的股份,并通过宁波美康盛德投资咨询有限公司间接拥有本公司 8.91%的表决权,合计拥有本公司 57.91%的表决权,为本公司的实际控制人。

### (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) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

| 联营企业名称            | 与本公司关系 |
|-------------------|--------|
| 深圳市帝迈生物技术有限公司     | 联营企业   |
| 浙江美康网新云健康科技股份有限公司 | 联营企业   |
| 湖南品信生物工程有限公司      | 联营企业   |
| 美康盛德生物科技泰州有限公司    | 联营企业   |
| 赣州美康盛德医学检验所有限公司   | 联营企业   |
| 美康生物科技（舟山）有限公司    | 联营企业   |
| 浙江汉库健康科技有限公司      | 联营企业   |

### (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       |
|------------------------|--------------------|
| 杭州健立生物科技有限公司           | 其他关联方              |
| 浙江美康网新云健康科技股份有限公司      | 同一实际控制人、联营企业       |
| 浙江盈实股权投资基金管理合伙企业（有限合伙） | 实际控制人参股企业          |
| 宁波鄞州美康国宾门诊部            | 同一实际控制人            |
| 杭州汉库医学检验所有限公司          | 联营企业之子公司           |
| 宁波鄞州美康中医医院             | 同一实际控制人            |
| 永城美康国宾健康管理有限公司         | 同一实际控制人            |
| 宁波美康国宾健康管理有限公司         | 同一实际控制人            |
| 邹炳德                    | 实际控制人              |
| 邹敏华                    | 实际控制人之妹            |
| 邹继华                    | 实际控制人之弟、总经理        |
| 袁超                     | 副总经理、财务总监          |
| 卓红叶                    | 董事                 |
| 熊慧萍                    | 董事会秘书              |
| 沈敏                     | 副总经理、研发中心（参考实验室）主任 |
| 方亮                     | 副总经理、研发总监          |
| 宋健                     | 监事、财务经理            |
| 吴立山                    | 监事、医学检验部技术副总监      |
| 贾江花                    | 监事、实际研发副总监         |
| 符迎军                    | 原监事、原财务副总监         |

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方                    | 关联交易内容 | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------|--------|---------------|---------------|
| 深圳市帝迈生物技术有限公司          | 采购商品   | 6,812,065.89  | 15,319,995.92 |
| 深圳市帝迈生物技术有限公司          | 接受劳务   | 649,822.99    |               |
| 上海日和贸易有限公司             | 采购商品   | 713,469.18    | 173,293.00    |
| 南京三和仪器有限公司             | 采购商品   | 2,047,652.42  | 4,562,291.66  |
| 山东日和贸易有限公司             | 采购商品   | 4,650,976.66  | 6,299,137.93  |
| 安徽省三和医疗仪器有限公司          | 采购商品   | 4,870,689.48  |               |
| 杭州健立生物科技有限公司           | 采购商品   | 566,122.25    | 1,910,859.43  |
| 浙江美康网新云健康科技股份有限公司      | 采购商品   | 4,866,076.11  | 19,398,015.00 |
| 浙江美康网新云健康科技股份有限公司      | 物业水电   |               | 38,219.84     |
| 湖南品信生物工程有限公司           | 采购商品   | 918,142.16    | 402,012.72    |
| 杭州健立生物科技有限公司           | 接受劳务   |               | 4,102,858.94  |
| 宁波鄞州美康国宾门诊部            | 接受劳务   | 36,940.00     |               |
| 重庆和盛医疗器械有限公司           | 采购商品   | 7,004,408.38  |               |
| 杭州汉库医学检验所有限公司          | 接受劳务   | 86,730.84     |               |
| 浙江盈实股权投资基金管理合伙企业（有限合伙） | 基金管理费  | 1,295,808.20  | 3,916,035.07  |
| 合计                     |        | 34,518,904.56 | 56,122,719.51 |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期金额         | 上期金额         |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 宁波鄞州美康国宾门诊部    | 提供劳务   | 3,548,388.15 | 4,969,733.00 |
| 宁波鄞州美康中医医院     | 提供劳务   | 1,562,076.10 | 1,185,583.76 |
| 永城美康国宾健康管理有限公司 | 提供劳务   | 4,102,686.51 | 1,993,504.50 |
| 宁波鄞州美康国宾门诊部    | 水电费    | 129,132.75   | 106,882.76   |
| 宁波鄞州美康中医医院     | 水电费    | 367,392.34   | 91,194.83    |
| 宁波鄞州美康国宾门诊部    | 销售商品   |              | 47,169.81    |
| 宁波鄞州美康中医医院     | 销售商品   |              | 2,707.78     |
| 安徽省三和医疗仪器有限公司  | 销售商品   | 4,133,718.08 | 5,201,102.77 |
| 南京三和仪器有限公司     | 销售商品   | 4,741,550.32 | 3,924,645.20 |
| 山东日和贸易有限公司     | 销售商品   | 3,911,322.94 | 3,775,505.65 |

| 关联方               | 关联交易内容 | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------|--------|---------------|---------------|
| 上海日和贸易有限公司        | 销售商品   | 3,004,121.90  | 3,596,703.57  |
| 杭州健立生物科技有限公司      | 销售商品   | 40,211,716.06 | 38,811,483.53 |
| 浙江美康网新云健康科技股份有限公司 | 销售商品   | 96,977.80     | 81,967.90     |
| 美康盛德生物科技泰州有限公司    | 销售商品   |               | 14,896.55     |
| 赣州美康盛德医学检验所有限公司   | 销售商品   | 1,800,982.18  |               |
| 美康生物科技（舟山）有限公司    | 销售商品   | 10,249,553.83 |               |
| 重庆和盛医疗器械有限公司      | 销售商品   | 1,276,034.00  |               |
| 杭州汉库医学检验所有限公司     | 销售商品   | 8,900.35      |               |
| 合计                |        | 79,144,553.31 | 63,803,081.61 |

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

| 承租方名称          | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|----------------|--------|-----------|-----------|
| 宁波鄞州美康中医医院     | 房产     | 36,000.00 | 36,000.00 |
| 宁波美康国宾健康管理有限公司 | 房产     | 10,800.00 | 10,800.00 |
| 宁波鄞州美康国宾门诊部    | 房产     | 36,000.00 | 36,000.00 |
| 合计             |        | 82,800.00 | 82,800.00 |

## 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 担保方          | 担保金额           | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|----------------|-----------|-----------|------------|
| 邹炳德          | 90,000,000.00  | 2018.8.23 | 2022.8.22 | 否          |
| 杭州倚天生物技术有限公司 | 167,000,000.00 | 2019.6.16 | 2024.6.14 | 否          |
| 合计           | 257,000,000.00 |           |           |            |

## 4、 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

| 关联方               | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          | 本期应付利息 |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| 浙江美康网新云健康科技股份有限公司 | 16,914,137.78 |               | 16,914,137.78 |               |        |
| 美康生物科技（舟山）有限公司    | 14,000,000.00 |               |               | 14,000,000.00 |        |
| 宁波鄞州美康中医医院        |               | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  |               |        |
| 邹炳德               |               | 10,800,000.00 | 8,000,000.00  | 2,800,000.00  |        |
| 合计                | 30,914,137.78 | 11,800,000.00 | 25,914,137.78 | 16,800,000.00 |        |

说明：

(1) 2019 年 10 月 18 日，公司转让美康生物科技（舟山）有限公司的部分股权，不再将其纳入合并范围，而是作为联营企业转为权益法核算，上述资金拆借披露期间为 2019 年 11-12 月，期初余额为 2019 年 11 月 1 日余额。

(2) 2019 年 3 月 22 日，公司从宁波美康股权投资基金合伙企业（有限合伙）退伙，具体详见本附注六（三）1（4）之说明。上述向邹炳德拆入 1,080 万元，拆入主体为宁波美康股权投资基金合伙企业（有限合伙），资金拆借披露期间为 2019 年 1-3 月，期末余额为 2019 年 3 月 31 日余额。

#### 向关联方拆出资金

| 关联方          | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额 |
|--------------|---------------|------|---------------|------|
| 重庆和盛医疗器械有限公司 | 17,000,000.00 |      | 17,000,000.00 |      |
| 合计           | 17,000,000.00 |      | 17,000,000.00 |      |

说明：2019 年 9 月 11 日，公司转让重庆和盛医疗器械有限公司的部分股权，不再将其纳入合并范围，而是作为联营企业转为权益法核算。上述资金拆借披露期间为 2019 年 9-12 月，期初余额为 2019 年 9 月 1 日余额。

#### 5、 关联方债务重组情况

本公司关联方债务重组情况详见本附注“十四（一）债务重组”。

#### 6、 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 6,169,973.28 | 4,337,753.17 |

#### 7、 其他关联交易

(1) 2018 年 2 月 1 日，公司与杭州健立生物科技有限公司、宁波上医善世大健康投资合伙企业（有限合伙）签署了《投资合作协议》，拟共同出资设立美康盛德生物科技泰州有限公司。公司拟以货币出资 1,500.00 万元，占注册资本 30%，杭州健立生物科技有限公司拟以货币出资 1,500.00 万元，占注册资本 30%，宁波上医善世大健康投资合伙企业（有限合伙）拟以货币出资 2,000.00 万元，占注册资本 40%。美康盛德生物科技泰州有限公司于 2018 年 3 月 1 日成立。截止 2019 年 12 月 31 日，公司已缴纳出资 540 万元，杭州健立生物科技有限公司、宁波上医善世大健康投资合伙企业（有限合伙）均未缴纳出资。美康盛德生物科技泰州有限公司于 2020 年 3 月 11 日完成注销。

(2) 宁波美康股权投资基金合伙企业(有限合伙)退伙及收购倚天生物剩余股权事项, 构成关联交易。详见本附注六(三)1(4)之说明。

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

| 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  |                   |              |            |               |              |
|       | 安徽省三和医疗仪器有限公司     | 1,890,672.49 | 94,533.62  | 2,763,600.33  | 138,180.02   |
|       | 南京三和仪器有限公司        | 940,316.74   | 47,015.84  | 1,633,371.10  | 81,668.56    |
|       | 山东日和贸易有限公司        | 903,750.44   | 45,187.52  | 970,133.06    | 48,506.65    |
|       | 上海日和贸易有限公司        | 1,000,889.90 | 50,044.50  | 1,761,571.70  | 88,078.59    |
|       | 浙江美康网新云健康科技股份有限公司 | 69,879.67    | 3,493.98   |               |              |
|       | 宁波鄞州美康国宾门诊部       | 50,000.00    | 5,000.00   | 173,984.00    | 8,699.20     |
|       | 永城美康国宾健康管理有限公司    | 252,069.07   | 12,603.45  | 111,580.40    | 5,579.02     |
|       | 杭州健立生物科技有限公司      | 75,000.00    | 3,750.00   | 43,877,382.12 | 2,193,869.11 |
|       | 宁波鄞州美康中医医院        | 800,411.80   | 40,020.59  |               |              |
|       | 赣州美康盛德医学检验所有限公司   | 494,524.84   | 24,726.24  |               |              |
|       | 美康生物科技(舟山)有限公司    | 6,121,002.51 | 306,050.13 |               |              |
|       | 重庆和盛医疗器械有限公司      | 2,789,004.46 | 139,450.22 |               |              |
| 预付账款  |                   |              |            |               |              |
|       | 深圳市帝迈生物技术有限公司     | 36,939.31    |            | 1,107,605.45  |              |
|       | 安徽省三和医疗仪器有限公司     |              |            | 135,000.00    |              |
|       | 山东日和贸易有限公司        |              |            | 877,800.00    |              |
|       | 浙江美康网新云健康科技股份有限公司 |              |            | 151,771.58    |              |
|       | 重庆和盛医疗器械有限公司      | 9,823,243.21 |            |               |              |
| 其他应收款 |                   |              |            |               |              |
|       | 邹敏华               | 139,970.00   | 11,497.00  | 107,910.00    | 5,395.50     |
|       | 袁超                | 400,000.00   | 20,000.00  |               |              |

## 2、 应付项目

| 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  |                   |               |               |
|       | 深圳市帝迈生物技术有限公司     | 156,465.48    | 52,296.47     |
|       | 上海日和贸易有限公司        | 40,950.27     | 43,591.68     |
|       | 杭州健立生物科技有限公司      | 68,538.95     | 205,116.50    |
|       | 湖南品信生物工程有限公司      | 68,354.85     | 19,147.25     |
|       | 浙江美康网新云健康科技股份有限公司 | 8,516.20      |               |
|       | 杭州汉库医学检验所有限公司     | 2,612.80      |               |
| 其他应付款 |                   |               |               |
|       | 湖南品信生物工程有限公司      |               | 3,500,000.00  |
|       | 山东日和贸易有限公司        | 300,000.00    | 300,000.00    |
|       | 浙江汉库健康科技有限公司      | 2,800,000.00  | 2,800,000.00  |
|       | 浙江美康网新云健康科技股份有限公司 |               | 16,914,137.78 |
|       | 美康生物科技（舟山）有限公司    | 14,000,000.00 |               |
|       | 邹炳德               | 16,575.00     |               |
| 预收账款  |                   |               |               |
|       | 宁波鄞州美康国宾门诊部       |               | 18,000.00     |
|       | 浙江美康网新云健康科技股份有限公司 | 42,280.00     |               |

## 十一、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

| 项目                            | 相关内容                                                                |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| 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               | 限制性股票 161.72 万股                                                     |
| 公司本期失效的各项权益工具总额               | 限制性股票 39.92 万股                                                      |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 其中限制性股票 212.08 万股，为 13.37 元/6 个月；<br>限制性股票 18.20 万股，为 13.76 元/14 个月 |

其他说明：

根据公司 2015 年度股东大会决议《宁波美康生物科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》、第二届董事会第二十次会议决议《关于向激励对象授予限制性股票的议案》和第二届董事会第三十次会议决议《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，2016 年 6 月 28 日，公司授予 318 名限制性股票激励对象 760.70 万股限制性股票，授予价格为 13.37 元每股；2017 年 3 月 15 日，公司授予 6 名限制性

股票激励对象 38.80 万股限制性股票，授予价格为 13.76 元每股。根据限制性股票激励计划，激励对象获授限制性股票之日起 12 个月内为锁定期，在锁定期内，激励对象根据本激励计划获授的限制性股票（包含因该等股票取得的股票，下同）予以锁定，不得转让或用于偿还债务；锁定期满后为解锁期，本激励计划授予的限制性股票自授予日起满 12 个月后，激励对象应在未来 48 个月内按 10%、20%、30%、40% 比例解锁；预留部分在预留授予后未来 48 个月内按 10%、20%、30%、40% 的比例解锁。

## (二) 以权益结算的股份支付情况

| 项目                   | 相关内容           |
|----------------------|----------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法     | 授予日股票交易收盘价     |
| 可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法  | 按各解锁期的业绩条件估计确定 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因    | 无              |
| 资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额 | 19,018,764.77  |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额  | -1,829,375.67  |

## (三) 股份支付的修改、终止情况

本期股份支付事项未修改，且未终止。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1) 2015 年 12 月 29 日，公司与自然人刘杰、吴义良、叶仕海、余壮立等签署了《关于设立内蒙古美康生物科技有限公司（暂定名）之投资合作协议书》。公司拟与刘杰、吴义良、叶仕海、余壮立在内蒙古设立内蒙古美康生物科技有限公司（以下简称“内蒙古美康”），拟接续和收购内蒙古圣泰科技发展有限公司、深圳市新视角科技有限公司、深圳市竞方实业发展有限公司（以下简称“乙方”）的体外检验医疗器械经营业务及相关资产。内蒙古美康注册资本为人民币 700 万元，由公司认缴注册资本人民币 357 万元，占注册资本总额的 51%；刘杰先生认缴注册资本人民币 85.75 万元，占注册资本总额的 12.25%；叶仕海先生认缴注册资本人民币 85.75 万元，占注册资本总额的 12.25%；吴义良认缴注册资本人民币 85.75 万元，占注册资本总额的 12.25%；余壮立认缴注册资本人民币 85.75 万元，占注册资本总额的 12.25%。双方应在本协议签署完成后的 30 个工作日内完成内蒙古美康的注册及资本缴纳。因内蒙古美康需承

接乙方的业务，公司同意双方成立合资公司后补偿刘杰、吴义良、叶仕海、余壮立共计人民币 1,071 万元，在内蒙古美康成立并取得经营许可证之日起十个工作日内支付交易对价 214.2 万元，余下的 856.8 万元分别在 2017 年 3 月、2018 年 3 月、2019 年 3 月分三次支付，每次支付交易对价 285.6 万元（在支付时内蒙古美康必须已完成相关合作方承诺的上年度利润指标或公司收到相关合作方支付的未完成上年度利润指标的补偿款）。2016 年 2 月 1 日，公司与自然人刘杰、吴义良、叶仕海、余壮立投资设立内蒙古盛德医疗器械有限公司。截止 2019 年 12 月 31 日，内蒙古盛德医疗器械有限公司实收资本为 700.00 万元，2016 年度实现净利润为 418.89 万元，2017 年度实现的净利润为 499.54 万元，2018 年度实现的净利润为 702.05 万元。截止 2020 年 4 月 27 日，公司累计已向刘杰、吴义良、叶仕海、余壮立等支付了人民币 785.40 万元的收购对价，尚余 285.60 万元暂未支付。

（2）2016 年 10 月 11 日，公司与武汉市和美科技发展有限公司（以下简称“武汉和美”或“乙方一”）、武汉安合瑞科技有限公司（以下简称“安合瑞”或“乙方二”）及其股东等签署《投资合作协议》（以下简称“协议”）。公司将出资人民币 8300 万元收购上饶市新安略科技有限公司（以下简称“上饶新安略”或“投资公司”）100%股权，最终持有武汉美康盛德科技有限公司（以下简称“武汉美康”或“目标公司”）56%的股权，并以该目标公司为平台，接续和收购乙方一、乙方二（以下合称“乙方”）的医疗器械经营业务及相关资产，共同持续运营该等业务和资产。各方约定：1）公司在本协议生效后的三十个工作日内，向丁方二支付交易价款人民币 1,020.00 万元；在投资公司办理完毕工商变更登记手续后 1 个月内，甲方向丁方二支付交易价款人民币 5,096.00 万元；在目标公司取得经营许可证后 1 个月内，甲方支付丁方二交易价款人民币 2,184.00 万元；2）协议各方同意在本合作签订完成之日起 120 个工作日内，乙方和丁方一、丁方二、丁方三、丁方四（以下合称“丁方”）将目前所经营的医疗器械产品品牌授权、客户资源及涉及的合同权益以及业务团队、经营性资产按协议约定交割至目标公司名下，由目标公司进行运营。3）目标公司 2016-2018 年承诺业绩分别为 2,000 万元、2,400 万元、2,880 万元，目标公司净利润指标计算方法为 2016 年度净利润，对于非经常性损益不进行扣除；其余年度净利润为扣除非经常性损益后孰低的净利润；如果目标公司在上述三年内任意一年度内净利润达不到承诺的净利润指标的 50%（不含 50%），甲方可以选择以甲方收购目标公司对价（8,300 万元）的 1.5 倍由丁方一和丁方二收购甲方持有的目标公司 56%的股份；如果目标公司在上述三年内任意一年度内实现上述承诺净利润数额的 50%（含）至 80%（不含）之间的，差额部份（当年承诺的净利润－按规定方法计算的净利润），由丁方一和丁方二补偿给



甲方；目标公司 2019 年及以后年度的净利润需持续增长。4) 目标公司正式运营后 3 年内，公司需为其提供 3,000 万元的免息资金支持，目标公司在业绩承诺其不分红，目标公司其他股东同意放弃享有目标公司 2016-2018 年度净利润。公司于 2016 年 12 月 16 日取得了上饶新安略及武汉美康的控制权。截止 2019 年 12 月 31 日，公司已向合作方支付了 7,300.00 万元的投资款，向武汉美康提供了 3,000 万元的免息资金支持。截止 2020 年 4 月 27 日，公司已向合作方支付了 7,300.00 万元的投资款，尚有 1,000 万股权转让款未支付。向武汉美康提供了 3,000 万元的免息资金支持。

(3) 2017 年 4 月 19 日，公司与聊城市云泽博时信息技术有限公司签署了《投资合作协议》，共同出资设立聊城美康盛达生物科技有限公司。其中公司认缴出资 400 万元，占注册资本 80%，聊城市云泽博时信息技术有限公司认缴出资 100 万元，占注册资本 20%。2017 年 7 月 21 日，公司与聊城市云泽博时信息技术有限公司投资成立聊城美康。截止 2019 年 12 月 31 日，公司已缴纳出资 400 万元，聊城市云泽博时信息技术有限公司已缴纳出资 25 万元。截止 2020 年 4 月 27 日，公司累计实际缴纳出资 400 万元，聊城市云泽博时信息技术有限公司累计实际缴纳出资 25 万元。

(4) 2017 年 12 月，公司与宁波保税区盈实投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“盈实投资”)、鑫沅资产管理有限公司(以下简称“鑫沅资产”)签署了《合伙协议》，拟共同发起设立宁波美康盈实股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“美康盈实基金”)。美康盈实基金的认缴出资总额拟为人民币 2.02 亿元，其中，公司出资人民币 5,000 万元；盈实投资出资人民币 200.00 万元；鑫沅资产出资人民币 1.50 亿元。美康盈实基金已于 2018 年 1 月 17 日成立，截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计缴纳出资 1,450 万元；盈实投资累计缴纳出资 50.00 万元；鑫沅资产累计缴纳出资 4,350.00 万元。截止 2020 年 4 月 27 日，公司累计缴纳出资 1,450 万元；盈实投资累计缴纳出资 50.00 万元；鑫沅资产累计缴纳出资 4,350.00 万元。

(5) 2018 年 2 月 1 日，公司与杭州健立生物科技有限公司、宁波上医善世大健康投资合伙企业(有限合伙)签署了《投资合作协议》，拟共同出资设立美康盛德生物科技泰州有限公司。公司拟以货币出资 1,500.00 万元，占注册资本 30%，杭州健立生物科技有限公司拟以货币出资 1,500.00 万元，占注册资本 30%，宁波上医善世大健康投资合伙企业(有限合伙)拟以货币出资 2,000.00 万元，占注册资本 40%。美康盛德生物科技泰州有限公司于 2018 年 3 月 1 日成立。截止 2019 年 12 月 31 日，公司已缴纳出资 540 万元，杭州健立生物科技有限公司、宁波上医善世大健康投资合伙企业(有限合伙)均未缴纳出资。2020 年 3 月 11 日，美康盛德生物科技泰州有限公司已注销。

(6) 2018年4月3日,公司与广西凌泽医疗投资有限公司签署了《投资合作协议》,共同出资设立美康盛德(广西)投资有限公司。其中公司认缴出资1,100万元,占注册资本55%,广西凌泽医疗投资有限公司认缴出资900万元,占注册资本45%。2018年5月28日,公司与广西凌泽医疗投资有限公司投资成立美康盛德(广西)投资有限公司。截止2019年12月31日,公司已缴纳出资317万元,广西凌泽医疗投资有限公司已缴纳出资45.36万元。截止2020年4月27日,公司已缴纳出资317万元,广西凌泽医疗投资有限公司已缴纳出资45.36万元。

(7) 2018年6月4日,公司与子公司美康生物(香港)有限公司、宁波上医善世大健康投资合伙企业(有限合伙)共同出资设立江西维瑞生物科技有限公司。2019年12月,宁波上医善世大健康投资合伙企业(有限合伙)将所持有的江西维瑞生物科技有限公司转让给美康生物(香港)有限公司。转让完成后,公司认缴出资3,750万元,占注册资本的75%,子公司美康生物(香港)有限公司出资1250万元,占注册资本的25%。江西维瑞生物科技有限公司已于2018年6月4日成立,并于2019年10月变更名称为江西美康盛德生物科技有限公司。截止2019年12月31日,公司已缴纳出资975万元,美康生物(香港)有限公司已缴纳出资203.407万元。截止2020年4月27日,公司已缴纳出资975万元,美康生物(香港)有限公司已缴纳出资203.407万元。

(8) 2018年7月4日,公司与自然人杨雪辉签订股权转让协议,杨雪辉将持有的浙江汉库健康科技有限公司8%的股权转让给本公司,对应的注册资本数为480万股(尚未实缴),本公司受让价为0元,同时承担480万元的股权支付义务。该事项已于2018年7月10日办妥工商变更手续。截止2019年12月31日,公司已缴纳投资款200万元。2019年12月,公司将持有的浙江汉库健康科技有限公司全部股权作价200万元,转让给宁波梅山保税港区千堂投资合伙企业(有限合伙),该股权转让事项已于2020年1月17日办妥工商变更手续,相关股权转让款已于2020年1月收到。

(9) 2016年12月28日,公司与衡阳市长宸医疗器械有限公司(以下简称“衡阳长宸”)签署了《投资合作框架协议》,共同投资设立衡阳医检所。其中,公司认缴出资1,200万元,占注册资本的60%;衡阳长宸出资800万元,占注册资本的40%。2017年2月10日,公司与衡阳长宸投资成立赣州医检所。截止2019年12月31日,公司缴纳出资1,200万元,衡阳长宸缴纳出资495万元。截止2020年4月27日,公司缴纳出资1,200万元,衡阳长宸缴纳出资495万元。

## (二) 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

1、2020年2月28日，公司与宁波上医善世大健康投资合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，宁波上医善世大健康投资合伙企业（有限合伙）将持有的澳瑞（江西）科技有限公司90%的股权（对应认缴出资额900万元，已实缴出资额620万元）以620万元转让给本公司，未缴足的出资义务由本公司承继。截至2020年4月27日，公司已按协议支付完上述股权转让款。该股权转让已于2020年3月2日办妥工商变更手续。

2、2020年3月9日，公司与宁波上医善世大健康投资合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，宁波上医善世大健康投资合伙企业（有限合伙）将持有的重庆润康生物科技有限公司70%的股权（对应认缴出资额2,100万元，已实缴出资额876.59万元）以876.59万元转让给本公司，未缴足的出资义务由本公司承继。截至2020年4月27日，公司已按协议支付完上述股权转让款。该股权转让已于2020年3月19日办妥工商变更手续。

3、2019年12月，公司将持有的浙江汉库健康科技有限公司全部8%股权作价200万元，转让给宁波梅山保税港区千堂投资合伙企业（有限合伙），该股权转让事项已于2020年1月17日办妥工商变更手续，截至2020年4月27日，公司已收到上述股权转让款。

### (二) 利润分配情况

根据公司2020年4月27日召开的第三届董事会第二十五次会议，公司2019年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本，该利润分配预案须经股东大会同意后实施。

### (三) 其他资产负债表日后事项说明

1、2020年2月29日，子公司倚天生物收到雅培贸易（上海）有限公司（以下简称雅培公司）发出的告知函，将于2020年4月1日起取消倚天生物关于雅培产品的部分经销渠道，将该部分经销渠道转移至杭州科慧生物科技有限公司，要求倚天生物做好后续的渠道交接工作。2020年4月，子公司倚天生物与杭州科慧生物科技有限公司、雅培公司签订《业务转让协议》。根据该协议，倚天生物在2020年4月3日收到雅培与其的结算单，同时收到杭州科慧生物科技有限公司根据协议约定所涉及全部款项的60%的3个工作日内，倚天生物逐家向杭州科慧生物科技有限公司转让

业务渠道。三方关于渠道、资产的交接计划于 2020 年 9 月完成。倚天生物与雅培公司之间的结算款项（押金、货款等）将在 2020 年 4 月 2 日之后的 60 个工作日内结清。

2、2020 年 2 月 29 日，子公司倚天生物收到雅培贸易（上海）有限公司（以下简称雅培公司）发出的告知函，将于 2020 年 4 月 1 日起取消倚天生物关于雅培产品的部分经销渠道，将该部分经销渠道转移至杭州赛柏雅医疗器械有限公司，要求倚天生物做好后续的渠道交接工作。2020 年 4 月，子公司倚天生物与杭州赛柏雅医疗器械有限公司、雅培公司签订《业务转让协议》。根据该协议，在 2020 年 4 月 1 日，雅培公司将倚天生物现有二级代理业务（包括浙江省内部分现有代理业务、全国部分 GPO 业务）转给杭州赛柏雅医疗器械有限公司。

3、2020 年 2 月 29 日，倚天生物子公司上海曼贝收到雅培贸易（上海）有限公司（以下简称雅培公司）发出的告知函，将于 2020 年 5 月 1 日起取消上海曼贝关于雅培产品的部分经销渠道，将该部分经销渠道转移至杭州赛柏雅医疗器械有限公司，要求上海曼贝做好后续的渠道交接工作。2020 年 4 月，上海曼贝与杭州赛柏雅医疗器械有限公司、雅培公司签订《业务转让协议》。根据该协议，上海曼贝将现有代理雅培部分第三方实验室业务转移给杭州赛柏雅医疗器械有限公司。

4、2020 年 4 月，倚天生物子公司上海曼贝收到雅培公司声明函，上海曼贝与雅培公司的经销合作关系将于 2020 年 4 月 30 日正式终止。

5、2020 年 4 月，倚天生物子公司上海曼贝与杭州德格医疗设备有限公司签订《业务转让协议》。根据该协议，在希森美康医用电子（上海）有限公司授权认可下，上海曼贝转让其在浙江省区域内希森美康品牌业务销售、维护及代表希森美康厂家进行一系列的商业活动的权利与义务。

6、2020 年 3 月 16 日，子公司盛达生物与雅培公司签订《经销协议》，盛达生物获取雅培公司部分仪器、试剂的代理权。

7、新型冠状病毒的传染疫情（“新冠疫情”）从 2020 年 1 月起在全国及全球爆发，预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情持续时间、防控政策要求及防疫进展情况等方面。截止至本报告出具日，尚未发现重大不利影响。

除上述资产负债表日后事项外，截至本报告出具日，公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### （一）债务重组

2019 年 11 月 15 日，公司与杭州健立生物科技有限公司（以下简称“杭州健立”）签

订《债务清偿协议》，杭州健立以存货、固定资产清偿所欠本公司货款。本公司应收杭州健立销售货款 57,382,464.04 元，杭州健立以存货 15,599,737.96 元，固定资产 37,776,944.91 元（均为含税金额）清偿债务，扣除原已计提的坏账准备 2,869,123.20 元，确认债务重组损失 1,136,657.97 元。截止 2019 年 12 月 31 日，双方已完成资产交接。杭州健立用于债务清偿的存货、固定资产业经银信资产评估有限公司评估，并出具银信评报字（2019）沪第 1202 号评估报告。

## （二） 倚天生物股权并购事项的补充约定

2019 年 12 月 30 日，美康生物与姚丹华、高俊顺、许志良、陈敬、杭州昆贺投资合伙企业（有限合伙）、杭州倚天（含上海曼贝）共同签署了《关于<杭州倚天生物技术有限公司股权并购协议书>之补充协议（二）》，该协议业经公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过。

1、根据协议约定，原于 2016 年 8 月已签订的《杭州倚天生物技术有限公司股权并购协议》中约定的倚天生物 100%股权转让价格由 902,200,000.00 元变更为 723,564,400.00 元，减少 178,635,600.00 元。截止 2019 年 12 月 31 日，该股权转让价格调整金额 178,635,600.00 元公司尚未支付，账面列报在“其他应付款”科目。根据该协议，公司将于 2020 年冲减其他应付款，并增加营业外收入 178,635,600.00 元。

2、根据协议约定，公司取消了对姚丹华等人的竞业限制。

3、根据协议约定，姚丹华负责的业务对应的应收账款 295,693,730.00 元，由姚丹华负责在 2020 年 12 月 31 日前收回，未能收回的，由姚丹华在 2021 年 1 月 15 日前补给倚天生物，后续如能收回，由倚天生物在收款后 15 日内返还给姚丹华。

为了配合上述应收款项的回收，姚丹华负责的客户在 2020 年业务可以继续延续，但应逐步缩小规模，姚丹华负责的客户业务开展的时间最晚到 2020 年 12 月 31 日。姚丹华保证，到 2020 年底，倚天生物由姚丹华负责的客户形成的应收账款金额控制在 1 亿元以下，存货账面金额控制在 2,000 万元以下。

如果到 2020 年底，倚天生物由姚丹华负责的客户形成的应收账款金额超过 1 亿元或者存货超过 2000 万元的，应收账款差额部分（账面应收款-1 亿元）以及存货的差额部分（账面存货-2,000 万元）由姚丹华在 2021 年 1 月 15 日前补给倚天生物。

对于 2020 年底倚天生物由姚丹华负责的客户形成的应收账款，姚丹华承诺在 2021 年 6 月 30 日前全部收回，未能收回的，由姚丹华在 2021 年 7 月 15 日前补给倚天生物，后续如能收回，由倚天生物在收款后 15 日内返还给姚丹华。

4、姚丹华保证，到 2021 年 6 月 30 日，倚天生物的存货应全部变现，如存货未能全部处置，由姚丹华按存货账面值收购，姚丹华应在 2021 年 7 月 15 日前将收购款足额支付给倚天生物。

5、倚天生物雅培业务所涉及的应收押金 40,155,173.30 元，由姚丹华负责在 2021 年 6 月 30 日前收回。未能收回的，由姚丹华在 2021 年 7 月 15 日前补给倚天生物，后续如能收回，由倚天生物收款后 15 日内返还给姚丹华。

6、倚天生物部分的固定资产 9,033,092.31 元，由姚丹华负责在 2021 年 6 月 30 日前按不低于账面值的价格全部对外转让变现，未能转让变现的固定资产按账面值由姚丹华收购，姚丹华应在 2021 年 7 月 15 日前将收购款足额支付给倚天生物。

7、姚丹华保证倚天生物 2020 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日期间合计的净利润为正，倚天生物的成本费用支出须经美康生物与姚丹华共同确认，如产生亏损（非姚丹华负责的客户产生的亏损由美康生物承担），由姚丹华全额补足给倚天生物，该补足款项应在美康生物与姚丹华共同聘请的会计师事务所出具倚天生物审计报告后 15 日内支付。

### （三） 诉讼事项

1、2018 年 9 月 13 日，公司向中国国际经济贸易仲裁委员会上海分会提出仲裁申请，请求裁决嘉祥共创（厦门）生物科技有限公司向公司支付股权转让款 3,970 万元、违约金 1,000 万元以及支付至款项付清日止的利息损失并承担该案件的律师费。中国国际经济贸易仲裁委员会上海分会于 2019 年 1 月 29 日出具调解书。根据调解书，嘉祥共创（厦门）生物科技有限公司应支付股权转让款 3,970 万元，并支付利息损失、仲裁费和公司律师费，其中 2019 年 1 月 7 日应支付股权转让款 100 万元；2019 年 1 月 31 日应支付股权转让款 200 万元；2019 年 2 月 28 日应支付股权转让款 200 万元；2019 年 5 月 31 日前付清全部剩余款项。截至 2020 年 4 月 27 日，公司已累计收到股权转让款 100 万元，仍有 3,870 万元尚未收到，对方未完全履行调解协议。公司已于 2019 年 6 月 26 日就上述股权转让合同纠纷事项向厦门中院申请强制执行，厦门中院已出具《执行裁定书》并查封了被执行人的可执行财产，相关程序仍在履行中。

2、2019 年 10 月，公司和子公司武汉美康向宁波鄞州区法院提交民事起诉状，起诉武汉安合瑞科技有限公司、徐联英和邱重任，要求武汉安合瑞科技有限公司支付结算欠款 25,839,925.08 元及相关滞纳金，徐联英和邱重任承担连带责任，要求邱重任支付违约金 250 万元。宁波鄞州区法院已于 2019 年 10 月 14 日受理。截至 2020 年 4 月 27 日，尚未开庭审理。

3、2019 年 10 月，公司和子公司武汉美康向宁波鄞州区法院提交民事起诉状，起诉武汉市和美科技发展有限公司、徐联英和邱重任，要求武汉市和美科技发展有限公司支付结算欠款 14,289,756.28 元及相关滞纳金，徐联英和邱重任承担连带责任，要求邱重任支付违约金 250 万元。宁波鄞州区法院已于 2019 年 10 月 14 日受理。截至 2020 年 4 月 27 日，尚未开庭审理。

4、2019年11月，子公司盛德医检所向宁波鄞州区法院提交民事起诉状，起诉江西中寰医院，要求支付技术服务费收入 4,440,087.35 元及相关滞纳金。宁波鄞州区法院已于2019年11月20日受理。截至2020年4月27日，尚未开庭审理。

5、2019年11月，公司向宁波鄞州区法院提交民事起诉状，起诉上海瀚联医疗技术股份有限公司，要求支付合同款 2,454,830.00 元及相关滞纳金。宁波鄞州区法院已于2019年11月6日受理。截至2020年4月27日，尚未开庭审理。

6、2019年11月，公司向宁波鄞州区法院提交民事起诉状，起诉天水市秦州区人民医院，要求支付合同款 10,333,738.40 元及相关滞纳金。宁波鄞州区法院已于2019年11月15日受理。于2020年1月17日开庭审理，尚未判决。

#### (四) 实际控制人股权质押情况

截至2019年12月底，本公司的实际控制人邹炳德持有本公司股份 169,201,526 股，其中已质押股份 81,710,000 股，质押比例为 48.29%。邹炳德控股的宁波美康盛德投资咨询有限公司持有本公司股份 39,988,209 股(其中邹炳德持股比例为 76.92%)，无质押。

### 十五、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收票据

| 项目     | 期末余额 | 上年年末余额       |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 |      | 1,502,764.60 |
| 合计     |      | 1,502,764.60 |

#### (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   | 452,263,755.03 | 543,125,643.53 |
| 1 至 2 年 | 22,318,095.29  | 12,878,535.44  |
| 2 至 3 年 | 1,032,206.11   | 2,377,785.32   |
| 3 至 4 年 | 341,175.12     | 232,970.29     |
| 4 至 5 年 | 188,737.89     |                |
| 5 年以上   | 0.40           | 139,400.00     |
| 小计      | 476,143,969.84 | 558,754,334.58 |
| 减：坏账准备  | 29,851,624.79  | 29,175,577.93  |
| 合计      | 446,292,345.05 | 529,578,756.65 |

## 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<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 10,333,438.40  | 2.17      | 5,166,719.20  | 50.00       | 5,166,719.20   |
| 按组合计提坏账准备 | 465,810,531.44 | 97.83     | 24,684,905.59 | 5.30        | 441,125,625.85 |
| 其中：       |                |           |               |             |                |
| 账龄组合      | 465,810,531.44 | 97.83     | 24,684,905.59 | 5.30        | 441,125,625.85 |
| 合计        | 476,143,969.84 | 100.00    | 29,851,624.79 | 6.27        | 446,292,345.05 |

| 类别                    | 上年年末余额         |           |               |             |                |
|-----------------------|----------------|-----------|---------------|-------------|----------------|
|                       | 账面余额           |           | 坏账准备          |             | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                |           |               |             |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 558,754,334.58 | 100.00    | 29,175,577.93 | 5.22        | 529,578,756.65 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |           |               |             |                |
| 合计                    | 558,754,334.58 | 100.00    | 29,175,577.93 | 5.22        | 529,578,756.65 |

### 按单项计提坏账准备：

| 名称         | 期末余额          |              |          |      |
|------------|---------------|--------------|----------|------|
|            | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 天水市秦州区人民医院 | 10,333,438.40 | 5,166,719.20 | 50.00    | 已逾期  |
| 合计         | 10,333,438.40 | 5,166,719.20 | 50.00    |      |



按账龄组合计提坏账准备:

| 名称    | 期末余额           |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 445,359,101.83 | 22,267,955.09 | 5.00     |
| 1—2 年 | 18,889,310.09  | 1,888,931.01  | 10.00    |
| 2—3 年 | 1,032,206.11   | 206,441.22    | 20.00    |
| 3—4 年 | 341,175.12     | 170,587.56    | 50.00    |
| 4—5 年 | 188,737.89     | 150,990.31    | 80.00    |
| 5 年以上 | 0.40           | 0.40          | 100.00   |
| 合计    | 465,810,531.44 | 24,684,905.59 |          |

3、 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        |               |
| 应收账款坏账准备 | 29,175,577.93 | 29,175,577.93 | 6,562,997.63 |       | 5,886,950.77 | 29,851,624.79 |
| 合计       | 29,175,577.93 | 29,175,577.93 | 6,562,997.63 |       | 5,886,950.77 | 29,851,624.79 |

4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 5,886,950.77 |

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  | 51,011,568.32  | 10.71           | 2,550,578.42 |
| 第二名  | 18,382,384.02  | 3.86            | 919,119.20   |
| 第三名  | 16,759,075.87  | 3.52            | 837,953.79   |
| 第四名  | 13,313,088.15  | 2.80            | 665,654.41   |
| 第五名  | 12,179,740.13  | 2.56            | 608,987.01   |
| 合计   | 111,645,856.49 | 23.45           | 5,582,292.83 |

### (三) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资情况

| 项目   | 期末余额          |
|------|---------------|
| 应收票据 | 12,361,510.71 |
| 合计   | 12,361,510.71 |

#### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目     | 年初余额         | 本期新增          | 本期终止确认        | 其他变动 | 期末余额          | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|--------|--------------|---------------|---------------|------|---------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,502,764.60 | 26,774,807.57 | 15,916,061.46 |      | 12,361,510.71 |                   |
| 合计     | 1,502,764.60 | 26,774,807.57 | 15,916,061.46 |      | 12,361,510.71 |                   |

#### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 9,438,638.55 |           |
| 合计     | 9,438,638.55 |           |

### (四) 其他应收款

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 应收利息   |                |                |
| 应收股利   | 9,802,979.34   |                |
| 其他应收款项 | 403,906,878.50 | 372,090,632.22 |
| 合计     | 413,709,857.84 | 372,090,632.22 |

#### 1、 应收股利

##### (1) 应收股利明细

| 被投资单位        | 期末余额         | 上年年末余额 |
|--------------|--------------|--------|
| 重庆和盛医疗器械有限公司 | 9,802,979.34 |        |
| 小计           | 9,802,979.34 |        |
| 减：坏账准备       |              |        |
| 合计           | 9,802,979.34 |        |

注： 期末余额详见本报告附注六（三）1（6）之说明。

##### (2) 无账龄超过一年的应收股利。

## 2、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 256,737,141.91 | 205,935,435.96 |
| 1 至 2 年 | 78,202,130.81  | 105,698,366.89 |
| 2 至 3 年 | 74,789,593.49  | 106,597,984.11 |
| 3 至 4 年 | 94,485,956.23  | 25,100.00      |
| 4 至 5 年 |                | 12,502.90      |
| 小计      | 504,214,822.44 | 418,269,389.86 |
| 减：坏账准备  | 100,307,943.94 | 46,178,757.64  |
| 合计      | 403,906,878.50 | 372,090,632.22 |

### (2) 按分类披露

| 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 | 41,154,830.00  | 8.16   | 36,922,718.43  | 89.72   | 4,232,111.57   |
| 按组合计提坏账准备 | 463,059,992.44 | 91.84  | 63,385,225.51  | 13.69   | 399,674,766.93 |
| 其中：       |                |        |                |         |                |
| 账龄组合      | 463,059,992.44 | 91.84  | 63,385,225.51  | 13.69   | 399,674,766.93 |
| 合计        | 504,214,822.44 | 100.00 | 100,307,943.94 | 19.89   | 403,906,878.50 |

| 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项  | 39,700,000.00  | 9.49   | 11,910,000.00 | 30.00   | 27,790,000.00  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项  | 378,569,389.86 | 90.51  | 34,268,757.64 | 9.05    | 344,300,632.22 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项 |                |        |               |         |                |
| 合计                      | 418,269,389.86 | 100.00 | 46,178,757.64 | 11.04   | 372,090,632.22 |

按单项计提坏账准备:

| 名称                 | 期末余额          |               |          |      |
|--------------------|---------------|---------------|----------|------|
|                    | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 嘉祥共创 (厦门) 生物科技有限公司 | 38,700,000.00 | 35,695,303.43 | 92.24    | 注 1  |
| 上海瀚联医疗技术股份有限公司     | 2,454,830.00  | 1,227,415.00  | 50.00    | 注 2  |
| 合计                 | 41,154,830.00 | 36,922,718.43 | 89.72    |      |

按单项计提坏账准备的说明:

注 1: 嘉祥共创 (厦门) 生物科技有限公司欠付的股权受让款应于 2017 年 12 月 31 日到期支付, 已逾期。2019 年 7 月 2 日, 福建省厦门市中级人民法院裁定冻结、划拨被执行人嘉祥共创 (厦门) 生物科技有限公司相应的等值财产。公司经减值测试后, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额单独计提坏账准备。

注 2: 上海瀚联医疗技术股份有限公司欠付的货款已逾期。宁波市鄞州区人民法院已于 2019 年 11 月 6 日对该买卖合同纠纷进行立案。公司经减值测试后, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额单独计提坏账准备。

按账龄组合计提坏账准备:

| 名称    | 期末余额           |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 其他应收款项         | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 254,282,311.91 | 12,714,115.61 | 5.00     |
| 1—2 年 | 78,202,130.81  | 7,820,213.08  | 10.00    |
| 2—3 年 | 74,789,593.49  | 14,957,918.70 | 20.00    |
| 3—4 年 | 55,785,956.23  | 27,892,978.12 | 50.00    |
| 合计    | 463,059,992.44 | 63,385,225.51 |          |

(3) 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 | 34,268,757.64  |                      | 11,910,000.00        | 46,178,757.64  |
| 本期计提 | 29,430,464.57  |                      | 25,012,718.43        | 54,443,183.00  |
| 本期核销 | 313,996.70     |                      |                      | 313,996.70     |
| 期末余额 | 63,385,225.51  |                      | 36,922,718.43        | 100,307,943.94 |

(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      |                |
| 按单项计提坏账准备 | 11,910,000.00 | 11,910,000.00 | 25,012,718.43 |       |            | 36,922,718.43  |
| 按组合计提坏账准备 | 34,268,757.64 | 34,268,757.64 | 29,430,464.57 |       | 313,996.70 | 63,385,225.51  |
| 合计        | 46,178,757.64 | 46,178,757.64 | 54,443,183.00 |       | 313,996.70 | 100,307,943.94 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

| 项目          | 核销金额       |
|-------------|------------|
| 实际核销的其他应收款项 | 313,996.70 |

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额         | 上年年末账面余额       |
|-------|----------------|----------------|
| 暂付款   | 419,798,366.49 | 354,818,161.50 |
| 股权转让款 | 67,880,000.00  | 39,700,000.00  |
| 押金保证金 | 14,716,929.88  | 20,376,733.56  |
| 备用金   | 629,329.46     | 1,634,454.18   |
| 其他    | 1,190,196.61   | 1,740,040.62   |
| 合计    | 504,214,822.44 | 418,269,389.86 |

(7) 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<br>期末余额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备<br>期末余额  |
|-----------------------|-------|----------------|-------|------------------------------|---------------|
| 宁波美康盛达生物科技有限公司        | 暂付款   | 177,674,294.03 | 1 年以内 | 35.24                        | 8,883,714.70  |
| 武汉美康盛德科技有限公司          | 暂付款   | 80,000,000.00  | 4 年以内 | 15.87                        | 19,284,316.74 |
| 嘉祥共创(厦门)生物科技有限公司      | 股权转让款 | 38,700,000.00  | 3-4 年 | 7.68                         | 35,695,303.43 |
| SD Medical System.Jnc | 暂付款   | 34,501,083.12  | 3-4 年 | 6.84                         | 17,250,541.56 |
| 内蒙古盛德医疗器械有限公司         | 暂付款   | 29,500,000.00  | 2 年以内 | 5.85                         | 2,860,000.00  |
| 合计                    |       | 360,375,377.15 |       | 71.48                        | 83,973,876.43 |

## (五) 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  | 1,705,831,446.28 | 729,780,207.96 | 976,051,238.32   | 1,460,127,318.55 |              | 1,460,127,318.55 |
| 对联营企业投资 | 312,760,086.27   | 14,728,673.90  | 298,031,412.37   | 244,653,143.41   | 9,422,375.93 | 235,230,767.48   |
| 合计      | 2,018,591,532.55 | 744,508,881.86 | 1,274,082,650.69 | 1,704,780,461.96 | 9,422,375.93 | 1,695,358,086.03 |

### 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<br>减值准备  | 减值准备<br>期末余额  |
|-------------------|----------------|--------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 宁波美康盛达生物科技有限公司    | 28,312,462.22  |              | 205,981.07    | 28,106,481.15  |               |               |
| 宁波美康盛德生物科技有限公司    | 2,702,827.28   |              | 261,474.50    | 2,441,352.78   |               |               |
| 宁波美康盛德医学检验有限公司    | 51,992,429.33  |              | 61,169.33     | 51,931,260.00  |               |               |
| 宁波美康保生生物医学工程有限公司  | 6,967,559.07   | 4,590,000.00 | 24,033.07     | 11,533,526.00  | 11,533,526.00 | 11,533,526.00 |
| 圣地亚哥美康生物有限公司      | 158,737,853.00 |              |               | 158,737,853.00 |               |               |
| 新疆伯晶伟业商贸有限公司      | 10,200,000.00  |              |               | 10,200,000.00  |               |               |
| 江西省美康医疗器械有限公司     | 1,040,000.00   |              | 1,040,000.00  |                |               |               |
| 浙江涌捷医疗器械有限公司      | 34,200,000.00  |              |               | 34,200,000.00  |               |               |
| 宁波美康基因科技有限公司      | 2,550,000.00   |              |               | 2,550,000.00   |               |               |
| 金华市美康盛德医学检验有限公司   | 7,650,000.00   |              | 7,650,000.00  |                |               |               |
| 重庆和盛医疗器械有限公司      | 91,800,000.00  |              | 91,800,000.00 |                |               |               |
| 内蒙古盛德医疗器械有限公司     | 14,280,000.00  |              |               | 14,280,000.00  |               |               |
| 永城美康盛德医学检验有限公司    | 3,050,000.00   |              |               | 3,050,000.00   |               |               |
| 郑州美康盛德医学检验有限公司    | 20,000,000.00  |              |               | 20,000,000.00  |               |               |
| 南昌美康盛德医学检验实验室有限公司 | 20,000,000.00  |              |               | 20,000,000.00  | 9,975,856.64  | 9,975,856.64  |
| 上海京都生物工程有限公司      | 9,800,000.00   |              |               | 9,800,000.00   | 5,335,280.06  | 5,335,280.06  |
| 浙江美康达冷链物流有限公司     | 2,300,000.00   |              |               | 2,300,000.00   |               |               |
| 上饶美康盛德医学检验有限公司    | 3,785,000.00   |              | 3,785,000.00  |                |               |               |

美康生物科技股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

| 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<br>减值准备   | 减值准备<br>期末余额   |
|----------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| 上饶市新安略科技有限公司         | 83,000,000.00    |                |                | 83,000,000.00    | 30,752,000.00  | 30,752,000.00  |
| 杭州美康盛德医学检验实验室有限公司    | 50,000,000.00    |                |                | 50,000,000.00    | 30,911,889.71  | 30,911,889.71  |
| 抚州美康盛德医学检验所有有限公司     | 20,000,000.00    |                |                | 20,000,000.00    |                |                |
| 美康生物（香港）有限公司         | 81,878,475.30    |                |                | 81,878,475.30    | 81,878,475.30  | 81,878,475.30  |
| 京都生命科学株式会社           | 1,290,600.00     |                |                | 1,290,600.00     |                |                |
| 衡阳美康盛德医学检验实验室有限公司    | 12,000,000.00    |                |                | 12,000,000.00    | 4,395,384.14   | 4,395,384.14   |
| 内蒙古美康生物医疗器械有限公司      | 4,000,000.00     |                |                | 4,000,000.00     |                |                |
| 深圳美康盛德医学检验实验室        | 20,000,000.00    |                |                | 20,000,000.00    | 10,770,323.85  | 10,770,323.85  |
| 新余美康盛德医学检验实验室有限公司    | 53,000,000.00    |                |                | 53,000,000.00    |                |                |
| 美康生物科技（陕西）有限公司       | 10,500,000.00    |                | 10,500,000.00  |                  |                |                |
| 美康盛达生物科技泰州有限公司       | 2,000,000.00     |                | 2,000,000.00   |                  |                |                |
| 浙江广盛源医疗科技有限公司        | 6,000,000.00     |                |                | 6,000,000.00     | 4,811,015.19   | 4,811,015.19   |
| 聊城美康盛达生物科技有限公司       | 4,000,000.00     |                |                | 4,000,000.00     |                |                |
| 湖州美康盛德医学检验实验室有限公司    | 2,000,000.00     | 1,000,000.00   |                | 3,000,000.00     | 1,019,555.06   | 1,019,555.06   |
| 江西广盛源医疗科技有限公司        | 1,000,000.00     |                | 1,000,000.00   |                  |                |                |
| 宁波美康股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 557,768,112.35   |                | 557,768,112.35 |                  |                |                |
| 美康生物科技（舟山）有限公司       | 50,000,000.00    |                | 50,000,000.00  |                  |                |                |
| 江西美康盛德生物科技有限公司       | 6,250,000.00     | 3,500,000.00   |                | 9,750,000.00     |                |                |
| 杭州倚天生物技术有限公司         | 9,022,000.00     | 958,839,898.05 |                | 967,861,898.05   | 538,396,902.01 | 538,396,902.01 |
| 宁波美康盈实股权投资合伙企业（有限合伙） | 14,500,000.00    |                |                | 14,500,000.00    |                |                |
| 美康盛德医疗科技（苏州）有限公司     | 1,350,000.00     | 1,900,000.00   |                | 3,250,000.00     |                |                |
| 美康盛德（广西）投资有限公司       | 200,000.00       | 2,970,000.00   |                | 3,170,000.00     |                |                |
| 美康盛医生物科技泰州有限公司       | 1,000,000.00     |                | 1,000,000.00   |                  |                |                |
| 诸暨美康盛德医学检验实验室有限公司    |                  |                |                |                  |                |                |
| 合计                   | 1,460,127,318.55 | 972,799,898.05 | 727,095,770.32 | 1,705,831,446.28 | 729,780,207.96 | 729,780,207.96 |

## 2、对联营企业投资

| 被投资单位                 | 上年年末余额        | 本期增减变动 |      |                 |              |            |                 |              |    | 期末余额          | 减值准备<br>期末余额 |
|-----------------------|---------------|--------|------|-----------------|--------------|------------|-----------------|--------------|----|---------------|--------------|
|                       |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值<br>准备   | 其他 |               |              |
| 深圳市帝迈生物技<br>术有限公司     | 48,300,713.17 |        |      | -1,126,651.70   |              |            |                 |              |    | 47,174,061.47 |              |
| 上海日和贸易有限<br>公司        | 55,381,829.13 |        |      | 6,105,388.37    |              |            | 8,410,540.85    |              |    | 53,076,676.65 | 1,910,209.87 |
| 山东日和贸易有限<br>公司        | 30,526,885.73 |        |      | 2,429,445.34    |              |            | 3,920,033.10    | 5,306,297.97 |    | 23,730,000.00 | 7,397,327.51 |
| 南京三和仪器有限<br>公司        | 45,600,346.64 |        |      | 5,221,800.16    |              |            | 7,062,286.62    |              |    | 43,759,860.18 | 4,552,401.87 |
| 安徽省三和医疗仪<br>器有限公司     | 21,325,285.92 |        |      | 4,306,067.61    |              |            | 2,393,330.70    |              |    | 23,238,022.83 | 868,734.65   |
| 浙江美康网新云健康<br>科技股份有限公司 | 5,439,257.52  |        |      | -671,019.94     |              |            |                 |              |    | 4,768,237.58  |              |
| 湖南品信生物工程<br>有限公司      | 18,737,399.58 |        |      | -993,217.00     |              |            |                 |              |    | 17,744,182.58 |              |
| 美康盛德生物科技<br>泰州有限公司    | 5,270,371.76  |        |      | -1,076,845.23   |              |            |                 |              |    | 4,193,526.53  |              |
| 浙江汉库健康科技<br>有限公司      | 4,648,678.03  |        |      | 105,817.91      |              |            |                 |              |    | 4,754,495.94  |              |



美康生物科技股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

| 被投资单位                 | 上年年末余额         | 本期增减变动        |      |                 |              |            |                 |              |               | 期末余额           | 减值准备<br>期末余额  |
|-----------------------|----------------|---------------|------|-----------------|--------------|------------|-----------------|--------------|---------------|----------------|---------------|
|                       |                | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值<br>准备   | 其他            |                |               |
| 浙江云瞰医疗科技<br>有限公司      |                |               |      |                 |              |            |                 |              |               |                |               |
| 重庆和盛医疗器械<br>有限公司[注]   |                | 54,000,000.00 |      | 10,330,153.43   |              |            |                 |              | -2,061,663.56 | 62,268,489.87  |               |
| 美康生物科技（舟<br>山）有限公司[注] |                | 14,500,000.00 |      | -459,024.75     |              |            |                 |              | -717,116.51   | 13,323,858.74  |               |
| 合计                    | 235,230,767.48 | 68,500,000.00 |      | 24,171,914.20   |              |            | 21,786,191.27   | 5,306,297.97 | -2,778,780.07 | 298,031,412.37 | 14,728,673.90 |

注：本期其他变动系公司处置原子公司重庆和盛医疗器械有限公司和美康生物科技（舟山）有限公司的部分股权，由成本法改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行的调整。

## (六) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期金额             |                | 上期金额             |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 1,208,656,834.31 | 608,704,252.17 | 1,325,303,704.04 | 714,286,536.92 |
| 其他业务 | 32,289,537.73    | 14,861,791.56  | 23,784,246.93    | 13,509,229.85  |
| 合计   | 1,240,946,372.04 | 623,566,043.73 | 1,349,087,950.97 | 727,795,766.77 |

### 营业收入明细：

| 项目     | 本期金额             | 上期金额             |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,208,656,834.31 | 1,325,303,704.04 |
| 其中：    |                  |                  |
| 体外诊断试剂 | 1,145,966,615.69 | 1,217,434,095.28 |
| 体外诊断仪器 | 62,690,218.62    | 107,869,608.76   |
| 其他业务收入 | 32,289,537.73    | 23,784,246.93    |
| 其中：    |                  |                  |
| 仪器配件   | 11,970,832.26    | 8,922,579.41     |
| 服务费    | 17,236,348.29    | 11,845,476.34    |
| 其他     | 3,082,357.18     | 3,016,191.18     |
| 合计     | 1,240,946,372.04 | 1,349,087,950.97 |

## (七) 投资收益

| 项目              | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  | 13,927,133.42 |               |
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 24,171,914.22 | 20,356,998.42 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -773,711.90   | 703,080.32    |
| 理财产品投资收益        | 2,303,722.22  | 5,032,547.94  |
| 合计              | 39,629,057.96 | 26,092,626.68 |

## 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            | 10,222,344.21 |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 |               |    |

| 项目                                                                                                                | 金额            | 说明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 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）                                                                     | 22,511,029.80 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                                             |               |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                                              |               |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                                                        |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                                                    | 3,073,276.68  |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                                                       |               |    |
| 债务重组损益                                                                                                            | -1,136,657.97 |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                                             |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益[注]                                                                                      | 526,234.36    |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                                                       |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                             |               |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 |               |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                                               |               |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                                       |               |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                                                  |               |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                                              |               |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                                                      |               |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                | 436,268.27    |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目三                                                                                                |               |    |
| 小计                                                                                                                | 35,632,495.35 |    |
| 所得税影响额                                                                                                            | -4,930,597.07 |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                                                     | -4,042,509.86 |    |
| 合计                                                                                                                | 26,659,388.42 |    |

注：系原子公司关联方为公司无偿提供资金支持，若按 4.05%的年贷款利率计算，则公司需向子公司关联方支付的资金利息合计为 526,234.36 元。

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>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          | -34.75            | -1.63   | -1.63  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -36.40            | -1.71   | -1.71  |

美康生物科技股份有限公司  
二〇二〇年四月二十七日

邹晓东

仅限用于美康生物科技股份有限公司再融资



310000062131

证书编号:  
No. of Certificate

浙江省注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

二〇〇七 九 三十

发证日期:  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d

李勇平

姓 名  
Full name

男

性 别  
Sex

1982-02-13

出 生 日 期  
Date of birth

上海立信长江会计师事务所  
有限公司杭州分所

工 作 单 位  
Working unit

360122820213123

身 份 证 号 码  
Identity card No.



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查

(浙注协[2019]35号)

2019  
检

浙江省注册会计师协会

年 零 壹 月 零 壹 日  
/y /m /d

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查

(浙注协[2020]43号)

2020  
检

浙江省注册会计师协会

年 零 壹 月 零 壹 日  
/y /m /d

仅限用于美康生物科技股份有限公司再融资



证书编号: 330000010081  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年6月15日  
Date of Issuance

|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓名                | 陈云艳                |
| 性别                | 女                  |
| 出生日期              | 1986-05-05         |
| 工作单位              | 天健会计师事务所有限公司       |
| Working unit      |                    |
| 身份证号码             | 371302198605053421 |
| Identity card No. |                    |



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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





仅限用于美康生物科技股份有限公司再融资



证书编号: 310000060456  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 12 月 31 日  
Date of Issuance

|                   |                       |
|-------------------|-----------------------|
| 姓名                | 林静程                   |
| Sex               | 男                     |
| Date of birth     | 1987-02-23            |
| Working unit      | 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所 |
| Identity card No. | 450205198702231034    |



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
/y /m /d

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

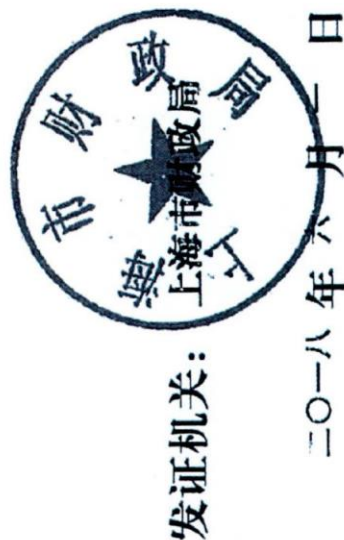
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
/y /m /d

## 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

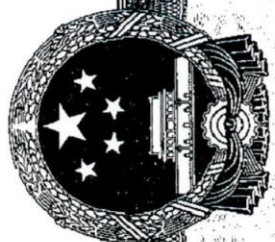
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 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)





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

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、许可、监  
管信息。



名称 立信会计师事务所  
类型 特殊普通合伙合伙企业  
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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

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; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域的技术服务。  
【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】

登记机关



2020 年 02 月 10 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: 二〇一三年七月十日

证券代码：300439

证券简称：美康生物

公告：2020-037



**MedicalSystem**

**美康生物科技股份有限公司**

Medicalsystem Biotechnology Co., Ltd

**二〇二〇年第一季度报告**

**二〇二〇年四月**

## 第一节 重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本次季报的董事会会议。

公司负责人邹炳德、主管会计工作负责人袁超及会计机构负责人（会计主管人员）胡浩声明：保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

## 第二节 公司基本情况

### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

|                           | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业总收入（元）                  | 440,997,067.29   | 691,877,643.76   | -36.26%      |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 165,649,634.81   | 71,711,372.41    | 130.99%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 5,368,417.80     | 62,551,222.74    | -91.42%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 90,577,469.95    | -30,582,505.22   | 396.17%      |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.48             | 0.21             | 128.57%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.48             | 0.21             | 128.57%      |
| 加权平均净资产收益率                | 11.68%           | 3.76%            | 7.92%        |
|                           | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                    | 3,559,179,433.96 | 3,740,860,001.25 | -4.86%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 1,499,078,780.61 | 1,337,245,939.79 | 12.10%       |

非经常性损益项目和金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 项目                                            | 年初至报告期期末金额     | 说明                    |
|-----------------------------------------------|----------------|-----------------------|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                   | 450,231.80     | 主要系处置固定资产的损益          |
| 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） | 9,547,366.81   | 主要系政府补助               |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                | 238,444.44     | 主要系募集资金购买理财产品收益       |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 178,936,353.59 | 主要系不需支付购买杭州倚天股权剩余股权转让 |

|               |                |    |
|---------------|----------------|----|
|               |                | 让款 |
| 减：所得税影响额      | 28,704,974.82  |    |
| 少数股东权益影响额（税后） | 186,204.81     |    |
| 合计            | 160,281,217.01 | -  |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 二、报告期末股东总数及前十名股东持股情况表

### （一）普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前10名股东持股情况表

单位：股

| 报告期末普通股股东总数    | 23,966  | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） | 0           |              |         |            |
|----------------|---------|-----------------------|-------------|--------------|---------|------------|
| 前 10 名股东持股情况   |         |                       |             |              |         |            |
| 股东名称           | 股东性质    | 持股比例                  | 持股数量        | 持有有限售条件的股份数量 | 质押或冻结情况 |            |
|                |         |                       |             |              | 股份状态    | 数量         |
| 邹炳德            | 境内自然人   | 49.00%                | 169,201,526 | 126,901,144  | 质押      | 87,460,000 |
| 宁波美康盛德投资咨询有限公司 | 境内非国有法人 | 11.58%                | 39,988,209  | 0            |         |            |
| 邹继华            | 境内自然人   | 3.45%                 | 11,908,700  | 8,931,525    |         |            |
| 浙江优创业投资有限公司    | 境内非国有法人 | 1.82%                 | 6,297,239   | 0            | 质押      | 6,250,000  |
| 梁耀强            | 境内自然人   | 0.83%                 | 2,872,300   | 0            |         |            |
| 宋扬             | 境内自然人   | 0.31%                 | 1,084,995   | 0            |         |            |
| 赵文杰            | 境内自然人   | 0.24%                 | 835,900     | 0            |         |            |

| 熊慧萍                       | 境内自然人                                                                                              | 0.23%  | 784,184    | 588,138 |  |  |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------|---------|--|--|
| 陈白燕                       | 境内自然人                                                                                              | 0.15%  | 510,000    | 0       |  |  |
| 戚胜耀                       | 境内自然人                                                                                              | 0.14%  | 500,000    | 0       |  |  |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况         |                                                                                                    |        |            |         |  |  |
| 股东名称                      | 持有无限售条件股份数量                                                                                        | 股份种类   |            |         |  |  |
|                           |                                                                                                    | 股份种类   | 数量         |         |  |  |
| 邹炳德                       | 42,300,382                                                                                         | 人民币普通股 | 42,300,382 |         |  |  |
| 宁波美康盛德投资咨询有限公司            | 39,988,209                                                                                         | 人民币普通股 | 39,988,209 |         |  |  |
| 浙江优创创业投资有限公司              | 6,297,239                                                                                          | 人民币普通股 | 6,297,239  |         |  |  |
| 邹继华                       | 2,977,175                                                                                          | 人民币普通股 | 2,977,175  |         |  |  |
| 梁耀强                       | 2,872,300                                                                                          | 人民币普通股 | 2,872,300  |         |  |  |
| 宋扬                        | 1,084,995                                                                                          | 人民币普通股 | 1,084,995  |         |  |  |
| 赵文杰                       | 835,900                                                                                            | 人民币普通股 | 835,900    |         |  |  |
| 陈白燕                       | 510,000                                                                                            | 人民币普通股 | 510,000    |         |  |  |
| 戚胜耀                       | 500,000                                                                                            | 人民币普通股 | 500,000    |         |  |  |
| 广东金百合财富管理有限公司—金百合八号证券投资基金 | 500,000                                                                                            | 人民币普通股 | 500,000    |         |  |  |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明          | 邹炳德先生是宁波美康盛德投资咨询有限公司的控股股东和实际控制人；邹继华先生是邹炳德先生的胞弟；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 |        |            |         |  |  |

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

(二) 公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

| 股东名称    | 期初限售股数      | 本期解除限售股数  | 本期增加限售股数 | 期末限售股数      | 限售原因    | 拟解除限售日期                      |
|---------|-------------|-----------|----------|-------------|---------|------------------------------|
| 邹炳德     | 132,093,218 | 5,192,074 | 0        | 126,901,144 | 高管锁定股   | 任职期间每年减持股份的数量不超过其所持股份总数的 25% |
| 邹继华     | 8,931,525   | 0         | 0        | 8,931,525   | 高管锁定股   | 任职期间每年减持股份的数量不超过其所持股份总数的 25% |
| 其他高管锁定股 | 856,607     | 0         | 0        | 779,732     | 高管锁定股   | 任职期间每年减持股份的数量不超过其所持股份总数的 25% |
| 其他限售股股东 | 2,212,800   | 0         | 0        | 2,302,800   | 股权激励限售股 | 按照公司股权激励计划安排分四期解锁            |
| 合计      | 144,094,150 | 5,192,074 | 0        | 138,915,201 | -       | -                            |



### 第三节 重要事项

#### 一、报告期主要财务数据、财务指标发生重大变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

##### (一) 资产负债表项目变动的原因说明

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 上年末余额          | 变动幅度    | 变动原因                                 |
|--------|----------------|----------------|---------|--------------------------------------|
| 其他流动资产 | 12,516,450.73  | 18,711,903.37  | -33.11% | 主要系报告期内可抵扣进项税减少所致                    |
| 商誉     | 22,032,964.96  | 16,369,548.84  | 34.60%  | 主要系报告期内收购子公司形成的商誉                    |
| 预收款项   | 67,392,403.85  | 51,216,784.35  | 31.58%  | 主要系报告期内新增预收款所致                       |
| 应付职工薪酬 | 37,501,022.76  | 101,829,622.39 | -63.17% | 主要系报告期内发放年终奖所致                       |
| 其他应付款  | 142,179,755.05 | 319,411,811.44 | -55.49% | 主要系将调整倚天生物交易对价确认营业外收入 17,863.56 万元所致 |

##### (二) 利润表项目变动的原因说明

单位：元

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          | 变动幅度       | 变动原因                                     |
|-------|----------------|----------------|------------|------------------------------------------|
| 营业收入  | 440,997,067.29 | 691,877,643.76 | -36.26%    | 主要系报告期内受疫情影响，收入大幅下降                      |
| 营业外收入 | 179,496,731.88 | 158,847.97     | 112899.07% | 主要系报告期内将调整倚天生物交易对价确认营业外收入 17,863.56 万元所致 |

##### (三) 现金流量表项目变动的原因说明

单位：元

| 项目            | 本期发生额         | 上期发生额          | 变动幅度    | 变动原因                                            |
|---------------|---------------|----------------|---------|-------------------------------------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 90,577,469.95 | -30,582,505.22 | 396.17% | 主要系公司加强资金管理，积极催收应收款项，对供应商付款信用政策进行调整，优化资金使用效率所致。 |

|               |                 |               |          |                            |
|---------------|-----------------|---------------|----------|----------------------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -114,814,997.99 | 43,591,251.34 | -363.39% | 主要系报告期内公司优化资金使用效率，归还银行贷款所致 |
|---------------|-----------------|---------------|----------|----------------------------|

## 二、业务回顾和展望

报告期内驱动业务收入变化的具体因素

（一）公司主营业务收入主要包括自产体外诊断产品销售收入、代理体外诊断产品销售收入及医学诊断服务收入三大部分，终端客户为全国各级医疗卫生机构。报告期内，受到新型冠状病毒肺炎疫情的影响，各级医疗卫生机构门诊量下降及体检需求的减少，导致公司销售收入和利润都有所下滑。3月下旬以来国内新冠肺炎疫情影响逐渐减小，下游需求逐步恢复，公司市场推广及销售工作已陆续展开。

（二）报告期内，公司非经常性损益对净利润的影响为 16,028.12 万元，主要系公司收购杭州倚天生物技术有限公司的交易对价调整及收到政府补助，上年同期非经常性损益对净利润的影响为 916.02 万元。报告期内，公司实现营业收入 44,099.71 万元，较上年同期下降 36.26%；归属于上市公司股东的净利润为 16,564.96 万元，较上年同期上升 130.99%。

重大已签订单及进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

数量分散的订单情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

重要研发项目的进展及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内公司的无形资产、核心竞争能力、核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等发生重大变化的影响及其应对措施

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内公司前 5 大供应商的变化情况及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内公司前 5 大客户的变化情况及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

年度经营计划在报告期内的执行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司根据新冠肺炎疫情情况及时调整研发、生产及销售计划，并按照 2020 年经营计划有序地推进各项工作：

（一）积极应对 2020 年 1 月在国内爆发的新冠疫情，加快研制针对新冠疫情检测的产品和其他新产品研发，积极推进在研项目注册及产业化；

（二）优化完善销售体系；

（三）积极推进 VAP 和 VLP 血脂分型诊断技术产业化和市场推广；

（四）积极做好各区域医学检验共享中心新冠肺炎检测工作；全面提升区域医学检验共享中心检测水平和能力；

（五）加强生产及质量内部管控，提高效率；

（六）规范公司治理结构，持续强化内部控制。

对公司未来经营产生不利影响的重要风险因素、公司经营存在的主要困难及公司拟采取的应对措施

☐ 适用 ☒ 不适用

### 三、重要事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

☒ 适用 ☐ 不适用

2019 年 12 月 30 日，公司与姚丹华、高俊顺、许志良、陈敬、杭州昆贺投资

合伙企业（有限合伙）、杭州倚天共同签署了《关于<杭州倚天生物技术有限公司股权并购协议书>之补充协议（二）》（以下简称“《补充协议（二）》”），各方一致同意原于 2016 年 8 月已签订的《杭州倚天生物技术有限公司股权并购协议》（以下简称“《股权并购协议》”）中第 2.1 条约定的“杭州倚天 100%股权转让价格由玖亿零贰佰贰拾万元整（¥902,200,000.00）”变更为“柒亿贰仟叁佰伍拾陆万肆仟肆佰元整（¥723,564,400.00）”，并对关于杭州倚天原股东收回应收账款、其他应收款和固定资产变现等做了约定。

由此，公司在《股权并购协议》中所受让的股权转让款全部按时付清，公司的支付义务已完成。本次收购杭州倚天 100%股权交易对价的调整，调整金额人民币 178,635,600 元将计入 2020 年第一季度营业外收入。

该事项已经公司 2019 年 12 月 30 日召开第三届董事会第二十三次会议审议通过，公司独立董事发表了同意的独立意见，并经公司 2020 年 1 月 17 日召开的公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过。

截止至本报告出具日，上述协议约定的事项中，应收账款已收回约 1.8 亿元，存货、固定资产、押金等变现或收回将随着杭州倚天及其子公司上海曼贝业务的转移后实现。

| 重要事项概述                                   | 披露日期             | 临时报告披露网站查询索引                                                    |
|------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 关于公司签署《杭州倚天生物技术有限公司股权并购协议书之补充协议（二）》的相关公告 | 2019 年 12 月 31 日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |
|                                          | 2020 年 01 月 18 日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |

#### 股份回购的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 四、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内超期未履行完毕的承诺事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内超期未履行完毕的承诺事项。

## 五、募集资金使用情况对照表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

|                      |               |            |                                    |          |               |                       |                  |           |               |          |               |      |
|----------------------|---------------|------------|------------------------------------|----------|---------------|-----------------------|------------------|-----------|---------------|----------|---------------|------|
| 募集资金总额               |               |            | 71,198.72                          |          |               | 本季度投入募集资金总额           |                  |           | 4,087.11      |          |               |      |
| 报告期内变更用途的募集资金总额      |               |            | 0                                  |          |               |                       |                  |           |               |          |               |      |
|                      |               |            | 说明：公司应以股东大会审议通过变更募集资金投向议案的日期作为变更时点 |          |               |                       |                  |           |               |          |               |      |
| 累计变更用途的募集资金总额        |               |            | 9,474.58                           |          |               | 已累计投入募集资金总额           |                  |           | 63,255.99     |          |               |      |
| 累计变更用途的募集资金总额比例      |               |            | 13.31%                             |          |               |                       |                  |           |               |          |               |      |
| 承诺投资项目和超募资金投向        | 是否变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1)                         | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3) = (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期    | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 | 是否可生 |
| 承诺投资项目               |               |            |                                    |          |               |                       |                  |           |               |          |               |      |
| 1.新型体外诊断试剂产业化基地建设项目  | 是             | 12,000     | 12,000                             | 34.81    | 7,103.17      | 59.19%                | 2020 年 04 月 30 日 |           |               | 否        | 否             |      |
| 2.企业技术研发中心及参考实验室建设项目 | 是             | 45,000     | 47,125.41                          | 4,052.3  | 44,079.51     | 93.54%                | 2020 年 04 月 30 日 |           |               | 否        | 否             |      |
| 3.营销服务网络升级项目         | 是             | 13,800     | 4,325.42                           |          | 4,325.42      | 100.00%               | 2018 年 04 月 30 日 |           |               | 是        | 否             |      |
| 4.其他与主营业务相关的营运资金项目   | 是             | 398.72     | 7,747.89                           |          | 7,747.89      | 100.00%               |                  |           |               | 是        | 否             |      |
| 承诺投资项目小计             | --            | 71,198.72  | 71,198.72                          | 4,087.11 | 63,255.99     | --                    | --               |           |               | --       | --            |      |
| 超募资金投向               |               |            |                                    |          |               |                       |                  |           |               |          |               |      |

|                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |           |           |          |           |    |    |    |    |    |    |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|----------|-----------|----|----|----|----|----|----|
| 无                         | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |           |           |          |           |    |    |    |    |    |    |
| 归还银行贷款(如有)                | --                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           |           |          |           |    | -- | -- | -- | -- | -- |
| 补充流动资金(如有)                | --                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           |           |          |           |    | -- | -- | -- | -- | -- |
| 超募资金投向小计                  | --                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           |           |          |           | -- | -- |    |    | -- | -- |
| 合计                        | --                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 71,198.72 | 71,198.72 | 4,087.11 | 63,255.99 | -- | -- | 0  | 0  | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 无此情况                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |           |           |          |           |    |    |    |    |    |    |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明          | 无此情况                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |           |           |          |           |    |    |    |    |    |    |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况         | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |           |           |          |           |    |    |    |    |    |    |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况          | 适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           |           |          |           |    |    |    |    |    |    |
|                           | 以前年度发生                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |           |           |          |           |    |    |    |    |    |    |
|                           | 2017年12月13日,公司第二届董事会第四十次会议审议通过《关于部分募投项目变更实施地点的议案》,同意公司募集资金投资项目之“新型体外诊断试剂产业化基地建设项目”的实施地点变更至鄞州新城区东南片区 YZ04-08-f4 地块 2#楼 1-5 层。公司独立董事、保荐机构分别对本议案发表了同意意见。根据《创业板上市公司规范运作指引》和《公司募集资金管理制度》的相关规定,本议案不需提交公司股东大会审议。该项变更已于 2017 年 12 月公告,实际变更情况与公告内容一致。                                                                                                                                                                                         |           |           |          |           |    |    |    |    |    |    |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况          | 适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           |           |          |           |    |    |    |    |    |    |
|                           | 以前年度发生                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |           |           |          |           |    |    |    |    |    |    |
|                           | 2019年3月19日,公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》,同意调整公司募集资金投资项目之“新型体外诊断试剂产业化基地建设项目”与“企业技术研发中心及参考实验室建设”的实施进度,将上述募投项目建设期均延期至 2020 年 4 月 30 日。公司独立董事、保荐机构均发表意见,认为上述事项是公司根据项目的实际情况作出的审慎决定,不涉及项目实施主体、实施方式、主要投资内容的变更,符合公司和全体股东利益,有利于公司长远发展,不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形,符合中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司募集资金管理的有关规定,符合公司及全体股东利益。上述事项符合《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规和规范性文件的规定,同意公司募投项目的延期。该项变更已于 2019 年 3 月公告,实际变更情况与公告内容一致,并经公司 2019 年 4 月 10 日召开的 2018 年度股东大会审议通过。 |           |           |          |           |    |    |    |    |    |    |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况         | 适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           |           |          |           |    |    |    |    |    |    |
|                           | 1、2015年5月15日,公司第二届董事会第五次会议审议通过《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》,同意公司以募集资金置换截至 2015 年 4 月 30 日预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 69,373,750.05 元。立信会计师事务所(特殊普通合伙)已对公司募集资金投资项目预先已投入资金的实际投资情况进行了审核,并出具了信会师报字[2015]第 610359 号《关于宁波美康生物科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表意见,认为以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的事项符合深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板股票上市规则(2014 年修订)》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引(2015 年修订)》等有关法律、法规及其他规范性文件的规定,同意以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。                 |           |           |          |           |    |    |    |    |    |    |

|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      | <p>2、公司于 2013 年 11 月以自有资金 3,504.11 万元购得鄞州新城区东南片区 07-02-1-A 地块用于研发中心及参考实验室建设项目（以下简称“研发募投项目”），公司于 2015 年 5 月使用募集资金对该地块的资金支出进行了置换，因该地块面积不能满足研发募投项目建设的需求，公司于 2015 年 12 月 31 日召开了第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于变更部分募投项目的议案》，同意将研发募投项目的实施地点调整至鄞州新城区东南片区 YZ04-08-f4 地块。上述议案经公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过。公司于 2017 年 12 月 29 日将该地块募集资金置换的 3,504.11 万元款项归还到募集资金专户。</p> <p>3、公司营销服务网络升级项目使用募集资金置换预先投入自有资金中含有 2013 年至 2014 年人员薪酬和培训费用为 1,712.90 万元，招待费用 576.18 万元，根据宁波市证监局对公司现场检查提出的建议及公司处于谨慎性考虑，公司已于 2018 年 1 月 30 日将该资金合计 2,289.08 万元归还至募集资金专户。</p> <p>4、公司新型体外诊断试剂产业化基地建设项目，经公司第二届董事会第四十次会议审议通过，其实施地点变更至鄞州新城区东南片区 YZ04-08-f4 地块 2#楼 1-5 层，占用研发中心及参考实验室建设项目实施地块，2018 年根据宁波市证监局对公司现场检查提出的建议及公司处于谨慎性考虑，根据建筑面积比例，于 2018 年 1 月 30 日将产业化项目应分摊土地占用成本 707.14 万元归还至实验室募集资金专户，对应建造成本拟于 2020 年 4 月 30 日前研发募投项目完工结算完成后以自有资金进行结算。</p> |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况    | <p>适用</p> <p>2020 年 3 月 4 日，公司第三届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》，同意公司继续使用部分闲置募集资金 5,000 万元用于暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起 6 个月，到期将归还至募集资金专户。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因   | <p>适用</p> <p>报告期内，公司不存在节余募集资金使用的其他情况。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 除本报告披露的情况外，公司截止 2020 年 3 月 31 日尚未使用的募集资金存放在募集资金专户。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | <p>1、2019 年 3 月 19 日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意继续使用不超过 9,000 万元闲置募集资金进行现金管理。公司独立董事、监事会、保荐机构均发表意见，对公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理无异议。2020 年 1-3 月公司使用暂时闲置募集资金购买定期存款的情况如下，企利盈 1 号理财产品分别于 2020 年 1 月 21 日和 2020 年 3 月 2 日收回 2,000 万元。截至 2020 年 3 月 31 日，公司购买定期存款的余额为 0 万元。</p> <p>2、公司与宁波医璟净化科技有限公司签订《工程承揽协议》，合同额为 3,000 万元，合同内容为生产中心净化车间装修工程，施工位置为新型体外诊断试剂产业化基地建设项目 2 号楼 1-5 楼，截至 2019 年 12 月 31 日，公司已通过新型体外诊断试剂产业化基地建设项目专用募集资金账户（宁波通商银行股份有限公司海曙支行 1100021384000003）支付工程款 2,100 万元。后因公司建筑规划调整，2 号楼 1-5 楼装修项目暂停，宁波医璟净化科技有限公司改为公司装修 1 号楼 4、6、8 楼，即企业技术研发中心及参考实验室建设项目。以上事项导致公司募投项目与资金使用账户不一致。</p>                                                                                                                                                                                               |

**六、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生重大变动的警示及原因说明**

☐ 适用 ☒ 不适用

**七、违规对外担保情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况。



## 第四节 财务报表

### 一、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目          | 2020 年 3 月 31 日  | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 371,727,088.19   | 436,585,439.19   |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     |                  |                  |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 970,657,905.40   | 1,076,672,780.13 |
| 应收款项融资      | 13,772,631.87    | 17,370,342.71    |
| 预付款项        | 76,058,649.83    | 66,991,974.33    |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 96,857,823.50    | 105,609,025.49   |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        | 9,900,761.71     | 9,802,979.34     |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 394,315,536.89   | 409,521,107.83   |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 12,516,450.73    | 18,711,903.37    |
| 流动资产合计      | 1,935,906,086.41 | 2,131,462,573.05 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款     |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 301,587,683.97   | 304,157,908.35   |
| 其他权益工具投资    | 30,006,000.00    | 30,006,000.00    |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 471,851,160.60   | 489,931,010.87   |
| 在建工程        | 461,617,016.39   | 416,280,843.65   |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 167,694,474.01   | 171,641,587.06   |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          | 22,032,964.96    | 16,369,548.84    |
| 长期待摊费用      | 85,795,458.48    | 91,466,365.69    |
| 递延所得税资产     | 44,558,956.33    | 50,946,721.51    |
| 其他非流动资产     | 38,129,632.81    | 38,597,442.23    |
| 非流动资产合计     | 1,623,273,347.55 | 1,609,397,428.20 |
| 资产总计        | 3,559,179,433.96 | 3,740,860,001.25 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 1,166,569,524.30 | 1,207,438,720.83 |
| 向中央银行借款     |                  |                  |
| 拆入资金        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 17,682,455.00    |                  |
| 应付账款        | 243,234,005.17   | 281,940,002.24   |
| 预收款项        | 67,392,403.85    | 51,216,784.35    |
| 合同负债        |                  |                  |
| 卖出回购金融资产款   |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放   |                  |                  |
| 代理买卖证券款     |                  |                  |
| 代理承销证券款     |                  |                  |
| 应付职工薪酬      | 37,501,022.76    | 101,829,622.39   |
| 应交税费        | 42,167,655.13    | 45,121,699.12    |
| 其他应付款       | 142,179,755.05   | 319,411,811.44   |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 应付手续费及佣金    |                  |                  |
| 应付分保账款      |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 52,322,505.56    | 52,430,206.25    |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 1,769,049,326.82 | 2,059,388,846.62 |



|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          | 189,010,000.00   | 243,010,000.00   |
| 应付债券          |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          |                  |                  |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延收益          | 13,590,135.38    | 13,640,155.15    |
| 递延所得税负债       | 37,264,439.26    | 36,494,820.77    |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 239,864,574.64   | 293,144,975.92   |
| 负债合计          | 2,008,913,901.46 | 2,352,533,822.54 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 345,302,620.00   | 345,302,620.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 595,289,666.68   | 595,289,666.68   |
| 减：库存股         | 30,859,416.00    | 30,859,416.00    |
| 其他综合收益        | -3,082,191.10    | 734,602.89       |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 121,181,021.44   | 121,181,021.44   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 471,247,079.59   | 305,597,444.78   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,499,078,780.61 | 1,337,245,939.79 |
| 少数股东权益        | 51,186,751.89    | 51,080,238.92    |
| 所有者权益合计       | 1,550,265,532.50 | 1,388,326,178.71 |
| 负债和所有者权益总计    | 3,559,179,433.96 | 3,740,860,001.25 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目    | 2020 年 3 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 流动资产： |                 |                  |
| 货币资金  | 204,953,492.70  | 276,277,614.82   |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 交易性金融资产     |                  |                  |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 339,785,618.96   | 446,292,345.05   |
| 应收款项融资      | 7,223,098.87     | 12,361,510.71    |
| 预付款项        | 24,660,344.84    | 19,252,195.14    |
| 其他应收款       | 437,739,431.85   | 413,709,857.84   |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        | 9,900,761.71     | 9,802,979.34     |
| 存货          | 125,203,540.83   | 124,164,172.46   |
| 合同资产        |                  |                  |
| 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      | 1,139,565,528.05 | 1,292,057,696.02 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 1,285,912,426.32 | 1,274,082,650.69 |
| 其他权益工具投资    | 6,000.00         | 6,000.00         |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 363,103,500.36   | 372,264,339.13   |
| 在建工程        | 456,225,045.74   | 413,662,182.93   |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 107,871,828.82   | 108,861,334.61   |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 40,151,316.66    | 43,992,795.23    |
| 递延所得税资产     | 20,459,967.94    | 20,619,802.54    |
| 其他非流动资产     | 30,525,632.81    | 32,544,771.80    |
| 非流动资产合计     | 2,304,255,718.65 | 2,266,033,876.93 |
| 资产总计        | 3,443,821,246.70 | 3,558,091,572.95 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 1,161,569,524.30 | 1,202,438,720.83 |
| 交易性金融负债     |                  |                  |



|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 17,682,455.00    |                  |
| 应付账款        | 77,071,937.63    | 201,173,155.07   |
| 预收款项        | 45,761,543.44    | 27,052,550.79    |
| 合同负债        |                  |                  |
| 应付职工薪酬      | 19,081,315.88    | 65,228,353.80    |
| 应交税费        | 32,669,231.58    | 20,848,531.45    |
| 其他应付款       | 285,246,096.97   | 341,831,543.30   |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 52,322,505.56    | 52,430,206.25    |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 1,691,404,610.36 | 1,911,003,061.49 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 189,010,000.00   | 243,010,000.00   |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        |                  |                  |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 4,941,072.88     | 5,683,873.90     |
| 递延所得税负债     | 35,762,509.50    | 34,859,066.62    |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 229,713,582.38   | 283,552,940.52   |
| 负债合计        | 1,921,118,192.74 | 2,194,556,002.01 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 345,302,620.00   | 345,302,620.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 592,941,211.48   | 592,941,211.48   |
| 减：库存股       | 30,859,416.00    | 30,859,416.00    |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 120,166,454.01   | 120,166,454.01   |
| 未分配利润       | 495,152,184.47   | 335,984,701.45   |



|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 所有者权益合计    | 1,522,703,053.96 | 1,363,535,570.94 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,443,821,246.70 | 3,558,091,572.95 |

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                  | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入             | 440,997,067.29 | 691,877,643.76 |
| 其中：营业收入             | 440,997,067.29 | 691,877,643.76 |
| 利息收入                |                |                |
| 已赚保费                |                |                |
| 手续费及佣金收入            |                |                |
| 二、营业总成本             | 444,139,206.35 | 593,770,270.65 |
| 其中：营业成本             | 291,828,680.25 | 412,318,766.42 |
| 利息支出                |                |                |
| 手续费及佣金支出            |                |                |
| 退保金                 |                |                |
| 赔付支出净额              |                |                |
| 提取保险责任准备金净额         |                |                |
| 保单红利支出              |                |                |
| 分保费用                |                |                |
| 税金及附加               | 1,823,615.81   | 3,917,080.95   |
| 销售费用                | 50,932,947.26  | 62,151,773.93  |
| 管理费用                | 56,007,412.35  | 68,743,689.15  |
| 研发费用                | 25,705,228.39  | 26,614,831.36  |
| 财务费用                | 17,841,322.29  | 20,024,128.84  |
| 其中：利息费用             | 18,189,620.06  | 20,074,832.72  |
| 利息收入                | 453,917.38     | 538,277.69     |
| 加：其他收益              | 10,016,445.41  | 6,010,224.98   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | 2,867,481.17   | 6,477,080.47   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | 2,184,271.57   | 1,097,782.58   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）     |                |                |
| 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）     | 3,977,884.17   |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）     | -216,513.48    | -8,330,876.78  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）     | 5,466.64       | 16,966.73      |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     | 13,508,624.85  | 102,280,768.51 |
| 加：营业外收入               | 179,496,731.88 | 158,847.97     |
| 减：营业外支出               | 560,378.29     | 82,953.80      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | 192,444,978.44 | 102,356,662.68 |
| 减：所得税费用               | 27,508,763.32  | 21,398,949.85  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     | 164,936,215.12 | 80,957,712.83  |
| （一）按经营持续性分类           |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 164,936,215.12 | 80,957,712.83  |
| 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.归属于母公司所有者的净利润       | 165,649,634.81 | 71,711,372.41  |
| 2.少数股东损益              | -713,419.69    | 9,246,340.42   |
| 六、其他综合收益的税后净额         | -2,996,861.33  | 349,352.03     |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  | -3,816,793.99  | 1,682,625.21   |
| （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      |                |                |
| 5.其他                  |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益     | -3,816,793.99  | 1,682,625.21   |
| 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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |                |                |
| 4.其他债权投资信用减值准备        |                |                |
| 5.现金流量套期储备            |                |                |
| 6.外币财务报表折算差额          | -3,816,793.99  | 1,682,625.21   |
| 7.其他                  |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净    | 819,932.66     | -1,333,273.18  |

|                  |                |               |
|------------------|----------------|---------------|
| 额                |                |               |
| 七、综合收益总额         | 161,939,353.79 | 81,307,064.86 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 161,832,840.82 | 73,393,997.62 |
| 归属于少数股东的综合收益总额   | 106,512.97     | 7,913,067.24  |
| 八、每股收益：          |                |               |
| （一）基本每股收益        | 0.48           | 0.21          |
| （二）稀释每股收益        | 0.48           | 0.21          |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：  会计工作负责人：  会计机构负责人： 

#### （四）母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 193,518,105.43 | 254,687,335.66 |
| 减：营业成本                        | 112,718,536.20 | 118,352,060.13 |
| 税金及附加                         | 1,074,338.83   | 1,973,439.54   |
| 销售费用                          | 21,719,212.48  | 31,473,723.13  |
| 管理费用                          | 26,431,236.42  | 36,167,734.86  |
| 研发费用                          | 16,949,811.63  | 11,801,792.80  |
| 财务费用                          | 14,891,627.24  | 15,407,247.26  |
| 其中：利息费用                       | 18,583,369.33  | 16,934,280.90  |
| 利息收入                          | 3,236,440.48   | 1,447,076.10   |
| 加：其他收益                        | 2,451,401.02   | 1,769,137.37   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）               | 2,867,481.17   | 13,272,782.58  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 2,184,271.57   | 1,511,607.02   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                |                |
| 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）             | 539,714.41     |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -216,513.48    | -7,827,040.09  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | -60,579.56     |                |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）             | 5,314,846.19   | 46,726,217.80  |
| 加：营业外收入                       | 178,637,764.16 | 4,948.87       |
| 减：营业外支出                       | 25.23          | 35,717.33      |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）           | 183,952,585.12 | 46,695,449.34  |



|                        |                |               |
|------------------------|----------------|---------------|
| 减：所得税费用                | 24,785,102.10  | 5,192,570.74  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      | 159,167,483.02 | 41,502,878.60 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 159,167,483.02 | 41,502,878.60 |
| （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       |                |               |
| 5.其他                   |                |               |
| （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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额   |                |               |
| 4.其他债权投资信用减值准备         |                |               |
| 5.现金流量套期储备             |                |               |
| 6.外币财务报表折算差额           |                |               |
| 7.其他                   |                |               |
| 六、综合收益总额               | 159,167,483.02 | 41,502,878.60 |
| 七、每股收益：                |                |               |
| （一）基本每股收益              | 0.46           | 0.12          |
| （二）稀释每股收益              | 0.46           | 0.12          |

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

**（五）合并现金流量表**

单位：元

| 项目              | 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  | 625,887,377.65 | 730,089,605.46 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                |                |
| 向中央银行借款净增加额     |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |                |                |
| 收到再保业务现金净额      |                |                |



|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 保户储金及投资款净增加额              |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |                |                |
| 拆入资金净增加额                  |                |                |
| 回购业务资金净增加额                |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |                |                |
| 收到的税费返还                   | 5,158,688.35   | 1,862,368.86   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 14,087,233.50  | 18,732,003.69  |
| 经营活动现金流入小计                | 645,133,299.50 | 750,683,978.01 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 324,056,958.02 | 458,944,241.50 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                |                |
| 拆出资金净增加额                  |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 118,565,305.22 | 124,380,353.27 |
| 支付的各项税费                   | 35,644,742.87  | 88,531,410.52  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 76,288,823.44  | 109,410,477.94 |
| 经营活动现金流出小计                | 554,555,829.55 | 781,266,483.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 90,577,469.95  | -30,582,505.22 |
| 二、投资活动产生的现金流量:            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 2,000,000.00   | 6,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               | 238,444.44     | 138,107.71     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,758,200.34   | 36,000.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 10,932,600.00  | 10,763,563.36  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 14,929,244.78  | 16,937,671.07  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 50,517,334.35  | 46,987,722.90  |
| 投资支付的现金                   |                | 7,500,000.00   |
| 质押贷款净增加额                  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 10,676,503.11  |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流出小计                | 61,193,837.46  | 54,487,722.90  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -46,264,592.68 | -37,550,051.83 |
| 三、筹资活动产生的现金流量:            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                | 1,270,000.00   |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金      |                |                |
| 取得借款收到的现金                 | 340,000,000.00 | 583,800,000.00 |



|                     |                 |                |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                 | 23,660,447.60  |
| 筹资活动现金流入小计          | 340,000,000.00  | 608,730,447.60 |
| 偿还债务支付的现金           | 435,000,000.00  | 447,528,349.81 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 18,627,185.99   | 21,369,764.05  |
| 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      | 904,408.00      | 96,241,082.40  |
| 筹资活动现金流出小计          | 454,531,593.99  | 565,139,196.26 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -114,531,593.99 | 43,591,251.34  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 55,629.22       | -640,709.44    |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -70,163,087.50  | -25,182,015.15 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 436,585,439.19  | 415,519,412.93 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 366,422,351.69  | 390,337,397.78 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 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            | 286,738,209.69 | 314,173,350.19 |
| 收到的税费返还                   |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 5,339,286.97   | 5,456,646.67   |
| 经营活动现金流入小计                | 292,077,496.66 | 319,629,996.86 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 93,102,207.50  | 95,854,749.84  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 79,754,787.43  | 65,263,189.30  |
| 支付的各项税费                   | 17,593,798.55  | 36,960,321.58  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 30,331,622.56  | 33,504,221.50  |
| 经营活动现金流出小计                | 220,782,416.04 | 231,582,482.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 71,295,080.62  | 88,047,514.64  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 12,000,000.00  |                |
| 取得投资收益收到的现金               | 238,444.44     |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                | 12,900,000.00  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 12,238,444.44  | 12,900,000.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 46,452,481.07  | 37,445,478.93  |
| 投资支付的现金                   | 14,400,000.00  | 5,970,000.00   |

|                     |                |                 |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |                |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金      |                |                 |
| 投资活动现金流出小计          | 60,852,481.07  | 43,415,478.93   |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -48,614,036.63 | -30,515,478.93  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                |                 |
| 吸收投资收到的现金           |                |                 |
| 取得借款收到的现金           | 340,000,000.00 | 483,800,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | 365,442,600.00 | 181,710,000.00  |
| 筹资活动现金流入小计          | 705,442,600.00 | 665,510,000.00  |
| 偿还债务支付的现金           | 435,000,000.00 | 447,038,349.81  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 18,569,266.55  | 16,498,208.73   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 351,431,908.00 | 308,675,639.93  |
| 筹资活动现金流出小计          | 805,001,174.55 | 772,212,198.47  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -99,558,574.55 | -106,702,198.47 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 248,671.94     | -86,550.42      |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -76,628,858.62 | -49,256,713.18  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 276,277,614.82 | 252,953,963.16  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 199,648,756.20 | 203,697,249.98  |

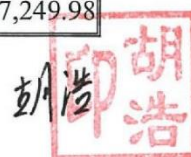
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 二、财务报表调整情况说明

### (一) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

| 项目          | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|-------------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产：       |                  |                  |     |
| 货币资金        | 436,585,439.19   | 436,585,439.19   |     |
| 结算备付金       |                  |                  |     |
| 拆出资金        |                  |                  |     |
| 交易性金融资产     |                  |                  |     |
| 衍生金融资产      |                  |                  |     |
| 应收票据        |                  |                  |     |
| 应收账款        | 1,076,672,780.13 | 1,076,672,780.13 |     |
| 应收款项融资      | 17,370,342.71    | 17,370,342.71    |     |
| 预付款项        | 66,991,974.33    | 66,991,974.33    |     |
| 应收保费        |                  |                  |     |
| 应收分保账款      |                  |                  |     |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |     |
| 其他应收款       | 105,609,025.49   | 105,609,025.49   |     |
| 其中：应收利息     |                  |                  |     |
| 应收股利        | 9,802,979.34     | 9,802,979.34     |     |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |     |
| 存货          | 409,521,107.83   | 409,521,107.83   |     |
| 合同资产        |                  |                  |     |
| 持有待售资产      |                  |                  |     |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |     |
| 其他流动资产      | 18,711,903.37    | 18,711,903.37    |     |
| 流动资产合计      | 2,131,462,573.05 | 2,131,462,573.05 |     |
| 非流动资产：      |                  |                  |     |
| 发放贷款和垫款     |                  |                  |     |
| 债权投资        |                  |                  |     |
| 其他债权投资      |                  |                  |     |
| 长期应收款       |                  |                  |     |



|           |                  |                  |  |
|-----------|------------------|------------------|--|
| 长期股权投资    | 304,157,908.35   | 304,157,908.35   |  |
| 其他权益工具投资  | 30,006,000.00    | 30,006,000.00    |  |
| 其他非流动金融资产 |                  |                  |  |
| 投资性房地产    |                  |                  |  |
| 固定资产      | 489,931,010.87   | 489,931,010.87   |  |
| 在建工程      | 416,280,843.65   | 416,280,843.65   |  |
| 生产性生物资产   |                  |                  |  |
| 油气资产      |                  |                  |  |
| 使用权资产     |                  |                  |  |
| 无形资产      | 171,641,587.06   | 171,641,587.06   |  |
| 开发支出      |                  |                  |  |
| 商誉        | 16,369,548.84    | 16,369,548.84    |  |
| 长期待摊费用    | 91,466,365.69    | 91,466,365.69    |  |
| 递延所得税资产   | 50,946,721.51    | 50,946,721.51    |  |
| 其他非流动资产   | 38,597,442.23    | 38,597,442.23    |  |
| 非流动资产合计   | 1,609,397,428.20 | 1,609,397,428.20 |  |
| 资产总计      | 3,740,860,001.25 | 3,740,860,001.25 |  |
| 流动负债：     |                  |                  |  |
| 短期借款      | 1,207,438,720.83 | 1,207,438,720.83 |  |
| 向中央银行借款   |                  |                  |  |
| 拆入资金      |                  |                  |  |
| 交易性金融负债   |                  |                  |  |
| 衍生金融负债    |                  |                  |  |
| 应付票据      |                  |                  |  |
| 应付账款      | 281,940,002.24   | 281,940,002.24   |  |
| 预收款项      | 51,216,784.35    | 51,216,784.35    |  |
| 合同负债      |                  |                  |  |
| 卖出回购金融资产款 |                  |                  |  |
| 吸收存款及同业存放 |                  |                  |  |
| 代理买卖证券款   |                  |                  |  |
| 代理承销证券款   |                  |                  |  |
| 应付职工薪酬    | 101,829,622.39   | 101,829,622.39   |  |
| 应交税费      | 45,121,699.12    | 45,121,699.12    |  |
| 其他应付款     | 319,411,811.44   | 319,411,811.44   |  |
| 其中：应付利息   |                  |                  |  |
| 应付股利      |                  |                  |  |
| 应付手续费及佣金  |                  |                  |  |
| 应付分保账款    |                  |                  |  |
| 持有待售负债    |                  |                  |  |





|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动负债   | 52,430,206.25    | 52,430,206.25    |
| 其他流动负债        |                  |                  |
| 流动负债合计        | 2,059,388,846.62 | 2,059,388,846.62 |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          | 243,010,000.00   | 243,010,000.00   |
| 应付债券          |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          |                  |                  |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延收益          | 13,640,155.15    | 13,640,155.15    |
| 递延所得税负债       | 36,494,820.77    | 36,494,820.77    |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 293,144,975.92   | 293,144,975.92   |
| 负债合计          | 2,352,533,822.54 | 2,352,533,822.54 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 345,302,620.00   | 345,302,620.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 595,289,666.68   | 595,289,666.68   |
| 减：库存股         | 30,859,416.00    | 30,859,416.00    |
| 其他综合收益        | 734,602.89       | 734,602.89       |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 121,181,021.44   | 121,181,021.44   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 305,597,444.78   | 305,597,444.78   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,337,245,939.79 | 1,337,245,939.79 |
| 少数股东权益        | 51,080,238.92    | 51,080,238.92    |
| 所有者权益合计       | 1,388,326,178.71 | 1,388,326,178.71 |
| 负债和所有者权益总计    | 3,740,860,001.25 | 3,740,860,001.25 |

## 调整情况说明

公司自 2020 年 1 月 1 日起将执行财政部 2017 年 7 月 5 日新修订的新收入准则的有关规定。新收入准则的实施预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化，



公司无需对可比期间信息进行调整。

母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|-------------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产：       |                  |                  |     |
| 货币资金        | 276,277,614.82   | 276,277,614.82   |     |
| 交易性金融资产     |                  |                  |     |
| 衍生金融资产      |                  |                  |     |
| 应收票据        |                  |                  |     |
| 应收账款        | 446,292,345.05   | 446,292,345.05   |     |
| 应收款项融资      | 12,361,510.71    | 12,361,510.71    |     |
| 预付款项        | 19,252,195.14    | 19,252,195.14    |     |
| 其他应收款       | 413,709,857.84   | 413,709,857.84   |     |
| 其中：应收利息     |                  |                  |     |
| 应收股利        |                  |                  |     |
| 存货          | 124,164,172.46   | 124,164,172.46   |     |
| 合同资产        |                  |                  |     |
| 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      | 1,292,057,696.02 | 1,292,057,696.02 |     |
| 非流动资产：      |                  |                  |     |
| 债权投资        |                  |                  |     |
| 其他债权投资      |                  |                  |     |
| 长期应收款       |                  |                  |     |
| 长期股权投资      | 1,274,082,650.69 | 1,274,082,650.69 |     |
| 其他权益工具投资    | 6,000.00         | 6,000.00         |     |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |     |
| 投资性房地产      |                  |                  |     |
| 固定资产        | 372,264,339.13   | 372,264,339.13   |     |
| 在建工程        | 413,662,182.93   | 413,662,182.93   |     |
| 生产性生物资产     |                  |                  |     |
| 油气资产        |                  |                  |     |
| 使用权资产       |                  |                  |     |
| 无形资产        | 108,861,334.61   | 108,861,334.61   |     |
| 开发支出        |                  |                  |     |
| 商誉          |                  |                  |     |
| 长期待摊费用      | 43,992,795.23    | 43,992,795.23    |     |



|             |                  |                  |  |
|-------------|------------------|------------------|--|
| 递延所得税资产     | 20,619,802.54    | 20,619,802.54    |  |
| 其他非流动资产     | 32,544,771.80    | 32,544,771.80    |  |
| 非流动资产合计     | 2,266,033,876.93 | 2,266,033,876.93 |  |
| 资产总计        | 3,558,091,572.95 | 3,558,091,572.95 |  |
| 流动负债：       |                  |                  |  |
| 短期借款        | 1,202,438,720.83 | 1,202,438,720.83 |  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |  |
| 应付票据        |                  |                  |  |
| 应付账款        | 201,173,155.07   | 201,173,155.07   |  |
| 预收款项        | 27,052,550.79    | 27,052,550.79    |  |
| 合同负债        |                  |                  |  |
| 应付职工薪酬      | 65,228,353.80    | 65,228,353.80    |  |
| 应交税费        | 20,848,531.45    | 20,848,531.45    |  |
| 其他应付款       | 341,831,543.30   | 341,831,543.30   |  |
| 其中：应付利息     |                  |                  |  |
| 应付股利        |                  |                  |  |
| 持有待售负债      |                  |                  |  |
| 一年内到期的非流动负债 | 52,430,206.25    | 52,430,206.25    |  |
| 其他流动负债      |                  |                  |  |
| 流动负债合计      | 1,911,003,061.49 | 1,911,003,061.49 |  |
| 非流动负债：      |                  |                  |  |
| 长期借款        | 243,010,000.00   | 243,010,000.00   |  |
| 应付债券        |                  |                  |  |
| 其中：优先股      |                  |                  |  |
| 永续债         |                  |                  |  |
| 租赁负债        |                  |                  |  |
| 长期应付款       |                  |                  |  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |  |
| 预计负债        |                  |                  |  |
| 递延收益        | 5,683,873.90     | 5,683,873.90     |  |
| 递延所得税负债     | 34,859,066.62    | 34,859,066.62    |  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |  |
| 非流动负债合计     | 283,552,940.52   | 283,552,940.52   |  |
| 负债合计        | 2,194,556,002.01 | 2,194,556,002.01 |  |
| 所有者权益：      |                  |                  |  |
| 股本          | 345,302,620.00   | 345,302,620.00   |  |
| 其他权益工具      |                  |                  |  |
| 其中：优先股      |                  |                  |  |

|            |                  |                  |  |
|------------|------------------|------------------|--|
| 永续债        |                  |                  |  |
| 资本公积       | 592,941,211.48   | 592,941,211.48   |  |
| 减：库存股      | 30,859,416.00    | 30,859,416.00    |  |
| 其他综合收益     |                  |                  |  |
| 专项储备       |                  |                  |  |
| 盈余公积       | 120,166,454.01   | 120,166,454.01   |  |
| 未分配利润      | 335,984,701.45   | 335,984,701.45   |  |
| 所有者权益合计    | 1,363,535,570.94 | 1,363,535,570.94 |  |
| 负债和所有者权益总计 | 3,558,091,572.95 | 3,558,091,572.95 |  |

## 调整情况说明

公司自 2020 年 1 月 1 日起将执行财政部 2017 年 7 月 5 日新修订的新收入准则的有关规定。新收入准则的实施预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化，公司无需对可比期间信息进行调整。

## (二) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

## 三、审计报告

第一季度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司第一季度报告未经审计。

美康生物科技股份有限公司  
董事长：郭炳德

二〇二〇年四月二十七日