

# 广州万孚生物技术股份有限公司

## 2020 年半年度报告

2020-076

2020 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、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。

公司负责人王继华、主管会计工作负责人余芳霞及会计机构负责人(会计主管人员)彭彩媚声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、**分销商管理风险**：公司在产品销售环节主要采用分销模式。POCT 行业的终端客户主要包括各级医院和门急诊检验、医师办公室、疾控中心、执法机关、个人消费者等，较为分散。公司主要通过分销模式进行产品销售，可利用分销商在当地的资源优势，迅速打开界面，占领新的空白市场，提升市场占有率。在公司的分销体系下，分销商主要负责与终端客户的商务谈判、合同签订、关系维护等工作；而公司则主要负责产品的学术推广、技术支持、持续服务等工作。随着公司销售规模和销售区域的不断扩大，分销商的数量也在持续上升。由于分销商除了在业务上对公司存在一定依赖外，其人、财、物皆独立于公司，经营计划也根据其业务目标和风险偏好自主确定。若部分分销商的经营活动有悖于公司的品牌经营宗旨，或分销商的实力跟不上公司发展，则可能导致公司产品销售出现区域性下滑，对公司的市场推广产生不利影响。

2、**新产品研发、注册及认证风险**：经过二十多年的发展，公司已构建了较为完善的技术平台和产品线，是国内 POCT 企业中技术平台布局最多、产品线

最为丰富的企业。公司现有免疫胶体金技术平台、免疫荧光技术平台、电化学技术平台、干式生化技术平台、化学发光技术平台、分子诊断技术平台、病理诊断技术平台，以及仪器技术平台和生物原材料平台，并依托上述九大技术平台形成了心脑血管疾病、炎症、肿瘤、传染病、毒检（药物滥用）、优生优育等检验领域的丰富产品线，产品销往全球 140 多个国家和地区。由于公司的研发、注册和认证涉及到多个技术平台、多个产品领域和多个国家，因此总体上对研发能力和产品注册能力要求较高。同时，自 2018 年以来中国、欧盟及美国的注册政策趋严，注册难度加大。公司虽已构建起较为突出的产品注册证存量优势，但如果不能保持持续的研发能力，在未来发展过程中将面临新产品的研发、注册和认证风险，削弱公司的市场竞争优势。

**3、质量控制风险：**公司严格遵守国家药监局《医疗器械监督管理条例》、欧盟 CE 认证（ISO 13485:2016）、美国 FDA 认证（21CFR QSR:820）等主要市场区域的医疗器械及体外诊断试剂法规标准，构筑了国际化的质量管理体系。公司自 2004 年开始大力开拓国际市场，并以欧洲、美国等发达国家或地区的质量控制标准来指导公司产品制造，质量管理体系多次获得 FDA、CE、国家药监局的考核和认证。但鉴于公司近年来业务快速扩张，公司在安全生产、操作流程、质量控制等方面环节众多，若公司不能随着业务扩张相应提高风险控制的能力，仍将使得公司面临一定的质量控制风险。

**4、政策变化风险：**2016 年 12 月，国务院医改办等八个部门联合印发《关于在公立医疗机构药品采购中推行“两票制”的实施意见（试行）》。公司产品为体外诊断试剂，“两票制”规范的产品范围较小。2018 年，国内个别省份和地区已实施医疗器械的“两票制”。“两票制”在部分地区实施，对分销商的要求提

高，分销商将向专业化、平台化、市场化方向发展。如公司不能持续推动分销商和营销网络的优化调整，在部分推行“两票制”的地区会受到一定影响。此外，自 2018 年以来，中国、欧盟及美国的注册政策趋严，注册难度加大，如公司不能保持持续的研发和注册能力，将会面临竞争优势下降的风险。

5、汇率变动风险：2020 年上半年，公司境外收入占营业收入的比例为 57.72%。受国内外经济形势变化以及中美贸易关系存在不确定性的影响，人民币对美元、欧元等主要货币的汇率会出现一定幅度的波动，产生的汇兑损益会对公司的业绩造成一定程度的影响。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2020 年半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 经营情况讨论与分析.....	18
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况.....	43
第七节 优先股相关情况.....	48
第八节 可转换公司债券相关情况.....	49
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	50
第十节 公司债相关情况.....	52
第十一节 财务报告.....	53
第十二节 备查文件目录.....	194

## 释义

释义项	指	释义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
NMPA、药监局	指	原"国家食品药品监督管理局", 现为"国家药品监督管理局"
社保基金	指	全国社会保障基金理事会
国家知识产权局	指	中华人民共和国国家知识产权局
公司、本公司、万孚生物	指	广州万孚生物技术股份有限公司
正孚检测	指	广州正孚检测技术有限公司
美国万孚	指	万孚美国有限公司 (WONDFO USA CO.,LTD), 本公司的美国子公司
四川万孚	指	四川万孚医疗器械有限公司
新疆万孚	指	新疆万孚信息技术有限公司
香港万孚	指	万孚生物(香港)有限公司
万孚健康	指	广州万孚健康科技有限公司
厦门信德	指	厦门信德科创生物科技有限公司
北京万孚	指	北京万孚智能科技有限公司
BINX HEALTH LIMITED	指	BINX HEALTH LIMITED 公司 (原名为 Atlas Genetics Ltd)
广州科技	指	广州科技金融创新投资控股有限公司
百诺泰	指	广州百诺泰投资中心(有限合伙)
生物中心	指	广州生物工程中心
华工大集团	指	广州华工大集团有限公司
控股股东、实际控制人	指	李文美、王继华夫妇二人
《公司章程》	指	广州万孚生物技术股份有限公司公司章程
股东大会	指	广州万孚生物技术股份有限公司股东大会
董事会	指	广州万孚生物技术股份有限公司董事会
监事会	指	广州万孚生物技术股份有限公司监事会
保荐人、保荐机构、联席主承销商	指	原名称"广州证券股份有限公司", 现更名为"中信证券华南股份有限公司"
立信	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
中伦、律师	指	北京市中伦律师事务所
POCT	指	英文"Point Of Care Testing"的首字母大写缩写, 中文译为现场即时检

		测
FDA 注册	指	美国 FDA 注册，FDA 为美国食品药品监督管理局（Food and Drug Administration）的英文简称，隶属于美国卫生与公共服务部，负责全国药品、食品、生物制品、化妆品、兽药、医疗器械以及诊断用品等的管理
CE 认证	指	欧盟 CE 认证，CE 标志（CE Mark）属强制性标志，是欧洲联盟（European Union-简称欧盟 EU）所推行的一种产品标志
MDALL 认证	指	Medical Devices Active Licence Listing，加拿大 MDALL 认证是进入加拿大市场的强制性注册，且认证需要以企业通过加拿大的 ISO 13485 质量体系标准为前提
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作指引》	指	《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
巨潮资讯网	指	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	万孚生物	股票代码	300482
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广州万孚生物技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	万孚生物		
公司的外文名称（如有）	GUANGZHOU WONDFO BIOTECH CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	WONDFO BIOTECH		
公司的法定代表人	王继华		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡洪	华俊
联系地址	广东省广州市萝岗区科学城荔枝山路 8 号	广东省广州市萝岗区科学城荔枝山路 8 号
电话	020-32215701	020-32215701
传真	020-32215701	020-32215701
电子信箱	stock@wondfo.com.cn	stock@wondfo.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

### 四、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
营业收入（元）	1,606,633,592.76	967,799,280.30	66.01%
归属于上市公司股东的净利润（元）	448,998,004.75	206,509,274.79	117.42%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	439,416,309.64	193,002,999.52	127.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	836,989,040.21	93,803,457.74	792.28%
基本每股收益（元/股）	1.32	0.61	116.39%
稀释每股收益（元/股）	1.32	0.61	116.39%
加权平均净资产收益率	18.65%	10.13%	8.52%
	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）	3,849,609,264.36	2,944,004,224.76	30.76%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,591,182,018.51	2,223,327,929.63	16.55%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

#### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	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）	-1,455,609.27	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,550,078.95	
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	6,514,594.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,191,196.24	
减：所得税影响额	1,287,443.48	
少数股东权益影响额（税后）	1,548,729.00	
合计	9,581,695.11	--

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。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

#### (一)主要业务

公司属于医疗器械行业下的体外诊断行业。公司专业从事快速诊断试剂及配套仪器的研发、制造、营销及服务，是国内POCT的龙头企业之一。

经过二十多年的发展，公司已构建了较为完善的技术平台和产品线，是国内POCT企业中技术平台布局最多、产品线最为丰富的企业。公司现有免疫胶体金技术平台、免疫荧光技术平台、电化学技术平台、干式生化技术平台、化学发光技术平台、分子诊断技术平台、病理诊断技术平台，以及仪器技术平台和生物原材料平台，并依托上述九大技术平台形成了心脑血管疾病、炎症、肿瘤、传染病、毒检（药物滥用）、优生优育等检验领域的丰富产品线，产品销往全球140多个国家和地区，广泛运用于基层医疗、危急重症、临床检验、疫情监控、血站、灾难救援、现场执法及家庭个人健康管理等领域。

#### (二)经营模式

公司专注于POCT产品的研发、制造、营销及服务，“立足中国，面向全球”进行战略布局和业务发展。公司通过内生性业务的扩张拉动业绩持续快速的的增长，同时透过外延式的并购引进技术和渠道布局，以实现可持续发展的业务组合和领先优势。公司丰富的产品线、完善的业务组合，通过供应链、营销体系等层面的纵向整合和横向共享实现战略协同效应，有效抵御单一细分业务、单一市场的波动带来的经营风险，能最大程度的捕捉市场机会。

##### 1、销售模式

公司的销售模式主要包括分销和直销两种模式。在中国区域，公司根据业务特点采用分销和直销共存、分销为主的销售模式；在海外区域，公司主要采用分销的模式进行销售。

##### (1) 销售模式类别

##### ①分销模式

分销模式是指公司先将产品销售给分销商，再由分销商销售给终端客户。POCT行业的终端客户主要包括各级医院和门急诊检验、医师办公室、疾控中心、执法机关、个人消费者等，较为分散。采用分销模式，公司可利用分销商在当地的资源优势，迅速打开界面，占领新的空白市场，提升市场占有率。在公司的分销体系下，分销商主要负责与终端客户的商务谈判、合同签订、日常关系维护等；而公司则主要负责产品的学术推广、技术支持、持续服务等。

分销模式的具体流程包括：甄选分销商；签订分销协议；分销商根据终端客户需求发出订单；公司组织生产和交付；产品验收及安装；开具发票、收款；售后服务。

##### ②直销模式

直销模式主要是指公司直接将产品销售给终端客户。按照公司的业务结构，有以下情况涉及到直销模式：1) 自我检测类产品通过在天猫、京东等电商平台的直营店销售产品给个人消费者；2) 传染病检测产品在国内通过各省级疾控中心和血站的招投标进行销售，在海外的非洲、亚洲等地区通过世卫组织、盖茨基金会等NGO组织的大宗采购进行销售；3) 现场执法类产品通过公安、司法机关等渠道进行销售。

##### (2) 营销体系

在组织架构设置方面，公司设全球营销副总裁统筹营销工作，下辖国内、国际、美国三个营销体系。在系统管理方面，公司深入贯彻“深度营销”的经营理念，通过CRM客户管理系统对客户进行科学管理。

国内营销体系：为激发组织活力，更加有效地推动新品的快速推广，公司划小经营单元，在国内按照产品技术平台设置了金标事业部、荧光事业部、电化学事业部、生化事业部、化学发光事业部五个营销事

业部。各个事业部分别设置营销大区，并在每个大区建立了垂直的区域化管理体制，负责对区域内各级分销商和终端客户进行管理和服务。

**国际营销体系：**公司将国际营销体系划分为亚洲、欧洲、拉美、非洲、中东、俄语及电商共计七大板块，实行大区经理负责制。大区经理负责所管辖区域的公司所有产品的业务，从团队的组建，区域内各国家的分销商的筛选和确定，到市场推广活动等均需要参与。

**美国子公司营销体系：**美国子公司负责北美市场的营销管理。美国子公司内部分为业务开拓团队和客服团队。业务开拓团队以实地市场调研、采访潜在客户、参加区域展会的方式进行市场拓展，客服团队负责订单的管理和发货、客户信息反馈等支持性服务。

公司同时设置市场策划部和营销管理办公室。前者负责公司的市场调研、市场策划、品牌建设、产品全生命周期管理等，后者负责平台建设、销售管理、组织管理、数据分析等。

### （3）区域客户构成

**国内客户构成：**公司在国内的终端医疗机构用户主要为公立医院、民营医院、社区医院、乡镇医院、村诊所、疾控中心、执法机关等。公司的部分产品通过电商渠道、OTC渠道直接销售给个人消费者。

**国际及美国子公司客户构成：**公司在海外的终端医疗机构客户主要为公立医院、私立医院、非盈利医院、医生诊所、疼痛门诊等各类医疗机构，世卫组织和NGO组织，以及通过电商、OTC等零售渠道获取产品的个人消费者。

### （4）区域产品构成

**国内产品构成：**国内市场实现了产品的全平台、全品类覆盖，定性产品和定量产品齐头并进，从平台上涵盖了免疫胶体金平台、免疫荧光平台、电化学平台、干式生化平台、化学发光平台、分子诊断平台、病理诊断技术平台，从领域上覆盖了心脑血管疾病、炎症、肿瘤、传染病、毒检（药物滥用）、优生优育等。

**国际产品构成：**国际市场上目前贡献销售收入的主体是免疫荧光平台和胶体金平台，已开始导入血凝、血气、干式生化等产品，布局领域包括心脑血管疾病、炎症、优生优育、传染病等。近年来国际市场的定量产品占比上升势头明显。

**美国子公司产品构成：**美国市场的产品主要是基于胶体金平台的毒检（药物滥用）检测产品、优生优育、传染病等，以定性产品为主。

## 2、质量体系与制造模式

### （1）质量体系建设

公司严格遵守国家药监局《医疗器械监督管理条例》、欧盟CE认证（ISO 13485:2016）、美国FDA认证（21CFR QSR:820），构筑了国际化的质量管理体系。

公司自2004年开始大力开拓国际市场，并以欧洲、美国等发达国家或地区的质量控制标准来指导公司产品制造。2006年，公司首次取得德国TUV:SUD认证机构颁发的《EN ISO 13485质量体系证书》。2007年，公司通过国家食品药品监督管理总局认证中心《体外诊断试剂制造实施细则质量体系考核》，成为国内首批通过该质量体系考核的企业之一。2009年，公司通过美国FDA现场考核，成为国内零缺陷通过FDA现场考核的体外诊断试剂企业。2017年，公司取得中鉴认证机构颁发的《ISO9001:2015质量体系证书》，证明公司质量体系符合ISO 9001:2015标准。2018年，公司再次取得德国TUV:SUD颁发的《ISO13485:2016质量体系证书》，证明公司质量体系符合ISO13485:2016标准。

2019年，公司首次取得MDSAP证书，证明公司质量体系同时符合ISO13485:2016标准以及美国FDA、加拿大HC、澳大利亚TGA、巴西ANVISA四国监管要求。报告期内，公司接受了外部审核10余次，日常检查1次，实施全范围内部审核1次，阶段性自查4次，均满足质量体系运行的要求，确保了产品全生命周期的安全有效管理。

### （2）生产模式

以销定产、适量备货是公司的主要生产模式。

**标准化：**以SKU为供应链管理单位，对不同客户、不同品类的非标准化模具、包材逐步实现标准化，

减少原材料、中间品、成品SKU规格，实现对标准化水平和制造成本的改善。

**自动化：**重点对主要产线的前工序、后工序系统性引入自动化生产设备、可视化管理工具，提升标准化水平、产能和质量，减少人工操作偏差和错误率，缩短客户交期。

**精益化：**进一步深化5S,导入六西格玛管理，提升生产管理水平和产线员工专业能力。通过开展年度改善项目计划，形成精益文化的氛围和持续改善，逐步由传统的工厂管理向精益生产管理转变。

### 3、采购模式

公司的原材料采购采用按制造计划定时、定量的采购模式。

**采购战略：**承接于公司战略目标，一直致力于与上游供应商建立战略合作伙伴，建立极简的交易模式。同时，公司根据各个物料类特征制定了相应的采购策略，为各项日常采购活动提供指导方针。

**供应商管理：**公司对原材料供应商质量体系有严格的前期导入审核及后期辅导机制，建立了完善的供应商全生命管理流程及分级分类管理规范，并对关键物料供应商例行年度复审，以确保所有原料采购满足公司质量要求。另外，通过年度供应商大会及日常QBR例会机制促进双方长期稳定合作，将上游供应商生态链建设作为公司的核心竞争力之一。

**交付模式：**公司原材料采购主要分为三大类，生物原料、包材及仪器，生物原料主要采用库存计划，包材主要采用JIT送货模式，仪器主要采用PO送货模式。

**采购流程：**从端到端业务流建立了供应商认证、物料认证、采购订单管理、送货计划、对账及付款等完善的采购流程体系。

#### （三）主要业绩驱动因素

##### 1、行业及政策面向好

###### （1）国内市场

分级诊疗、胸痛中心建设以及医疗机构临床科室对POCT产品的需求，在行业及政策的层面驱动公司的业绩持续增长。

###### ①分级诊疗、医疗资源下沉促进POCT行业快速增长

2015年，国务院办公厅印发《关于推进分级诊疗制度建设的指导意见》，提出建立基层首诊、双向转诊、急慢分治、上下联动的分级诊疗模式。此后，全国各地都陆续出台了分级诊疗的相应制度和措施，极大的推动了分级诊疗制度的落地，促使门诊量发生从三级医院向二级以下医院分流的结构变化。2018年，国家卫健委印发《关于开展“优质服务基层行”互动的通知》，要求在基层开展血气、血凝、糖化血红蛋白、心肌损伤标志物、艾滋、梅毒等项目的检验。分级诊疗的实施和基层医疗卫生服务能力建设为国内的POCT行业带来巨大的扩容机会。

###### ②胸痛中心建设拉动公司心脑血管疾病产品的销售

POCT快速、便捷、可移动等特点特别适合于对救治时间窗口要求严格的危急重症的管理。2017年11月，国家卫计委办公厅印发《胸痛中心建设与管理指导原则（试行）的通知》，要求二级综合医院或相关专科医院必须建设胸痛中心，同时，要求急诊科能够开展24小时床旁检查、肌钙蛋白和D-二聚体等快速检测。胸痛中心的建设将进一步拉动国内心脑血管疾病产品的销售。

###### ③临床科室对于POCT产品的需求强劲

POCT产品的快捷、便利等特性极大的满足了临床科室对于快速确诊、实时监控病情、用药指导的需求。因此近年来POCT在临床科室的覆盖快速上升。

###### （2）国外市场

###### ①欧盟、美国注册政策趋严，行业壁垒上升，向头部和具有先发优势的企业集约

海外注册法规方面，欧盟IVDD升级为IVDR，美国FDA审批改革510k，准入难度加大，这极大地提高了国际市场的产品注册门槛，行业也由小、散、乱向规范化和集约化提升发展。目前公司的FDA、CE、加拿大MDALL注册证累计达到254个，存量部分的海外国家注册证已经为公司构建起较为突出的竞争优势。

公司的质量管理体系管理能力、产品注册水平在POCT行业内领先，拥有快速产业化能力，也为公司海外业务的稳定发展提供了有力保证。

②世界卫生组织颁布2018年体外诊断基本清单，再次强调快检必须达到高质、安全、经济的标准，对质量体系建设完善、规模效应突出、交付能力稳定可靠的头部企业来说是利好

2018年5月16日，世界卫生组织颁布《World Health Organization Model List of Essential In Vitro Diagnostics-First edition(2018)》，该文件是全球首份用于指导诊断常见疾病和若干优先处理疾病的基本诊断清单，主要针对包括血液和尿液等人体标本测试在内的体外测试。这份诊断清单为所有国家提供了一种实用工具，也向所有国家和相关产品供应商发出明确信号，表明清单中的测试必须达到高质、安全、经济的标准。这份清单的发布，对质量体系建设完善、规模效应突出、交付能力稳定可靠的头部企业来说是利好消息。

## 2、不断推陈出新的产品管线

高强度的研发投入、高素质的研发团队、有效的激励机制，共同推动公司的产品管线源源不断的推陈出新。新品的推出为公司的产品目录注入了新鲜血液，也为公司的长期可持续增长打下了坚实的基础。

从短期来看，公司2018年向市场推出了免疫荧光平台的癌胚抗原、甲胎蛋白等约10个新的检测项目；2019年向市场推出了小型化学发光仪器和包括心标、炎症、肾损伤在内的10个检测项目，生化平台的干式生化仪器及肝功、肾功、心肌酶谱等16个检测项目，电化学平台的血气、凝血。新品的推出将成为短期业务发展和增量的一个重要来源，也是中长期业绩增长放量的一个潜在的驱动因素。

从中期来看，公司在分子诊断平台的两家合资公司已经正式成立，技术引进、产品导入等工作正在有序的开展中，在中长期将会对公司的主营业务收入带来增长。

## 3、持续深化的市场开拓

在国内市场，公司继续保持对胸痛中心等急危重症医学中心的推广及激励；建立全国统一的出厂及终端销售限价报备机制，制定各品规注册证市场定价策略；增强对基层医疗单位的学术推广力度，促进临床医生对检验项目的认知和应用；加速进口竞品替代节奏，以品牌及服务优势占据终端；关注医联体、专科联盟等医疗集团的会议及动态，促进以点带面的推广；加强终端优质渠道的接触及推广，进一步打开公司的界面。

在国际市场，公司凭借产品的广域覆盖性（临床和OTC的兼容），销售覆盖了140多个国家和地区。近期公司将聚焦重点国家，继续深耕细作。在常规渠道方面公司继续完善和深化渠道的建设，完成新客户、新市场的开发，实现客户数量的增加；推进新品的导入；努力提升终端产出。在机会性销售方面，公司努力争取非洲和亚洲地区的WHO艾滋检测产品的大宗采购订单，以及某些国家的毒检招标、传染病招标。在新模式方面，公司持续探索海外分公司、联合经营部、本地化制造等新业态。

在美国市场，公司通过业务创新的机制，拓宽业务边界，落实营销组织功能延伸，整合行业资源，在实验室业务等新的渠道寻找突破口；在服务方面，公司通过持续优化分级管理、优化业务授权管理，构建更好的销售服务机制，更加贴近客户，市场响应的速度更快；团队激励方面，注重激励的增量，突出对创新及关键事项的激励，资源投入对准产出较多的业务单元。

## 4、人力资源不断强化

公司持续优化组织机构，完善人才引进、培育、激励和留用机制。

公司坚持以市场为导向的组织机构设置原则，结合公司战略目标和业务方向，建立对外快速反应、对内高效运转的组织机构。

公司建立了内部培养和外部引进相结合的人才配置模式，完善了员工职业发展规划体制，形成了管理、研发、营销等不同的职业发展通道。为了从公司内部选拔和培养优秀人才，公司针对关键的管理岗位和技术岗位推出了“接班人计划”。为了支持未来发展目标，公司还建立了中高层人才及核心人才的选拔机制，在全球范围内引进高素质的核心技术人才，并以重大科研项目为载体，充分发挥其关键作用。

在符合公司价值观的基础上，公司强化“绩效导向”的激励和约束机制，将绩效管理 with 人员培养、薪酬激励和人员淘汰相结合，实现留优汰劣，打造高素质、战斗力强的员工队伍，提升公司整体运营效率和经营业绩。

最后，公司持续推进创建勇于变革、持续创新的公司文化，激发员工的热情，改变阻碍变革及创新的

思维模式和行为模式，确保变革顺利推进，提升公司的竞争力。

## 5、资本运作为公司业务发展助力

公司正处于快速发展时期，产能扩充、持续的产品研发、市场的开拓和渠道的深化需要大量资金。公司在以股东利益最大化为原则的前提条件下，根据项目建设和业务发展的需要，通过不同的融资渠道分阶段、低成本地筹措资金，并充分发挥债务杠杆和资本市场的融资功能，在保持稳健的资产负债结构的同时不断开拓融资渠道，适时采用配股、增发新股、发行公司债券或可转换债券、银行贷款等多种方式融入资金，以满足公司产能扩充、产品研发、渠道优化及补充流动资金的需要，推动公司持续、快速、健康发展。

## 6、公司“生态圈”的战略布局

公司坚持“统一战线”的思想，构建“万孚生态圈”。通过外延并购打通产业链的上下游，完善产品、技术及渠道的布局；同时通过内部创业和孵化激活组织，扩展产品和业务的界面，为公司增强活力。截止到本报告公告日，公司已经初步形成了“下游强化市场与渠道，上游布局产品与技术”的“万孚生态圈”；公司通过对英国BINX HEALTH、美国iCubate、比利时Biocartis的参股投资,以合资公司为载体的战略合作，推进技术引进和产品导入，实现对分子诊断领域的布局。通过“万孚生态圈”各个主体的有机互动以及战略协同，公司的业务界面得到迅速的扩张，经营效率持续提升，促进公司的业绩快速、稳定的增长。

### （四）行业情况说明

#### 1、行业发展现状及进展

##### （1）全球体外诊断市场

根据美国IQVIA (前IMS Health & Quintiles)披露数据，2018年全球体外诊断市场为630亿美元，较2017年同比增长6%。分市场来看，北美市场占比最高，为204亿美元，约占全球IVD市场的三分之一；亚太市场增速最快，同比增长12%，总体市场为158亿美元。其中，Point of Care (POC)诊断业务市场在2018年总量为70亿美元，同比增长5%，主要由糖化血红蛋白检测及传染病快检推动。预计未来五年POC业务的年复合增长率为6%。分子诊断业务市场在2018年总量为60亿美元，同比增长11%，为所有细分领域增长速度最快，其中呼吸道检测、性病筛查以及抗生素管理表现出强劲增长，预计未来五年分子诊断业务的年复合增长率为11%。

##### （2）中国体外诊断市场及POCT市场

根据全国卫生产业企业管理协会医学检验产业分会和中国医疗器械行业协会体外诊断分会联合发布的《2019年中国体外诊断行业报告》，2018年中国体外诊断市场规模超过800亿人民币(折合超过110亿美元)，同比增长15%左右。国内POCT目前整体市场规模约占到体外诊断总体市场的10%以上，增速超过15%。

#### 2、行业政策及机会

##### （1）国内市场

2020年5月9日，国家发展改革委、国家卫生健康委、国家中医药管理局联合印发《关于印发公共卫生防控救治能力建设方案的通知》（发改社会〔2020〕735号），聚焦新冠肺炎疫情暴露的公共卫生特别是重大疫情防控救治能力短板，调整优化医疗资源布局，提高平战结合能力，强化中西医结合，集中力量加强能力建设，补齐短板弱项。三部委联合制定了《公共卫生防控救治能力建设方案》，在疾病预防控制体系现代化建设、全面提升县级医院救治能力、健全完善城市传染病救治网络、改造升级重大疫情救治基地、推进公共设施平战两用改造等方面提出了具体的建设规划和要求。

2020年6月11日，国家卫生健康委印发了《关于发挥医疗机构哨点作用做好常态化疫情防控工作的通知》（联防联控机制综发〔2020〕186号），要求全国医疗机构充分发挥“哨点”作用，对疑似新冠病例实现及时发现、快速处置、精准管控、有效救治，做好常态化疫情防控工作。该文件的印发预示着国内发热门诊的新冠检测及诊治进入常态化阶段。

2020年6月16日，国家医保办公室印发了《关于配合做好进一步提升新冠病毒检测能力有关工作的通知》（医保办发〔2020〕30号），为了进一步提升新冠病毒检测能力，有序引导降低偏高的检测费用，支持实现“应检尽检、愿检尽检”，助力常态化防控和复工复产复学复市，对新冠病毒检测的挂网采购、价格管理和医保支付工作做了详细部署，鼓励新冠检测试剂开展集中采购，明确新冠抗体、

新冠核酸检测以及相关耗材纳入医保。

2020年6月18日，国家医保办公室印发了《关于印发医疗保障疾病诊断相关分组（CHS-DRG）细分组方案（1.0版）的通知》（医保办发〔2020〕29号），该文要求DRG付费国家试点的30个城市在2020年8月31日之前提交评估报告并开展模拟运行，2021年启动实际DRG付费，中国DRG付费改革已经进入到全面推进的实践阶段。

纵观2020年上半年的政策导向，新冠疫情之下国家加大了对“医疗新基建”的投入，更加强调全面提升重大疫情防控救治能力，对于新冠的检测和相关救治也逐步进入常态化的阶段。而DRG付费的实施，将促使诊疗流程与诊疗行为规范化、标准化，医保结算方式会更趋复杂，对体外诊断企业来说，相关疾病谱临床诊疗路径将成为产品开发的关键。

## （2）国外市场

新冠疫情使得欧盟CE认证的现场审核面临挑战。2020年4月8日，欧盟医疗器械协调小组（MDCG）发布了一份指导意见（MDCG 2020-4），以帮助公告机构在新冠疫情期间根据医疗器械指令进行相关审核。该指导意见指出在下列情况下公告机构可以采取临时性替代措施（如延迟审核、远程审核）来代替常规现场审核：1）基于MDD/IVDD的监督审核；2）基于MDD/IVDD的续证审核；3）基于注册变更引起的现场审核；4）制造商终止原公共机构的合同，而就同一医疗器械产品与另一个公共机构签订评估合同引发的现场审核。

以俄罗斯、美国为代表的一些国家开放了新冠相关产品的紧急注册通道。俄罗斯卫生部宣布将加快新冠疫情相关的医疗器械及体外诊断产品的注册进度。第430/2020号决议对该计划进行了正式化和扩展，允许上述产品无需进一步注册即可进口，直至2020年底。为了缓解防疫物质供应不足的局面，美国FDA特别发布了一系列的临时政策，用来快速授权符合规定的产品，加大防疫产品在美国市场的供应量。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	较期初增加 0.67%
固定资产	较期初增加 10.09%
无形资产	较期初减少 2.81%
在建工程	较期初增加 36.62%，主要是募投项目新生产基地的投入
交易性金融资产	较期初增加 400.20%，主要是期末新增理财产品
其他流动资产	较期初增加 4013.19%，主要是期末新增理财产品
存货	较期初增加 37.65%，主要是增加对原材料及产成品的备货

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

#### （一）全品类产品及平台布局

公司现有免疫胶体金技术平台、免疫荧光技术平台、电化学技术平台、干式生化技术平台、化学发光技术平台、分子诊断技术平台、病理诊断技术平台，以及仪器技术平台和生物原材料平台，并依托上述九大技术平台形成了心脑血管疾病、炎症、传染病、毒检（药物滥用）、优生优育等检验领域的丰富产品线，是同行业中技术平台最多、产品线最为丰富的公司。截止到本报告期末，公司累计获得NMPA、FDA、CE、加拿大MDALL等产品注册证476个，位居行业前列。

丰富的产品及技术平台线一方面能帮助公司取得更多的市场份额来分散经营风险，另一方面能更有效、更迅速的切入新的细分业务，为公司抓取持续的增长机会。

#### （二）技术及研发优势

近年来，公司不断加大研发投入力度，以高强度的研发投入保证产品管线的推陈出新，从而提升业务的张力。公司目前在广州、深圳、美国圣地亚哥设立了研发基地，有研发人员487人，均为拥有生物化学、临床医学、微电子技术等领域的专业人士。研发投入强度和研发团队实力均位居行业领先地位。

公司是国家发改委批准建设的“自检型快速诊断国家地方联合工程实验室”，该实验室的建设标志着公司在POCT领域的技术水平已处于国内领先的位置。公司是国内首家“零缺陷”通过美国FDA现场考核的体外诊断试剂企业，也是国内极少数POCT产品大规模出口到准入门槛极高的欧美发达国家的企业。

#### （三）“2B+2C”的双业务组合模式

POCT产品具有快速、便捷、准确及可移动等特点，适用于各级医院和门急诊检验、医师办公室、疾控中心、执法机关等终端客户，以及个人消费者家庭自检。公司现有产品线已涵盖2B业务和2C业务领域。2B业务主要包括心脑血管疾病检测、炎症感染检测、肿瘤标志物检测等；2C业务主要包括优生优育检测、传染病检测等产品，通过OTC或电商渠道销售最终由个人用户使用。“2B+2C”的双业务模式拓展了产品的营销渠道，丰富了产品的应用场景，为业绩带来新的增长点。

#### （四）“国内+国际”的全球营销体系及海外市场先发优势

公司是POCT行业内少有的立足中国、面向全球的厂商，建立了统一有序、优势互补的，跨地域、多层次的营销渠道体系。

在国内，公司以“深度营销”为核心理念，以终端客户的需求为出发点，通过与分销商的深度战略合作，推动销售的实现。同时，通过并购渠道型公司，掌握终端。经过多年的不懈努力，公司已经在各级医院、医疗机构建立起良好的用户基础和用户关系，推动国内市场销售的快速增长。

公司自2004年开始开拓海外市场。美国、欧洲等发达国家和地区是世界POCT的成熟消费地区，其市场监管也最为严格，进入上述市场不仅需要较高的产品质量要求，还需要较长的市场准入资质申请周期。经过16年的不懈耕耘，公司在海外市场准入方面、海外渠道建设方面已经构建起较为突出的优势。在海外重点市场，公司也在逐步深化“深度营销”。总体上来说，公司在海外市场占据了较强的先发优势。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，在董事会的正确领导和全体员工的共同努力下，公司业绩快速增长。报告期内，公司实现营业收入160,663.36万元，较上年同期增长66.01%；营业利润55,238.04万元，较上年同期增长110.45%；利润总额54,679.67万元，较上年同期增长108.46%；归属于上市公司股东的净利润44,899.80万元，比上年同期增长117.42%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润43,941.63万元，比上年同期增长127.67%。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第10号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求

突如其来的新冠肺炎疫情扰乱了市场步伐，对各行各业都产生了深远的影响。面对疫情在全球的爆发，海内外市场对新型冠状病毒检测试剂的需求激增。万孚生物研发及生产的新型冠状病毒抗体检测试剂盒（胶体金法）在获得中国NMPA认证及欧盟CE准入后，从二月下旬开始在国内销售，从三月份开始陆续出口到海外市场。报告期内，该产品已销往欧洲、亚洲、拉美等超过70个国家和地区。在新冠肺炎这一特殊时期下出海，中国企业在复杂的国际环境中面临着更艰巨的挑战。公司在产品交付与全球供应链、技术标准与应用场景、各国的环境差异、组织化能力、守住价值观等方面，克服重重困难，竭尽企业之所能，不忘初心，助力国际社会共抗疫情。

#### （一）销售回顾

##### 1、传染病检测

报告期内，公司实现传染病业务收入105,960.31万元，较去年同期大幅增长275.46%。传染病业务的高速增长，主要由新冠抗体检测试剂的强劲销售所带动。

2020年初新冠疫情爆发以来，万孚生物快速响应，针对新型冠状病毒启动科技攻关，紧急研发检测试剂，并连同研产销一体化作战。公司在短时间内克服重重困难，成功研发出基于免疫胶体金技术平台、免疫荧光技术平台、分子诊断技术平台的六个新冠检测产品，搭建了从初筛、实验室鉴别检测到确诊的全方位新冠病毒检测体系，并积极参与和申报国家注册项目。

2020年2月19日，公司的“适宜于疫情现场的新型冠状病毒抗原快速检测试剂”和“基于荧光微球/胶体金免疫层析技术的新型冠状病毒抗体快速检测试剂”从300多个申请项目中脱颖而出，荣获国务院应对新冠肺炎疫情联防联控机制（科研攻关组）办公室和科技部联合推荐，进入国家药监局应急审批通道并获得优先支持。

2020年2月22日，公司的新型冠状病毒（2019-nCoV）抗体检测试剂盒（胶体金法）通过国家药监局应急审批，正式获得医疗器械注册证（注册号为国械注准20203400176），成为国内首批正式获准上市的新冠病毒抗体现场快速检测试剂。

2020年3月6日，公司研发的三款新型冠状病毒检测产品取得了欧盟颁发的CE认证，分别为2019-nCoV新型冠状病毒抗体检测试剂（免疫层析法）、2019-nCoV新型冠状病毒IgM抗体检测试剂（荧光免疫层析法）、2019-nCoV新型冠状病毒抗体检测试剂（荧光免疫层析法）。

截止报告期末，公司的新冠抗体检测试剂已获得全球超过20个国家和地区的注册准入，为公司新冠产品的海外销售扫清了合规层面的障碍。

公司积极克服新冠疫情所造成的用工短缺、物流受限、防控任务艰巨等困难，新冠产品产能迅速提升。2020年上半年，公司新冠病毒抗体检测试剂实现销售收入约84,116.52万元。

##### 2、慢病管理检测

报告期内，公司实现慢病管理检测收入19,890.91万元，较去年同期下滑30.50%。

新冠疫情爆发之后，为控制院内新冠病毒传播的风险，国内各级医院及医疗机构对门诊量进行了严格的管控。一季度门诊量和样本量的大幅下降，对体外诊断行业的收入增长有明显的负面影响。二季度，国内疫情的好转带动门诊量和样本量持续恢复，体外诊断行业也逐步回暖。

公司慢病管理业务线的若干检测产品，契合了疫情之下医院对于安全快速检测的需求，在疫情期间实现了市场口碑和装机量的快速提升。公司的全自动免疫荧光检测分析仪采用穿刺式取样，能避免在样本离心过程中产生的“气溶胶”，能有效的保护医护人员的安全，其检测项目覆盖炎症因子、心脏标志物等项目，对新冠病毒引起的免疫应答过激（炎症风暴）、心肌损伤等症状起到了较好的持续监控和用药指导的作用。公司的干式血气分析仪在武汉的方舱医院、各地新冠肺炎定点收治医院等实现了数百台装机，为重症新冠肺炎病人的基础血气、电解质、血液学、代谢物的提供了即时即地的监护服务。

疫情干扰了常规的业务经营的秩序，也创造了很多新的业务机会。新冠疫情暴露出国内公共卫生，特别是重大疫情防控救治能力存在严重短板。在“医药新基建”的政策驱动下，政府层面及医院终端层面，对于新冠快速检测及相关POCT检测产品的重视程度空前。公司抓住历史性的发展机遇，基于万孚生物产品布局最全、整合能力最强的特点，积极推广“一平米实验室”的一体化解决方案。该方案在一平米的空间之内集合了免疫荧光分析仪、血气生化分析仪、即时凝血分析仪、POCT全自动化学发光免疫分析仪、干式化学分析仪等产品，覆盖新冠检测、炎症、心标、肝功、肾功、凝血功能、血栓、血气等检测项目，能实现多平台、多项目的快速检测，并通过万孚开发的信息化管理系统，统一接入、统一管理、统一输出，为检验科人员提供POCT信息化的质量管理体系。2020年上半年，公司在全国多个发热门诊、定点收治医院实现了“一平米实验室”的落地，为终端客户提供检验科中心实验室之外的POCT封闭独立实验室，有效的提升了终端医院的疫情防控和诊治能力。

### 3、毒品（药物滥用）检测

报告期内，公司实现毒品（药物滥用）检测收入13,156.83万元，较去年同期增长53.59%。

2020年的1月及2月，新冠疫情对公司美国毒检业务的影响尚处于可控阶段。从3月份开始，美国逐渐演变为全球疫情最严重的国家之一，失业率不断攀升，毒检产品在第三方毒检实验室的终端消耗量随之受到较大影响。疫情带来的物流受限、非常规的流程管控也为公司毒检产品的出口通关及交付增加了额外的困难。面对重重挑战，公司积极对美国毒检业务进行战略调整。在组织化建设方面，全新的薪酬激励与考核管理在年初落地，员工的积极性有了极大的提升，为美国子公司的组织化运作打下了良好的基础。美国子公司所有的销售人员都积极奔赴一线，勇当“逆行者”，竭尽所能保证订单的按时发放和不间断的售后服务。在团队的不懈努力之下，美国子公司在上半年出色的完成了各项业务指标，完成了超过50%的良好业绩增长。

### 4、优生优育检测

报告期内，公司实现优生优育检测收入6,304.46万元，较去年同期相比下降15.21%。

虽然疫情带来负面影响，公司在中国大陆地区的优生优育检测业务仍然实现了快速增长，为优生优育检测业务线的核心驱动因素。金秀儿品牌在高端精准排卵类别继续领跑。公司积极开展与线下连锁和临床生殖中心、妇科专科连锁诊所或医疗机构的合作，推动O2O，学术推广，以及便捷医疗服务的融合发展。公司在报告期内加强在天猫、京东等电商平台的线上运营，先后入驻网易考拉、小红书、唯品会等优质网络销售平台，目前线上已成功进驻百家分销合作店铺。

在海外，优生优育产品线主要在欧洲地区销售。欧洲的主要销售地，包括英国、西班牙、意大利等均为本次新冠疫情的重灾区，优生优育业务受到较大的负面波及，同比有业务量的下滑。报告期内，公司也在积极的推进欧洲孕检市场的产品结构的更新换代，以新品带动销售的持续增长。

#### （二）战略业务进展

2020年上半年，公司在若干战略业务布局上取得持续的进展。

**化学发光：**报告期内，化学发光技术平台累计获得21个试剂项目的注册证。其中，新血栓六项（TAT、PIC、TM、t-PAIC、FDP、D-Dimer）满足了临床对于血栓早期预判及后续治疗、监控的需求，是对公司化学发光技术平台产品线的有力补充，对提升公司化学发光业务在国内中高等级医院的终端覆盖率将产生积

极的影响。

**分子诊断：**在一体化分子诊断布局方面，公司与美国iCubate、比利时Biocartis的战略合作稳步推进。两家合资公司广州万孚倍特生物技术有限公司（以下简称“万孚倍特”）和广州万孚卡蒂斯生物技术有限公司（以下简称“万孚卡蒂斯”）相继进入运营状态，业务进展顺利。2020年，万孚倍特的全自动核酸分析系统及配套的血流感染试剂盒均处于报证阶段，呼吸道多重病原体检测试剂盒也已完成初步开发。万孚卡蒂斯的试剂生产车间在报告期内已竣工；与百时美施贵宝共同推动MSI（微卫星不稳定性）检测作为肿瘤的伴随诊断注册正式启动；在科研合作及学术推广上，与国内两家顶级肿瘤专科医院的科研合作成果正式在美国临床肿瘤学会（ASCO）2020年会上发表，补充了弈景（Idylla）全自动一体化分子诊断系统的中国人群的验证数据。同时，弈景（Idylla）平台满分通过国家卫生健康委临床检验中心(NCCL)2020年第一次EGFR、KRAS、BRAF基因突变检测的室间质评，产品性能进一步获得肯定。

**信息化建设：**2020年上半年，公司继续加大数字化建设力度，在供应链、人力和财务方面推进业务流程梳理、优化和信息系统项目的实施，包括加强供应链产销协同实施的集成业务计划(IBP)项目、实现人力资源统筹协调、提升管理效率和人才管理实施的人力资源(D-HR)项目，以及加快财务报表合并速度和效率实施的报表合并(BPC)项目，三大信息化项目的实施，旨在加强业务前中后台的协同，提升公司管理效率。

**可转债项目：**公司的可转债项目计划募资6亿人民币，募集资金拟用于化学发光产业化项目及分子诊断研发项目。可转债项目顺利完成了预案公告、项目申报、反馈意见、初审会、上市委审议的环节，截止到目前为止已顺利完成全部实质审核程序。

### （三）产品研发及创新

公司坚持现有产品线品类拓展与新技术平台开发升级“双轨并行”的研发策略，多年稳步提高在研发能力建设和新品开发方面的资金投入。2020年上半年，公司的研发开支为人民币15,991.06万元，占营业收入的比例为9.95%。

#### 1、专利

报告期内公司取得授权专利/软件著作权共19件，其中发明专利2件，实用新型10件，外观专利5件，软件著作权2件。截至2020年6月30日，公司共有授权有效专利231件，其中发明专利50件，实用新型专利119件，外观设计62件。

#### 2、产品注册证

2020年上半年，公司获得产品注册证合计44个，其中新增国内产品注册证31个，欧盟CE产品注册证12个，加拿大MDALL产品注册证1个。截止到2020年6月30日，公司累计获得产品注册证合计476个，其中国内产品注册证222个，美国FDA产品注册证70个，欧盟CE产品注册证180个，加拿大MDALL产品注册证4个。

#### 3、新品开发

2020年上半年，公司完成20余项的产品开发。

成熟平台的产品延伸：包括免疫荧光平台4项、免疫胶体金平台7项。

新平台产品线扩展：包括化学发光平台8项、电化学平台1项。

### （四）资质认证及国际组织合作

2020年上半年，在国际及国内监管机构对新冠产品监管加严的情况下，公司质量管理体系持续符合法律法规及标准要求。公司接受外部审核10余次，审核结果均满足质量体系运行要求。同时，为满足欧盟市场法律法规及标准的要求以及公司产品战略规划，公司内部初步完成欧盟IVDR（Regulation EU 2017/746）法规体系搭建。

报告期内，公司正式启动了新冠、梅毒、疟疾等十余个项目WHO PQ认证，与盖茨基金会和UNICEF的项目合作进一步加强，在非洲多国继续推进HIV产品的国家评估及注册工作。

### （五）效率提升及产能扩建

精益制造、降本增效一直是公司提升效益的主方向。2019年，免疫荧光平台的自动化产线先行导入，打造标准化车间，使制造车间的空间和布局得到持续的优化。2020年上半年，为满足新冠产品产能爬坡的

需求，公司快速导入了金标平台的自动化产线布局。随着十余条金标自动化产线的落地，新冠产品的产能瓶颈得到迅速缓解，生产效率得到有效的提升。

同时，为满足公司高速发展的需要，公司积极推进广州二期工业园的工程建设。新园区的建成将大大提升公司的制造及交付能力。

#### （六）组织能力建设

2020年上半年，公司坚持“分兵合围”和“分兵突围”的战略战术，贴近用户，基于终端场景，多产品线协同作战；同步尝试探索新业务领域及商业模式，如宠物检测、分子、病理等；持续加大研发方面投入，基于地域性资源和人才优势，筹建新研发中心，并进一步推动中央研究院的建设；集团全面推进信息化建设，以主流程集成贯通各经营主体，推进产销协同、人力、财务信息化项目。

人才配置策略上，坚持人力资源发展优先于业务发展的原则，“用优秀的人去吸引更优秀的人”，“用优秀的人去培养更优秀的人”，通过内外部人才交互，形成浓厚的内部学习环境和良性竞争氛围；打造“1个会、2个备、3个4个在排队”的人才供应“长板凳”，夯实人才梯队，从而使整体人才素质达到行业标杆水平。

报告期间，公司坚持以任职资格体系为基础构建人才发展及培训发展体系，通过不断夯实完善任职资格标准及认证流程，牵引专业序列人员能力发展；加强干部管理流程，定时更新干部档案；以任职资格标准为大框架，配合各部门实际业务需求进行培训项目设计与运营。疫情期间，公司建立W+线上学习平台，打造“抗议不停步，学习加速度”等多个线上学习项目，内部开发及外部采购微课200余门，涵盖产品知识、销售、市场等方面，为员工的持续成长保驾护航，充分保障员工有专业通道发展、有健全机制晋升、有优质资源学习。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,606,633,592.76	967,799,280.30	66.01%	传染病业务大幅增加，营业收入增加
营业成本	473,811,246.23	336,975,457.15	40.61%	营业收入增加，营业成本相应增加
销售费用	337,952,014.61	215,838,798.67	56.58%	加大了市场推广力度
管理费用	114,259,990.64	84,882,639.56	34.61%	主要是职工薪酬增加，咨询服务费及办公耗材增加
财务费用	-10,670,316.23	2,533,478.59	-521.17%	汇率变动，汇兑损益增加
所得税费用	93,607,109.59	45,072,748.41	107.68%	营业利润增加
研发投入	159,910,560.96	73,709,254.22	116.95%	加大对各研发平台的投入
经营活动产生的现金流量净额	836,989,040.21	93,803,457.74	792.28%	销售商品回款增加

投资活动产生的现金流量净额	-746,252,861.35	-862,184,819.25	-13.45%	
筹资活动产生的现金流量净额	-6,063,807.61	-23,160,052.31	-73.82%	同期偿还银行借款减少
现金及现金等价物净增加额	93,856,670.50	-790,598,667.39	111.87%	销售商品回款增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
传染病检测	1,059,603,100.18	257,570,364.53	75.69%	275.46%	200.83%	6.03%
慢性疾病检测	198,909,085.18	42,832,093.67	78.47%	-30.50%	-7.04%	-5.43%
毒品(药物滥用)检测	131,568,296.17	52,234,511.93	60.30%	53.59%	51.97%	0.43%
妊娠及优生优育检测	63,044,574.70	31,408,691.65	50.18%	-15.21%	-14.88%	-0.19%
贸易类	137,225,115.22	82,371,971.44	39.97%	-36.76%	-36.21%	-0.51%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	974,165,716.93	25.31%	225,993,621.43	8.07%	17.24%	收入增加，销售回款增加
应收账款	374,268,974.74	9.72%	412,112,299.47	14.71%	-4.99%	加强应收回款管理，同时授信减少
存货	307,784,124.68	8.00%	244,419,744.98	8.73%	-0.73%	原材料及产成品备货增加，同时总资产增加，占比有所下降
长期股权投资	159,957,377.23	4.16%	72,859,826.99	2.60%	1.56%	新增对外投资

固定资产	468,935,755.32	12.18%	397,778,658.19	14.20%	-2.02%	生产设备及其他设备增加，同时总资产增加，占比有所下降
在建工程	109,187,909.44	2.84%	33,442,017.58	1.19%	1.65%	万孚新基地建设按进度投入
短期借款	86,210,886.85	2.24%	24,374,761.00	0.87%	1.37%	增加银行短期借款

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	99,495,377.76	0.00	0.00	0.00	1,877,765,682.33	1,479,588,063.48	0.00	497,672,996.61
3.其他债权投资	2,734,987.25						-2,734,987.25	0.00
4. 其他权益工具投资	161,124,656.46					107,731.85	0.00	161,016,924.61
金融资产小计	263,355,021.47	0.00	0.00	0.00	1,877,765,682.33	1,479,695,795.33	-2,734,987.25	658,689,921.22
上述合计	263,355,021.47	0.00	0.00	0.00	1,877,765,682.33	1,479,695,795.33	-2,734,987.25	658,689,921.22
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,415,910.97	保证金
固定资产	2,002,500.00	抵押

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
-----------	------------	------

38,311,000.00	43,452,955.59	-11.83%
---------------	---------------	---------

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
广州万孚维康医学科技有限公司	销售、区域检测	其他	16,625,000.00	95.00%	自有资金	何小维	长期	体外诊断试剂	已完成			否	2017年08月04日	公告 2017-073
广州众孚医疗科技有限公司	销售	其他	10,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	体外诊断试剂	已完成			否		
合计	--	--	26,625,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	99,495,377.76	0.00	0.00	1,877,765,682.33	1,479,588,063.48	4,154,944.83	497,672,996.61	自有资金
合计	99,495,377.76	0.00	0.00	1,877,765,682.33	1,479,588,063.48	4,154,944.83	497,672,996.61	--

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	70,408.75
报告期投入募集资金总额	4,360.52
已累计投入募集资金总额	32,918.32
报告期内变更用途的募集资金总额	0

累计变更用途的募集资金总额	12,702.27
累计变更用途的募集资金总额比例	18.04%
募集资金总体使用情况说明	
报告期使用募集资金 4,360.52 万元，其中“万孚生物新生产基地建设项目”使用募集资金 3,744.00 万元、“信息系统升级改造项目”使用募集资金 616.52 万元。	

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(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
承诺投资项目											
万孚生物新生产基地建设项目	否	56,408.75	45,547.18	3,744	14,615.83	32.09%	2021年06月01日	0	0	否	否
信息系统升级改造项目	否	14,000	12,159.3	616.52	5,600.22	46.06%	2021年06月01日	0	0	否	否
补充流动资金	否		12,702.27		12,702.27			0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	70,408.75	70,408.75	4,360.52	32,918.32	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
0	否										
归还银行贷款(如有)	--	0	0	0	0		--	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	0	0	0	0		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	0	--	--
合计	--	70,408.75	70,408.75	4,360.52	32,918.32	--	--	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)	不适用。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。										
超募资金的金额	不适用										

额、用途及使用进展情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2018 年 4 月 19 日止，本公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 2,050.90 万元，以上募集资金的置换情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2018]第 ZC10405 号《专项鉴证报告》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 本公司于 2019 年 6 月 19 日召开的第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 20,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自股东大会表决通过之日起不超过 12 个月，到期前将归还至募集资金专户。上述议案业经公司 2019 年 7 月 5 日 2019 年第二次临时股东大会决议通过。截至 2019 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金 1.40 亿元。2020 年 2 月 21 日，上述补充流动资金 1.40 亿元归还至募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户，继续用于承诺投资项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用。

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
万孚生物新生产基地建设项目	万孚生物新生产基地建设项目	45,547.18	3,744	14,615.83	32.09%	2021 年 06 月 01 日	0	否	否
信息系统升级改造项目	信息系统升级改造项目	12,159.3	616.52	5,600.22	46.06%	2021 年 06 月 01 日	0	否	否

合计	--	57,706.48	4,360.52	20,216.05	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	2019年12月23日,公司第三届董事会第十九次会议,审议通过《关于变更部分募集资金用途用于永久补充流动资金的议案》,主要内容为:1、将原“万孚生物新生产基地建设项目”投资预算由70,308.16万元调整为45,547.18万元,其募集资金投入金额由56,408.75万元调减为45,547.18万元,调减募集资金10,861.57万元用于永久补充流动资金。2、将原“信息系统升级改造项目”投资预算由16,059.30万元调整为12,159.30万元,其募集资金投入金额由14,000.00万元调减为12,159.30万元,调减募集资金1,840.70万元用于永久补充流动资金。“信息化升级改造项目”建设周期由24个月延至36个月,其中研发信息化管理系统个别模块延长至48个月。上述议案业经公司2020年1月10日2020年第一次临时股东大会决议通过。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。								

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	56,500	49,767.3	0
银行理财产品	募集资金	43,500	30,000	0
合计		100,000	79,767.3	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

1、**分销商管理风险**：公司在产品销售环节主要采用分销模式。POCT 行业的终端客户主要包括各级医院和门急诊检验、医师办公室、疾控中心、执法机关、个人消费者等，较为分散。公司主要通过分销模式进行产品销售，可利用分销商在当地的资源优势，迅速打开界面，占领新的空白市场，提升市场占有率。在公司的分销体系下，分销商主要负责与终端客户的商务谈判、合同签订、关系维护等工作；而公司则主要负责产品的学术推广、技术支持、持续服务等工作。随着公司销售规模和销售区域的不断扩大，分销商的数量也在持续上升。由于分销商除了在业务上对公司存在一定依赖外，其人、财、物皆独立于公司，经营计划也根据其业务目标和风险偏好自主确定。若部分分销商的经营行为有悖于公司的品牌经营宗旨，或分销商的实力跟不上公司发展，则可能导致公司产品销售出现区域性下滑，对公司的市场推广产生不利影响。

2、**新产品研发、注册及认证风险**：经过二十多年的发展，公司已构建了较为完善的技术平台和产品线，是国内 POCT 企业中技术平台布局最多、产品线最为丰富的企业。公司现有免疫胶体金技术平台、免疫荧光技术平台、电化学技术平台、干式生化技术平台、化学发光技术平台、分子诊断技术平台、病理诊断技术平台，以及仪器技术平台和生物原材料平台，并依托上述九大技术平台形成了心脑血管疾病、炎症、肿瘤、传染病、毒检（药物滥用）、优生优育等检验领域的丰富产品线，产品销往全球 140 多个国家和地区。由于公司的研发、注册和认证涉及到多个技术平台、多个产品领域和多个国家，因此总体上对研发能力和产品注册能力要求较高。同时，自 2018 年以来中国、欧盟及美国的注册政策趋严，注册难度加大。公司虽已构建起较为突出的产品注册证存量优势，但如果不能保持持续的研发能力，在未来发展过程中将面临新产品的研发、注册和认证风险，削弱公司的市场竞争优势。

3、**质量控制风险**：公司严格遵守国家药监局《医疗器械监督管理条例》、欧盟 CE 认证（ISO 13485:2016）、美国 FDA 认证（21CFR QSR:820）等主要市场区域的医疗器械及体外诊断试剂法规标准，构筑了国际化的质量管理体系。公司自 2004 年开始大力开拓国际市场，并以欧洲、美国等发达国家或地区的质量控制标准来指导公司产品制造，质量管理体系多次获得 FDA、CE、国家药监局的考核和认证。但鉴于公司近年来业务快速扩张，公司在安全生产、操作流程、质量控制等方面环节众多，若公司不能随着业务扩张相应提高风险控制的能力，仍将使得公司面临一定的质量控制风险。

4、**政策变化风险**：2016 年 12 月，国务院医改办等八个部门联合印发《关于在公立医疗机构药品采购中推行“两票制”的实施意见（试行）》。公司产品为体外诊断试剂，“两票制”规范的产品范围较小。2018 年，国内个别省份和地区已

实施医疗器械的“两票制”。“两票制”在部分地区实施，对分销商的要求提高，分销商将向专业化、平台化、市场化方向发展。如公司不能持续推动分销商和营销网络的优化调整，在部分推行“两票制”的地区会受到一定影响。此外，自2018年以来，中国、欧盟及美国的注册政策趋严，注册难度加大，如公司不能保持持续的研发和注册能力，将会面临竞争优势下降的风险。

5、汇率变动风险：2020年上半年，公司境外收入占营业收入的比例为57.72%。受国内外经济形势变化以及中美贸易关系存在不确定性的影响，人民币对美元、欧元等主要货币的汇率会出现一定幅度的波动，产生的汇兑损益会对公司的业绩造成一定程度的影响。

## 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	60.70%	2020 年 01 月 10 日	2020 年 01 月 10 日	2020-002
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	63.66%	2020 年 03 月 17 日	2020 年 03 月 17 日	2020-021
2019 年度股东大会	年度股东大会	59.16%	2020 年 04 月 24 日	2020 年 04 月 24 日	2020-049

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	王继华	股份限售承诺	自广州万孚生物技术股份有限公司本次非公开发行股票新增股份上市之日起 36 个月内，不转让本人所认购的本次非公开发行股票。	2018 年 05 月 09 日	2021 年 5 月 11 日	正常履行中
	王继华、田利辉、陈锦棋、栗建伟、潘文中、董铸剑、李文美、陈志杰、何小维、吴翠玲、罗宏、宋庆梅、董松、胡洪	其他承诺	关于公司本次非公开发行股票摊薄即期回报的承诺：承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；承诺对本人的职务消费行为进行约束；承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	2017 年 03 月 21 日	长期有效	正常履行中
	李文美、王继华	股份减持承诺	对于本次公开发行前持有的发行人股份，本人将严格遵守已做出的关于所持发行人的股份流通限制及自愿锁定的承诺，在锁定期内，不出售本次公开发行前持有的发行人股份（本次公开发行股票中公开发售的股份除外）。上述锁定期届满后两年内，在满足以下条件的前提下，可进行减持：（1）上述锁定期届满且没有延长锁定期的相关情形，如有锁定延长期，则顺延；（2）如发生本人需向投资者进行赔偿的情形，本人已经全额承担赔偿责任。本人承诺：在上述锁定期届满后两年内，如减持则减持价格不低于本次发行价，每年转让的股份不超过其持有的发行人股份的 25%。本人保证减持时遵	2014 年 05 月 28 日	2020 年 6 月 29 日	已履行完毕

			守中国证监会、证券交易所有关法律、法规的相关规定，并由发行人提前三个交易日公告。如未履行上述承诺出售股票，本人将该部分出售股票所取得的收益（如有），上缴发行人所有。			
	广州万孚生物技术股份有限公司、李文美、王继华	股份回购承诺	发行人及其控股股东承诺发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，发行人将按本次发行价格回购首次公开发行时的全部新股，且发行人控股股东将按本次发行价格回购已转让的原限售股份。	2014 年 05 月 28 日	长期有效	正常履行中
	广州万孚生物技术股份有限公司、王继华、田利辉、陈锦棋、栗建伟、潘文中、董铸剑、李文美、陈志杰、何小维、胡洪	IPO 稳定股价承诺	主要内容如下：（一）启动股价稳定措施的具体条件 1、预警条件：当公司股票连续 5 个交易日的收盘价低于每股净资产的 120%时，在 10 个工作日内召开投资者见面会，与投资者就上市公司经营状况、财务指标、发展战略进行深入沟通；2、启动条件：当公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于每股净资产时，应当在 30 日内实施相关稳定股价的方案，并应提前公告具体实施方案。（二）稳定股价的具体措施 当上述启动股价稳定措施的条件成就时，公司将及时采取以下部分或全部措施稳定公司股价：1、由公司回购股票公司为稳定股价之目的回购股份，应符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、法规的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。 公司股东大会对回购股份做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司控股股东、实际控制人李文美、王继华承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。 公司为稳定股价之目的进行股份回购的，除应符合相关法律法规之要求之外，还应符合下列各项：（1）公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行新股所募集资金的总额；（2）公司单次用于回购股份的资金不得低于人民币 2,000 万元；公司董事会公告回购股份预案后，公司股票若连续 5 个交易日收盘价超过每股净资产时，公司董事会可以作出决议终止回购股份事宜。2、控股股东、实际控制人增持公司控股股东和实际控制人应在符合《上市公司收购管理办法》及《创业板信息披露业务备忘录	2014 年 05 月 28 日	长期有效	正常履行中

		<p>第 5 号—股东及其一致行动人增持股份业务管理》等法律法规规定的前提下，对公司股票进行增持；控股股东和实际控制人承诺单次增持总金额不少于人民币 500 万元。 3、董事、高级管理人员增持在公司任职并领取薪酬的公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员应在符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持；有义务增持的公司董事、高级管理人员承诺，其用于增持公司股份的货币资金不少于该等董事、高级管理人员上年度自公司领取薪酬总和的 30%。 4、其他法律、法规以及中国证券监督管理委员会、证券交易所规定允许的措施。 公司在未来聘任新的董事、高级管理人员前，将要求其签署承诺书，保证其履行公司首次公开发行上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。</p>			
	<p>广州万孚生物技术股份有限公司</p>	<p>其他承诺</p> <p>利润分配政策的承诺：公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合等法律法规允许的方式分配股利。公司上半年的经营性现金流量净额不低于当期实现的净利润时，公司可以进行中期现金分红。在当年归属于母公司股东的净利润为正的前提下，公司每年度至少进行一次利润分配，董事会可以根据公司的盈利及资金需求状况提议公司进行中期现金或股利分配。公司在具备现金分红条件下，应当优先采用现金分红进行利润分配。公司当年度实现盈利，如无重大投资计划或重大现金支出（募集资金项目支出除外）发生，在依法提取法定公积金、任意公积金后进行现金分红。公司单一年度以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可分配利润的 15%。如果公司当年以现金股利方式分配的利润已经超过当年实现的可分配利润的 15%或在利润分配方案中拟通过现金股利方式分配的利润超过当年实现的可分配利润的 15%，对于超过当年实现的可分配利润 15%以上的部分，公司可以采取股票股利的方式进行分配。如公司同时采取现金及股票股利分配利润的，在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，公司实施差异化现金分红政策。公司将根据外部经营环境或者自身生产经营状况的变化，并结合股东（特别是公</p>	<p>2014 年 04 月 21 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>

			众投资者)、独立董事和监事的意见调整利润分配政策。有关利润分配政策调整的议案应详细论证和说明原因,并且经公司董事会审议,全体董事过半数以上表决通过后提交股东大会批准,并经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。			
	广州万孚生物技术股份有限公司、王继华、田利辉、陈锦棋、栗建伟、潘文中、董铸剑、李文美、陈志杰、何小维、吴翠玲、罗宏、宋庆梅、董松、胡洪	其他承诺	依法承担赔偿责任或者补偿责任的承诺;发行人及全体董事、监事、高级管理人员、发行人的控股股东、实际控制人以及保荐人、承销的证券公司承诺因发行人招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的,将依法赔偿投资者损失。	2014年05月28日	长期有效	正常履行中
	广州万孚生物技术股份有限公司	其他承诺	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺:(一)加强募集资金的监管措施,保证募集资金合理合法使用 为规范募集资金的管理和使用,确保本次发行募集资金专项用于募投项目,发行人已经根据《公司法》、《证券法》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规的规定和要求,结合公司实际情况,制定了《广州万孚生物技术股份有限公司募集资金使用管理制度》,明确规定发行人对募集资金采用专户存储制度,以便于募集资金的管理和使用以及对其使用情况进行监督,保证专款专用。发行人将于本次发行募集资金到账后一个月内与保荐机构、存放募集资金的商业银行签订募集资金专户存储三方监管协议,并积极配合监管银行和保荐机构对募集资金使用的检查和监督,以保证募集资金合理规范使用,合理防范募集资金使用风险。(二)加快募投项目进度,争取早日实现项目预期收益 本次募集资金投资项目紧紧围绕公司主营业务,主要用于体外快速检测产品扩产和技术升级项目、营销网络扩建项目、研发中心和工程实验室能力建设项目,本次募投项目效益良好,利润水平较高,有利于提高长期回报,符合上市公司股东的长期利益。为了加快募投项目进度,本次募集资金到位后,发行人将会加快募投项目的实施并实现销售,尽早实现项目预期收益,增强未来几年股东的回报。(三)加强技术创新,推进产品升级 随着现场即时检测	2014年05月28日	长期有效	正常履行中

		<p>产品的使用在全球范围内逐步普及,加大研发投入、丰富产品结构、提升企业自主创新能力成为保证公司稳定发展的关键因素。本次募投项目中,公司拟建成自检型快速诊断国家地方联合工程实验室,购置先进的研发设备,提升公司研发的硬件实力,同时引进高端研发人才,优化研发人员结构。项目的实施不仅有利于提高公司自主创新研发能力、丰富产品线,还有利于提高公司的产学研一体化水平,为公司产品的创新和业绩的增长提供技术保障。(四)加强经营管理和内部控制,提升经营效率和盈利能力 发行人将加强企业内部控制,发挥企业管控效能。推进全面预算管理,优化预算管理流程,加强成本管理,强化预算执行监督,全面有效地控制公司经营和管控风险,提升经营效率和盈利能力。</p>			
	<p>李文美、王继华</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p> <p>控股股东、实际控制人出具的避免同业竞争的承诺:为杜绝出现同业竞争等损害公司的利益及其中小股东的权益的情形,本人承诺如下:一、在本人作为公司的控股股东或者实际控制人期间,本人(包括本人控制的全资、控股企业或其他关联企业)不从事或参与任何可能与公司及其控股子公司从事的经营业务构成竞争的业务,以避免与公司构成同业竞争,如因本人未履行本承诺函所作的承诺而给公司造成损失的,本人将予以赔偿。本人今后如果不再是公司的控股股东或实际控制人,本人自该控股或实际控制关系解除之日起五年内,仍信守前款承诺。二、本人从第三方获得的商业机会如果属于公司主营业务范围内的,则本人将及时告知公司,并尽可能地协助公司取得该商业机会。三、本人不以任何方式从事任何可能影响公司经营和发展的业务或活动,包括但不限于:利用现有的社会资源和客户资源阻碍或者限制公司的独立发展;捏造、散布不利于股份公司的消息,损害公司的商誉;利用对公司的控制地位施加不良影响,造成公司高级管理人员、研发人员、技术人员等核心人员的异常变动;从公司招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员。四、本人将督促本人的配偶、成年子女及其配偶,子女配偶的父母,本人的兄弟姐妹及其配偶、本人配偶的兄弟姐妹及其配偶,以及本人投资的企业,同受本承诺函的约束。本承诺一经出具,即</p>	<p>2012年10月11日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>

			对本人产生法律约束力，若违反承诺，本人将立即停止相关行为，并承担相应的法律责任。			
	广州华工大集团有限公司、广州汇垠天粤股权投资基金管理有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	持股 5% 以上股东出具的避免同业竞争的承诺：本企业系广州万孚生物技术股份有限公司（以下称“公司”）的股东，就公司首次公开发行股票并上市所涉同业竞争事项，本企业特向公司承诺如下：一、本企业保证不利用股东地位损害公司及其他股东利益。二、本企业目前没有投资于与发行人目前经营的业务构成直接竞争关系的业务；本企业今后不投资与发行人经营的业务构成直接竞争关系的业务，但单纯的财务性投资除外（单纯的财务性投资系指仅以股权增值为目的、不参与被投资企业管理决策的股权投资）。如本企业违反本承诺函中所作出的承诺，本企业将立即停止违反承诺之行为并赔偿发行人的全部损失。	2012 年 10 月 11 日	长期有效	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	报告期内，上述承诺主体均遵守以上承诺，未发生违反上述承诺的情形。					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
深圳市理邦精密仪器股份有限公司（以下简称“理邦仪器”）诉本公司、王继华专利申请权纠纷案(案件编号为（2017）粤 73 民初 4400-4402 号、4425 号)	0	否	该案件已经一审法院判决，法院判令 4 项涉案专利申请权归理邦仪器所有，本公司已提起上诉。截至本报告出具之日，相关案件仍在二审审理中。	本次案件为专利申请权属纠纷，且涉案专利处于申请过程中，是否能获得授权尚未可知，现阶段对公司相关业务经营无直接影响。本次一审判决也不会对公司本期利润或期后利润造成实质性影响。	无	2019 年 09 月 09 日	公告 2019-064
理邦仪器诉本公司、朱志华专利纠纷案（案件编号为（2019）粤 73 知民初 1289 号）	0	否	截至本报告出具之日，相关案件仍在一审法院审理中。	本公司将积极参加诉讼，并依法依规及时披露案件的进展情况。本次诉讼不会对公司的本期利润或期后利润产生重大影响。	无	2020 年 01 月 17 日	公告 2020-005
理邦仪器诉本公司、王继华、朱志华专利纠纷案（案件编号为（2019）粤 73 知民初 1290 号-1292 号）	0	否	截至本报告出具之日，相关案件仍在一审法院审理中。	本公司将积极参加诉讼，并依法依规及时披露案件的进展情况。本次诉讼不会对公司的本期利润或期后利润产生重大影响。	无	2020 年 01 月 17 日	公告 2020-005

其他诉讼事项

□ 适用 √ 不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

2018年12月20日，公司召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。由于3名激励对象离职、2名激励对象个人绩效考核未完全达标，公司对相应限制性股票回购注销，回购注销股份数合计 68,220 股，回购价款合计人民币 1,163,908.24 元。

2019年6月19日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于调整限制性股票回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》，且公司已于2019年6月11日实施了2018年年度权益分派方案，根据公司《2017年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司前述利润分配方案实施后，公司对2017年限制性股票激励计划的授予权益数量和授予/行权价格作相应调整，首期授予限制性股票的回购价格由 17.06 元/股调整为 16.84 元/股；限制性股票激励计划预留部分回购价格由 19.75 元/股调整为 19.53 元/股。

2019年6月19日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于调整限制性股票回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》，由于5名激励对象离职，公司对相应限制性股票回购注销，回购注销股份数合计170,280股，回购价款合计人民币3,133,825.20元。

2019年8月2日，公司召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于确认 2017 年限制性股票激励计划预留部分第一个解锁期解锁条件成就的议案》，根据公司《2017年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司2017年限制性股票激励计划预留部分第一个解锁期解锁条件成就，本次符合解锁条件的激励对象共24人，可解除限售的限制性股票数量为 75,600股，占目前公司总股本的 0.022%。

2019年12月5日，公司召开第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于确认 2017 年限制性股票激励计划预留部分第二个解锁期解锁条件成就的议案》，根据公司《2017年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司2017年限制性股票激励计划预留部分第二个解锁期解锁条件成就，本次符合解锁条件的激励对象115人，可申请解除限售的限制性股票数量为 971,730 股，占公司总股本的 0.28%。

2019年12月23日，公司召开第三届董事会第十九次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，由于1名激励对象离职，公司对相应限制性股票回购注销，回购注销股份数合计12,960股，回购价款合计人民币218,246.40元。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

# 十四、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

## (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
经销商	2019年04 月26日	720	2019年09月 24日	705.34	连带责任保 证	1年	否	否
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			720	报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				705.34
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）			320	报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				207.2
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
四川万孚医疗器械 有限公司	2019年12 月02日	330	2019年12月 02日	330	连带责任保 证	2019.12.2-2 020.4.30	是	是
万孚（吉林）生物技 术有限公司	2019年12 月02日	550	2019年12月 02日	550	连带责任保 证	2019.12.2-2 020.12.2	否	是
北京大成生物工程 有限公司	2018年06 月13日	300	2018年08月 15日	300	连带责任保 证	2018.8.15-2 021.8.14	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			1,180	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				1,180
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			850	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				850
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）			1,900	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）				1,885.34
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）			1,170	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）				1,057.2
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.41%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 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。

## 3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

本公司及其子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及其子公司在日常生产经营过程中，能严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，并能自觉履行保护生态环境的社会责任。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	101,469,511	29.61%				125,809	125,809	101,595,320	29.65%
3、其他内资持股	101,469,511	29.61%				125,809	125,809	101,595,320	29.65%
境内自然人持股	101,469,511	29.61%				125,809	125,809	101,595,320	29.65%
二、无限售条件股份	241,223,642	70.39%				-138,769	-138,769	241,084,873	70.35%
1、人民币普通股	241,223,642	70.39%				-138,769	-138,769	241,084,873	70.35%
三、股份总数	342,693,153	100.00%				-12,960	-12,960	342,680,193	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

报告期内，限制性股票回购注销、原职工代表监事离任等原因引起股本变动。

股份变动的批准情况

适用  不适用

公司于2019年12月23日召开了第三届董事会第十九次会议并于2020年1月10日召开了2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，由于1名激励对象离职，公司拟对相应限制性股票回购注销，回购注销股份数为12,960股，回购价款为人民币218,246.40元。

公司于2020年4月16日披露了《关于公司职工代表监事辞职及补选职工代表监事的公告》，公司原职工代表监事罗宏因个人原因申请辞去公司职工代表监事职务，辞职后将担任公司其他职务；公司于2020年4月15日召开职工代表大会，会议补选宋庆梅为公司第三届监事会职工代表监事。公司原职工代表监事罗宏直接持有公司555,074股股份，按照相关法律法规规定，在担任公司职工代表监事期间，罗宏持有公司股份数量的25%（即138,769股）可以正常流通，为无限售条件股份。因罗宏辞任公司职工代表监事职务，按照相关法律法规规定，罗宏自辞任公司职工代表监事职务之日起半年内不得转让公司股份，因此其持有公司股份数量的25%（即138,769股）由无限售条件股份转换为有限售条件股份。

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

2020年5月6日，公司披露了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》：截至2020年5月6日，公司已完成回购注销12,960股股份，并获得立信会计师事务所（特殊普通合伙）的验资确认和中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的审核确认，1名激励对象已获授但尚未解除限售的共计12,960股限制性股票的注销事宜已办理完毕。

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

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、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
董事、高级管理人员、中基层管理人员、核心业务（技术）人员	2,132,820	12,960 <sup>1</sup>		2,119,860	股权激励限售股	根据公司《限制性股票激励计划》的相关规定进行解锁
合计	2,132,820	12,960	0	2,119,860	--	--

注：1 该部分解除限售的股份是公司因 1 名激励对象离职而回购注销的 12,960 股股份，详见本报告“第五节 重要事项”之“十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况”的相关内容。

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,696	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
李文美	境内自然人	22.96%	78,669,360		59,002,020	19,667,340		
广州汇垠天粤股权投资基金管理有限公司	国有法人	14.09%	48,272,330	-10,252,200		48,272,330		
王继华	境内自然人	13.30%	45,575,431	-6,403,825	38,984,442	6,590,989		
香港中央结算有限公司	境外法人	4.45%	15,232,383	5,969,150		15,232,383		
南京丰同投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.54%	8,687,805	-6,853,552		8,687,805		
广州生物工程中心	国有法人	2.41%	8,267,760			8,267,760		
北京磐沣投资管理合伙企业（有限合伙）—磐沣价值私募证券投资基金	其他	1.87%	6,407,992	2,114,530		6,407,992		
广州华工大集团有限公司	国有法人	1.70%	5,830,691	-6,822,512		5,830,691		
中国银行股份有限公司—工银瑞信医疗保健行业股票型证券投资基金	其他	1.12%	3,850,000	250,000		3,850,000		
兴全基金-兴业银行-兴全-有机增长 1 号特定多客户资产管理计划	其他	0.96%	3,298,034	3,298,034		3,298,034		
上述股东关联关系或一致行动的说明	自然人李文美、王继华夫妇二人为公司的控股股东、实际控制人，合计直接持有 124,244,791 股，占公司总股本 36.26%。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
广州汇垠天粤股权投资基金管理有限公司	48,272,330	人民币普通股	48,272,330
李文美	19,667,340	人民币普通股	19,667,340
香港中央结算有限公司	15,232,383	人民币普通股	15,232,383
南京丰同投资中心（有限合伙）	8,687,805	人民币普通股	8,687,805
广州生物工程中心	8,267,760	人民币普通股	8,267,760
王继华	6,590,989	人民币普通股	6,590,989
北京磐沣投资管理合伙企业（有限合伙）—磐沣价值私募证券投资基金	6,407,992	人民币普通股	6,407,992
广州华工大集团有限公司	5,830,691	人民币普通股	5,830,691
中国银行股份有限公司—工银瑞信医疗保健行业股票型证券投资基金	3,850,000	人民币普通股	3,850,000
兴全基金-兴业银行-兴全-有机增长 1 号特定多客户资产管理计划	3,298,034	人民币普通股	3,298,034
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	自然人李文美、王继华夫妇二人为公司的控股股东、实际控制人。		

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。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股票 数量(股)
王继华	董事长	现任	51,979,256		6,403,825	45,575,431			
李文美	董事、总经理	现任	78,559,360			78,559,360			
何小维	董事、副总经理	现任	735,761			735,761			
陈志杰	董事	现任	0			0			
董铸剑	董事	现任	0			0			
陈锦棋	独立董事	现任	0			0			
田利辉	独立董事	现任	0			0			
栗建伟	独立董事	现任	0			0			
潘文中	独立董事	现任	0			0			
吴翠玲	监事会主席	现任	0			0			
董松	监事	现任	0			0			
罗宏	监事	离任	555,074			555,074			
宋庆梅	监事	现任	0			0			
彭仲雄	副总经理	现任	90,000			90,000			
余芳霞	财务总监、副经理	现任	424,001		7,100	416,901			
张彤	副总经理	现任	0			0			
赵亚平	副总经理	现任	90,000			90,000			
康可人	副总经理	现任	233,790		6,000	227,790			
胡洪	董事会秘书	现任	0			0			
合计	--	--	132,667,242	0	6,416,925	126,250,317	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因

罗宏	职工代表监事	离任	2020 年 04 月 15 日	因个人原因辞去公司职工代表监事职务，辞职后将担任公司其他职务
宋庆梅	职工代表监事	被选举	2020 年 04 月 15 日	职工代表大会选举产生

## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广州万孚生物技术股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	974,165,716.93	881,045,675.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	497,672,996.61	99,495,377.76
衍生金融资产		
应收票据	170,900.00	457,171.00
应收账款	374,268,974.74	418,636,902.41
应收款项融资		2,734,987.25
预付款项	49,024,461.81	38,857,322.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	72,584,476.09	68,399,997.27
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	307,784,124.68	223,593,440.48

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	308,546,450.16	7,501,398.32
流动资产合计	2,584,218,101.02	1,740,722,271.81
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	159,957,377.23	158,887,878.19
其他权益工具投资	161,016,924.61	161,124,656.46
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	468,935,755.32	425,943,104.52
在建工程	109,187,909.44	79,921,434.44
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	151,987,171.34	156,377,355.03
开发支出	28,175,976.18	26,167,114.10
商誉	120,131,024.71	120,131,024.71
长期待摊费用	14,931,841.01	14,846,095.12
递延所得税资产	25,450,166.78	22,998,004.29
其他非流动资产	25,617,016.72	36,885,286.09
非流动资产合计	1,265,391,163.34	1,203,281,952.95
资产总计	3,849,609,264.36	2,944,004,224.76
流动负债：		
短期借款	86,210,886.85	3,980,450.00
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	215,323,412.44	156,492,063.35
预收款项	250,199,279.97	42,212,090.73
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	158,241,097.95	94,290,773.22
应交税费	86,327,832.88	49,020,703.61
其他应付款	172,941,774.78	88,712,722.57
其中：应付利息		
应付股利	1,458,240.00	1,458,240.00
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	8,127,231.63	8,690,488.72
其他流动负债		
流动负债合计	977,371,516.50	443,399,292.20
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	17,811,964.31	21,490,763.40
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,953,253.37	10,673,949.73
递延所得税负债	8,998,572.03	7,887,295.21
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,763,789.71	40,052,008.34
负债合计	1,014,135,306.21	483,451,300.54
所有者权益：		

股本	342,680,193.00	342,693,153.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	865,656,957.66	863,072,496.06
减：库存股	66,082,030.99	66,615,775.99
其他综合收益	-3,159,865.53	-4,354,957.07
专项储备		
盈余公积	139,035,162.97	139,035,162.97
一般风险准备		
未分配利润	1,313,051,601.40	949,497,850.66
归属于母公司所有者权益合计	2,591,182,018.51	2,223,327,929.63
少数股东权益	244,291,939.64	237,224,994.59
所有者权益合计	2,835,473,958.15	2,460,552,924.22
负债和所有者权益总计	3,849,609,264.36	2,944,004,224.76

法定代表人：王继华

主管会计工作负责人：余芳霞

会计机构负责人：彭彩媚

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	778,279,129.24	743,141,385.91
交易性金融资产	365,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	367,570,469.15	380,352,659.49
应收款项融资		
预付款项	22,041,714.87	12,199,523.09
其他应收款	44,334,555.76	42,520,430.81
其中：应收利息		
应收股利		
存货	240,733,733.52	147,835,974.98
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	301,599,379.47	1,840,840.22
流动资产合计	2,119,558,982.01	1,327,890,814.50
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	886,170,521.03	849,314,452.67
其他权益工具投资	4,500,000.00	4,500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	351,574,677.35	311,949,949.87
在建工程	98,546,400.21	74,527,997.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	56,323,683.94	54,210,256.39
开发支出	24,294,525.68	22,285,663.60
商誉		
长期待摊费用	1,820,228.40	
递延所得税资产	4,189,145.32	4,527,029.38
其他非流动资产	22,093,391.78	34,930,309.87
非流动资产合计	1,449,512,573.71	1,356,245,659.51
资产总计	3,569,071,555.72	2,684,136,474.01
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	199,820,619.44	138,776,252.81
预收款项	209,236,335.22	20,917,347.33
合同负债		
应付职工薪酬	144,666,271.59	74,937,997.60
应交税费	71,669,487.37	31,218,177.23

其他应付款	144,806,431.44	68,015,949.68
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	8,127,231.63	7,590,328.72
其他流动负债		
流动负债合计	858,326,376.69	341,456,053.37
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	16,538,796.31	20,823,988.15
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,111,001.69	8,650,734.52
递延所得税负债	8,529,343.95	7,393,771.62
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,179,141.95	36,868,494.29
负债合计	891,505,518.64	378,324,547.66
所有者权益：		
股本	342,680,193.00	342,693,153.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	917,966,862.21	915,382,400.61
减：库存股	66,082,030.99	66,615,775.99
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	139,035,162.97	139,035,162.97
未分配利润	1,343,965,849.89	975,316,985.76
所有者权益合计	2,677,566,037.08	2,305,811,926.35
负债和所有者权益总计	3,569,071,555.72	2,684,136,474.01

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	1,606,633,592.76	967,799,280.30
其中：营业收入	1,606,633,592.76	967,799,280.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,071,766,975.74	715,391,718.44
其中：营业成本	473,811,246.23	336,975,457.15
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	4,040,289.03	3,777,033.84
销售费用	337,952,014.61	215,838,798.67
管理费用	114,259,990.64	84,882,639.56
研发费用	152,373,751.46	71,384,310.63
财务费用	-10,670,316.23	2,533,478.59
其中：利息费用	1,805,956.58	2,177,738.68
利息收入	-3,241,037.49	-1,720,221.79
加：其他收益	11,550,078.95	10,367,825.12
投资收益（损失以“-”号填列）	5,854,627.16	7,215,515.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-659,966.99	-980,420.28
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)	172,141.77	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-7,092,895.35
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-63,059.01	-427,316.08
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	552,380,405.89	262,470,690.56
加: 营业外收入	420,657.92	1,359,799.81
减: 营业外支出	6,004,404.42	1,527,942.32
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	546,796,659.39	262,302,548.05
减: 所得税费用	93,607,109.59	45,072,748.41
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	453,189,549.80	217,229,799.64
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	453,189,549.80	217,229,799.64
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	448,998,004.75	206,509,274.79
2.少数股东损益	4,191,545.05	10,720,524.85
六、其他综合收益的税后净额	1,195,091.54	796,279.29
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,195,091.54	796,279.29
(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	1,195,091.54	796,279.29

1.权益法下可转损益的其他综合收益	43,466.03	
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	1,151,625.51	796,279.29
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	454,384,641.34	218,026,078.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	450,193,096.29	207,305,554.08
归属于少数股东的综合收益总额	4,191,545.05	10,720,524.85
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.32	0.61
（二）稀释每股收益	1.32	0.61

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：王继华

主管会计工作负责人：余芳霞

会计机构负责人：彭彩媚

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	1,298,723,821.03	631,341,817.44
减：营业成本	366,656,742.53	194,643,145.19
税金及附加	2,494,675.97	2,064,729.45
销售费用	227,956,239.13	116,261,138.72
管理费用	64,977,613.92	36,639,179.74
研发费用	124,750,707.66	53,698,548.44
财务费用	-11,182,027.23	-1,391,776.72
其中：利息费用	1,270,338.03	
利息收入	-3,105,315.71	-1,198,126.65

加：其他收益	6,545,309.24	8,962,972.06
投资收益（损失以“－”号填列）	5,977,801.75	11,763,631.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	203,968.85	424,117.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,971,893.62	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-941,259.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	538,564,873.66	249,212,195.87
加：营业外收入	107,189.73	56,130.00
减：营业外支出	1,553,464.95	947,070.98
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	537,118,598.44	248,321,254.89
减：所得税费用	83,025,480.31	31,399,847.83
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	454,093,118.13	216,921,407.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	454,093,118.13	216,921,407.06
（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	454,093,118.13	216,921,407.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,913,649,479.03	981,425,098.45
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
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	2,438,313.91	2,909,528.51
收到其他与经营活动有关的现金	20,264,166.17	37,238,730.47
经营活动现金流入小计	1,936,351,959.11	1,021,573,357.43
购买商品、接受劳务支付的现金	479,762,638.43	437,696,741.09
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	299,468,386.56	199,263,465.90
支付的各项税费	108,672,231.39	81,307,497.72
支付其他与经营活动有关的现金	211,459,662.52	209,502,194.98
经营活动现金流出小计	1,099,362,918.90	927,769,899.69
经营活动产生的现金流量净额	836,989,040.21	93,803,457.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,527,224,840.25	1,825,859,174.83
取得投资收益收到的现金	6,581,089.84	7,970,695.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	133,970.00	3,090.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,425,765.75
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,533,939,900.09	1,836,258,725.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,491,261.44	63,162,434.91
投资支付的现金	3,228,701,500.00	2,635,245,197.70
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		35,912.43
投资活动现金流出小计	3,280,192,761.44	2,698,443,545.04
投资活动产生的现金流量净额	-746,252,861.35	-862,184,819.25

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,875,400.00	60,593,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,875,400.00	22,827,960.00
取得借款收到的现金	86,000,000.00	14,374,761.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,618,905.01	75,337,388.53
筹资活动现金流入小计	91,494,305.01	150,305,749.53
偿还债务支付的现金	3,000,000.00	90,440,881.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	86,037,921.22	77,085,332.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	8,520,191.40	5,939,588.25
筹资活动现金流出小计	97,558,112.62	173,465,801.84
筹资活动产生的现金流量净额	-6,063,807.61	-23,160,052.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,184,299.25	942,746.43
五、现金及现金等价物净增加额	93,856,670.50	-790,598,667.39
加：期初现金及现金等价物余额	878,893,135.46	1,015,518,372.80
六、期末现金及现金等价物余额	972,749,805.96	224,919,705.41

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,525,582,247.29	574,812,062.08
收到的税费返还	2,306,864.88	2,143,503.64
收到其他与经营活动有关的现金	33,066,430.30	15,137,947.75
经营活动现金流入小计	1,560,955,542.47	592,093,513.47
购买商品、接受劳务支付的现金	383,158,767.66	238,209,878.02
支付给职工以及为职工支付的现金	203,451,534.60	145,227,061.21
支付的各项税费	77,032,446.63	42,303,803.65
支付其他与经营活动有关的现金	112,883,967.90	109,738,825.55
经营活动现金流出小计	776,526,716.79	535,479,568.43

经营活动产生的现金流量净额	784,428,825.68	56,613,945.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,415,995,500.00	1,751,856,920.00
取得投资收益收到的现金	5,801,170.59	10,819,604.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,970.00	3,090.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,421,800,640.59	1,762,679,614.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,501,841.07	30,889,747.82
投资支付的现金	3,120,440,500.00	2,495,121,690.00
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		1,000,000.00
投资活动现金流出小计	3,166,942,341.07	2,527,011,437.82
投资活动产生的现金流量净额	-745,141,700.48	-764,331,823.01
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	80,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,770,735.87	75,337,388.53
筹资活动现金流入小计	81,770,735.87	75,337,388.53
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	85,872,476.22	75,300,110.38
支付其他与筹资活动有关的现金	8,520,191.40	5,389,508.25
筹资活动现金流出小计	94,392,667.62	80,689,618.63
筹资活动产生的现金流量净额	-12,621,931.75	-5,352,230.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,361,009.62	1,715,172.65
五、现金及现金等价物净增加额	35,026,203.07	-711,354,935.42
加：期初现金及现金等价物余额	742,915,125.20	854,828,946.42
六、期末现金及现金等价物余额	777,941,328.27	143,474,011.00

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	342,693,153.00				863,072,496.06	66,615,775.99	-4,354,957.07		139,035,162.97		949,497,850.66		2,223,327,929.63	237,224,994.59	2,460,552,924.22
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、本年期初余额	342,693,153.00				863,072,496.06	66,615,775.99	-4,354,957.07		139,035,162.97		949,497,850.66		2,223,327,929.63	237,224,994.59	2,460,552,924.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-12,960.00				2,584,461.60	-533,745.00	1,195,091.54				363,553,750.74		367,854,088.88	7,066,945.05	374,921,033.93

(一) 综合收益总额						1,195,091.54					448,998,004.74		450,193,096.28	4,191,545.05	454,384,641.33
(二) 所有者投入和减少资本	-12,960.00				2,584,461.60								2,571,501.60	2,875,400.00	5,446,901.60
1. 所有者投入的普通股														2,875,400.00	2,875,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,789,748.00								2,789,748.00		2,789,748.00
4. 其他	-12,960.00				-205,286.40								-218,246.40		-218,246.40
(三) 利润分配						-533,745.00					-85,444,254.00		-84,910,509.00		-84,910,509.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配						-533,745.00					-85,444,254.00		-84,910,509.00		-84,910,509.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															

1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	342,680,193.00			865,656,957.66	66,082,030.99	-3,159,865.53		139,035,162.97		1,313,051,601.40		2,591,182,018.51	244,291,939.64	2,835,473,958.15

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	342,931,653.00				875,846,394.31	59,269,767.50	-1,291,612.68		96,140,374.10		680,099,944.45		1,934,456,985.68	216,992,806.34	2,151,449,792.02
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	342,931,653.00				875,846,394.31	59,269,767.50	-1,291,612.68		96,140,374.10		680,099,944.45		1,934,456,985.68	216,992,806.34	2,151,449,792.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-68,220.00				-4,083,396.19	-1,901,602.10	796,279.29				131,209,164.41		129,755,429.61	22,887,916.80	152,643,346.41
（一）综合收							796,279.29				206,509,274.79		207,305,554.08	10,720,524.85	218,026,078.93

益总额															
(二) 所有者投入和减少资本	-68,220.00				-4,083,396.19	-1,164,507.50							-2,987,108.69	16,644,815.50	13,657,706.81
1. 所有者投入的普通股														22,827,960.00	22,827,960.00
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					5,624,499.96								5,624,499.96		5,624,499.96
4. 其他	-68,220.00				-9,707,896.15	-1,164,507.50							-8,611,608.65	-6,183,144.50	-14,794,753.15
(三) 利润分配						-737,094.60									
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配						-737,094.60									
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积															

转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	342,863,433.00			871,762,998.12	57,368,165.40	-495,333.39		96,140,374.10		811,309,108.86		2,064,212,415.29	239,880,723.14	2,304,093,138.43

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	342,693,153.00				915,382,400.61	66,615,775.99			139,035,162.97	975,316,985.76		2,305,811,926.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	342,693,153.00				915,382,400.61	66,615,775.99			139,035,162.97	975,316,985.76		2,305,811,926.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-12,960.00				2,584,461.60	-533,745.00				368,648,864.13		371,754,110.73
(一) 综合收益总额										454,093,118.13		454,093,118.13
(二) 所有者投入和减少资本	-12,960.00				2,584,461.60							2,571,501.60
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,789,748.00							2,789,748.00
4. 其他	-12,960.00				-205,286.40							-218,246.40
(三) 利润分配						-533,745.00				-85,444,254.00		-84,910,509.00

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配						-533,745.00					-85,444,254.00	-84,910,509.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	342,680,193.00				917,966,862.21	66,082,030.99			139,035,162.97	1,343,965,849.89		2,677,566,037.08

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	342,931,653.00				909,510,139.80	59,269,767.50			96,140,374.10	664,521,624.35		1,953,834,023.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	342,931,653.00				909,510,139.80	59,269,767.50			96,140,374.10	664,521,624.35		1,953,834,023.75
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	-68,220.00				4,509,860.96	-1,901,602.10				141,621,296.68		147,964,539.74
(一) 综合收益总额										216,921,407.06		216,921,407.06
(二) 所有者投入和减少资本	-68,220.00				4,509,860.96	-1,164,507.50						5,606,148.46
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,624,499.96							5,624,499.96
4. 其他	-68,220.00				-1,114,639.00	-1,164,507.50						-18,351.50
(三) 利润分配						-737,094.60				-75,300,110.38		-74,563,015.78
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配						-737,094.60				-75,300,110.38		-74,563,015.78

3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	342,863,433.00				914,020,000.76	57,368,165.40			96,140,374.10	806,142,921.03		2,101,798,563.49

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

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

截至2020年06月30日, 公司累计发行股本总数为342,680,193股, 注册资本为342,680,193.00元。公司注册地及总部办公地为广州市萝岗区科学城荔枝山路8号。

本公司及纳入合并财务报表范围的子公司(以下简称“本集团”)主要从事: 生产和销售体外诊断试剂。本公司的实际控制人为李文美、王继华。

经营范围为: 许可类医疗器械经营(即申请《医疗器械经营企业许可证》才可经营的医疗器械”, 包括第三类医疗器械和需申请《医疗器械经营企业许可证》方可经营的第二类医疗器械); 医疗诊断、监护及治疗设备制造; 医疗诊断、监护及治疗设备零售; 医疗诊断、监护及治疗设备批发; 生物药品制造; 化学药品原料药制造; 生物技术推广服务; 生物技术开发服务; 生物技术咨询、交流服务; 生物技术转让服务; 化学试剂和助剂制造(监控化学品、危险化学品除外); 进出口商品检验鉴定; 实验分析仪器制造; 药物检测仪器制造; 通用和专用仪器仪表的元件、器件制造; 仪器仪表批发; 技术进出口; 贸易咨询服务; 贸易代理; 商品批发贸易(许可审批类商品除外); 商品零售贸易(许可审批类商品除外); 非许可类医疗器械经营(即不需申请《医疗器械经营企业许可证》即可经营的医疗器械”, 包括第一类医疗器械和国家规定不需申请《医疗器械经营企业许可证》即可经营的第二类医疗器械); 化工产品零售(危险化学品除外); 材料科学研究、技术开发; 货物进出口(专营专控商品除外); 药品研发; 医疗用品及器材零售(不含药品及医疗器械)

本财务报表业经公司全体董事于2020年08月27日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至2020年6月30日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

##### 子公司名称

万孚美国有限公司(Wondfo USA Co. Ltd) (以下简称“美国万孚”)

广州正孚检测技术有限公司(以下简称“广州正孚”)

万孚生物(香港)有限公司(以下简称“香港万孚”)

广州众孚医疗科技有限公司(以下简称“众孚医疗”)

广州万德康科技有限公司(以下简称“万德康科技”)

广州为安生物技术有限公司(以下简称“为安生物”)

广州万孚维康医学科技有限公司(以下简称“万孚维康”)

厦门信德科创生物科技有限公司(以下简称“厦门信德”)

四川万孚医疗器械有限公司(以下简称“四川万孚”)

广州万孚健康科技有限公司(以下简称“万孚健康”)

新疆万孚信息技术有限公司(以下简称“新疆万孚”)

北京万孚智能科技有限公司(以下简称“北京万孚”)

达成生物科技发展(苏州)有限公司(以下简称“苏州达成”)

北京莱尔生物医药科技有限公司(以下简称“北京莱尔”)

万孚(吉林)生物技术有限公司(以下简称“吉林万孚”)

陕西天心科技有限公司(以下简称“天心科技”)

---

广州万孚倍特生物技术有限公司（以下简称“万孚倍特”）

---

宁波百士康生物科技有限公司（以下简称“百士康”）

---

广州万信产业发展有限公司（以下简称“万信产业”）

---

广东万孚智造科技有限公司（以下简称“万孚智造”）

---

广东万孚松山湖实业有限公司（以下简称“万孚松山湖”）

---

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本集团自报告期末起12个月不存在对本集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，详见应收款项的预期信用损失的计量、存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、研发支出资本化的判断标、商誉减值准备的会计估计、股份支付、收入的确认时点。

### 1、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2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及2020年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本集团营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

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

## 5、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。

## 6、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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

- （1）确认本集团单独所持有的资产，以及按本集团份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认本集团单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

本集团对合营企业投资的会计政策见本附注“七、（17）长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、外币财务报表的折算

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

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

## 10、金融工具

### 1. 金融工具的分类

#### 自2019年1月1日起适用的会计政策

#### 金融资产

根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：

- 以摊余成本计量的金融资产
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产
- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；

业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；

除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

#### 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

--以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

--以摊余成本计量的金融负债

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

#### **2019年1月1日前适用的会计政策**

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

### **1. 金融工具的确认依据和计量方法**

#### **自2019年1月1日起适用的会计政策**

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本集团决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 1. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分

的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### 1. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 1. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 1. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

##### 自2019年1月1日起适用的会计政策

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本集团即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本集团在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本集团选择均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
组合1	银行承兑汇票
组合2	商业承兑汇票

组合3	应收合并范围内公司款项
组合4	押金、保证金、员工借支款
组合5	账龄

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄分析与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

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

#### (1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

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

#### (2) 应收款项坏账准备：

##### ① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

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

##### ② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：

组合名称	确定依据
组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未

	来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合3	合并范围内关联方应收账款、关联方其他应收款
组合4	押金、保证金、员工借支款

按组合计提坏账准备的计提方法：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、应收票据

详见（五、10、金融工具）政策描述。

## 12、应收账款

详见（五、10、金融工具）政策描述。

## 13、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。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 15、存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、包装物、库存商品、在产品、半成品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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，被投资单位为本集团联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 3、后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

在本集团确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### （1）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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	40 年	5%	2.375%
机器设备	年限平均法	5-8 年	5%	11.88%-19.00%
办公设备	年限平均法	3-8 年	5%	11.88%-31.67%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

其他设备	年限平均法	3 年	5%	31.67%
------	-------	-----	----	--------

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带来经济利益，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。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 25、在建工程

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

## 26、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

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

#### 1、内部的研究开发主要包括四个阶段：立项阶段、研发阶段、验证、确认阶段、注册阶段。

##### 立项阶段

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

##### 研发阶段

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

##### 验证、确认阶段

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

##### 注册阶段

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

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

##### ---研究阶段

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

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

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

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

### ---开发阶段

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

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

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

#### 3、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

#### 4、本集团在具体执行时的判断依据及过程如下：

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

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

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

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

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

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号--上市公司从事医疗器械业务》的披露要求

## 31、长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

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

### 33、合同负债

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

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

本集团按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### （3）辞退福利的会计处理方法

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

本集团涉及诉讼、产品质量保证、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### 1、预计负债的确认标准

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

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

#### 2、各类预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### 37、股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付是以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本集团以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本集团按照事先约定的价格回购股票。本集团取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其

他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

#### （2）具体方法

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### 1. 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

本集团将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助。

### 1. 确认时点

本集团实际收到政府部门划拨的款项时，确认政府补助。

### 1. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与日常活动相关的，计入其他收益；与日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与日常活动相关的，计入其他收益；与日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与日常活动相关的，计入其他收益；与日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

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

## 41、递延所得税资产/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。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价

### 1、信用风险显著增加的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

### 2、预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设在2019年度未发生重大变化。

### 3、企业所得税

本集团按照现行税收法规计算企业所得税，并考虑了适用的企业所得税相关规定及税收优惠。本公司及下属子公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的企业所得税时，本集团需要作出重大判断。

在确认递延所得税资产时，本集团考虑了可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损转回的可能性。递延所得税资产的确认是基于预计该可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损于可预见的将来能够通过持续经营产生足够的应纳税所得额而转回。

本集团已基于现行的税法规定及当前最佳的估计及假设计提了当期所得税及递延所得税项。如果未来因税法规定或相关情况发生改变，本集团需要对当期所得税及递延所得税项作出相应的调整。

### 4、金融工具的公允价值

对于不存在活跃市场的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括：使用熟悉情况的交易各方自愿进行的近期公平市场交易(若可获得)，参照本质相同的其他金融工具的现行公允价值，

折现现金流量分析和期权定价模型。在可行的情况下，估值技术尽可能使用市场参数。然而，当缺乏市场参数时，管理层需就自身和交易对手的信贷风险、市场波动率、相关性等方面作出估计。这些相关假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### 5、商誉减值

本集团每年对商誉进行减值测试，并且当商誉存在可能发生减值的迹象时，亦进行减值测试。在进行减值测试时，需要将商誉分配到相应的资产组或资产组组合，并预计资产组或者资产组组合未来产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 6、开发支出

在判断开发支出是否满足资本化条件时，管理层会基于研发项目的进展情况，依据相关会计准则的规定对是否满足资本化的五项条件（附注三、（十七）开发支出）进行估计和判断。当研发项目同时满足资本化五项条件时，研发项目所产生的费用将确认为无形资产。不能同时满足资本化条件的研发项目支出，于发生时计入当期损益。

### 44、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

#### （2）重要会计估计变更

适用  不适用

#### （3）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

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	881,045,675.31	881,045,675.31	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	99,495,377.76	99,495,377.76	
衍生金融资产			
应收票据	457,171.00	457,171.00	
应收账款	418,636,902.41	418,636,902.41	
应收款项融资	2,734,987.25	2,734,987.25	
预付款项	38,857,322.01	38,857,322.01	

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	68,399,997.27	68,399,997.27	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	223,593,440.48	223,593,440.48	
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	7,501,398.32	7,501,398.32	
流动资产合计	1,740,722,271.81	1,740,722,271.81	
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	158,887,878.19	158,887,878.19	
其他权益工具投资	161,124,656.46	161,124,656.46	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	425,943,104.52	425,943,104.52	
在建工程	79,921,434.44	79,921,434.44	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	156,377,355.03	156,377,355.03	
开发支出	26,167,114.10	26,167,114.10	
商誉	120,131,024.71	120,131,024.71	
长期待摊费用	14,846,095.12	14,846,095.12	
递延所得税资产	22,998,004.29	22,998,004.29	
其他非流动资产	36,885,286.09	36,885,286.09	

非流动资产合计	1,203,281,952.95	1,203,281,952.90	
资产总计	2,944,004,224.76	2,944,004,224.76	
流动负债：			
短期借款	3,980,450.00	3,980,450.00	
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	156,492,063.35	156,492,063.35	
预收款项	42,212,090.73	42,212,090.73	
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	94,290,773.22	94,290,773.22	
应交税费	49,020,703.61	49,020,703.61	
其他应付款	88,712,722.57	88,712,722.57	
其中：应付利息			
应付股利	1,458,240.00	1,458,240.00	
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	8,690,488.72	8,690,488.72	
其他流动负债			
流动负债合计	443,399,292.20	443,399,292.20	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款	21,490,763.40	21,490,763.40	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,673,949.73	10,673,949.73	
递延所得税负债	7,887,295.21	7,887,295.21	
其他非流动负债			
非流动负债合计	40,052,008.34	40,052,008.34	
负债合计	483,451,300.54	483,451,300.54	
所有者权益：			
股本	342,693,153.00	342,693,153.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	863,072,496.06	863,072,496.06	
减：库存股	66,615,775.99	66,615,775.99	
其他综合收益	-4,354,957.07	-4,354,957.07	
专项储备			
盈余公积	139,035,162.97	139,035,162.97	
一般风险准备			
未分配利润	949,497,850.66	949,497,850.66	
归属于母公司所有者权益合计	2,223,327,929.63	2,223,327,929.63	
少数股东权益	237,224,994.59	237,224,994.59	
所有者权益合计	2,460,552,924.22	2,460,552,924.22	
负债和所有者权益总计	2,944,004,224.76	2,944,004,224.76	

调整情况说明

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	743,141,385.91	743,141,385.91	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	380,352,659.49	380,352,659.49	
应收款项融资			
预付款项	12,199,523.09	12,199,523.09	
其他应收款	42,520,430.81	42,520,430.81	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	147,835,974.98	147,835,974.98	
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	1,840,840.22	1,840,840.22	
流动资产合计	1,327,890,814.50	1,327,890,814.50	
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	849,314,452.67	849,314,452.67	
其他权益工具投资	4,500,000.00	4,500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	311,949,949.87	311,949,949.87	
在建工程	74,527,997.73	74,527,997.73	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	54,210,256.39	54,210,256.39	
开发支出	22,285,663.60	22,285,663.60	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,527,029.38	4,527,029.38	
其他非流动资产	34,930,309.87	34,930,309.87	
非流动资产合计	1,356,245,659.51	1,356,245,659.51	
资产总计	2,684,136,474.01	2,684,136,474.01	

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	138,776,252.81	138,776,252.81	
预收款项	20,917,347.33	20,917,347.33	
合同负债			
应付职工薪酬	74,937,997.60	74,937,997.60	
应交税费	31,218,177.23	31,218,177.23	
其他应付款	68,015,949.68	68,015,949.68	
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	7,590,328.72	7,590,328.72	
其他流动负债			
流动负债合计	341,456,053.37	341,456,053.37	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	20,823,988.15	20,823,988.15	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,650,734.52	8,650,734.52	
递延所得税负债	7,393,771.62	7,393,771.62	
其他非流动负债			
非流动负债合计	36,868,494.29	36,868,494.29	
负债合计	378,324,547.66	378,324,547.66	
所有者权益：			
股本	342,693,153.00	342,693,153.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	915,382,400.61	915,382,400.61	
减：库存股	66,615,775.99	66,615,775.99	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	139,035,162.97	139,035,162.97	
未分配利润	975,316,985.76	975,316,985.76	
所有者权益合计	2,305,811,926.35	2,305,811,926.35	
负债和所有者权益总计	2,684,136,474.01	2,684,136,474.01	

调整情况说明

#### (4) 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说明

适用  不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

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	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、8.25%-16.5%、25%
增值税	生物制品销售收入	3%
增值税	出租收入	5%
增值税	出口增值收入	0%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、广州正孚、苏州达成、北京大成（苏州达成子公司）、北京万孚	15%

香港万孚	8.25%-16.50%
其他子公司	25%
万孚美国有限公司	联邦企业所得税：21%，伊利诺伊州企业所得税：7%

## 2、税收优惠

### 1、增值税

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

根据财政部、国家税务总局《财政部国家税务总局关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税的通知》（财税〔2013〕52号）、《财政部国家税务总局关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》（财税〔2014〕71号），本公司下属部分子公司2020年度部分月份免征增值税。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。本公司子公司广州正孚适用上述优惠政策。

### 2、企业所得税

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

2019年12月2日，子公司广州正孚取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的编号为GR201944006193的高新技术企业证书，认定有效期为3年，2019-2021年适用15%的优惠税率。

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

2019年12月2日，本公司下属子公司万孚智能取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的编号为GR201911007085的高新技术企业证书，认定有效期为3年，2019-2021年适用15%的优惠税率。

2019年12月2日，北京大成（苏州达成子公司）取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局颁发的编号GR201911007726的高新技术企业证书，认定有效期为3年，2019-2021年适用15%的优惠税率。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司为安生物、宁波百士康、厦门信德 2020年度适用上述优惠政策。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	703,065.18	1,509,673.33
银行存款	971,878,673.04	877,378,742.13
其他货币资金	1,583,978.71	2,157,259.85
合计	974,165,716.93	881,045,675.31
其中：存放在境外的款项总额	103,131,976.43	18,818,178.79

其他说明

中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	1,415,910.97	2,152,539.85

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	497,672,996.61	99,495,377.76
其中：		
银行理财	497,672,996.61	99,495,377.76
其中：		
合计	497,672,996.61	99,495,377.76

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	170,900.00	457,171.00
合计	170,900.00	457,171.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	170,900.00	100.00%			170,900.00	457,171.00	100.00%			457,171.00
其中：										
银行承兑汇票	170,900.00	100.00%			170,900.00	457,171.00	100.00%			457,171.00
合计	170,900.00	100.00%			170,900.00	457,171.00	100.00%			457,171.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	170,900.00		
合计	170,900.00		--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(4) 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**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

**5、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	400,067,726.05	100.00%	25,798,751.31	6.45%	374,268,974.74	445,290,704.69	100.00%	26,653,802.28	5.99%	418,636,902.41
其中:										
账龄组合	400,067,726.05	100.00%	25,798,751.31	6.45%	374,268,974.74	445,290,704.69	100.00%	26,653,802.28	5.99%	418,636,902.41
合计	400,067,726.05	100.00%	25,798,751.31	6.45%	374,268,974.74	445,290,704.69	100.00%	26,653,802.28	5.99%	418,636,902.41

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 25,798,751.31

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	371,377,565.50	18,568,878.28	5.00%
1 至 2 年	21,295,969.04	2,129,596.90	10.00%
2 至 3 年	3,277,021.97	983,106.59	30.00%
3 年以上	4,117,169.54	4,117,169.54	100.00%
合计	400,067,726.05	25,798,751.31	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	371,377,565.50

1 至 2 年	21,295,969.04
2 至 3 年	3,277,021.97
3 年以上	4,117,169.54
3 至 4 年	4,117,169.54
合计	400,067,726.05

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	26,653,802.28	-98,369.03		756,681.94		25,798,751.31
合计	26,653,802.28	-98,369.03		756,681.94		25,798,751.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	756,681.94

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	24,123,703.57	6.03%	1,206,185.18
第二名	13,500,665.68	3.37%	675,033.28
第三名	13,290,457.60	3.32%	664,522.88

第四名	9,720,113.43	2.43%	486,005.67
第五名	8,805,835.79	2.20%	440,291.79
合计	69,440,776.07	17.35%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		2,734,987.25
合计		2,734,987.25

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用  不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	44,499,265.76	90.77%	35,591,426.46	91.60%
1 至 2 年	2,438,671.89	4.97%	1,852,644.22	4.77%
2 至 3 年	1,741,328.66	3.55%	1,225,427.74	3.15%
3 年以上	345,195.50	0.71%	187,823.59	0.48%
合计	49,024,461.81	--	38,857,322.01	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例

第一名	3,229,999.99	6.59%
第二名	2,925,708.00	5.97%
第三名	2,097,087.08	4.28%
第四名	2,070,400.00	4.22%
第五名	1,801,000.00	3.67%
合计	12,124,195.07	24.73%

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	72,584,476.09	68,399,997.27
合计	72,584,476.09	68,399,997.27

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

## 2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	36,258,667.49	39,959,786.10
员工借支款	20,716,767.15	17,118,815.74
应收代扣款项	4,715,604.67	3,064,106.51
往来款	12,212,728.97	8,059,832.77
股权转让款		1,237,500.00
出口退税		315,416.36
合计	73,903,768.28	69,755,457.48

## 2)坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,355,460.21			1,355,460.21
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-36,168.02			-36,168.02
2020 年 6 月 30 日余额	1,319,292.19			1,319,292.19

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	42,793,811.33
1 至 2 年	23,416,792.77
2 至 3 年	5,673,200.87
3 年以上	2,019,963.31
3 至 4 年	2,019,963.31
合计	73,903,768.28

### 3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,355,460.21	-36,168.02				1,319,292.19
合计	1,355,460.21	-36,168.02				1,319,292.19

其他应收款项按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	-	0.00
按组合计提坏账准备	73,903,768.28	100.00	1,319,292.19	1.79	72,584,476.09
其中：押金、保证金、员工借支款	60,571,202.56	81.83	0.00	-	60,571,202.56
账龄组合	13,332,565.72	18.17	1,319,292.19	9.90	12,013,273.53
合计	73,903,768.28	100.00	1,319,292.19		72,584,476.09

其他应收款按账龄组合计提坏账准备情况如下：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,538,187.71	526,909.39	5.00%
1至2年	2,004,328.01	200,432.80	10.00%
2至3年	283,000.00	84,900.00	30.00%
3年以上	507,050.00	507,050.00	100.00%

合计	13,332,565.72	1,319,292.19	
----	---------------	--------------	--

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	13,055,473.50	2 年以内	17.67%	
第二名	保证金	7,158,720.62	1 年以内	9.69%	
第三名	往来款	3,437,922.00	1 年以内	4.65%	171,896.10
第四名	保证金	2,116,850.00	1 年以内	2.86%	
第五名	保证金	1,500,000.00	1 年以内	2.03%	
合计	--	27,268,966.12	--		171,896.10

#### 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

#### 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	94,453,148.99		94,453,148.99	60,099,789.45		60,099,789.45
在产品	11,549,708.71		11,549,708.71	9,221,575.89		9,221,575.89
库存商品	140,417,812.03		140,417,812.03	112,343,946.42		112,343,946.42
包装物	18,684,431.94		18,684,431.94	11,123,783.85		11,123,783.85
低值易耗品	1,751,183.51		1,751,183.51	1,281,490.25		1,281,490.25
半成品	40,927,839.50		40,927,839.50	29,522,854.62		29,522,854.62
合计	307,784,124.68		307,784,124.68	223,593,440.48		223,593,440.48

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	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	

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

**11、持有待售资产**

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	1,958,213.80	3,650,487.44
待抵扣增值税进项税	6,588,236.36	3,850,910.88
银行理财产品	300,000,000.00	
合计	308,546,450.16	7,501,398.32

其他说明：

**14、债权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
一、合营企业											
深圳市博声医疗器械有限公司	4,134,736.60			-29,569.40						4,105,167.20	
河南德帝科技有限公司	841,121.19			-18,281.72						822,839.47	
嘉兴睿扬网络科技有限公司	24,169,664.53			276,088.89						24,445,753.42	
广州爱源堂健康科技有限公司	360,879.82			-106,822.37						254,057.45	
湖南万孚维康医学科技有限公司	2,617,862.46			-32,715.96						2,585,146.50	
万孚卡迪斯有限公司 (Wondfo-Cartis Limited)	34,957,624.59			-1,324,228.68	43,466.03					33,676,861.94	
山东万孚维康医学科技有限公司		1,470,000.00		298,097.35						1,768,097.35	
小计	67,081,889.19	1,470,000.00		-937,431.89	43,466.03					67,657,923.33	
二、联营企业											
山东万孚博德生物技术有限公司	1,781,181.85			15,885.55						1,797,067.40	
陕西瑞孚医疗科技有限公司	-85,793.17			0.00						-85,793.17	
珠海横琴润孚创新科技有限公司	101,680.29			2,993.69						104,673.98	
广州中孚懿德股权投资合伙企业 (有限合伙)	90,008,920.03			217,652.70						90,226,572.73	
贵州万孚康雅医疗服务有限责任公司		216,000.00		40,932.96						256,932.96	
小计	91,805,989.00	216,000.00		277,464.90						92,299,453.90	
合计	158,887,878.19	1,686,000.00		-659,966.99	43,466.03					159,957,377.23	

其他说明

**18、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广州民营投资股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
深圳市和来科技有限公司	500,000.00	500,000.00
上海利连信息科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
iCubate, Inc.,	30,560,000.00	30,560,000.00
BINX HEALTH LIMITED/ (原名: Atlas Genetics Ltd )	125,956,924.61	125,956,924.61
Mhealth365Healthcare Limited	0.00	107,731.85
合计	161,016,924.61	161,124,656.46

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用  不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	468,935,755.32	425,943,104.52
合计	468,935,755.32	425,943,104.52

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	199,179,129.47	94,074,586.44	68,865,599.67	13,239,797.74	259,774,673.45	635,133,786.77
2.本期增加金额	858,394.20	7,606,770.62	4,876,691.45	1,584,044.40	80,967,872.35	95,893,773.02
(1) 购置	858,394.20	7,606,770.62	4,876,691.45	1,584,044.40	18,686,341.68	33,612,242.35
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 自产					62,281,530.67	62,281,530.67
3.本期减少金额		37,680.00	605,967.80	304,425.00	23,277,358.97	24,225,431.77
(1) 处置或报废		37,680.00	605,967.80	304,425.00	23,277,358.97	24,225,431.77
4.期末余额	200,037,523.67	101,643,677.06	73,136,323.32	14,519,417.14	317,465,186.83	706,802,128.02
二、累计折旧						
1.期初余额	33,969,731.28	38,150,996.61	33,988,060.66	5,936,033.62	96,141,392.33	208,186,214.50
2.本期增加金额	2,896,800.31	5,089,491.55	3,597,560.78	741,559.17	38,187,749.55	50,513,161.36
(1) 计提	2,896,800.31	5,089,491.55	3,597,560.78	741,559.17	38,187,749.55	50,513,161.36
3.本期减少金额		35,796.00	371,045.42	115,681.50	21,314,947.99	21,837,470.91

(1) 处置或 报废		35,796.00	371,045.42	115,681.50	21,314,947.99	21,837,470.91
4.期末余额	36,866,531.59	43,204,692.16	37,214,576.02	6,561,911.29	113,014,193.89	236,861,904.95
三、减值准备						
1.期初余额		196,410.12	55,576.54	75,014.65	677,466.44	1,004,467.75
2.本期增加金 额						
(1) 计提						
3.本期减少金 额						
(1) 处置或 报废						
4.期末余额		196,410.12	55,576.54	75,014.65	677,466.44	1,004,467.75
四、账面价值						
1.期末账面价 值	163,170,992.08	58,242,574.78	35,866,170.76	7,882,491.20	203,773,526.50	468,935,755.32
2.期初账面价 值	165,209,398.19	55,727,179.71	34,821,962.47	7,228,749.47	162,955,814.68	425,943,104.52

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
其他设备	3,000,000.00	997,500.00		2,002,500.00

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

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

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	109,187,909.44	79,921,434.44
合计	109,187,909.44	79,921,434.44

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广州万孚新生产基地建设项目	98,546,400.21		98,546,400.21	74,527,997.73		74,527,997.73
美国万孚房屋改建工程	6,868,326.43		6,868,326.43	1,686,572.88		1,686,572.88
新疆万孚 GMP 厂房改建工程	2,419,098.13		2,419,098.13	2,396,497.47		2,396,497.47
四川瑞孚区检项目装修工程	1,354,084.67		1,354,084.67	1,310,366.36		1,310,366.36
合计	109,187,909.44		109,187,909.44	79,921,434.44		79,921,434.44

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
广州万孚 新生产基地建 设项目	455,471,800.00	74,527,997.73	24,018,402.48			98,546,400.21	21.64%	在建				募股资金
美国万孚 房屋改建工程	11,670,000.00	1,686,572.88	5,181,753.55			6,868,326.43	58.85%	在建				其他
新疆万孚 GMP 厂房改建工程	3,500,000.00	2,396,497.47	22,600.66			2,419,098.13	69.12%	在建				其他
四川瑞孚区检 项目装修工程	2,860,000.00	1,310,366.36	43,718.31			1,354,084.67	47.35%	在建				其他
合计	473,501,800.00	79,921,434.44	29,266,475.00			109,187,909.44	--	--				--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**(4) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

**26、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	专有技术	合计
一、账面原值						
1.期初余额	20,521,555.20			16,512,812.22	171,001,826.06	208,036,193.48

2.本期增加金额				1,467,707.20	5,527,947.42	6,995,654.62
(1) 购置				1,467,707.20		1,467,707.20
(2) 内部研发					5,527,947.42	5,527,947.42
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	20,521,555.20			17,980,519.42	176,529,773.48	215,031,848.10
二、累计摊销						
1.期初余额	2,195,331.24			1,660,490.21	47,803,017.00	51,658,838.45
2.本期增加金额	205,215.55			892,050.84	10,288,571.92	11,385,838.31
(1) 计提	205,215.55			892,050.84	10,288,571.92	11,385,838.31
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	2,400,546.79			2,552,541.05	58,091,588.92	63,044,676.76
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						

1.期末账面价值	18,121,008.41			15,427,978.37	118,438,184.56	151,987,171.34
2.期初账面价值	18,326,223.96			14,852,322.01	123,198,809.06	156,377,355.03

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 77.93%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
资本化支出	26,167,114.10	8,612,458.44			5,527,947.42	1,075,648.94	28,175,976.18	
费用化支出		151,298,102.52				151,298,102.52		
合计	26,167,114.10	159,910,560.96			5,527,947.42	152,373,751.46	28,175,976.18	

其他说明

本期资本化支出项目明细如下：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
电化学平台类	785,275.37	107,226.50	217,071.75	675,430.12
分子诊断平台类	7,911,469.74	30,408.00	1,079,149.94	6,862,727.80
干式生化平台类	638,093.00	403,174.97	43,051.97	998,216.00
化学发光平台类	10,222,772.60	1,517,587.00	3,562,998.50	8,177,361.10
免疫胶体金平台类	3,754,938.75	2,910,802.49	183,591.25	6,482,149.99
免疫荧光平台类	2,357,988.45	3,276,232.50	1,418,462.45	4,215,758.50
仪器平台类	496,576.19	367,026.98	99,270.50	764,332.67
合计	26,167,114.10	8,612,458.44	6,603,596.36	28,175,976.18

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

或形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
厦门信德科创生物科技有限公司	6,544,663.45					6,544,663.45
达成生物科技发展（苏州）有限公司	102,671,159.70					102,671,159.70
北京莱尔生物医药科技有限公司	42,513,091.44					42,513,091.44
河南贝通医院管理有限公司	2,611,482.18					2,611,482.18
宁波百士康生物科技有限公司	3,262,727.94					3,262,727.94
合计	157,603,124.71					157,603,124.71

## （2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
达成生物科技发展（苏州）有限公司	37,472,100.00					37,472,100.00
合计	37,472,100.00					37,472,100.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	14,379,481.49	3,263,868.57	3,237,820.65		14,405,529.41
设备租赁费	341,880.43		68,376.00		273,504.43
其他	124,733.20	182,405.92	54,331.95		252,807.17
合计	14,846,095.12	3,446,274.49	3,360,528.60		14,931,841.01

其他说明

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,343,466.17	4,575,292.05	21,198,198.60	4,453,752.56
内部交易未实现利润	61,293,769.53	9,194,065.43	47,854,914.80	7,178,237.22
可抵扣亏损	32,115,049.76	8,028,762.44	32,306,535.06	8,062,579.59
政府补助	8,111,001.69	1,216,650.25	8,650,734.52	1,297,610.18
预提费用	508,838.68	127,209.67	774,000.00	116,100.00
股权激励费用	15,387,912.90	2,308,186.94	12,598,164.90	1,889,724.74
合计	137,760,038.73	25,450,166.78	123,382,547.88	22,998,004.29

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
研发支出	376,102.35	56,415.35	469,041.56	70,356.23
固定资产加速折旧	58,300,106.74	8,926,407.62	50,733,867.40	7,801,189.92
公允价值变动损益	69,483.77	15,749.06	69,483.78	15,749.06
合计	58,745,692.86	8,998,572.03	51,272,392.74	7,887,295.21

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		25,450,166.78		22,998,004.29

递延所得税负债		8,998,572.03		7,887,295.21
---------	--	--------------	--	--------------

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,515,777.55	5,514,146.86
可抵扣亏损	135,392,266.05	113,918,687.64
可供出售金融资产减值准备		2,344,457.40
合计	140,908,043.60	121,777,291.90

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	7,658,300.84	7,658,300.84	
2021 年	17,873,092.38	17,873,092.38	
2022 年	19,746,651.48	19,746,651.48	
2023 年	11,802,415.21	11,802,415.21	
2024 年	9,849,153.16	9,849,153.16	
2025 年	7,482,741.92	7,482,741.92	
2026 年	15,787,658.11	15,787,658.11	
2027 年	9,149,709.21	9,149,709.21	
2028 年	21,732,772.86	6,697,663.67	
合计	121,082,495.17	106,047,385.98	--

其他说明：

**31、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	25,617,016.72		25,617,016.72	36,885,286.09		36,885,286.09
合计	25,617,016.72		25,617,016.72	36,885,286.09		36,885,286.09

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	86,000,000.00	3,000,000.00
应收票据融资借款		950,000.00
应付利息	210,886.85	30,450.00
合计	86,210,886.85	3,980,450.00

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	199,407,335.06	146,286,307.76
1 至 2 年	13,558,566.15	8,811,903.56
2 至 3 年	2,098,099.23	634,005.63
3 年以上	259,412.00	759,846.40
合计	215,323,412.44	156,492,063.35

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京大成康佳医学科技有限公司	1,643,745.64	未结算
合计	1,643,745.64	--

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	248,676,278.65	40,562,388.80
1 至 2 年	1,078,025.94	1,004,868.81
2 至 3 年	187,666.74	373,257.22
3 年以上	257,308.64	271,575.90
合计	250,199,279.97	42,212,090.73

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	94,232,301.89	357,717,411.38	293,753,112.16	158,196,601.11
二、离职后福利-设定提存计划	58,471.33	7,212,189.52	7,226,164.01	44,496.84
合计	94,290,773.22	364,929,600.90	300,979,276.17	158,241,097.95

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	93,859,561.73	325,989,840.02	262,458,219.79	157,391,181.96
2、职工福利费	242,566.00	13,610,312.07	13,190,259.49	662,618.58
3、社会保险费	32,449.44	10,830,444.62	10,827,637.70	35,256.36
其中：医疗保险费	28,711.30	9,415,587.05	9,415,521.66	28,776.69
工伤保险费	1,541.27	219,348.77	218,704.55	2,185.49
生育保险费	1,851.34	830,726.84	828,763.14	3,815.04
重大疾病医疗补助	345.53	364,781.96	364,648.35	479.14
4、住房公积金	30,451.70	6,203,037.11	6,180,268.01	53,220.80
5、工会经费和职工教育经费	67,273.02	1,083,777.56	1,096,727.17	54,323.41
合计	94,232,301.89	357,717,411.38	293,753,112.16	158,196,601.11

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	56,658.89	7,046,263.85	7,059,588.02	43,334.72
2、失业保险费	1,812.44	165,925.67	166,575.99	1,162.12
合计	58,471.33	7,212,189.52	7,226,164.01	44,496.84

其他说明：

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,558,141.25	12,763,022.69
企业所得税	80,743,652.14	34,025,276.06
个人所得税	1,650,208.14	680,208.03
城市维护建设税	180,795.34	791,320.12
房产税	27,184.30	25,636.11
教育费附加	111,579.70	580,356.49
印花税	46,978.40	150,398.90
土地使用税	4,727.84	4,485.21
水利建设基金	4,565.77	
合计	86,327,832.88	49,020,703.61

其他说明：

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,458,240.00	1,458,240.00
其他应付款	171,483,534.78	87,254,482.57
合计	172,941,774.78	88,712,722.57

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,458,240.00	1,458,240.00
合计	1,458,240.00	1,458,240.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	14,209,646.04	8,362,083.93
限制性股票回购义务	35,844,098.81	36,426,667.35
预提费用	69,708,072.21	22,321,525.31
应付资金拆借款	15,859,886.05	11,580,826.14
应付股权转让款		2,820,000.00
往来款	35,861,831.67	5,743,379.84
合计	171,483,534.78	87,254,482.57

**2)账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	35,844,098.81	在股份支付的等待期内
合计	35,844,098.81	--

其他说明

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	8,127,231.63	8,690,488.72
合计	8,127,231.63	8,690,488.72

其他说明：

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

**46、应付债券****(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

合计	--	--	--								

**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明****(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、租赁负债**

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	17,811,964.31	21,490,763.40
合计	17,811,964.31	21,490,763.40

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,273,168.00	1,766,935.25
质押借款（注1）	24,666,027.94	28,414,316.87
减：一年内到期的长期应付款	8,127,231.63	8,690,488.72
合计	17,811,964.31	21,490,763.40

其他说明：

注1：2019年7月，本公司（作为许可方）与广州凯得融资租赁有限公司（作为被许可方，以下简称“凯得公司”）签署《专利独占许可协议》（编号：【凯得】【ZC】第（201900405）号），本公司根据协议约定将相关专利质押给凯得公司，一次性收

到许可使用费人民币 3,000 万元；同时，本公司（作为被许可方）与凯得公司（作为许可方）签署《专利独占许可协议》（编号：【凯得】【ZCT】第（201900405）号），本公司根据约定使用相关专利，分期支付许可使用费。

## （2）专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### （1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### （2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,673,949.73	7,446,576.41	8,167,272.77	9,953,253.37	
合计	10,673,949.73	7,446,576.41	8,167,272.77	9,953,253.37	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
生物产业研发奖励	6,634,107.53			1,426,250.77			5,207,856.76	与资产相关
新型临床即时检测分析(POCT)仪器及试剂一体化检测系统的研制	66,310.21			7,191.58			59,118.63	与资产相关
其他与资产相关项目	382,643.67			102,790.48			279,853.19	与资产相关
应用乙肝-梅毒等重大血缘性传染病的快速集成联检诊断试剂项目	800,000.00			12,500.00			787,500.00	与资产相关
比尔及梅琳达盖茨基金会资助	767,673.11						767,673.11	与收益相关
2020 年广东省科技创新战略专项资金（广东省防控新型冠状病毒感染科技攻关应急专项）		500,000.00				240,000.00	260,000.00	与收益相关
2020 年省级促进经济高质量发展专项资金支持省级企业技术中心方向		1,180,000.00		1,180,000.00				与收益相关

项目								
国家重点研发计划-适宜于疫情现场的新型冠状病毒抗原快速检测试剂开发		300,000.00				288,000.00	12,000.00	与收益相关
国家重点研发计划-基于荧光微球胶体金免疫层析技术的新新型冠状病毒抗体快速检测试剂开发		300,000.00				288,000.00	12,000.00	与收益相关
广州市工业设计中心奖励		500,000.00		500,000.00				与收益相关
广州市科技计划项目补贴 2019-nCoV 新型冠状病毒		500,000.00					500,000.00	与收益相关
广东省科技计划--POCT 化分子诊断及化学 发光技术在重大 疾病现场快速检测 中的应用		450,000.00				225,000.00	225,000.00	与收益相关
2018 年先进 制造业高管 人才补贴		400,000.00				400,000.00		与收益相关
2019 年度瞪 羚专项企业 扶持资金		600,000.00		600,000.00				与收益相关
2019 年先进 制造业经营 贡献奖励		2,340,000.00		2,340,000.00				与收益相关

稳岗补贴		376,576.41		376,576.41				与收益相关
战略性新兴产业发展专项项目补助资金	2,023,215.21			180,963.53			1,842,251.68	与资产相关
合计	10,673,949.73	7,446,576.41		6,726,272.77		1,441,000.00	9,953,253.37	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	342,693,153.00				-12,960.00	-12,960.00	342,680,193.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	850,474,331.16		205,286.40	850,269,044.76
其他资本公积	12,598,164.90	2,789,748.00		15,387,912.90

合计	863,072,496.06	2,789,748.00	205,286.40	865,656,957.66
----	----------------	--------------	------------	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
尚未注销的回购股份	30,185,940.64			30,185,940.64
尚未解锁的限制性股票	36,429,835.35		533,745.00	35,896,090.35
合计	66,615,775.99		533,745.00	66,082,030.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-4,187,879.90							-4,187,879.90
权益法下不能转损益的其他综合收益	-4,187,879.90							-4,187,879.90
二、将重分类进损益的其他综合收益	-167,077.17	1,195,091.54				1,195,091.54		1,028,014.37
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-943,959.58	43,466.03				43,466.03		-900,493.55
外币财务报表折算差额	776,882.41	1,151,625.51				1,151,625.51		1,928,507.92
其他综合收益合计	-4,354,957.07	1,195,091.54				1,195,091.54		-3,159,865.53

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	139,035,162.97			139,035,162.97
合计	139,035,162.97			139,035,162.97

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	949,497,850.66	680,099,944.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		89,116.49
调整后期初未分配利润	949,497,850.66	680,189,060.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	448,998,004.75	387,461,316.97
减：提取法定盈余公积		42,894,788.87
应付普通股股利	85,444,254.00	75,300,110.38
实际及预计未解锁限制性股票		-42,372.00
期末未分配利润	1,313,051,601.40	949,497,850.66

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,603,593,737.40	473,801,232.12	964,180,452.75	336,975,457.15
其他业务	3,039,855.36	10,014.11	3,618,827.55	
合计	1,606,633,592.76	473,811,246.23	967,799,280.30	336,975,457.15

收入相关信息：

单位：元

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,848,446.25	1,877,289.32
教育费附加	793,609.37	812,651.75
房产税	114,572.05	78,802.93
土地使用税	638.63	606.24
车船使用税		4,410.00
印花税	708,291.14	445,467.22
地方教育费附加	527,336.81	529,098.21
其他	47,394.78	28,708.17
合计	4,040,289.03	3,777,033.84

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	139,194,564.56	72,734,557.14
差旅费	27,773,247.84	28,274,504.35
业务招待费	6,553,909.08	5,528,272.80
办公费	9,605,711.23	7,343,390.70
运输费	31,005,278.38	12,924,559.74
广告与推广费	77,250,306.46	53,881,506.71
客户认证费	1,535,806.60	1,265,444.90
折旧费	39,432,170.74	30,863,080.50
其他	5,601,019.72	3,023,481.83
合计	337,952,014.61	215,838,798.67

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,776,432.34	33,281,452.44
差旅费	4,440,891.11	4,893,021.54
办公费	18,804,457.83	13,130,309.01
业务招待费	1,941,089.90	1,492,800.82
中介费	19,695,718.01	10,275,442.49
折旧、摊销费	9,817,130.95	10,236,479.46
水电费	1,561,800.76	1,434,043.75
股份支付	2,789,748.00	5,624,499.96
其他	7,432,721.74	4,514,590.09
合计	114,259,990.64	84,882,639.56

其他说明：

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,817,453.30	34,880,778.31
材料费	57,617,474.89	19,298,031.75
折旧与摊销	10,718,123.66	7,490,763.07
其他	22,220,699.61	9,714,737.50
合计	152,373,751.46	71,384,310.63

其他说明：

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,805,956.58	2,177,738.68
利息收入	-3,241,037.49	-1,720,221.79
汇兑损益	-10,141,450.50	1,041,185.46
手续费	906,215.18	1,034,776.24
合计	-10,670,316.23	2,533,478.59

其他说明：

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	11,550,078.95	10,367,825.12

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-659,966.99	-980,420.28
处置长期股权投资产生的投资收益		-146,070.30
理财产品投资收益	6,514,594.15	8,342,005.59
合计	5,854,627.16	7,215,515.01

其他说明：

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	36,168.02	
应收账款坏账损失	135,973.75	
合计	172,141.77	

其他说明：

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-7,092,895.35
合计		-7,092,895.35

其他说明：

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损益	-63,059.01	-427,316.08

### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	135,355.07	1,195,763.28	135,355.07
其他	285,302.85	164,036.53	285,302.85
合计	420,657.92	1,359,799.81	420,657.92

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	4,549,529.19	204,000.00	4,549,529.19
非流动资产处置报废损失	1,392,550.26	747,070.98	1,392,550.26
其他	62,324.97	576,871.34	62,324.97
合计	6,004,404.42	1,527,942.32	6,004,404.42

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	94,947,995.26	42,821,872.68
递延所得税费用	-1,340,885.67	2,250,875.73
合计	93,607,109.59	45,072,748.41

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	546,796,659.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	82,019,498.91
子公司适用不同税率的影响	2,739,478.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,798,873.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,514,030.86
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	8,486,067.39
归属于合营企业和联营企业的损益的影响	77,221.86
所得税费用	93,607,109.59

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注七、54。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	401,926.88	164,036.53
利息收入	3,241,037.49	4,530,839.22
政府补助	11,937,009.93	9,479,881.36
投标保证金、工程保证金、押金等	3,927,128.05	23,063,973.36

往来款	757,063.82	
合计	20,264,166.17	37,238,730.47

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
现金支付的费用	189,404,812.49	168,147,700.61
支付第三方的项目合作款	3,602,763.33	11,310,544.85
投标保证金、工程保证金、押金等	4,747,177.12	10,603,823.61
往来款	13,704,909.58	19,440,125.91
合计	211,459,662.52	209,502,194.98

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金		35,912.43
合计		35,912.43

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的员工购房购车款	1,770,735.87	1,473,005.99
银行承兑保证金	848,169.14	73,864,382.54
合计	2,618,905.01	75,337,388.53

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购限制性股票支付的现金	218,246.40	1,069,508.25
支付的员工购房购车款	3,600,000.00	4,320,000.00
支付的质押借款	4,590,404.74	550,080.00
支付的保函保证金	111,540.26	
合计	8,520,191.40	5,939,588.25

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	453,189,549.80	217,229,799.64
加：资产减值准备	-172,141.77	7,092,895.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,513,161.36	38,264,047.81
无形资产摊销	11,385,838.31	8,098,045.99
长期待摊费用摊销	3,360,528.60	5,978,425.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	63,059.01	410,891.98
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,392,550.26	747,070.98
财务费用（收益以“－”号填列）	1,861,329.01	4,733,058.71
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,854,627.16	-7,215,515.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,452,162.49	-2,942,614.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,111,276.82	5,193,489.73
存货的减少（增加以“－”号填列）	-84,190,684.20	-78,707,650.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-45,494,169.78	-154,709,919.84
经营性应付项目的增加（减少以	452,275,532.44	49,631,431.63

“—”号填列)		
经营活动产生的现金流量净额	836,989,040.21	93,803,457.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	972,749,805.96	224,919,705.41
减: 现金的期初余额	878,893,135.46	1,015,518,372.80
现金及现金等价物净增加额	93,856,670.50	-790,598,667.39

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	972,749,805.96	878,893,135.46
其中: 库存现金	703,065.18	1,509,673.33
可随时用于支付的银行存款	971,878,673.04	877,378,742.13
可随时用于支付的其他货币资金	168,067.74	4,720.00
三、期末现金及现金等价物余额	972,749,805.96	878,893,135.46

其他说明:

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,415,910.97	保函保证金
固定资产	2,002,500.00	抵押
合计	3,418,410.97	--

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	278,038,535.18
其中：美元	34,659,612.52	7.080	245,372,726.84
欧元	1,403,865.46	7.961	11,176,172.93
港币	23,515,223.60	0.913	21,479,745.85
日元	150,278.93	0.066	9,889.56
应收账款	--	--	97,947,981.05
其中：美元	13,546,121.58	7.080	95,899,767.73
欧元	175,117.71	7.961	1,394,112.09
港币	716,085.60	0.913	654,101.23
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			2,236,934.53
其中：美元	315,973.52	7.080	2,236,934.53
其他应收款			8,107,475.12
其中：美元	1,143,967.51	7.080	8,098,718.02

欧元	1,100.00	7.961	8,757.10
其他流动资产			526,681.74
其中：美元	74,395.33	7.080	526,681.74
应付账款			30,962,372.50
其中：美元	4,373,525.32	7.080	30,962,372.50
预收账款			97,954,570.41
其中：美元	12,839,794.40	7.080	90,899,324.45
欧元	99,134.47	7.961	789,209.52
港币	6,859,822.69	0.913	6,266,036.44
其他应付款			886,113.55
其中：美元	125,166.12	7.080	886,113.55

其他说明：

(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。

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
应用乙肝-梅毒等重大血缘性传染病的快速集成联检诊断试剂项目	12,500.00	递延收益、其他收益	12,500.00
组建广州市即时检测技术及产品工程技术研究开发中心	7,133.58	递延收益、其他收益	7,133.58
新型临床即时检测分析(POCT)仪器及试剂一体化检测系统的研制	7,191.58	递延收益、其他收益	7,191.58
基于微流控技术的新一代血糖检测仪器和试剂的应用及产业	26,740.62	递延收益、其他收益	26,740.62

糖尿病新型诊断仪和实时监控系统的研发及产业化	26,451.44	递延收益、其他收益	26,451.44
基于荧光免疫检测技术的心梗心衰标记物检测系列产品的开发	23,295.34	递延收益、其他收益	23,295.34
重大慢病筛查和监测新设备研发-心脏标志物免疫 POCT 快速定量诊断产品	7,919.50	递延收益、其他收益	7,919.50
广东省科技计划企业研发院建设	11,250.00	递延收益、其他收益	11,250.00
其他与收益相关的政府补助	424,338.26	其他收益、营业外收入	424,338.26
2020 年省级促进经济高质量发展专项资金支持省级企业技术中心方向项目	1,180,000.00	递延收益、其他收益	1,180,000.00
广州市工业设计中心奖励	500,000.00	递延收益、其他收益	500,000.00
2019 年度瞪羚专项企业扶持资金	600,000.00	递延收益、其他收益	600,000.00
2019 年先进制造业经营贡献奖励	2,340,000.00	递延收益、其他收益	2,340,000.00
生物产业研发奖励	6,634,107.53	递延收益、其他收益	1,426,250.77
新型临床即时检测分析 (POCT) 仪器及试剂一体化检测系统的研制	66,310.21	递延收益、其他收益	7,191.58
其他与资产相关项目	382,643.67	递延收益、其他收益	102,790.48
应用乙肝-梅毒等重大血源性传染病的快速集成联检诊断试剂项目	800,000.00	递延收益、其他收益	12,500.00
战略性新兴产业发展专项项目补助资金	2,023,215.21	递延收益、其他收益	180,963.53
厦门市科技局研发经费补贴	663,100.00	递延收益、其他收益	663,100.00
厦门市科技局注册奖励	2,200,000.00	递延收益、其他收益	2,200,000.00
农村劳动力补差奖励	4,009.44	递延收益、其他收益	4,009.44
厦门工信局补助 (海沧区经营贡献奖励)	144,900.00	递延收益、其他收益	144,900.00
高新技术企业认定通过奖励	120,000.00	递延收益、其他收益	120,000.00
广州开发区财政国库集中支付中心收政府补助	900,000.00	递延收益、其他收益	900,000.00
莱尔生物第七批 113 第一年度	400,000.00	递延收益、其他收益	400,000.00

项目资助款			
莱尔生物第七批 113 第二年度项目资助款	300,000.00	递延收益、其他收益	300,000.00
新冠疫情企业稳岗补贴	6,907.90	递延收益、其他收益	6,907.90
2019 年省高新技术企业培训资金	50,000.00	递延收益、其他收益	50,000.00

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

#### (6) 其他说明

### 2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 3、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期内，公司新成立广州万信产业发展有限公司、广东万孚智造科技有限公司、广东万孚松山湖实业有限公司，自成立之日起，将其纳入合并报表范围。

### 4、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州正孚检测技术有限公司	中国广东	中国广东	检测服务等	100.00%		投资设立
万孚美国有限公司	美国	美国	医疗器械销售等	100.00%		同一控制下的企业合并
万孚生物（香港）有限公司	中国香港	中国香港	海外投资管理等	100.00%		投资设立
广州众孚医疗科技有限公司	中国广东	中国广东	医疗器械销售等	100.00%		投资设立

广州万德康科技有限公司	中国广东	中国广东	医疗器械销售等	100.00%		投资设立
广州万孚维康医学科技有限公司	中国广东	中国广东	医疗器械销售等	95.00%		投资设立
厦门信德科创生物科技有限公司	中国福建	中国福建	医疗器械体外诊断试剂生产、研发等	51.00%		非同一控制下的企业合并
四川万孚医疗器械有限公司	中国四川	中国四川	医疗器械销售等	56.50%		投资设立
广州万孚健康科技有限公司	中国广东	中国广东	医疗器械产品销售及相关服务等	51.00%		投资设立
新疆万孚信息技术有限公司	中国新疆	中国新疆	医疗器械销售等	56.50%		投资设立
北京万孚智能科技有限公司	中国北京	中国北京	医疗器械销售等	51.00%		投资设立
达成生物科技发展（苏州）有限公司	中国江苏	中国江苏	医疗器械体外诊断试剂生产、研发等	51.00%		非同一控制下的企业合并
北京莱尔生物医药科技有限公司	中国北京	中国北京	医疗检测试剂研发、生产和销售等	53.33%		非同一控制下的企业合并
万孚（吉林）生物技术有限公司	中国吉林	中国吉林	医疗器械销售等	54.00%		投资设立
陕西天心科技有限公司	中国陕西	中国陕西	医疗器械销售等	51.00%		非同一控制下的企业合并
广州万孚倍特生物技术有限公司	中国广东	中国广东	医疗器械仪器及试剂生产、研发、销售等	65.00%		投资设立
广州为安生物技术有限公司	中国广东	中国广东	生物医疗技术研究;生物产品的研发	100.00%		投资设立
宁波百士康生物科技有限公司	中国浙江	中国浙江	医疗器械仪器及试剂生产、研发、销售等	98.82%		非同一控制下的企业合并
广州万信产业发展有限公司	中国广东	中国广东	工程和技术研究和试验发展	100.00%		投资设立
广东万孚智造科技有限公司	中国广东	中国广东	生物技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广服务	100.00%		投资设立

广东万孚松山湖实业有限公司	中国广东	中国广东	实业投资；项目投资；健康科学项目研究、开发	70.00%		投资设立
---------------	------	------	-----------------------	--------	--	------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川万孚医疗器械有限公司	43.50%	741,060.23		13,492,850.95
新疆万孚信息技术有限公司	43.50%	5,990,335.44		22,251,956.42
达成生物科技发展（苏州）有限公司	49.00%	-1,879,942.84		42,083,024.11
北京莱尔生物医药科技有限公司	46.67%	-4,153,406.18		40,398,103.48
广州万孚健康科技有限公司	49.00%	2,427,561.52		21,711,527.78
万孚（吉林）生物技术有限公司	46.00%	1,610,471.98		19,839,833.19
陕西天心科技有限公司	49.00%	-47,080.83		24,237,111.66
广州万孚维康医学科技有限公司	5.00%	79,721.74		3,474,361.73

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川万孚医疗器械有限公司	41,490,588.26	1,664,789.25	43,155,377.51	11,795,260.38		11,795,260.38	44,504,986.81	1,833,454.72	46,338,441.53	16,681,911.14	0.00	16,681,911.14
新疆万孚信息技术有限公司	58,473,566.97	9,678,956.44	68,152,523.41	16,998,600.62		16,998,600.62	45,737,530.20	9,773,618.92	55,511,149.12	18,128,112.40	0.00	18,128,112.40
达成生物科技发展有限公司（苏州）有限公司	55,171,558.29	42,880,278.25	98,051,836.54	10,894,945.85	1,273,168.00	12,168,113.85	74,343,101.73	46,861,447.12	121,204,548.85	30,817,432.87	666,775.25	31,484,208.12
北京莱尔生物医药科技有限公司	35,944,246.14	57,017,635.57	92,961,881.71	6,400,700.06		6,400,700.06	41,866,386.55	61,507,142.14	103,373,528.69	7,912,826.61	0.00	7,912,826.61
广州万孚健康科技有限公司	35,841,534.25	25,061,766.13	60,903,300.38	16,584,896.92	9,163.10	16,594,060.02	29,494,997.34	24,931,548.45	54,426,545.79	15,062,349.51	9,163.10	15,071,512.61
万孚（吉林）生物技术有限公司	88,070,994.12	7,924,430.29	95,995,424.41	52,671,265.28		52,671,265.28	80,611,170.16	4,797,848.91	85,409,019.07	45,585,885.99	0.00	45,585,885.99
陕西天心科技有限公司	53,427,591.68	4,073,180.94	57,500,772.62	7,641,189.17		7,641,189.17	55,357,341.06	4,827,012.55	60,184,353.61	9,987,899.81	0.00	9,987,899.81
广州万孚维康医学科技有限公司	112,752,120.68	34,380,644.07	147,132,764.75	59,547,169.51	457,632.15	60,004,801.66	75,456,085.78	28,358,171.13	103,814,256.91	36,146,989.35	481,927.66	36,628,917.01

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川万孚医疗器械有限公司	34,015,628.73	1,703,586.74	1,703,586.74	3,020,085.21	42,078,322.22	5,136,961.48	5,136,961.48	592,971.33
新疆万孚信息技术有限公司	86,385,923.18	13,770,886.07	13,770,886.07	-4,721,478.40	46,330,528.58	6,257,845.90	6,257,845.90	2,909,653.60

达成生物科技发展（苏州）有限公司	3,555,134.93	-3,836,618.04	-3,836,618.04	-15,817,399.32	16,246,003.74	-2,765,108.32	-2,765,108.32	2,327,580.72
北京莱尔生物医药科技有限公司	12,880,866.91	-8,899,520.43	-8,899,520.43	-3,514,833.82	18,993,580.67	-3,802,973.15	-3,802,973.15	-7,095,962.80
广州万孚健康科技有限公司	49,070,931.20	4,954,207.18	4,954,207.18	2,522,754.31	41,468,328.52	4,791,946.30	4,791,946.30	2,494,563.76
万孚（吉林）生物技术有限公司	59,166,452.29	3,501,026.05	3,501,026.05	-4,009,482.63	43,742,205.51	5,828,551.13	5,828,551.13	4,745,513.14
陕西天心科技有限公司	19,303,291.02	-336,870.35	-336,870.35	447,388.69	25,672,810.39	1,256,493.31	1,256,493.31	12,295.01
广州万孚维康医学科技有限公司	63,866,044.64	2,442,623.19	2,442,623.19	7,203,446.70	47,568,440.23	291,697.54	291,697.54	-15,301,234.17

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、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发生变化的情况说明

## (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

单位：元

--	--

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市博声医疗器械有限公司	深圳	深圳	医疗电子设备的研发、生产、销售	11.65%		权益法
珠海横琴润孚创新科技有限公司	珠海	珠海	基因检测产品的研发、销售	30.00%		权益法
河南德帝科技有限公司	郑州	郑州	医疗检测服务	20.00%		权益法
嘉兴睿扬网络科技有限公司	嘉兴	嘉兴	电子商务服务	35.00%		权益法
广州爱源堂健康科技有限公司	广州	广州	健康管理服务	40.00%		权益法
广州中孚懿德股权投资合伙企业（有限合伙）	广州	广州	基金投资管理	45.00%		权益法
湖南万孚维康医学科技有限公司	长沙	长沙	区检中心共建、医疗器械销售	33.50%		权益法
万孚卡迪斯有限公司	香港	香港	医疗检测产品的研发、生产、销	50.00%		权益法

(Wondfo-Cartis Limited)			售			
山东万孚博德生物技术有限公司	潍坊	潍坊	医疗器械销售	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20% 以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据:

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:	--	--
投资账面价值合计	159,957,377.22	158,887,878.19
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,298,683.51	-4,800,085.78
--其他综合收益	43,466.03	-943,959.58
--综合收益总额	-1,255,217.48	-5,744,045.36
联营企业:	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	----------------------	-------------

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

## (一) 风险管理政策和组织架构

## 1. 风险管理政策

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

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

## 2. 风险管理组织架构

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

应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

## (二) 信用风险

### 1. 本公司面临的信用风险及其具体表现情况

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

### 2. 对信用风险进行管理

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

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			497,672,996.61	497,672,996.61
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			497,672,996.61	497,672,996.61
（三）其他权益工具投资			161,016,924.61	161,016,924.61
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、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
- 4、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
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、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
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、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合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京大成康佳医学科技有限公司	注 1
成都欣佳煜科技有限公司	受四川欣瑞康法定代表人刘政军控制的企业

四川乐融科技有限公司	受四川欣瑞康法定代表人刘政军控制的企业
成都瑞坤科技有限公司	受四川瑞坤恒远法定代表人周辉控制的企业
汉中佑祥医疗器械有限公司	受天心科技股东盛嘉瑜控制的企业
河南贝通医疗器械有限公司	受河南贝通核心人员朱亚伟控制的企业
长春市圣利安医疗仪器有限公司	受吉林万孚法定代表人徐胜利控制的企业
于吉东	北京万孚股东
蒲建国	四川万孚股东、法定代表人
蒲建明	蒲建国的胞弟
钟文	四川万孚法人蒲建国之妻
覃钦翠	蒲建明之妻
陈全根	广西全迈捷股东、法定代表人
李祖良	新疆万孚股东、法定代表人
李盈莹	李祖良的女儿
刘劲	苏州达成股东
于徽	苏州达成股东刘劲之妻
刘金钟	北京万孚股东、法定代表人
彭运平	万孚健康股东、法定代表人
徐胜利	吉林万孚股东、法定代表人
四川乐融创新医疗科技有限公司	受四川欣瑞康法定代表人刘政军控制的企业
武汉生乐科贸有限公司	万孚维康子公司湖北万孚生乐医学科技有限公司股东
山东万孚博德生物技术有限公司	联营企业
嘉兴睿扬网络科技有限公司	万孚健康合营企业
陕西和信体外诊断试剂销售有限公司	注 2
西安美爵电子有限公司	天心科技股东盛嘉瑜持股 80%
河南德帝科技有限公司	河南贝通合营企业
广西北部湾创新投资股份有限公司	广西全迈捷股东陈全根任公司董事
南宁市康洋科技有限公司	广西全迈捷少数股东控制的企业
广州爱源堂健康科技有限公司	万孚健康联营企业
潍坊博德医疗器械有限公司	山东万孚股东王爽控制的企业
广州万孚卡蒂斯生物技术有限公司	香港万孚联营企业
齐喜才	天心科技股东
盛嘉璐	天心科技股东
盛嘉瑜	天心科技股东
北京航天力云高新技术有限公司	北京万孚股东刘金钟投资公司

黄青蕊	万孚生乐股东
中国科学院合肥物质科学研究院	中科万孚少数股东

其他说明

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

注2：盛正明是本公司下属子公司天心科技的股东、法定代表人盛嘉瑜的父亲，陕西和信体外诊断试剂销售有限公司法定代表人盛正林是其胞弟；

注3：成都欣佳煜科技有限公司、四川乐融科技有限公司、四川乐融创新医疗科技有限公司，均是四川欣瑞康医疗器械有限公司的关联方。本公司已于2019年6月20日将所持有的四川欣瑞康医疗器械有限公司股权全部处置完毕，因年初数据有披露，故在此列示关联关系

注4：陈全根、广西北部湾创新投资股份有限公司、南宁市康洋科技有限公司均是广西全迈捷医疗科技有限公司的关联方。本公司已于2019年8月21日将所持有的广西全迈捷医疗科技有限公司股权全部处置完毕。因年初数据有披露，故在此列示关联关系

## 5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
成都瑞坤科技有限公司	采购商品	0.00	0.00	否	7,574,338.58
南宁市康洋科技有限公司	采购商品	0.00	0.00	否	320,323.52
成都欣佳煜科技有限公司	采购商品	0.00	0.00	否	925,500.95
四川乐融创新医疗科技有限公司	采购商品	0.00	0.00	否	55,998.60
陕西和信体外诊断试剂销售有限公司	采购商品	10,485.44	1,000,000.00	否	59,427.18
长春市圣利安医疗仪器有限公司	采购商品	7,612.59	1,000,000.00	否	0.00
西安美爵电子有限公司	采购商品	70,000.00	1,000,000.00	否	0.00
河南德帝科技有限公司	采购商品	106,194.70	0.00	是	0.00
中国科学院合肥物质科学研究院	采购商品	18,942.84	2,500,000.00	否	845,000.00
四川乐融科技有限	采购商品	0.00	0.00		25,099.52

公司					
武汉生乐科贸有限公司	采购商品	194,174.76	9,000,000.00	否	0.00
山东万孚维康医学科技有限公司	采购商品	71,860.00	2,000,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京大成康佳医学科技有限公司	销售货物	49,266.02	261,185.41
成都瑞坤科技有限公司	销售货物	0.00	752,949.65
广西北部湾创新投资股份有限公司	销售货物	0.00	6,720.00
河南德帝科技有限公司	销售货物	668,405.35	0.00
嘉兴睿扬网络科技有限公司	销售货物	8,201,641.21	3,115,481.55
南宁市康洋科技有限公司	销售货物	0.00	106,298.26
山东万孚博德生物技术有限公司	销售货物	1,635,588.30	2,157,481.02
陕西和信体外诊断试剂销售有限公司	销售货物	257,539.86	826,775.56
长春市圣利安医疗仪器有限公司	销售货物	827,488.57	3,329,910.10
成都欣佳煜科技有限公司	销售货物	0.00	1,756,442.18
四川乐融创新医疗科技有限公司	销售货物	0.00	1,391,508.06
四川乐融科技有限公司	销售货物	0.00	850,108.24
潍坊博德医疗器械有限公司	销售货物	13,255.71	970,873.79
武汉生乐科贸有限公司	销售货物		273,118.45
北京航天力云高新技术有限公司	销售货物	805,106.34	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
广州万孚卡蒂斯生物技术有 限公司	房产	70,875.00	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
李祖良	房产	120,000.00	120,000.00
李盈莹	房产	60,000.00	60,000.00
刘金钟	房产、车辆	133,200.00	135,600.00
陈全根	房产		344,182.42
钟文	房产	45,700.00	50,604.00
覃钦翠	房产	38,400.00	38,400.00
刘劲	房产	30,000.00	
武汉生乐科贸有限公司	车辆	130,000.00	
于吉东	房产	46,400.00	46,400.00
北京航天力云高新技术有限	车辆	14,400.00	6,600.00
广西北部湾创新投资股份有	房产		24,567.89
成都瑞坤科技有限公司	房产		33,000.00
黄青蕊	房产	84,000.00	

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

四川万孚医疗器械有限公司	3,300,000.00	2019 年 12 月 02 日	2020 年 04 月 30 日	是
万孚（吉林）生物技术有限公司	5,500,000.00	2019 年 12 月 02 日	2020 年 12 月 02 日	否
北京大成生物工程有限 公司	3,000,000.00	2018 年 08 月 15 日	2021 年 08 月 14 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蒲建国	3,300,000.00	2019 年 12 月 02 日	2020 年 04 月 30 日	是
徐胜利	5,500,000.00	2019 年 12 月 02 日	2020 年 12 月 02 日	否

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
徐胜利	1,000,000.00	2017 年 12 月 22 日	2021 年 06 月 05 日	
于徽	350,000.00	2017 年 01 月 06 日	2021 年 01 月 05 日	
于徽	1,350,000.00	2017 年 01 月 24 日	2021 年 01 月 23 日	
于徽	1,200,000.00	2017 年 02 月 13 日	2021 年 02 月 12 日	
于徽	1,000,000.00	2017 年 03 月 06 日	2021 年 03 月 05 日	
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南德帝科技有限公司	485,307.24	24,265.36	0.00	0.00
应收账款	汉中佑祥医疗器械有限公司	1,274,127.60	382,238.28	1,274,127.60	382,238.28
应收账款	西安佑祥医疗器械有限公司	357,352.80	35,735.28	357,352.80	35,735.28
应收账款	陕西和信体外诊断试剂销售有限公司	222,220.65	11,111.03	210,998.44	10,549.92
应收账款	长春市圣利安医疗仪器有限公司	1,834,761.41	91,738.07	924,286.01	46,214.30
应收账款	成都欣佳煜科技有限公司	0.00	0.00	700,843.87	35,042.19
应收账款	成都瑞坤科技有限公司	0.00	0.00	560,450.00	28,022.50
应收账款	四川乐融创新医疗科技有限公司	0.00	0.00	342,624.00	17,131.20
应收账款	嘉兴睿扬网络科技有限公司	4,772,717.70	238,635.89	2,817,262.40	140,863.12
应收账款	北京大成康佳医学科技有限公司	357,626.69	165,880.43	357,627.93	165,880.43
应收账款	广西全迈捷医疗科技有限公司	0.00	0.00	495,999.94	24,800.00
应收账款	山东万孚博德生物技术有限公司	0.00	0.00	152,271.20	7,613.56
预付账款	成都欣佳煜科技有限公司	0.00	0.00	848,297.13	0.00
预付账款	北京大成康佳医学科技有限公司	16,712.50	0.00	16,712.50	0.00
其他应收款	刘金钟	351,252.00	0.00	47,752.00	0.00
其他应收款	彭运平	111,800.00	11,180.00	111,800.00	11,180.00

其他应收款	成都欣佳煜科技有限公司	0.00	0.00	1,471,805.50	73,590.28
其他应收款	广州爱源堂健康科技有限公司	500,000.00	25,000.00	500,000.00	25,000.00
其他应收款	四川瑞坤恒远科技有限公司	0.00	0.00	4,214,764.65	205,232.50
其他应收款	万孚卡迪斯有限公司	4,975.99	248.80	17,199.36	859.97
其他应收款	武汉生乐科贸有限公司	600,000.00	30,000.00	900,000.00	45,000.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	成都瑞坤科技有限公司	0.00	11,525,986.37
应付账款	南宁市康洋科技有限公司	0.00	709,347.81
应付账款	河南贝通医疗器械有限公司	544.59	2,164.59
应付账款	陕西和信体外诊断试剂销售有限公司	98,712.04	87,846.04
应付账款	北京大成康佳医学科技有限公司	1,643,745.64	1,643,745.64
应付账款	长春市圣利安医疗仪器有限公司	28,889.14	21,276.55
应付账款	武汉生乐科贸有限公司	1,190,642.90	3,231,342.38
应付账款	河南德帝科技有限公司	120,000.00	0.00
应付账款	嘉兴睿扬网络科技有限公司	2,123.52	0.00
预收账款	山东万孚博德生物技术有限公司	471,017.01	0.00
其他应付款	河南贝通医疗器械有限公司	447,250.80	428,850.43
其他应付款	成都欣佳煜科技有限公司	0.00	50,000.00
其他应付款	成都瑞坤科技有限公司	0.00	375,209.70
其他应付款	刘劲	193,491.01	163,491.01
其他应付款	徐胜利	1,000,000.00	2,400,000.00
其他应付款	于徽	4,859,886.05	4,721,869.39
其他应付款	河南德帝科技有限公司	16,000.00	0.00
其他应付款	广西全迈捷医疗科技有限公司	0.00	578,000.00
其他应付款	盛嘉璐	21,153.82	0.00
其他应付款	齐喜才	14,862.35	0.00
其他应付款	刘金钟	183,900.00	0.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	12,960.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2017年第一期：16.59元/股，17个月；2017年第二期：19.28元/股，13个月
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	无

其他说明

## 1、有关授予的限制性股票的详细信息，列示如下：

项目	授予日	授予数量	授予价格 (元/股)	锁定期	解锁时间	解锁比例
2017年第一期	2017.11.08	3,692,700	16.59	自授予之日起12个月内为锁定期	第一次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起12个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起24个月内的最后一个交易日当日止	10%
					第二次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起24个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
					第三次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起36个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%
					第四次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起48个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日起60个月内的最后一个交易日当日止	30%
2017年第二期	2018.06.12	351,000	19.28	自授予之日起12个月内为锁定期	第一次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起12个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日	30%

					起24个月内的最后一个交易日当日止	
					第二次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起24个月后的 首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日 起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
					第三次解锁： 自首次授予限制性股票上市之日起36个月后的 首个交易日起至首次授予限制性股票上市之日 起48个月内的最后一个交易日当日止	40%

## 2、限制性股票解锁条件

### (1) 公司业绩条件

项目	解锁时间	解锁条件
2017年 第一期	第一次解锁	以2016年营业收入为基数，2017年营业收入增长率不低于25%
	第二次解锁	以2016年营业收入为基数，2018年营业收入增长率不低于55%
	第三次解锁	以2016年营业收入为基数，2019年营业收入增长率不低于90%
	第四次解锁	以2016年营业收入为基数，2020年营业收入增长率不低于135%
2017年 第二期	第一次解锁	以2016年营业收入为基数，2018年营业收入增长率不低于55%
	第二次解锁	以2016年营业收入为基数，2019年营业收入增长率不低于90%
	第三次解锁	以2016年营业收入为基数，2020年营业收入增长率不低于135%

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司回购注销。

### (2) 个人绩效考核

激励对象的个人层面的考核按照公司现行薪酬与考核的相关规定组织实施。

考核等级	优秀	良好	合格	不合格
解锁系数	1.00	1.00	0.80	0

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型，扣除限制性因素带来的成本后作为限制性股票的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁职人数变动、及公司业绩条件和激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量。在可解锁日，最终预计可解锁权益工具的数量与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	28,646,152.90
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,789,748.00

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

根据公司《2017年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司2019年年度利润分配方案实施后，首次授予限制性股票的授予价格将由16.84元调整为16.59元，第二期授予限制性股票的授予价格将由19.53元调整为19.28元。

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

期限	金额
1年以内	18,460,649.49
1-2年	9,535,474.33
2-3年	5,271,887.34
3年以上	4,386,470.92
合计	37,654,482.08

### 2、对外投资承诺事项

#### 厦门信德

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

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

厦门信德及王全胜等创始股东承诺：若2018年度实现营业收入超过12,000万元，其中8,000万元为本公司向第三方开具增值税专用发票销售的金标产品销售收入（不包括本公司向厦门信德销售的金标产品金额）；其余4,000万元为厦门信德本身对外销售产品（包括本公司的金标产品、厦门信德自有产品等），则

本公司需支付增资款928.57万元；若营业收入低于9,600万元，本公司不需支付增资款；若营业收入在9,600万元至12,000万元（含本数）之间时，本公司支付的增资款=实现的营业收入/12,000万元\*928.57万元。增资款计入厦门信德的资本公积。

2018年，公司依据约定向厦门信德支付1,000万元，计入厦门信德的资本公积。

#### 四川万孚

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

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

金额单位：万元

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

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

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

2017年7月至2018年6月，四川万孚已完成业绩承诺目标，本公司按照投资协议的约定于2019年4月、5月共支付股权转让款635万元，受让四川万孚3%股权。

#### 新疆万孚

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

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

金额单位：万元

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

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

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

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

本公司承诺：新疆万孚第一至三年业绩实现的营业收入及净利润均高于承诺业绩的80%，应收账款占营业收入比例也达到承诺指标，则2018-2020年分别以新疆万孚第一至三年实现的净利润，但最高分别不超

过1,620万元、2,340万元、3,240万元的价格受让李祖良及科宝信息合计持有的新疆万孚2.5%、3%、3.5%股权。若新疆万孚第一至三年累计实现的营业收入不高于16,000万元，累计实现的净利润不高于1,920万元，则本公司有权要求乌鲁木齐西禹金州贸易有限公司、邱德群、李祖良、科宝信息共同、连带回购本公司届时持有的新疆万孚的全部股权，回购价款总额为本公司实际出资额以及股权购买款总额的1.5倍。

2017年度，新疆万孚已完成业绩承诺目标，本公司按照投资协议的约定于2018年8月、9月共支付股权转让款6,174,400.00元，受让新疆万孚2.5%股权。

2018年度，新疆万孚已完成业绩承诺目标，本公司按照投资协议的约定于2019年9月、10月共支付股权转让款11,245,800.00元，受让新疆万孚3%股权。

### 苏州达成

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

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

### 吉林万孚

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

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

金额单位：万元

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

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

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

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

2017年5月至2018年4月，吉林万孚已完成业绩承诺目标，本公司按照投资协议的约定应支付股权转让款10,419,300.00元，受让吉林万孚3%股权。

### 天心科技

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

金额单位：万元

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

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2020年6月30日，本公司没有重大的或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	371,830,679.86	100.00%	4,260,210.71	1.15%	367,570,469.15	388,355,461.53	100.00%	8,002,802.04	2.06%	380,352,659.49
其中：										
组合 1-账龄组合	69,529,355.74	18.70%	4,260,210.71	6.13%	65,269,145.03	152,618,775.95	39.30%	8,002,802.04	5.24%	144,615,973.91
组合 2-合并范围内子公司组合	302,301,324.12	81.30%			302,301,324.12	235,736,685.58	60.70%			235,736,685.58
合计	371,830,679.86	100.00%	4,260,210.71	1.15%	367,570,469.15	388,355,461.53	100.00%	8,002,802.04	2.06%	380,352,659.49

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	69,529,355.74	4,260,210.71	6.13%
合计	69,529,355.74	4,260,210.71	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内公司款项	302,301,324.12		
合计	302,301,324.12		--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	309,919,832.23
1 至 2 年	61,227,237.58
2 至 3 年	113,988.93
3 年以上	569,621.12
3 至 4 年	569,621.12
合计	371,830,679.86

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,002,802.04	-2,985,909.39		756,681.94		4,260,210.71
合计	8,002,802.04	-2,985,909.39		756,681.94		4,260,210.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	756,681.94

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	239,727,016.16	64.47%	
第二名	19,630,700.00	5.28%	
第三名	9,720,113.43	2.61%	486,005.67
第四名	7,444,000.51	2.00%	372,200.03
第五名	6,276,445.76	1.69%	
合计	282,798,275.86	76.05%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	44,334,555.76	42,520,430.81
合计	44,334,555.76	42,520,430.81

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	21,761,791.77	24,805,953.71
员工借支款	14,660,066.24	13,192,339.61
应收代扣款项	3,370,203.02	2,774,471.18
往来款	4,711,004.88	1,586,744.33
出口退税		315,416.36
合计	44,503,065.91	42,674,925.19

## 2)坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	154,494.38			154,494.38
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	14,015.77			14,015.77
2020 年 6 月 30 日余额	168,510.15			168,510.15

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	20,164,372.34
1 至 2 年	18,784,669.49
2 至 3 年	4,928,520.27
3 年以上	625,503.81

3 至 4 年	625,503.81
合计	44,503,065.91

### 3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	154,494.38	14,015.77				168,510.15
合计	154,494.38	14,015.77				168,510.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	13,055,473.50	2 年以内	29.34%	
第二名	合并范围内关联方	2,272,082.65	1 年以内	5.11%	
第三名	合并范围内关联方	2,164,867.14	1 年以内	4.86%	
第四名	保证金	2,116,850.00	1 年以内	4.76%	
第五名	保证金	1,500,000.00	1 年以内	3.37%	
合计	--	21,109,273.29	--	47.43%	

## 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	790,100,407.36		790,100,407.36	753,475,407.36		753,475,407.36
对联营、合营企业投资	96,070,113.67		96,070,113.67	95,839,045.31		95,839,045.31
合计	886,170,521.03		886,170,521.03	849,314,452.67		849,314,452.67

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州正孚检测技术有限公司	4,300,000.00					4,300,000.00	
万孚美国有限公司	62,787,500.00					62,787,500.00	
四川万孚医疗器械有限公司	16,750,000.00					16,750,000.00	
厦门信德科创生物科技有限公司	23,500,000.00					23,500,000.00	
万孚生物(香港)有限公司	228,067,945.36					228,067,945.36	
新疆万孚信息技术有限公司	22,520,200.00					22,520,200.00	

达成生物科技 发展（苏州）有 限公司	144,150,122.00					144,150,122.00	
北京莱尔生物 医药科技有限 公司	90,285,700.00					90,285,700.00	
广州万孚健康 科技有限公司	10,200,000.00					10,200,000.00	
北京万孚智能 科技有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
万孚（吉林）生 物技术有限公 司	15,519,300.00					15,519,300.00	
陕西天心科技 有限公司	15,300,000.00					15,300,000.00	
广州万孚维康 医学科技有限 公司	49,875,000.00	16,625,000.00				66,500,000.00	
广州万孚倍特 生物技术有限 公司	34,765,640.00					34,765,640.00	
广州万德康科 技有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
宁波百士康生 物科技有限公 司	27,354,000.00	5,000,000.00				32,354,000.00	
广州众孚医疗 科技有限公司		10,000,000.00				10,000,000.00	
广州为安生物 技术有限公司		5,000,000.00				5,000,000.00	
合计	753,475,407.36	36,625,000.00				790,100,407.36	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
深圳市博声医疗器械有限公司	4,134,736.60			-29,569.40						4,105,167.20	
小计	4,134,736.60			-29,569.40						4,105,167.20	
二、联营企业											
广州中孚懿德股权投资合伙企业（有限合伙）	90,008,920.03			217,652.70						90,226,572.73	
山东万孚博德生物技术有限公司	1,781,181.85			42,985.06						1,824,166.91	
陕西瑞孚医疗科技有限公司	-85,793.17									-85,793.17	
小计	91,704,308.71			260,637.76						91,964,946.47	
合计	95,839,045.31			231,068.36						96,070,113.67	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,298,591,650.69	366,656,742.53	629,706,214.76	194,643,145.19
其他业务	132,170.34		1,635,602.68	
合计	1,298,723,821.03	366,656,742.53	631,341,817.44	194,643,145.19

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		4,171,360.00
权益法核算的长期股权投资收益	231,068.36	424,117.17
处置长期股权投资产生的投资收益		2,149.10
理财产品投资收益	5,746,733.39	7,166,004.81
合计	5,977,801.75	11,763,631.08

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,455,609.27	
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	11,550,078.95	

受的政府补助除外)		
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	6,514,594.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,191,196.24	
减：所得税影响额	1,287,443.48	
少数股东权益影响额	1,548,729.00	
合计	9,581,695.11	--

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	18.65%	1.32	1.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.25%	1.29	1.29

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

### (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### (2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2020年半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、其他备查文件。