



**MedicalSystem**

**宁波美康生物科技股份有限公司**

**2015 年半年度报告**

**2015-038**

**2015 年 08 月**

## 第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人邹炳德、主管会计工作负责人叶辉及会计机构负责人(会计主管人员)卓红叶声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以截至 2015 年 6 月 30 日公司总股本 11,334 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股。

公司半年度财务报告已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计并被出具标准审计报告。

## 目 录

|                         |     |
|-------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、释义.....        | 2   |
| 第二节 公司基本情况简介.....       | 5   |
| 第三节 董事会报告.....          | 10  |
| 第四节 重要事项.....           | 21  |
| 第五节 股份变动及股东情况.....      | 27  |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 31  |
| 第七节 财务报告.....           | 33  |
| 第八节 备查文件目录.....         | 116 |

## 释义

| 释义项         | 指 | 释义内容                                                                                                   |
|-------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、美康生物 | 指 | 宁波美康生物科技股份有限公司                                                                                         |
| 美康有限        | 指 | 宁波美康生物科技有限公司，系美康生物前身                                                                                   |
| 盛达生物        | 指 | 宁波美康盛达生物科技有限公司，系公司子公司                                                                                  |
| 盛德科技        | 指 | 宁波美康盛德生物科技有限公司，系公司子公司                                                                                  |
| 盛德医检所       | 指 | 宁波美康盛德医学检验所有限公司，系公司子公司                                                                                 |
| 美康保生        | 指 | 宁波美康保生生物医学工程有限公司，系公司子公司                                                                                |
| 圣地亚哥美康      | 指 | SD MEDICAL SYSTEM,INC.，中文名称为圣地亚哥美康生物有限公司，系公司子公司                                                        |
| IVD         | 指 | In Vitro Diagnostics 的缩写，中文译为体外诊断，IVD 产业即指体外诊断产业                                                       |
| 室间质评        | 指 | 指多家实验室分析同一标本并由外部独立机构收集、反馈实验室上报结果并评价实验室检测能力的活动，又称室间质量评价或能力验证实验                                          |
| 独立医学实验室     | 指 | Independent Clinical Laboratory，在法律上是独立的经济实体，有资格进行独立经济核算并承担相应法律责任；在管理体制上独立于医疗机构，能立场公正地提供第三方医学诊断的医学检验中心 |
| 量值溯源        | 指 | 通过一条具有规定不确定度的不间断的比较链，使测量结果或测量标准的值能够与规定的参考标准（通常是国家计量基准或国际计量基准）联系起来的特性                                   |
| POCT        | 指 | Piont-Of-Care Testing 的缩写，指在患者身边进行的临床检验，不需要固定的检验场所，试剂和仪器均是便携式的，并且可及时操作                                 |
| 报告期         | 指 | 2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 日                                                                         |
| 上年同期        | 指 | 2014 年 1 月 1 日-2014 年 6 月 30 日                                                                         |
| 深交所         | 指 | 深圳证券交易所                                                                                                |
| 创业板         | 指 | 深圳证券交易所创业板                                                                                             |

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

|               |                                            |      |        |
|---------------|--------------------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 美康生物                                       | 股票代码 | 300439 |
| 公司的中文名称       | 宁波美康生物科技股份有限公司                             |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 美康生物                                       |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | NINGBO MEDICALSYSTEM BIOTECHNOLOGY CO.,LTD |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | MEDICALSYSTEM                              |      |        |
| 公司的法定代表人      | 邹炳德                                        |      |        |
| 注册地址          | 宁波市鄞州区启明南路 299 号                           |      |        |
| 注册地址的邮政编码     | 315104                                     |      |        |
| 办公地址          | 宁波市鄞州区启明南路 299 号                           |      |        |
| 办公地址的邮政编码     | 315104                                     |      |        |
| 公司国际互联网网址     | www.nb-medicalsystem.com                   |      |        |
| 电子信箱          | nbmk@nb-medicalsystem.com                  |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                    | 证券事务代表 |
|------|--------------------------|--------|
| 姓名   | 周英章                      |        |
| 联系地址 | 宁波市鄞州区启明南路 299 号         |        |
| 电话   | 0574-28882206            |        |
| 传真   | 0574-28882205            |        |
| 电子信箱 | www.nb-medicalsystem.com |        |

### 三、信息披露及备置地点

|                      |                                                                       |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸的名称       | 《证券时报》                                                                |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | 巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |
| 公司半年度报告备置地点          | 公司证券事务部                                                               |

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

|                               | 本报告期             | 上年同期           | 本报告期比上年同期增减  |
|-------------------------------|------------------|----------------|--------------|
| 营业总收入（元）                      | 312,039,312.97   | 261,593,456.31 | 19.28%       |
| 归属于上市公司普通股股东的净利润（元）           | 67,010,924.97    | 56,000,326.85  | 19.66%       |
| 归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 64,433,732.54    | 56,266,114.56  | 14.52%       |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）              | 22,116,933.01    | 25,924,789.39  | -14.69%      |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）          | 0.1951           | 0.31           | -37.06%      |
| 基本每股收益（元/股）                   | 0.71             | 0.66           | 7.58%        |
| 稀释每股收益（元/股）                   | 0.71             | 0.66           | 7.58%        |
| 加权平均净资产收益率                    | 9.79%            | 17.28%         | -7.49%       |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率          | 9.41%            | 17.91%         | -8.50%       |
|                               | 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）                        | 1,334,131,264.85 | 621,246,435.35 | 114.75%      |
| 归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）         | 1,192,770,962.58 | 413,826,938.52 | 188.23%      |
| 归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）       | 10.5238          | 4.87           | 116.09%      |

## 五、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）                   | 182,452.92   |    |
| 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） | 3,195,212.45 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -402,820.00  |    |
| 减：所得税影响额                                      | 396,182.94   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | 1,470.00     |    |
| 合计                                            | 2,577,192.43 | -- |

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。

## 六、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。

## 七、重大风险提示

### 1、新产品研发和技术替代风险

由于体外诊断行业具有科技含量高、对人员素质要求高、研发及产品注册周期较长等特点，公司通过不断的产品研发推出新产品来开拓新的市场，为公司的持续快速成长提供了保障。但若公司产品研发水平提升缓慢，无法准确预测产品的市场发展趋势，导致无法及时研究开发新技术、新工艺及新产品，或者科研与生产不能满足市场的要求，公司目前所掌握的专有技术可能被同行业更先进的技术所代替，将对未来公司业绩的快速增长及保持良好盈利能力产生不利影响。

公司将通过加大研发投入、培养和引进专业人才，提高自身科研能力，同时也通过与外部的技术交流，对新研发项目进行了充分的论证，以降低新产品开发与试制的风险。

### 2、经销商管理风险

公司充分利用专业分工优势，将更多资源集中在产品研发、生产环节，在产品销售环节采用了行业主流的“经销和直销相结合、经销为主”的模式。在经销的具体模式上，公司采取了不同于传统的省级经销商为主的方式，而是以地市级经销商为主。目前，公司已在全国30个省级地区发展了地市级经销商。随着经销商数量的持续增加，公司对经销商的培训管理、组织管理以及风险管理的难度也在加大。若公司不能及时提高对经销商的管理能力，一旦经销商出现自身管理混乱、违法违规等行为，或者公司与经销商发生纠纷，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。

在合作过程中，公司将对经销商实行业务支持和监督管理并行政策，通过提供产品培训、技术支持、市场活动等服务给予经销商支持，建立互利互惠的双赢机制，培育其对公司的忠诚度，共同达到整体销售目标的实现。

### 3、核心技术人员流失的风险

作为专业的体外诊断产业上下游一体化公司，美康生物拥有一支稳定、高素质、覆盖诊断领域各个学科的研发人才队伍，这是公司保持竞争优势的关键因素。随着行业竞争格局的不断演化，对研发人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能造成公司的研发人才流失严重且无法吸引优秀人才加入，将对公司长期发展产生不利影响。

公司一直注重对研发人员的科学管理，制定了具有竞争力的员工薪酬方案，建立了有效的绩效考评制度。同时，建立了研发成果与职务晋升、薪酬直接挂钩的内部激励机制，积极为研发人员提供良好的条件，满足研发人才在科研环境和科研资源方面的要求。未来，公司将继续引进高层次人才，进一步完善薪酬、福利与绩效考核机制，继续研究制定多种形式的激励机制，把关键员工的利益与公司的成长挂钩，充分调动科技人员的创新积极性，保证公司拥有一支稳定、充满活力的研发人才队伍。

### 4、质量控制风险

体外诊断试剂和体外诊断仪器主要供医学诊断服务使用，直接关系到医学诊断的准确性，对产品质量有严格的要求。随着产量进一步扩大，质量控制问题仍然是公司未来重点关注的问题，公司在生产、运输等方面一旦维护或操作不当，将可能导致质量事故的发生，影响公司的正常生产和经营。

公司建立了基于ISO9001:2008及ISO13485:2003的质量管理体系，并通过第三方权威机构认证。公司在产品设计、原材料采购、产品生产、销售和售后服务等方面实行全方位的质量控制，针对各个环节制定了以《质量手册》为核心并以具体《设计和开发控制程序》、《采购控制程序》、《生产和服务提供的控制程序》等为支撑的完整体系，使产品从原材料进厂检验到售后服务的生产经营全过程均得到了有效控制。

### 5、行业竞争加剧的风险

体外诊断行业是国家鼓励发展的行业，并被列入战略性新兴产业，未来仍将保持快速增长，因而不断有新竞争者加入。国外企业依靠产品质量稳定、技术含量高以及高效、精确的仪器配套，在体外诊断行业中的市场份额达到50%以上，在国内三级医院的高端市场占据垄断地位；国内企业随着研发、生产技术水平不断地提高，部分企业的产品质量已经达到国际先进水平，国产产品的市场份额正在不断扩大，市场逐步向龙头企业集中，行业集中度不断提高。如果公司不能持续地在市场竞争中保持优势，将会面临增长放缓、市场份额下降的风险。

公司将进一步引进人才，培育和壮大技术团队，专注于医学诊断产品相关前沿技术的研发，以现有产



品和业务为基础，不断丰富诊断试剂及其相关行业产品，包括生化诊断试剂、诊断仪器和第三方医学诊断服务等，同时加大对上游原料行业的投入，做大、做强生物化学原料业务，推进已注册产品的产业化，巩固公司产品的领先市场地位。

### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内财务状况和经营成果

##### 1、报告期内总体经营情况

2015年上半年，我国体外诊断行业的宏观政策环境持续向好。政府全力推动医改向纵深发展，健全分级诊疗体系、加强健康服务业体系化建设、加快公立医院改革等，各项政策红利均将有效促进公司所处的体外诊断行业呈现持续增长态势。

报告期内，公司经中国证券监督管理委员会批准(证监许可[2015]544号)，向社会公开发行人民币普通股2,834万股，发行后总股本为11,334万股，并于2015年4月22日在深圳证券交易所成功上市。公司根据董事会制定的年度经营计划，积极应对竞争日益激烈的经营环境，有序开展各项工作，保持了公司的稳健经营。公司继续推进技术创新，并根据市场环境的变化积极调整市场策略，加大新产品推广力度，加强研发投入，以更好地满足市场与客户需求，同时着力于内部管理的深入改善，使公司治理水平和运营效率得到进一步提升。

2015年上半年度公司实现营业收入312,039,312.97元，比上年同期的261,593,456.31元增长19.28%；利润总额81,254,386.16元，比上年同期的75,241,079.65元增长7.99%；总资产达1,334,131,264.85元，比年初621,246,435.35元增长114.75%；归属于上市公司所有者权益合计1,192,770,962.58元，比年初413,826,938.52元增长188.23%；归属于上市公司股东的净利润67,010,924.97元，比上年同期的56,000,326.85元增长了19.66%。

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 | 312,039,312.97 | 261,593,456.31 | 19.28% | 本报告期内公司按照既定目标，立足诊断产品销售业务，加大开拓力度，诊断产品及诊断服务业务继续保持稳定增长。 |
| 营业成本 | 119,770,893.63 | 110,928,642.98 | 7.97%  | 销售增长，成本也相应增长。                                        |
| 销售费用 | 56,458,551.76  | 34,863,754.54  | 61.94% | 公司销售规模扩大导致销售费用相应增长；报告期产品推广力度加大。                      |
| 管理费用 | 51,844,361.92  | 32,836,284.30  | 57.89% | 公司业务规模扩大，新进员工增加，相应的职工薪酬、折旧增加；研发费用的增加。                |

|               |                |                |           |                                               |
|---------------|----------------|----------------|-----------|-----------------------------------------------|
| 财务费用          | 1,193,978.55   | 2,832,324.26   | -57.84%   | 公司短期借款利息减少；且本报告期发行新股导致银行存款的平均余额增加，银行利息收入增加所致。 |
| 所得税费用         | 15,072,982.58  | 19,581,291.51  | -23.02%   | 按税法及相关规定计算的当期所得税减少                            |
| 研发投入          | 18,279,698.07  | 11,287,418.01  | 61.95%    | 公司加强了对研发的投入。                                  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 22,116,933.01  | 25,924,789.39  | -14.69%   | 支付的其他与经营活动有关的现金增加较多所致。                        |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -41,866,149.22 | -23,238,923.81 | 80.16%    | 公司购买了部分银行理财产品。                                |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 654,228,818.99 | -13,846,827.79 | 4,624.76% | 公司在 4 月份上市，募集资金的入账使公司实收资本及公积的增加。              |
| 现金及现金等价物净增加额  | 634,425,472.87 | -11,134,008.72 | 5,598.09% | 募集资金到账增加了公司的现金流。                              |
| 营业外收入         | 3,377,895.37   | 2,183,816.39   | 54.68%    | 政府补贴增加所致。                                     |

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司营业收入保持稳定增长，体外诊断试剂业务仍是公司营业收入的主要来源。

（1）体外诊断试剂。本报告期体外诊断试剂收入金额249,639,741.86元，占主营业务收入总额80.27%，与上年同期占比76.56%相比有所增加。同时公司仍持续加大仪器销售和合作力度，以带动试剂规模收入的增长，

（2）体外诊断仪器。报告期体外诊断仪器收入为33,735,932.88元，比上年同期的36,244,382.07元下降6.92%。

（3）医学诊断服务。报告期公司医学诊断服务收入为26,312,080.73元，较上年同期24,267,547.42元增长8.42%。

（4）体外诊断试剂原料。报告期公司体外诊断试剂原料收入为1,296,440.23元，较上年同期662,060.21元增长95.82%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 3、主营业务经营情况

### （1）主营业务的范围及经营情况

公司的主营业务是体外诊断产品的研发、生产和销售，并提供第三方医学诊断服务；此外，公司还生

产销售试剂原料。报告期，公司积极加大营销网络升级建设，稳步推进核心产品和新产品的研发、生产和销售，经营情况良好。

#### （1）体外生化诊断试剂

目前，公司已取得127项体外生化诊断试剂的产品注册证书，涵盖肾功、肝功、血脂、心血管、风湿、糖尿病等十一类生化检测项目，是我国生化诊断试剂领域品种最齐全的生产厂商之一，可全面满足医疗机构、体检中心及独立医学实验室等各种机构的生化检测需求。

#### （2）体外生化诊断仪器

公司通过自主研发，已取得4项全自动生化分析仪器的产品注册证书。4项生化分析仪主要与公司的体外诊断试剂产品相配套，可满足各级医疗卫生机构的检测需求。

#### （3）第三方医学诊断服务

第三方医学诊断服务是指独立于医疗机构，为各级医院、社区卫生服务中心、乡镇卫生院、体检中心、疾控中心等提供的医学诊断检测服务。提供第三方医学诊断服务的医学检验中心通常被称为独立医学实验室。

#### （4）试剂原料

公司在提供体外诊断产品和医学诊断服务的同时，还生产销售试剂原料。试剂原料是指多种化学原料的混合物或混合溶液，主要用于生产体外诊断试剂。

### （2）主营业务构成情况

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<br>同期增减 | 营业成本比上年<br>同期增减 | 毛利率比上年同<br>期增减 |
|----------|----------------|----------------|--------|-----------------|-----------------|----------------|
| 分产品或服务   |                |                |        |                 |                 |                |
| 体外诊断试剂   | 249,639,741.86 | 72,582,483.82  | 70.93% | 24.95%          | 16.57%          | 2.09%          |
| 体外诊断仪器   | 33,735,932.88  | 32,118,676.19  | 4.79%  | -6.92%          | -5.34%          | -1.59%         |
| 医学诊断服务   | 26,312,080.73  | 14,131,443.99  | 46.29% | 8.42%           | -0.79%          | 4.99%          |
| 体外诊断试剂原料 | 1,296,440.23   | 691,133.64     | 46.69% | 95.82%          | 89.06%          | 1.91%          |
| 合计       | 310,984,195.70 | 119,523,737.64 | 61.57% | 19.17%          | 7.87%           | 4.03%          |

### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

| 单位排名 | 2015年1-6月 |              | 2014年1-6月 |              |
|------|-----------|--------------|-----------|--------------|
|      | 采购总额（万元）  | 占公司采购总额比例(%) | 采购总额（万元）  | 占公司采购总额比例(%) |
| 第一名  | 1,721.12  | 14.20%       | 1,409.43  | 11.91%       |
| 第二名  | 1,544.96  | 12.75%       | 1,257.21  | 10.62%       |
| 第三名  | 1,278.33  | 10.55%       | 737.49    | 6.23%        |
| 第四名  | 696.35    | 5.74%        | 561.01    | 4.74%        |
| 第五名  | 513.34    | 4.23%        | 538.56    | 4.55%        |
| 合 计  | 5,754.10  | 47.47%       | 4,503.69  | 38.05%       |

报告期内，公司不存在向单一供应商采购比例超过总额30%的情况，或严重依赖于少数供应商的情况。

公司前5大供应商的变化情况对未来经营不构成重大影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

| 单位排名 | 2015年1-6月 |              | 2014年1-6月 |              |
|------|-----------|--------------|-----------|--------------|
|      | 收入总额（万元）  | 占公司营业收入比例(%) | 收入总额（万元）  | 占公司营业收入比例(%) |
| 第一名  | 643.24    | 2.06%        | 727.95    | 2.79%        |
| 第二名  | 612.16    | 1.96%        | 561.39    | 2.15%        |
| 第三名  | 602.44    | 1.93%        | 370.40    | 1.42%        |
| 第四名  | 537.44    | 1.72%        | 328.21    | 1.26%        |
| 第五名  | 432.70    | 1.39%        | 295.03    | 1.13%        |
| 合 计  | 2827.97   | 9.06%        | 2282.98   | 8.75%        |

报告期内，公司不存在向单一客户销售比例超过总额的30%情况，或严重依赖于少数客户的情况。公

司前5大客户的变化情况对未来经营不构成重大影响。

## 6、主要参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要参股公司情况

单位：元

| 公司名称             | 主要产品或服务          | 净利润           |
|------------------|------------------|---------------|
| 宁波美康盛达生物科技有限公司   | 体外诊断产品的销售        | 1,936,235.83  |
| 宁波美康盛德生物科技有限公司   | 体外诊断仪器的研发和生产     | -2,525,681.94 |
| 宁波美康盛德医学检验所有限公司  | 第三方医学诊断服务        | 1,592,014.80  |
| 宁波美康保生生物医学工程有限公司 | 体外诊断试剂及仪器的研发和生产  | -1,692,900.79 |
| 圣地亚哥美康生物有限公司     | 体外诊断试剂及仪器的研发和进出口 | -630,738.18   |

## 7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

公司一贯重视技术研发工作，将技术领先视为公司价值持续提升的重要保障。报告期内，公司重点推进体外诊断试剂配方及制备技术、诊断酶制备技术以及诊断仪器制造技术等关键系列技术的研发，保持公司的持续技术领先地位。报告期内，公司研发总投入金额为1,827.97万元，较去年同期1,128.74万元相比上升61.95%。报告期内，公司在研项目均按计划进展顺利。随着公司研发成果的逐步产出，将进一步丰富公司现有产品品种，优化公司的产品结构，并将积极助推公司国内外市场的开拓，增强公司的核心竞争力。

## 8、核心竞争力不利变化分析

□ 适用 √ 不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

### （1）外部经营环境的变化

从行业监管政策上看，国家关于体外诊断行业的法律法规和行业规则将逐步向国际惯例趋同。国家食品药品监督管理总局出台的关于体外诊断试剂的系列管理办法，均充分体现了欧美发达国家关于体外诊断行业监管的普遍原则。未来，体外诊断行业的系统性概念将进一步普及，体外诊断试剂和体外诊断仪器的配套关系将日益密切。

从企业发展策略上看，行业龙头企业纷纷采取试剂和仪器一体化的发展策略。西门子、罗氏、贝克曼等国际体外诊断行业巨头均采用“试剂+仪器”的业务模式，而国内体外诊断行业龙头也将从单纯的诊断试剂的生产商逐步发展为集试剂、仪器于一体，并能提供医疗诊断相关领域多种产品的全能型公司。未来，仪器与试剂的一体化是体外诊断行业龙头企业发展的必然选择。

行业竞争格局将发生较大变化。随着医疗器械新法规的不断完善和实施，体外诊断行业技术壁垒较低

的领域竞争格局在发生变化，之前的龙头企业在行业中的竞争优势将日趋明显，市场集中度将逐步提高。行业并购是未来趋势，资源整合是关键。对于目前体外诊断行业较低的市场集中度而言，并购是未来资源整合及增强核心竞争力的有力手段。

我国医疗器械行业政策扶持力度不断加大，将给国产医疗器械营造一个良好的政策和市场环境。国家卫计委遴选国产优秀医疗设备，国产医疗器械行业迎来重大发展机遇。在医疗器械特别是高端医疗设备领域，推广“国产化”的动作正在加快，必将对体外诊断行业的发展产生重大意义。

## （2）公司的行业地位变动趋势

经过多年的自我发展和积累，公司已形成了包括领先的技术研发能力、丰富、齐全的产品线、严格的质量管理和优良的产品性能、差异化的营销模式、高效、专业的技术支持以及客户资源优势等在内的较为明显的竞争优势；同时，公司在发展过程中选择了体外诊断行业龙头企业普遍采用的“试剂+仪器”一体化的发展模式，已进入快速成长阶段。

2015年4月22日公司成功在深交所创业板上市，突破了制约公司多年的融资渠道瓶颈。公司将依托资本市场的平台优势，进一步引进人才，培育和壮大技术团队，专注于医学诊断产品相关前沿技术的研发，以现有产品和业务为基础，不断丰富诊断试剂及其相关行业产品，包括生化诊断试剂、免疫诊断试剂、诊断仪器和第三方医学诊断服务等，同时加大对上游原料行业的投入，做大、做强生物化学原料业务，推进已注册产品的产业化，巩固公司产品的领先市场地位。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司根据2015年经营计划有序地推进各项工作，市场营销、技术研发、生产质量、对外投资等方面的工作均按计划有序进行。有关执行情况详见“第三节董事会报告之报告期内总体经营情况”。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

关于公司面临的风险因素和应对措施，详见“第二节公司基本情况简介”之“七、重大风险提示”。

## 二、投资状况分析

### 1、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          | 71,198.72 |
| 报告期投入募集资金总额     | 0         |
| 已累计投入募集资金总额     | 3504.11   |
| 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   | 0         |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00%     |

募集资金总体使用情况说明

一、募集资金基本情况

(一)实际募集资金金额、资金到位时间

公司经中国证券监督管理委员会《关于核准宁波美康生物科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2015〕544 号）核准，深圳证券交易所《关于宁波美康生物科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2015〕146 号）同意，首次公开发行人民币普通股（A 股）2,834 万股，每股发行价格为 27.51 元，新股发行募集资金总额 77,963.34 万元，扣除发行费用 6,764.62 万元，募集资金净额为 71,198.72 万元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司首次公开发行股票募集资金进行了审验，出具了信会师报字〔2015〕第 610276 号《验资报告》。公司对募集资金采取了专户存储管理。

(二)募集资金投资项目先期投入及置换情况

为了顺利推进募集资金投资项目，在募集资金到账前，本公司以自筹资金预先投入募投项目。根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）的鉴证报告（信会师报字〔2015〕第 610359 号），确认截止 2015 年 4 月 30 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目实际投资额为 69,373,750.05 元。募集资金到位以后，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金 69,373,750.05 元置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金。独立董事、监事会和保荐机构光大证券股份有限公司均发表了同意意见。

截至 2015 年 6 月 30 日，公司“企业技术研发中心及参考实验室建设项目”预先投资资金 35,041,068.47 元的置换已完成，“营销服务网络升级项目”预先投资资金 34,332,681.58 元的置换尚未完成。

二、募集资金管理情况

(一)募集资金管理情况

根据《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的规定，公司于 2015 年 5 月 5 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于确定募集资金专户并授权董事长签订三方监管协议的议案》，同意公司设立四个募集资金专用账户并存放募集资金，同时授权公司董事长邹炳德先生与银行及保荐机构光大证券股份有限公司分别签署募集资金三方监管协议。

(二)三方监管情况

2015 年 5 月 15 日，公司、宁波通商银行海曙支行、宁波鄞州农村合作银行下应支行、上海浦东发展银行宁波鄞州支行、广发银行鄞州支行和光大证券股份有限公司分别签订了《募集资金三方监管协议》。公司在上述银行开设了银行专户对募集资金实行专户存储。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，符合《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及其他相关规定，三方监管协议得到了切实履行。

(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                    |                                                                                                                                                                                                           |            |            |          |               |                      |                  |           |               |          |               |
| 新型体外诊断试剂产业化基地建设项目         | 否                                                                                                                                                                                                         | 12,000     | 12,000     |          |               |                      | 2017 年 04 月 17 日 | 0         | 0             | 否        | 否             |
| 技术研发中心及参考实验室建设项目          | 否                                                                                                                                                                                                         | 45,000     | 45,000     |          | 3,504.11      | 7.79%                | 2018 年 04 月 17 日 | 0         | 0             | 否        | 否             |
| 营销服务网络升级项目                | 否                                                                                                                                                                                                         | 13,800     | 13,800     |          |               |                      | 2018 年 04 月 17 日 | 0         | 0             | 否        | 否             |
| 其他与主营业务相关的营运资金项目          | 否                                                                                                                                                                                                         | 398.72     | 398.72     |          |               |                      |                  | 0         | 0             | 否        | 否             |
| 承诺投资项目小计                  | --                                                                                                                                                                                                        | 71,198.72  | 71,198.72  |          |               | --                   | --               |           |               | --       | --            |
| 超募资金投向                    |                                                                                                                                                                                                           |            |            |          |               |                      |                  |           |               |          |               |
| 合计                        | --                                                                                                                                                                                                        | 71,198.72  | 71,198.72  |          | 3504.11       | --                   | --               | 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、用途及使用进展情况         | 不适用                                                                                                                                                                                                       |            |            |          |               |                      |                  |           |               |          |               |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况          | 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                                                                                                                                                                                                        |            |            |          |               |                      |                  |           |               |          |               |
|                           | 为了顺利推进募集资金投资项目，在募集资金到账前，本公司以自筹资金预先投入募投项目。根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）的鉴证报告（信会师报字[2015]第 610359 号），确认截止 2015 年 4 月 30 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目实际投资额为 69,373,750.05 元。募集资金到位以后，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目 |            |            |          |               |                      |                  |           |               |          |               |

|                      |                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      | 的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金 69,373,750.05 元置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金。独立董事、监事会和保荐机构光大证券股份有限公司均发表了同意意见。截至 2015 年 6 月 30 日，公司“企业技术研发中心及参考实验室建设项目”预先投资资金 35,041,068.47 元的置换已完成，“营销服务网络升级项目”预先投资资金 34,332,681.58 元的置换尚未完成。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况    | 适用<br>2015 年 5 月 15 日公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金 6,000 万元用于暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起 12 个月，到期将归还至募集资金专户。独立董事、监事会和保荐机构光大证券股份有限公司均发表了同意意见。                                     |
| 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募集资金专户以及用于投资银行理财产品。                                                                                                                                                                          |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《募集资金存储使用管理方法》的相关规定，公司募集资金的存放和使用情况不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金管理违规的情形。                                                                                                         |

### （3）募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 3、对外股权投资情况

### （1）持有其他上市公司股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### （2）持有金融企业股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

#### 4、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

单位：万元

| 受托人名称                 | 关联关系 | 是否关联交易 | 产品类型  | 委托理财金额      | 起始日期        | 终止日期        | 报酬确定方式 | 本期实际收回本金金额 | 是否经过规定程序 | 计提减值准备金额（如有） | 预计收益  | 报告期实际损益金额 |
|-----------------------|------|--------|-------|-------------|-------------|-------------|--------|------------|----------|--------------|-------|-----------|
| 宁波鄞州农村合作银行下应支行        | 无    | 否      | 银行保本型 | 3,000       | 2015年06月17日 | 2015年12月16日 |        |            | 是        |              | 79.5  |           |
| 宁波鄞州农村合作银行下应支行        | 无    | 否      | 银行保本型 | 2,000       | 2015年06月24日 | 2015年12月23日 |        |            | 是        |              | 53    |           |
| 合计                    |      |        |       | 5,000       | --          | --          | --     | 0          | --       |              | 132.5 | 0         |
| 委托理财资金来源              |      |        |       | 闲置募集资金      |             |             |        |            |          |              |       |           |
| 逾期未收回的本金和收益累计金额       |      |        |       | 0           |             |             |        |            |          |              |       |           |
| 涉诉情况（如适用）             |      |        |       | 不适用         |             |             |        |            |          |              |       |           |
| 审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）  |      |        |       | 2015年05月18日 |             |             |        |            |          |              |       |           |
| 审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有） |      |        |       | 2015年06月03日 |             |             |        |            |          |              |       |           |

##### (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。

#### 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

√ 适用 □ 不适用

公司在2015年4月21日上市公告书中披露了2015年半年度的业绩预计：2015年1-6月归属于母公司股东的净利润与2014年1-6月相比增长0-30%。本报告期归属于母公司股东的净利润比上年同期实际增长19.66%，业绩预测符合实际情况。

#### 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 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、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☒ 适用 ☐ 不适用

|                                                                                                                                                                                                                                      |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 每 10 股送红股数（股）                                                                                                                                                                                                                        | 0              |
| 每 10 股派息数（元）（含税）                                                                                                                                                                                                                     | 0.00           |
| 每 10 股转增数（股）                                                                                                                                                                                                                         | 20             |
| 分配预案的股本基数（股）                                                                                                                                                                                                                         | 113,340,000    |
| 现金分红总额（元）（含税）                                                                                                                                                                                                                        | 0.00           |
| 可分配利润（元）                                                                                                                                                                                                                             | 352,497,164.12 |
| 现金分红占利润分配总额的比例                                                                                                                                                                                                                       | 0.00%          |
| 本次现金分红情况                                                                                                                                                                                                                             |                |
| 其他                                                                                                                                                                                                                                   |                |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明                                                                                                                                                                                                                |                |
| <p>以截至 2015 年 6 月 30 日公司总股本 11,334 万股为基数，使用资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 20 股，共计转增 22,668 万股，不送股，不派发现金股利，转增后公司总股本将增加至 34,002 万股。公司第二届董事会第六次会议经过充分讨论后认为：公司 2015 年半年度利润分配方案充分考虑了公司的实际情况和全体股东利益，符合《公司章程》利润分配政策的相关规定。公司独立董事对该事项发表了同意的独立意见。</p> |                |

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末收购资产。

#### 2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末出售资产。

#### 3、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、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。

### 4、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。

## 五、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、担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

| 受托方名称 | 委托金额 | 委托起始日期 | 委托终止日期 | 报酬的确定方式 | 实际收益 | 期末余额 | 是否履行必要程序 |
|-------|------|--------|--------|---------|------|------|----------|
|-------|------|--------|--------|---------|------|------|----------|

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 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。

#### 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

| 承诺来源              | 承诺方 | 承诺内容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 承诺时间             | 承诺期限         | 履行情况                             |
|-------------------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|----------------------------------|
| 股权激励承诺            |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                  |              |                                  |
| 收购报告书或权益变动报告书所作承诺 |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                  |              |                                  |
| 资产重组时所作承诺         |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                  |              |                                  |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺   | 邹炳德 | <p>股份限售承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购上述股份。如果公司股票上市之日起 6 个月内连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格或者上市后 6 个月期末收盘价（如果公司在该期限内存在派息、送股、资本公积金转增股本、配股、增发等除权除息事项，则收盘价进行相应调整）低于首次公开发行价格，则其直接及间接持有公司股份的限售期限在 36 个月基础上自动延长 6 个月。如果在锁定期满后的 24 个月内进行减持的，减持股票的价格（如果公司在该期限内存在派息、送股、资本公积金转增股本、配股、增发等除权除息事项，则减持价进行相应调整）不低于本次公开发行价。</p> <p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺：一、关于减少及规范关联交易的承诺：1、本人不会利用控股股东和实际控制人地位及与公司之间的关联关系损害公司利益和其他股东的合法权益。2、自本承诺函出具日起本人及本人控制的其他企业或经济组织将不会以任何理由和方式占用公司的资金或其他资产。3、本人及本人控制的其他企业或经济组织将尽量避免或减少与公司发生关联交易，如关联交易无法避免，将按照公平合理和正常的商业交易条件进行，将不会要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。4、本人及本人控制的其他企业或经济组织将严格和善意地履行与公司签订的各种关联交易协</p> | 2015 年 04 月 22 日 | 作出承诺时至承诺履行完毕 | 截止报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。 |

|  |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                  |              |                                  |
|--|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|----------------------------------|
|  |                | <p>议，不会向公司谋求任何超出上述规定以外的利益或收益。5、若违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给公司及其他股东造成的全部损失。二、避免同业竞争的承诺：1、本人及本人控制的企业或其他经济组织目前未从事与美康生物及其控股子公司现有业务相同或类似的业务，本人及本人控制的企业或其他经济组织与美康生物及其控股子公司不构成同业竞争；2、本人今后不会以任何方式经营或从事与美康生物及其控股子公司构成竞争的业务或活动，如果本人及本人控制的企业或其他经济组织有任何与美康生物及其控股子公司从事相同或类似业务的商业机会，本人将无偿将该等商业机会让渡给美康生物及其控股子公司；3、如果本人及本人控制的企业或其他经济组织违反上述承诺，本人将向美康生物承担相应的赔偿责任；4、本承诺自本人签署后生效，且在本人直接或间接持有美康生物 5%以上（含 5%）股份期间持续有效。三、不占用公司资金的承诺：本人及本人控制的企业及其他经济组织不存在占用公司及其控股子公司资金的情况。为规范未来与公司之间的资金往来，本人不以下列任何方式占用公司及控股子公司的资金：1.有偿或无偿地拆借公司的资金给本人或本人控制的企业或其他经济组织使用；2.通过银行或非银行金融机构向本人或本人控制的企业或其他经济组织提供委托贷款；3.委托本人或本人控制的企业或其他经济组织进行投资活动；4.为本人或本人控制的企业或其他经济组织开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；5.代本人或本人控制的企业或其他经济组织偿还债务；6.违反公司章程的规定为本人或本人控制的企业或其他经济组织提供担保。</p> |                  |              |                                  |
|  | 宁波美康盛德投资咨询有限公司 | <p>股份限售承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购上述股份。如果公司股票上市之日起 6 个月内连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格或者上市后 6 个月期末收盘价（如果公司在该期限内存在派息、送股、资本公积金转增股本、配股、增发等除权除息事项，则收盘价进行相应调整）低于首次公开发行价格，则其直接及间接持有公司股份的限售期限在 36 个月基础上自动延长 6 个</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2015 年 04 月 22 日 | 作出承诺时至承诺履行完毕 | 截止报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。 |



|               |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |  |  |
|---------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
|               |   | <p>月。</p> <p>股份减持承诺：在锁定期满后的 24 个月内，每年度减持股份数量不超过其上年度末持有的公司股份总数的 25%，减持方式为通过深圳证券交易所竞价交易系统、大宗交易平台或深圳证券交易所允许的其他转让方式。每次减持时，盛德投资将通知公司将本次减持的数量、价格区间、时间区间等内容提前 3 个交易日予以公告。盛德投资如违反前述持股承诺进行减持的，则其减持时转让价与发行价的差价所得收益全部归属公司，若转让价格低于发行价格的，则其将转让收入与按发行价格计算的金额之间的差价交付公司。</p> <p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺："为避免同业竞争，盛德投资承诺：1、本公司目前未从事与美康生物及其控股子公司现有业务相同或类似的业务，与美康生物及其控股子公司不构成同业竞争；2、本公司今后不会以任何方式经营或从事与美康生物及其控股子公司构成竞争的业务或活动，如果本公司及本公司控制的企业或其他经济组织有任何与美康生物及其控股子公司从事相同或类似业务的商业机会，本公司将无偿将该等商业机会让渡给美康生物及其控股子公司；3、如果本公司及本公司控制的企业或其他经济组织违反上述承诺，本公司将向美康生物承担相应的赔偿责任。4、本承诺自本公司签署后生效，且在本公司直接或间接持有美康生物 5%以上（含 5%）股份期间持续有效。</p> |  |  |  |
| 其他对公司中小股东所作承诺 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |  |  |
| 承诺是否及时履行      | 是 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |  |  |

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 七、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

|                          |                  |
|--------------------------|------------------|
| 审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称     | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元） | 50               |

|                           |         |
|---------------------------|---------|
| 审计半年度财务报告的境内会计师事务所注册会计师姓名 | 沈利刚、李勇平 |
|---------------------------|---------|

半年度财务报告的审计是否较 2014 年年报审计是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

## 八、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。

## 第五节 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 | 85,000,000 | 100.00% |             |    |       |    |            | 85,000,000  | 75.00%  |
| 3、其他内资持股  | 85,000,000 | 100.00% |             |    |       |    |            | 85,000,000  | 75.00%  |
| 其中：境内法人持股 | 21,786,903 | 25.63%  |             |    |       |    |            | 21,786,903  | 19.22%  |
| 境内自然人持股   | 63,213,097 | 74.37%  |             |    |       |    |            | 63,213,097  | 55.78%  |
| 二、无限售条件股份 |            |         | 28,340,000  |    |       |    | 28,340,000 | 28,340,000  | 25.00%  |
| 1、人民币普通股  |            |         | 28,340,000  |    |       |    | 28,340,000 | 28,340,000  | 25.00%  |
| 三、股份总数    | 85,000,000 | 100.00% | 28,340,000  |    |       |    | 28,340,000 | 113,340,000 | 100.00% |

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准宁波美康生物科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]544号）的核准，公司在深圳证券交易所首次向社会公开发行人民币普通股2,834万股，股份总额从8,500万股增加至11,334万股。

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准宁波美康生物科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]544号）的核准，公司在深圳证券交易所首次向社会公开发行人民币普通股2,834万股，股份总额从8,500万股增加至11,334万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准宁波美康生物科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]544号）的核准，公司在深圳证券交易所首次向社会公开发行人民币普通股2,834万股，股份总额从8,500万股增加至11,334万股。

股份变动的过户情况

☐ 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

| 项目               | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------|-------|
| 基本每股收益           | 0.71  | 0.66  |
| 稀释每股收益           | 0.71  | 0.66  |
| 归属于公司普通股股东的每股净资产 | 10.52 | 4.87  |

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

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数                |         | 13,346 |            |            |              |              |         |           |
|-------------------------|---------|--------|------------|------------|--------------|--------------|---------|-----------|
| 持股 5%以上的股东持股情况          |         |        |            |            |              |              |         |           |
| 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        |
| 邹炳德                     | 境内自然人   | 51.80% | 58,708,097 | 0          | 58,708,097   | 0            |         |           |
| 宁波美康盛德投资咨询有限公司          | 境内非国有法人 | 11.76% | 13,329,403 | 0          | 13,329,403   | 0            |         |           |
| 浙江优创创业投资有限公司            | 境内非国有法人 | 3.71%  | 4,207,500  | 0          | 4,207,500    | 0            | 冻结      | 4,207,500 |
| 邹继华                     | 境内自然人   | 3.37%  | 3,825,000  | 0          | 3,825,000    | 0            |         |           |
| 宁波创业加速器投资有限公司           | 境内非国有法人 | 2.25%  | 2,550,000  | 0          | 2,550,000    | 0            |         |           |
| 全国社保基金一零九组合             | 其他      | 1.89%  | 2,143,966  |            | 0            | 2,143,966    |         |           |
| 中国工商银行一易方达价值成长混合型证券投资基金 | 其他      | 1.86%  | 2,110,910  |            | 0            | 2,110,910    |         |           |
| 上海展澎投资有限公司              | 境内非国有法人 | 1.50%  | 1,700,000  | 0          | 1,700,000    | 0            |         |           |

| 重庆国际信托有限公司－非凡结构化 3 号证券投资单一资金信托                         | 其他                                                                                                                  | 0.55%  | 620,000 |  | 0 | 620,000 |  |           |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------|--|---|---------|--|-----------|
| 中国工商银行股份有限公司－融通医疗保健行业股票型证券投资基金                         | 其他                                                                                                                  | 0.53%  | 599,941 |  | 0 | 599,941 |  |           |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）                | 不适用                                                                                                                 |        |         |  |   |         |  |           |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                                       | 邹炳德先生是宁波美康盛德投资咨询有限公司的控股股东和实际控制人；邹继华先生是邹炳德先生的胞弟；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。                  |        |         |  |   |         |  |           |
| 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      |  |   |         |  |           |
| 全国社保基金一零九组合                                            | 2,143,966                                                                                                           | 人民币普通股 |         |  |   |         |  | 2,143,966 |
| 中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金                                | 2,110,910                                                                                                           | 人民币普通股 |         |  |   |         |  | 2,110,910 |
| 重庆国际信托有限公司－非凡结构化 3 号证券投资单一资金信托                         | 620,000                                                                                                             | 人民币普通股 |         |  |   |         |  | 620,000   |
| 中国工商银行股份有限公司－融通医疗保健行业股票型证券投资基金                         | 599,941                                                                                                             | 人民币普通股 |         |  |   |         |  | 599,941   |
| 中国邮政储蓄银行股份有限公司－易方达改革红利混合型证券投资基金                        | 550,036                                                                                                             | 人民币普通股 |         |  |   |         |  | 550,036   |
| 梁为民                                                    | 415,574                                                                                                             | 人民币普通股 |         |  |   |         |  | 415,574   |
| 中国对外经济贸易信托有限公司－华夏财富 1 号证券投资单一资金信托计划                    | 361,200                                                                                                             | 人民币普通股 |         |  |   |         |  | 361,200   |
| 海通证券股份有限公司                                             | 300,000                                                                                                             | 人民币普通股 |         |  |   |         |  | 300,000   |
| 何志坚                                                    | 290,600                                                                                                             | 人民币普通股 |         |  |   |         |  | 290,600   |
| 中国银行股份有限公司－招商医药健康产业股票型证券投资基金                           | 235,101                                                                                                             | 人民币普通股 |         |  |   |         |  | 235,101   |
| 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 | 1、公司前 10 名无限售流通股股东中,公司未知股东间是否存在关联关系，也未知其是否属于上市公司持股变动信息披露管理办法中规定的一致行动人。<br>2、公司前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之中，公司未知其是否存在关联 |        |         |  |   |         |  |           |

|                               |                                                                                                                                                              |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 说明                            | 关系，也未知其是否属于上市公司持股变动信息披露管理办法中规定的一致行动人。                                                                                                                        |
| 参与融资融券业务股东情况说明<br>(如有)(参见注 4) | 公司股东梁为民除通过普通证券账户持有 90,000 股外，还通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 325,574 股，实际合计持有 415,574 股；公司股东何志坚除通过普通证券账户持有 230,100 股外，还通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 60,500 股，实际合计持有 290,600 股。 |

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。

### 三、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。

## 第六节 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有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

| 姓名   | 职务         | 任职状态 | 期初持股数      | 本期增持股份数量 | 本期减持股份数量 | 期末持股数      | 期初持有的股权激励授予限制性股票数量 | 本期获授予的股权激励限制性股票数量 | 本期被注销的股权激励限制性股票数量 | 期末持有的股权激励授予限制性股票数量 |
|------|------------|------|------------|----------|----------|------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 邹炳德  | 董事长、总经理    | 现任   | 68,960,500 | 0        | 0        | 68,960,500 | 0                  | 0                 | 0                 | 0                  |
| 邹继华  | 董事、副总经理    | 现任   | 3,825,000  | 0        | 0        | 3,825,000  | 0                  | 0                 | 0                 | 0                  |
| 卓红叶  | 董事         | 现任   | 221,000    | 0        | 0        | 221,000    | 0                  | 0                 | 0                 | 0                  |
| 陈琦伟  | 董事         | 离任   | 73,856     | 0        | 0        | 73,856     | 0                  | 0                 | 0                 | 0                  |
| 高基明  | 独立董事       | 现任   | 0          | 0        | 0        | 0          | 0                  | 0                 | 0                 | 0                  |
| 孟祥霞  | 独立董事       | 现任   | 0          | 0        | 0        | 0          | 0                  | 0                 | 0                 | 0                  |
| 吴立山  | 监事会主席      | 现任   | 119,000    | 0        | 0        | 119,000    | 0                  | 0                 | 0                 | 0                  |
| 林琮祁  | 监事         | 现任   | 119,000    | 0        | 0        | 119,000    | 0                  | 0                 | 0                 | 0                  |
| 贾江花  | 监事         | 现任   | 119,000    | 0        | 0        | 119,000    | 0                  | 0                 | 0                 | 0                  |
| 叶辉   | 副总经理、财务总监  | 现任   | 340,000    | 0        | 0        | 340,000    | 0                  | 0                 | 0                 | 0                  |
| 周英章  | 副总经理、董事会秘书 | 现任   | 340,000    | 0        | 0        | 340,000    | 0                  | 0                 | 0                 | 0                  |
| 沃燕波  | 副总经理       | 现任   | 170,000    | 0        | 0        | 170,000    | 0                  | 0                 | 0                 | 0                  |
| 斯琴都仁 | 副总经理       | 现任   | 136,000    | 0        | 0        | 136,000    | 0                  | 0                 | 0                 | 0                  |
| 合计   | --         | --   | 74,423,356 | 0        | 0        | 74,423,356 | 0                  | 0                 | 0                 | 0                  |

#### 2、持有股票期权情况

□ 适用 √ 不适用

## 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                                                                                   |
|-----|-------|-----|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 陈琦伟 | 董事    | 离职  | 2015 年 06 月 03 日 | 个人原因                                                                                 |
| 邹继华 | 副总经理  | 聘任  | 2015 年 05 月 05 日 | 2015 年 5 月 5 日,经公司第二届董事第四次会议审议,聘任邹继华先生担任公司副总经理。                                      |
| 邹继华 | 董事    | 被选举 | 2015 年 06 月 03 日 | 公司原董事陈琦伟先生于 2015 年 5 月辞去董事职位。经公司第二届董事会第五次会议选举并经 2015 年度第一次股东大会审议批准,增补邹继华先生担任公司第二届董事。 |



## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

√ 是 □ 否

|          |                       |
|----------|-----------------------|
| 审计意见类型   | 标准无保留审计意见             |
| 审计报告签署日期 | 2015 年 08 月 19 日      |
| 审计机构名称   | 立信会计师事务所（特殊普通合伙）      |
| 审计报告文号   | 信会师报字【2015】第 610550 号 |
| 注册会计师姓名  | 沈利刚、李勇平               |

半年度审计报告是否非标准审计报告

□ 是 √ 否

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：宁波美康生物科技股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 739,632,786.26 | 108,677,651.65 |
| 结算备付金                  |                |                |
| 拆出资金                   |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产                 |                |                |
| 应收票据                   | 2,100,238.00   | 909,371.10     |
| 应收账款                   | 209,473,772.33 | 185,389,869.28 |
| 预付款项                   | 21,597,584.24  | 10,546,337.20  |
| 应收保费                   |                |                |
| 应收分保账款                 |                |                |

|             |                  |                |
|-------------|------------------|----------------|
| 应收分保合同准备金   |                  |                |
| 应收利息        |                  |                |
| 应收股利        |                  |                |
| 其他应收款       | 2,868,337.61     | 5,583,478.63   |
| 买入返售金融资产    |                  |                |
| 存货          | 101,234,037.03   | 76,561,658.56  |
| 划分为持有待售的资产  |                  |                |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                |
| 其他流动资产      | 54,688,320.52    | 44,700,519.85  |
| 流动资产合计      | 1,131,595,075.99 | 432,368,886.27 |
| 非流动资产：      |                  |                |
| 发放贷款及垫款     |                  |                |
| 可供出售金融资产    |                  |                |
| 持有至到期投资     |                  |                |
| 长期应收款       |                  |                |
| 长期股权投资      |                  |                |
| 投资性房地产      |                  |                |
| 固定资产        | 155,335,744.33   | 145,159,742.25 |
| 在建工程        | 282,500.00       | 282,500.00     |
| 工程物资        |                  |                |
| 固定资产清理      |                  |                |
| 生产性生物资产     |                  |                |
| 油气资产        |                  |                |
| 无形资产        | 36,960,405.41    | 37,376,875.42  |
| 开发支出        |                  |                |
| 商誉          |                  |                |
| 长期待摊费用      | 1,871,908.12     | 2,220,418.26   |
| 递延所得税资产     | 5,431,286.00     | 3,568,013.15   |
| 其他非流动资产     | 2,654,345.00     | 270,000.00     |
| 非流动资产合计     | 202,536,188.86   | 188,877,549.08 |
| 资产总计        | 1,334,131,264.85 | 621,246,435.35 |
| 流动负债：       |                  |                |
| 短期借款        | 41,314,682.30    | 100,769,593.20 |
| 向中央银行借款     |                  |                |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 吸收存款及同业存放              |                |                |
| 拆入资金                   |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                |                |
| 衍生金融负债                 |                |                |
| 应付票据                   |                | 1,070,000.00   |
| 应付账款                   | 34,168,457.21  | 39,916,055.08  |
| 预收款项                   | 9,308,156.27   | 11,049,685.11  |
| 卖出回购金融资产款              |                |                |
| 应付手续费及佣金               |                |                |
| 应付职工薪酬                 | 26,611,615.86  | 31,108,799.01  |
| 应交税费                   | 7,037,863.95   | 10,191,515.04  |
| 应付利息                   | 60,416.67      | 179,336.42     |
| 应付股利                   |                |                |
| 其他应付款                  | 958,890.44     | 1,425,322.01   |
| 应付分保账款                 |                |                |
| 保险合同准备金                |                |                |
| 代理买卖证券款                |                |                |
| 代理承销证券款                |                |                |
| 划分为持有待售的负债             |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            |                |                |
| 其他流动负债                 |                |                |
| 流动负债合计                 | 119,460,082.70 | 195,710,305.87 |
| 非流动负债：                 |                |                |
| 长期借款                   |                |                |
| 应付债券                   |                |                |
| 其中：优先股                 |                |                |
| 永续债                    |                |                |
| 长期应付款                  |                |                |
| 长期应付职工薪酬               |                |                |
| 专项应付款                  |                |                |
| 预计负债                   |                |                |
| 递延收益                   | 21,426,850.00  | 10,406,300.00  |
| 递延所得税负债                |                |                |

|               |                  |                |
|---------------|------------------|----------------|
| 其他非流动负债       |                  |                |
| 非流动负债合计       | 21,426,850.00    | 10,406,300.00  |
| 负债合计          | 140,886,932.70   | 206,116,605.87 |
| 所有者权益：        |                  |                |
| 股本            | 113,340,000.00   | 85,000,000.00  |
| 其他权益工具        |                  |                |
| 其中：优先股        |                  |                |
| 永续债           |                  |                |
| 资本公积          | 683,670,776.93   | 23,547.93      |
| 减：库存股         |                  |                |
| 其他综合收益        | -37,838.22       | 16,291.69      |
| 专项储备          |                  |                |
| 盈余公积          | 33,769,958.19    | 33,769,958.19  |
| 一般风险准备        |                  |                |
| 未分配利润         | 362,028,065.68   | 295,017,140.71 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,192,770,962.58 | 413,826,938.52 |
| 少数股东权益        | 473,369.57       | 1,302,890.96   |
| 所有者权益合计       | 1,193,244,332.15 | 415,129,829.48 |
| 负债和所有者权益总计    | 1,334,131,264.85 | 621,246,435.35 |

法定代表人：邹炳德

主管会计工作负责人：叶辉

会计机构负责人：卓红叶

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 720,855,906.18 | 76,946,051.88  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产                 |                |                |
| 应收票据                   | 2,100,238.00   | 909,371.10     |
| 应收账款                   | 208,928,971.80 | 168,952,575.78 |
| 预付款项                   | 19,081,258.62  | 8,980,107.97   |
| 应收利息                   |                |                |
| 应收股利                   |                |                |

|                        |                  |                |
|------------------------|------------------|----------------|
| 其他应收款                  | 50,220,260.77    | 75,806,981.17  |
| 存货                     | 77,825,977.86    | 59,307,969.66  |
| 划分为持有待售的资产             |                  |                |
| 一年内到期的非流动资产            |                  |                |
| 其他流动资产                 | 52,752,412.40    | 22,058,642.87  |
| 流动资产合计                 | 1,131,765,025.63 | 412,961,700.43 |
| 非流动资产：                 |                  |                |
| 可供出售金融资产               |                  |                |
| 持有至到期投资                |                  |                |
| 长期应收款                  |                  |                |
| 长期股权投资                 | 36,450,185.91    | 34,379,633.91  |
| 投资性房地产                 |                  |                |
| 固定资产                   | 125,442,978.46   | 115,064,245.22 |
| 在建工程                   | 282,500.00       | 282,500.00     |
| 工程物资                   |                  |                |
| 固定资产清理                 |                  |                |
| 生产性生物资产                |                  |                |
| 油气资产                   |                  |                |
| 无形资产                   | 33,643,639.31    | 34,009,695.30  |
| 开发支出                   |                  |                |
| 商誉                     |                  |                |
| 长期待摊费用                 | 389,168.85       | 465,037.92     |
| 递延所得税资产                | 5,365,960.53     | 3,604,402.45   |
| 其他非流动资产                | 1,900,000.00     |                |
| 非流动资产合计                | 203,474,433.06   | 187,805,514.80 |
| 资产总计                   | 1,335,239,458.69 | 600,767,215.23 |
| 流动负债：                  |                  |                |
| 短期借款                   | 41,314,682.30    | 100,769,593.20 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                |
| 衍生金融负债                 |                  |                |
| 应付票据                   |                  | 1,070,000.00   |
| 应付账款                   | 23,815,477.03    | 31,013,861.89  |
| 预收款项                   | 17,840,397.02    | 20,145,112.81  |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付职工薪酬      | 22,700,650.81  | 26,841,512.16  |
| 应交税费        | 5,877,255.54   | 7,510,125.23   |
| 应付利息        | 60,416.67      | 179,336.42     |
| 应付股利        |                |                |
| 其他应付款       | 503,173.06     | 867,393.65     |
| 划分为持有待售的负债  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债 |                |                |
| 其他流动负债      |                |                |
| 流动负债合计      | 112,112,052.43 | 188,396,935.36 |
| 非流动负债：      |                |                |
| 长期借款        |                |                |
| 应付债券        |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 长期应付款       |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |                |                |
| 专项应付款       |                |                |
| 预计负债        |                |                |
| 递延收益        | 21,085,750.00  | 10,014,500.00  |
| 递延所得税负债     |                |                |
| 其他非流动负债     |                |                |
| 非流动负债合计     | 21,085,750.00  | 10,014,500.00  |
| 负债合计        | 133,197,802.43 | 198,411,435.36 |
| 所有者权益：      |                |                |
| 股本          | 113,340,000.00 | 85,000,000.00  |
| 其他权益工具      |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 资本公积        | 703,449,101.38 | 19,801,872.38  |
| 减：库存股       |                |                |
| 其他综合收益      |                |                |
| 专项储备        |                |                |
| 盈余公积        | 32,755,390.76  | 32,755,390.76  |
| 未分配利润       | 352,497,164.12 | 264,798,516.73 |

|            |                  |                |
|------------|------------------|----------------|
| 所有者权益合计    | 1,202,041,656.26 | 402,355,779.87 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,335,239,458.69 | 600,767,215.23 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目                    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入               | 312,039,312.97 | 261,593,456.31 |
| 其中：营业收入               | 312,039,312.97 | 261,593,456.31 |
| 利息收入                  |                |                |
| 已赚保费                  |                |                |
| 手续费及佣金收入              |                |                |
| 二、营业总成本               | 233,432,404.33 | 185,713,680.11 |
| 其中：营业成本               | 119,770,893.63 | 110,928,642.98 |
| 利息支出                  |                |                |
| 手续费及佣金支出              |                |                |
| 退保金                   |                |                |
| 赔付支出净额                |                |                |
| 提取保险合同准备金净额           |                |                |
| 保单红利支出                |                |                |
| 分保费用                  |                |                |
| 营业税金及附加               | 2,866,549.86   | 2,500,178.28   |
| 销售费用                  | 56,458,551.76  | 34,863,754.54  |
| 管理费用                  | 51,844,361.92  | 32,836,284.30  |
| 财务费用                  | 1,193,978.55   | 2,832,324.26   |
| 资产减值损失                | 1,298,068.61   | 1,752,495.75   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |                |                |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |                |                |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）       |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）     | 78,606,908.64  | 75,879,776.20  |
| 加：营业外收入               | 3,377,895.37   | 2,183,816.39   |
| 其中：非流动资产处置利得          | 182,452.92     |                |

|                                    |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 减：营业外支出                            | 730,417.85    | 2,822,512.94  |
| 其中：非流动资产处置损失                       |               |               |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                | 81,254,386.16 | 75,241,079.65 |
| 减：所得税费用                            | 15,072,982.58 | 19,581,291.51 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）                  | 66,181,403.58 | 55,659,788.14 |
| 归属于母公司所有者的净利润                      | 67,010,924.97 | 56,000,326.85 |
| 少数股东损益                             | -829,521.39   | -340,538.71   |
| 六、其他综合收益的税后净额                      | -54,129.91    | 26,953.49     |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额               | -54,129.91    | 26,953.49     |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |               |               |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |               |               |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |               |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                | -54,129.91    | 26,953.49     |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |               |               |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |               |               |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |               |               |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |               |               |
| 5.外币财务报表折算差额                       | -54,129.91    | 26,953.49     |
| 6.其他                               |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                |               |               |
| 七、综合收益总额                           | 66,127,273.67 | 55,686,741.63 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | 66,956,795.06 | 56,027,280.34 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     | -829,521.39   | -340,538.71   |
| 八、每股收益：                            |               |               |



|           |      |      |
|-----------|------|------|
| （一）基本每股收益 | 0.71 | 0.66 |
| （二）稀释每股收益 | 0.71 | 0.66 |

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：邹炳德

主管会计工作负责人：叶辉

会计机构负责人：卓红叶

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                 | 280,667,957.07 | 231,337,052.93 |
| 减：营业成本                 | 109,267,754.00 | 100,739,269.89 |
| 营业税金及附加                | 2,651,762.22   | 2,251,618.57   |
| 销售费用                   | 50,674,307.77  | 29,658,653.40  |
| 管理费用                   | 37,462,222.21  | 24,825,436.22  |
| 财务费用                   | 1,373,572.10   | 2,916,643.00   |
| 资产减值损失                 | 745,992.24     | 1,711,440.29   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）  |                |                |
| 投资收益（损失以“—”号填列）        | 20,000,000.00  | 25,500,000.00  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）      | 98,492,346.53  | 94,733,991.56  |
| 加：营业外收入                | 3,217,927.92   | 1,484,150.00   |
| 其中：非流动资产处置利得           | 179,177.92     |                |
| 减：营业外支出                | 276,682.06     | 2,425,701.67   |
| 其中：非流动资产处置损失           |                |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）    | 101,433,592.39 | 93,792,439.89  |
| 减：所得税费用                | 13,734,945.00  | 16,684,783.48  |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）      | 87,698,647.39  | 77,107,656.41  |
| 五、其他综合收益的税后净额          |                |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益   |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 |                |                |

|                                    |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |               |               |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                |               |               |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |               |               |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |               |               |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |               |               |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |               |               |
| 5.外币财务报表折算差额                       |               |               |
| 6.其他                               |               |               |
| 六、综合收益总额                           | 87,698,647.39 | 77,107,656.41 |
| 七、每股收益：                            |               |               |
| (一)基本每股收益                          | 0.93          | 0.91          |
| (二)稀释每股收益                          | 0.93          | 0.91          |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：               |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | 333,277,160.43 | 269,624,656.40 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |                |                |
| 向中央银行借款净增加额                  |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |                |                |
| 收到再保险业务现金净额                  |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额                 |                |                |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |                |                |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |                |                |
| 拆入资金净增加额                  |                |                |
| 回购业务资金净增加额                |                |                |
| 收到的税费返还                   |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 16,880,119.59  | 5,487,203.15   |
| 经营活动现金流入小计                | 350,157,280.02 | 275,111,859.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 156,483,016.53 | 126,085,092.14 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 60,561,674.60  | 44,760,657.98  |
| 支付的各项税费                   | 51,052,315.26  | 43,644,474.38  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 59,943,340.62  | 34,696,845.66  |
| 经营活动现金流出小计                | 328,040,347.01 | 249,187,070.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 22,116,933.01  | 25,924,789.39  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 41,433,815.20  |                |
| 取得投资收益收到的现金               |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,136,708.33   |                |
| 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            |                | 10,658,500.00  |
| 投资活动现金流入小计                | 42,570,523.53  | 10,658,500.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 32,536,672.75  | 33,897,423.81  |
| 投资支付的现金                   | 51,900,000.00  |                |
| 质押贷款净增加额                  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流出小计                | 84,436,672.75  | 33,897,423.81  |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额       | -41,866,149.22 | -23,238,923.81 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                |                |
| 吸收投资收到的现金           | 729,957,229.00 |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |                |                |
| 取得借款收到的现金           | 13,536,391.57  | 40,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金           |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                |                |
| 筹资活动现金流入小计          | 743,493,620.57 | 40,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金           | 72,991,302.47  | 20,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 2,043,499.11   | 33,046,827.79  |
| 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      | 14,230,000.00  | 800,000.00     |
| 筹资活动现金流出小计          | 89,264,801.58  | 53,846,827.79  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 654,228,818.99 | -13,846,827.79 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -54,129.91     | 26,953.49      |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 634,425,472.87 | -11,134,008.72 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 103,892,595.96 | 92,943,644.07  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 738,318,068.83 | 81,809,635.35  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 283,990,577.91 | 208,750,456.07 |
| 收到的税费返还         |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 16,513,486.65  | 4,807,437.33   |
| 经营活动现金流入小计      | 300,504,064.56 | 213,557,893.40 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 146,259,830.08 | 115,857,013.18 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 47,282,430.32  | 34,554,923.68  |
| 支付的各项税费         | 45,840,858.07  | 34,915,914.21  |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 50,434,960.52  | 26,930,356.50  |
| 经营活动现金流出小计                | 289,818,078.99 | 212,258,207.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 10,685,985.57  | 1,299,685.83   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 20,433,815.20  |                |
| 取得投资收益收到的现金               | 20,000,000.00  | 25,500,000.00  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 885,067.05     |                |
| 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            | 46,197,145.80  | 62,304,962.29  |
| 投资活动现金流入小计                | 87,516,028.05  | 87,804,962.29  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 28,730,647.17  | 29,986,625.37  |
| 投资支付的现金                   | 53,970,552.00  | 1,818,660.00   |
| 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            | 22,349,440.88  | 36,746,462.29  |
| 投资活动现金流出小计                | 105,050,640.05 | 68,551,747.66  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -17,534,612.00 | 19,253,214.63  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 | 729,957,229.00 |                |
| 取得借款收到的现金                 | 13,536,391.57  | 56,494,171.12  |
| 发行债券收到的现金                 |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                | 743,493,620.57 | 56,494,171.12  |
| 偿还债务支付的现金                 | 72,991,302.47  | 42,821,545.50  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 2,043,499.11   | 33,046,827.79  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 14,230,000.00  | 800,000.00     |
| 筹资活动现金流出小计                | 89,264,801.58  | 76,668,373.29  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 654,228,818.99 | -20,174,202.17 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |                |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 647,380,192.56 | 378,698.29     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 72,160,996.19  | 59,198,193.93  |

|                |                |               |
|----------------|----------------|---------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 719,541,188.75 | 59,576,892.22 |
|----------------|----------------|---------------|

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期            |         |         |    |                |           |            |          |               |            |                |              |                 |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|----------------|-----------|------------|----------|---------------|------------|----------------|--------------|-----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |         |    |                |           |            |          |               |            |                | 少数股<br>东权益   | 所有者<br>权益合<br>计 |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本公<br>积       | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公<br>积      | 一般风<br>险准备 | 未分配<br>利润      |              |                 |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                |           |            |          |               |            |                |              |                 |
| 一、上年期末余额              | 85,000,000.00 |         |         |    | 23,547.93      |           | 16,291.69  |          | 33,769,958.19 |            | 295,017,140.71 | 1,302,890.96 | 415,129,829.48  |
| 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              | 85,000,000.00 |         |         |    | 23,547.93      |           | 16,291.69  |          | 33,769,958.19 |            | 295,017,140.71 | 1,302,890.96 | 415,129,829.48  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列） | 28,340,000.00 |         |         |    | 683,647,229.00 |           | -54,129.91 |          |               |            | 67,010,924.97  | -829,521.39  | 778,114,502.67  |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |                |           | -54,129.91 |          |               |            | 67,010,924.97  | -829,521.39  | 66,127,273.67   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 28,340,000.00 |         |         |    | 683,647,229.00 |           |            |          |               |            |                |              | 711,987,229.00  |
| 1．股东投入的普通股            | 28,340,000.00 |         |         |    | 683,647,229.00 |           |            |          |               |            |                |              | 711,987,229.00  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |         |         |    |                |           |            |          |               |            |                |              |                 |
| 3．股份支付计入所有者权益的金       |               |         |         |    |                |           |            |          |               |            |                |              |                 |

|                  |                |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |            |                  |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|------------|--|---------------|--|----------------|------------|------------------|
| 额                |                |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |            |                  |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |            |                  |
| (三) 利润分配         |                |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |            |                  |
| 1. 提取盈余公积        |                |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |            |                  |
| 2. 提取一般风险准备      |                |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |            |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |            |                  |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |            |                  |
| (四) 所有者权益内部结转    |                |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |            |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |            |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |            |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |            |                  |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |            |                  |
| (五) 专项储备         |                |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |            |                  |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |            |                  |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |            |                  |
| (六) 其他           |                |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |            |                  |
| 四、本期期末余额         | 113,340,000.00 |  |  |  | 683,670,776.93 |  | -37,838.22 |  | 33,769,958.19 |  | 362,028,065.68 | 473,369.57 | 1,193,244,332.15 |

上年金额

单位：元

| 项目       | 上期            |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |              |                |
|----------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|--------------|----------------|
|          | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |              | 少数股东权益         |
|          | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |              | 所有者权益合计        |
|          |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 一、上年期末余额 | 50,000,000.00 |        |     |    | 35,023,547.93 |       |        |      | 18,575,482.39 |        | 202,527,259.90 | 2,197,269.35 | 308,323,559.57 |
| 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              | 50,000,000.00 |  |  |  | 35,023,547.93  |  |           | 18,575,482.39 |  | 202,527,259.90 | 2,197,269.35 | 308,323,559.57 |  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 35,000,000.00 |  |  |  | -35,000,000.00 |  | 16,291.69 | 15,194,475.80 |  | 92,489,880.81  | -894,378.39  | 106,806,269.91 |  |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |                |  | 16,291.69 |               |  | 137,684,356.61 | -894,378.39  | 136,806,269.91 |  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |  |  |  |                |  |           |               |  |                |              |                |  |
| 1．股东投入的普通股            |               |  |  |  |                |  |           |               |  |                |              |                |  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |  |  |  |                |  |           |               |  |                |              |                |  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |  |  |  |                |  |           |               |  |                |              |                |  |
| 4．其他                  |               |  |  |  |                |  |           |               |  |                |              |                |  |
| （三）利润分配               |               |  |  |  |                |  |           | 15,194,475.80 |  | -45,194,475.80 |              | -30,000,000.00 |  |
| 1．提取盈余公积              |               |  |  |  |                |  |           | 15,194,475.80 |  | -15,194,475.80 |              |                |  |
| 2．提取一般风险准备            |               |  |  |  |                |  |           |               |  |                |              |                |  |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |               |  |  |  |                |  |           |               |  | -30,000,000.00 |              | -30,000,000.00 |  |
| 4．其他                  |               |  |  |  |                |  |           |               |  |                |              |                |  |
| （四）所有者权益内部结转          | 35,000,000.00 |  |  |  | -35,000,000.00 |  |           |               |  |                |              |                |  |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       | 35,000,000.00 |  |  |  | -35,000,000.00 |  |           |               |  |                |              |                |  |
| 2．盈余公积转增              |               |  |  |  |                |  |           |               |  |                |              |                |  |



|             |               |  |  |  |           |  |           |  |               |  |                |              |                |
|-------------|---------------|--|--|--|-----------|--|-----------|--|---------------|--|----------------|--------------|----------------|
| 资本（或股本）     |               |  |  |  |           |  |           |  |               |  |                |              |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损 |               |  |  |  |           |  |           |  |               |  |                |              |                |
| 4. 其他       |               |  |  |  |           |  |           |  |               |  |                |              |                |
| （五）专项储备     |               |  |  |  |           |  |           |  |               |  |                |              |                |
| 1. 本期提取     |               |  |  |  |           |  |           |  |               |  |                |              |                |
| 2. 本期使用     |               |  |  |  |           |  |           |  |               |  |                |              |                |
| （六）其他       |               |  |  |  |           |  |           |  |               |  |                |              |                |
| 四、本期期末余额    | 85,000,000.00 |  |  |  | 23,547.93 |  | 16,291.69 |  | 33,769,958.19 |  | 295,017,140.71 | 1,302,890.96 | 415,129,829.48 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期            |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 85,000,000.00 |        |     |    | 19,801,872.38 |       |        |      | 32,755,390.76 | 264,798,516.73 | 402,355,779.87 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 85,000,000.00 |        |     |    | 19,801,872.38 |       |        |      | 32,755,390.76 | 264,798,516.73 | 402,355,779.87 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 28,340,000.00 |        |     |    | 683,647.29    |       |        |      |               | 87,698,647.39  | 799,685,876.39 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |               | 87,698,647.39  | 87,698,647.39  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 28,340,000.00 |        |     |    | 683,647.29    |       |        |      |               |                | 711,987,229.00 |
| 1. 股东投入的普通股           | 28,340,000.00 |        |     |    | 683,647.29    |       |        |      |               |                | 711,987,229.00 |
| 2. 其他权益工具             |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |

|                   |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 持有者投入资本           |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| (三) 利润分配          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配   |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 3. 其他             |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| (四) 所有者权益内部结转     |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| (五) 专项储备          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| (六) 其他            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 四、本期期末余额          | 113,340,000.00 |  |  |  | 703,449,101.38 |  |  |  | 32,755,390.76 | 352,497,164.12 | 1,202,041,656.26 |

上年金额

单位：元

| 项目       | 上期            |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
|----------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|          | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|          |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |               |                |                |
| 一、上年期末余额 | 50,000,000.00 |        |     |    | 54,801,872.38 |       |        |      | 17,560,914.96 | 158,048,234.57 | 280,411,021.91 |
| 加：会计政策变更 |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正   |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
| 其他       |               |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |

|                       |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
|-----------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|----------------|
| 二、本年期初余额              | 50,000,000.00 |  |  |  | 54,801,872.38  |  |  |  | 17,560,914.96 | 158,048,234.57 | 280,411,021.91 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 35,000,000.00 |  |  |  | -35,000,000.00 |  |  |  | 15,194,475.80 | 106,750,282.16 | 121,944,757.96 |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |                |  |  |  |               | 151,944,757.96 | 151,944,757.96 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 1．股东投入的普通股            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 4．其他                  |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| （三）利润分配               |               |  |  |  |                |  |  |  | 15,194,475.80 | -45,194,475.80 | -30,000,000.00 |
| 1．提取盈余公积              |               |  |  |  |                |  |  |  | 15,194,475.80 | -15,194,475.80 |                |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |               |  |  |  |                |  |  |  |               | -30,000,000.00 | -30,000,000.00 |
| 3．其他                  |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          | 35,000,000.00 |  |  |  | -35,000,000.00 |  |  |  |               |                |                |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       | 35,000,000.00 |  |  |  | -35,000,000.00 |  |  |  |               |                |                |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 3．盈余公积弥补亏损            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 4．其他                  |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| （五）专项储备               |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 1．本期提取                |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 2．本期使用                |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| （六）其他                 |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 四、本期期末余额              | 85,000,000.00 |  |  |  | 19,801,872.38  |  |  |  | 32,755,390.76 | 264,798,757.96 | 402,355,789.87 |

|  |       |  |  |  |      |  |  |  |      |         |       |
|--|-------|--|--|--|------|--|--|--|------|---------|-------|
|  | 00.00 |  |  |  | 2.38 |  |  |  | 0.76 | ,516.73 | 79.87 |
|--|-------|--|--|--|------|--|--|--|------|---------|-------|

### 三、公司基本情况

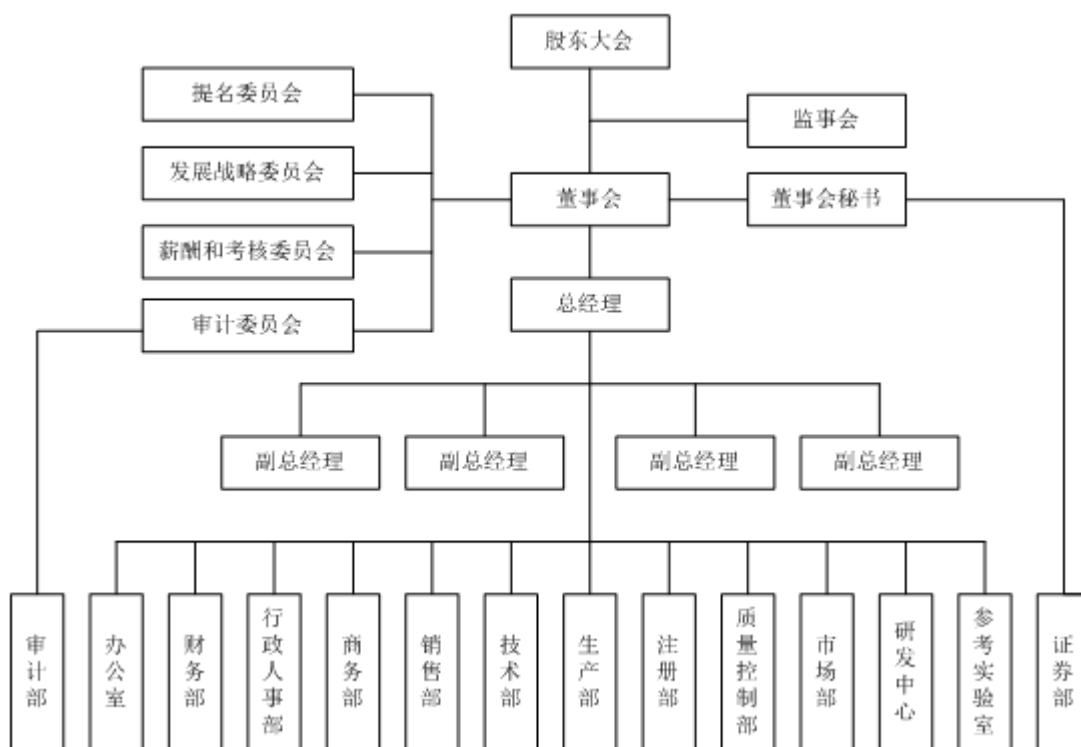
宁波美康生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原宁波美康生物科技有限公司基础上以整体变更方式，由自然人邹炳德、邹继华、叶辉、周英章以及宁波美康盛德投资咨询有限公司、浙江优创创业投资有限公司、宁波创业加速器投资有限公司、上海展澎投资有限公司共同发起设立的股份有限公司，公司于2011年12月21日取得宁波市工商行政管理局核发的330212000013891号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币5,000万元，股本为人民币5,000万元，每股人民币1元。

根据公司2014年3月21日召开的2013年度股东大会决议，公司以2013年12月31日总股本5,000万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增7股，共计转增3,500万股，并于2014年度实施。转增后，公司注册资本增至人民币8,500万元。公司于2014年5月9日在宁波市工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

根据本公司2011年度股东大会决议及2014年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会批准(证监许可[2015]544号)，向社会公开发行人民币普通股2,834万股，发行后总股本为11,334万股，并于2015年4月在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码300439，股票简称美康生物。公司于2015年5月7日在宁波市市场监督管理局办妥工商变更登记手续，取得注册号为330212000013891的企业法人营业执照。

截止2015年6月30日，公司累计发行股本总数11,334万股，注册资本为11,334万元，主营业务为体外诊断产品的研发、生产和销售及提供第三方医学诊断服务。

公司组织结构如下：



本公司无母公司，本公司的实际控制人为自然人邹炳德先生。

本财务报表业经公司董事会于2015年8月19日批准报出。

本公司合并财务报表范围内子公司包括宁波美康盛达生物科技有限公司、宁波美康盛德生物科技有限公司、宁波美康盛德医学检验所有限公司、宁波美康保生生物医学工程有限公司、圣地亚哥美康生物有限公司。

报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 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

本公司营业周期为12个月。本报告期为2015年1月1日至2015年6月30日止。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

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

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

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

### 6、合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围

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

## 2、合并程序

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

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

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

### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

### 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、现金及现金等价物的确定标准

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

### 8、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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

#### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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

### 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

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

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

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

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 10、应收款项

### (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     | 应收款项余额前五名                                                                                                          |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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。如经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项则按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，参照按组合计提坏账准备的计提方法计提坏账准备。 |

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称                               | 坏账准备计提方法 |
|------------------------------------|----------|
| 其他不重大应收账款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项 | 账龄分析法    |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

| 账龄           | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|----------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00%    | 5.00%     |
| 1—2 年        | 10.00%   | 10.00%    |
| 2—3 年        | 20.00%   | 20.00%    |
| 3—4 年        | 50.00%   | 50.00%    |
| 4—5 年        | 80.00%   | 80.00%    |

|       |         |         |
|-------|---------|---------|
| 5 年以上 | 100.00% | 100.00% |
|-------|---------|---------|

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## 11、存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### 12、长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### 2、初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

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

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资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，处置后的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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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。

### 13、投资性房地产

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

### 14、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        |
|---------|-------|------|-------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20   | 5%    | 4.75%       |
| 机器设备    | 年限平均法 | 3-10 | 0%-5% | 33.33%-9.5% |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5    | 5%    | 19%         |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 4-10 | 0%-5% | 25%-9.5%    |

## (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。

## 15、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建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 16、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非

现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

# 17、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) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的

其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命       |
|-------|--------------|
| 土地使用权 | 土地使用权证登记使用年限 |
| 软件    | 5年           |

## （2）内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 18、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 19、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。

### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、摊销年限

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

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

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

## 20、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

## 21、预计负债

### 1、预计负债的确认标准

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

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

### 2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 22、收入

### 1、收入确认和计量基本原则

#### (1) 销售商品收入的确认和计量原则

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

#### (2) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

①□ 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### 2、收入确认的具体条件

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

#### (1) 公司体外诊断试剂收入确认的具体条件

公司体外诊断试剂在产品已经发出，并经客户确认后开具销售发票，确认销售收入。

(2) 公司体外诊断仪器收入确认的具体条件

公司体外诊断仪器在产品已经发出，并经安装验收后开具销售发票，确认销售收入。

(3) 公司第三方医学诊断服务收入确认条件

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

(4) 公司试剂原料收入确认的具体条件

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

## 23、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。此类政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。此类补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 24、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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负



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

## 25、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

### （2）融资租赁的会计处理方法

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

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

## 26、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

**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 | 17%                   |
| 营业税     | 按应税营业收入计征                                               | 5%                    |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征                                     | 7%                    |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征                                               | 15%、25%、15-39%及 8.84% |

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        |
|------------------|--------------|
| 宁波美康生物科技股份有限公司   | 15%          |
| 宁波美康盛达生物科技有限公司   | 25%          |
| 宁波美康盛德生物科技有限公司   | 25%          |
| 宁波美康盛德医学检验所有限公司  | 25%          |
| 宁波美康保生生物医学工程有限公司 | 25%          |
| 圣地亚哥美康生物有限公司     | 8.84%、15-39% |

**2、税收优惠**

1、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字【2015】19号文《关于宁波市2014年第一批高新技术企业备案的复函》，公司被认定为高新技术企业，认定有效期为3年，2014年度至2016年度按15%的税率缴纳企业所得税。

2、根据宁波市鄞州地方税务局鄞地税批【2015】1177号文《涉税事项批复单》，公司全资子公司宁波美康盛德医学检验所有限公司免征2015年度医疗服务收入的营业税。

3、根据宁波市鄞州地方税务局鄞地税批【2015】1193号文《涉税事项批复单》，公司全资子公司宁波美康盛德医学检验所有限公司免征2015年度城市维护建设税。

4、根据宁波市鄞州地方税务局鄞地税批【2015】1194号文《涉税事项批复单》，公司全资子公司宁波美康盛德医学检验所有限公司免征2015年度教育费附加。

5、根据宁波市鄞州地方税务局鄞地税批【2015】1195号文《涉税事项批复单》，公司全资子公司宁

波美康盛德医学检验所有限公司免征2015年度地方教育费附加。

## 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          | 84,894.52      | 73,138.85      |
| 银行存款          | 738,233,174.31 | 103,819,457.11 |
| 其他货币资金        | 1,314,717.43   | 4,785,055.69   |
| 合计            | 739,632,786.26 | 108,677,651.65 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 2,805,660.59   | 1,419,437.52   |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项 目       | 期末余额         | 年初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 信用证保证金    | 1,314,717.43 | 4,464,055.69 |
| 银行承兑汇票保证金 |              | 321,000.00   |
| 合 计       | 1,314,717.43 | 4,785,055.69 |

### 2、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 | 2,100,238.00 | 909,371.10 |
| 合计     | 2,100,238.00 | 909,371.10 |

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位： 元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

#### (4) 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 |
|----|-----------|
|----|-----------|

期末公司无质押的应收票据、无因出票人无力履约而转为应收账款的票据、无已经背书给其他方但尚未到期的票据。

### 3、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  |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 221,969,445.43 | 100.00% | 12,495,673.10 | 5.63% | 209,473,772.33 | 196,386,575.80 | 100.00% | 10,996,706.52 | 5.60% | 185,389,869.28 |
| 合计                   | 221,969,445.43 | 100.00% | 12,495,673.10 | 5.63% | 209,473,772.33 | 196,386,575.80 | 100.00% | 10,996,706.52 | 5.60% | 185,389,869.28 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |                |               |         |
| 1 年以内小计 | 208,765,303.58 | 10,438,265.17 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 8,332,987.28   | 833,298.74    | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 4,150,638.32   | 830,127.66    | 20.00%  |
| 3 至 4 年 | 622,207.85     | 311,103.93    | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 77,154.00      | 61,723.20     | 80.00%  |
| 5 年以上   | 21,154.40      | 21,154.40     | 100.00% |
| 合计      | 221,969,445.43 | 12,495,673.10 | -       |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,645,378.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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       |
|------|------------|
| 应收账款 | 146,411.60 |

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

| 单位排名 | 与本公司关系 | 账面余额          | 账龄   | 占应收账款总额的比例(%) |
|------|--------|---------------|------|---------------|
| 第一名  | 非关联方   | 7,652,910.57  | 1年以内 | 3.45          |
| 第二名  | 非关联方   | 6,968,851.48  | 1年以内 | 3.14          |
| 第三名  | 非关联方   | 5,608,808.88  | 1年以内 | 2.53          |
| 第四名  | 非关联方   | 4,466,907.80  | 1年以内 | 2.01          |
| 第五名  | 非关联方   | 4,305,197.07  | 1年以内 | 1.94          |
| 合计   |        | 29,002,675.80 |      | 13.07         |

## （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

## （6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

#### 4、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   | 19,853,444.82 | 91.92% | 8,881,235.02  | 84.21% |
| 1 至 2 年 | 855,311.70    | 3.96%  | 639,085.83    | 6.06%  |
| 2 至 3 年 | 348,695.61    | 1.61%  | 480,109.28    | 4.55%  |
| 3 年以上   | 540,132.11    | 2.50%  | 545,907.07    | 5.18%  |
| 合计      | 21,597,584.24 | --     | 10,546,337.20 | --     |

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

| 单位排名 | 与本公司关系 | 账面余额         | 账龄   | 未结算原因 |
|------|--------|--------------|------|-------|
| 第一名  | 非关联方   | 2,751,120.00 | 1年以内 | 尚未交货  |
| 第二名  | 非关联方   | 1,450,000.00 | 1年以内 | 尚未交货  |
| 第三名  | 非关联方   | 1,437,945.01 | 1年以内 | 尚未交货  |
| 第四名  | 非关联方   | 1,391,800.06 | 1年以内 | 尚未交货  |
| 第五名  | 非关联方   | 1,004,446.00 | 1年以内 | 尚未交货  |
| 合计   |        | 8,035,311.07 |      |       |

其他说明：

#### 5、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

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   |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,219,760.65 | 100.00% | 351,423.04 | 10.91% | 2,868,337.61 | 6,282,211.24 | 100.00% | 698,732.61 | 11.12% | 5,583,478.63 |
| 合计                    | 3,219,760    | 100.00% | 351,423.04 | 10.91  | 2,868,337.   | 6,282,211.   | 100.00% | 698,732.6  | 11.12% | 5,583,478.6  |

|  |     |  |   |    |    |  |   |  |   |
|--|-----|--|---|----|----|--|---|--|---|
|  | .65 |  | % | 61 | 24 |  | 1 |  | 3 |
|--|-----|--|---|----|----|--|---|--|---|

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末余额         |            |         |
|---------|--------------|------------|---------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |              |            |         |
| 1 年以内小计 | 2,402,900.42 | 120,145.02 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 427,980.23   | 42,798.02  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 208,600.00   | 41,720.00  | 20.00%  |
| 3 至 4 年 | 27,000.00    | 13,500.00  | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 100,100.00   | 80,080.00  | 80.00%  |
| 5 年以上   | 53,180.00    | 53,180.00  | 100.00% |
| 合计      | 3,219,760.65 | 351,423.04 | -       |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-347,309.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

## (3) 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：

(4) 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       |
|-------|--------------|--------------|
| 上市费用  |              | 3,740,000.00 |
| 备用金   | 1,487,380.91 | 1,811,696.42 |
| 其他暂付款 | 1,732,379.74 | 730,514.82   |
| 合计    | 3,219,760.65 | 6,282,211.24 |

(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  | 暂付款   | 1,100,000.00 | 1 年以内 | 34.16%           |          |
| 第二名  | 暂付款   | 200,000.00   | 2-3 年 | 6.21%            |          |
| 第三名  | 备用金   | 175,353.20   | 1 年以内 | 5.45%            |          |
| 第四名  | 暂付款   | 90,000.00    | 1 年以内 | 2.80%            |          |
| 第五名  | 备用金   | 89,192.54    | 1 年以内 | 2.77%            |          |
| 合计   | --    | 1,654,545.74 | --    | 51.39%           |          |

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目     | 期末余额           |      |                | 期初余额          |      |               |
|--------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 29,605,150.63  |      | 29,605,150.63  | 19,275,177.60 |      | 19,275,177.60 |
| 在产品    | 6,914,629.30   |      | 6,914,629.30   | 6,973,322.36  |      | 6,973,322.36  |
| 库存商品   | 64,513,535.15  |      | 64,513,535.15  | 50,261,098.03 |      | 50,261,098.03 |
| 周转材料   | 15,980.00      |      | 15,980.00      | 830.00        |      | 830.00        |
| 委托加工物资 | 184,741.95     |      | 184,741.95     | 51,230.57     |      | 51,230.57     |
| 合计     | 101,234,037.03 |      | 101,234,037.03 | 76,561,658.56 |      | 76,561,658.56 |

(2) 存货跌价准备

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 |      |

## 7、其他流动资产

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税 | 1,816,670.12  | 1,452,886.59  |
| 预缴税款   | 2,871,650.40  | 1,813,818.06  |
| 银行理财产品 | 50,000,000.00 | 41,433,815.20 |
| 合计     | 54,688,320.52 | 44,700,519.85 |

其他说明：

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物        | 机器设备           | 运输设备         | 电子设备及其他      | 合计             |
|-----------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：   |               |                |              |              |                |
| 1.期初余额    | 20,621,319.92 | 179,086,040.62 | 7,696,538.53 | 7,220,586.31 | 214,624,485.38 |
| 2.本期增加金额  |               | 26,858,902.88  | 1,028,097.43 | 2,337,423.60 | 30,224,423.91  |
| （1）购置     |               | 26,858,902.88  | 1,028,097.43 | 2,337,423.60 | 30,224,423.91  |
| （2）在建工程转入 |               |                |              |              |                |
| （3）企业合并增加 |               |                |              |              |                |
| 3.本期减少金额  |               | 1,252,338.36   | 70,680.00    |              | 1,323,018.36   |
| （1）处置或报废  |               | 1,252,338.36   | 70,680.00    |              | 1,323,018.36   |
| 4.期末余额    | 20,621,319.92 | 204,692,605.14 | 8,653,955.96 | 9,558,009.91 | 243,525,890.93 |
| 二、累计折旧    |               |                |              |              |                |
| 1.期初余额    | 5,901,758.13  | 53,945,011.12  | 5,287,145.07 | 4,000,345.61 | 69,134,259.93  |
| 2.本期增加金额  | 444,945.78    | 17,255,461.07  | 609,607.82   | 784,151.75   | 19,094,166.42  |
| （1）计提     | 444,945.78    | 17,255,461.07  | 609,607.82   | 784,151.75   | 19,094,166.42  |

|          |               |                |              |              |                |
|----------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
|          |               |                |              |              |                |
| 3.本期减少金额 |               | 368,762.95     |              |              | 368,762.95     |
| （1）处置或报废 |               | 368,762.95     |              |              | 368,762.95     |
|          |               |                |              |              |                |
| 4.期末余额   | 6,346,703.91  | 70,831,709.24  | 5,896,752.89 | 4,784,497.36 | 87,859,663.40  |
| 三、减值准备   |               |                |              |              |                |
| 1.期初余额   |               | 191,615.60     | 13,595.14    | 125,272.46   | 330,483.20     |
| 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   |               | 191,615.60     | 13,595.14    | 125,272.46   | 330,483.20     |
| 四、账面价值   |               |                |              |              |                |
| 1.期末账面价值 | 14,274,616.01 | 133,669,280.30 | 2,743,607.93 | 4,648,240.09 | 155,335,744.33 |
| 2.期初账面价值 | 14,719,561.79 | 124,949,413.90 | 2,395,798.32 | 3,094,968.24 | 145,159,742.25 |

## 9、在建工程

### （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       |
| 土方回填 | 282,500.00 |      | 282,500.00 | 282,500.00 |      | 282,500.00 |
| 合计   | 282,500.00 |      | 282,500.00 | 282,500.00 |      | 282,500.00 |

### （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 |
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
|      |     |      |        |            |          |      |             |      |           |              |          |      |

|                   |  |                |  |  |  |                |    |    |  |  |  |    |
|-------------------|--|----------------|--|--|--|----------------|----|----|--|--|--|----|
| 新厂区<br>土地平<br>整工程 |  | 282,500.<br>00 |  |  |  | 282,500.<br>00 |    |    |  |  |  |    |
| 合计                |  | 282,500.<br>00 |  |  |  | 282,500.<br>00 | -- | -- |  |  |  | -- |

## 10、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 | 软件         | 合计            |
|----------------|---------------|-----|-------|------------|---------------|
| 一、账面原值         |               |     |       |            |               |
| 1.期初余额         | 38,552,314.47 |     |       | 774,858.08 | 39,327,172.55 |
| 2.本期增加金<br>额   |               |     |       |            |               |
| (1) 购置         |               |     |       |            |               |
| (2) 内部研<br>发   |               |     |       |            |               |
| (3) 企业合<br>并增加 |               |     |       |            |               |
|                |               |     |       |            |               |
| 3.本期减少金额       |               |     |       |            |               |
| (1) 处置         |               |     |       |            |               |
|                |               |     |       |            |               |
| 4.期末余额         | 38,552,314.47 |     |       | 774,858.08 | 39,327,172.55 |
| 二、累计摊销         |               |     |       |            |               |
| 1.期初余额         | 1,303,540.59  |     |       | 646,756.54 | 1,950,297.13  |
| 2.本期增加金<br>额   | 385,012.31    |     |       | 31,457.70  | 416,470.01    |
| (1) 计提         | 385,012.31    |     |       | 31,457.70  | 416,470.01    |
|                |               |     |       |            |               |
| 3.本期减少金<br>额   |               |     |       |            |               |
| (1) 处置         |               |     |       |            |               |
|                |               |     |       |            |               |
| 4.期末余额         | 1,688,552.90  |     |       | 678,214.24 | 2,366,767.14  |

|          |               |  |  |            |               |
|----------|---------------|--|--|------------|---------------|
| 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 | 36,863,761.57 |  |  | 96,643.84  | 36,960,405.41 |
| 2.期初账面价值 | 37,248,773.88 |  |  | 128,101.54 | 37,376,875.42 |

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。

## 11、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         |
|----------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 附属厂房     | 278,354.37   |        | 108,215.10 |        | 170,139.27   |
| 智能工程     | 4,901.54     |        | 4,901.54   |        |              |
| 装饰工程     | 460,136.39   |        | 70,967.53  |        | 389,168.86   |
| 租入固定资产改良 | 1,477,025.96 |        | 164,425.97 |        | 1,312,599.99 |
| 合计       | 2,220,418.26 |        | 348,510.14 |        | 1,871,908.12 |

其他说明

## 12、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 | 13,171,615.44 | 2,276,786.00 | 12,023,371.11 | 2,078,513.15 |

|      |               |              |               |              |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 递延收益 | 21,030,000.00 | 3,154,500.00 | 9,930,000.00  | 1,489,500.00 |
| 合计   | 34,201,615.44 | 5,431,286.00 | 21,953,371.11 | 3,568,013.15 |

## (2) 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 | 1,987.97      | 2,551.22      |
| 可抵扣亏损    | 25,171,850.38 | 20,953,023.05 |
| 合计       | 25,173,838.35 | 20,955,574.27 |

## (3) 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 |
|---------|---------------|---------------|----|
| 2015 年度 | 931,813.79    | 931,813.79    |    |
| 2016 年度 | 474,005.56    | 474,005.56    |    |
| 2017 年度 | 7,622,955.18  | 7,622,955.18  |    |
| 2018 年度 | 5,428,054.40  | 5,428,054.40  |    |
| 2019 年度 | 6,496,194.12  | 6,496,194.12  |    |
| 2020 年度 | 4,218,827.33  |               |    |
| 合计      | 25,171,850.38 | 20,953,023.05 | -- |

其他说明：

## 13、其他非流动资产

单位： 元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额       |
|---------|--------------|------------|
| 预付工程设备款 | 484,345.00   |            |
| 预付软件款   | 270,000.00   | 270,000.00 |
| 预付投资款   | 1,900,000.00 |            |
| 合计      | 2,654,345.00 | 270,000.00 |

其他说明：

## 14、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额           |
|------|---------------|----------------|
| 质押借款 | 6,314,682.30  | 30,769,593.20  |
| 抵押借款 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00  |
| 保证借款 | 20,000,000.00 | 55,000,000.00  |
| 合计   | 41,314,682.30 | 100,769,593.20 |

短期借款分类的说明：

“抵押借款”系以抵押、保证两种方式共同取得的借款，“质押借款”系以质押、保证两种方式共同取得的借款。

## 15、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额 | 期初余额         |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 |      | 1,070,000.00 |
| 合计     |      | 1,070,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 16、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 应付采购款   | 34,084,691.54 | 39,577,469.75 |
| 应付设备工程款 | 83,765.67     | 338,585.33    |
| 合计      | 34,168,457.21 | 39,916,055.08 |

## 17、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额         | 期初余额          |
|----|--------------|---------------|
| 货款 | 9,308,156.27 | 11,049,685.11 |

|    |              |               |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 9,308,156.27 | 11,049,685.11 |
|----|--------------|---------------|

## 18、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         | 31,045,971.21 | 54,825,299.93 | 59,353,055.34 | 26,518,215.80 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 62,827.80     | 1,300,002.23  | 1,269,429.97  | 93,400.06     |
| 合计             | 31,108,799.01 | 56,125,302.16 | 60,622,485.31 | 26,611,615.86 |

### (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 | 25,945,334.93 | 49,411,489.17 | 55,041,584.78 | 20,315,239.32 |
| 2、职工福利费       |               | 2,413,929.69  | 2,413,929.69  |               |
| 3、社会保险费       | 36,942.60     | 974,718.78    | 946,597.94    | 65,063.44     |
| 其中：医疗保险费      | 33,109.90     | 837,548.40    | 812,557.72    | 58,100.58     |
| 工伤保险费         | 405.80        | 67,135.56     | 65,870.63     | 1,670.73      |
| 生育保险费         | 3,426.90      | 70,034.82     | 68,169.59     | 5,292.13      |
| 4、住房公积金       | 11,631.00     | 696,249.00    | 696,249.00    | 11,631.00     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 3,431,830.66  | 1,328,913.29  | 254,693.93    | 4,506,050.02  |
| 8、职工奖励及福利基金   | 1,620,232.02  |               |               | 1,620,232.02  |
| 合计            | 31,045,971.21 | 54,825,299.93 | 59,353,055.34 | 26,518,215.80 |

### (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 | 52,493.90 | 1,173,064.55 | 1,145,639.25 | 79,919.20 |
| 2、失业保险费  | 10,333.90 | 126,937.68   | 123,790.72   | 13,480.86 |
| 合计       | 62,827.80 | 1,300,002.23 | 1,269,429.97 | 93,400.06 |

其他说明：

## 19、应交税费

单位：元

| 项目       | 期末余额         | 期初余额          |
|----------|--------------|---------------|
| 增值税      | 5,545,515.42 | 6,623,687.46  |
| 营业税      | 80,500.00    | 69,000.00     |
| 企业所得税    | 735,234.45   | 2,460,644.09  |
| 个人所得税    | 233,777.09   | 173,166.38    |
| 城市维护建设税  | 209,121.65   | 449,265.43    |
| 教育费附加    | 149,372.60   | 320,903.88    |
| 水利建设专项基金 | 55,564.44    | 60,222.03     |
| 残疾人就业保障金 | 15,600.00    | 10,992.00     |
| 印花税      | 13,178.30    | 23,633.77     |
| 合计       | 7,037,863.95 | 10,191,515.04 |

其他说明：

## 20、应付利息

单位：元

| 项目       | 期末余额      | 期初余额       |
|----------|-----------|------------|
| 短期借款应付利息 | 60,416.67 | 179,336.42 |
| 合计       | 60,416.67 | 179,336.42 |

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：

## 21、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         |
|-------|------------|--------------|
| 其他暂收款 | 958,890.44 | 1,425,322.01 |
| 合计    | 958,890.44 | 1,425,322.01 |



## 22、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 | 10,406,300.00 | 11,200,000.00 | 179,450.00 | 21,426,850.00 |      |
| 合计   | 10,406,300.00 | 11,200,000.00 | 179,450.00 | 21,426,850.00 | --   |

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 | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|---------------|---------------|-------------|------|---------------|-------------|
| 与资产相关的政府补助 | 1,476,300.00  |               | 179,450.00  |      | 1,296,850.00  | 与资产相关       |
| 与收益相关的政府补助 | 8,930,000.00  | 11,200,000.00 |             |      | 20,130,000.00 | 与收益相关       |
| 合计         | 10,406,300.00 | 11,200,000.00 | 179,450.00  |      | 21,426,850.00 | --          |

其他说明：

1、根据宁波市鄞州区经发局、宁波市鄞州区财政局鄞经[2011]9号文《关于下达2010年度技术改造项目补助等资金的通知》，公司于2011年2月收到2010年度技改补助资金185,000.00元，属于与资产相关的政府补助，计入递延收益，累计已摊销金额163,416.67元，递延收益余额为21,583.33元。

2、根据宁波市鄞州区经济和信息化局、宁波市鄞州区财政局鄞经信[2013]25号文《关于下达2012年度第二批鄞州区信息化应用项目、信息化工程示范企业和软件产品、软件企业补助资金的通知》，公司于2013年3月收到ERP信息化应用项目补助82,000.00元，属于与资产相关的政府补助，计入递延收益，累计已摊销金额47,883.33元，递延收益余额为34,166.67元。

3、根据宁波市鄞州区智慧城市建设工作领导小组办公室、宁波市鄞州区财政局鄞智慧办[2013]25号文《关于下达2013年第一批鄞州区智慧技术产用项目补助资金的通知》，公司于2013年9月收到智慧城市建设推进补助资金107,000.00元，属于与资产相关的政府补助，计入递延收益，累计已摊销金额39,233.33元，递延收益余额为67,766.67元。

4、根据宁波市鄞州区智慧城市建设工作领导小组办公室、宁波市鄞州区财政局鄞智慧办[2013]55号文《关于下达2013年宁波市智慧城市建设推进补助资金（第二批）的通知》，公司于2013年12月收到智慧城市建设推进补助资金400,000.00元，属于与资产相关的政府补助，计入递延收益，累计已摊销金额126,666.67元，递延收益余额为273,333.33元。

5、根据宁波市科学技术局、宁波市财政局甬科计[2012]107号、甬财政教[2012]1087号文《关于下达宁波市2012年度第三批科技项目经费计划的通知》，公司于2012年11月收到科技项目补助资金

900,000.00元，补偿公司糖尿病检测分析仪及配套试剂关键技术与产业化项目，该项目尚未验收，公司将其计入递延收益科目。

6、根据宁波市鄞州区科技局鄞科[2012]96号文《关于下达财政部2012年科技型中小企业技术创新基金第二批预算（拨款）的通知》，公司于2012年12月收到中小企业技术创新补助980,000.00元，补偿公司化学氧化法总胆红素检测试剂盒研发项目，该项目尚未验收，公司将其计入递延收益科目。

7、根据宁波市鄞州区科学技术局、宁波市鄞州区财政局鄞科[2013]81号文《关于下达宁波市2013年度第一批科技项目经费计划的通知》，公司于2013年8月收到国家创新基金补助490,000.00元，补偿公司化学氧化法总胆红素检测试剂盒研发项目，该项目尚未验收，公司将其计入递延收益科目。

8、根据宁波市鄞州区科学技术局、宁波市鄞州区财政局鄞科[2013]105号文《关于下达宁波市2013年度第三批科技项目经费计划的通知》，公司于2013年11月收到科技项目补助资金1,500,000.00元，补偿公司新型免疫诊断试剂及配套仪器关键技术与产业化研发项目，该项目尚未验收，公司将其计入递延收益科目。

9、根据鄞州区人力资源和社会保障局、鄞州区财政局鄞人社[2013]215号文《关于下达2013年度部分人才专项经费的通知》，公司于2014年1月收到财政专项资金2,000,000.00元，补偿公司新产品研发项目，该项目尚未验收，公司将其计入递延收益科目。

10、根据宁波市鄞州区科学技术局、宁波市鄞州区财政局鄞科[2013]131号文《关于下达鄞州区2013年度第五批科技项目补助（奖励）资金的通知》，公司于2014年2月收到科技项目补助资金340,000.00元，补偿公司化学氧化法总胆红素检测试剂盒和新型免疫诊断试剂及配套仪器关键技术研究及产业化研发项目，该项目尚未验收，公司将其计入递延收益科目。

11、根据宁波市鄞州区发展和改革委员会、宁波市鄞州区财政局鄞发改[2013]84号文《关于下达2013年度宁波市战略性新兴产业专业园和专项项目补助资金的通知》，公司于2014年12月收到战略性新兴产业补助1,000,000.00元，属于与资产相关的政府补助，计入递延收益，累计已摊销金额100,000.00元，递延收益余额为900,000.00元。

12、根据宁波市鄞州区科学技术局、宁波市鄞州区财政局鄞科[2014]118号文《关于下达鄞州区2014年度第六批科技项目补助（奖励）资金的通知》，公司于2014年12月收到科技项目补助720,000.00元，补偿公司荧光定量免疫层析快速检测系统的研制和产业化研发项目，该项目尚未开始研发，公司将其计入递延收益科目。

13、根据宁波市经济和信息化委员会、宁波市财政局甬经信经运[2014]341号文《关于下达省“三名”培育试点企业2014年度创新补助资金的通知》，公司于2014年12月收到三名培育试点企业创新补助2,000,000.00元，补偿公司研发投入，暂未通过验收，公司将其计入递延收益科目。

14、根据宁波市鄞州区农林局、宁波市鄞州区财政局鄞农林发[2015]32号文《关于下达宁波市鄞州区海洋经济创新发展区域示范项目补助资金的通知》，公司于2015年3月收到海洋经济项目补助11,000,000.00元，补偿公司新型海洋生物基糖苷底物制备和岩藻糖苷酶试剂盒研究及产业化项目，该项目尚未验收，公司将其计入递延收益科目。

15、根据宁波市财政局、宁波市智慧城市建设工作领导小组甬财政发[2015]297号文《关于下达2015年宁波市智慧城市推进补助资金的通知》，公司于2015年5月收到智慧城市项目补助200,000.00元，补偿公司基层慢性病远程诊疗系统项目，该项目尚未验收，公司将其计入递延收益科目。

## 23、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 | 85,000,000.00 | 28,340,000.00 |    |       |    | 28,340,000.00 | 113,340,000.00 |

其他说明：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]544号文核准，向社会公开发行人民币普通股2,834万股，发行后总股本为11,334万股，该次发行增加注册资本人民币2,834万元，变更后注册资本为人民币11,334万元。

## 24、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） | 4,405.07  | 683,647,229.00 |      | 683,651,634.07 |
| 其他资本公积     | 19,142.86 |                |      | 19,142.86      |
| 合计         | 23,547.93 | 683,647,229.00 |      | 683,670,776.93 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加额系发行新股产生的股本溢价。

## 25、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：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |      |

|                    |           |            |  |  |            |  |            |
|--------------------|-----------|------------|--|--|------------|--|------------|
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | 16,291.69 | -54,129.91 |  |  | -54,129.91 |  | -37,838.22 |
| 外币财务报表折算差额         | 16,291.69 | -54,129.91 |  |  | -54,129.91 |  | -37,838.22 |
| 其他综合收益合计           | 16,291.69 | -54,129.91 |  |  | -54,129.91 |  | -37,838.22 |

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：

## 26、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 | 33,769,958.19 |      |      | 33,769,958.19 |
| 合计     | 33,769,958.19 |      |      | 33,769,958.19 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 27、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       | 295,017,140.71 | 202,527,259.90 |
| 调整后期初未分配利润        | 295,017,140.71 | 202,527,259.90 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 67,010,924.97  | 137,684,356.61 |
| 减：提取法定盈余公积        |                | 15,194,475.80  |
| 应付普通股股利           |                | 30,000,000.00  |
| 期末未分配利润           | 362,028,065.68 | 295,017,140.71 |

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。

## 28、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 | 310,984,195.70 | 119,523,737.64 | 260,961,646.23 | 110,804,584.83 |
| 其他业务 | 1,055,117.27   | 247,155.99     | 631,810.08     | 124,058.15     |
| 合计   | 312,039,312.97 | 119,770,893.63 | 261,593,456.31 | 110,928,642.98 |

## 29、营业税金及附加

单位： 元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税     | 54,986.80    | 46,570.00    |
| 城市维护建设税 | 1,640,078.45 | 1,431,271.50 |
| 教育费附加   | 1,171,484.61 | 1,022,336.78 |
| 合计      | 2,866,549.86 | 2,500,178.28 |

其他说明：

## 30、销售费用

单位： 元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 工资及附加 | 23,335,006.17 | 16,704,910.17 |
| 差旅费   | 6,168,937.82  | 3,108,513.25  |
| 业务招待费 | 14,842,786.02 | 6,592,580.72  |
| 运输费   | 1,912,038.84  | 1,714,461.01  |
| 广告宣传费 | 2,316,982.97  | 1,610,254.36  |
| 其他    | 7,882,799.94  | 5,133,035.03  |
| 合计    | 56,458,551.76 | 34,863,754.54 |

其他说明：

## 31、管理费用

单位： 元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 研究开发费 | 18,279,698.07 | 11,287,418.01 |
| 工资及附加 | 14,203,411.21 | 9,936,868.13  |
| 办公费   | 3,963,801.54  | 2,407,603.75  |
| 折旧与摊销 | 1,605,547.76  | 2,099,587.79  |
| 业务招待费 | 3,594,073.80  | 1,290,049.19  |
| 差旅费   | 2,221,521.52  | 1,421,187.90  |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 汽车使用费 | 981,232.64    | 558,125.45    |
| 其他    | 6,995,075.38  | 3,835,444.08  |
| 合计    | 51,844,361.92 | 32,836,284.30 |

其他说明：

### 32、财务费用

单位： 元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 1,924,579.36 | 3,071,351.00 |
| 减：利息收入 | 1,354,824.06 | 184,600.34   |
| 汇兑损益   | 525,864.52   | -185,001.71  |
| 其他     | 98,358.73    | 130,575.31   |
| 合计     | 1,193,978.55 | 2,832,324.26 |

其他说明：

### 33、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 | 1,298,068.61 | 1,752,495.75 |
| 合计     | 1,298,068.61 | 1,752,495.75 |

其他说明：

### 34、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<br>额 |
|-------------|--------------|--------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 182,452.92   |              |                   |
| 其中：固定资产处置利得 | 182,452.92   |              |                   |
| 政府补助        | 3,195,212.45 | 2,176,841.42 |                   |
| 其他          | 230.00       | 6,974.97     |                   |
| 合计          | 3,377,895.37 | 2,183,816.39 |                   |

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|--------|--------|-------------|
|------|--------|--------|-------------|

|                 |              |              |       |
|-----------------|--------------|--------------|-------|
| 与资产相关的政府补助本期摊销额 | 179,450.00   | 79,450.00    | 与资产相关 |
| 与收益相关的政府补助      | 3,015,762.45 | 2,097,391.42 | 与收益相关 |
| 合计              | 3,195,212.45 | 2,176,841.42 | --    |

其他说明：

### 1、与资产相关的政府补助

(1) 根据宁波市鄞州区经发局、宁波市鄞州区财政局鄞经[2011]9号文《关于下达2010年度技术改造项目补助等资金的通知》，公司于2011年2月收到2010年度技改补助资金185,000.00元，属于与资产相关的政府补助，计入2015年1-6月营业外收入的金额为18,500.00元。

(2) 根据宁波市鄞州区经济和信息化局、宁波市鄞州区财政局鄞经信[2013]25号文《关于下达2012年度第二批鄞州区信息化应用项目、信息化工程示范企业和软件产品、软件企业补助资金的通知》，公司于2013年3月收到ERP信息化应用项目补助82,000.00元，属于与资产相关的政府补助，计入2015年1-6月营业外收入的金额为10,250.00元。

(3) 根据宁波市鄞州区智慧城市建设工作领导小组办公室、宁波市鄞州区财政局鄞智慧办[2013]25号文《关于下达2013年第一批鄞州区智慧技术产业项目补助资金的通知》，公司于2013年9月收到智慧城市建设推进补助资金107,000.00元，属于与资产相关的政府补助，计入2015年1-6月营业外收入的金额为10,700.00元。

(4) 根据宁波市鄞州区智慧城市建设工作领导小组办公室、宁波市鄞州区财政局鄞智慧办[2013]55号文《关于下达2013年宁波市智慧城市建设推进补助资金（第二批）的通知》，公司于2013年12月收到智慧城市建设推进补助资金400,000.00元，属于与资产相关的政府补助，计入2015年1-6月营业外收入的金额为40,000.00元。

(5) 根据宁波市鄞州区发展和改革局、宁波市鄞州区财政局鄞发改[2013]84号文《关于下达2013年度宁波市战略性新兴产业专业园和专项项目补助资金的通知》，公司于2014年12月收到战略性新兴产业补助1,000,000.00元，属于与资产相关的政府补助，计入2015年1-6月营业外收入的金额为100,000.00元。

### 2、与收益相关的政府补助

(1) 根据宁波市鄞州区科学技术局、宁波市鄞州区财政局鄞科[2015]18号文《关于转发宁波市2015年度第一批科技项目经费计划的通知》，公司于2015年5月收到专利奖励200,000.00元，科技进步奖奖金300,000.00，计入2015年1-6月营业外收入。

(2) 根据宁波市鄞州区科学技术局、宁波市鄞州区财政局鄞科[2013]127号文《关于下达鄞州区2013年度第四批科技项目补助（奖励）资金的通知》，公司于2015年3月收到项目奖励资金50,000.00元，计入2015

年1-6月营业外收入。

(3) 根据宁波市鄞州区科学技术局、宁波市鄞州区财政局鄞科[2013]107号文《关于下达鄞州区2013年度第三批科技项目补助（奖励）资金的通知》，公司于2015年5月收到“311工程”项目考核通过奖励资金700,000.00元，计入2015年1-6月营业外收入。

(4) 根据宁波市鄞州区下应街道办事处下街道办[2015]17号文《关于下达二〇一四年度下应街道企业奖励资金的通知》，公司于2015年6月收到下应街道奖励资金714,000.00元，计入2015年1-6月营业外收入。

(5) 根据宁波市鄞州区人力资源和社会保障局、宁波市鄞州区财政局鄞人社[2014]142号文《关于下达2014年度部分人才专项经费的通知》，公司2015年1月收到博士后工作站资助经费280,000.00元，计入2015年1-6月营业外收入。

(6) 根据宁波市鄞州区发展和改革局、宁波市鄞州区财政局鄞发改综[2014]10号文《关于下达2013年度宁波市战略性新兴产业重大产业项目企业奖励资金的通知》，公司于2015年3月收到企业奖励资金140,000.00元，计入2015年度1-6月营业外收入。

(7) 根据宁波市科学技术局、宁波国家高新技术产业开发区管理委员会甬科知[2014]100号文《关于公布第十届宁波市发明创新大赛获奖项目和优秀组织奖、先进个人的通知》，公司于2015年4月收到企业发明创新奖特等奖奖金150,000.00元，计入2015年1-6月营业外收入。

(8) 根据宁波市鄞州区人力资源和社会保障局、宁波市鄞州区财政局鄞人社[2015]52号文《关于下达2014年度博士后工作经费的通知》，公司于2015年6月收到博士后工作站补助资金30,000.00元，计入2015年1-6月营业外收入。

(9) 根据宁波市鄞州区商务局、宁波市鄞州区财政局鄞商局[2014]155号文《关于拨付2013年10月-2014年9月外贸外经政策项目奖励（补助）资金的通知》，公司于2015年4月收到企业奖励资金38,000.00元，计入2015年1-6月营业外收入。

(10) 根据宁波市妇女联合会甬妇[2014]82号《关于认定2014年度宁波市妇女之家示范点的通知》，公司于2015年4月收到妇女之家奖励款20,000.00元，计入2015年1-6月营业外收入。

(11) 根据宁波市鄞州区市场监督管理局鄞质计监[2014]38号《关于要求给予相关企业拨付区政府质量奖专项资金补助的请示》，公司于2015年6月收到政府质量奖励款300,000.00元，计入2015年1-6月营业外收入。

(12) 根据宁波市鄞州区国家税务局鄞国税函[2014]53号文《宁波市鄞州区国家税务局关于同意宁波美康盛德生物科技有限公司等3家单位具有享有软件产品增值税优惠政策资格的通知》，公司于2015年1月、2月、6月合计收到增值税优惠税款93,762.45元，计入2015年1-6月营业外收入。



### 35、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<br>额 |
|----------|------------|--------------|-------------------|
| 对外捐赠     | 400,800.00 | 2,540,000.00 |                   |
| 水利建设专项基金 | 327,367.85 | 281,262.94   |                   |
| 其他       | 2,250.00   | 1,250.00     |                   |
| 合计       | 730,417.85 | 2,822,512.94 |                   |

其他说明：

### 36、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 | 16,936,255.43 | 21,542,192.56 |
| 递延所得税费用 | -1,863,272.85 | -1,960,901.05 |
| 合计      | 15,072,982.58 | 19,581,291.51 |

#### (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                           | 81,254,386.16 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 12,188,157.92 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 489,978.72    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 2,954,807.84  |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,054,706.83  |
| 其他                             | -1,614,668.73 |
| 所得税费用                          | 15,072,982.58 |

其他说明

### 37、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        |
|-----------|---------------|--------------|
| 暂收款及收回暂付款 | 1,307,365.30  | 803,288.46   |
| 政府补助      | 14,215,762.45 | 4,437,791.42 |
| 利息收入      | 1,354,824.06  | 184,600.34   |
| 其他        | 2,167.78      | 61,522.93    |
| 合计        | 16,880,119.59 | 5,487,203.15 |

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         |
|-----------|---------------|---------------|
| 暂付款与偿还暂收款 | 2,451,346.28  | 784,012.13    |
| 差旅费       | 8,390,459.34  | 4,529,701.15  |
| 业务招待费     | 18,436,859.82 | 7,882,629.91  |
| 办公费       | 4,812,769.33  | 3,185,905.29  |
| 运输费       | 1,912,038.84  | 1,714,461.01  |
| 广告宣传费     | 2,316,982.97  | 1,610,254.36  |
| 汽车使用费     | 1,487,254.75  | 972,606.64    |
| 公益性捐赠支出   | 400,800.00    | 2,540,000.00  |
| 其他        | 19,734,829.29 | 11,477,275.17 |
| 合计        | 59,943,340.62 | 34,696,845.66 |

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         |
|------------|-------|---------------|
| 预付土地款保证金收回 |       | 10,658,500.00 |
| 合计         |       | 10,658,500.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 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      |
|------|---------------|------------|
| 上市费用 | 14,230,000.00 | 800,000.00 |
| 合计   | 14,230,000.00 | 800,000.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 38、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                              | 66,181,403.58  | 55,659,788.14  |
| 加：资产减值准备                         | 1,298,068.61   | 1,752,495.75   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 19,094,166.42  | 13,425,754.89  |
| 无形资产摊销                           | 416,470.01     | 449,183.71     |
| 长期待摊费用摊销                         | 348,510.14     | 208,592.70     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列） | -182,452.92    |                |
| 财务费用（收益以“一”号填列）                  | 1,924,579.36   | 3,071,351.00   |
| 递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）             | -1,863,272.85  | -1,960,901.05  |
| 存货的减少（增加以“一”号填列）                 | -24,672,378.47 | -20,842,441.03 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）            | -38,170,560.45 | -40,718,018.35 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）            | -13,278,150.42 | 12,618,433.63  |
| 其他                               | 11,020,550.00  | 2,260,550.00   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 22,116,933.01  | 25,924,789.39  |
| 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                          | 738,318,068.83 | 81,809,635.35  |
| 减：现金的期初余额                        | 103,892,595.96 | 92,943,644.07  |

|              |                |                |
|--------------|----------------|----------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | 634,425,472.87 | -11,134,008.72 |
|--------------|----------------|----------------|

## (2) 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           | 738,318,068.83 | 103,892,595.96 |
| 其中：库存现金        | 84,894.52      | 73,138.85      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 738,233,174.31 | 103,819,457.11 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 738,318,068.83 | 103,892,595.96 |

其他说明：

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 39、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 | 1,314,717.43  | 信用证保证金  |
| 固定资产 | 10,483,002.05 | 抵押给银行借款 |
| 无形资产 | 3,287,313.29  | 抵押给银行借款 |
| 合计   | 15,085,032.77 | --      |

其他说明：

## 40、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  |              |          |              |
| 其中：美元 | 806,141.44   | 6.1136   | 4,928,426.31 |
| 应收账款  |              |          |              |
| 其中：美元 | 14,500.00    | 6.1136   | 88,647.20    |
| 预付账款  |              |          |              |
| 其中：美元 | 490,344.95   | 6.1136   | 2,997,772.89 |
| 欧元    | 1,860.00     | 6.8699   | 12,778.01    |
| 日元    | 2,355,000.00 | 0.050052 | 117,872.46   |

|       |               |          |              |
|-------|---------------|----------|--------------|
| 短期借款  |               |          |              |
| 其中：美元 | 866,081.00    | 6.1136   | 5,294,872.80 |
| 日元    | 20,375,000.00 | 0.050052 | 1,019,809.50 |
| 应付账款  |               |          |              |
| 其中：美元 | 1,489,325.14  | 6.1136   | 9,105,138.18 |
| 日元    | 30,310,000.00 | 0.050052 | 1,517,076.12 |
| 预收账款  |               |          |              |
| 其中：美元 | 2,720.00      | 6.1136   | 16,628.99    |
| 其他应付款 |               |          |              |
| 其中：美元 | 88.19         | 6.1136   | 539.16       |

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

## 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：

不适用

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|

其他说明：

不适用

## 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 |           |
| 宁波美康盛达生物科技有限公司   | 宁波    | 宁波   | 医疗器械行业 | 100.00% |    | 同一控制下企业合并 |
| 宁波美康盛德生物科技有限公司   | 宁波    | 宁波   | 医疗器械行业 | 100.00% |    | 同一控制下企业合并 |
| 宁波美康盛德医学检验所有限公司  | 宁波    | 宁波   | 医疗服务行业 | 100.00% |    | 投资设立      |
| 宁波美康保生生物医学工程有限公司 | 宁波    | 宁波   | 医疗器械行业 | 51.00%  |    | 投资设立      |
| 圣地亚哥美康生物有限公司     | 圣地亚哥  | 圣地亚哥 | 医疗器械行业 | 100.00% |    | 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 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
|-------|----------|--------------|----------------|------------|

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 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 名称 | 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 |
|----|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|
|----|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|

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 |

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：

## 十、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

公司无母公司，自然人邹炳德直接持有本公司51.80%的股份，并通过宁波美康盛德投资咨询有限公司间接持有本公司9.04%的股份，合计持有本公司60.84%的股份，为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是邹炳德。

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。

### 3、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 |
|----------------|-------------|
| 邹继华            | 实际控制人之弟     |
| 宁波美康国宾健康管理有限公司 | 受同一实际控制人控制  |
| 宁波美康国宾门诊部      | 受同一实际控制人控制  |
| 宁波美康中医医院       | 受同一实际控制人控制  |

其他说明

#### 4、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 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|

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      |
|-----------|--------|------------|------------|
| 宁波美康国宾门诊部 | 提供劳务   | 481,833.94 | 470,454.40 |
| 宁波美康中医医院  | 提供劳务   | 209,093.85 | 3,318.00   |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 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 |
|----------------|--------|-----------|-----------|
| 宁波美康中医医院       | 房产     | 18,000.00 | 18,000.00 |
| 宁波美康国宾健康管理有限公司 | 房产     | 5,400.00  | 5,400.00  |
| 宁波美康国宾门诊部      | 房产     | 18,000.00 | 18,000.00 |

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 |
|-------|--------|----------|----------|
|-------|--------|----------|----------|

关联租赁情况说明

##### (3) 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 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

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 |
|----------------|---------------|------------------|------------------|------------|
| 邹炳德、邹继华        | 60,000,000.00 | 2013 年 09 月 21 日 | 2015 年 09 月 20 日 | 否          |
| 宁波美康盛达生物科技有限公司 | 21,760,000.00 | 2014 年 10 月 23 日 | 2017 年 10 月 22 日 | 否          |



|                |               |                  |                  |   |
|----------------|---------------|------------------|------------------|---|
| 邹炳德            | 50,000,000.00 | 2013 年 11 月 13 日 | 2016 年 11 月 13 日 | 否 |
| 宁波美康盛达生物科技有限公司 | 50,000,000.00 | 2013 年 11 月 13 日 | 2016 年 11 月 13 日 | 否 |
| 宁波美康盛达生物科技有限公司 | 25,000,000.00 | 2012 年 05 月 29 日 | 2016 年 04 月 26 日 | 否 |

关联担保情况说明

#### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,147,595.00 | 1,845,354.10 |

#### (5) 其他关联交易

宁波美康国宾门诊部2015年1-6月为公司员工提供体检服务的金额为6,399.20元。

### 5、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 | 宁波美康中医医院  | 160.00     | 8.00      |           |      |
| 应收账款 | 宁波美康国宾门诊部 | 481,833.94 | 24,091.70 |           |      |
| 预收款项 | 宁波美康中医医院  | 61,431.87  |           | 30,945.47 |      |
| 预收款项 | 宁波美康国宾门诊部 | 73,344.40  |           | 73,344.40 |      |

#### (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 |
|------|-----|--------|--------|
|------|-----|--------|--------|

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 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

## 5、其他

# 十二、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、无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。
- 2、无已签订的正在或准备履行的大额发包合同。
- 3、无已签订的正在或准备履行的租赁合同。
- 4、无已签订的正在或准备履行的并购协议。
- 5、无已签订的正在或准备履行的重组计划。
- 6、其他重大财务承诺事项

### (1) 抵押资产情况：

公司于2014年10月23日与中国农业银行股份有限公司宁波鄞州支行签订最高额抵押合同，以原值为14,198,437.72元的房产、原值为3,937,946.00元的土地使用权，为公司2014年10月23日至2017年10月22日的期间内，在21,760,000.00元最高额额度内对中国农业银行股份有限公司宁波鄞州支行所产生的全部债务提供担保。截止2015年6月30日，该房产的净值为10,483,002.05、该土地使用权的净值为3,287,313.29元。截止2015年6月30日，该抵押合同项下担保的银行短期借款余额为1,500万元。同时，邹炳德、邹继华为该项借款提供连带保证责任。

### (2) 资产质押情况：

截止2015年6月30日，公司以1,314,717.43元的信用证保证金，为取得原币为256,750.00美元（本位币为1,569,666.80 元）的不可撤销信用证及原币为866,081.00美元（本位币为5,294,872.80元）、20,375,000.00日元（本位币为1,019,809.50元）的押汇借款提供质押保证。

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

## 十三、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、其他资产负债表日后事项说明

2015 年 7 月 16 日公司与张春实、胡挺栋等人签署了《宁波美康生物科技股份有限公司与新疆伯晶伟业商贸有限公司之股权合作协议书》。公司拟向新疆伯晶伟业商贸有限公司新增出资额人民币 1,020 万元整。本次投资完成后，公司将持有新疆伯晶 51% 的股权。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规和本公司《章程》及《对外投资管理制度》等规章制度的相关规定，本次交易在公司董事长审批权限内，无需提交董事会或股东大会审议批准。公司法定代表人将代表公司签署后续相关协议等法律文件。本次对外投资事项不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

2015 年 8 月 19 日公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于 2015 年半年度利润分配的议案》。公司 2015 年半年度的利润分配方案为：以截至 2015 年 6 月 30 日公司总股本 11,334 万股为基数，使用资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 20 股，共计转增 22,668 万股，不送股，不派发现金股利，转增后公司总股本将增加至 34,002 万股。该议案尚需提交公司 2015 年第二次临时股东大会审议。

## 十四、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<br>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

不适用

### 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<br>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

## 十五、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  |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 220,508,894.05 | 100.00% | 11,579,922.25 | 5.25% | 208,928,971.80 | 178,332,208.64 | 100.00% | 9,379,632.86 | 5.26% | 168,952,575.78 |
| 合计                   | 220,508,894.05 | 100.00% | 11,579,922.25 | 5.25% | 208,928,971.80 | 178,332,208.64 | 100.00% | 9,379,632.86 | 5.26% | 168,952,575.78 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

| 账龄      | 期末余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |                |               |         |
| 1 年以内小计 | 215,173,053.29 | 10,758,652.66 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 2,978,982.65   | 297,898.27    | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 2,255,669.11   | 451,133.82    | 20.00%  |
| 3 至 4 年 | 43,148.60      | 21,574.30     | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 36,886.00      | 29,508.80     | 80.00%  |
| 5 年以上   | 21,154.40      | 21,154.40     | 100.00% |
| 合计      | 220,508,894.05 | 11,579,922.25 |         |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,302,561.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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       |
|----|------------|
|    | 102,271.70 |

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

| 单位排名 | 与本公司关系 | 账面余额          | 账龄   | 占应收账款总额的比例(%) |
|------|--------|---------------|------|---------------|
| 第一名  | 子公司    | 17,222,767.64 | 1年以内 | 7.81          |
| 第二名  | 非关联方   | 7,652,910.57  | 1年以内 | 3.47          |
| 第三名  | 非关联方   | 6,968,851.48  | 1年以内 | 3.16          |
| 第四名  | 非关联方   | 5,608,808.88  | 1年以内 | 2.54          |
| 第五名  | 非关联方   | 4,466,907.80  | 1年以内 | 2.03          |
| 合计   |        | 41,920,246.37 |      | 19.01         |

## 2、其他应收款

### （1）其他应收款分类披露

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  |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 53,057,856.24 | 100.00% | 2,837,595.47 | 5.35% | 50,220,260.77 | 80,201,145.49 | 100.00% | 4,394,164.32 | 5.48% | 75,806,981.17 |
| 合计                    | 53,057,856.24 | 100.00% | 2,837,595.47 | 5.35% | 50,220,260.77 | 80,201,145.49 | 100.00% | 4,394,164.32 | 5.48% | 75,806,981.17 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

| 账龄      | 期末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |               |              |         |
| 1 年以内小计 | 52,351,043.01 | 2,617,552.15 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 320,233.23    | 32,023.32    | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 206,300.00    | 41,260.00    | 20.00%  |
| 3 至 4 年 | 27,000.00     | 13,500.00    | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 100,100.00    | 80,080.00    | 80.00%  |
| 5 年以上   | 53,180.00     | 53,180.00    | 100.00% |
| 合计      | 53,057,856.24 | 2,837,595.47 |         |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,556,568.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

### (3) 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：

### (4) 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        |
|--------|---------------|---------------|
| 子公司暂付款 | 50,293,069.57 | 74,140,774.49 |
| 备用金    | 1,165,643.13  | 1,644,187.38  |
| 上市费用   |               | 3,740,000.00  |
| 其他暂付款  | 1,599,143.54  | 676,183.62    |
| 合计     | 53,057,856.24 | 80,201,145.49 |

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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  | 暂付款   | 32,767,632.77 | 1 年以内 | 61.76%           |          |
| 第二名  | 暂付款   | 14,422,821.70 | 1 年以内 | 27.18%           |          |
| 第三名  | 暂付款   | 3,102,615.10  | 1 年以内 | 5.85%            |          |
| 第四名  | 暂借款   | 1,100,000.00  | 1 年以内 | 2.07%            |          |
| 第五名  | 保证金   | 200,000.00    | 2-3 年 | 0.38%            |          |
| 合计   | --    | 51,593,069.57 | --    | 97.24%           |          |

## 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 | 36,450,185.91 |      | 36,450,185.91 | 34,379,633.91 |      | 34,379,633.91 |



|    |               |  |               |               |  |               |
|----|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 合计 | 36,450,185.91 |  | 36,450,185.91 | 34,379,633.91 |  | 34,379,633.91 |
|----|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|

### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位            | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|---------------|--------------|------|---------------|----------|----------|
| 宁波美康盛达生物科技有限公司   | 27,796,589.13 |              |      | 27,796,589.13 |          |          |
| 宁波美康盛德生物科技有限公司   | 214,384.78    |              |      | 214,384.78    |          |          |
| 宁波美康盛德医学检验所有限公司  | 2,000,000.00  |              |      | 2,000,000.00  |          |          |
| 宁波美康保生生物医学工程有限公司 | 2,550,000.00  |              |      | 2,550,000.00  |          |          |
| 圣地亚哥美康生物有限公司     | 1,818,660.00  | 2,070,552.00 |      | 3,889,212.00  |          |          |
| 合计               | 34,379,633.91 | 2,070,552.00 |      | 36,450,185.91 |          |          |

### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位   | 期初余额 | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额 | 减值准备<br>期末余额 |
|--------|------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|------|--------------|
|        |      | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |      |              |
| 一、合营企业 |      |        |      |                     |              |            |                     |            |    |      |              |
| 二、联营企业 |      |        |      |                     |              |            |                     |            |    |      |              |

### (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 | 279,355,665.78 | 108,700,590.78 | 230,600,585.15 | 100,387,792.04 |

|      |                |                |                |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 其他业务 | 1,312,291.29   | 567,163.22     | 736,467.78     | 351,477.85     |
| 合计   | 280,667,957.07 | 109,267,754.00 | 231,337,052.93 | 100,739,269.89 |

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 | 20,000,000.00 | 25,500,000.00 |
| 合计             | 20,000,000.00 | 25,500,000.00 |

## 6、其他

## 十六、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                                     | 182,452.92   |    |
| 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） | 3,195,212.45 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -402,820.00  |    |
| 减：所得税影响额                                      | 396,182.94   |    |
| 少数股东权益影响额                                     | 1,470.00     |    |
| 合计                                            | 2,577,192.43 | -- |

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 | 9.79%      | 0.71        | 0.71        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 | 9.41%      | 0.68        | 0.68        |

|           |  |  |  |
|-----------|--|--|--|
| 普通股股东的净利润 |  |  |  |
|-----------|--|--|--|

### 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

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有法定代表人签名的2015年半年度报告文本；
- （二）载有法定代表人、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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本；
- （四）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- （五）其他有关资料。