



MedicalSystem

宁波美康生物科技股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-077

2016 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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	6
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.....	30
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第七节 财务报告.....	36
第八节 备查文件目录.....	137

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
新疆伯晶	指	新疆伯晶伟业商贸有限公司，系公司子公司
江西美康	指	江西省美康医疗器械有限公司，系公司子公司
宁波生园	指	宁波生园生物技术有限公司，系公司子公司
浙江涌捷	指	浙江涌捷医疗器械有限公司，系公司子公司
美康基因	指	宁波美康基因科技有限公司，系公司子公司
盛德租赁	指	宁波美康盛德融资租赁有限公司，系公司全资子公司
金华医检所	指	金华市美康盛德医学检验所有限公司，系公司子公司
金华国宾	指	金华市美康国宾健康管理有限公司，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
南京美康基因	指	南京美康基因科技有限公司，系公司子公司
郑州医检所	指	郑州美康盛德医学检验所有限公司，系公司子公司
美康泰普	指	福建美康泰普医疗科技有限公司，系公司子公司
重庆和盛	指	重庆和盛医疗器械有限公司，系公司子公司
内蒙古盛德	指	内蒙古盛德医疗器械有限公司，系公司子公司
永城医检所	指	永城美康盛德医学检验所有限公司，系公司子公司
南昌医检所	指	南昌美康盛德医学检验所有限公司，系公司子公司
美康达	指	浙江美康达冷链物流有限公司，系公司子公司
永城国宾	指	永城美康国宾健康管理有限公司，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	2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日
上年同期	指	2015 年 1 月 1 日-2015 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	赵家保	陆恒
联系地址	宁波市鄞州区启明南路 299 号	宁波市鄞州区启明南路 299 号
电话	0574-28882206	0574-28882206
传真	0574-28882205	0574-28882205
电子信箱	nbmk@nb-medicalsystem.com	heng.lu@nbmedicalsystem.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 http://www.cninfo.com.cn
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）	384,465,979.68	312,039,312.97	23.21%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	85,504,250.46	67,010,924.97	27.60%
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）	70,512,996.23	64,433,732.54	9.43%
经营活动产生的现金流量净额（元）	23,841,435.17	22,116,933.01	7.80%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0686	0.0701	-2.14%
基本每股收益（元/股）	0.25	0.21	19.05%
稀释每股收益（元/股）	0.25	0.21	19.05%
加权平均净资产收益率	6.50%	9.79%	-3.29%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	5.36%	9.41%	-4.05%
	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）	1,965,669,143.04	1,446,791,561.47	35.86%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,341,073,317.47	1,287,936,675.98	4.13%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.8578	3.7878	1.85%

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
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）	3,698,360.17	
委托他人投资或管理资产的损益	14,008,027.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-239,606.32	
减：所得税影响额	2,473,343.04	
少数股东权益影响额（税后）	2,183.97	
合计	14,991,254.23	--

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,公司需要通过加大研发投入、培养和引进专业人才,提高自身科研能力,同时也要通过与外部的技术交流,对新研发项目进行充分的论证,以降低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的风险,避免由此对公司业绩增长及良好盈利能力产生不利影响。

2、经销商管理风险

公司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个省及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。在合作过程中,公司将经销商实行业务支持和监督管理并行的政策,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,共同实现整体销售目标,降低由于经销商出现自身管理混乱、违法违规等行为给公司带来的风险。

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,将进一步完善薪酬、福利与绩效考核机制,利用有效的激励机制,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、外延并购的风险

公司在上市后通过产业并购等多种手段增强公司核心竞争力，寻求外延式的增长机会，以期加大资本、市场、技术等行业资源的整合力度。虽然事前对并购标的都做了充分的调查和论证，但并购实施后市场仍存在诸多不确定因素，容易出现并购双方资源难以实现共享互补、无法实现规模效益等风险，可能会造成未来实际收益与预期收益出现差异，甚至不排除并购后目标企业不能实现盈利的风险。

公司将从选择并购目标企业开始，以增强公司核心竞争力为出发点，力争每项并购交易既要符合公司战略布局，也要注重长期效益的实现。前期，公司会通过专业团队开展尽职调查，了解目标企业的产业环境、财务状况、管理水平、生产经营、组织结构、企业文化等信息，根据尽职调查报告做为决策的重要依据；严格制定并购资金需求量及支出预算，控制并购活动中可能出现的财务风险；并购后的企业需要实现经营、管理等诸多方面的协同，公司通过对目标企业在生产经营、管理制度、用人机制及企业文化等方面的整合控制，争取在较短的时间内完成目标企业与公司各个方面的融合。在控制并购风险的同时，增强公司的核心竞争力。

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

2016年上半年,随着医改政策、人口老龄化与健康消费意识提升、移动互联网时代的医疗颠覆性革命,以及以生物技术与生命科学为先导的精准医疗的不断发展,医疗规模与健康产业总容量不断扩大。公司积极把握分级诊疗、健康服务产业的黄金发展期,着力于区域医学检验中心、产品线与渠道网络等多层级业务体系布局与拓展。

报告期内,公司面对竞争日益激烈的经营环境,根据董事会制定的年度经营计划,有序开展各项工作。在市场开拓方面,公司选择在诊断产品销售取得优势的重点地区,开拓新的诊断服务业务,充分发挥“诊断产品+诊断服务一体化”商业模式的竞争优势,积极推进区域医学检验中心的拓展和布局;在产品线布局方面,通过自产、收购、代理等方式不断扩展自己的产品线,在现有生化、POCT、血球、尿检等基础上,继续扩充完善市场中有竞争力的产品,通过自主研发或者外延并购,进一步拓展免疫、血球、尿液分析、大便分析等产品线品种和类别;在技术开发与创新方面,公司继续推进技术创新,并根据市场环境的变化积极调整研发策略,加大新产品研发投入,以更好地满足市场与客户需求;在公司治理层面,公司上市以来一贯严格按照创业板上市公司规范运作的要求,积极推进公司内部控制建设,按照真实、准确、完整、及时、公平的原则开展信息披露工作,通过网络平台互动及投资者交流活动,畅通投资者与上市公司交流的渠道,充分保护中小投资者合法权益。公司股东大会、董事会及专门委员会和监事会各司其职,有效运作,使得公司内部治理不断提高,运营效率进一步提升,有力的保障了公司的稳健经营。

2016年上半年度公司实现营业收入384,465,979.68元,比上年同期的312,039,312.97元增长23.21%;利润总额104,288,955.52元,比上年同期的81,254,386.16元增长28.35%;总资产达1,965,669,143.04元,比年初1,446,791,561.47元增长35.86%;归属于上市公司所有者权益合计1,341,073,317.47元,比年初1,287,936,675.98元增长4.13%;归属于上市公司股东的净利润85,504,250.46元,比上年同期的67,010,924.97元增长了27.60%。

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	384,465,979.68	312,039,312.97	23.21%	主要系: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持续增长.
营业成本	143,349,932.84	119,770,893.63	19.69%	主要系:报告期销售增长,成本也相应增长.
销售费用	70,725,763.75	56,458,551.76	25.27%	主要系:报告期公司销售规模扩大,销售人员增加,导致销售费用相应增加;报告期产品推广力度加大
管理费用	73,429,432.66	51,844,361.92	41.63%	主要系:报告期公司规模扩大,公司引进高端管理人才及技术人才,导致相应的职工薪酬增加;折旧增加;研发费用增加。
财务费用	1,802,284.15	1,193,978.55	50.95%	主要系:报告期内短期借款利息增加
所得税费用	19,486,007.70	15,072,982.58	29.28%	主要系:报告期间内利润总额的增加所致

研发投入	37,881,625.94	18,279,698.07	107.23%	主要系：本报告期公司加大研发的投入力度所致
经营活动产生的现金流量净额	23,841,435.17	22,116,933.01	7.80%	
投资活动产生的现金流量净额	-563,634,322.40	-41,866,149.22	1,246.28%	主要系：本报告期因收购投资项目支付的投资款及股权转让款和相关资产的购建所致
筹资活动产生的现金流量净额	390,738,805.52	654,228,818.99	-40.27%	主要系：本报告期主要是银行借款及员工股权激励款，上年同期公司 IPO 募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	-148,517,579.44	634,425,472.87	-123.41%	主要系：本报告期公司收购投资项目支付投资款及股权转让款的增加所致
货币资金	340,366,112.81	488,282,739.05	-30.29%	主要系：报告期内银行存款的减少所致
预付款项	54,117,423.71	19,251,199.21	181.11%	主要系：报告期内预付货款的增加所致
其他应收款	38,713,144.16	22,430,953.98	72.59%	主要系：报告期内公司暂付款增加所致
存货	164,000,518.05	113,814,124.24	44.10%	主要系：报告期内经营规模扩大，适度增加备货以及新增控股子公司存货合并增加所致
其他流动资产	412,147,589.04	292,171,096.95	41.06%	主要系：报告期内募集资金理财产品增加所致
长期股权投资	213,012,730.56			主要系：报告期内投资非控股子公司所致
在建工程	31,164,963.87	16,499,803.41	88.88%	主要系：报告期内设备安装工程增加及新增控股子公司在建工程增加所致
无形资产	92,199,637.70	62,374,482.19	47.82%	主要系：报告期内新增土地所致
长期待摊费用	3,661,168.56	2,689,713.44	36.12%	主要系：报告期内新增控股子公司长期待摊费用增加所致
其他非流动资产	170,502,600.00	49,482,580.00	244.57%	主要系：报告期内预付投资款增加所致
短期借款	270,000,000.00			主要系：报告期内银行借款的增加所致
应付账款	73,984,424.14	47,166,453.42	56.86%	主要系：报告期内经营规模扩大，适度增加备货以及新增控股子公司应付账款合并增加所致
预收款项	34,098,026.30	14,573,001.22	133.98%	主要系：报告期内预收货款增加所致
其他应付款	2,774,319.61	1,067,308.15	159.94%	主要系：报告期内需退回给股权激励对象多缴金额及新增控股子公司其他应付款合并增加所致
其他非流动负债	101,705,590.00			主要系：报告期内股权激励所致
资本公积	551,089,366.93	456,990,776.93	20.59%	主要系：公司股权激励溢价所致

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321,810,796.55元，占主营业务收入总额83.74%，与上年同期占比80.27%相比有所增加。同时公司仍持续加大仪器销售和合作力度，以带动试剂销售的增长；

2、体外诊断仪器。报告期体外诊断仪器收入为28,782,294.78元，比上年同期的33,735,932.88元下降4,953,638.10元；

3、医学诊断服务。报告期公司医学诊断服务收入为31,501,094.86元，较上年同期26,312,080.73元增长5,189,014.13元；

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2,211,894.82元，较上年同期1,296,440.23元增长915,454.59元。

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试剂、仪器的研发、生产和销售，重点发展第三方医学诊断服务业务，是医学检验集约化系统供应商。

作为专业的体外诊断产业上下游一体化公司，美康生物主要向各级综合医院与专科医院、社区卫生服务中心（站）、乡（镇）卫生院、体检中心等医疗卫生机构提供体外生化诊断试剂、体外生化诊断仪器以及第三方医学诊断服务，致力于打造“以诊断产品为核心，诊断产品+诊断服务一体化”的商业模式，全面满足各级医疗卫生机构的诊断需求。

公司的主要业务：

(1) 体外生化诊断试剂

目前，公司已取得129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5项全自动生化分析仪器的产品注册证书。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	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
体外诊断试剂	321,810,796.55	92,206,250.07	71.35%	28.91%	27.04%	0.42%
体外诊断仪器	28,782,294.78	28,448,403.01	1.16%	-14.68%	-11.43%	-3.63%
医学诊断服务	31,501,094.86	20,850,363.92	33.81%	19.72%	47.55%	-12.48%
体外诊断试剂原料	2,211,894.82	1,518,112.69	31.37%	70.61%	119.66%	-15.32%
合计	384,306,081.01	143,023,129.69	62.78%	23.58%	19.66%	1.21%

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

供应商排名	2016年1-6月		2015年1-6月	
	采购总额（万元）	占公司采购总额的比例(%)	采购总额（万元）	占公司采购总额的比例(%)
第一名	1,910.41	6.95	1,721.12	14.20
第二名	1,811.28	6.59	1,544.96	12.75
第三名	1,300.95	4.74	1,278.33	10.55
第四名	945.00	3.44	696.35	5.74
第五名	895.50	3.26	513.34	4.23
合计	6,863.14	24.98	5,754.10	47.47

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

客户排名	2016年1-6月		2015年1-6月	
	收入总额(万元)	占公司营业收入的比例(%)	收入总额(万元)	占公司营业收入的比例(%)
第一名	1,206.05	3.14	643.24	2.06
第二名	743.46	1.93	612.16	1.96
第三名	720.15	1.87	602.44	1.93
第四名	717.28	1.87	537.44	1.72
第五名	687.26	1.79	432.7	1.39
合计	4,074.20	10.6	2827.97	9.06

报告期内，公司不存在向单一客户销售比例超过总额30%的情况，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

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

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，公司重点推进的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3,788.16万元，较去年同期1,827.97万元相比上升107.23%。报告期内，公司在研项目均按照计划进展顺利。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，优化公司产品结构，并将积极推动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

从行业政策上看，2016年1月，卫生计生委印发了《2016年卫生计生工作要点》的通知，工作重点包括全面深化公立医院综合改革；健全全民基本医保体系；加快推进分级诊疗制度建设，在70%左右的地市开展分级诊疗试点；巩固完善基层运行新机制；促进健康服务业发展，推动国产医用设备发展应用；加快卫生计生信息化建设等。

2016年4月，国务院李克强总理主持召开国务院常务会议，会议确定了2016年深化医改重点：一是将城市公立医院综合改革试点城市，由100个扩大到200个；二是在全国70%左右的地市开展分级诊疗试点；三是健全补偿机制；四是全面推进公立医院药品集中采购；五是完善基层医疗机构绩效工资制度；六是推进基本医保全国联网和异地就医结算。

2016年6月，国务院办公厅印发了《关于促进和规范健康医疗大数据应用发展的指导意见》，部署通过“互联网+健康医疗”探索服务新模式、培育发展新业态，努力建设人民满意的医疗卫生事业，为打造健康中国提供有力支撑。

从行业发展趋势上看，随着精准医疗的发展，第三方诊断服务机构通过专业化的技术平台打造和临床推广，将推动体外诊断行业紧跟精准医疗快速商业化的步伐。“诊断产品+诊断服务一体化”是体外诊断行业企业发展的趋势。

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。对于行业上下游的并购是未来趋势，资源整合是关键。外延式并购是未来资源整合及增强核心竞争力的有力手段。

（2）公司的行业地位变动趋势

公司所处行业为体外诊断行业。经过多年的自我发展和积累，公司已成为了拥有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等优势医学检验集约化系统供应商。同时，公司充分发挥“诊断产品+诊断服务一体化”商业模式的竞争优势，已进入快速发展阶段。

公司自2015年4月成功登陆深交所创业板以来，充分依托资本市场的平台优势，通过外延式的并购、资源整合，加强自主研发等方式，不断拓展和完善免疫、血球、尿液分析、大便分析等产品线，巩固了公司产品的领先市场地位；2016年上半年，公司继续加快“诊断产品+诊断服务一体化”商业模式的产业布局，通过有效的资源整合，推进独立医学实验室的连锁化、分级化布局，为国内医疗机构提供优质的体外诊断集约化系统服务；利用分级医疗改革的政策红利，充分发挥自身优势，通过科学规划，实现区域内检验资源的合理分配及诊断信息的互通；凭借完善的质量管理、丰富的检测项目，大力助推分级诊疗的快速落地，加快各级医疗机构信息化改革的步伐，推动区域医学检验中心的拓展和布局；持续加大产品的研发投入，加快新产品、新技术的引进和产业化，提升公司产品的市场竞争力。

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2016年经营计划有序地推进各项工作，市场开拓、产品线布局、技术开发和创新、公司治理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	4,625.06
已累计投入募集资金总额	15,328.35
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	
2016 年上半年，公司募集资金使用情况为：直接使用募集金额 46,250,668.79 元。截止 2016 年 6 月 30 日，公司合计已使用募集资金 153,283,498.05 元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
新型体外诊断试剂产业化基地建设项目	否	12,000	12,000	735.02	3,581.43	29.85%	2017 年 04 月 01 日			否	否
技术研发中心及参考实验室建设项目	否	45,000	45,000	3,104.23	6,681.55	14.85%	2018 年 04 月 01 日			否	否
营销服务网络升级项目	否	13,800	13,800	785.81	4,666.64	33.82%	2018 年 04 月 01 日			否	否
其他与主营业务相关的营运资金项目	否	398.72	398.72		398.72	100.00%				是	否
承诺投资项目小计	--	71,198.72	71,198.72	4,625.06	15,328.34	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	71,198.72	71,198.72	4,625.06	15,328.34	--	--	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	适用 以前年度发生										

	2015 年 12 月 31 日公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于变更部分募投项目的议案》，同意公司对原募投项目“企业技术研发中心及参考实验室建设项目”的实施计划、实施地点做相应变更及调整。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。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	2015 年 12 月 31 日公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于变更部分募投项目的议案》，同意公司对原募投项目“企业技术研发中心及参考实验室建设项目”的实施计划、实施地点做相应变更及调整。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。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	2015 年 5 月 15 日公司第二届董事会第五次会议审议通过《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换截至 2015 年 4 月 30 日预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 69,373,750.05 元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司募集资金投资项目预先已投入资金的实际投资情况进行了审核，并出具了信会师报字[2015]第 610359 号《关于宁波美康生物科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。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。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	公司于 2016 年 4 月 27 日召开公司第二届董事会第十七次会议，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》，同意公司继续使用部分闲置募集资金 10,000 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。截至 2016 年 6 月 30 日，公司用闲置募集资金暂时补充流动资金余额为 9,000 万元。
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

公司报告期未持有金融企业股权。

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
宁波通商银行股份有限公司海曙支行	无	否	宁波通商银行上海分行结构性存款产品	7,000	2015年07月10日	2016年01月06日	产品年化收益率确定方式	7,000	是		180.01	180.01
宁波通商银行股份有限公司海曙支行	无	否	宁波通商银行上海分行结构性存款产品	7,000	2016年01月07日	2016年05月10日	产品年化收益率确定方式	7,000	是		92.05	92.05
宁波鄞州农村合作银行下应支行	无	否	富利宝蜜计划人民币理财	1,000	2015年07月08日	2016年01月06日	产品年化收益率确定方式	1,000	是		26.43	26.43
宁波鄞州农村合作银行下应支行	无	否	富利宝至尊计划人民币理财产品	5,000	2015年07月09日	2016年05月27日	产品年化收益率确定方式	5,000	是		225.66	225.66
宁波鄞州农村合作银行下应支行	无	否	富利宝至尊计划人民币理财产品	10,000	2015年07月21日	2016年05月26日	产品年化收益率确定方式	10,000	是		407.67	407.67
宁波鄞州农村合作银行下应支行	无	否	富利宝至尊计划人民币理财产品	6,000	2015年08月12日	2016年02月19日	产品年化收益率确定方式	6,000	是		141.29	141.29
宁波鄞州农村合作银行下应支行	无	否	富利宝至尊计划人民币理财产品	6,000	2016年01月08日	2016年04月08日	产品年化收益率确定方式	6,000	是		52.36	52.36

宁波鄞州农村合作银行下应支行	无	否	富利宝至尊计划人民币理财产品	7,000	2016年01月13日	2016年04月13日	产品年化收益率确定方式	7,000	是		61.08	61.08
宁波鄞州农村合作银行下应支行	无	否	富利宝至尊计划人民币理财产品	6,000	2016年02月26日	2016年09月23日	产品年化收益率确定方式		是		119	
宁波鄞州农村合作银行下应支行	无	否	富利宝至尊计划人民币理财产品	7,000	2016年04月20日	2016年10月19日	产品年化收益率确定方式		是		115.5	
宁波鄞州农村合作银行下应支行	无	否	富利宝至尊计划人民币理财产品	6,000	2016年04月21日	2016年10月21日	产品年化收益率确定方式		是		99	
宁波通商银行股份有限公司海曙支行	无	否	宁波通商银行上海分行结构性存款产品	7,000	2016年05月18日	2016年10月17日	产品年化收益率确定方式		是		102.08	
宁波鄞州农村合作银行下应支行	无	否	富利宝尊享计划人民币理财	15,000	2016年06月02日	2016年12月29日	产品年化收益率确定方式		是		257.05	
合计				90,000	--	--	--	49,000	--		1,879.18	1,186.55
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）	2016年04月28日											
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）	2016年05月20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2016年7月14日披露了2016年半年度的业绩预计：2016年1-6月归属于母公司股东的净利润与2015年1-6月相比增

长10-30%。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27.60%，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

2016年5月19日，公司召开了2015年度股东大会审议通过了公司2015年度利润分配方案。公司2015年度利润分配方案为：以公司总股本340,020,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元(含税)。上述利润分配方案已于2016年6月21日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况	对公司经营的影响	对公司损益的影响	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期	披露索引
刘二岗	刘二岗出资设立重庆和盛医疗器械有限公司 51%的股权	9,180	所涉及资产产权已过户	合并财务报告将对公司的业绩带来影响	96,457.87元	0.11%	否	不适用	2015年11月18日	巨潮资讯网,公告编号:2015-054
美国阿拉巴马州北区破产法院指定的破产资产的信托人	破产程序中的美国 Atherotech Inc 所拥有的经营性资产	1,960 万美元	所涉及资产产权未过户				否	不适用	2016年06月23日	巨潮资讯网,公告编号:2016-054

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

√ 适用 □ 不适用

(一) 股权激励的实施情况

1、公司薪酬与考核委员会拟定了激励计划，并将该激励计划提交2016年3月31日召开的公司第二届董事会第十五次会议审议。因三名关联董事回避表决后，导致非关联董事人数不足三人，董事会对相关议案无法形成决议，因此相关议案提交公司2015年度股东大会审议。

2、2016年5月19日，公司召开2015年度股东大会，审议通过《关于<宁波美康生物科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》、《关于<宁波美康生物科技股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于公司实际控制人近亲属邹敏华女士作为本次限制性股票激励计划激励对象的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划有关事项的议案》，同意董事会在首次授予条件成就后向符合条件的348名激励对象授予811.20万股限制性股票。

3、2016年6月28日，公司召开第二届董事会第二十次会议和第二届监事会第十一次会议，审议通过《关于调整限制性股票授予价格的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，限制性股票授予价格由13.47元调整为13.37元，确定授予日为2016年6月28日。

4、公司董事会在授予限制性股票的过程中，由于部分激励对象放弃认购限制性股票，公司限制性股票激励计划实际授予的限制性股票数量由811.20万股减少到760.70万股，授予对象由348人减少到318人。2016年7月13日，公司披露《关于限制性股票授予完成的公告》，向318名激励对象授予760.70万股限制性股票，占授予前公司总股本的2.24%。授予股份的上市日期为2016年7月14日。

(二) 股权激励实施的影响

按照《企业会计准则第11号—股份支付》的规定，公司将在锁定期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解锁的限制性股票数量，并按照限制性股票授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
宁波美康国宾门诊部	实际控制人控制的企业	提供劳务	劳务	市场价	协商价	111.5	3.54%	300	否	银行转账	市场价		
宁波美康中医医院	实际控制人控制的企业	提供劳务	劳务	市场价	协商价	26.49	0.84%	190	否	银行转账	市场价		
宁波美康中医	实际控制人控制的	租赁	租赁	市场价	协商价	1.8	1.29%	4	否	银行转	市场价		

医院	企业									账			
宁波美康国宾门诊部	实际控制人控制的企业	租赁	租赁	市场价	协商价	1.8	1.29%	4	否	银行转账	市场价		
宁波美康国宾健康管理有限公司	实际控制人控制的企业	租赁	租赁	市场价	协商价	0.54	0.39%	2	否	银行转账	市场价		
合计				--	--	142.13	--	500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适合									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、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

□ 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	本公司	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2016年03月31日	激励计划实施	正常履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	邹炳德	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	2015年04月22日	36个月	正常履行中

	<p>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。在锁定期满后的 24 个月内，在不对公司控制权产生影响及不违反本人在首次公开发行时所作出的公开承诺的前提下进行减持，减持股份数量不超过本人直接及间接持有的公司股份总数的 10%。每次减持时，本人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三个交易日予以公告。本人如违反前述持股承诺进行减持的，则本人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。除上述锁定期外，在任职期间每年转让的股份不超过其直接或者间接所持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其直接或者间接所持有的公司股份；自公司股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让其直接或者间接所持有的公司股份；自公司股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让其直接或者间接所持有的公司股份。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，则其直接或间接持有公司股份的限售期限在前述锁定期基础上自动延长 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>陈琦伟;高基民;贾江花;林琼祁;孟祥霞;斯琴都仁;沃燕波;吴立山;周英章;卓红叶;叶辉</p>	<p>直接持有发行人股份的高级管理人员叶辉、周英章承诺：自公司股票上市之日起 36 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。通过宁波美康盛德投资咨询有限公司持有发行人股份的董事卓红叶，高级管理人员沃燕波、斯琴都仁，监事吴立山、林琼祁、贾江花承诺：自公司股票上市之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理本次发行前本人间接持有的公司股份，也不由公司回购本人间接持有的该部分股份。通过宁波创业加速器投资有限公司间接持有发行人股份的董事陈琦伟承诺：自公司股票上市之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理本次发行前本人间接持有的公司股份，也不由公司回购本人间接持有的该部分股份。除上述锁定期外，在任职期间每年转让的股份不超过其直接或者间接所持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其直接或者间接所持有的公司股份；自公司股票上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让其直接或者间接所持有的公司股份；自公司股票上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职</p>	<p>2015 年 04 月 22 日</p>	<p>36 个月</p>	<p>正常履行中</p>

		之日起 12 个月内不转让其直接或者间接所持有的公司股份。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，则本人直接或间接持有公司股份的限售期限在前述锁定期基础上自动延长 6 个月。			
上海展澎投资有限公司;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		对于因股份公司在向中国证券监督管理委员会提交首次公开发行股票申请前六个月内进行增资扩股持有的股份公司新增股份，自股份公司上述增资扩股的工商变更登记完成之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的股份公司公开发行股票前已发行的股份，也不由股份公司回购其直接或间接持有的股份公司公开发行股票前已发行的股份；自公司股票上市之日起十二个月内不转让或者委托他人管理本次发行前其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购其直接或间接持有的该部分股份。	2015 年 04 月 22 日	12 个月	已履行完毕
宁波创业加速器投资有限公司		公司原董事陈琦伟先生自公司股票上市之日起六个月内申报离职，并于 2015 年 6 月 3 日离职生效，根据陈琦伟先生在《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》和《首次公开发行股票并在创业板上市公告书》中承诺，其通过宁波创业加速器投资有限公司间接持有的公司 17.1804 万股股份应自申报离职之日起十八个月内不转让，即在 2016 年 12 月 3 日前不转让。	2015 年 06 月 03 日	18 个月	正常履行中
宁波美康盛德投资咨询有限公司		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。	2015 年 04 月 22 日	36 个月	正常履行中
邹继华		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。	2015 年 04 月 22 日	36 个月	正常履行中
宁波美康		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	2015 年 04	36 个月	正常履行中

盛德投资咨询有限公司	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。	月 22 日		
宁波美康盛德投资咨询有限公司	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。	2015 年 04 月 22 日	36 个月	正常履行中
邹炳德	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	2015 年 04 月 22 日	36 个月	正常履行中

		<p>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>			
	邹炳德	<p>关于股价稳定措施的承诺：1、公司股票自挂牌上市之日起三年内，一旦出现连续 20 个交易日公司股票收盘价（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）均低于公司上一个会计年度未经审计的每股净资产情形时，启动稳定股价措施，且本人作为第一顺位首先履行股票增持义务。2、在不违反《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司收购管理办法》及《创业板信息披露业务备忘录第 5 号—股东及一致行动人增持股份业务管理》等规定及在不导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，本人以自有资金在二级市场增持流通股份。3、增持股份的金额与数量（1）单次增持总金额不应少于人民币 1,000 万元；（2）单次及/或连续十二个月增持公司股份数量不超过公司总股本的 2%；如上述第（1）项与本项冲突的，按照本项执行。</p>	2015 年 04 月 22 日	36 个月	正常履行中
	陈琦伟;高基民;贾江花;林琼祁;孟祥霞;叶辉;卓红叶;周英章;吴立山;斯琴都仁;沃燕波;邹继华	<p>发行人及其控股股东、发行人董事和高级管理人员提出上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定公司股价的预案：公司股票自挂牌上市之日起三年内，一旦出现连续 20 个交易日公司股票收盘价（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）均低于公司上一个会计年度未经审计的每股净资产情形时，启动稳定股价措施，具体包括公司控股股东增持股份、公司回购股份和董事、高级管理人员增持股份。在公司领取薪酬的董事（不含独立董事）、高级管理人员承诺：公司股票自挂牌上市之日起三年内，一旦出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于公司上一个会计年度未经审计的每股净资产情形且在公司回购股票方案实施完成之日起公司股票连续 3 个交易日的收盘价均低于公司上一个会计年度未经审计的每股净资产时，启动稳定股价措施。在符合《上市公司收购管理办法》、《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规的条件和要求且不会导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，在公司领取薪酬的董事、高级管理人员需在二级市场增持流通股份，且连续十二个月内用于增持公司股份的货币资金不少于该等董事、高级管理人员上年度薪酬总和的 30%。对于公司股票发行上市后三年内新聘任的董事、高级</p>	2015 年 04 月 22 日	36 个月	正常履行中

		管理人员应当签署并遵守上述承诺。			
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

公司半年度报告未经审计。

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。

九、公司债相关情况

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

第五节 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	255,000,000	75.00%	7,607,000			-25,200,696	-17,593,696	237,406,304	68.29%
3、其他内资持股	255,000,000	75.00%	7,607,000			-25,200,696	-17,593,696	237,406,304	68.29%
其中：境内法人持股	65,360,709	19.22%	0			-25,200,696	-25,200,696	40,160,013	11.55%
境内自然人持股	189,639,291	55.77%	7,607,000			0	7,607,000	197,246,291	56.74%
二、无限售条件股份	85,020,000	25.00%				25,200,696	25,200,696	110,220,696	31.71%
1、人民币普通股	85,020,000	25.00%				25,200,696	25,200,696	110,220,696	31.71%
三、股份总数	340,020,000	100.00%	7,607,000			0	7,607,000	347,627,000	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

2016年4月22日公司发布了《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》，共解除限售股份数量为25,200,696股，占公司股份总数的7.41%。上市流通日期为2016年4月26日。

根据公司董事会及股东大会审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》及公司限制性股票激励计划规定，立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年6月29日出具了《宁波美康生物科技股份有限公司验资报告》（信会师报字[2016]610591号），审验了公司截至2016年6月28日止新增注册资本实收情况，截至2016年6月28日止，公司已收到318名激励对象以货币缴纳出资额人民币102,435,230.00元，其中计入股本7,607,000.00元，计入资本公积94,098,590.00元，计入其他应付款729,640.00元。变更后公司注册资本为347,627,000.00元。公司董事会已于2016年7月13日完成了限制性股票的授予工作，公司股份总数由原来的340,020,000股增加至347,627,000股。

股份变动的理由

适用 不适用

公司部分首次公开发行前已发行股份上市流通，限制性股票授予登记完成。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司部分首次公开发行前已发行股份上市流通及公司限制性股票授予登记均已获得批准。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司部分首次公开发行前已发行股份上市流通及公司限制性股票授予登记均办理了相应手续。

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

按新股本347,627,000股摊薄计算，公司2015年度每股收益为0.46元/股，公司2016年半年度每股收益为0.25元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
邹炳德	176,124,291	0	0	176,124,291	首发后限售	2018年4月22日
宁波美康盛德投资咨询有限公司	39,988,209	0	0	39,988,209	首发后限售	2018年4月22日
浙江优创创业投资有限公司	12,622,500	12,622,500	0	0	首发后限售	2016年4月26日
邹继华	11,475,000	0	0	11,475,000	首发后限售	2018年4月22日
宁波创业加速器投资有限公司	7,478,196	7,478,196	0	0	首发后限售	2016年4月26日
宁波创业加速器投资有限公司	171,804	0	0	171,804	首发后限售	2016年12月3日
上海展澎投资有限公司	5,100,000	5,100,000	0	0	首发后限售	2016年4月26日
周英章	1,020,000	0	0	1,020,000	首发后限售	2018年4月22日
叶辉	1,020,000	0	0	1,020,000	首发后限售	2018年4月22日
合计	255,000,000	25,200,696	0	229,799,304	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		23,768						
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%	176,124,291	0	176,124,291	0	质押	26,680,000
宁波美康盛德投资咨询有限公司	境内非国有法人	11.76%	39,988,209	0	39,988,209	0	质押	33,300,000
浙江优创创业投资有限公司	境内非国有法人	3.71%	12,622,500	0	0	12,622,500		
邹继华	境内自然人	3.37%	11,475,000	0	11,475,000	0		
上海展澎投资有限公司	境内非国有法人	1.04%	3,526,200	-1,573,800	0	3,526,200	质押	2,400,000
中海信托股份有限公司—中海—浦江之星 177 号集合资金信托	其他	0.95%	3,214,148		0	3,214,148		
宁波创业加速器投资有限公司	境内非国有法人	0.54%	1,847,361	-5,802,639	171,804	1,675,557		
中国银行股份有限公司—易方达医疗保健行业混合型证券投资基金	其他	0.46%	1,577,100		0	1,577,100		
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健混合型证券投资基金	其他	0.44%	1,510,358		0	1,510,358		
郭烈军	境内自然人	0.44%	1,500,000	-580,000	0	1,500,000		
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					
浙江优创创业投资有限公司	12,622,500	人民币普通股	12,622,500					
上海展澎投资有限公司	3,526,200	人民币普通股	3,526,200					
中海信托股份有限公司—中海—浦江之星 177 号集合资金信托	3,214,148	人民币普通股	3,214,148					
宁波创业加速器投资有限公司	1,675,557	人民币普通股	1,675,557					
中国银行股份有限公司—易方达医疗保健行业混合型证券投资基金	1,577,100	人民币普通股	1,577,100					

金			
中国工商银行股份有限公司－汇添富医药保健混合型证券投资基金	1,510,358	人民币普通股	1,510,358
邬烈军	1,500,000	人民币普通股	1,500,000
中国工商银行股份有限公司－鹏华改革红利股票型证券投资基金	1,166,016	人民币普通股	1,166,016
中海信托股份有限公司－中海－浦江之星 165 号集合资金信托	939,600	人民币普通股	939,600
融通资本财富－兴业银行－融通资本聚富 1 号资产管理计划	894,200	人民币普通股	894,200
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	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。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（如有）（参见注 4）	公司股东邬烈军通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 1,500,000 股，实际合计持有 1,500,000 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 获授予 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 励获授予 限制性股 票数量
邹炳德	董事长	现任	176,124,291	0	0	176,124,291	0	0	0	0
邹继华	董事、总经理	现任	11,475,000	0	0	11,475,000	0	0	0	0
卓红叶	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
高基民	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
吴立山	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
林琼祁	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
贾江花	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
叶辉	副总经理、财务总监	现任	1,020,000	0	0	1,020,000	0	0	0	0
周英章	副总经理、董事会秘书	离任	1,020,000	0	0	1,020,000	0	0	0	0
沃燕波	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	189,639,291	0	0	189,639,291	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
邹炳德	总经理	离任	2016年01月25日	董事会于2016年1月25日收到公司董事长兼总经理邹炳德先生的书面辞职报告，因工作原因请求辞去公司总经理职务。辞去公司总经理后仍在公司担任董事长。
邹继华	总经理	聘任	2016年01月25日	公司第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于聘任总经理的议案》，同意聘任公司董事、副总经理邹继华先生为公司新任总经理。
周英章	副总经理、董事会秘书	离任	2016年05月26日	个人原因。

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

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2016 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	340,366,112.81	488,282,739.05
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	6,326,349.23	5,183,004.41
应收账款	228,613,265.27	202,581,397.73
预付款项	54,117,423.71	19,251,199.21
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	38,713,144.16	22,430,953.98
买入返售金融资产		
存货	164,000,518.05	113,814,124.24

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	412,147,589.04	292,171,096.95
流动资产合计	1,244,284,402.27	1,143,714,515.57
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	213,012,730.56	
投资性房地产		
固定资产	201,731,185.80	164,059,467.44
在建工程	31,164,963.87	16,499,803.41
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	92,199,637.70	62,374,482.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,661,168.56	2,689,713.44
递延所得税资产	9,112,454.28	7,970,999.42
其他非流动资产	170,502,600.00	49,482,580.00
非流动资产合计	721,384,740.77	303,077,045.90
资产总计	1,965,669,143.04	1,446,791,561.47
流动负债：		
短期借款	270,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	73,984,424.14	47,166,453.42
预收款项	34,098,026.30	14,573,001.22
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	29,434,221.06	41,392,185.69
应交税费	18,260,480.66	24,086,144.08
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,774,319.61	1,067,308.15
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	428,551,471.77	128,285,092.56
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	32,843,597.92	30,219,181.25
递延所得税负债	841,977.98	853,080.98
其他非流动负债	101,705,590.00	
非流动负债合计	135,391,165.90	31,072,262.23
负债合计	563,942,637.67	159,357,354.79
所有者权益：		
股本	347,627,000.00	340,020,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	551,089,366.93	456,990,776.93
减：库存股	101,705,590.00	
其他综合收益	2,505,669.41	871,278.38
专项储备		
盈余公积	51,839,995.11	51,839,995.11
一般风险准备		
未分配利润	489,716,876.02	438,214,625.56
归属于母公司所有者权益合计	1,341,073,317.47	1,287,936,675.98
少数股东权益	60,653,187.90	-502,469.30
所有者权益合计	1,401,726,505.37	1,287,434,206.68
负债和所有者权益总计	1,965,669,143.04	1,446,791,561.47

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	235,959,357.49	387,581,112.92
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	6,326,349.23	5,183,004.41
应收账款	178,827,122.37	216,622,244.46
预付款项	28,975,985.36	15,235,682.14
应收利息	1,030,833.31	
应收股利		
其他应收款	76,783,609.84	43,076,922.55
存货	124,741,414.77	91,579,780.68
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	412,147,589.04	290,000,000.00
流动资产合计	1,064,792,261.41	1,049,278,747.16

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	454,283,122.47	155,400,991.91
投资性房地产		
固定资产	150,668,442.84	133,806,149.57
在建工程	27,937,748.27	16,499,803.41
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	63,093,443.33	33,278,634.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	247,233.69	318,201.27
递延所得税资产	5,699,289.87	5,681,622.74
其他非流动资产	123,513,000.00	47,965,000.00
非流动资产合计	825,442,280.47	392,950,403.25
资产总计	1,890,234,541.88	1,442,229,150.41
流动负债：		
短期借款	270,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	45,523,881.19	33,710,792.65
预收款项	27,079,346.17	24,485,335.85
应付职工薪酬	25,543,187.24	34,426,840.98
应交税费	19,066,381.52	21,110,505.48
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,425,408.82	11,895,297.43
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	398,638,204.94	125,628,772.39
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	23,803,666.67	21,557,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债	101,705,590.00	
非流动负债合计	125,509,256.67	21,557,000.00
负债合计	524,147,461.61	147,185,772.39
所有者权益：		
股本	347,627,000.00	340,020,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	570,867,691.38	476,769,101.38
减：库存股	101,705,590.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	50,825,427.68	50,825,427.68
未分配利润	498,472,551.21	427,428,848.96
所有者权益合计	1,366,087,080.27	1,295,043,378.02
负债和所有者权益总计	1,890,234,541.88	1,442,229,150.41

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	384,465,979.68	312,039,312.97
其中：营业收入	384,465,979.68	312,039,312.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	295,950,340.17	233,432,404.33
其中：营业成本	143,349,932.84	119,770,893.63
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	4,041,385.49	2,866,549.86
销售费用	70,725,763.75	56,458,551.76
管理费用	73,429,432.66	51,844,361.92
财务费用	1,802,284.15	1,193,978.55
资产减值损失	2,601,541.28	1,298,068.61
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）	12,650,757.95	
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）	101,166,397.46	78,606,908.64
加：营业外收入	3,736,530.53	3,377,895.37
其中：非流动资产处置利得		182,452.92
减：营业外支出	613,972.47	730,417.85
其中：非流动资产处置损失		0.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	104,288,955.52	81,254,386.16
减：所得税费用	19,486,007.70	15,072,982.58
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	84,802,947.82	66,181,403.58
归属于母公司所有者的净利润	85,504,250.46	67,010,924.97

少数股东损益	-701,302.64	-829,521.39
六、其他综合收益的税后净额	1,634,391.03	-54,129.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,634,391.03	-54,129.91
（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	1,634,391.03	-54,129.91
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	1,634,391.03	-54,129.91
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	86,437,338.85	66,127,273.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	87,138,641.49	66,956,795.06
归属于少数股东的综合收益总额	-701,302.64	-829,521.39
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.25	0.21
（二）稀释每股收益	0.25	0.21

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：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	325,641,028.08	280,667,957.07
减：营业成本	115,954,466.42	109,267,754.00
营业税金及附加	3,299,230.36	2,651,762.22
销售费用	58,910,882.74	50,674,307.77
管理费用	49,312,227.20	37,462,222.21
财务费用	3,074,252.62	1,373,572.10
资产减值损失	117,780.88	745,992.24
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）	26,650,757.95	20,000,000.00
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）	121,622,945.81	98,492,346.53
加：营业外收入	2,269,139.12	3,217,927.92
其中：非流动资产处置利得		179,177.92
减：营业外支出	524,827.48	276,682.06
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	123,367,257.45	101,433,592.39
减：所得税费用	18,321,555.20	13,734,945.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	105,045,702.25	87,698,647.39
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	105,045,702.25	87,698,647.39
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.31	0.28
（二）稀释每股收益	0.31	0.28

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	431,365,593.74	333,277,160.43
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	11,198,169.07	16,880,119.59
经营活动现金流入小计	442,563,762.81	350,157,280.02

购买商品、接受劳务支付的现金	182,059,007.24	156,483,016.53
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	78,132,952.13	60,561,674.60
支付的各项税费	66,172,593.06	51,052,315.26
支付其他与经营活动有关的现金	92,357,775.21	59,943,340.62
经营活动现金流出小计	418,722,327.64	328,040,347.01
经营活动产生的现金流量净额	23,841,435.17	22,116,933.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	490,000,000.00	41,433,815.20
取得投资收益收到的现金	12,977,194.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	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	35,145,473.01	
投资活动现金流入小计	538,122,667.09	42,570,523.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	83,709,132.24	32,536,672.75
投资支付的现金	610,000,000.00	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	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	408,047,857.25	
投资活动现金流出小计	1,101,756,989.49	84,436,672.75
投资活动产生的现金流量净额	-563,634,322.40	-41,866,149.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	156,954,320.56	729,957,229.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	58,506,000.00	
取得借款收到的现金	270,000,000.00	13,536,391.57

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	426,954,320.56	743,493,620.57
偿还债务支付的现金		72,991,302.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,215,515.04	2,043,499.11
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	0.00	14,230,000.00
筹资活动现金流出小计	36,215,515.04	89,264,801.58
筹资活动产生的现金流量净额	390,738,805.52	654,228,818.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	536,502.27	-54,129.91
五、现金及现金等价物净增加额	-148,517,579.44	634,425,472.87
加：期初现金及现金等价物余额	487,962,309.58	103,892,595.96
六、期末现金及现金等价物余额	339,444,730.14	738,318,068.83

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	373,492,730.80	283,990,577.91
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,074,689.92	16,513,486.65
经营活动现金流入小计	382,567,420.72	300,504,064.56
购买商品、接受劳务支付的现金	177,240,353.37	146,259,830.08
支付给职工以及为职工支付的现金	56,435,637.69	47,282,430.32
支付的各项税费	53,979,954.99	45,840,858.07
支付其他与经营活动有关的现金	58,621,632.66	50,434,960.52
经营活动现金流出小计	346,277,578.71	289,818,078.99
经营活动产生的现金流量净额	36,289,842.01	10,685,985.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	490,000,000.00	20,433,815.20
取得投资收益收到的现金	26,977,194.08	20,000,000.00

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	32,330,360.57	46,197,145.80
投资活动现金流入小计	549,307,554.65	87,516,028.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,879,260.13	28,730,647.17
投资支付的现金	610,000,000.00	53,970,552.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	402,430,772.12	22,349,440.88
投资活动现金流出小计	1,073,310,032.25	105,050,640.05
投资活动产生的现金流量净额	-524,002,477.60	-17,534,612.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	101,705,590.00	729,957,229.00
取得借款收到的现金	270,000,000.00	13,536,391.57
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	371,705,590.00	743,493,620.57
偿还债务支付的现金		72,991,302.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,215,515.04	2,043,499.11
支付其他与筹资活动有关的现金		14,230,000.00
筹资活动现金流出小计	36,215,515.04	89,264,801.58
筹资活动产生的现金流量净额	335,490,074.96	654,228,818.99
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	-152,222,560.63	647,380,192.56
加：期初现金及现金等价物余额	387,260,535.45	72,160,996.19
六、期末现金及现金等价物余额	235,037,974.82	719,541,188.75

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										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	340,020,000.00				456,990,776.93		871,278.38		51,839,995.11		438,214,625.56	-502,469.30	1,287,434,206.68
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	340,020,000.00				456,990,776.93		871,278.38		51,839,995.11		438,214,625.56	-502,469.30	1,287,434,206.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,607,000.00				94,098,590.00	101,705,590.00	1,634,391.03				51,502,250.46	61,155,657.20	114,292,298.69
（一）综合收益总额							1,634,391.03				85,504,250.46	-701,302.64	86,437,338.85
（二）所有者投入和减少资本	7,607,000.00				94,098,590.00	101,705,590.00						61,856,959.84	61,856,959.84
1. 股东投入的普通股	7,607,000.00				94,098,590.00	101,705,590.00						58,506,000.00	58,506,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												3,350,959.84	3,350,959.84
（三）利润分配											-34,002,000.00		-34,002,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或											-34,002,000.00		-34,002,000.00

股东)的分配											000.00		000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	347,627,000.00				551,089,366.93	101,705,590.00	2,505,669.41		51,839,995.11		489,716,876.02	60,653,187.90	1,401,726,505.37

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	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	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“—”)	255,020,000.00				456,967,229.00			854,986.69		18,070,036.92		143,197,484.85	-1,805,360.26	872,304,377.20

号填列)													
(一) 综合收益总额						854,986.69				161,267,521.77	-1,805,360.26	160,317,148.20	
(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								18,070,036.92		-18,070,036.92			
1. 提取盈余公积								18,070,036.92		-18,070,036.92			
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	226,680,000.00			-226,680,000.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	226,680,000.00			-226,680,000.00									
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	340,020,000.00			456,990,776.93		871,278.38		51,839,995.11		438,214,625.56	-502,469.30	1,287,434,206.68	

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	340,020,000.00				476,769,101.38				50,825,427.68	427,428,848.96	1,295,043,378.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	340,020,000.00				476,769,101.38				50,825,427.68	427,428,848.96	1,295,043,378.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,607,000.00				94,098,590.00	101,705,590.00				71,043,702.25	71,043,702.25
（一）综合收益总额										105,045,702.25	105,045,702.25
（二）所有者投入和减少资本	7,607,000.00				94,098,590.00	101,705,590.00					
1. 股东投入的普通股	7,607,000.00				94,098,590.00	101,705,590.00					
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										-34,002,000.00	-34,002,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-34,002,000.00	-34,002,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益											

内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	347,627,000.00				570,867,691.38	101,705,590.00			50,825,427.68	498,472,551.21	1,366,087,080.27

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	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）	255,020,000.00				456,967,229.00				18,070,036.92	162,630,332.23	892,687,598.15
（一）综合收益总额										180,700,369.15	180,700,369.15
（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									18,070,036.92	-18,070,036.92	
1. 提取盈余公积									18,070,036.92	-18,070,036.92	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	226,680,000.00				-226,680,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	226,680,000.00				-226,680,000.00						
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	340,020,000.00				476,769,101.38				50,825,427.68	427,428,848.96	1,295,043,378.02

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“公司”）系在原宁波美康生物科技有限公司基础上以整体变更方式，由自然人邹炳德、邹继华、叶辉、周英章以及宁波美康盛德投资咨询有限公司、浙江优创创业投资有限公司、宁波创业加速器投资有限公司、上海展澎投资有限公司于2011年12月21日共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为913302007503871799（1/4），于2015年4月在深圳证券交易所上市，所属行业为医药制造业。

截止2016年8月26日，公司累计发行股本总数347,627,000股，注册资本为347,627,000元，注册地及总部地址均为宁波市鄞州区启明南路299号，主营业务为体外诊断产品的研发、生产和销售及提供第三方医学诊断服务。本公司无母公司，本公司的实际控制人为自然人邹炳德先生。

本财务报表业经公司董事会于2016年8月26日批准报出。

截至2016年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	
				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%	
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%	
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%	
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%	
SD Medical System.Jnc	圣地亚哥	圣地亚哥	医疗器械行业	100.00%	
新疆伯晶伟业商贸有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	医疗器械行业	51.00%	
江西省美康医疗器械有限公司	上饶	上饶	医疗器械行业	52.00%	
宁波生园生物技术有限公司	宁海	宁海	医疗器械行业		100.00%
浙江涌捷医疗器械有限公司	宁波	宁波	医疗器械行业	51.00%	
金华市美康盛德医学检验所有限公司	金华	金华	医疗服务行业	51.00%	
宁波美康基因科技有限公司	宁波	宁波	医疗器械行业	51.00%	
福建美康泰普医疗科技有限公司	福州	福州	医疗器械行业	51.00%	
重庆和盛医疗器械有限公司	重庆	重庆	医疗器械行业	51.00%	
内蒙古盛德医疗器械有限公司	呼和浩特	呼和浩特	医疗器械行业	51.00%	
永城美康盛德医学检验所有限公司	永城	永城	医疗服务行业	61.00%	
宁波美康盛德融资租赁有限公司	宁波	宁波	医疗器械行业		100.00%

金华市美康国宾健康管理有限公司	金华	金华	医疗服务行业	51.00%	
永城美康国宾健康管理有限公司	永城	永城	医疗服务行业	61.00%	
南京美康基因科技有限公司	南京	南京	医疗器械行业	100.00%	
南昌美康盛德医学检验所有限公司	南昌	南昌	医疗服务行业	100.00%	
郑州美康盛德医学检验所有限公司	郑州	郑州	医疗服务行业	100.00%	
浙江美康达冷链物流有限公司	宁波	宁波	物流服务业	100.00%	

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

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）应收款项坏账准备”、“三、（十四）固定资产”、“三、（二十二）收入”。

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2016年1月1日至2016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。

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）

开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本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。

9、外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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。

10、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。

11、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 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	80.00%	80.00%
4—5 年	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。

12、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。

13、划分为持有待售资产

14、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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

16、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。

17、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。

18、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。

19、生物资产

20、油气资产

21、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
专利实施许可	权利授予年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同

(2) 内部研究开发支出会计政策

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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。

22、长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

23、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。

24、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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

25、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。

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、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。

29、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

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，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，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。

30、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。

31、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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、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

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%、15%-39%及 8.84%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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	15%
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	子公司圣地亚哥美康生物有限公司设立地为美国加利福尼亚州，不缴纳增值税、营业税及相关流转税附加，其企业所得税由美国联邦所得税和州所得税构成，其中，联邦企业所得税法定税率为 15-39%的超额累进税率，加利福尼亚州企业所得税法定税率为 8.84%。
新疆伯品伟业商贸有限公司	25%
江西省美康医疗器械有限公司	25%
宁波生园生物技术有限公司	25%
浙江涌捷医疗器械有限公司	25%
宁波美康基因科技有限公司	25%
宁波美康盛德融资租赁有限公司	25%
金华市美康盛德医学检验所有限公司	25%
金华市美康国宾健康管理有限公司	25%
宁波美康基因科技有限公司	25%
福建美康泰普医疗科技有限公司	25%
重庆和盛医疗器械有限公司	25%
内蒙古盛德医疗器械有限公司	25%
永城美康盛德医学检验所有限公司	25%

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，证书编号为GR201433100350，认定有效期为3年，公司2016年1-6月按15%的税率缴纳企业所得税。
- 2、根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组办公室甬高企认办[2015]08号文《关于公示宁波市2015年拟通过认定高新技术企业名单的通知》，子公司盛德医检所被认定为高新技术企业，证书编号为：GR201533100203，认定有效期为3年，盛德医检所2016年1-6月按15%的税率缴纳企业所得税。
- 3、根据宁波市鄞州地方税务局鄞地税批复单，公司全资子公司宁波美康盛德医学检验所有限公司免征2016年度医疗服务收入的营业税。
- 4、根据宁波市鄞州地方税务局鄞地税复单，公司全资子公司宁波美康盛德医学检验所有限公司免征2016年度城市维护建设税。
- 5、根据宁波市鄞州地方税务局鄞地税批批复单，公司全资子公司宁波美康盛德医学检验所有限公司免征2016年度教育费附加。
- 6、根据宁波市鄞州地方税务局鄞地税批批复单，公司全资子公司宁波美康盛德医学检验所有限公司免征2016年度地方教育费附加。

7、根据财政部、国家税务总局财税【2016】36号文《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》及宁波市国家税务总局编印的《全面推广营业税改征增值税试点工作政策汇编》，子公司宁波美康盛德医学检验所有限公司免征2016年度增值税及地方附加税。

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

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	60,814.11	218,505.69
银行存款	339,383,916.03	487,743,655.89
其他货币资金	921,382.67	320,577.47
合计	340,366,112.81	488,282,739.05
其中：存放在境外的款项总额	15,273,371.74	8,721,286.17

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,326,349.23	5,183,004.41

合计	6,326,349.23	5,183,004.41
----	--------------	--------------

(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
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	243,738,053.04	100.00%	15,124,787.77	6.20%	228,613,265.27	215,925,925.65	100.00%	13,344,527.92	6.18%	202,581,397.73
合计	243,738,053.04	100.00%	15,124,787.77	6.20%	228,613,265.27	215,925,925.65	100.00%	13,344,527.92	6.18%	202,581,397.73

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	224,119,148.39	11,205,957.42	5.00%
1 至 2 年	13,452,660.75	1,345,266.08	10.00%
2 至 3 年	2,827,047.55	565,409.51	20.00%
3 至 4 年	2,210,674.38	1,105,337.19	50.00%
4 至 5 年	1,128,521.97	902,817.58	80.00%
5 年以上			100.00%
合计	243,738,053.04	15,124,787.78	

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 1,780,259.85 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

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
第一名	7,968,600.28	3.27	398,430.01
第二名	4,636,948.32	1.90	231,847.42
第三名	4,091,092.13	1.68	204,554.61
第四名	4,071,002.98	1.67	203,550.15
第五名	4,030,161.00	1.65	201,508.05
合计	24,797,804.71	10.17	1,239,890.24

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、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	52,502,519.52	97.02%	16,204,612.96	84.18%
1至2年	157,717.11	0.29%	1,661,393.71	8.63%
2至3年	491,633.95	0.91%	487,680.42	2.53%
3年以上	965,553.13	1.78%	897,512.12	4.66%
合计	54,117,423.71	--	19,251,199.21	--

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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	12,500,000.00	23.1
第二名	4,339,000.00	8.02
第三名	4,248,151.15	7.85
第四名	3,778,739.81	6.98
第五名	1,335,701.00	2.47
合计	26,201,591.96	48.42

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断
------	------	------	------	------------

				依据
--	--	--	--	----

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

9、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	40,980,029.94	100.00%	2,266,885.78	5.53%	38,713,144.16	23,876,558.33	100.00%	1,445,604.35	6.05%	22,430,953.98
合计	40,980,029.94	100.00%	2,266,885.78	5.53%	38,713,144.16	23,876,558.33	100.00%	1,445,604.35	6.05%	22,430,953.98

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	38,532,980.38	1,916,290.97	5.00%

1 至 2 年	2,048,045.39	204,804.54	10.00%
2 至 3 年	253,842.27	50,768.45	20.00%
3 至 4 年	70,359.00	35,179.50	50.00%
4 至 5 年	74,802.90	59,842.32	80.00%
合计	40,980,029.94	2,266,885.78	5.53%

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 821,281.43 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
暂付款	19,756,963.86	19,667,531.20
备用金	4,686,160.69	2,901,780.24
保证金	13,297,352.00	
其他	3,239,553.39	1,307,246.89
合计	40,980,029.94	23,876,558.33

(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
ESCROW AGENT	保证金	12,997,152.00	1 年以内	30.34%	649,857.60
南京亿尔贸易有限公司	暂付款	8,395,443.86	1 年以内	19.60%	839,544.39
宁波紫园生物医药研发有限公司	暂付款	5,000,000.00	1 年以内	11.67%	500,000.00
SALVEO DIAGNOSTICS ,LTC	暂付款	4,973,400.00	1 年以内	11.61%	497,340.00
金华市智业投资有限公司	暂付款	1,388,120.00	1 年以内	3.24%	69,406.00
合计	--	32,754,115.86	--	76.46%	2,556,147.99

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、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	51,440,280.87		51,440,280.87	32,950,838.62		32,950,838.62
在产品	17,809,562.35		17,809,562.35	11,726,532.58		11,726,532.58
库存商品	94,481,670.54		94,481,670.54	68,932,185.46		68,932,185.46
周转材料	43,756.78		43,756.78	14,274.00		14,274.00
委托加工物资	225,247.51		225,247.51	190,293.58		190,293.58
合计	164,000,518.05		164,000,518.05	113,814,124.24		113,814,124.24

(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	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		2,171,096.95
银行理财产品	412,147,589.04	290,000,000.00
合计	412,147,589.04	292,171,096.95

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市帝迈生物技术有限公司		40,000,000.00		-1,112,890.44						38,887,109.56	
宁波美康股权投资基金合伙企业（有限合伙）		100,000,000.00								100,000,000.00	
上海日和贸易有限公司		22,750,000.00								22,750,000.00	
山东日和贸易有限公司		13,620,000.00								13,620,000.00	
南京三和仪器有限公司		20,750,000.00								20,750,000.00	
安徽省三和医疗仪器有限公司		8,750,000.00								8,750,000.00	

浙江美康网新云健康科技股份有限公司		7,500,000.00		-244,379.00						7,255,621.00	
杭州健立生物科技有限公司		1,000,000.00								1,000,000.00	
小计		214,370,000.00		-1,357,269.44						213,012,730.56	
合计		214,370,000.00		-1,357,269.44						213,012,730.56	

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

19、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	227,182,187.32	14,140,490.86	10,668,145.60	272,612,143.70
2.本期增加金额		55,965,544.50	2,312,825.98	1,846,082.64	60,124,453.12
(1) 购置		55,965,544.50	2,312,825.98	1,846,082.64	60,124,453.12
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	20,621,319.92	283,147,731.82	16,453,316.84	12,514,228.24	332,736,596.82
二、累计折旧					
1.期初余额	6,774,129.33	90,380,506.54	5,377,668.94	5,689,888.25	108,222,193.06
2.本期增加金额	436,185.63	19,806,159.33	1,320,853.41	889,536.39	22,452,734.76
(1) 计提	436,185.63	19,806,159.33	1,320,853.41	889,536.39	22,452,734.76
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	7,210,314.96	110,186,665.87	6,698,522.35	6,579,424.64	130,674,927.82
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	13,411,004.96	172,769,450.35	9,741,199.35	5,809,531.14	201,731,185.80
2.期初账面价值	13,847,190.59	136,610,065.18	8,749,226.78	4,852,984.89	164,059,467.44

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

20、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	404,839.62		404,839.62	282,500.00		282,500.00
设备安装工程	24,440,851.41		24,440,851.41	16,217,303.41		16,217,303.41
企业技术研发中心及参考实验室建设项目	2,253,507.24		2,253,507.24			
检验所装修	4,065,765.60		4,065,765.60			
合计	31,164,963.87		31,164,963.87	16,499,803.41		16,499,803.41

(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
土方回填		282,500.00	122,339.62			404,839.62						其他
设备安装工		16,217,303.41	8,223,548.00			24,440,851.41						其他

程												
企业技术研发中心及参考实验室建设项目			2,253,507.24			2,253,507.24						募股资金
检验所装修			4,065,765.60			4,065,765.60						其他
												其他
合计	16,499,803.41	14,665,160.46			31,164,963.87	--	--					--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、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	63,701,642.39	1,398,611.11		980,052.52	66,080,306.02
2.本期增加金额	30,174,102.15			614,387.60	30,788,489.75
(1) 购置	30,174,102.15			614,387.60	30,788,489.75
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	93,875,744.54	1,398,611.11		1,594,440.12	96,868,795.77
二、累计摊销					
1.期初余额	2,949,227.89	28,629.36		727,966.58	3,705,823.83
2.本期增加金额	724,881.72	139,861.14		98,591.38	963,334.24
(1) 计提	724,881.72	139,861.14		98,591.38	963,334.24
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,674,109.61	168,490.50		826,557.96	4,669,158.07
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	90,201,634.93	1,230,120.61		767,882.16	92,199,637.70
2.期初账面价值	60,752,414.50	1,369,981.75		252,085.94	62,374,482.19

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

26、开发支出

单位：元

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

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、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	61,924.17		57,457.69		4,466.48
装饰工程	318,201.28		70,967.58		247,233.70
租入固定资产改良	2,309,587.99	1,219,213.69	119,333.30		3,409,468.38
合计	2,689,713.44	1,219,213.69	247,758.57		3,661,168.56

其他说明

29、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	17,722,156.75	3,210,539.99	14,747,196.33	2,495,618.14
内部交易未实现利润	3,969,010.28	595,351.54	3,492,573.14	523,885.97
递延收益	32,843,597.92	5,306,562.75	28,428,781.25	4,951,495.31
合计	54,534,764.95	9,112,454.28	46,668,550.72	7,970,999.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,367,911.91	841,977.98	3,412,323.91	853,080.98
合计	3,367,911.91	841,977.98	3,412,323.91	853,080.98

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		9,112,454.28		7,970,999.42

递延所得税负债		841,977.98		853,080.98
---------	--	------------	--	------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,500,671.62	1,873,419.14
可抵扣亏损	28,229,174.71	27,676,793.59
合计	29,729,846.33	29,550,212.73

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
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	8,207,965.45	7,655,584.33	
合计	28,229,174.71	27,676,793.59	--

其他说明：

30、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	404,000.00	2,592,580.00
预付软件款	270,000.00	270,000.00
预付土地款		8,000,000.00
预付投资款	169,828,600.00	38,620,000.00
合计	170,502,600.00	49,482,580.00

其他说明：

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	270,000,000.00	
合计	270,000,000.00	

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、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	73,001,409.14	46,025,033.36
应付设备工程款	983,015.00	1,141,420.06
合计	73,984,424.14	47,166,453.42

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

36、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	34,098,026.30	14,573,001.22
合计	34,098,026.30	14,573,001.22

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、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	41,278,974.88	61,084,793.79	72,995,957.07	29,367,811.61
二、离职后福利-设定提存计划	113,210.81	2,092,063.39	2,138,864.75	66,409.45
合计	41,392,185.69	63,176,857.18	75,134,821.82	29,434,221.06

(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	36,400,837.86	58,705,489.57	70,105,173.72	25,001,153.71

3、社会保险费	2,777.30	1,280,369.40	1,281,475.69	1,671.02
其中：医疗保险费	2,080.80	1,136,666.27	1,137,314.57	1,432.50
工伤保险费	398.30	28,125.17	28,415.07	108.40
生育保险费	298.20	115,577.97	115,746.05	130.12
4、住房公积金	6,531.00	1,075,575.00	1,061,313.00	20,793.00
5、工会经费和职工教育经费	3,248,596.70	23,359.82	547,994.66	2,723,961.86
职工奖励及福利基金	1,620,232.02			1,620,232.02
合计	41,278,974.88	61,084,793.79	72,995,957.07	29,367,811.61

(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	110,904.91	1,888,964.51	1,933,459.97	66,409.45
2、失业保险费	2,305.90	203,098.88	205,404.78	
合计	113,210.81	2,092,063.39	2,138,864.75	66,409.45

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,411,386.05	7,438,253.69
营业税	69,000.00	69,000.00
企业所得税	13,792,257.92	15,289,596.64
个人所得税	2,197,706.09	248,222.28
城市维护建设税	395,613.01	537,754.12
教育费附加	282,580.73	384,110.08
水利建设专项基金	73,067.85	75,663.20
残疾人就业保障金	16,628.74	21,180.00
印花税	22,240.27	22,364.07
合计	18,260,480.66	24,086,144.08

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、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
暂收款	2,774,319.61	1,067,308.15
合计	2,774,319.61	1,067,308.15

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	30,219,181.25	3,000,000.00	375,583.33	32,843,597.92	
合计	30,219,181.25	3,000,000.00	375,583.33	32,843,597.92	--

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
技术改造项目补助	3,083.33		3,083.33			与资产相关
ERP 信息化应用项目补助	23,916.67		10,250.00		13,666.67	与资产相关
智慧城市建设推进补助资金	290,400.00		50,700.00		239,700.00	与资产相关
智慧城市建设推进补助资金基层慢性病远程诊疗系统应用	200,000.00		140,000.00		60,000.00	与资产相关
战略性新兴产业补助	800,000.00		100,000.00		700,000.00	与资产相关
土地补偿款	6,871,781.25		71,550.00		6,800,231.25	与资产相关
“三名”培育试点企业创新补助	3,500,000.00	1,500,000.00			5,000,000.00	与收益相关
海洋经济项目补助	11,000,000.00				11,000,000.00	与收益相关
化学氧化法总胆红素检测试剂盒研发项目中小企业技术创新补助	980,000.00				980,000.00	与收益相关
化学氧化法总胆红素检测试剂盒	490,000.00				490,000.00	与收益相关

研发项目国家创新基金补助						
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补助	1,500,000.00	1,000,000.00			2,500,000.00	与收益相关
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补助	340,000.00				340,000.00	与收益相关
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补助	720,000.00				720,000.00	与收益相关
新产品研发人才专项经费	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
集成光学智能 POCT 检分仪和微控芯片技术研究产业项目补助	1,500,000.00	500,000.00			2,000,000.00	与收益相关
合计	30,219,181.25	3,000,000.00	375,583.33		32,843,597.92	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权激励	101,705,590.00	
合计	101,705,590.00	

其他说明：

318名限制性股票激励对象截至2016年6月28日，实缴人民币102,435,230.00元：其中计入股本7,607,000.00元，计入资本公积94,098,590.00元，超过部分729,640.00元计入其他应付款，待验资后退回。收到的总金额101,705,590.00元同时计入其他非流动资产和库存股，在各期解禁后分别减少库存股和其他非流动资产。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	340,020,000.00	7,607,000.00				7,607,000.00	347,627,000.00

其他说明：

1、2016年6月28日，本公司召开第二届董事会第二十次会议和第二届监事会第十一次会议，审议通过《关于调整限制性股票授予价格的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，限制性股票授予价格由13.47元调整为13.37元，确定授予日为2016年6月28日。

2、公司董事会在授予限制性股票的过程中，由于部分激励对象放弃认购限制性股票，公司限制性股票激励计划实际授予的限制性股票数量由811.20万股减少到760.70万股，授予对象由348人减少到318人。2016年7月13日，公司披露《关于限制性股票授予完成的公告》，向318名激励对象授予760.70万股限制性股票，占授予前公司总股本的2.24%。授予股份的上市日期为2016年7月14日。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	456,971,634.07	94,098,590.00		551,070,224.07
其他资本公积	19,142.86			19,142.86
合计	456,990,776.93	94,098,590.00		551,089,366.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、以上318名限制性股票激励对象截至2016年6月28日，实缴人民币102,435,230.00元：其中计入股本7,607,000.00元，计入资本公积94,098,590.00元，超过部分729,640.00元计入其他应付款，待验资后退回。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励		101,705,590.00		101,705,590.00
合计		101,705,590.00		101,705,590.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

318名限制性股票激励对象截至2016年6月28日，实缴人民币102,435,230.00元：其中计入股本7,607,000.00元，计入资本公积94,098,590.00元，超过部分729,640.00元计入其他应付款，待验资后退回。收到的总金额101,705,590.00元同时计入其他非流动资产和库存股，在各期解禁后分别减少库存股和其他非流动资产。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	871,278.38	1,634,391.03	0.00	0.00	1,634,391.03		2,505,669.41
外币财务报表折算差额	871,278.38	1,634,391.03			1,634,391.03		2,505,669.41
其他综合收益合计	871,278.38	1,634,391.03			1,634,391.03		2,505,669.41

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,839,995.11			51,839,995.11
合计	51,839,995.11			51,839,995.11

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	438,214,625.56	295,017,140.71
调整后期初未分配利润	438,214,625.56	295,017,140.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,504,250.46	161,267,521.77
减：提取法定盈余公积		18,070,036.92
应付普通股股利	34,002,000.00	
期末未分配利润	489,716,876.02	438,214,625.56

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	383,648,980.49	143,223,854.79	310,984,195.70	119,523,737.64
其他业务	816,999.19	126,078.05	1,055,117.27	247,155.99
合计	384,465,979.68	143,349,932.84	312,039,312.97	119,770,893.63

62、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	254,135.45	54,986.80
城市维护建设税	2,208,229.65	1,640,078.45
教育费附加	1,579,020.39	1,171,484.61
合计	4,041,385.49	2,866,549.86

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	29,832,596.70	23,335,006.17
差旅费	6,771,446.42	6,168,937.82
业务招待费	15,900,312.48	14,842,786.02
运输费	2,941,679.25	1,912,038.84
广告宣传费	5,429,199.73	2,316,982.97
其他	9,850,529.17	7,882,799.94
合计	70,725,763.75	56,458,551.76

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	28,680,822.38	18,279,698.07
工资及附加	20,043,490.80	14,203,411.21
办公费	4,364,747.70	3,963,801.54
折旧与摊销	2,628,614.60	1,605,547.76
业务招待费	4,521,245.13	3,594,073.80
差旅费	2,870,532.84	2,221,521.52
汽车使用费	1,352,502.31	981,232.64
其他	8,967,476.90	6,995,075.38
合计	73,429,432.66	51,844,361.92

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,066,174.64	1,924,579.36
利息收入	-1,339,692.67	-1,354,824.06
汇兑损益	-55,906.88	525,864.52
其他	131,709.06	98,358.73
合计	1,802,284.15	1,193,978.55

其他说明：

66、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	2,601,541.28	1,298,068.61
合计	2,601,541.28	1,298,068.61

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,357,269.44	
理财产品收益	14,008,027.39	
合计	12,650,757.95	

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
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	3,698,360.17	3,195,212.45	3,698,360.17
其他	38,170.36	230.00	38,170.36
合计	3,736,530.53	3,377,895.37	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

技术改造项目补助		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	3,083.33	18,500.00	与资产相关
ERP 信息化应用项目补助		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	10,250.00	10,250.00	与资产相关
智慧城市建设和推进补助资金		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	50,700.00	50,700.00	与资产相关
智慧城市建设和推进补助资金基层慢性病远程诊疗系统应用		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	140,000.00		与资产相关
战略性新兴产业补助		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	100,000.00	100,000.00	与资产相关
土地补偿款		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	71,550.00		与资产相关
科技进步奖		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		300,000.00	与收益相关
企业奖励资金		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	500,000.00	714,000.00	与收益相关
专利奖励		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	20,000.00	200,000.00	与收益相关
科技项目奖励		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		750,000.00	与收益相关
博士后工作站补助		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		310,000.00	与收益相关
重大产业项目企业奖		奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		140,000.00	与收益相关
发明创新奖励		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		150,000.00	与收益相关
外贸外经政策项目奖		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		38,000.00	与收益相关
市妇女之家奖励		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		20,000.00	与收益相关

区政府质量奖奖励		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		300,000.00	与收益相关
增值税退税		奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	1,051,751.78	93,762.45	与收益相关
人才专项经费		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	288,450.00		与收益相关
重点工业新产品奖励		奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	300,000.00		与收益相关
糖尿病检测分析仪及配套试剂关键技术与产业化项目补助		奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	600,000.00		与收益相关
综治室建设补助		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	299,800.00		与收益相关
水利建设专项资金减免		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	262,393.70		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	3,697,978.81	3,195,212.45	--

其他说明：

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		0.00	
对外捐赠	250,000.00	400,800.00	250,000.00
水利建设专项基金	336,195.79	327,367.85	
其他	27,776.68	2,250.00	27,776.68
合计	613,972.47	730,417.85	277,776.68

其他说明：

71、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	20,979,685.02	16,936,255.43
递延所得税费用	-1,493,677.32	-1,863,272.85
合计	19,486,007.70	15,072,982.58

(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	104,288,955.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,643,343.33
子公司适用不同税率的影响	558,323.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,150,230.41
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	925,811.01
其他	-115,924.46
所得税费用	19,486,007.70

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、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	3,497,720.13	1,307,365.30
政府补助	6,322,395.48	14,215,762.45
利息收入	1,339,692.67	1,354,824.06
其他	38,360.79	2,167.78
合计	11,198,169.07	16,880,119.59

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	18,122,011.27	2,451,346.28
差旅费	9,641,979.26	8,390,459.34
业务招待费	20,421,557.61	18,436,859.82
办公费	6,364,727.17	4,812,769.33
运输费	2,941,679.25	1,912,038.84
广告宣传费	5,429,199.73	2,316,982.97
汽车使用费	2,427,830.61	1,487,254.75
公益性捐赠支出	250,000.00	400,800.00
其他	26,758,790.31	19,734,829.29
合计	92,357,775.21	59,943,340.62

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回非关联方款项	27,145,473.01	
预付土地款保证金收回	8,000,000.00	
合计	35,145,473.01	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付投资及股权转让款	408,047,857.25	
合计	408,047,857.25	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用		14,230,000.00
合计	0.00	14,230,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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	84,802,947.82	66,181,403.58
加：资产减值准备	2,601,541.28	1,298,068.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,452,734.76	19,094,166.42
无形资产摊销	963,334.24	416,470.01
长期待摊费用摊销	247,758.57	348,510.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-182,452.92
财务费用（收益以“-”号填列）	3,066,174.64	1,924,579.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,650,757.95	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,141,454.86	-1,863,272.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-11,103.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-50,186,393.81	-24,672,378.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,208,293.66	-38,170,560.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,719,469.53	-13,278,150.42
其他	2,624,416.67	11,020,550.00

经营活动产生的现金流量净额	23,841,435.17	22,116,933.01
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	339,444,730.14	738,318,068.83
减：现金的期初余额	487,962,309.58	103,892,595.96
现金及现金等价物净增加额	-148,517,579.44	634,425,472.87

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	339,444,730.14	487,962,309.58
其中：库存现金	60,814.11	218,505.69
可随时用于支付的银行存款	339,383,916.03	487,743,655.89
三、期末现金及现金等价物余额	339,444,730.14	487,962,309.58

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、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	921,382.67	信用证保证金
合计	921,382.67	--

其他说明：

77、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	--	--	17,966,410.40
其中：美元	2,709,379.96	6.6312	17,966,410.40
应收账款	--	--	107,160.19
其中：美元	16,160.00	6.6312	107,160.19
预付账款			7,551,911.80
其中：美元	498,214.60	6.6312	3,303,760.65
日元	65,872,000.00	0.0645	4,248,151.15
港币			
其他应收款			18,144,116.63
其中：美元	2,736,173.94	6.6312	18,144,116.63
资产合计			43,769,599.02
预收款项			178,550.76
其中：美元	26,925.86	6.6312	178,550.76
应付账款			2,496,136.80
其中：美元	317,912.31	6.6312	2,108,140.11
日元	990,300.00	0.0645	63,865.44
欧元	43,950.00	7.3750	324,131.25
其他应付款			23,893.27
其中：美元	3,603.16	6.6312	23,893.27

负债合计			2,698,580.83
------	--	--	--------------

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

本公司的境外经营实体为圣地亚哥美康生物有限公司，其记账本位币为美元，报告期内主要报表项目的折算汇率如下：

项 目	圣地亚哥美康生物有限公司（美元兑人民币）	
	2016年6月30日	2015年12月31日
资产和负债项目	6.6312	6.4936
收入和费用项目	6.5383	6.31

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
重庆和盛医疗器械有限公司	2016年03月11日	91,800,000.00	51.00%	收购	2016年02月22日		932,443.33	189,133.09

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	91,800,000.00

合并成本合计	91,800,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

其他说明：

截止到 2016 年 6 月 30 日，因重庆和盛申领医疗器械经营许可证周期较长，目标业务未全部转入重庆和盛，故暂将并购成本超出可辨认净资产公允价值份额部分在资产负债表中“其他非流动资产”中列示。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	18,000,000.00	18,000,000.00
净资产	18,000,000.00	18,000,000.00
减：少数股东权益	8,820,000.00	8,820,000.00
取得的净资产	18,000,000.00	18,000,000.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、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：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

1、南京美康基因科技有限公司

2016年5月20日，公司以自有资金500万出资设立全资子公司南京美康基因科技有限公司，故将其自成立之日起纳入合并范围。

2、郑州美康盛德医学检验所有限公司

2016年5月30日，公司以自由资金2000万出资设立全资子公司郑州美康盛德医学检验所有限公司，故将其自成立之日起纳入合并范围。

3、福建美康泰普医疗科技有限公司

2016年1月18日，公司与泰普生物科学（中国）有限公司、自然人林滨及管理团队共同出资设立福建美康泰普医疗科技有限公司，公司持有其股权51%，故将其自成立之日起纳入合并范围。

4、重庆和盛医疗器械有限公司

2016年3月11日，公司收购刘二岗出资设立重庆和盛医疗器械有限公司51%的股权，故将其自股权变更完成之日起纳入合并范围。

5、内蒙古盛德医疗器械有限公司

2016年2月1日，公司与自然人刘杰、吴义良、叶仕海、余壮立共同出资设立内蒙古盛德医疗器械有限公司，公司持有其股权51%，故将其成立之日起纳入合并范围。

6、永城美康盛德医学检验所有限公司

2016年5月5日，公司与自然人张桂芳共同出资设立永城美康盛德医学检验所有限公司，公司持有其股权61%，故将其成立之日起纳入合并范围。

7、南昌美康盛德医学检验所有限公司

2016年6月8日。公司以自有资金2000万出资设立全资子公司南昌美康盛德医学检验所有限公司，故将其自成立之日起纳入合并范围。

8、浙江美康达冷链物流有限公司

2016年6月27日，公司以自有资金1000万出资设立全资子公司浙江美康达冷链物流有限公司，故将其自成立之日起纳入合并范围。

9、永城美康国宾健康管理有限公司

2016年6月16日，公司与自然人张桂芳共同出资设立永城美康国宾健康管理有限公司，公司持有其股权61%，故将其成立之日起纳入合并范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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
SD Medical System.Jnc	圣地亚哥	圣地亚哥	医疗器械行业	100.00%		投资设立
新疆伯晶伟业商贸有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	医疗器械行业	51.00%		增资
江西省美康医疗器械有限公司	上饶	上饶	医疗器械行业	52.00%		投资设立
宁波生园生物技术有限公司	宁海	宁海	医疗器械行业		100.00%	非同一控制下企业合并

浙江涌捷医疗器械有限公司	宁波	宁波	医疗器械行业	51.00%		投资设立
金华市美康盛德医学检验所有限公司	金华	金华	医疗服务行业	51.00%		投资设立
宁波美康基因科技有限公司	宁波	宁波	医疗器械行业	51.00%		投资设立
福建美康泰普医疗科技有限公司	福州	福州	医疗器械行业	51.00%		投资设立
重庆和盛医疗器械有限公司	重庆	重庆	医疗器械行业	51.00%		并购
内蒙古盛德医疗器械有限公司	呼和浩特	呼和浩特	医疗器械行业	51.00%		投资设立
永城美康盛德医学检验所有限公司	永城	永城	医疗服务行业	61.00%		投资设立
宁波美康盛德融资租赁有限公司	宁波	宁波	医疗器械行业		100.00%	投资设立
金华市美康国宾健康管理有限公司	金华	金华	医疗服务行业	51.00%		投资设立
永城美康国宾健康管理有限公司	永城	永城	医疗服务行业	61.00%		投资设立
南京美康基因科技有限公司	南京	南京	医疗器械行业	100.00%		投资设立
南昌美康盛德医学检验所有限公司	南昌	南昌	医疗服务行业	100.00%		投资设立
郑州美康盛德医学检验所有限公司	郑州	郑州	医疗服务行业	100.00%		投资设立
浙江美康达冷链物流有限公司	宁波	宁波	物流服务业	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

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

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：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额

				直接	间接
--	--	--	--	----	----

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

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

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

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2016 年6月30日，本公司以同期同档次国家基准利率计息的银行短期借款人民币270,000,000.00 元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于2016年上半年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2016年6月30日			
	日元	美元	欧元	合计
外币金融资产：				
货币资金		17,966,410.40		17,966,410.40
应收账款		107,160.19		107,160.19
预付款项	4,248,151.15	3,303,760.65		7,551,911.80
其他应收款		18,144,116.63		18,144,116.63
小计：	4,248,151.15	39,521,447.87	-	43,769,599.02

	2016年6月30日			
	日元	美元	欧元	合计
外币金融负债：				
预收款项		178,550.76		178,550.76
应付账款	63,865.44	2,108,140.11	324,131.25	2,496,136.80
其他应付款		23,893.27		23,893.27
小计：	63,865.44	2,310,584.14	324,131.25	2,698,580.83

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2016年6月30日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	270,000,000.00				270,000,000.00
应付账款	73,984,424.14				73,984,424.14
预收款项	34,098,026.30				34,098,026.30
应付职工薪酬	29,434,221.06				29,434,221.06
应交税费	18,260,480.66				18,260,480.66
其他应付款	2,774,319.61				2,774,319.61
合计	428,551,471.77	-	-	-	428,551,471.77

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计	--	--	--	--

量				
---	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司，自然人邹炳德直接持有本公司 50.66%的股份，并通过宁波美康盛德投资咨询有限公司间接拥有本公司 11.50%的表决权，合计拥有本公司 62.16%的表决权，为本公司的实际控制人。本企业最终控制方是自然人邹炳德。。

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：在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

邹继华	实际控制人之弟
卓红叶	公司董事
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
宁波美康润德创新投资有限公司	受同一实际控制人控制

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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	1,115,032.80	481,833.94
宁波美康中医医院	提供劳务	264,892.20	209,093.85

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
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

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,424,461.12	2,147,595.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预收账款	宁波美康国宾门诊部	55,684.40		73,684.40	
	宁波美康中医医院			30,945.47	
应收账款	宁波美康国宾健康管理 有限公司	5,400.00	270.00		
	宁波美康中医医院	264,892.20	13,244.61		
	宁波美康国宾门诊部	1,115,032.80	55,751.64		

(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

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

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

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。

1) 2015年12月18日, 公司宁波华艺投资股份有限公司(以下简称“华艺投资”)及自然人李丰签署了《共同投资框架意向书》(以下简称“协议”)。公司拟与华艺投资、李丰共同投资设立金华美康国宾健康管理有限公司(以下简称“金华国宾”)。其中, 公司出资人民币1,020 万元, 占金华国宾注册资本的51%; 李丰出资人民币880 万元, 占金华国宾注册资本的44%; 华艺投资出资人民币100 万元, 占金华国宾注册资本的5%。该投资系依托合作各方在金华地区的医疗资源及客户渠道, 能够使公司迅速精准地切入金华地区的体检市场, 是公司依托自营的第三方医学检验所适时向高端健康管理领域的战略延伸, 有助于进一步提升公司的竞争优势。2015年12月22日, 公司已与宁波华艺投资股份有限公司及自然人李丰出资设立金华市美康国宾健康管理有限公司, 截止2016 年8月26 日, 自然人李丰已缴付人民币50万元, 公司和合作方宁波华艺投资股份有限公司均未实际出资。

2) 2015年12月18日, 公司与宁波华艺投资股份有限公司及自然人李丰签署了《共同投资框架意向书》(以下简称“协议”)。公司拟与华艺投资及李丰共同投资设立金华美康盛德医学检验所有限公司(以下简称“金华医检所”)。其中, 公司出资人民币1,530 万元, 占金华医检所注册资本的51%; 李丰出资人民币1,320 万元, 占金华医检所注册资本的44%; 华艺投资出资人民币150 万元, 占金华医检所注册资本的5%。该投资是公司建立全国连锁型第三方医学诊断实验室的又一次战略推进, 可以充分发挥公司“诊断产品+诊断服务一体化”商业模式的竞争优势。金华医检所旨在成为以金华地区为中心、辐射周边地区的综合性医学检测平台, 通过资源整合、技术创新, 不断扩大公司在浙中地区的市场占有率。2015年12月22日, 公司已与宁波华艺投资股份有限公司及自然人李丰出资设立金华美康盛德医学检验所有限公司。截止2016 年8月26 日, 公司已缴付出资人民币765万元, 自然人李丰已缴付出资人民币50万元, 合作方宁波华艺投资股份有限公司尚未出资。

3) 2015年12月7日, 公司子公司圣地亚哥美康拟以三千万美元, 在宁波梅山保税港区设立全资子公司宁波美康盛德融资租赁有限公司(以下简称“盛德租赁”), 开展与公司主营业务相关的融资租赁业务。截止2016年6月30日, 盛德租赁已设立, 但未实际出资。截止2016年8月26日, 圣地亚哥美康尚未实际出资。

4) 2015年12月29日, 公司与合肥华浦医药有限公司(以下简称“合肥华浦”)等签署了《关于设立安徽美康生物科技有限公司(暂定名)之投资合作协议书》(以下简称“协议”)。公司拟与合肥华浦共同在合肥市设立安徽美康生物科技有限公司(以下简称“安徽美康”), 拟以安徽美康为平台, 根据《安徽省县域医学影像诊断中心和医学检验中心建设试点方案》, 拟参与安徽省县域医学检验中心项目的投标。在成功获得标的项目参与资格后, 以安徽美康为主体运营标的项目并在安徽省及国内其他省份持续拓展区域医学检验中心项目。如果安徽美康未能成功获得标的项目参与资格, 各方同意及时注销安徽美康。安徽美康的注册资本为人民币5,100万元, 由公司认缴注册资本人民币2,601 万元, 占注册资本总额的51%; 合肥华浦认缴注册资本人民币2,499万元, 占注册资本总额的49%。截止2016年6月30日, 公司已与合肥华浦医药有限公司投资设立安徽美康华浦生物科技有限公司。截止2016年8月26日, 公司及合肥华浦医药有限公司均未实际出资。

5) 2016年3月29日, 公司与张桂芳签署了《关于设立永城美康国宾健康管理有限公司(暂定名)之投资合作协议书》(以下简称“协议”)。公司拟与张桂芳共同在永城设立永城美康国宾健康管理有限公司(以下简称“永城国宾”), 其中, 公司出资人民币305万元, 占永城国宾注册资本的61%; 张桂芳出资人民币195万元, 占金华医检所注册资本的39%。该投资系依托合作各方在永城地区的医疗资源及客户渠道, 能够使公司迅速精准地切入永城地区的体检市场, 是公司依托自营的第三方医学检验所适时向高端健康管理领域的战略延伸, 有助于进一步提升公司的竞争优势。截止2016年6月30日, 永城国宾已设

立，但尚未实际出资。截止到2016年8月26日，公司及合作方均未实际出资。

6) 2016年4月25日，公司与上海中民银孚投资管理有限公司（以下简称“上海中民”）、民生加银资产管理有限公司（以下简称“民生加银”）签署了《宁波美康民生股权投资基金合伙企业（有限合伙）之有限合伙协议》，拟共同发起设立宁波美康民生股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“美康民生”，名称以工商局核准为准）。美康民生的认缴出资总额为7.51亿元，其中，民生加银作为优先级有限合伙人出资5.5亿元，公司作为劣后级有限合伙人出资2亿元，上海中民作为普通合伙人出资人民币0.01亿元。截止2016年8月26日，美康民生已设立，但公司和合作方均未实际出资。

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

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	190,162,665.16	100.00%	11,335,542.79	5.96%	178,827,122.37	229,338,284.39	100.00%	12,716,039.93	5.54%	216,622,244.46
合计	190,162,665.16	100.00%	11,335,542.79	5.96%	178,827,122.37	229,338,284.39	100.00%	12,716,039.93	5.54%	216,622,244.46

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	180,134,823.10	9,006,155.95	5.00%
1 至 2 年	5,944,295.73	594,429.57	10.00%
2 至 3 年	2,119,241.61	423,848.32	20.00%
3 至 4 年	867,782.75	433,891.38	50.00%
4 至 5 年	1,096,521.97	877,217.58	80.00%
合计	190,162,665.16	11,335,542.79	5.96%

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-1,380,497.14 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

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

单位名称	与本公司关系	期末余额			
		金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
第一名	客户	7,867,600.28		4.14	393,380.01
第二名	客户	4,636,948.32		2.44	231,847.42
第三名	客户	4,091,092.13		2.15	204,554.61
第四名	客户	4,071,002.98		2.14	203,550.15
第五名	客户	4,030,161.00		2.12	201,508.05
合计		24,696,804.71		12.99	1,234,840.24

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(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	81,560,780.38	100.00%	4,777,170.54	5.86%	76,783,609.84	46,355,815.07	100.00%	3,278,892.52	7.07%	43,076,922.55
合计	81,560,780.38	100.00%	4,777,170.54	5.86%	76,783,609.84	46,355,815.07	100.00%	3,278,892.52	7.07%	43,076,922.55

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	77,841,803.38	3,892,090.17	5.00%
1 至 2 年	320,679.00	32,067.90	10.00%
2 至 3 年	3,102,615.10	620,523.02	20.00%
3 至 4 年	95,642.90	47,821.45	50.00%
4 至 5 年	76,860.00	61,488.00	80.00%
5 年以上	123,180.00	123,180.00	100.00%
合计	81,560,780.38	4,777,170.54	5.86%

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 1,498,278.02 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	67,242,088.43	32,515,328.86
暂付款	8,395,443.86	9,797,331.20
备用金	4,120,860.20	2,858,878.50
其他	1,802,387.89	1,184,276.51
合计	81,560,780.38	46,355,815.07

(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
宁波美康盛德生物科技股份有限公司	子公司暂付款	24,639,473.33	1 年以内	30.21%	1,231,973.67
浙江涌捷医疗器械有限公司	子公司暂付款	15,000,000.00	1 年以内	7.44%	750,000.00
新疆伯晶伟业医疗器械有限公司	子公司暂付款	17,000,000.00	1 年以内	8.43%	850,000.00
南京亿尔贸易有限公司	暂付款	8,395,443.86	1 年以内	4.17%	419,772.19
宁波美康保生物医学工程有限公司	子公司暂付款	5,602,615.10	3 年以内	2.78%	1,120,523.02
合计	--	70,637,532.29	--	86.60%	4,372,268.88

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	241,270,391.91		241,270,391.91	155,400,991.91		155,400,991.91
对联营、合营企业投资	213,012,730.56		213,012,730.56			
合计	454,283,122.47		454,283,122.47	155,400,991.91		155,400,991.91

(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	50,000,000.00			50,000,000.00		
宁波美康保生生物医学工程有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
SD Medical System, Inc	63,600,018.00	26,260,400.00		89,860,418.00		
新疆伯晶伟业商	10,200,000.00			10,200,000.00		

贸有限公司					
江西省美康医疗器械有限公司	1,040,000.00			1,040,000.00	
浙江涌捷医疗器械有限公司		10,200,000.00		10,200,000.00	
金华市美康盛德医学检验所有限公司		7,650,000.00		7,650,000.00	
宁波美康基因科技有限公司		2,550,000.00		2,550,000.00	
福建美康泰普医疗科技有限公司		23,409,000.00		23,409,000.00	
重庆和盛医疗器械有限公司		9,180,000.00		9,180,000.00	
内蒙古盛德医疗器械有限公司		3,570,000.00		3,570,000.00	
永城美康盛德医学检验所有限公司		3,050,000.00		3,050,000.00	
合计	155,400,991.91	85,869,400.00		241,270,391.91	

(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 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市帝迈生物技术有限公司		40,000,000.00		-1,112,890.44						38,887,109.56	
宁波美康股权投资基金合伙企业（有限合伙）		100,000,000.00								100,000,000.00	

上海日和贸易有限公司	22,750,000.00								22,750,000.00	
山东日和贸易有限公司	13,620,000.00								13,620,000.00	
南京三和仪器有限公司	20,750,000.00								20,750,000.00	
安徽省三和医疗仪器有限公司	8,750,000.00								8,750,000.00	
浙江美康网新云健康科技股份有限公司	7,500,000.00			-244,379.00					7,255,621.00	
杭州健立生物科技有限公司	1,000,000.00								1,000,000.00	
小计	214,370,000.00			-1,357,269.44					213,012,730.56	
合计	214,370,000.00			-1,357,269.44					213,012,730.56	

(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	323,140,129.57	115,951,232.50	279,355,665.78	108,700,590.78
其他业务	2,500,898.51	3,233.92	1,312,291.29	567,163.22
合计	325,641,028.08	115,954,466.42	280,667,957.07	109,267,754.00

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	14,000,000.00	20,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,357,269.44	
理财产品收益	14,008,027.39	
合计	26,650,757.95	20,000,000.00

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	3,698,360.17	
委托他人投资或管理资产的损益	14,008,027.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-239,606.32	
减：所得税影响额	2,473,343.04	
少数股东权益影响额	2,183.97	
合计	14,991,254.23	--

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	6.50%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.36%	0.21	0.21

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2016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) 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；
- (四) 其他有关资料。

宁波美康生物科技股份有限公司

董事长： 邹炳德

2016年8月27日