

深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月
审计报告

广会专字[2016]G16037800012 号

目 录

报告正文.....	1-2
合并资产负债表.....	3-4
母公司资产负债表.....	5-6
合并利润表.....	7
母公司利润表.....	8
合并现金流量表.....	9
母公司现金流量表.....	10
合并所有者权益变动表.....	11-13
母公司所有者权益变动表.....	14-16
附注正文.....	17-84

审 计 报 告

广会专字[2016]G16037800012 号

深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司（以下简称“倍泰健康”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 7 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-7 月的合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是倍泰健康管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，倍泰健康财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了倍泰健康 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 7 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：熊永忠

中国注册会计师：杨新春

中国 广州

二零一六年九月三十日

合并资产负债表

编制单位:深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产:				
货币资金	五、1	97,228,716.03	80,009,744.90	1,217,996.56
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	五、2	63,587,818.43	36,823,826.20	43,686,211.08
预付款项	五、3	12,852,745.97	5,974,248.17	3,064,753.48
应收利息	五、4	-	317,945.21	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	五、5	49,217,570.27	102,512,421.68	46,822,784.88
存货	五、6	32,790,992.15	35,494,291.16	29,891,060.24
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	五、7	3,524.28	1,968,188.50	896,971.84
流动资产合计		255,681,367.13	263,100,665.82	125,579,778.08
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		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	五、8	79,391,346.36	83,901,642.79	88,820,996.48
在建工程	五、9	427,184.47	-	-
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	五、10	16,001,321.60	16,209,596.33	16,355,420.78
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	五、11	3,227,243.85	1,251,810.76	1,095,600.14
其他非流动资产	五、12	273,360.00	225,200.00	-
非流动资产合计		99,320,456.28	101,588,249.88	106,272,017.40
资产总计		355,001,823.41	364,688,915.70	231,851,795.48

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并资产负债表（续）

编制单位:深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
流动负债:				
短期借款	五、13	85,000,000.00	70,000,000.00	62,840,298.88
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应付票据	五、14	23,000,000.00	72,600,000.00	-
应付账款	五、15	46,291,474.43	57,268,262.09	52,480,849.88
预收款项	五、16	4,456,152.06	3,164,471.10	4,328,182.12
应付职工薪酬	五、17	6,046,963.71	2,950,811.22	3,317,846.80
应交税费	五、18	10,078,409.40	4,077,834.73	5,709,558.73
应付利息	五、19	285,861.63	324,165.26	400,713.74
应付股利		-	-	-
其他应付款	五、20	4,775,521.70	11,298,771.79	20,427,220.57
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		179,934,382.93	221,684,316.19	149,504,670.72
非流动负债:				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
递延收益	五、21	1,059,582.58	-	487,500.00
预计负债	五、22	644,971.30	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		1,704,553.88	-	487,500.00
负债合计		181,638,936.81	221,684,316.19	149,992,170.72
所有者权益:				
实收资本	五、23	36,938,568.00	33,244,688.00	33,244,688.00
其他权益工具		-	-	-
资本公积	五、24	134,251,573.82	111,784,326.77	50,609,016.68
减: 库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
盈余公积	五、25	3,233,576.73	3,233,576.73	1,612,177.53
未分配利润	五、26	-1,023,398.95	-5,230,456.09	-5,253,473.42
归属于母公司所有者权益合计		173,400,319.60	143,032,135.41	80,212,408.79
少数股东权益		-37,433.00	-27,535.90	1,647,215.97
所有者权益合计		173,362,886.60	143,004,599.51	81,859,624.76
负债和所有者权益总计		355,001,823.41	364,688,915.70	231,851,795.48

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

编制单位:深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产:				
货币资金		96,782,046.93	76,572,140.74	1,143,692.16
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	十三、1	65,910,454.14	41,528,138.08	43,685,561.08
预付款项		47,255,802.15	53,647,829.30	28,580,335.78
应收利息		-	317,945.21	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	十三、2	42,669,808.18	84,017,246.01	38,576,552.88
存货		32,472,058.10	32,555,072.70	29,887,367.96
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		3,524.28	1,927,686.05	896,971.84
流动资产合计		285,093,693.78	290,566,058.09	142,770,481.70
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	十三、3	6,000,000.00	6,000,000.00	4,000,000.00
投资性房地产		-	-	-
固定资产		77,266,778.36	80,892,531.67	84,147,715.92
在建工程		427,184.47	-	-
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		16,001,321.60	16,209,596.33	16,355,420.78
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		1,634,815.07	1,296,869.61	1,095,600.14
其他非流动资产		30,000.00	-	-
非流动资产合计		101,360,099.50	104,398,997.61	105,598,736.84
资产总计		386,453,793.28	394,965,055.70	248,369,218.54

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

母公司资产负债表（续）

编制单位:深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	2016.7.31	2015.12.31	2014.12.31
流动负债:				
短期借款		85,000,000.00	70,000,000.00	62,840,298.88
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应付票据		23,000,000.00	72,600,000.00	-
应付账款		44,448,344.22	53,777,679.07	50,575,077.37
专项应付款				
预收款项		4,459,512.31	3,164,471.25	4,246,293.72
应付职工薪酬		3,602,089.43	2,450,497.58	2,298,911.51
应交税费		8,326,558.77	3,815,641.91	5,674,646.97
应付利息		285,861.63	324,165.26	400,713.74
应付股利		-	-	-
其他应付款		5,476,625.05	11,612,828.60	22,830,296.32
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		174,598,991.41	217,745,283.67	148,866,238.51
非流动负债:				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
递延收益		1,059,582.58	-	487,500.00
预计负债		644,971.30	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债			-	
非流动负债合计		1,704,553.88	-	487,500.00
负债合计		176,303,545.29	217,745,283.67	149,353,738.51
所有者权益:				
实收资本		36,938,568.00	33,244,688.00	33,244,688.00
资本公积		135,066,563.73	112,599,316.68	50,609,016.68
减: 库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
盈余公积		3,233,576.73	3,233,576.73	1,612,177.53
未分配利润		34,911,539.53	28,142,190.62	13,549,597.82
所有者权益合计		210,150,247.99	177,219,772.03	99,015,480.03
负债和所有者权益总计		386,453,793.28	394,965,055.70	248,369,218.54

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位:深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2016年1-7月	2015年度	2014年度
一、营业总收入		125,176,645.19	176,900,327.50	161,374,183.88
其中:营业收入	五、27	125,176,645.19	176,900,327.50	161,374,183.88
二、营业总成本		121,920,871.56	178,109,411.43	161,679,900.04
其中:营业成本	五、27	77,142,386.56	127,275,466.43	123,340,349.30
营业税金及附加	五、28	768,497.00	1,408,749.13	1,497,589.73
销售费用	五、29	8,576,795.17	13,358,939.07	6,273,613.25
管理费用	五、30	29,744,002.25	27,640,763.36	25,092,866.08
财务费用	五、31	3,407,404.94	6,340,880.91	6,942,146.39
资产减值损失	五、32	2,281,785.64	2,084,612.53	-1,466,664.71
加:公允价值变动收益		-	-	-
投资收益		-	-	-
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			-	-
三、营业利润		3,255,773.63	-1,209,083.93	-305,716.16
加:营业外收入	五、33	3,250,279.39	5,581,085.72	1,664,325.19
其中:非流动资产处置利得		-	-	-
减:营业外支出	五、34	73,729.37	417,466.14	169,135.03
其中:非流动资产处置损失		-	-	-
四、利润总额		6,432,323.65	3,954,535.65	1,189,474.00
减:所得税费用	五、35	2,235,163.61	2,799,860.90	2,336,036.10
五、净利润		4,197,160.04	1,154,674.75	-1,146,562.10
归属于母公司所有者的净利润		4,207,057.14	1,644,416.53	-793,790.07
少数股东损益		-9,897.10	-489,741.78	-352,772.03
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属母公司所有者的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		-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
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		4,197,160.04	1,154,674.75	-1,146,562.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,207,057.14	1,644,416.53	-793,790.07
归属于少数股东的综合收益总额		-9,897.10	-489,741.78	-352,772.03

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司利润表

编制单位:深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	2016年1-7月	2015年度	2014年度
一、营业收入	十三、4	120,838,061.11	180,552,079.78	161,337,444.90
减: 营业成本	十三、4	72,624,901.74	122,730,374.36	119,823,372.67
营业税金及附加		646,861.52	1,186,012.66	1,265,735.47
销售费用		8,463,754.61	13,322,096.43	6,273,613.25
管理费用		27,684,793.69	21,859,814.34	19,332,851.51
财务费用		3,403,304.00	6,333,595.37	6,703,153.40
资产减值损失		548,415.81	1,341,796.44	-2,220,672.39
加: 公允价值变动收益		-	-	-
投资收益		-	-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润		7,466,029.74	13,778,390.18	10,159,390.99
加: 营业外收入		3,249,699.78	5,573,081.05	1,664,325.19
其中: 非流动资产处置利得		-	-	-
减: 营业外支出		73,729.37	382,677.18	163,105.35
其中: 非流动资产处置损失		-	-	-
三、利润总额		10,642,000.15	18,968,794.05	11,660,610.83
减: 所得税费用		3,872,651.24	2,754,802.05	2,392,557.43
四、净利润		6,769,348.91	16,213,992.00	9,268,053.40
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属母公司所有者的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		-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		6,769,348.91	16,213,992.00	9,268,053.40

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

编制单位:深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	2016年1-7月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		120,118,199.44	188,821,580.27	179,694,676.52
收到的税费返还		2,513,531.64	8,594,988.52	16,811,377.96
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	8,287,433.39	29,218,178.73	11,544,490.91
经营活动现金流入小计		130,919,164.46	226,634,747.52	208,050,545.39
购买商品、接受劳务支付的现金		95,983,068.14	139,751,401.48	179,262,878.49
支付给职工以及为职工支付的现金		15,268,623.37	31,168,975.84	24,328,645.08
支付的各项税费		2,496,238.17	10,584,675.90	6,359,594.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	15,283,577.93	26,156,833.13	11,420,117.91
经营活动现金流出小计		129,031,507.60	207,661,886.35	221,371,236.33
经营活动产生的现金流量净额		1,887,656.86	18,972,861.17	-13,320,690.94
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,576.44	3,010,271.52	38,977.00
投资支付的现金		-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		67,576.44	3,010,271.52	38,977.00
投资活动产生的现金流量净额		-67,576.44	-3,010,271.52	-38,977.00
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		9,264,439.00	61,990,300.00	20,000,000.00
取得借款收到的现金		177,000,000.00	241,712,264.55	162,893,475.01
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	72,904,132.54	26,233,211.64	42,070,486.02
筹资活动现金流入小计		259,168,571.54	329,935,776.19	224,963,961.03
偿还债务支付的现金		211,600,000.00	161,952,563.43	201,103,207.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,418,165.64	8,507,565.97	6,123,914.02
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36	35,722,427.32	115,481,296.65	10,119,116.49
筹资活动现金流出小计		250,740,592.96	285,941,426.05	217,346,238.10
筹资活动产生的现金流量净额		8,427,978.58	43,994,350.14	7,617,722.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		72,574.41	2,574,808.55	-330,656.48
五、现金及现金等价物净增加额		10,320,633.41	62,531,748.34	-6,072,601.49
加: 期初现金及现金等价物余额		63,749,744.90	1,217,996.56	7,290,598.05
六、期末现金及现金等价物余额		74,070,378.31	63,749,744.90	1,217,996.56

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司现金流量表

编制单位:深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	2016年1-7月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		114,746,816.65	188,316,891.93	179,533,213.36
收到的税费返还		2,513,531.64	8,594,988.52	16,811,377.96
收到其他与经营活动有关的现金		7,642,207.76	29,156,350.38	10,954,746.54
经营活动现金流入小计		124,902,556.05	226,068,230.83	207,299,337.86
购买商品、接受劳务支付的现金		88,740,034.57	173,455,010.36	213,852,934.04
支付给职工以及为职工支付的现金		8,267,110.15	14,408,757.77	8,757,944.16
支付的各项税费		1,941,411.99	8,194,349.84	2,824,201.71
支付其他与经营活动有关的现金		11,194,882.10	22,673,407.02	7,117,608.15
经营活动现金流出小计		110,143,438.81	218,731,524.99	232,552,688.06
经营活动产生的现金流量净额		14,759,117.24	7,336,705.84	-25,253,350.20
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,576.44	3,010,271.52	38,977.00
投资支付的现金		-	5,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		67,576.44	8,010,271.52	38,977.00
投资活动产生的现金流量净额		-67,576.44	-8,010,271.52	-38,977.00
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		9,264,439.00	61,990,300.00	20,000,000.00
取得借款收到的现金		177,000,000.00	241,712,264.55	159,893,475.01
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		58,050,279.90	23,506,067.21	41,699,301.50
筹资活动现金流入小计		244,314,718.90	327,208,631.76	221,592,776.51
偿还债务支付的现金		211,600,000.00	161,952,563.43	188,303,207.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,418,165.64	8,507,565.97	5,893,727.36
支付其他与筹资活动有关的现金		30,749,100.00	99,481,296.65	7,449,834.96
筹资活动现金流出小计		245,767,265.64	269,941,426.05	201,646,769.91
筹资活动产生的现金流量净额		-1,452,546.74	57,267,205.71	19,946,006.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		72,574.41	2,574,808.55	-330,656.48
五、现金及现金等价物净增加额		13,311,568.47	59,168,448.58	-5,676,977.08
加: 期初现金及现金等价物余额		60,312,140.74	1,143,692.16	6,820,669.24
六、期末现金及现金等价物余额		73,623,709.21	60,312,140.74	1,143,692.16

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

编制单位:深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	2016年1-7月合并所有者权益变动表						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	33,244,688.00	111,784,326.77	-	3,233,576.73	-5,230,456.09	-27,535.90	143,004,599.51
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	33,244,688.00	111,784,326.77	-	3,233,576.73	-5,230,456.09	-27,535.90	143,004,599.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,693,880.00	22,467,247.05	-	-	4,207,057.14	-9,897.10	30,358,287.09
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	4,207,057.14	-9,897.10	4,197,160.04
(二) 所有者投入和减少资本	3,693,880.00	22,467,247.05	-	-	-	-	26,161,127.05
1. 所有者投入资本	3,693,880.00	5,540,820.00	-	-	-	-	9,234,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	16,926,427.05	-	-	-	-	16,926,427.05
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	36,938,568.00	134,251,573.82	-	3,233,576.73	-1,023,398.95	-37,433.00	173,362,886.60

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表（续）

编制单位:深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	2015年度合并所有者权益变动表						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	33,244,688.00	50,609,016.68	-	1,612,177.53	-5,253,473.42	1,647,215.97	81,859,624.76
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	33,244,688.00	50,609,016.68	-	1,612,177.53	-5,253,473.42	1,647,215.97	81,859,624.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	61,175,310.09	-	1,621,399.20	23,017.33	-1,674,751.87	61,144,974.75
（一）综合收益总额	-	-	-	-	1,644,416.53	-489,741.78	1,154,674.75
（二）所有者投入和减少资本	-	61,175,310.09	-	-	-	-1,185,010.09	59,990,300.00
1. 所有者投入资本	-	61,990,300.00	-	-	-	-	61,990,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-814,989.91	-	-	-	-1,185,010.09	-2,000,000.00
（三）利润分配	-	-	-	1,621,399.20	-1,621,399.20	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	1,621,399.20	-1,621,399.20	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
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	33,244,688.00	111,784,326.77	-	3,233,576.73	-5,230,456.09	-27,535.90	143,004,599.51

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表（续）

编制单位:深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	2014年度合并所有者权益变动表						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	26,595,750.00	37,257,954.68	-	685,372.19	-3,532,878.01	1,999,988.00	63,006,186.86
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	26,595,750.00	37,257,954.68	-	685,372.19	-3,532,878.01	1,999,988.00	63,006,186.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,648,938.00	13,351,062.00	-	926,805.34	-1,720,595.41	-352,772.03	18,853,437.90
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-793,790.07	-352,772.03	-1,146,562.10
（二）所有者投入和减少资本	6,648,938.00	13,351,062.00	-	-	-	-	20,000,000.00
1. 所有者投入资本	6,648,938.00	13,351,062.00	-	-	-	-	20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	926,805.34	-926,805.34	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	926,805.34	-926,805.34	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-
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	33,244,688.00	50,609,016.68	-	1,612,177.53	-5,253,473.42	1,647,215.97	81,859,624.76

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表

编制单位:深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	2016年1-7月母公司所有者权益变动表					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年年末余额	33,244,688.00	112,599,316.68	-	3,233,576.73	28,142,190.62	177,219,772.03
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	33,244,688.00	112,599,316.68	-	3,233,576.73	28,142,190.62	177,219,772.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,693,880.00	22,467,247.05	-	-	6,769,348.91	32,930,475.96
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	6,769,348.91	6,769,348.91
(二) 所有者投入和减少资本	3,693,880.00	22,467,247.05	-	-	-	26,161,127.05
1. 所有者投入资本	3,693,880.00	5,540,820.00	-	-	-	9,234,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	16,926,427.05	-	-	-	16,926,427.05
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-
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	36,938,568.00	135,066,563.73	-	3,233,576.73	34,911,539.53	210,150,247.99

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位:深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	2015年度母公司所有者权益变动表					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年年末余额	33,244,688.00	50,609,016.68	-	1,612,177.53	13,549,597.82	99,015,480.03
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	33,244,688.00	50,609,016.68	-	1,612,177.53	13,549,597.82	99,015,480.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	61,990,300.00	-	1,621,399.20	14,592,592.80	78,204,292.00
（一）综合收益总额	-	-	-	-	16,213,992.00	16,213,992.00
（二）所有者投入和减少资本	-	61,990,300.00	-	-	-	61,990,300.00
1. 所有者投入资本	-	61,990,300.00	-	-	-	61,990,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	1,621,399.20	-1,621,399.20	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	1,621,399.20	-1,621,399.20	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-
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	33,244,688.00	112,599,316.68	-	3,233,576.73	28,142,190.62	177,219,772.03

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位:深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司

单位: 元

币种: 人民币

项 目	2014年度母公司所有者权益变动表					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年年末余额	26,595,750.00	37,257,954.68	-	685,372.19	5,208,349.76	69,747,426.63
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	26,595,750.00	37,257,954.68	-	685,372.19	5,208,349.76	69,747,426.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,648,938.00	13,351,062.00	-	926,805.34	8,341,248.06	29,268,053.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	9,268,053.40	9,268,053.40
（二）所有者投入和减少资本	6,648,938.00	13,351,062.00	-	-	-	20,000,000.00
1. 所有者投入资本	6,648,938.00	13,351,062.00	-	-	-	20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	926,805.34	-926,805.34	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	926,805.34	-926,805.34	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-
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	33,244,688.00	50,609,016.68	-	1,612,177.53	13,549,597.82	99,015,480.03

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

一、公司基本情况

1、历史沿革

深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司（以下简称“倍泰健康”、“公司”或“本公司”）前身为深圳新海神实业有限公司，系由方炎林、方少娜共同出资组建的有限责任公司，于 1994 年 6 月 30 日取得深圳市工商行政管理局核发的注册号为 27946531-4 的企业法人营业执照。公司成立时注册资本为人民币 200.00 万元，其中方炎林出资 180.00 万元，占公司注册资本的 90.00%；方少娜出资 20.00 万元，占公司注册资本的 10.00%。

1995 年 11 月 10 日，深圳新海神实业有限公司更名为深圳市新海神实业有限公司。

2007 年 12 月 20 日，方少娜将其公司 10%的股权转让给李培勇。本次股权转让后，公司注册资本中方炎林出资 180.00 万元，占公司注册资本的 90.00%；李培勇出资 20.00 万元，占公司注册资本的 10.00%。

2008 年 8 月 21 日，深圳市新海神实业有限公司更名为深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司。

2009 年 1 月 21 日，公司将注册资本由人民币 200.00 万元增加到人民币 2,000.00 万元，新增资本由方炎林、李培勇缴纳。本次增资后，公司注册资本中方炎林出资 1,800.00 万元，占公司注册资本的 90.00%；李培勇出资 200.00 万元，占公司注册资本的 10.00%。

2011 年 4 月 14 日，公司将注册资本由人民币 2,000.00 万元增加到人民币 2,127.66 万元，新增资本由深圳市长园盈佳投资有限公司（后更名为拉萨市长园盈佳投资有限公司）缴纳。本次增资后，公司注册资本中方炎林出资 1,800.00 万元，占公司注册资本的 84.60%；李培勇出资 200.00 万元，占公司注册资本的 9.40%；深圳市长园盈佳投资有限公司出资 127.66 万元，占公司注册资本的 6%。

2012 年 3 月 6 日，公司将注册资本由人民币 2,127.66 万元增加到人民币 2,659.5750 万元，新增资本由深圳市倍康佳泰投资有限公司、深圳市播谷投资合伙企业（有限合伙）、上海复星平耀投资管理有限公司缴纳。本次增资后，公司注册资本中方炎林出资 1,800.00 万元，占公司注册资本的 67.68%；李培勇出资 200.00 万元，占公司注册资本的 7.52%；拉萨市长园盈佳投资有限公司出资 127.66 万元，占公司注册资本的 4.80%；深圳市倍康佳泰投资有限公司出资 159.5745 万元，占公司注册资本的 6.00%；深圳市播谷投资合伙企业（有限合伙）

出资 79.7873 万元，占公司注册资本的 3.00%；上海复星平耀投资管理有限公司出资 292.5532 万元，占公司注册资本的 11.00%。

2014 年 11 月 18 日，上海复星平耀投资管理有限公司将其公司 5.08%、0.56%、0.36%、5%的股权分别转让给方炎林、李培勇、拉萨市长园盈佳投资有限公司、李询，方炎林将其公司 2%、0.84%的股权分别转让给深圳市播谷投资合伙企业（有限合伙）、拉萨市长园盈佳投资有限公司。本次股权转让后，公司注册资本中方炎林出资 1,859.5749 万元，占公司注册资本的 69.92%；李培勇出资 214.8937 万元，占公司注册资本的 8.08%；拉萨市长园盈佳投资有限公司出资 159.5745 万元，占公司注册资本的 6.00%；深圳市倍康佳泰投资有限公司出资 159.5745 万元，占公司注册资本的 6.00%；深圳市播谷投资合伙企业（有限合伙）出资 132.9787 万元，占公司注册资本的 5.00%；李询出资 132.9787 万元，占公司注册资本的 5.00%。

2014 年 11 月 23 日，李培勇先生将其持有的公司 0.2%股权转让给方炎林先生；同时公司注册资本有人民币 2,659.575 万元增加至 3,324.4688 万元，新增资本由汤臣倍健股份有限公司缴纳。本次股权转让和增资后，公司注册资本中方炎林出资 1,864.8941 万元，占公司注册资本的 56.096%；李培勇出资 209.5745 万元，占公司注册资本的 6.304%；拉萨市长园盈佳投资有限公司出资 159.5745 万元，占公司注册资本的 4.80%；深圳市倍康佳泰投资有限公司出资 159.5745 万元，占公司注册资本的 4.80%；深圳市播谷投资合伙企业（有限合伙）出资 132.9787 万元，占公司注册资本的 4.00%；李询出资 132.9787 万元，占公司注册资本的 4.00%；汤臣倍健股份有限公司出资 664.8938 万元，占公司注册资本的 20.00%。

2014 年 11 月 24 日，方炎林将其持有的公司 5.00%股权转让给汤臣倍健股份有限公司。本次股权转让后，公司注册资本中方炎林出资 1,698.6707 万元，占公司注册资本的 51.096%；李培勇出资 209.5745 万元，占公司注册资本的 6.304%；拉萨市长园盈佳投资有限公司出资 159.5745 万元，占公司注册资本的 4.80%；深圳市倍康佳泰投资有限公司出资 159.5745 万元，占公司注册资本的 4.80%；深圳市播谷投资合伙企业（有限合伙）出资 132.9787 万元，占公司注册资本的 4.00%；李询出资 132.9787 万元，占公司注册资本的 4.00%；汤臣倍健股份有限公司出资 831.1172 万元，占公司注册资本的 25.00%。

2015 年 6 月 4 日，深圳市倍康佳泰投资有限公司将其持有的公司 2.00%股权转让给莫懿。

2016 年 1 月 20 日，公司注册资本由 3,324.4688 万元增加至 3,693.8568 万元，新增资本由深圳市电广股权管理合伙企业（有限合伙）、张彦彬、王有禹、胡兵、周松庆、赵宏田、

王崑缴纳。本次增资后，公司注册资本中方炎林出资 1,698.6707 万元，占公司注册资本的 45.9864%；汤臣倍健股份有限公司出资 831.1172 万元，占公司注册资本的 22.5000%；深圳市电广股权管理合伙企业（有限合伙）出资 297.3880 万元，占公司注册资本的 8.0509%；李培勇出资 209.5745 万元，占公司注册资本的 5.6736%；拉萨市长园盈佳投资有限公司出资 159.5745 万元，占公司注册资本的 4.3200%；深圳市播谷投资合伙企业（有限合伙）出资 132.9787 万元，占公司注册资本的 3.6000%；李询出资 132.9787 万元，占公司注册资本的 3.6000%；深圳市倍康佳泰投资有限公司出资 93.0852 万元，占公司注册资本的 2.5200%；莫懿出资 66.4893 万元，占公司注册资本的 1.8000%；赵宏田出资 15.0000 万元，占公司注册资本的 0.4061%；周松庆出资 15.0000 万元，占公司注册资本的 0.4061%；张彦彬出资 14.0000 万元，占公司注册资本的 0.3790%；王有禹出资 10.0000 万元，占公司注册资本的 0.2707%；胡兵出资 9.0000 万元，占公司注册资本的 0.2436%；王崑出资 9.0000 万元，占公司注册资本的 0.2436%。

目前深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司营业执照注册号为 440301103121032，统一社会信用代码为 91440300279465314N。

2、经营范围及主要产品或提供的劳务

健康测量分析产品、医疗软件、健康软件、电子健康秤、电子产品、精密测量仪器的研发与销售(不含医疗器械及限制项目)；塑胶制品的购销，国内贸易，经营进出口业务（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）、手机的研发、销售；手机的生产（由分支机构经营）；健康养生管理咨询；保健美容产品销售（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）。医疗器械销售；互联网信息服务；普通货运；保健食品的销售；从事广告业务。

3、公司住所

深圳市南山区高新区北区朗山路 13 号清华紫光科技园 7 层 C702、C704。

4、公司组织架构

公司已根据《公司法》和公司章程的相关规定，设置了股东会、董事会、监事会、总经理等组织机构。股东会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

5、合并财务报表范围

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
东莞市森普实业有限公司	是	是	是
湖南电广康健科技有限公司	是	是	是
深圳市中安倍康网络科技有限公司	是	是	是
重庆汇康方舟健康管理有限公司	是	是	不适用

本报告期增加及减少子公司情况，具体见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营假设为基础，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》进行确认和计量，基于下述重要会计政策和会计估计进行财务报表编制。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、投资性房地产摊销、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按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计量。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。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。公司对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款，不能随时用于支付的存款不属于现金。

现金等价物指对持有的期限短（一般自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

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

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

- ①所转移金融资产的账面价值；
- ②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

- ①终止确认部分的账面价值；
- ②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；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。

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，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，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值准备

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指单项应收款项余额占应收款项总额10%以上且单项金额超过100万元人民币。

期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

——确定组合的依据：

账龄组合	除单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 100 万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏账准备。
应收增值税出口退税款和即征即退组合	应收出口退税款及应收增值税即征即退款

——按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合	账龄分析法
应收增值税出口退税款和即征即退组合	不计提坏账准备

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	100	100

(4) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其

发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：应收关联方款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（5）预付账款计提方法如下：

预付账款按个别计提法，对单项金额重大且账龄超过一年的预付账款款项运用个别认定法单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

12、存货

（1）公司存货包括各类原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

（2）存货的计价：购入原材料、周转材料等按实际成本入账；存货专门用于单项业务或合同时，按个别计价法确认；非为单项业务或合同持有的存货，按加权平均价格计价确认；低值易耗品的摊销方法为领用时一次摊销法。

（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。

库存商品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；需要经过安装或加工方可出售的存货，以该项存货估计售价减去估计将要发生的安装或加工成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行特定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。

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。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，在期末结账前处理完毕。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：

- (1)该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2)公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；
- (3)公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4)该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在公司内单独区分的组成部分。

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所

持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政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。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派

有代表；② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③ 与被投资单位之间发生重要交易；④ 向被投资单位派出管理人员；⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-21。

15、投资性房地产

（1）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。

（2）公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产（出租用建筑物）采用与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；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于公司；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。

（3）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残

值确定其折旧率，具体折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-50 年	0， 5%	10%， 1.90%~3.17%
机器设备	5 年	0%~5%	19%~20%
运输设备	5 年	0%~5%	19%~20%
办公设备及其他	5 年	0%~5%	19%~20%

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-21。

（5）固定资产分类

房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

（6）固定资产计价

① 外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

② 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③ 通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

④ 以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

17、在建工程

（1）在建工程的类别

公司在建工程是装修工程。

（2）在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态

前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

（3）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

18、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。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。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予

资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

19、无形资产

（1）无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等。

（2）无形资产的计量

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（3）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销，其中土地使用权自取得时起，在土地使用期内采用直线法分期平均摊销，不留残值。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用年限	依据
土地使用权	50 年	权利证书可使用年限
软件	5 年	预计可供使用年限
专利权	5-10 年	预计可供使用年限

每年度终了，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。

(4) 无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- c、无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。
- d、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。
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

20、长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的

法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计

入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

24、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入，公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

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。

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。

25、股份支付及权益工具

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益

工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

26、收入

（1）销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

（3）让渡资产使用权

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

（4）公司业务收入主要是产品健康管理产品销售收入、健康管理服务收入；产品销售收入分为内销收入与出口收入，内销收入以取得对方签收（验收）证据为收入确认依据，出口收入以取得出口报关单据为收入确认依据；健康管理服务收入在服务完成时确认相关收入。

27、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

（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，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易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）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易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）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产

生的所得税：企业合并；直接所有者权益中确认的交易或事项。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

2014 年 1 月 26 日起，中国财政部修订了《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》等具体准则，并自 2014 年 7 月 1 日起施行。公司于 2014 年 7 月 1 日起执行。

2014 年 6 月 20 日，中国财政部对《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》进行了修订，执行企业会计准则的企业应当在 2014 年度及以后期间的财务报告中按照修订后准则要求对金融工具进行列报。

报告期内会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

四、税项

项 目	税 （费） 率
增值税	服务收入的 6%；应税收入的 17%
城市维护建设税	应缴纳流转税的 7%、5%
教育费附加	应缴纳流转税的 3%
地方教育附加	应缴纳流转税的 2%
企业所得税	应纳税所得额的 25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明（未说明的按 25%）：

纳 税 主 体 名 称	所得税税率
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	15%

(二)税收优惠政策及批文

1. 增值税即征即退

本公司产品销售适用增值税，经税务机关核定为一般纳税人，税率为 17%。根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)，增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品可以享受增值税即征即退的优惠政策。本公司销售自行开发生产的嵌入式计算机软件产品，自 2016 年 7 月 1 日起，可按法定 17%的税率征收增值税后，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

2、增值税出口退税

公司产品出口享受的退税率具体如下：

出口商品代码	出口商品名称	退税率(%)
90318090	脂肪仪	17.00
90291090	计步器	15.00
90251990	体温计	15.00
90189020	血压计	17.00
85287229	广告机	17.00
85176910	接收器	17.00
84238190	厨房秤	15.00
84231000	人体秤	15.00
49111010	宣传册	13.00
48239090	平隔板	13.00
48192000	其他塑料制品	13.00
48191000	彩盒	13.00
39232100	PE 袋	13.00
39211990	保利龙	13.00
39191099	贴纸	13.00

3、高新技术企业所得税

倍泰健康于 2013 年 8 月 14 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的编号为 GF201344200132 的高新技术企业证书，有效期三年，倍泰健康公司 2013 年度、2014 年度、2015 年度所得税按 15%计缴。倍泰健康于 2016 年 8 月 30 日取得深圳市科技创新委员会发的受理回执单开始了高新技术企业申报，，倍泰健康 2016 年 1-7 月暂按 15.00%计缴企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金分项列示如下：

项 目	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	497,124.15	82,210.68
银行存款	73,573,254.16	63,667,534.22
其他货币资金	23,158,337.72	16,260,000.00
合 计	97,228,716.03	80,009,744.90
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他货币资金主要为票据保证金；

除票据何证金外，不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别		2016 年 7 月 31 日			
		金 额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	账龄组合	67,119,579.77	100.00	3,531,761.34	5.26
组合小计		67,119,579.77	100.00	3,531,761.34	5.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
合 计		67,119,579.77	100.00	3,531,761.34	5.26
类 别		2015 年 12 月 31 日			
		金 额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	账龄组合	40,250,853.05	100.00	3,427,026.85	8.51

类 别	2016 年 7 月 31 日			
	金 额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
组合小计	40,250,853.05	100.00	3,427,026.85	8.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	40,250,853.05	100.00	3,427,026.85	8.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016 年 7 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	66,327,263.00	5.00	3,316,363.15	37,356,790.93	5.00	1,867,839.55
1-2 年	367,800.36	10.00	36,780.04	595,964.88	10.00	59,596.49
2-3 年	307,372.82	20.00	61,474.56	998,133.04	20.00	199,626.61
3 年以上	117,143.59	100.00	117,143.59	1,299,964.20	100.00	1,299,964.20
合 计	67,119,579.77	-	3,531,761.34	40,250,853.05	-	3,427,026.85

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2016 年 1-7 月计提坏账准备金额 104,734.49 元。

(3) 报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

公司本期末按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 41,970,032.63 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 62.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,098,501.63 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

3、预付款项

(1) 预付款项按帐龄列示

账 龄	2016 年 7 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	12,852,745.97	100.00	5,974,248.17	100.00
合 计	12,852,745.97	100.00	5,974,248.17	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况：

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 6,681,415.95 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 51.98%。

(3) 报告期内不存在一年以上未付的重要预付款项。

4、应收利息

项 目	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
定期存款利息	-	317,945.21
合 计	-	317,945.21

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别		2016 年 7 月 31 日			
		金 额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	账龄组合	56,454,501.65	97.24	8,839,086.65	15.66
	应收增值税出口退税款和即征即退组合	1,602,155.27	2.76	-	-
组合小计		58,056,656.92	100.00	8,839,086.65	15.22

类 别		2016 年 7 月 31 日			
		金 额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
合 计		58,056,656.92	100.00	8,839,086.65	15.22
类 别		2015 年 12 月 31 日			
		金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	账龄组合	107,441,423.31	98.41	6,662,035.50	6.20
	应收增值税出口退税款和即征即退组合	1,733,033.87	1.59	-	-
组合小计		109,174,457.18	100.00	6,662,035.50	6.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
合 计		109,174,457.18	100.00	6,662,035.50	6.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016 年 7 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	33,983,515.24	5.00	1,699,175.76	95,253,604.02	5.00	4,762,680.20
1-2 年	13,621,659.39	10.00	1,362,165.94	5,382,085.59	10.00	538,208.56
2-3 年	3,839,477.59	20.00	767,895.52	6,805,733.70	20.00	1,361,146.74
3 年以上	5,009,849.43	100.00	5,009,849.43	-	-	-
合 计	56,454,501.65	-	8,839,086.65	107,441,423.31	-	6,662,035.50

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2016 年 1-7 月计提坏账准备金额 2,177,051.15 元。

(3) 报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款 项 性 质	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
外部资金往来	39,427,358.90	89,580,017.60
关联方往来款	6,530,291.38	5,488,642.06
保证金、押金、质保金等	10,407,355.16	12,267,168.13
增值税出口退税及即征即退	1,602,155.27	1,733,033.87
备用金	81,630.80	37,930.80
其他	7,865.41	67,664.72
合 计	58,056,656.92	109,174,457.18

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单 位 名 称	款项性质	2016 年 7 月 31 日	账龄	占期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市泰亿万家信息通信有限公司	往来款	28,134,100.00	1 年以内 2463 万元, 1-2 年 350 万元	48.46	1,581,705.00
方炎林	关联方往来款	5,228,791.38	1 年以内	9.01	261,439.57
深圳市诚泰信贸易有限公司	往来款	4,370,000.00	1-2 年	7.53	437,000.00
深圳市立诚信贸易有限公司	往来款	2,477,851.27	1-2 年: 518,230.00 2-3 年: 907,187.50 3 年以上: 1,052,433.77	4.27	1,285,694.27
深圳市普达思实业有限公司	往来款	2,096,307.73	3 年以上	2.52	2,096,307.73
合 计		42,307,050.38	-	72.87	5,662,146.57

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2016 年 7 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	6,845,630.40	-	13,379,345.11	-
库存商品	11,478,330.42	-	13,229,055.04	-
在产品	4,137,552.28	-	261,366.79	-
发出商品	10,329,479.05	-	8,624,524.22	-
合 计	32,790,992.15	-	35,494,291.16	-

公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。如为执行销售合同而持有的存货以产成品或商品的合同价格作为其可变现净值的计量基础；企业持有存货的数量超出销售合同订购数量的部分的可变现净值以产成品或商品的一般销售价格作为计量基础；没有销售合同或劳务合同约定的存货的可变现净值以产成品或商品一般销售价格作为计量基础；用于出售的材料等以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

(2) 存货期末余额含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

7、其他流动资产

(1) 其他流动资产明细

项 目	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	3,524.28	1,968,188.50
合 计	3,524.28	1,968,188.50

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1.2015 年 12 月	85,350,369.49	28,369,237.12	537,200.00	1,987,287.70	116,244,094.31

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
31 日					
2. 本期增加 金额	-	-	-	34,670.45	34,670.45
(1) 购置	-	-	-	34,670.45	34,670.45
(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	-	-	-	-	-
(2) 处置子 公司转出	-	-	-	-	-
4. 2016 年 7 月 31 日	85,350,369.49	28,369,237.12	537,200.00	2,021,958.15	116,278,764.76
二、累计折旧					
1. 2015 年 12 月 31 日	13,426,220.04	17,258,710.37	166,756.67	1,490,764.44	32,342,451.52
2. 本期增加 金额	1,596,337.80	2,731,287.81	57,126.66	160,214.61	4,544,966.88
(1) 计提	1,596,337.80	2,731,287.81	57,126.66	160,214.61	4,544,966.88
(2) 增加	-	-	-	-	-
(3) 企业合 并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少 金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或 报废	-	-	-	-	-
(2) 处置子 公司转出	-	-	-	-	-

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及 其他	合 计
4.2016 年 7 月 31 日	15,022,557.84	19,989,998.18	223,883.33	1,650,979.05	36,887,418.40
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.2015 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2.本期增加 金额	-	-	-	-	-
3.本期减少 金额	-	-	-	-	-
4.2016 年 7 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
2015 年 12 月 31 日	71,924,149.45	11,110,526.75	370,443.33	496,523.26	83,901,642.79
2016 年 7 月 31 日	70,327,811.65	8,379,238.94	313,316.67	370,979.10	79,391,346.36

(2) 截至 2016 年 7 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 截至 2016 年 7 月 31 日，公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

9、在建工程

项 目	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
在建装修	427,184.47	-
合 计	427,184.47	-

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值：			

项 目	土地使用权	软件	合计
1. 2015 年 12 月 31 日	16,624,087.37	371,948.73	16,996,036.10
2. 本期增加金额	-	32,905.99	32,905.99
(1) 购置	-	32,905.99	32,905.99
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 处置子公司或清算	-	-	-
4. 2016 年 7 月 31 日	16,624,087.37	404,854.72	17,028,942.09
二、累计摊销			-
1. 2015 年 12 月 31 日	692,670.25	93,769.52	786,439.77
2. 本期增加金额	193,947.67	47,233.05	241,180.72
(1) 计提	193,947.67	47,233.05	241,180.72
(2) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 处置子公司或清算	-	-	-
4. 2016 年 7 月 31 日	886,617.92	141,002.57	1,027,620.49
三、减值准备	-	-	-
1. 2015 年 12 月 31 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 处置子公司或清算	-	-	-

项 目	土地使用权	软件	合计
4. 2016 年 7 月 31 日	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
2. 2015 年 12 月 31 日	15,931,417.12	278,179.21	16,209,596.33
1. 2016 年 7 月 31 日	15,737,469.45	263,852.15	16,001,321.60

(2) 报告期期末公司无未办妥产权证书的土地使用权。

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2016 年 7 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	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	12,101,629.69	2,139,875.23	8,249,405.09	1,251,810.76
可抵扣亏损	3,326,742.12	831,685.53	-	-
预计负债	644,971.30	96,745.70	-	-
递延收益	1,059,582.58	158,937.39	-	-
合 计	17,132,925.69	3,227,243.85	8,249,405.09	1,251,810.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债

报告期内无未经抵消的递延所得税负债。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
湖南、重庆子公司可抵扣亏损	2,334,747.67	2,086,269.96
资产减值准备	269,218.30	1,839,657.26
合 计	2,603,965.97	3,925,927.22

(4) 未确认递延所得税资产的可弥补亏损的抵扣期限

项 目	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
2021 年度	248,477.71	-
2020 年度	1,412,405.61	1,412,405.61
2019 年度	673,864.35	673,864.35
合 计	2,334,747.67	2,086,269.96

12、其他非流动资产

项 目	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
长期资产购置款项	273,360.00	225,200.00
合 计	273,360.00	225,200.00

13、短期借款

短期借款明细情况

借款类别	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
抵押、质押、保证借款	85,000,000.00	70,000,000.00
合 计	85,000,000.00	70,000,000.00

期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

14、应付票据

借款类别	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	23,000,000.00	72,600,000.00
合 计	23,000,000.00	72,600,000.00

15、应付账款

(1) 应付账款按账龄披露：

帐 龄	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	34,420,905.15	53,594,871.51
1-2 年	11,140,252.87	3,513,326.33
2-3 年	706,616.62	160,064.25
3 年以上	23,699.79	-
合 计	46,291,474.43	57,268,262.09

期末公司超过 1 年的重要应付账款：

公司	性质	金额	账龄	占应付账款比例(%)
江门市江海区富田玻璃工艺厂	材料款	4,222,507.91	1-2 年	9.12
深圳市力合测控技术有限公司	材料款	945,730.52	1-2 年	2.04
广东华兰海电测科技股份有限公司	材料款	614,683.00	1-2 年	1.33
东莞市森泰玻璃制品有限公司	材料款	610,000.00	1-2 年	1.32
合计		6,392,921.43		13.81

16、预收款项

预收款项按账龄披露：

帐 龄	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	3,287,814.24	3,164,471.10
1-2 年	1,168,337.82	-
2-3 年	-	-
3 年以上	-	-
合 计	4,456,152.06	3,164,471.10

期末公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2016 年 7 月 31 日
一、短期薪酬	2,950,811.22	19,119,889.01	16,023,736.52	6,046,963.71
二、离职后福利-设定提存计划	-	591,603.51	591,603.51	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	2,950,811.22	19,711,492.52	16,615,340.03	6,046,963.71

(2) 短期薪酬明细如下：

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2016 年 7 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,950,811.22	18,790,567.34	15,694,414.85	6,046,963.71
2、职工福利费	-	71,864.86	71,864.86	-
3、社会保险费	-	177,706.61	177,706.61	-
其中：医疗保险费	-	143,529.71	143,529.71	-
工伤保险费	-	14,113.15	14,113.15	-
生育保险费	-	20,063.75	20,063.75	-
4、住房公积金	-	78,550.20	78,550.20	-
5、工会经费和职工教育经费	-	1,200.00	1,200.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、非货币性福利	-	-	-	-
合 计	2,950,811.22	19,119,889.01	16,023,736.52	6,046,963.71

(3) 设定提存计划明细如下：

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2016 年 7 月 31 日
1、基本养老保险	-	561,971.11	561,971.11	-
2、失业保险费	-	29,632.40	29,632.40	-

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2016 年 7 月 31 日
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	591,603.51	591,603.51	-

18、应交税费

(1) 应交税费分项列示如下：

项 目	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	1,692,028.28	219,744.17
城建税	756,486.71	484,798.36
个人所得税	141,043.44	9,315.03
企业所得税	6,909,557.09	2,995,941.55
教育费附加	326,640.39	209,660.24
地方教育附加	217,760.23	139,773.47
印花税	22,549.65	9,247.39
堤围防护费	12,343.61	9,354.52
合 计	10,078,409.40	4,077,834.73

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

19、应付利息

项 目	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
短期借款利息	285,861.63	324,165.26
合 计	285,861.63	324,165.26

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
外部资金往来	1,240,892.86	6,643,892.86
关联方往来款	288,095.10	818,356.10

项 目	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证金、押金、质保金等	1,696,005.15	2,630,645.15
应付费用款	1,510,383.83	1,185,424.15
其它	40,144.76	20,453.53
合计	4,775,521.70	11,298,771.79

(2) 期末公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

21、递延收益

项 目	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
政府补助	1,059,582.58	-
合 计	1,059,582.58	-

负 债 项 目	2015. 12. 31	本期转入	本期 新增 补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其 他 变 动	2016. 7. 31	与资产相关 /与收益相 关
智慧健康云 服务平台在 社区的应用 示范专项资 金	-	3, 000, 000.00	-	1,940,417.42	-	1,059,582.58	与收益相关
合计	-	3, 000, 000.00	-	1,940,417.42	-	1,059,582.58	-

22、预计负债

项 目	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
售后服务	644,971.30	-
合 计	644,971.30	-

23、实收资本

股 东 名 称	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
方炎林	16,986,707.00	16,986,707.00	16,986,707.00
李培勇	2,095,745.00	2,095,745.00	2,095,745.00

股 东 名 称	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
拉萨市长园盈佳投资有限公司	1,595,745.00	1,595,745.00	1,595,745.00
深圳市倍康佳泰投资有限公司	930,852.00	930,852.00	1,595,745.00
深圳市播谷投资合伙企业（有限合伙）	1,329,787.00	1,329,787.00	1,329,787.00
李询	1,329,787.00	1,329,787.00	1,329,787.00
汤臣倍健股份有限公司	8,311,172.00	8,311,172.00	8,311,172.00
莫懿	664,893.00	664,893.00	-
深圳市电广股权管理合伙企业（有限合伙）	2,973,880.00	-	-
赵宏田	150,000.00	-	-
周松庆	150,000.00	-	-
张彦彬	140,000.00	-	-
王有禹	100,000.00	-	-
胡兵	90,000.00	-	-
王崑	90,000.00	-	-
合 计	36,938,568.00	33,244,688.00	33,244,688.00

24、资本公积

项 目	股 本 溢 价	其他资本公积	合 计
2014 年 12 月 31 日	50,609,016.68	-	50,609,016.68
加：本期增加	61,990,300.00	-	61,990,300.00
减：本期减少	814,989.91	-	814,989.91
2015 年 12 月 31 日	111,784,326.77	0.00	111,784,326.77
加：本期增加	5,540,820.00	16,926,427.05	22,467,247.05
减：本期减少	-	-	-
2016 年 7 月 31 日	117,325,146.77	16,926,427.05	134,251,573.82

股本溢价的本期减少为 2015 年收购湖南子公司 40%股权形成的权益性交易所致；其他资本公积系股权激励费用，具体见：“九、股份支付”。

25、盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合 计
2014 年 12 月 31 日	1,612,177.53	-	1,612,177.53
加：本期增加	1,621,399.20	-	1,621,399.20
减：本期减少	-	-	-
2015 年 12 月 31 日	3,233,576.73	-	3,233,576.73
加：本期增加	-	-	-
减：本期减少	-	-	-
2016 年 7 月 31 日	3,233,576.73	-	3,233,576.73

26、未分配利润

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	-5,230,456.09	-5,253,473.42	-3,532,878.01
调整期初未分配利润合计数	-	-	-
调整后期初未分配利润	-5,230,456.09	-5,253,473.42	-3,532,878.01
加：本期归属于（母公司）所有者的净利润	4,207,057.14	1,644,416.53	-793,790.07
减：提取法定盈余公积	-	1,621,399.20	926,805.34
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	-1,023,398.95	-5,230,456.09	-5,253,473.42

27、营业收入及营业成本

项 目	2016 年 1-7 月		2015 年度		2014 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
主 营 业 务 收 入	125,176,645.19	77,142,386.56	176,900,327.50	127,275,466.43	161,374,183.88	123,340,349.30
合 计	125,176,645.19	77,142,386.56	176,900,327.50	127,275,466.43	161,374,183.88	123,340,349.30

28、营业税金及附加

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
城建税	438,152.25	803,558.79	854,314.39
教育费附加	198,205.19	381,756.93	385,965.21
地方教育附加	132,139.56	223,433.41	257,310.13
合 计	768,497.00	1,408,749.13	1,497,589.73

29、销售费用

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	3,034,905.00	3,715,497.91	1,942,654.87
办公费	657,522.56	936,774.10	255,249.04
业务招待费	85,252.54	130,025.69	33,542.10
折旧费	25,335.04	48,873.87	50,315.08
展销及宣传费	733,433.79	3,134,329.49	891,952.31
运输报关费	2,538,483.41	4,723,990.87	2,394,489.29
仓储费	198,245.25	70,012.31	-
出口信保费	64,909.86	447,681.30	522,251.00
样品检测费	11,156.05	25,328.21	104,156.39
聘请中介机构费	553,668.54	34,772.64	-
售后服务	644,971.30	-	-
其他	28,911.83	91,652.68	79,003.17
合计	8,576,795.17	13,358,939.07	6,273,613.25

30、管理费用

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	5,620,932.82	9,935,323.72	8,109,589.27
研究与开发费	4,138,770.38	11,210,282.96	11,738,736.40
办公费	1,567,780.45	2,258,526.19	2,822,429.89
折旧费	667,811.66	1,139,567.13	1,175,150.32
无形资产摊销	241,180.72	368,474.03	367,511.71
聘请中介机构费	157,198.67	982,484.92	14,731.89
业务招待费	127,012.70	445,586.20	78,812.70
差旅费	93,104.50	705,680.85	240,572.15
税费	59,705.00	209,122.61	215,386.91
股份支付	16,926,427.05	-	-
其他	144,078.30	385,714.75	329,944.84
合 计	29,744,002.25	27,640,763.36	25,092,866.08

31、财务费用

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	3,379,862.01	8,431,017.49	6,524,627.76
手续费	1,061,563.61	109,311.60	223,106.88
减：利息收入	410,605.81	353,421.29	225,523.75
汇兑损益	-623,414.87	-2,397,091.84	-213,845.51
其他	-	551,064.95	633,781.01
合 计	3,407,404.94	6,340,880.91	6,942,146.39

32、资产减值损失

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	2,281,785.64	2,084,612.53	-1,466,664.71
合 计	2,281,785.64	2,084,612.53	-1,466,664.71

33、营业外收入

(1) 营业外收入情况如下：

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度	计入非经常性损益的金额
政府补助	2,159,584.42	5,556,483.79	1,548,202.00	全部计入

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度	计入非经常性 损益的金额
软件收入即征即退	1,081,675.69	-	-	不计入
其他	9,019.28	24,601.93	116,123.19	全部计入
合 计	3,250,279.39	5,581,085.72	1,664,325.19	

(2) 计入当期损益的重要政府补助

项目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
2013 年度第一批出口 信保补贴资助项目	-	-	235,000.00	与收益相关
2013 年度第二批出口 信保补贴资助项目	-	-	10,000.00	与收益相关
中小企业发展专项	-	-	800,000.00	与收益相关
其他涉外发展服务费	-	-	50,000.00	与收益相关
其他商业服务费	-	-	37,713.00	与收益相关
涉外发展服务费	-	-	50,000.00	与收益相关
其他商业服务费	-	-	126,889.00	与收益相关
2014 年第一批出口信 保补贴资助项目	-	-	65,000.00	与收益相关
2014 年第二批出口信 保补贴资助项目	-	-	173,600.00	与收益相关
出口信用保险保费资助	-	32,057.00	-	与收益相关
2015 年度第一批计算 机软件著作权登记资助补 贴款	-	7,800.00	-	与收益相关
2015 年度第二批计算 机软件著作权登记资助补 贴款	-	2,400.00	-	与收益相关
出口信用保险保费资助	-	21,818.00	-	与收益相关
出口信用保险保费资助	-	214,100.00	-	与收益相关
2015 年一季度出口信 保费资助	-	40,272.00	-	与收益相关
2015 年二季度出口信 保费资助	-	73,363.00	-	与收益相关
出口信用保险保费资助	-	45,300.00	-	与收益相关
税局返 2% 的个税手 续费	-	31,417.79	-	与收益相关
出口信用保险保费资助	-	6,623.00	-	与收益相关
出口信用保险保费资助	-	73,833.00	-	与收益相关
“健康亭”系统关键技术 研发及产业化项目资助	-	2,270,000.00	-	与收益相关

项目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
计划				
深圳战略新兴产业项目 (中山大学) 资助		487,500.00		与收益相关
深圳市未来产业专项资金 资助项目 (第三批) 资助		1,500,000.00		与收益相关
可穿戴用血氧与脉率监测 关键技术补助		750,000.00		与收益相关
2015 年度第三批计算机 软件著作权登记资助补 贴款	12,000.00		-	与收益相关
科创委科技进步奖	100,000.00	-	-	与收益相关
智慧健康云服务平台在 社区的应用示范专项资 金	1,940,417.42	-	-	与收益相关
出口信用保险保费资助	23,544.00	-	-	与收益相关
计算机软件著作权登记 资助补贴	3,000.00	-	-	与收益相关
2016 年深圳市第一批 计算机软件著作权登记 资助补贴	2,700.00	-	-	与收益相关
2015 年第四季度出口 信用保险费资助	77,923.00	-	-	与收益相关
合计	2,159,584.42	5,556,483.79	1,548,202.00	

34、营业外支出

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度	计入非经常性 损益的金额
对外捐赠	-	3,717.00	50,000.00	全部计入
滞纳金	2,029.37	386,766.89	11,852.72	全部计入
其他	71,700.00	26,982.25	107,282.31	全部计入
合 计	73,729.37	417,466.14	169,135.03	

35、所得税费用

(1) 所得税费用分项列示如下：

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
递延所得税调整	-1,975,433.09	-156,210.62	375,941.26
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,210,596.70	2,956,071.52	1,960,094.84
合 计	2,235,163.61	2,799,860.90	2,336,036.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	6,432,323.65	3,954,535.65	1,189,474.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	964,848.55	593,180.35	178,421.10
子公司适用不同税率的影响	-558,753.86	-1,370,571.82	-1,022,240.61
调整以前期间所得税的影响	-	-	79,735.27
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,617,073.59	781,955.53	506,083.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-432,815.39	-	-
研发加计扣除的影响	-316,924.11	-832,054.32	-
其他（以前年度未确认递延的坏账等）	162,437.57	3,426,429.55	2,550,348.80
其他（合并影响）	-200,702.74	200,921.61	43,687.73
所得税费用	2,235,163.61	2,799,860.90	2,336,036.10

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
政府补助	3,219,167.00	5,068,983.79	2,035,702.00
利息收入	728,551.02	35,476.08	225,523.75
收到保证金、往来款及代垫款等	4,339,715.37	24,113,718.86	9,283,265.16
合 计	8,287,433.39	29,218,178.73	11,544,490.91

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
支付的各项费用	9,278,927.83	17,152,385.94	9,721,441.67
支付保证金、往来款及代垫款等	6,004,650.10	9,004,447.19	1,698,676.24
合 计	15,283,577.93	26,156,833.13	11,420,117.91

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
收到的筹资性往来	72,904,132.54	26,233,211.64	42,070,486.02
合 计	72,904,132.54	26,233,211.64	42,070,486.02

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
支付的筹资性往来	29,222,427.32	99,221,296.65	10,119,116.49
票据保证金	6,500,000.00	16,260,000.00	-
合 计	35,722,427.32	115,481,296.65	10,119,116.49

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	4,197,160.04	1,154,674.75	-1,146,562.10
加：资产减值准备	2,281,785.64	2,084,612.53	-1,466,664.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,544,966.88	7,687,643.63	7,634,752.79
无形资产摊销	241,180.72	368,474.03	357,164.91
长期待摊费用摊销	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-	-	-

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
固定资产报废损失（减：收益）	-	-	-
公允价值变动净损失（减：收益）	-	-	-
财务费用（减：收益）	3,379,862.01	8,982,082.44	7,388,595.43
投资损失（减：收益）	-	-	-
递延所得税资产减少（减：增加）	-1,975,433.09	-156,210.62	375,941.26
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-	-
存货的减少（减：增加）	2,703,299.01	-5,603,230.92	1,681,157.87
经营性应收项目的减少（减：增加）	-80,244,058.60	-40,121,813.64	-15,884,132.57
经营性应付项目的增加（减：减少）	49,832,467.20	44,576,628.97	-12,260,943.82
其他	16,926,427.05	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,887,656.86	18,972,861.17	-13,320,690.94
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	74,070,378.31	63,749,744.90	1,217,996.56
减：现金的期初余额	63,749,744.90	1,217,996.56	7,290,598.05
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	10,320,633.41	62,531,748.34	-6,072,601.49

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
一、现金	74,070,378.31	63,749,744.90	1,217,996.56
其中：库存现金	497,124.15	82,210.68	118,019.39
可随时用于支付的银行存款	73,573,254.16	63,667,534.22	1,099,977.17
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-

项 目	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	-	-	-
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

38、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2016 年 7 月 31 日 账面价值	受 限 原 因
货币资金	23,158,337.72	票据保证金等
固定资产	70,327,811.65	房屋建筑物用于借款抵押
无形资产	15,737,469.45	土地使用权用于借款抵押
合 计	109,223,618.82	--

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

公 司 名 称	变动原因	设立日期
重庆汇康方舟健康管理有限公司	设立	2015 年 11 月

七、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	办公地	注册地	业务	直接持股	间接持股	取得方式
东莞市森普实业有限公司	东莞	东莞	健康产品 生产	100%		投资设立
湖南电广康健科技有限公司	湖南	湖南	健康产品 销售、健康 服务	100%		收购
重庆汇康方舟健康管理有限公司	重庆	重庆	健康产品 销售、健康 服务	55%		投资设立
深圳市中安倍康网络科技有限公司	深圳	深圳	健康产品 销售	51%		投资设立

注：深圳市中安倍康网络科技有限公司正在注销过程中。

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

无。

3、在联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东、实际控制人情况

本公司实际控制人为自然人方炎林、李询，两位为夫妻关系。

报告期持股 5%以上主要股东及持股情况：

股 东 名 称	持股比例		
	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
方炎林	45.99%	51.10%	51.10%
汤臣倍健股份有限公司	22.50%	25.00%	25.00%
深圳市电广股权管理合伙企业（有限合伙）	8.05%	-	-
李培勇	5.67%	6.30%	6.30%

2、本公司的子公司情况

公司子公司的情况详见附注七—1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

截至 2016 年 7 月 31 日，公司无合营企业。

公司联营企业公司的情况详见“附注七—3、在合营安排或联营企业中的权益”。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李培勇	董事、副总经理
李丽敏	董事
许晓文	董事
林志成	董事
黄剑锋	董事
周松庆	监事
雷祖云	监事
杨志远	监事
赵宏田	副总经理
王有禹	副总经理
胡兵	副总经理
王崑	副总经理
张彦彬	财务总监
深圳市倍康佳泰投资	方炎林、李询控制的企业，持有倍泰健康 2.52%股权

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
有限公司	
深圳市倍康泰投资有限公司	方炎林控制的企业，拟注销
樟树市睿日投资管理中心(有限合伙)	方炎林、李询控制的企业
樟树市尽皆投资管理中心(有限合伙)	倍泰健康管理层控制的企业，拟承接倍泰健康部分股权
深圳市电广股权管理合伙企业	倍泰健康员工持股平台
深圳市泰康健康管理服务有限公司	方炎林实际控制的企业
深圳市屏动科技有限公司	高管胡兵持股的公司
深圳市鑫安泰新材料有限公司	股东李培勇控制或有重大影响
深圳市倍康移动医疗有限公司	方炎林实际控制的企业

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	定价政策	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
销售商品				
深圳市屏动科技有限公司	市场价	-	-	2,509,230.86
汤臣倍健股份有限公司	市场价	-	25,641.02	-

(2) 关联担保情况

报告期内，公司自然人股东方炎林、李询、李培勇与广发银行股份有限公司深圳分行签订了第 10203216015-01 号《最高额保证合同》，为倍泰健康与该行签订的编号为 10203216015《授信额度合同》下签订的借款进行担保，保证金额为 10000 万元人民币，保证方式为连带责任保证。

3、报告期内，本公司做为被担保方，发生的关联方担保情况如下：

担保方	借款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保方式	担保是否已经履行完毕
方炎林、李询、李培勇	广发银行深圳高新园支行	15,000,000.00	2016/7/21	2017/7/21	连带责任担保	否

担保方	借款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保方式	担保是否已经履行完毕
方炎林、李询、李培勇	广发银行深圳高新园支行	30,000,000.00	2016/7/1	2017/7/1	连带责任担保	否
李询、李培勇	广发银行深圳高新园支行	6,000,000.00	2016/2/15	2016/8/14	连带责任担保	否
方炎林、李培勇					连带责任担保	否
李询、李培勇	广发银行深圳高新园支行	34,000,000.00	2016/5/13	2016/11/12	质押	否
方炎林、李培勇					连带责任担保	否
李询、李培勇	广发银行深圳高新园支行	34,000,000.00	2015/6/1	2016/6/1	质押	是
方炎林、李培勇					连带责任担保	是
李询、李培勇	广发银行深圳高新园支行	30,000,000.00	2015/6/29	2016/6/29	质押	是
方炎林、李培勇					连带责任担保	是
李询、李培勇	广发银行深圳高新园支行	6,000,000.00	2015/6/1	2016/6/1	质押	是
方炎林、李培勇					连带责任担保	是
李询、李经典、李丽敏	招商银行高新园支行	9,700,000.00	2014/1/30	2015/1/30	房产抵押担保	是

截止本报告出具日，向广发银行深圳高新园支行借款，股权质押事项已经解除。

6、关联方应收应付款项

关 联 方 名 称	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
应收账款			
汤臣倍健股份有限公司	612.00	2,129.00	-
其他应收款			
方炎林	5,228,791.38	5,487,142.06	18,200,692.61
深圳市倍康佳泰投资有限公司	1,500.00	1,500.00	1,500.00
深圳市屏动科技有限公司	1,300,000.00	-	-
其他应付款			

关 联 方 名 称	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
胡兵	75,856.10	75,856.10	118,345.80
李培勇	182,500.00	182,500.00	182,500.00
深圳市电广股权管理合伙企业	29,739.00	-	-
深圳市屏动科技有限公司	-	-	614,200.00
张彦彬	-	200,000.00	-
张泽琴	-	360,000.00	-

九、股份支付

2016 年 1 月 12 日，根据倍泰健康股东会决议和修改后的公司章程规定，同意公司进行实行股权激励，收购的注册资本从 3,324.4688 万元增至 3,693.8568 万元，新增注册资本为 369.3880 万元，具体由公司直接股东由原来的 8 名增加至 15 名。即：同意深圳市电广股权管理合伙企业（有限合伙）【其股东为公司员工】以 297.388 万元；、公司员工张彦彬以 14 万元、王有禹以 10 万元、胡兵以 9 万元、周松庆以 15 万元、赵宏田以 15 万元、王崑以 9 万元，合计认购新增出资 369.3880 万元，并约定新股东实际出资人民币 923.4700 万元，其中 369.3880 万元为公司新增注册实收资本，其余均计入公司资本公积。

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定，本次员工增资中员工部分为以股权换取服务的行为，且授予价格低于最近一次 PE 增资价格外部投资者转让（增资）价格，属于以权益结算的股份支付。

股份支付金额具体计算过程如下：

股份支付对象	在实收资本中的出资额	每一元注册资本成本	授予日每一元出资额公允价值	股份支付金额
赵宏田	150,000.00	2.50	12.03	1,429,799.61
周松庆	150,000.00	2.50	12.03	1,429,799.61
张彦彬	140,000.00	2.50	12.03	1,334,479.64
王有禹	100,000.00	2.50	12.03	953,199.74
胡兵	90,000.00	2.50	12.03	857,879.77
王崑	90,000.00	2.50	12.03	857,879.77
深圳市电广股权管理合伙企业（有限合伙）	1,055,748.00	2.50	12.03	10,063,388.91
合计	1,775,748.00	-	-	16,926,427.05

注：在计算深圳市电广股权管理合伙企业（有限合伙）股份支付时，已经扣除实际控制人方炎林持有的股份数额。

本次股权授予日每一元出资额公允价值根据 2014 年 11 月 24 日引进汤臣倍健股份有限公司、2015 年 6 月 3 日引进外部自然人莫懿受让方炎林做为 PE 入资时入股转让价格确定。

注：深圳市电广股权管理合伙企业（有限合伙）在倍泰健康实收资本中出资 2,973,880.00 元，公司实际控制人方炎林占有深圳市电广股权管理合伙企业（有限合伙）的份额为 64.4993%，其余员工占有深圳市电广股权管理合伙企业（有限合伙）的份额为 35.5007%。实际控制人持有的份额并非股权激励，因此按照员工持有 35.5007%来计算股份支付的金额。

以上述方式按照股份支付会计处理后，对报告期公司的财务状况影响如下：

年度/期末	2016 年度 1-7 月（末）
管理费用	16,926,427.05
净利润	-16,926,427.05
资本公积	16,926,427.05
盈余公积	-
未分配利润	-16,926,427.05
所有者权益	-

十、承诺及或有事项

1、广发银行 8500 万人民币抵押、担保、质押借款事宜

1.1 2015 年深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司与广发银行股份有限公司深圳分行签订了如下表所示的抵押、担保、和保证合同，为编号为 10203215025 的《授信额度合同》提供担保。

合同编号	合同类型	担保方式	担保人
10203215025-01	最高额抵押合同	抵押	本公司
10203215025-02	最高额保证合同	担保	方炎林、李询、李培勇
10203215025-03	最高额权利质押合同	质押	李询
10203215025-04	最高额权利质押合同	质押	李培勇
10203215025-05	最高额权利质押合同	质押	方炎林
10203215025-06	最高额权利质押合同	质押	本公司

该合同下截至报告日未还贷款明细如下表所示：

编号	借款金额	年利率	借款起始日	借款到期日
1	6,000,000.00	7.00%	2016/2/4	2016/8/14
2	34,000,000.00	7.00%	2016/5/12	2016/8/12
合计	40,000,000.00	--	--	--

1.2 2016 年深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司与广发银行股份有限公司深圳分行签订了如下表所示的保证合同，为编号为 10203216015 的《授信额度合同》提供担保。

合同编号	合同类型	担保方式	担保人
10203216015-01	最高额保证合同	担保	方炎林、李询、李培勇
10203216015-04	最高额权利质押合同	质押	本公司
10203216015-05	最高额权利质押合同	质押	方炎林
10203216015-06	最高额权利质押合同	质押	李询
10203216015-07	最高额权利质押合同	质押	李培勇
10203216015-08	最高额应收账款质押合同	质押	本公司
10203216015-09	应收账款质押登记协议	质押	本公司

该合同下截至报告日未还贷款明细如下表所示：

编号	借款金额	年利率	借款起始日	借款到期日
1	15,000,000.00	7.00%	2016/7/21	2017/7/21
2	30,000,000.00	6.50%	2016/7/1	2017/7/1
合计	45,000,000.00	--	--	--

除上述事项外，公司无其他重要的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2016 年 8 月 15 日，倍泰健康依以上描述的编号为 10203216015 的《授信额度合同》提供担保，新取得银行借款 5,500.00 万元，期限自 2016 年 8 月 15 日至 2017 年 8 月 15 日，借款年利率 7%。

十二、其他重要事项

1、前期会计差错

(1) 追溯重述法

本报告期不存在采用追溯重述法的前期会计差错。

(2) 未来适用法

本报告期不存在采用未来适用法的前期会计差错。

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

1、分地区收入

项 目	2016 年 1-7 月		2015 年度		2014 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
中国大陆地区	83,017,951.05	49,171,898.24	65,002,819.24	45,198,184.47	23,472,197.93	19,874,705.14
其他国家及地区	42,158,694.14	27,970,488.32	111,897,508.26	82,077,281.96	137,901,985.95	103,465,644.16
合 计	125,176,645.19	77,142,386.56	176,900,327.50	127,275,466.43	161,374,183.88	123,340,349.30

2、分产品收入

项 目	2016 年 1-7 月		2015 年度		2014 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
健康管理产品	118,467,227.14	73,458,496.89	173,839,532.05	125,640,312.28	155,148,923.88	120,306,809.77
健康管理服务	6,709,418.05	3,683,889.67	3,060,795.45	1,635,154.15	6,225,260.00	3,033,539.53
合 计	125,176,645.19	77,142,386.56	176,900,327.50	127,275,466.43	161,374,183.88	123,340,349.30

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别		2016 年 7 月 31 日			
		金 额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	账龄组合	69,691,875.87	100.00	3,781,421.73	5.43
组合小计		69,691,875.87	100.00	3,781,421.73	5.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
合 计		69,691,875.87	100.00	3,781,421.73	5.43
类 别		2015 年 12 月 31 日			
		金 额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	账龄组合	45,221,570.06	100.00	3,693,431.98	8.17
组合小计		45,221,570.06	100.00	3,693,431.98	8.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-
合 计		45,221,570.06	100.00	3,693,431.98	8.17

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账 龄	2016 年 7 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	66,478,647.40	5.00	3,323,932.37	42,208,379.38	5.00	2,110,418.97
1-2 年	2,788,712.06	10.00	278,871.21	595,964.88	10.00	59,596.49
2-3 年	307,372.82	20.00	61,474.56	1,117,261.60	20.00	223,452.32
3 年以上	117,143.59	100.00	117,143.59	1,299,964.20	100.00	1,299,964.20

账 龄	2016 年 7 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
合 计	69,691,875.87	-	3,781,421.73	45,221,570.06	-	3,693,431.98

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 本期计提、转销或转回的应收账款情况：

2016 年 1-7 月计提坏账准备金额 87,989.75 元。

(4) 报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 41,970,032.63 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 60.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,098,501.63 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别		2016 年 7 月 31 日			
		金 额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	账龄组合	46,480,444.38	96.67	5,412,791.47	11.65
	应收退税款组合	1,602,155.27	3.33	-	-
组合小计		48,082,599.65	100.00	5,412,791.47	11.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
合 计		48,082,599.65	100.00	5,412,791.47	11.26
类 别		2015 年 12 月 31 日			
		金 额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
按组合计提坏账准	账龄组合	87,236,577.55	98.05	4,952,365.41	5.68

备的其他应收款	应收退税款组合	1,733,033.87	1.95	-	-
组合小计		88,969,611.42	100.00	4,952,365.41	5.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
合 计		88,969,611.42	100.00	4,952,365.41	5.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016 年 7 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	30,388,499.72	5.00	1,519,424.99	79,724,698.79	5.00	3,986,234.94
1-2 年	10,158,558.17	10.00	1,015,855.82	5,362,452.79	10.00	536,245.28
2-3 年	3,819,844.79	20.00	763,968.96	2,149,425.97	20.00	429,885.19
3 年以上	2,113,541.70	100.00	2,113,541.70	-	-	-
合 计	46,480,444.38	-	5,412,791.47	87,236,577.55	-	4,952,365.41

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 本期计提、转销或转回的其他应收款情况：

2016 年 1-7 月计提坏账准备金额 460,426.06 元。

(3) 报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
外部资金往来	33,031,051.17	65,408,954.81
关联方往来款	1,439,882.78	4,250,804.18
质保金、保证金、押金等	10,407,355.16	15,843,784.69
出口退税,即征即退增值税	1,602,155.27	1,733,033.87
合 计	46,480,444.38	87,236,577.55

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单 位 名 称	款项性质	2016 年 7 月 31 日	账龄	占期末余额 比例 (%)	坏账准备期 末余额
深圳市泰亿万家信息通信有限公司	往来款	24,634,100.00	1 年以内	51.18	1,231,705.00
深圳市诚泰信贸易有限公司	往来款	4,370,000.00	1-2 年	9.08	437,000.00
深圳市立诚信贸易有限公司	往来款	2,477,851.27	1 年以上	5.15	1,285,694.27
深圳市普达思实业有限公司	往来款	2,096,307.73	3 年以上	4.51	2,096,307.73
方炎林	关联方往来款	1,574,538.05	1 年以内	3.39	78,726.90
合计		35,152,797.05		75.63	5,129,433.90

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	2016 年 7 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	6,000,000.00	-	6,000,000.00	6,000,000.00	-	6,000,000.00
联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	6,000,000.00	-	6,000,000.00	6,000,000.00	-	6,000,000.00

(2) 对子公司投资：

被 投 资 单 位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 7 月 31 日	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
东莞市森普实业有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
湖南电广康健科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
重庆汇康方舟健康管理有限公司	-	-	-	-	-	-
深圳市中安倍康网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合 计	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-

公司不存在投资变现及投资收益汇回重大限制。

4、营业收入及营业成本

项 目	2016 年 1-7 月		2015 年度		2014 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
主 营 业 务	120,838,061.11	72,624,901.74	180,552,079.78	122,730,374.36	161,337,444.90	119,823,372.67
合 计	120,838,061.11	72,624,901.74	180,552,079.78	122,730,374.36	161,337,444.90	119,823,372.67

十四、其他补充信息

1、当期非经常性损益明细表

项目	2016 年度 1-7 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	-	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,159,584.42	5,556,483.79	1,548,202.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-16,926,427.05	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,710.09	-392,864.21	-53,011.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
小计	-14,831,552.72	5,163,619.58	1,495,190.16
减：所得税影响额	314,298.24	831,357.27	226,056.43
少数股东权益影响额	260.82	-204.36	-
合计	-15,146,111.78	4,332,466.67	1,269,133.73

2、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.09%	1.80%	-0.96%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.21%	-2.95%	-2.51%