

**FAPON 菲鹏**

**菲鹏生物**

NEEQ :838391

菲鹏生物股份有限公司

Fapon Biotech Inc.,



**年度报告**

**2016**

# 公司年度大事记

## 全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2016〕5341号

### 关于同意菲鹏生物股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

2016年7月25日，公司取得全国中小企业股份转让系统下发的《关于同意菲鹏生物股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2016〕5341号），证券简称：菲鹏生物，证券代码为838391。2016年8月18日，公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌并公开转让。



2016年8月，公司全资子公司广东菲鹏生物有限公司（以下简称“广东菲鹏”，原名“广东红杉生物有限公司”）在广东省东莞市松山湖高新技术产业开发区建设用于体外诊断试剂原料研发和生产的菲鹏办公大楼已通过竣工验收并顺利投入使用。

2016年，公司生化诊断产品线进一步完善了生化诊断产品的检测质控平台，有效改进胶乳增强项目的试剂检测配方和偶联工艺，升级了多个胶乳增强比浊产品，使其性能优于进口同类产品，且成功开发出了用于检测糖尿病金标准标志物糖化血红蛋白 HbA1c 的产品、检测风湿病项目的链球菌溶血素 SLO 的产品、检测急性肾炎标志物 NGAL 的产品、检测炎症标志物 CRP 的产品以及检测肾小球滤过率标志物 CysC 的产品等一系列生化诊断产品解决方案。

2016年，公司分子诊断产品线自主研发生产的 Anstart Taq DNA 聚合酶、Hotstart HiTaq DNA 聚合酶、Tth DNA 聚合酶以及二代测序建库酶等产品质量优良，并且已经探索出成熟的放大及批量工业生产工艺，确保批次之间产品质量差异可控，能够很好的满足分子诊断试剂厂家的需求，该产品目前已经顺利通过国内测序领域的多家企业高通量测序仪的上机测试，已与部分企业建立了长期的合作关系。

2016年，公司进一步加大研发投入力度，完善技术平台，改进生产工艺，升级和开发诊断产品。诊断用单抗重组表达开发平台基本成熟，已有多个产品进入中试放大评价阶段。本年度新增专利5项，均为发明专利，截止2016年末，公司累计已拥有专利17项，其中发明专利17项。

2016年，公司加大国际市场的技术支持工作，积极配合国外客户参与重大项目的招投标工作，并在项目成功中标后配套提供体外诊断试剂原料产品，尤其是热带传染病系列诊断试剂原料，取得了良好的销售业绩；同时公司国际销售部成功开拓了捷克、新西兰、越南三个国家的客户，并签订了体外诊断试剂原料供货协议，系公司产品首次在上述三个国家实现销售。

## 目 录

第一节 声明与提示 .....	2
第二节 公司概况 .....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 管理层讨论与分析 .....	9
第五节 重要事项 .....	24
第六节 股本变动及股东情况 .....	26
第七节 融资及分配情况 .....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节 公司治理及内部控制 .....	33
第十节 财务报告 .....	38

# 释义

释义项目		释义
公司, 本公司、菲鹏生物	指	菲鹏生物股份有限公司
雯博投资、控股股东	指	深圳市雯博投资有限公司
鼎锋汇锦	指	宁波鼎锋明道汇锦投资合伙企业(有限合伙)
鼎锋汇信	指	宁波鼎锋明道汇信投资合伙企业(有限合伙)
鼎锋万年青	指	宁波鼎锋明道万年青投资合伙企业(有限合伙)
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、中信证券	指	中信证券股份有限公司
天健会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
工商局	指	工商行政管理局
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》及相关司法解释
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《菲鹏生物股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	最近一次由股东大会会议通过的《菲鹏生物股份有限公司股东大会会议事规则》
《董事会议事规则》	指	最近一次由股东大会会议通过的《菲鹏生物股份有限公司董事会议事规则》
报告期、本期	指	2016年1月1日—2016年12月31日
上年度、上年同期	指	2015年1月1日—2015年12月31日
本期期末	指	2016年12月31日
上年期末	指	2015年12月31日

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

1、 董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

无

2、 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

无

3、 豁免披露事项及理由

无

## 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款回收风险	<p>公司主要客户为体外诊断试剂生产厂商，而体外诊断试剂生产厂商的客户大多为医院和检测机构等，受经济环境影响，公司客户的回款周期延长，相应公司应收账款的回款周期亦适当延长。根据信用政策，公司通常会给予信用良好的客户 3 至 6 个月的回款周期，但伴随销售收入的增长及客户回款周期延长等因素影响，报告期末应收账款余额较大幅度增加，尽管一直以来，公司极少发生坏账，但仍存在应收账款不能按时收回的风险。</p>
公司实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人为崔鹏先生和曹菲女士，两人为夫妻关系，直接和间接持有的股份占公司总股本的比例为 86.33%。虽然公司已建立较为完善的治理制度和内部控制制度，避免实际控制人利用其控制地位损害公司和其他股东的利益，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，进而影响公司的正常经营，为公司持续稳健的发展带来风险。</p>
关键管理人员、核心技术人员流失和技术泄密的风险	<p>公司自成立以来持续进行技术创新，积累了丰富的技术研究和产品开发经验，研发了一系列领先的核心技术和产品。这些核心技术及其产品的形成和掌握受益于公司核心技术人员和关键管理人员的长期努力。公司通过股权激励等多种途径激励关键管理人员和核心技术人员，共同建立一致的价值观，保障人员稳定，并与上述人员签订了《竞业限制协议》、《保密协议》等约束性文件，保障公司核心技术的安全性。虽然公司将会继续坚持“以人为本”的理念，不断完善人才招聘和奖励政策，营造良好的工作环境和氛围，以吸引和留住其核心技术人员，保持公司可持续发展，但是公司未来仍存在关键管理人员和核心技术人员流失以及技术泄密的风险。</p>
国际市场开拓和汇率风险	<p>公司作为国内最大的专业体外诊断试剂原料和技术服务供应商，产品与专业技术服务已覆盖欧、美、日等 30 多个国家和地区，在全球拥有 600 多家体外诊断试剂厂商和研发机构客户。虽然公司已经在国际市场开拓方面取得了较好的业绩并积累了一定的经验，但是由于国际市场存在进出口政策的不确定性、贸易壁垒及双方政治关系变化、汇率变化等因素，可能导致国际市场拓展目标不能如期实现。</p> <p>另外，汇率波动可能引致公司发生汇兑损失，对公司经营业绩构成不利影响。</p>

对赌约定无法履行的风险	<p>2015年9月3日，鼎锋汇锦、鼎锋汇信和鼎锋万年青与公司及实际控制人崔鹏签订投资协议，认购公司新增股份42.56万股，认购价格为每股93.98元，投资总额为4,000万元。2015年12月5日，上官鹏与公司及实际控制人崔鹏签署投资协议，认购公司新增股份2.128万股，认购价格为每股93.98元，投资总额为200万元。上述投资协议中约定的对赌条款如下：</p> <p>1、股权融资差额补偿条款：除本协议另有约定外，本次投资完成后，未经投资方书面同意，公司开展股权融资时，其他投资者的认购价格均不得低于本次投资的定价，如低于本次投资的定价，崔鹏保证给予估值差相对应比例的现金或股份补偿，以使投资人弥补受到的相应损失。</p> <p>2、股权回购条款：如自本次投资完成之日起5年内公司未实现公开发行上市成为上市公司，则投资人可选择要求崔鹏回购其持有的公司全部股权，回购价格应等于投资人对公司的投资额按照10%年单利计算的本利和。</p> <p>虽然实际控制人崔鹏目前有能力和投资方协商的股权回购款和股权融资差额补偿，但是回购条款和相关差额补偿一般是在企业经营状况不佳时触发，如届时实际控制人无法按照约定履行相关赔偿义务，将会间接对公司的正常经营产生一定影响。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>公司系经依法认定的高新技术企业，可享受减按15%税率计缴企业所得税的优惠政策；子公司深圳前海菲鹏基因科技有限公司属于前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业，享受减按15%税率计缴企业所得税的优惠政策；公司诊断试剂原料产品适用生物制品一类的简易办法征收增值税，增值税税率为6%，自2014年7月1日起，增值税税率由6%下调为3%，且符合规定并已办理备案手续的产品，出口销售免税。如果国家实施的增值税和企业所得税优惠政策发生不利变化，将对公司经营业绩产生一定影响，公司存在税收优惠政策变化的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是
1、本年度新增风险：应收账款回收风险	<p>公司主要客户为体外诊断试剂生产厂商，而体外诊断试剂生产厂商的客户大多为医院和检测机构等，受经济环境影响，公司客户的回款周期延长，相应公司应收账款的回款周期亦适当延长。根据信用政策，公司通常会给予信用良好的客户3至6个月的回款周期，但伴随销售收入的增长及客户回款周期延长等因素影响，报告期末应收账款余额较大幅度增加，尽管一直以来，公司极少发生坏账，但仍存在应收账款不能按时收回的风险。</p> <p>该风险系伴随公司业务规模扩大，应收账款余额较大幅度增长而新增的风险事项。</p>

<p>2、本年度已消除风险：建筑设施存在违规处罚的风险</p>	<p>2013年9月10日，山东省嘉祥县人民政府（下称“嘉祥县人民政府”）与公司签订《菲鹏生物抗血清多克隆抗体诊断试剂项目投资协议》（以下简称“《投资协议》”），无偿向公司提供位于嘉祥县种羊场的土地（以下简称“项目用地”），用于项目一期工程小尾寒羊养殖场的建设。公司在嘉祥县政府的许可下，按照投资协议的约定投入321.86万元在上述土地上搭建了羊舍等建筑设施。根据嘉祥县政府及公司的说明，上述项目用地的土地性质为基本农田，嘉祥县政府原计划将上述项目用地变更为建设用地并筹建养殖及生产基地，但受国家政策影响，上述项目用地的性质尚未能予以变更，因此公司已搭建的建筑设施存在被认定为违规建筑而被拆除的风险，亦存在被相关行政机关处以行政处罚的风险。</p> <p>嘉祥县人民政府已出具证明如下：“菲鹏生物经本政府许可，在投资协议约定的土地上搭建羊舍等建筑设施，因受国家政策影响，上述土地性质未能及时变更，导致菲鹏生物在客观上存在违规行为。鉴于菲鹏生物在上述违规行为中没有主观过错，菲鹏生物上述占用土地事宜不属于重大违法违规，其未因此而受到本单位或本单位下辖部门的行政处罚，也未发现有其他因违反规划土地管理方面的法律、法规等相关规定而被本单位或本单位下辖部门调查或行政处罚的记录。本政府承诺未来也不会因此给予菲鹏生物行政处罚。”</p> <p>同时，公司实际控制人承诺如公司因上述事项被相关行政主管部门处罚，其将对公司因此产生的经济损失予以全额补偿，确保公司不会因此而遭受任何经济损失。</p> <p>针对上述风险事项，公司将已搭建的建筑设施及其他业务所需资产全部转让给无关联第三方嘉祥县种羊场，完全退出了项目用地，相关违规处罚风险已消除。</p>
---------------------------------	---

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	菲鹏生物股份有限公司
英文名称及缩写	Fapon Biotech Inc.,
证券简称	菲鹏生物
证券代码	838391
法定代表人	崔鹏
注册地址	深圳市南山区西丽留仙洞中山园路 1001 号 TCL 科学园区研发楼 D2 栋 6 层 ABCD 单元 601; 602; 603; 604 号房
办公地址	广东省东莞市松山湖台湾高科技园常虎高速西侧花莲路 5 号
主办券商	中信证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	朱伟峰、胡敏
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西溪路 128 号

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	欧高兵
电话	0769-22898896
传真	0769-22898886
电子邮箱	ougaobing@fapon.com
公司网址	www.fapon.com
联系地址及邮政编码	广东省东莞市松山湖台湾高科技园常虎高速西侧花莲路 5 号 邮编 523808
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-08-18
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	医药制造业
主要产品与服务项目	体外诊断试剂核心原料的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,446,880
做市商数量	0
控股股东	深圳市雯博投资有限公司
实际控制人	崔鹏和曹菲

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300731124074W	否

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	153,372,943.32	114,063,214.69	34.46%
毛利率%	93.59%	94.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	82,495,657.44	56,708,987.27	45.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	77,670,823.81	53,468,330.90	45.27%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	40.48%	48.19%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	38.11%	45.44%	-
基本每股收益	1.64	1.13	45.13%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	294,776,914.76	220,000,216.53	33.99%
负债总计	69,904,717.56	57,465,875.77	21.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	224,872,197.20	162,534,340.76	38.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.46	3.22	38.51%
资产负债率%（母公司）	25.74%	24.27%	-
资产负债率%（合并）	23.71%	26.12%	-
流动比率	2.85	3.04	-
利息保障倍数	166.91	-	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	61,216,791.39	50,059,581.15	-
应收账款周转率	4.58	5.81	-
存货周转率	0.72	0.69	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	33.99%	91.22%	-
营业收入增长率%	34.46%	34.91%	-
净利润增长率%	45.47%	69.23%	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,446,880	50,446,880	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-71,660.39
计入当期损益的政府补助	5,516,053.31
委托他人投资或管理资产的损益	643,952.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-396,188.50
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,692,157.21</b>
所得税影响数	-867,323.58
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,824,833.63</b>

## 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司是一家立足于体外诊断试剂行业，以体外诊断试剂核心原料的研发、生产和销售为切入点，依托持续的研发投入，以科学的方法、高效的分享机制培养行业中具有优秀研发能力的专业队伍，建立了全球领先技术平台，以严格的产品质量控制体系和快速高效的客户反馈机制，并通过整合国内外优质的销售渠道、规范有效的内部管理和公司的品牌影响力等关键资源，为全球体外诊断试剂生产厂商开发核心原料并提供专业的产品技术解决方案，致力于发展为全球领先的综合性生物技术公司。

公司主要采用以直销为主的销售模式进行产品销售，通过参加行业内学术研讨会、产品展会以及专业期刊推广等形式向客户宣传公司的产品和服务内容。

收入来源主要为抗体、抗原和诊断酶等产品的销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### （二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

全球体外诊断行业发展比较稳定，年增长率基本维持在 5-6% 左右，国内体外诊断行业增速相对较高，伴随我国逐步推进的全民医保政策以及越来越多的家庭对疾病早期诊断和预防的重视，同时受到人口老龄化等因素影响，未来 3-5 年国内体外诊断行业的年增长率将维持在 15% 左右。

目前，体外诊断试剂行业以及其上游的核心原料企业较为分散，但是行业集中度正在逐步提升，而拥有完善研发及营销优势的企业，将有望进一步扩大市场占有率水平。体外诊断试剂核心原料属于知识密集、多学科综合的产业，研究开发领域技术含量高、开发周期长，生产领域技术复杂，革新难度大，质量要求严格。公司管理层对产品研发非常重视，不断加大产品研发投入，报告期内研发投入 3,178.79 万元，占销售收入的比例为 20.73%，先后开展了高保真热启动 DNA 聚合酶（测序应用）、phi29 DNA 聚合酶（测序应用）和肿瘤系列标志物化学发光检测用原料等研发项目，取得不错的研发成果，部分新产品已顺利通过下游客户的测试，并逐步建立了长期的合作关系。报告期内，公司的研发支出全部计入当期费用，虽然从短期来看对公司业绩的增长有一定影响，但是研发成果将为未来企业的可持续发展提供源源不断的动力。

此外，公司本年度加大了国际市场营销投入，在国际市场营销人员配备、参加全球展会、和国外宣传推广等方面均加大了投入力度，有利于进一步提升公司在全球的知名度和影响力，为未来国际市场的进一

步深耕奠定基础。

报告期内，公司业务规模较快增长，营业收入同比增长 34.46%，毛利金额同比增长 32.94%，净利润同比增长 45.47%，具体情况如下：

### 1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 29,477.69 万元，相比期初增长 33.99%，流动资产为 16,083.11 万元，相比期初增长 18.97%；流动负债为 5,645.46 万元，相比期初增加 26.77%；净资产为 22,487.22 万元，相比期初增长 38.35%。

流动资产中，应收账款期末余额为 3,722.41 万元，相比期初增长 41.73%，主要系公司业务规模扩大，营业收入增加，同时适当延长了大客户的信用期限，相应应收账款余额增加；其他应收款期末余额为 484.45 万元，相比期初增加 87.97%，主要系员工购房借款及押金、保证金增加。

流动负债中，本年新增流动资金借款 1,000 万元；应交税费期末余额 12,260,235.12 元，相比期初增长 55.00%，主要系因公司经营业绩增长，应交企业所得税金额较大幅度增加。

### 2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 15,337.29 万元，相对上年同期增长 34.46%，主要系公司开发的新产品逐步推向市场，以及国际市场销售有所增长；营业成本 982.77 万元，实现销售毛利 14,354.52 万元，相对上年同期增长 32.94%，实现净利润 8,249.57 万元，相对上年同期增长 45.47%。2016 年公司净利润增长幅度大于营业收入增长幅度，主要系因报告期内银行理财收益、美元升值产生的汇兑收益、政府补助收入等大幅度增长。

报告期内公司毛利率为 93.59%，相比上年同期略有下降。

### 3、公司现金流量情况

报告期内，公司经营活动现金流入金额为 14,497.54 万元，相对上年同期增长 35.58%，主要系公司业务规模扩大，销售商品、提供劳务收到的现金增加；公司经营活动现金流出金额为 8,375.87 万元，相对上年同期增长 47.27%，主要系业务规模扩大，员工数量增加，研发投入加大，职工薪酬和研发费用等成本费用项目支出增加；公司投资活动现金流入 11,414.40 万元、流出金额 11,025.90 万元，净现金流量 388.50 万元，比上年同期增加 6,139.87 万元，主要原因系上年度公司购买的银行理财产品在本年度赎回。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	153,372,943.32	34.46%	-	114,063,214.69	34.91%	-
营业成本	9,827,720.67	61.45%	6.41%	6,087,001.40	-9.59%	5.34%
毛利率	93.59%	-	-	94.66%	-	-
税金及附加	865,823.01	150.33%	0.56%	345,866.49	-20.48%	0.30%
管理费用	47,544,407.29	20.64%	31.00%	39,410,702.62	6.22%	34.55%
销售费用	7,706,284.97	13.76%	5.02%	6,774,347.54	63.69%	5.94%

财务费用	-2,845,943.53	-229.73%	-1.86%	-863,118.31	1,325.39%	-0.76%
投资收益	328,636.47	-54.88%	0.21%	728,308.45	-34.50%	0.64%
营业利润	89,817,385.98	45.52%	58.56%	61,720,255.78	66.75%	54.11%
营业外收入	5,539,004.96	73.23%	3.61%	3,197,554.50	877.20%	2.80%
营业外支出	490,800.54	341.81%	0.32%	111,089.27	18,414.88%	0.10%
所得税费用	12,369,932.96	52.76%	8.07%	8,097,733.74	111.41%	7.10%
净利润	82,495,657.44	45.47%	53.79%	56,708,987.27	69.23%	49.72%

#### 项目重大变动原因:

1、公司立足于体外诊断试剂行业，以体外诊断试剂原料研发、生产和销售为行业切入点，为全球体外诊断试剂厂商提供核心原料和专业的产品技术解决方案。2016 年度公司营业收入保持快速增长趋势，相比 2015 年度增长 34.46%，与 2015 年度营业收入增长比例趋同，主要系因公司在扩大现有客户销售规模的同时，依托自身技术优势并加大研发投入力度，不断推出新的诊断试剂原料产品，扩大诊断试剂原料的应用领域，促使产品销售规模快速扩大。同时，公司根据海外客户需求和质量标准，结合自身技术和产品价格优势，加强了匹配产品的研发力度，扩充具有专业知识背景的的海外市场销售人员规模，加大国际市场的开拓力度，亦促使产品出口销售规模大幅增长。

2、2016 年度营业成本相比 2015 年度增长 61.45%，主要系因公司经营规模扩大，产品种类增加，生产人员数量亦增加，营业收入增长的同时营业成本同步增加。

3、2016 年度税金及附加相比 2015 年度增长 150.33%，主要系因公司经营规模扩大，营业收入增加同时营业税金增加。另外，根据财政部《增值税会计处理规定》，2016 年 5 月至 12 月房产税、土地使用税等列报于该项目，亦导致本年度发生额增加。

4、2016 年度管理费用相比 2015 年度增长 20.64%，主要系因公司持续加大研发投入力度，研发费用支出金额增加，且 2016 年公司生产经营场所搬迁至自建办公楼，资产折旧金额增加。

5、2016 年度财务费用相比 2015 年度变动 229.73%，主要系因 2016 年度美元兑人民币汇率大幅升值，国际销售外币回款产生汇兑收益大幅增加，2016 年汇兑收益 339.93 万元，相比 2015 年度增长 339.05%。

6、2016 年度投资收益相比 2015 年度减少 54.88%，主要系因本年度联营企业深圳市菲鹏生物治疗股份有限公司经营亏损，公司按权益法核算长期股权投资损失 315,316.32 元。

7、2016 年度营业外收入相比 2015 年度增长 72.23%，主要系因本年度计入当期损益的政府补助金额有所增加。

8、2016 年度营业外支出相比 2015 年度增长 341.81%，主要系因本年度固定资产处置损失和存货报废损失增加。

9、2016 年度所得税费用相比 2015 年度增长 52.76%，主要系因公司经营规模扩大，经营利润增加，相应所得税费用增加。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	152,216,107.01	9,827,720.67	113,243,673.60	6,087,001.40
其他业务收入	1,156,836.31	-	819,541.09	-
<b>合计</b>	<b>153,372,943.32</b>	<b>9,827,720.67</b>	<b>114,063,214.69</b>	<b>6,087,001.40</b>

按产品或区域分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
抗原和诊断酶	88,848,998.68	57.93%	70,028,126.05	61.39%
抗体	59,956,205.41	39.09%	39,697,144.78	34.80%
其他	3,410,902.92	2.22%	3,518,402.77	3.09%
其他业务	1,156,836.31	0.76%	819,541.09	0.72%

#### 收入构成变动的原因：

公司抗原和诊断酶产品销售金额增长，主要系分子诊断系列产品增幅较快；公司抗体产品的增长幅度略高于抗原和诊断酶产品，系因公司近几年持续加大抗体系列产品的研发投入，抗体新产品不断推向市场，经营效益逐步显现；其他产品主要为底物及其他技术转让收入，属于公司的非核心业务，销售额占比较小，且收入占比呈现逐步下滑趋势。

本年度公司各类主营产品销售收入均较大幅度增长，经营规模和业绩不断增大，抗原和诊断酶产品销售收入占营业收入的比例略有下滑，系因抗体类产品销售收入增幅较快所致。

#### (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
销售商品、提供劳务收到的现金	140,319,042.48	101,467,634.53
购买商品、接受劳务支付的现金	20,794,370.18	10,397,597.78
支付给职工以及为职工支付的现金	32,127,896.11	27,187,547.47
支付的各项税费	12,189,263.53	7,367,101.37
支付其他与经营活动有关的现金	18,647,128.03	11,920,355.09
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>61,216,791.39</b>	<b>50,059,581.15</b>
收到其他与投资活动有关的现金	114,143,952.79	122,128,308.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,258,989.28	48,641,970.78
投资支付的现金	1,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	53,000,000.00	131,000,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,884,963.51</b>	<b>-57,513,662.33</b>
吸收投资收到的现金	20,951.00	42,000,000.00
取得借款收到的现金	10,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	130,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,909,783.35	10,662,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-10,758,832.35</b>	<b>31,338,000.00</b>
<b>汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>3,151,023.77</b>	<b>734,425.83</b>

#### 现金流量分析：

1、销售商品、提供劳务收到的现金相比上年度增加 38,851,407.95 元，增长比例为 38.29%，主要系公司经营规模扩大，营业收入大幅增长，相应销售回款金额大幅增加。

2、购买商品、接受劳务支付的现金相比上年度增加 10,396,772.40 元，增长比例为 99.99%，主要系公司经营规模扩大，抗体、抗原等产品种类和产量均大幅增加，对应采购支出大幅增长。

3、支付给职工以及为职工支付的现金相比上年度增加 4,940,348.64 元，增长比例为 18.17%，主要系

因公司经营规模扩大，员工人数增加，致使薪酬支出增加。

4、支付的各项税费相比上年度增加 4,822,162.16 元，增长比例为 65.46%，主要系因本年度经营规模扩大，销售收入增加，相应缴纳的各项税费较大幅度增长。

5、支付其他与经营活动有关的现金相比上年度增加 6,726,772.94 元，增长比例为 56.43%，主要系因公司研发支出、业务宣传费、差旅费和中介咨询服务费等付现费用增加。

6、投资支付的现金本年度发生额为 100 万元，系公司本年度对联营企业深圳市菲鹏生物治疗股份有限公司增加的投资款。

7、支付其他与投资活动有关的现金相比上年度减少 78,000,000.00 元，减少比例为 59.54%，主要系因本年度公司购买银行理财产品的金额减少。

8、投资活动产生的现金流量净额相比上年度增加 61,398,625.84 元，主要系因公司购买的银行理财产品年初余额在本年度全部到期收回，且本年度新增银行理财产品投资于年末全部到期收回，导致投资活动的现金流量净额大幅增加。

9、吸收投资收到的现金本年度发生额为 20,951.00 元，系股东崔鹏补缴历史出资差额；上年度吸收投资收到的现金 42,000,000.00 元，系公司引入外部投资者而收到的股权投资款。

11、取得借款收到的现金本年度发生额为 10,000,000.00 元，系公司向杭州银行股份有限公司深圳南山支行银行取得的借款。

12、收到其他与筹资活动有关的现金本年度发生额为 130,000.00 元，系票据贴现业务收取的现金。

13、分配股利、利润或偿付利息支付的现金相比上年度增加 10,247,783.35 元，增长比例为 96.12%，主要系因公司营业资金较为充裕，在本年度将 2015 年分配股利全部支付完毕，且本年度新增银行借款，偿付银行借款利息 571,783.35 元。

14、汇率变动对现金及现金等价物的影响相比上年度增加 2,416,597.94 元，增长比例为 329.05%，主要系因本年度美元兑人民币汇率较大幅度上涨，公司出口销售外币回款产生的汇兑损益增加。

#### (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	珠海丽珠试剂股份有限公司	13,630,844.64	8.89%	否
2	上海科华生物工程股份有限公司	7,724,833.93	5.04%	否
3	Premier Medical Corporation Limited	7,596,197.95	4.95%	否
4	潍坊市康华生物技术有限公司	4,569,177.16	2.98%	否
5	深圳市新产业生物医学工程股份有限公司	4,153,339.84	2.71%	否
合计		<b>37,674,393.52</b>	<b>24.57%</b>	-

#### (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	microbix biosystem Inc.	3,942,087.30	22.60%	否
2	Bioline Reagents Ltd	1,517,707.97	8.70%	否
3	Advy Chemical Private Limited	1,309,290.39	7.50%	否
4	广州市白云区穗北实验动物养殖场	640,099.00	3.70%	否
5	厦门市波生生物技术有限公司	582,500.00	3.30%	否
合计		<b>7,991,684.66</b>	<b>45.80%</b>	-

## (6) 研发支出与专利

### 研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	31,787,896.17	27,013,644.08
研发投入占营业收入的比例	20.73%	23.68%

### 专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	17
公司拥有的发明专利数量	17

### 研发情况：

体外诊断试剂核心原料领域产品种类繁多，全球已上市品种超过 5,000 多种，持续不断的研发投入，开发优良新产品并扩大产品覆盖领域系提高市场占有率和销售额的重要途径。公司管理层重视研发工作，产品和技术平台的研发投入金额逐年增加，2016 年度研发投入 3,178.79 万元，较上年度增加 17.67%，在保证现有核心产品销售规模稳步增长的同时，不断推出新产品，推动了公司经营业绩的快速增长。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	94,434,613.84	41.07%	32.04%	66,940,667.52	443.25%	30.43%	1.61%
应收票据	4,733,400.00	663.45%	1.61%	620,000.00	-21.77%	0.28%	1.33%
应收账款	37,224,110.24	41.74%	12.63%	26,262,566.69	139.45%	11.94%	0.69%
预付款项	1,277,757.91	135.32%	0.43%	542,984.22	-52.89%	0.25%	0.18%
其他应收款	4,844,468.22	87.97%	1.64%	2,577,313.73	-43.56%	1.17%	0.47%
存货	18,184,879.42	96.70%	6.17%	9,244,948.04	10.39%	4.20%	1.97%
其他流动资产	131,917.76	-99.55%	0.04%	29,000,000.00	-32.56%	13.18%	-13.14%
长期股权投资	684,683.68	-	0.23%	-	-	-	-
固定资产	114,906,161.25	715.43%	38.98%	14,091,512.05	58.96%	6.41%	32.57%
在建工程	-	-	-	51,673,326.73	1258.36%	23.49%	-
长期待摊费用	2,445,084.47	-47.08%	0.83%	4,620,668.44	-18.87%	2.10%	-1.27%
递延所得税资产	383,326.00	34.24%	0.13%	285,553.01	234.23%	0.13%	0.00%
其他非流动资产	2,737,232.92	152.62%	0.93%	1,083,558.85	-48.36%	0.49%	0.44%
短期借款	10,000,000.00	-	3.39%	-	-	-	-
预收账款	780,748.50	-52.55%	0.26%	1,645,419.13	44.43%	0.75%	-0.49%
应付职工薪酬	3,968,965.81	-40.00%	1.35%	6,614,992.35	7.56%	3.01%	-1.66%
应交税费	12,260,235.12	55.00%	4.16%	7,910,025.90	134.29%	3.60%	0.56%
其他应付款	102,497.48	-85.52%	0.03%	707,619.68	67.01%	0.32%	-0.29%
<b>资产总计</b>	<b>294,776,914.76</b>	<b>33.99%</b>	<b>-</b>	<b>220,000,216.53</b>	<b>91.22%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 资产负债项目重大变动原因：

1、2016 年末货币资金余额相比 2015 年末增长 41.07%，主要系公司经营规模扩大，销售回款增

加，经营性现金流量净额增加，营运资金较为充裕。

2、2016 年末应收票据余额相比 2015 年末增长 663.45%，主要系因本年度以票据方式收取客户货款的金额增加，年末尚未到期解付。

3、2016 年末应收账款余额相比 2015 年末增长 41.74%，主要系因公司持续加大研发投入，不断推出新的诊断试剂原料产品，扩大诊断试剂原料的应用领域，促使业务规模和销售收入较大幅度增长，相应应收账款同步增加。

4、2016 年末预付账款余额相比 2015 年末增长 135.32%，主要系因公司产品产量增大，预付材料采购款增加。

5、2016 年末其他应收款余额相比 2015 年末增长 87.97%，主要系因员工购房借款增加，2016 年末员工购房借款余额 409.65 万元，相比 2015 年末增长 98.14%。公司制定了《员工购房借款管理办法》，在不影响公司主营业务发展的前提下，计划投入总额不超过 500 万元资金，帮助员工（董事、监事及高级管理人员除外）解决基本的住房困难，对符合条件购买首套自住用房的员工提供购房借款，在目前房价较高的市场环境下，可帮助员工在工作地安居乐业，是稳定员工队伍的一项有力措施。

6、2016 年末存货余额相比 2015 年末增长 96.70%，主要系因公司生产规模不断扩大，产品种类和数量快速增加，为了更好的满足客户的新增需求，并考虑生产场所搬迁对产品质量的不确定性影响，公司加大了存货储备。

7、2016 年末其他流动资产余额相比 2015 年末减少 99.55%，主要系因年初银行理财产品投资余额和本年度新增银行理财产品在年末均到期收回。

8、2016 年末长期股权投资 684,683.68 元，系按照权益法核算对联营企业深圳市菲鹏生物治疗股份有限公司享有的权益。

9、2016 年末固定资产相比 2015 年末增长 715.43%，主要系因子公司体外诊断试剂原料研发、生产项目一期工程建成投入使用，由在建工程转入固定资产。

10、在建工程核算内容为子公司体外诊断试剂原料研发、生产项目一期工程，于本年度建成并投入使用，转入固定资产核算。

11、2016 年末长期待摊费用相比 2015 年末减少 47.08%，主要系因公司本年度处置抗血清多克隆抗体诊断试剂项目建筑设施，对应长期待摊费用余额一次性摊销完毕。

12、2016 年末递延所得税资产相比 2015 年末增长 34.24%，主要系因公司应收款项坏账准备金额增加，相应递延所得税资产金额增加。

13、2016 年末其他非流动资产相比 2015 年末增长 152.62%，主要系因公司生产规模扩大，预付设备采购款增加。

14、2016 年末短期借款余额 1,000 万元，系公司向杭州银行股份有限公司深圳南山支行银行取得的借款。

15、2016 年末预收账款相比 2015 年末减少 52.55%，主要系因期末公司预收国外客户的货款余额减少。公司主要针对新增客户或零散客户采用预收货款方式交易，预收账款总体金额较小，余额波动受单一合同的影响较大。

16、2016 年末应付职工薪酬相比 2015 年末减少 40.00%，主要系因本年度员工年终奖和绩效奖金较大幅度降低，年末计提金额减少。本年度公司经营业绩虽较大幅度增长，但未达到年初制定的业绩增长目标，员工绩效奖金和年终奖计提金额有所下降。

17、2016年末应交税费余额相比2015年末增长55.00%，主要系因公司本年度经营利润增加，应交所得税金额增加。

18、2016年末其他应付款余额相比2015年末减少85.52%，主要系因公司自建办公楼投入使用，租赁房屋面积减少，期末应付房租及物业费金额减少，同时本年度应付项目合作款、保证金等项目金额亦大幅下降。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

##### 1) 广东菲鹏生物有限公司

该公司为公司的全资子公司，成立于2013年12月25日，注册资本3,500万元，法定代表人：崔鹏，住所：东莞松山湖高新技术产业开发区花莲路5号1号厂房7楼，经营范围：生物制品的研发、生产和销售；货物、技术进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

报告期内，该公司实现营业收入72.89万元，实现净利润-238.33万元。

##### 2) 深圳前海菲鹏基因科技有限公司

该公司为公司的全资子公司，成立于2014年12月31日，注册资本500万元，法定代表人：何志强，住所：深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），经营范围：经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。基因检测用酶和试剂的开发、生产和销售。

报告期内，该公司实现营业收入344.88万元，实现净利润234.85万元。

##### 3) 菲鹏国际有限公司

该公司为公司的全资子公司，成立于2016年11月30日，香港特别行政区核准注册，注册资本5,000万港元，住所：UNITSA&B15/FNEICHTOWER128GLOUCESTERRDWANCHAIHONGKONG，经营范围：生物技术研发和投资。

报告期内，该公司实现营业收入0万元，实现净利润0万元。

##### 4) 东莞市朋志生物科技有限公司

该公司为公司的控股孙公司，成立于2016年08月22日，注册资本500万元，法定代表人：范凌云，住所：东莞松山湖高新技术产业开发区台湾科技园桃园路1号莞台生物技术合作育成中心1栋401室，经营范围：生物制品、医疗器械的研发、生产、销售及技术转让、技术服务；销售：化工产品（不含危险化学品）；货物进出口，技术进出口。

报告期内，该公司实现营业收入0万元，实现净利润-19.05万元。

##### 5) 深圳前海检易生物股份有限公司

该公司为公司的控股孙公司，成立于2016年12月14日，注册资本1,000万元，法定代表人：何志强，住所：深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），经营范围：生物技术的技术开发、技术转让和技术服务；电子商务平台的技术开发；在网上从事商贸活动（不含限制项目）；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国

务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。生物制品、生物材料、生物试剂的研发和销售（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

报告期内，该公司实现营业收入 0 万元，实现净利润 0 万元。

## （2）委托理财及衍生品投资情况

本年度公司购买招商银行理财产品，累计金额为 5,300 万元，期限均不超过一年，截止 2016 年末已全部到期赎回。

## （三）外部环境的分析

### 1、体外诊断市场需求潜力巨大

从全球市场来看，目前发达国家成熟市场的体外诊断行业已经达到相对稳定阶段，欧美国家未来持续增长预计在 5—6% 左右，而日本增长率仅有 2%，增长速度逐渐放缓。根据中国产业洞察网发布的《2012—2016 年中国体外诊断试剂行业发展趋势及投资前景分析报告》，我国体外诊断试剂 2016 年整体市场规模将达到 56.8 亿美元左右（约合 370 亿元人民币），比 2012 年翻一番。强劲的增长主要来自于两方面：一是医疗卫生支出整体规模的增加，二是体外诊断费占医疗支出总费用比例的提高。同时，中国体外诊断行业年复合增长率达到 16%，预计未来体外诊断行业仍将维持 15% 以上的高增长率，是世界增长最快的市场之一。我国人口众多，体外诊断试剂市场需求量很大，随着医保额度和覆盖范围的增加，以及人口的老龄化趋势，未来我国体外诊断试剂市场增长空间十分广阔。体外诊断试剂行业的快速发展和广阔的市场空间，必将刺进和推动我国试剂核心原料的市场需求。

### 2、国家政策不断推动行业发展

自 2005 年 12 月国家发改委发布《关于组织实施生物疫苗和诊断试剂高技术产业化专项的通知》以来，国家对包括体外诊断在内的生物高新技术一直持鼓励和支持的态度。近 10 年以来，国家发改委、国务院、科技部和卫生部等部门陆续颁布相关政策支持文件，推动了体外诊断行业整体的快速发展。例如 2009 年的医改政策进一步理顺了产业链关系，规范了市场竞争环境；2015 年开放二胎的生育政策，利于进一步扩大体外诊断市场规模。

### 3、周期波动

体外诊断试剂的需求具有刚性特征，因此不存在明显的周期性。从行业周期来看，中国的体外诊断行业的年均复合增长率增长速度较快，远远高于全球诊断行业的复合增长率，因此，中国的体外诊断试剂行业仍然处于快速增长的成长初期。

### 4、市场竞争现状

目前，国内体外诊断试剂的核心原料仍主要依赖于进口。另外，由于外诊断试剂原料种类繁多，国内原料生产企业多数规模较小，相对于下游体外诊断试剂生产企业，国内体外诊断试剂原料生产企业集中度更低，尚未形成充分竞争，主要市场竞争者还是来自国外原料生产商。

### 5、重大事项

报告期内，行业未发生对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的重大的事件。

## （四）竞争优势分析

### 1、技术平台优势

公司拥有完善的生物技术平台，包括基因工程、抗体工程、细胞工程等几大方向。基因工程包括原核和真核基因工程重组表达平台，如原核表达系统平台及复性技术、酵母表达系统、昆虫—杆状病毒表达系统、哺乳动物细胞表达系统等；抗体工程包括单克隆抗体和多克隆抗体技术平台，在免疫原制备、免疫方法、抗体筛选、细胞发酵、抗体亲和力成熟和抗体人源化方面的技术均较为成熟；细胞工程包括多种细胞的培养技术平台，在免疫原和质控品制备、抗体筛选方向起到决定性作用。

## 2、健全的研发团队

作为研发和技术创新型企业，公司已经建立了一支健全的研发团队，知识结构合理，人才储备和梯队较为完善，2016 年末研发人员占公司员工总数的 52.48%，远超行业平均水平。同时，研发人员平均年龄在 30 岁左右，创新意识强，且多为国内该细分领域的技术领军人才，为公司技术和产品处于行业领先地位提供了有效保障。

## 3、产业布局

公司为国内最专业、产品种类数量最多、涉足领域最广的体外诊断核心原料供应商之一。自 2001 年开始涉足免疫诊断中的传染病系列，经过数十年的技术革新和发展，目前已拥有 700 余小类的抗原、抗体产品，产品覆盖了优生优育诊断、肿瘤标志物诊断、心血管疾病诊断、食品安全检测、免疫效果鉴别和自身免疫疾病诊断等众多领域。此外，公司已在生化诊断和分子诊断领域提前布局，目前已投产和在研的产品类别超过百种，为日后的长期高速发展打下坚实基础。

## 4、品牌和客户优势

公司为全球超过 600 家试剂厂商和研究机构提供体外诊断试剂核心原料，产品已销往全球三十多个国家和地区，不仅在国内积累了科华生物、珠海丽珠试剂和新产业等国内知名体外诊断试剂厂商，而且是国内体外诊断试剂原材料行业中唯一打入欧美日高端市场的中国企业。同时，公司 95% 以上的营业收入来源于直销渠道，可与客户直接沟通，更好了解客户需求，市场渠道优势明显。

## 5、竞争劣势

公司作为快速发展中的高新技术企业，目前的融资渠道较为单一，主要依靠自有资金、银行贷款和部分股权投资运作。充足而稳定的资本是企业快速发展的物质基础。伴随公司业务规模的快速增长，营业资金需求日益增加，如未来出现营运资金短缺，将限制公司产品和核心技术的升级，制约公司规模和技术人员的扩张，不利于公司持续发展壮大。对此，为满足公司的持续发展和行业下游领域不断增长的市场需求，公司仍需进一步拓宽融资渠道。

### **（五）持续经营评价**

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营性指标良好；公司管理层及核心技术队伍较为稳定，未发生重大变化；自成立以来，公司按照公司治理的要求召开董事会、股东大会并形成决议，内部治理趋于规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

#### 1、盈利能力方面

报告期内公司实现营业收入 15,337.29 万元，实现净利润 8,249.57 万元，较上年同期营业收入增长 34.46%，净利润增长 45.47%。公司本年度毛利率为 93.59%，净利率为 53.79%，表明公司具有较好的盈利能力。

## 2、偿债能力方面

报告期内公司发展健康持续，业绩增长稳定，资产负债率为 23.71%，处于较低水平，且流动比率等指标符合企业所处的经营现状和阶段，偿债能力较强，不存在无法偿还流动负债的风险。

## 3、现金流量方面

报告期末，货币资金期末余额 9,443.46 万元，2016 年度经营性现金流量净额为 6,121.68 万元，营运资金充裕，可以满足未来一定时期的资金需求，因此不存在由于资金不足而对持续经营产生不利影响的情形。

## 4、研发能力方面

公司密切关注国内外前沿技术的动态和行业发展情况，以市场需求为导向，综合考虑市场价值、技术难度和重要程度等因素，有针对性的开展产品和技术平台的研发。目前，公司研发模式以自主研发为主，运用矩阵式的管理方式，实行大项目经理负责制，总经理整体管理下的项目小组模式，制定了规范的产品研发工作流程。

公司设有独立的研发部门和研究人员，能够利用公司的技术平台完成各类产品的研发工作。同时，公司借助于国内外科研院校、研发机构的人才和技术优势，进行各种形式的技术交流与合作，有效地保证了公司在产品和技术上的领先优势。

## （六）扶贫与社会责任

1、公司遵守国家宪法，遵守中央和地方各级政府的法律法规，在企业经营、员工保障、环境保护和消防安全等方面严格按照相关规定履行社会责任，为国家经济的发展发挥自己应有的积极作用。

2、公司不断努力提高经济效益，切实保障股东合法权益，按时足额缴纳各项税费，积极创造就业岗位，为员工收入的不断增长提供保障。

## 二、未来展望

### （一）行业发展趋势

#### 1、体外诊断试剂行业的市场规模

根据 Kaloeamainformation 和 McEvoyFarmer 的市场研究数据统计：

（1）2015 年全球体外诊断试剂行业的市场规模为 530 亿美元，其中：免疫诊断占据较大的市场份额，占比达 23%；分子诊断增速最为显著，最近 2 年的市场复合增长率达 11%。同时，伴随世界人口基数的增加，全球体外诊断试剂行业的市场规模仍将保持 5%—10% 的增长速度。

（2）国内体外诊断试剂产品人均使用仅为 2 美元，仅为发达国家使用量的 5%—6%，但预计中国体外诊断试剂行业规模未来将保持 15%—20% 的速度增长，体外诊断试剂市场规模 2016 年有望突破 370 亿元，成为全球第三大市场。

（3）体外诊断试剂原料的市场规模约占体外诊断试剂市场规模的 10% 左右。

#### 2、国家政策不断推动行业发展

自 2005 年 12 月国家发改委发布《关于组织实施生物疫苗和诊断试剂高技术产业化专项的通知》以来，国家对包括体外诊断在内的生物高新技术一直持鼓励和支持的态度。近 10 年以来，国家发改委、国务院、科技部和卫生部等部门陆续颁布相关政策支持文件，推动了体外诊断行业整体的快速发展。例如 2009 年

的医改政策进一步理顺了产业链关系，规范了市场竞争环境；2015 年开放二胎的生育政策，利于进一步扩大体外诊断市场规模。

### 3、国产逐步替代进口

近年国内医药行业政策逐步清晰，外企去“超国民待遇”大势所趋。体外诊断试剂行业政策逐步倾斜国产，利于加速进口替代。新版《医疗器械监督管理条例》要求进口体外诊断试剂增加原产国上市销售证明。部分省份开启集中采购，鼓励国产的趋势更为明显。《全国医疗服务价格项目规范（2012 年版）》不按方法学收费的大方向基本确定，先进方法学将不能收取更高费用，有利于国内产品的进口替代。

## （二）公司发展战略

公司始终以体外诊断试剂核心原料的研发、生产和销售为主导，同时以提供专业的体外诊断产品技术解决方案。具体发展战略如下：

### 1、研发方面

作为拥有完善自主研发平台的高新技术企业，公司始终将技术和产品研发摆在首要地位，公司积极开展科研合作，多年保持研发费用占营业收入的 20-30%，力求在充足的研发资金支持和高水平合作机构技术支持下，提高公司产品种类和稳定性，同时扩大公司品牌影响力和市场占有率。

### 2、人才方面

大力实施“人才强企”战略，坚持以人为本理念，以加强人才素质能力建设为核心，以优化人才队伍结构为主线，以培养选拔高技术人才为重点，以创新工作机制为动力，以强化人才激励为突破口，紧紧抓住培养、使用、留住人才三个环节，营造集聚各类优秀人才的环境，发挥人力资本的作用，为公司的持续发展提供强有力的人才保证和智力支持。

### 3、产品方面

通过公司三大研发技术平台，充分支撑公司各类新产品开发，特别是在生化诊断和分子诊断两个产品线品种不断完善、开发。

## （三）不确定性因素

### 1、国外企业的市场竞争

随着中国体外诊断行业的高速发展，近年来，国外一些诊断试剂原材料公司也纷纷加大在中国的布局。国外企业除了通过代理商开拓中国市场外，陆续在国内成立了办事处或者分公司，以便于更大力度挖掘中国市场。国外企业的技术实力、资金实力及品牌影响力优于国内一般的原料厂商，因此势必在一定程度上挤压国内体外诊断原料企业的市场机会以及利润空间。国内企业需要不断开拓市场，扩大经营规模，并在技术研发方面积极投入，提升自身竞争力，才能具备与国外企业竞争的实力。

### 2、行业相关法律、法规制度不完全

体外诊断试剂核心原料制造业目前尚处于行业发展前期，缺少统一的市场规范标准和监管流程，行业内仍然存在一些不规范的行为。如各体外诊断试剂原料厂商产品的技术标准不统一，导致体外诊断试剂厂商需重复加工。体外诊断行业是技术密集型、推动型产业，与国外相比，我国的大部分体外诊断试剂原料厂商由于自身企业规模的和盈利能力的局限，仍在跟踪和模仿国外产品，产品质量参差不齐，存在低水平重复生产现象，需要相关部门尽快出台相关政策予以规范。

### 三、风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、关键管理人员、核心技术人员流失和技术泄密的风险

公司自成立以来持续进行技术创新，积累了丰富的技术研究和产品开发经验，研发了一系列领先的核心技术和产品。这些核心技术及其产品的形成和掌握受益于公司核心技术人员和关键管理人员的长期努力，但同时也存在核心研发人员流失和技术泄密等风险。

应对措施：公司通过股权激励等多种途径激励关键管理人员和核心技术人员，共同建立一致的价值观，保障人员稳定，并与上述人员签订了《竞业限制协议》、《保密协议》等约束性文件，保障公司核心技术的安全性。同时，公司对于一些原创性发明专利，也在逐步申请国内外的专利进行保护，确保公司相应研发成果在一定时期内的所有权和使用权。

##### 2、国际市场开拓和汇率风险

公司作为国内最大的专业体外诊断试剂原料和技术服务供应商，产品与专业技术服务已覆盖欧、美、日等 30 多个国家和地区，在全球拥有 600 多家体外诊断试剂厂商和研发机构客户。虽然公司已经在国际市场开拓方面取得了较好的业绩并积累了一定的经验，但是由于国际市场存在进出口政策的不确定性、贸易壁垒及双方政治关系变化、汇率变化等因素，可能导致国际市场拓展目标不能如期实现。另外，汇率波动可能引致公司发生汇兑损失，对公司经营业绩构成不利影响。

应对措施：公司积极关注全球政治及经济、贸易等政策，在商品交易过程中通过完善的合同条款约束双方的权利和义务，积极开拓政治、经济相对比较稳定地区市场，积极关注货币政策和汇率波动情况，适时对公司境外交易的回款做出合理安排。

##### 3、公司实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为崔鹏先生和曹菲女士，两人为夫妻关系，直接和间接持有的股份占公司总股本的比例为 86.33%。虽然公司已建立较为完善的治理制度和内部控制制度，避免实际控制人利用其控制地位损害公司和其他股东的利益，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，进而影响公司的正常经营，为公司持续稳健的发展带来风险。

应对措施：公司依据《公司法》和《公司章程》的规定按期召开股东大会、董事会、监事会会议，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行，三会的相关人员能够按照《公司章程》及三会议事规则的要求勤勉、诚信地履行职责，严格执行三会决议。公司现有治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，有效地识别和控制经营中的重大风险，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

##### 4、税收优惠政策变化的风险

公司系经依法认定的高新技术企业，可享受减按 15% 税率计缴企业所得税的优惠政策；子公司深圳前海菲鹏基因科技有限公司属于前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业，享受减按 15% 税率计缴企业所得税的优惠政策；公司诊断试剂原料产品适用生物制品一类的简易办法征收增值税，增值税税率为 6%，自 2014 年 7 月 1 日起，增值税税率由 6% 下调为 3%，且符合规定并已办理备案手续的产品，出口销售免税。如果国家实施的增值税和企业所得税优惠政策发生不利变化，将对公司经营业绩产生一定影响，公司存在税收优惠政策变化的风险。

应对措施：公司严格按照《高新技术企业认定管理办法》的规定，持续加大研发投入，保证公司各项

指标能够满足该项资格的认定条件，能够持续获得高新技术企业资质，进而能持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策；同时，公司将不断加强市场开拓力度，增加主营业务收入，通过持续创新，增强公司产品性能，增强公司盈利能力，减弱税收优惠政策变化对公司盈利的影响幅度。

#### 5、对赌约定无法履行的风险

2015年9月3日，鼎锋汇锦、鼎锋汇信和鼎锋万年青与公司及实际控制人崔鹏签订投资协议，认购公司新增股份42.56万股，认购价格为每股93.98元，投资总额为4,000万元。2015年12月5日，上官鹏与公司及实际控制人崔鹏签署投资协议，认购公司新增股份2.128万股，认购价格为每股93.98元，投资总额为200万元。上述投资协议中约定的对赌条款如下：

(1) 股权融资差额补偿条款：除本协议另有约定外，本次投资完成后，未经投资方书面同意，公司开展股权融资时，其他投资者的认购价格均不得低于本次投资的定价，如低于本次投资的定价，崔鹏保证给予估值差相对应比例的现金或股份补偿，以使投资人弥补受到的相应损失。

(2) 股权回购条款：如自本次投资完成之日起5年内公司未实现公开发行上市成为上市公司，则投资人可选择要求崔鹏回购其持有的公司全部股权，回购价格应等于投资人对公司的投资额按照10%年单利计算的本金和。

虽然实际控制人崔鹏目前有能力支付同投资方协商的股权回购款和股权融资差额补偿，但是回购条款和相关差额补偿一般是在企业经营状况不佳时触发，如届时实际控制人无法按照约定履行相关赔偿义务，将会间接对公司的正常经营产生一定影响。

应对措施：公司将不断加强市场开拓力度，增加主营业务收入，通过持续创新，增强公司盈利能力和可持续经营能力，同时，对实际控制人财务状况予以关注，以确保相关对赌约定即使执行，亦不会对公司正常经营产生不利影响。

## (二) 报告期内新增的风险因素

### (一) 报告期内新增风险因素

#### 1、应收账款回收风险

公司主要客户为体外诊断试剂生产厂商，而体外诊断试剂生产厂商的客户大多为医院和检测机构等，受经济环境影响，公司客户的回款周期延长，相应公司应收账款的回款周期亦适当延长。根据信用政策，公司通常会给予信用良好的客户3至6个月的回款周期，但伴随销售收入的增长及客户回款周期延长等因素影响，报告期末应收账款余额较大幅度增加，尽管一直以来，公司极少发生坏账，但仍存在应收账款不能按时收回的风险。

应对措施：公司将采取更为谨慎的信用政策，及时了解和掌握客户经营状况，加大货款回收力度，在不影响销售的同时进一步降低应收账款余额，从而减少应收账款回收风险。

### (二) 报告期内公司已消除的风险事项

#### 1、建筑设施存在违规处罚的风险

2013年9月10日，山东省嘉祥县人民政府（下称“嘉祥县人民政府”）与公司签订《菲鹏生物抗血清多克隆抗体诊断试剂项目投资协议》（以下简称“《投资协议》”），无偿向公司提供位于嘉祥县种羊场的土地（以下简称“项目用地”），用于项目一期工程小尾寒羊养殖场的建设。公司在嘉祥县政府的许可下，按照投资协议的约定投入321.86万元在上述土地上搭建了羊舍等建筑设施。根据嘉祥县政府及公司的说明，上述项目用地的土地性质为基本农田，嘉祥县政府原计划将上述项目用地变更为建设用地并筹建养殖及生

产基地，但受国家政策影响，上述项目用地的性质尚未能予以变更，因此公司已搭建的建筑设施存在被认定为违规建筑而被拆除的风险，亦存在被相关行政机关处以行政处罚的风险。

嘉祥县人民政府已出具证明如下：“菲鹏生物经本政府许可，在投资协议约定的土地上搭建羊舍等建筑设施，因受国家政策影响，上述土地性质未能及时变更，导致菲鹏生物在客观上存在违规行为。鉴于菲鹏生物在上述违规行为中没有主观过错，菲鹏生物上述占用土地事宜不属于重大违法违规行为，其未因此而受到本单位或本单位下辖部门的行政处罚，也未发现有其他因违反规划土地管理方面的法律、法规等相关规定而被本单位或本单位下辖部门调查或行政处罚的记录。本政府承诺未来也不会因此给予菲鹏生物行政处罚。”

同时，公司实际控制人承诺如公司因上述事项被相关行政主管部门处罚，其将对公司因此产生的经济损失予以全额补偿，确保公司不会因此而遭受任何经济损失。

针对上述风险事项，公司将已搭建的建筑设施及其他业务所需资产全部转让给无关联第三方嘉祥县种羊场，完全退出了项目用地，相关违规处罚风险已基本消除。

#### 四、董事会对审计报告的说明

##### （一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

##### （二）关键事项审计说明：

不适用
-----

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	二、(六)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(八)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 公司发生的对外担保事项:

报告期内公司无对外担保事项。

#### (三) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期内公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

#### (四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

报告期内公司未发生日常性关联交易。

#### (五) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

报告期内公司未发生偶发性关联交易事项。

#### (六) 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2016年6月6日,公司召开的2015年年度股东大会,审议通过了《关于2016年使用自有资金购买理财产品额度的议案》,在确保公司日常运营和资金安全的前提下,公司拟使用最高不超过人民币8,000.00万元(余额)的自有资金购买安全性高、流动性好、有保本约定、期限不超过十二个月的理财产品,并授

权董事长行使该项投资决策权。

2016年12月8日，公司召开的2016年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟在香港设立全资子公司菲鹏国际有限公司的议案》，公司为了进一步扩大经营规模，公司拟出资设立全资子公司菲鹏国际有限公司（最终以工商登记机关核准的名称为准），英文名：FaponInternational LIMITED（最终以工商登记机关核准的名称为准），注册地为中国香港，注册资本为港币50,000,000.00元。

除上述事项外，报告期内公司无其他经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项

#### **（七）股权激励计划在本年度的具体实施情况**

报告期内公司无股权激励事项。

#### **（八）承诺事项的履行情况**

1、公司控股股东（深圳市雯博投资有限公司）、实际控制人（崔鹏和曹菲）、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员签订了《避免同业竞争承诺函》，相关单位及人员未违反该承诺；

2、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免和减少关联交易的承诺函》，相关单位及人员未违反该承诺；

3、公司关联方深圳市菲鹏生物制药股份有限公司、深圳市菲鹏生物治疗股份有限公司及同一实际控制人崔鹏签署了《深圳市菲鹏生物制药股份有限公司、深圳市菲鹏生物治疗股份有限公司及其实际控制人关于公司未来业务发展规划及避免同业竞争的承诺函》，相关单位及人员未违反该承诺。

#### **（九）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

报告期内公司无被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况。

#### **（十）调查处罚事项**

报告期内公司无调查处罚事项。

#### **（十一）自愿披露重要事项**

报告期内公司无自愿披露重要事项。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	17,071,880	33.84%	-	17,071,880	33.84%
	其中：控股股东、实际控制人	12,053,333	23.89%	-	12,053,333	23.89%
	董事、监事、高管	125,000	0.25%	-	125,000	0.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	33,375,000	66.16%	-	33,375,000	66.16%
	其中：控股股东、实际控制人	24,231,667	48.03%	-	24,231,667	48.03%
	董事、监事、高管	375,000	0.74%	-	375,000	0.74%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		<b>50,446,880</b>	<b>100.00%</b>	-	<b>50,446,880</b>	<b>100.00%</b>
普通股股东人数		7				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳市雯博投资有限公司	35,785,000	-	35,785,000	70.94%	23,856,667	11,928,333
2	宁波百奥投资管理中心（有限合伙）	13,715,000	-	13,715,000	27.19%	9,143,333	4,571,667
3	崔鹏	500,000	-	500,000	0.99%	375,000	125,000
4	宁波鼎锋明道汇锦投资合伙企业（有限合伙）	266,000	-	266,000	0.53%	-	266,000
5	宁波鼎锋明道汇信投资合伙企业（有限合伙）	106,400	-	106,400	0.21%	-	106,400
6	宁波鼎锋明道万年青投资合伙企业（有限合伙）	53,200	-	53,200	0.10%	-	53,200
7	上官鹏	21,280	-	21,280	0.04%	-	21,280
合计		<b>50,446,880</b>	-	<b>50,446,880</b>	<b>100.00%</b>	<b>33,375,000</b>	<b>17,071,880</b>

前十名股东间相互关系说明：

崔鹏为公司董事长，直接持股比例为 0.99%；崔鹏为雯博投资的控股股东、董事长，为百奥投资的有限合伙人；雯博投资为百奥投资的执行事务合伙人；鼎锋汇锦、鼎锋汇信和鼎锋万年青为受同一管理团队管理的私募基金。除已公开披露的情况外，股东之间不存在其他关联关系。各股东持有的公司股份不存在质押或其他有争议的情况。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

深圳市雯博投资有限公司现直接持有公司 70.94% 的股份，通过宁波百奥投资管理中心（有限合伙）间接持有公司 14.36% 的股份，为公司的控股股东。

雯博投资成立于 2006 年 01 月 19 日，法定代表人：崔鹏，统一社会信用代码：91440300785251116R，注册资本：100.00 万元，住所：深圳市宝安区新安街道广深高速公路东侧招商华侨城曦城 C4 栋 C401，经营范围：从事金融行业投资；股权投资；投资咨询（以上均不含限制项目）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### （二）实际控制人情况

公司的实际控制人为崔鹏和曹菲。

崔鹏和曹菲为夫妻关系，二人直接和间接持有公司股份的比例合计为 86.33%，对公司的董事会、股东大会的决议以及董事的选任均能产生重大影响，为公司的实际控制人。

崔鹏，男，1977 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996 年 9 月至 2000 年 7 月就读于厦门大学生物技术专业，获学士学位。2000 年 7 月至 2001 年 7 月就职于北京万泰生物药业有限公司，任研发工程师；2001 年 8 月至今就职于公司，现任公司董事长。

曹菲，女，1975 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994 年 9 月至 1998 年 6 月就读于厦门大学生物化学专业，获学士学位。1998 年 7 月至 2000 年 2 月就职于深圳市绿鹏生物股份有限公司，任职研发部；2000 年 3 月至 2000 年 11 月，厦门大学进修；2000 年 12 月至 2001 年 7 月就职于北京创腾科技有限公司；2001 年 8 月至今就职于公司，现任公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年1月9日	正在办理登记手续	100	120,000	12,000,000	1	0	0	3	0	否

#### 募集资金使用情况：

本次股票发行于 2017 年 4 月 19 日取得全国股份转让系统公司出具的股份登记函（股转系统函[2017]1940 号），截至 2016 年年度报告公告之日，新增股份正在办理登记手续，新增股票挂牌转让日期尚未确定。

本次发行募集资金的用途为补充公司营运资金，公司严格按照相关要求管理和使用募集资金，在取得股份登记函之前未使用本次股票发行募集的资金，亦不存在变更募集资金用途的情形。

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
杭州银行股份有限公司深圳南山支行银行贷款	菲鹏生物	10,000,000.00	6.00%	2016-1-15 至 2017-1-6	否
合计		10,000,000.00			

#### 违约情况：

无

### 四、利润分配情况

#### （一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 1 月 5 日	4.00	-	-
合计	4.00	-	-

注：2016 年 11 月 21 日公司召开第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于 2016 年半年度公司利润分配预案的议案》，以

公司现有股本 50,446,880 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4 元人民币（含税），共计派发现金红利 20,178,752 元。经 2016 年 12 月 8 日召开的 2016 年第三次临时股东大会审议通过后实施，权益分派权益登记日为 2017 年 1 月 4 日，除权除息日为 2017 年 1 月 5 日。

## （二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
崔鹏	董事长	男	40	本科	2016.09.12-2019.09.11	是
曹菲	董事	女	42	本科	2016.09.12-2019.09.11	是
何志强	董事、总经理	男	39	本科	2016.09.12-2019.09.11	是
范凌云	董事、研发总监	男	40	本科	2016.09.12-2019.09.11	是
欧高兵	董事、财务总监、 董事会秘书	男	40	本科	2016.09.12-2019.09.11	是
胡鹏	董事	男	38	本科	2016.09.12-2019.09.11	是
彭亮	监事会主席	男	41	本科	2016.09.12-2019.09.11	是
刘莉莉	职工代表监事	女	36	本科	2016.09.12-2019.09.11	是
孟媛	监事	女	35	本科	2016.09.12-2019.09.11	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长崔鹏和董事曹菲为夫妻关系，亦为公司实际控制人，同时二人合计持有公司控股股东深圳市雯博投资有限公司 100% 股权。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关系。

公司第三届董事会和监事会任期届满，已于 2016 年 8 月 24 日召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第七次会议，并在 2016 年 9 月 12 日召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于董事会换届选举暨提名董事候选人的议案》和《关于监事会换届暨提名公司第四届监事会非职工代表监事候选人的议案》。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
崔鹏	董事长	500,000	-	500,000	0.99%	-
合计		500,000	-	500,000	0.99%	-

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
李泓彦	董事	换届	--	届满离任

欧高兵	董事会秘书、财务总监	新任	董事、董事会秘书、财务总监	换届新任董事
-----	------------	----	---------------	--------

### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

欧高兵，男，1977年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年9月至2001年7月，就读于兰州财经大学财务管理专业，获学士学位。2001年7月至2002年3月，就职于深圳市三九精细化工有限公司，历任会计、核算组主管；2002年4月至2006年5月，就职于三九集团昆明白马制药有限公司，历任财务经理、财务总监；2006年6月至2008年9月，就职于华为技术有限公司，担任应收管理中心培训主管；2009年10月至2011年2月，任职于长澳集团深圳联诚医药有限公司，担任财务经理；2011年3月至今就职于菲鹏生物，现任公司董事、财务总监、董事会秘书。

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	12	12
研发人员	124	148
营销人员	18	30
生产人员	23	40
运营、职能人员	42	52
<b>员工总计</b>	<b>219</b>	<b>282</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	26	30
本科	99	131
专科	58	73
专科以下	36	47
<b>员工总计</b>	<b>219</b>	<b>282</b>

### 人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

随着公司经营规模的逐步扩大，员工数量快速增加，重点引进专业技术人员，为公司研发投入储备专业技术人才，利于保证公司的核心技术优势，推动公司经营业绩的持续增长。

公司积极引进各类技术人才，通过富有竞争力的薪资和人性化的福利政策吸引各方人才。例如：（1）公司为引进人才制定了富有竞争力的综合薪酬方案；（2）公司为符合条件的员工办理入户手续，解决户口问题；（3）公司为引进人才申请并办理各类人才补贴；（4）节假日向员工发放礼品，给予员工福利，提升新老员工的满意度以及幸福感。

公司重视对员工的技能与企业文化的培训，不定期举行各种不同类型的培训，建立健全培训制度，主要包括：新员工入职培训、制度培训、技能培训等，通过培训，提升公司全体员工的技能以及综合素质，使企业管理和运营更加规范。

公司除为员工缴纳五险一金外，还提供商业保险；每年为在职员工调薪，以确保工资富有竞争力；同时为骨干员工提供首套自住房借款，帮助员工解决住房困难。

合理有效的薪酬绩效政策为企业带来各类人才的同时，也很好地提高了企业人才竞争力，为企业的持

续发展提供切实保障，努力沿着“成就伙伴；预践未来；容简信、合享赢；激梦积乐、奋进精实”的企业价值观不断前行。

## （二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	3	3	500,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内公司不存在按照《非上市公众公司监督管理办法》规定认定核心员工的情形。

报告期内，公司核心技术人员有：崔鹏、何志强、范凌云，关键技术人员无变动。

崔鹏，男，1977年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996年9月至2000年7月就读于厦门大学生物技术专业，获学士学位。2000年7月至2001年7月就职于北京万泰生物药业有限公司，任研发工程师；2001年8月至今就职于菲鹏生物，现任公司董事长。

何志强，男，1978年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1996年9月至2000年7月就读于厦门大学生物工程专业，获学士学位；2000年9月至2003年7月就读于厦门大学生物化学与分子生物学专业，获硕士学位。2003年8月至今就职于菲鹏生物，现任公司董事、总经理。

范凌云，男，1977年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1996年9月至2000年7月，就读于浙江大学生物工程专业，获学士学位；2006年9月至2009年7月，就职于上海交通大学生物工程专业，获硕士学位。2000年8月至2003年5月，就职于浙江康莱特集团有限公司，任助理研究员；2003年6月至2006年8月，就职于深圳健康元药业集团有限公司，任研究员；2006年9月至2007年5月，就职于深圳市威尔德基因工程有限公司，任研发主管；2007年6月至今就职于菲鹏生物，现任公司董事、研发总监。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件和《公司章程》的要求，建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《员工购房借款管理办法》、《年度报告重大差错责任追究制度》等各项规章制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。公司严格按照《公司章程》及三会议事规则做好内部决策和运营管理，相关会议召集、召开、审议、表决程序符合法律法规规定，同时除了《公司章程》，公司还制订了《股东大会议事规则》，能给股东提供合适的保护并保证其充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已经规范公司内部治理机制，并按如下情况执行：

- 1、公司依据有关法律法规和《公司章程》发布通知并按期召开三会；
- 2、公司董事会和监事会依照有关法律法规和公司章程及时进行换届选举；
- 3、公司会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存；
- 4、公司会议记录正常签署；
- 5、涉及关联董事、关联股东或者其他利益相关者应当回避的，公司相关人员回避表决；
- 6、公司监事正常发挥作用，具备切实的监督手段；
- 7、公司无未能执行的会议决议。

报告期内公司董事、监事、高级管理人员换届、理财产品、对外投资、利润分配等事项均按照全国中小企业股份转让系统有关规定以及《公司章程》等规定履行了内部审议程序，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

#### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未对《公司章程》进行修改。

### (二) 三会运作情况

#### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>(1) 2016 年 2 月 19 日，召开了第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于聘请信息披露事务负责人的议案》、《关于公司 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日财务报告的议案》、《关于确认公司 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日关联交易情况的议案》、《关于董事会对公司治理评估报告的议案》、《关于制定〈总经理工作细则〉、〈董事会秘书工作制度〉、〈投资者关系管理制度〉、〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于制订〈菲鹏生物股份有限公司章程(修订)〉的议案》、《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于授权公司董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》等十一项议案；</p> <p>(2) 2016 年 5 月 15 日，召开了第三届董事会第十一次会议，即 2015 年年度董事会，审议通过了《关于公司总经理 2015 年度工作报告的议案》、《关于公司董事会 2015 年度工作报告的议案》、《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于 2016 年使用自有资金购买理财产品额度的议案》、《关于公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》等九项议案；</p> <p>(3) 2016 年 8 月 24 日，召开了第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司 2016 年半年度报告的议案》、《关于公司投资海外生物风险基金的议案》、《关于董事会换届选举暨提名董事候选人的议案》等四项议案；</p> <p>(4) 2016 年 9 月 12 日，召开了第四届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第四届董事会董事长的议案》、《关于聘任何志强先生为公司总经理的议案》、《关于聘任欧高兵先生为公司董事会秘书、财务总监的议案》等四项议案；</p> <p>(5) 2016 年 11 月 21 日，召开了第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于 2016 年半年度</p>

		公司利润分配预案的议案》、《关于公司拟在香港设立全资子公司菲鹏国际有限公司的议案》等三项议案。
监事会	3	<p>(1) 2016 年 5 月 15 日, 召开了第三届监事会第六次会议, 审议通过了《关于公司监事会 2015 年度工作报告的议案》、《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》等三项议案;</p> <p>(2) 2016 年 8 月 24 日, 召开了第三届监事会第七次会议, 审议通过了《关于公司 2016 年半年度工作报告的议案》、《关于监事会换届暨提名公司第四届监事会非职工代表监事候选人的议案》共两项议案;</p> <p>(3) 2016 年 9 月 12 日, 召开了第四届监事会第一次会议, 审议通过了《关于选举公司第四届监事会主席的议案》共一项议案。</p>
股东大会	4	<p>(1) 2016 年 3 月 7 日, 召开了 2016 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于制定&lt;菲鹏生物股份有限公司章程(修订)&gt;的议案》、《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于授权公司董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》等六项议案;</p> <p>(2) 2016 年 6 月 6 日, 召开了 2015 年年度股东大会, 审议通过了《关于公司监事会 2015 年度工作报告的议案》、《关于公司董事会 2015 年度工作报告的议案》、《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于 2016 年使用自有资金购买理财产品额度的议案》、《关于公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》等八项议案;</p> <p>(3) 2016 年 9 月 12 日, 召开了 2016 年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于董事会换届选举暨提名董事候选人的议案》、《关于监事会换届暨提名公司第四届监事会非职工代表监事候选人的议案》共二项议案;</p> <p>(4) 2016 年 12 月 8 日, 召开了 2016 年第三次临时股东大会, 审议通过了《关于 2016 年半年度公司利润分配预案的议案》、《关于公司拟在香港设立全资子公司菲鹏国际有限公司的议案》共二项议案。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件和《公司章程》的要求，新建了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《员工购房借款管理办法》、《年度报告重大差错责任追究制度》等规章制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。并加强对公司董事、监事和高级管理人员在法律、法规方面的学习，加深公司法人治理理念，公司的经营决策、投资决策及财务决策能够按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司治理进入有效运行阶段，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。

#### （四）投资者关系管理情况

2016年2月19日，公司第三届董事会第10次会议通过了《投资者关系管理制度》，并按如下情况执行：

- 1、投资者关系管理遵循充分披露信息原则、合规披露信息原则、投资者机会均等原则、互动沟通原则；
- 2、投资者关系管理工作的主要内容包括公司的发展战略、法定信息披露及其说明、依法可以披露的经营管理信息、依法可以披露的重大事项；
- 3、公司与投资者沟通的方式：股东大会、网站、一对一沟通、现场参观、电话咨询等。

#### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立

公司具有面向市场的独立经营能力，拥有完整的业务体系，并建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。公司在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

#### 2、资产独立

股份公司系有限公司整体变更而来，有限公司所有资产全部由股份公司承继，相关的资产权属归属股份公司，不存在重大权属纠纷。公司对其拥有的房产、知识产权等均具有合法有效的权利证书或权属证明文件，且均由公司实际占有、支配、使用。公司拥有独立完整的资产结构，具备经营所需相关设备及配套设施。公司资产产权清晰，且独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产。

#### 3、人员独立

公司董事会由6名董事，公司监事会由3名监事组成，其中职工代表监事1名，公司的高级管理人员为总经理、研发总监、财务总监兼董事会秘书。公司董事、监事、高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。

公司高级管理人员专职在公司工作，并在公司领取薪酬，不存在公司高级管理人员在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务及领薪的情形。

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全由公司独立管理。报告期内，公司为其员工缴纳社会保险及住房公积金，公司未在劳动用工、社会保险及住房公积金方面受到行政主管部门的处罚。

#### 4、机构独立

公司依法设立股东大会、董事会、监事会，完善了各项规章制度，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东的适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，形成了独立完整的管理机构和生产经营体系。公司及下属各职能部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在隶属关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置、经营活动的情况。

#### 5、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了符合有关会计制度要求的独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开设账户，未与控股股东、实际控制人共用银行账号，独立支配公司资金和其他资产。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《会计法》及国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算制度，并按要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

公司按照《企业会计准则》规定，制定了一套财务管理体系，能对公司财务会计进行有效运行，使会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及现金流量情况。

#### 3、关于风险控制制度

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制制度。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司制定的《信息披露管理办法》，执行情况良好。2016年5月15日，召开了第三届董事会第十一次会议审议通过了《公司年度报告重大差错责任追究制度》，提高年报信息披露的质量和透明度，建立健全内部约束和责任追究机制。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	天健审（2017）3-276 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市西溪路 128 号
审计报告日期	2017 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	朱伟峰、胡敏
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6

审计报告正文：

#### 审 计 报 告

天健审（2017）3-276 号

菲鹏生物股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的菲鹏生物股份有限公司（以下简称菲鹏生物公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是菲鹏生物公司管理层的责任，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，菲鹏生物公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了菲鹏生物公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金

流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱伟峰

中国 杭州

中国注册会计师：胡 敏

二〇一七年四月二十四日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）、1	94,434,613.84	66,940,667.52
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	五、（一）、2	4,733,400.00	620,000.00
应收账款	五、（一）、3	37,224,110.24	26,262,566.69
预付款项	五、（一）、4	1,277,757.91	542,984.22
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	五、（一）、5	4,844,468.22	2,577,313.73
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（一）、6	18,184,879.42	9,244,948.04
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、(一)、7	131,917.76	29,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	-	160,831,147.39	135,188,480.20
<b>非流动资产:</b>	-		
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	五、(一)、8	684,683.68	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、(一)、9	114,906,161.25	14,091,512.05
在建工程	五、(一)、10	-	51,673,326.73
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、(一)、11	12,789,279.05	13,057,117.25
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(一)、12	2,445,084.47	4,620,668.44
递延所得税资产	五、(一)、13	383,326.00	285,553.01
其他非流动资产	五、(一)、14	2,737,232.92	1,083,558.85
<b>非流动资产合计</b>	-	133,945,767.37	84,811,736.33
<b>资产总计</b>	-	294,776,914.76	220,000,216.53
<b>流动负债:</b>	-	-	-
短期借款	五、(一)、15	10,000,000.00	-
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	五、(一)、16	9,163,440.08	7,315,457.76
预收款项	五、(一)、17	780,748.50	1,645,419.13
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(一)、18	3,968,965.81	6,614,992.35
应交税费	五、(一)、19	12,260,235.12	7,910,025.90
应付利息	-	-	-
应付股利	五、(一)、20	20,178,752.00	20,338,000.00
其他应付款	五、(一)、21	102,497.48	707,619.68
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	56,454,638.99	44,531,514.82
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
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	五、（一）、22	13,450,078.57	12,934,360.95
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	13,450,078.57	12,934,360.95
<b>负债合计</b>	-	69,904,717.56	57,465,875.77
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	五、（一）、23	50,446,880.00	50,446,880.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（一）、24	42,279,084.98	42,258,133.98
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、（一）、25	25,223,440.00	18,179,747.43
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（一）、26	106,922,792.22	51,649,579.35
归属于母公司所有者权益合计	-	224,872,197.20	162,534,340.76
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	224,872,197.20	162,534,340.76
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	294,776,914.76	220,000,216.53

法定代表人：崔鹏

主管会计工作负责人：欧高兵

会计机构负责人：江彬

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	-	91,244,015.48	66,017,396.12
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	-	4,733,400.00	620,000.00
应收账款	十三、(一)、1	36,735,293.13	23,838,729.09
预付款项	-	1,014,969.69	542,984.22
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、(一)、2	74,877,554.86	42,671,365.77
存货	-	18,179,086.01	9,089,957.79
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	-	128,298.60	21,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	-	<b>226,912,617.77</b>	<b>163,780,432.99</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
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、(一)、3	40,684,683.68	25,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	24,024,574.78	13,630,997.87
在建工程	-	-	-
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	2,410,667.47	4,620,668.44
递延所得税资产	-	376,998.99	266,417.45
其他非流动资产	-	2,182,468.92	903,788.15
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>69,679,393.84</b>	<b>44,421,871.91</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>296,592,011.61</b>	<b>208,202,304.90</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	10,000,000.00	-

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	-	4,591,326.32	1,460,357.47
预收款项	-	780,748.50	1,644,289.13
应付职工薪酬	-	3,633,486.02	6,401,973.00
应交税费	-	11,664,488.71	7,193,648.85
应付利息	-	-	-
应付股利	-	20,178,752.00	20,338,000.00
其他应付款	-	12,031,497.48	557,619.68
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>62,880,299.03</b>	<b>37,595,888.13</b>
<b>非流动负债：</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	13,450,078.57	12,934,360.95
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>13,450,078.57</b>	<b>12,934,360.95</b>
<b>负债合计</b>	<b>-</b>	<b>76,330,377.60</b>	<b>50,530,249.08</b>
<b>所有者权益：</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
股本	-	50,446,880.00	50,446,880.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	42,279,084.98	42,258,133.98
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	25,223,440.00	18,179,747.43
未分配利润	-	102,312,229.03	46,787,294.41
<b>所有者权益合计</b>	<b>-</b>	<b>220,261,634.01</b>	<b>157,672,055.82</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	<b>-</b>	<b>296,592,011.61</b>	<b>208,202,304.90</b>

法定代表人：崔鹏

主管会计工作负责人：欧高兵

会计机构负责人：江彬

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	153,372,943.32	114,063,214.69
其中：营业收入	五、(二)、1	153,372,943.32	114,063,214.69
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	63,884,193.81	53,071,267.36
其中：营业成本	五、(二)、1	9,827,720.67	6,087,001.40
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	-	-	-
税金及附加	五、(二)、2	865,823.01	345,866.49
销售费用	五、(二)、3	7,706,284.97	6,774,347.54
管理费用	五、(二)、4	47,544,407.29	39,410,702.62
财务费用	五、(二)、5	-2,845,943.53	-863,118.31
资产减值损失	五、(二)、6	785,901.40	1,316,467.62
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）	五、(二)、7	328,636.47	728,308.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-315,316.32	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	89,817,385.98	61,720,255.78
加：营业外收入	五、(二)、8	5,539,004.96	3,197,554.50
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、(二)、9	490,800.54	111,089.27
其中：非流动资产处置损失	-	71,660.39	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	94,865,590.40	64,806,721.01
减：所得税费用	五、(二)、10	12,369,932.96	8,097,733.74
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	82,495,657.44	56,708,987.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	82,495,657.44	56,708,987.27
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于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	-	-	-
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	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	82,495,657.44	56,708,987.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	82,495,657.44	56,708,987.27
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(一)基本每股收益	-	1.64	1.13
(二)稀释每股收益	-	1.64	1.13

法定代表人：崔鹏

主管会计工作负责人：欧高兵

会计机构负责人：江彬

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、(二)、1	149,522,212.51	106,626,521.26
减：营业成本	十三、(二)、1	9,653,039.72	5,918,145.01
税金及附加	-	380,550.26	315,783.75
销售费用	-	7,670,989.45	6,691,432.82
管理费用	-	44,206,122.94	38,173,157.11
财务费用	-	-2,825,572.38	-854,008.82
资产减值损失	-	892,891.54	1,186,079.88
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）	十三、(二)、2	328,636.47	728,308.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-315,316.32	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	89,872,827.45	55,924,239.96
加：营业外收入	-	5,539,004.96	2,808,808.04
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	659,273.14	9,539.27
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	94,752,559.27	58,723,508.73
减：所得税费用	-	12,005,180.08	7,172,635.80
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	82,747,379.19	51,550,872.93
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-

(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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	82,747,379.19	51,550,872.93
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 崔鹏主管会计工作负责人： 欧高兵会计机构负责人： 江彬

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	140,319,042.48	101,467,634.53
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	五、(三)、1	4,656,406.76	5,464,548.33
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>144,975,449.24</b>	<b>106,932,182.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,794,370.18	10,397,597.78
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	-	32,127,896.11	27,187,547.47
支付的各项税费	-	12,189,263.53	7,367,101.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	18,647,128.03	11,920,355.09
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>83,758,657.85</b>	<b>56,872,601.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>61,216,791.39</b>	<b>50,059,581.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
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	五、(三)、3	114,143,952.79	122,128,308.45
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>114,143,952.79</b>	<b>122,128,308.45</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	56,258,989.28	48,641,970.78
投资支付的现金	-	1,000,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

支付其他与投资活动有关的现金	五、(三)、4	53,000,000.00	131,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	110,258,989.28	179,641,970.78
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	3,884,963.51	-57,513,662.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	20,951.00	42,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	10,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、5	130,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	10,150,951.00	42,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	20,909,783.35	10,662,000.00
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	20,909,783.35	10,662,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-10,758,832.35	31,338,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	3,151,023.77	734,425.83
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、(三)、6	57,493,946.32	24,618,344.65
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三)、6	36,940,667.52	12,322,322.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(三)、6	94,434,613.84	36,940,667.52

法定代表人：崔鹏

主管会计工作负责人：欧高兵

会计机构负责人：江彬

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	134,223,276.13	96,059,248.09
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	16,117,501.91	5,321,501.66
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	150,340,778.04	101,380,749.75
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,239,090.70	10,367,863.68
支付给职工以及为职工支付的现金	-	30,716,253.39	26,615,205.72
支付的各项税费	-	11,032,524.80	6,703,279.54
支付其他与经营活动有关的现金	-	47,365,516.62	53,906,634.46
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	109,353,385.51	97,592,983.40
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	40,987,392.53	3,787,766.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
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	-	106,143,952.79	122,128,308.45
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>106,143,952.79</b>	<b>122,128,308.45</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	15,303,560.89	6,017,481.15
投资支付的现金	-	16,000,000.00	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	-	53,000,000.00	123,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>84,303,560.89</b>	<b>134,017,481.15</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>21,840,391.90</b>	<b>-11,889,172.70</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	<b>-</b>		
吸收投资收到的现金	-	20,951.00	42,000,000.00
取得借款收到的现金	-	10,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	130,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>10,150,951.00</b>	<b>42,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	20,909,783.35	10,662,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>20,909,783.35</b>	<b>10,662,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>-10,758,832.35</b>	<b>31,338,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-</b>	<b>3,157,667.28</b>	<b>734,425.83</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-</b>	<b>55,226,619.36</b>	<b>23,971,019.48</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	36,017,396.12	12,046,376.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>-</b>	<b>91,244,015.48</b>	<b>36,017,396.12</b>

法定代表人： 崔鹏主管会计工作负责人： 欧高兵会计机构负责人： 江彬

## (七) 合并股东权益变动表

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
	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	50,446,880.00	-	-	-	42,258,133.98	-	-	-	18,179,747.43	-	51,649,579.35	-	162,534,340.76
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、本年期初余额	50,446,880.00	-	-	-	42,258,133.98	-	-	-	18,179,747.43	-	51,649,579.35	-	162,534,340.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	20,951.00	-	-	-	7,043,692.57	-	55,273,212.87	-	62,337,856.44
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82,495,657.44	-	82,495,657.44
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	20,951.00	-	-	-	-	-	-	-	20,951.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	20,951.00	-	-	-	-	-	-	-	20,951.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	7,043,692.57	-	-27,222,444.57	-	-20,178,752.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,043,692.57	-	-7,043,692.57	-	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,178,752.00	-	-20,178,752.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,446,880.00</b>	-	-	-	<b>42,279,084.98</b>	-	-	-	<b>25,223,440.00</b>	-	<b>106,922,792.22</b>	-	<b>224,872,197.20</b>

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
	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	50,000,000.00	-	-	-	705,013.98	-	-	-	13,024,660.14	-	31,095,679.37	-	94,825,353.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	705,013.98	-	-	-	13,024,660.14	-	31,095,679.37	-	94,825,353.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	446,880.00	-	-	-	41,553,120.00	-	-	-	5,155,087.29	-	20,553,899.98	-	67,708,987.27
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56,708,987.27	-	56,708,987.27
（二）所有者投入和减少资本	446,880.00	-	-	-	41,553,120.00	-	-	-	-	-	-	-	42,000,000.00
1. 股东投入的普通股	446,880.00	-	-	-	41,553,120.00	-	-	-	-	-	-	-	42,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,155,087.29	-	-36,155,087.29	-	-31,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,155,087.29	-	-5,155,087.29	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-31,000,000.00	-	-31,000,000.00
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、本年期末余额	50,446,880.00	-	-	-	42,258,133.98	-	-	-	18,179,747.43	-	51,649,579.35	-	162,534,340.76

法定代表人：崔鹏

主管会计工作负责人：欧高兵

会计机构负责人：江彬

## (八) 母公司股东权益变动表

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	50,446,880.00	-	-	-	42,258,133.98	-	-	-	18,179,747.43	46,787,294.41	157,672,055.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,446,880.00	-	-	-	42,258,133.98	-	-	-	18,179,747.43	46,787,294.41	157,672,055.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	20,951.00	-	-	-	7,043,692.57	55,524,934.62	62,589,578.19
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82,747,379.19	82,747,379.19
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	20,951.00	-	-	-	-	-	20,951.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	20,951.00	-	-	-	-	-	20,951.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	7,043,692.57	-27,222,444.57	-20,178,752.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,043,692.57	-7,043,692.57	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,178,752.00	-20,178,752.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,446,880.00</b>	-	-	-	<b>42,279,084.98</b>	-	-	-	<b>25,223,440.00</b>	<b>102,312,229.03</b>	<b>220,261,634.01</b>

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	705,013.98	-	-	-	13,024,660.14	31,391,508.77	95,121,182.89
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	705,013.98	-	-	-	13,024,660.14	31,391,508.77	95,121,182.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	446,880.00	-	-	-	41,553,120.00	-	-	-	5,155,087.29	15,395,785.64	62,550,872.93
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,550,872.93	51,550,872.93
（二）所有者投入和减少资本	446,880.00	-	-	-	41,553,120.00	-	-	-	-	-	42,000,000.00
1. 股东投入的普通股	446,880.00	-	-	-	41,553,120.00	-	-	-	-	-	42,000,000.00

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,155,087.29	-36,155,087.29	-31,000,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,155,087.29	-5,155,087.29		-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-31,000,000.00	-31,000,000.00	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	50,446,880.00	-	-	-	42,258,133.98	-	-	-	18,179,747.43	46,787,294.41	157,672,055.82	

法定代表人： 崔鹏

主管会计工作负责人： 欧高兵

会计机构负责人： 江彬

### 三、财务报表附注

#### 菲鹏生物股份有限公司 财务报表附注 2016 年度

金额单位：人民币元

##### 一、公司基本情况

菲鹏生物股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系深圳市菲鹏科技有限公司，由崔鹏和曹菲共同出资组建，于 2001 年 8 月 16 日在深圳市工商行政管理局登记注册，取得注册号为深司字 S75274 的企业法人营业执照，总部位于广东省深圳市。2007 年 8 月 8 日，经公司股东会决议，由崔鹏、深圳市菲鹏网络发展有限公司作为发起人，将深圳市菲鹏科技有限公司整体变更为深圳市菲鹏生物股份有限公司。2014 年 12 月 26 日，本公司名称由深圳市菲鹏生物股份有限公司变更为菲鹏生物股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91440300731124074W 的营业执照，注册资本 50,446,880.00 元，股份总数 50,446,880 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 8 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属生物药品制造行业。主要经营活动：生物活性蛋白、抗原蛋白、抗体蛋白、抗原酶标蛋白、抗体酶标蛋白的研发、生产和销售；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；主要产品包括：抗原和诊断酶、抗体、底物等产品。

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 24 日第四届六次董事会批准对外报出。

本公司将深圳前海菲鹏基因科技有限公司、广东菲鹏生物有限公司（原名称为广东红杉生物有限公司）、山东菲鹏生物科技有限公司、东莞朋志生物科技有限公司、深圳前海检易生物股份有限公司、菲鹏国际有限公司 6 家公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

##### 二、财务报表的编制基础

###### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

###### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

指企业持有的期限短、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。

#### (八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,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,不改变其人民币金额;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,差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)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。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

##### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时, 将该权益工具投资的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益, 发生的减值损失一经确认, 不予转回。

#### (十) 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

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指同一客户应收款项占应收款项账面余额 10%以上的款项
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, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

###### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

##### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位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，认定为重大影响。

##### 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合并对价的账面价值或发行股份的面值总额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，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17

通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

#### (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

#### (十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当

期损益。

#### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 公司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；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十九) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (2) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售诊断试剂核心原料，主要划分为抗原和诊断酶、抗体、底物等产品。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，产品验收合格且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关出口，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### (二十) 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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府

补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## (二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司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：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十二) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后	1.2%、12%

	余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

## 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳前海菲鹏基因科技有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠

## 1. 企业所得税

(1) 2012 年 9 月 12 日本公司被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认定为高新技术企业，证书编号：GF201244200420，有效期三年，企业所得税税率为 15%；2015 年 11 月 2 日本公司被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认定为高新技术企业，证书编号：GR201544201051，有效期三年，企业所得税税率为 15%。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》(财税〔2014〕26 号) 规定，对前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。深圳前海菲鹏基因科技有限公司属于鼓励类产业企业，企业所得税税率为 15%。

## 2. 增值税

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》(财税〔2009〕号) 及《深圳市国家税务局核准增值税一般纳税人简易征收通知书》(深国税蛇简征〔2012〕0030 号) 的规定，公司诊断试剂产品适用生物制品一类的简易办法征收增值税，增值税税率为 6%。根据 2014 年 6 月 13 日财政部国家税务总局颁布的《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》(财税〔2014〕57 号) 的规定，自 2014 年 7 月 1 日起征收率由 6% 调整为 3%。子公司广东菲鹏生物有限公司尚未办妥增值税简易征收备案，适用增值税率为 17%。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税〔2012〕39 号) 及深圳市国家税务局《增值税、消费税税收优惠备案通知书》(深国税蛇

减免备（2012）0798号)的规定，公司已经备案符合规定的出口货物免税。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	44,431.34	16,427.80
银行存款	94,390,182.50	36,924,239.72
其他货币资金		30,000,000.00
合 计	94,434,613.84	66,940,667.52

#### 2. 应收票据

##### （1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,733,400.00		4,733,400.00	620,000.00		620,000.00
合 计	4,733,400.00		4,733,400.00	620,000.00		620,000.00

##### （2）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情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	130,000.00	
小 计	130,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

#### 3. 应收账款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏					

账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	39,243,658.22	100.00	2,019,547.98	5.15	37,224,110.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	39,243,658.22	100.00	2,019,547.98	5.15	37,224,110.24

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	27,680,054.49	100.00	1,417,487.80	5.12	26,262,566.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	27,680,054.49	100.00	1,417,487.80	5.12	26,262,566.69

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	38,441,785.28	1,922,179.26	5.00
1-2年	672,015.85	67,201.59	10.00
2-3年	87,900.00	17,580.00	20.00
3-4年	41,957.09	12,587.13	30.00
小计	39,243,658.22	2,019,547.98	5.15

(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 602,060.18 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
珠海丽珠试剂股份有限公司	6,578,001.88	16.76	328,900.09
潍坊市康华生物技术有限公司	3,323,047.50	8.47	166,152.38
蓝十字生物药业(北京)有限公司	1,791,010.92	4.56	89,550.55
天津中新科炬生物制药有限公司	1,776,690.00	4.53	94,039.50
浙江东方基因生物制品有限公司	1,741,428.00	4.44	87,071.40
小计	15,210,178.30	38.76	765,713.92

## 4. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,247,257.91	97.61		1,247,257.91	542,984.22	100.00		542,984.22
1-2 年	30,500.00	2.39		30,500.00				
合 计	1,277,757.91	100.00		1,277,757.91	542,984.22	100.00		542,984.22

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
南方医科大学珠江医院	227,200.00	17.78
OrientalYeastCo.,Ltd	180,261.00	14.11
深圳市汉海达物业管理有限公司	146,154.91	11.44
北京索莱宝科技有限公司	79,685.00	6.24
Monster.comAsiaPacificLtd	76,177.29	5.96
小 计	709,478.20	55.53

## 5. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,441,772.34	100.00	597,304.12	10.98	4,844,468.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,441,772.34	100.00	597,304.12	10.98	4,844,468.22

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,024,273.00	100.00	446,959.27	14.78	2,577,313.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	3,024,273.00	100.00	446,959.27	14.78	2,577,313.73
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,622,261.24	181,113.07	5.00
1-2 年	293,702.04	29,370.20	10.00
2-3 年	712,728.74	142,545.75	20.00
3-4 年	811,650.32	243,495.10	30.00
4-5 年	1,300.00	650.00	50.00
5 年以上	130.00	130.00	100.00
小 计	5,441,772.34	597,304.12	10.98

(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 150,344.85 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
员工借款[注]	4,096,467.26	2,067,482.35
备用金	101,607.49	114,690.15
押金及其他	1,243,697.59	842,100.50
合 计	5,441,772.34	3,024,273.00

注: 员工借款指本公司与公司员工签订借款协议之款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
谭军	员工借款	511,516.35	3 年以内	9.40	101,246.49	否
郭露	员工借款	364,100.00	1 年以内	6.69	18,205.00	否
邓丙娥	员工借款	300,000.00	4 年以内	5.51	89,225.05	否
谢桢琦	员工借款	300,000.00	1 年以内	5.51	15,000.00	否
魏钟杰	员工借款	268,750.15	1 年以内	4.94	13,437.51	否
小 计		1,744,366.50		32.05	237,114.05	

## 6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	245,054.52	84,299.67	160,754.85	403,718.74	60,142.18	343,576.56
在产品	2,024,341.09		2,024,341.09	1,178,919.43		1,178,919.43
库存商品	13,583,556.20	435,395.66	13,148,160.54	6,738,341.66	426,056.78	6,312,284.88
发出商品	2,851,622.94		2,851,622.94	1,410,167.17		1,410,167.17
合计	18,704,574.75	519,695.33	18,184,879.42	9,731,147.00	486,198.96	9,244,948.04

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	60,142.18	24,157.49				84,299.67
库存商品	426,056.78	9,338.88				435,395.66
小计	486,198.96	33,496.37				519,695.33

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

本公司因技术革新导致部分原材料、库存商品无法利用或销售，故该部分存货的可变现净值为零，全额计提存货跌价准备。

## 7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
留抵增值税进项税额	131,917.76	
银行理财产品		29,000,000.00
合计	131,917.76	29,000,000.00

## 8. 长期股权投资

## (1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	684,683.68		684,683.68			
合计	684,683.68		684,683.68			

## (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
深圳市菲鹏生物治疗股份有限公		1,000,000.00		-315,316.32	

司					
合计		1,000,000.00			-315,316.32

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
深圳市菲鹏生物治疗股份有限公司					684,683.68	
合计					684,683.68	

## 9. 固定资产

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值						
期初数		1,792,642.58	14,696,840.26	4,263,288.54	1,462,279.43	22,215,050.81
本期增加金额	87,649,844.61	239,553.00	6,732,903.53	6,279,711.04	3,228,992.90	104,131,005.08
1) 购置		239,553.00	6,732,903.53	6,279,711.04	3,228,992.90	16,481,160.47
2) 在建工程转入	87,649,844.61					87,649,844.61
本期减少金额					75,270.70	75,270.70
1) 处置或报废					75,270.70	75,270.70
期末数	87,649,844.61	2,032,195.58	21,429,743.79	10,542,999.58	4,616,001.63	126,270,785.19
累计折旧						
期初数		1,101,757.48	3,214,349.49	2,965,518.00	841,913.79	8,123,538.76
本期增加金额	231,298.20	243,756.39	1,716,324.12	825,180.52	228,136.26	3,244,695.49
1) 计提	231,298.20	243,756.39	1,716,324.12	825,180.52	228,136.26	3,244,695.49
本期减少金额					3,610.31	3,610.31
1) 处置或报废					3,610.31	3,610.31
期末数	231,298.20	1,345,513.87	4,930,673.61	3,790,698.52	1,066,439.74	11,364,623.94
减值准备						
期初数						
本期增加金额						

本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	87,418,546.41	686,681.71	16,499,070.18	6,752,301.06	3,549,561.89	114,906,161.25
期初账面价值		690,885.10	11,482,490.77	1,297,770.54	620,365.64	14,091,512.05

## 10. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
体外诊断试剂原料研发、生产项目一期工程				51,673,326.73		51,673,326.73
合 计				51,673,326.73		51,673,326.73

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
体外诊断试剂原料研发、生产项目一期工程	83,550,000.00	51,673,326.73	35,976,517.88	87,649,844.61		
小 计	83,550,000.00	51,673,326.73	35,976,517.88	87,649,844.61		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
体外诊断试剂原料研发、生产项目一期工程	104.91	100.00				其他来源
小 计	104.91	100.00				

说明：本期体外诊断试剂原料研发、生产项目一期工程完工转入固定资产，期末已办妥产权证书。

## 11. 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	13,391,915.00	13,391,915.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	13,391,915.00	13,391,915.00
累计摊销		

期初数	334,797.75	334,797.75
本期增加金额	267,838.20	267,838.20
1) 计提	267,838.20	267,838.20
本期减少金额		
期末数	602,635.95	602,635.95
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	12,789,279.05	12,789,279.05
期初账面价值	13,057,117.25	13,057,117.25

## 12. 长期待摊费用

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公楼装饰工程	2,526,335.10	869,372.69	950,623.32		2,445,084.47
抗血清多克隆抗体诊断试剂项目建筑设施	2,094,333.34		2,094,333.34		
合 计	4,620,668.44	869,372.69	3,044,956.66		2,445,084.47

## (2) 其他说明

本期处置抗血清多克隆抗体诊断试剂项目建筑设施,对应长期待摊费用余额一次性摊销完毕。

## 13. 递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	2,524,516.62	378,677.49	1,903,686.76	285,553.01
内部交易未实现利润	30,990.07	4,648.51		
合 计	2,555,506.69	383,326.00	1,903,686.76	285,553.01

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

其他应收款可抵扣暂时性差异	597,304.12	446,959.27
应收账款可抵扣暂时性差异	14,726.69	
可抵扣亏损	3,428,004.37	490,971.70
小 计	4,040,035.18	937,930.97

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年	276,566.45	276,566.45	
2020 年	214,405.25	214,405.25	
2021 年	2,937,032.67		
小 计	3,428,004.37	490,971.70	

#### 14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	2,737,232.92	1,083,558.85
合 计	2,737,232.92	1,083,558.85

#### 15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
借款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

#### 16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料款	4,485,855.72	1,416,525.73
应付工程款	4,014,728.83	5,681,380.70
应付设备款及其他	662,855.53	217,551.33
合 计	9,163,440.08	7,315,457.76

#### 17. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	780,748.50	1,645,419.13
合 计	780,748.50	1,645,419.13

## 18. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,614,992.35	28,122,933.17	30,768,959.71	3,968,965.81
离职后福利—设定提存计划		1,377,042.94	1,377,042.94	
合 计	6,614,992.35	29,499,976.11	32,146,002.65	3,968,965.81

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,614,992.35	25,087,389.60	27,733,416.14	3,968,965.81
职工福利费		2,266,609.51	2,266,609.51	
社会保险费		460,114.86	460,114.86	
其中：医疗保险费		350,227.87	350,227.87	
工伤保险费		21,727.23	21,727.23	
生育保险费		40,400.57	40,400.57	
其他		47,759.19	47,759.19	
住房公积金		308,819.20	308,819.20	
小 计	6,614,992.35	28,122,933.17	30,768,959.71	3,968,965.81

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,332,507.15	1,332,507.15	
失业保险费		44,535.79	44,535.79	
小 计		1,377,042.94	1,377,042.94	

## 19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	80,482.92	315,208.49
企业所得税	11,304,939.08	6,769,901.22
代扣代缴个人所得税	408,109.36	737,091.18
城市维护建设税	31,832.78	22,064.59
房产税	362,133.26	
教育费附加	13,642.62	9,456.25
地方教育附加	9,095.07	6,304.17
其他	50,000.03	50,000.00
合 计	12,260,235.12	7,910,025.90

## 20. 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	20,178,752.00	20,338,000.00
合 计	20,178,752.00	20,338,000.00

## 21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金		150,000.00
应付暂收款	81,497.48	300,000.00
水电及物业管理费		225,157.91
其他	21,000.00	32,461.77
合 计	102,497.48	707,619.68

## 22. 递延收益

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	12,934,360.95	3,000,000.00	2,484,282.38	13,450,078.57	政府拨款
合 计	12,934,360.95	3,000,000.00	2,484,282.38	13,450,078.57	

## (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关 /与收益相关
新一代丙型肝炎诊断用核心试剂产业化基地项目资金	2,571,428.57		428,571.42		2,142,857.15	与资产相关
2011年中小企业发展专项资金（新一代丙型肝炎诊断用核心试剂产业化基地建设基金）	350,000.00		50,000.00		300,000.00	与资产相关
南山区财政局科研发展专项款	258,265.71		43,044.29		215,221.42	与资产相关
2011年省部产学研结合引导项目第一批（新一代丙型肝炎诊断用核心试剂的研制及其产业化）	120,000.00		15,000.00		105,000.00	与资产相关
深圳市战略新兴产业发展专项资金	434,666.67		54,333.33		380,333.34	与资产相关
新型梅毒诊断核心试剂研发资金	400,000.00		26,666.67		373,333.33	与资产相关
	600,000.00		600,000.00			与收益相关
深圳市科技研发资金（新一代人中性粒细胞明胶酶相关脂质运载蛋白检测试	200,000.00				200,000.00	与资产相关
	300,000.00				300,000.00	与收益相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关 /与收益相关
剂研发项目						
体外诊断试剂生物活性原料工程实验室项目资金	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
南山区技术研发项目分项资金（病毒基金快速检测技术及试剂盒研发）	800,000.00		66,666.67		733,333.33	与资产相关
深圳市科创委 2013 省部产学研项目资金	1,200,000.00		1,200,000.00			与收益相关
深圳市科创委 2013 省部产学研项目资金	700,000.00				700,000.00	与收益相关
深圳市科创委《重 20160321 高通量基因测序核心工具酶的开发》项目资金		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
		1,500,000.00			1,500,000.00	与收益相关
小 计	12,934,360.95	3,000,000.00	2,484,282.38		13,450,078.57	

### (3) 其他说明

1) 根据深圳市发展和改革委员会《关于深圳市菲鹏生物股份有限公司新一代丙型肝炎诊断用核心试剂产业化基地项目资金申请报告的批复》（深发改〔2011〕626号），本公司于2011年收到深圳市财政委员会支付的补助资金3,000,000.00元。该项补助用于企业购置仪器设备，于项目验收后将相关补助款分期计入以后各期的营业外收入。截至2015年1月项目已完成验收，本期转入营业外收入428,571.42元。

2) 根据公司与深圳市科技创新委员会签订的《深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目合同书》，本公司于2011年收到深圳市科技创新委员会发放的新一代丙型肝炎诊断用核心试剂的研制及产业化专项资金500,000.00元。该项补助用于企业购置仪器设备，项目已与2013年完成验收，本期转入营业外收入50,000.00元。

3) 根据公司与深圳市南山区科技创新局签订的《深圳市南山区科技发展专项资金重点产业及战略性新兴产业技术研发资助合同书》，本公司于2011年收到深圳市南山区科技创新局发放的甲型肝炎病毒原核表达体系的构建专项经费资助款700,000.00元。其中301,310.00元用于购买仪器设备，项目已与2013年4月完成验收，本期转入营业外收入43,044.29元。

4) 根据公司与广东省教育部产学研结合协调领导小组办公室签订的《广东省教育部产学研结合项目合同书》，本公司于2011年收到广东省教育部发放的新一代丙型肝炎诊断用核心试剂的研制及产业化专项经费资助款300,000.00元。该补助中150,000.00元用于购买仪器设备，项目已与2013年11月完成验收，本期转入营业外收入15,000.00元。

5) 根据公司与深圳市科技创新委员会签订的《深圳市战略新兴产业发展专项资金项目合同书》，本公司于2013年8月5日收到深圳市科技创新委员会发放的新型急性心肌梗死诊

断核心原料研发专项经费补助款 1,200,000.00 元。其中 489,000.00 元用于购买仪器设备，本项目于 2015 年 6 月完成验收，本期转入营业外收入 54,333.33 元。

6) 根据公司与深圳市科技创新委员会签订《深圳市科技计划项目合同书》，本公司于 2015 年 2 月 11 日收到深圳市科技创新委员会拨付的补助资金 1,000,000.00 元。该项补助其中 400,000.00 元用于购置仪器设备，本项目于 2016 年 4 月完成验收，本期转入营业外收入 26,666.67 元；其中 600,000.00 元用于购买材料，本期转入营业外收入 600,000.00 元。

7) 根据公司与深圳市科技创新委员会签订的《深圳市科技计划项目合同书》，本公司于 2015 年 9 月收到深圳市科技创新委员会拨付的补助资金 500,000.00 元。该项补助中 200,000.00 元用于购置仪器设备，300,000.00 元用于购买材料；截至资产负债表日项目尚未验收。

8) 根据《深圳市发展改革委关于深圳体外诊断试剂生物活性原料工程实验室项目资金申请报告的批复》，本公司于 2015 年 9 月收到深圳市财政局拨付的补助资金 5,000,000.00 元。该项补助用于购买仪器设备，改善现有工艺设备和测试条件、购置必要的技术和软件等，截至资产负债表日项目尚未验收。

9) 根据公司与深圳市南山区科技创新局签订的《深圳市南山区技术研发和创意设计项目分项资金核心技术突破资助项目合同书》，项目补助总金额为 2,000,000.00 元，本公司分别于 2015 年 9 月、12 月收到深圳市南山区财政局拨付的补助资金 1,200,000.00 元、800,000.00 元。该项补助其中 800,000.00 元用于购置仪器设备，本项目于 2016 年 6 月完成验收，本期转入营业外收入 66,666.67 元；其中 1,200,000.00 元用于购买材料、燃料动力等费用，本期转入营业外收入 1,200,000.00 元。

10) 根据公司与广东省教育部产学研结合协调领导小组办公室签订的《广东省教育部产学研结合项目合同书》，本公司于 2015 年 10 月 16 日收到深圳市科技创新委员会拨付的新型第四代艾滋病诊断核心试剂的研发及产业化补助资金 700,000.00 元；截至资产负债表日项目尚未验收。

11) 根据公司与深圳市科技创新委员会签订的《深圳市科技计划项目合同书》，本公司于 2016 年 9 月收到深圳市科技创新委员会拨付的重 20160321 高通量基因测序核心工具酶的开发项目补助资金 3,000,000.00 元。该项补助中 1,500,000.00 元用于购置仪器设备，1,500,000.00 元用于购买材料、燃料动力等费用；截至资产负债表日项目尚未验收。

## 23. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,446,880						50,446,880

## 24. 资本公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	42,258,133.98	20,951.00		42,279,084.98
合 计	42,258,133.98	20,951.00		42,279,084.98

## (2) 其他说明

2012年8月22日，本公司股东大会决议将公司注册资本增加至1,798.30万元，其中：崔鹏以货币方式出资5万元，深圳市百奥投资管理中心（有限合伙）以货币方式出资493.30万元。本次增资存在同股不同价情况，其中：股东崔鹏增资价格为1元/股，深圳市百奥投资管理中心（有限合伙）增资价格为1.42元/股。2016年2月23日，崔鹏已向公司补足本次增资差价20,951元。本期资本公积变动即系本公司股东崔鹏补缴2012年增资溢价部分的投资款。

## 25. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,179,747.43	7,043,692.57		25,223,440.00
合 计	18,179,747.43	7,043,692.57		25,223,440.00

## (2) 其他说明

2016年盈余公积增加7,043,692.57元，系根据公司章程规定按母公司实现净利润的10%计提法定盈余公积，当法定盈余公积累计金额达到企业注册资本的50%以上时，不再提取。本期末法定盈余公积达到企业注册资本的50%。

## 26. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	51,649,579.35	31,095,679.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	51,649,579.35	31,095,679.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,495,657.44	56,708,987.27
减：提取法定盈余公积	7,043,692.57	5,155,087.29
应付普通股股利	20,178,752.00	31,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	106,922,792.22	51,649,579.35

## (2) 其他说明

根据本公司 2016 年 12 月 8 日召开的 2016 年第三次股东大会决议通过的《关于 2016 年半年度公司利润分配预案的议案》，分配现金股利 20,178,752.00 元。

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	152,216,107.01	9,827,720.67	113,243,673.60	6,087,001.40
其他业务收入	1,156,836.31		819,541.09	
合 计	153,372,943.32	9,827,720.67	114,063,214.69	6,087,001.40

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	235,065.64	201,756.05
教育费附加	100,742.42	86,466.26
房产税[注]	362,133.26	
土地使用税[注]	100,000.09	
地方教育附加及其他	67,881.60	57,644.18
合 计	865,823.01	345,866.49

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5-12 月房产税和土地使用税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,007,805.85	3,400,056.49
运输费	919,676.72	906,115.74
折旧与摊销	212,166.23	193,328.59
租赁及物管费	398,229.99	469,958.52
招待费	116,189.17	97,670.78
差旅费	866,070.20	681,629.55
业务宣传费	2,029,231.38	656,958.42
其他	156,915.43	368,629.45
合 计	7,706,284.97	6,774,347.54

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,102,075.47	6,311,901.71
办公费	780,812.96	928,305.67
折旧与摊销	1,964,469.02	796,002.18
租赁及物管费	750,607.45	576,134.52
差旅费	927,492.94	811,250.52
中介咨询服务费	3,300,067.96	2,112,246.40
税金[注]	63,591.94	265,141.31
研发费用	31,787,896.17	27,013,644.08
专利费	604,750.00	242,400.00
其他	262,643.38	353,676.23
合 计	47,544,407.29	39,410,702.62

注：详见本财务报表附注合并财务报表项目注释的税金及附加之说明。

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	571,783.35	
手续费及其他	106,230.71	22,981.70
减：利息收入	124,635.83	111,849.24
减：汇兑收益	3,399,321.76	774,250.77
合 计	-2,845,943.53	-863,118.31

## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	752,405.03	830,268.66
存货跌价损失	33,496.37	486,198.96
合 计	785,901.40	1,316,467.62

## 7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-315,316.32	
理财产品收益	643,952.79	728,308.45
合 计	328,636.47	728,308.45

## 8. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	5,516,053.31	3,156,385.51	5,516,053.31
其他	22,951.65	41,168.99	22,951.65
合 计	5,539,004.96	3,197,554.50	5,539,004.96

## (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
南山区自主创新产业发展专项资金-经济发展分项资金-企业上市融资奖励	600,000.00		与收益相关
2016年企业研究开发资助计划	2,244,000.00		与收益相关
南山区财政局科研发展专项款		398,690.00	与收益相关
2012年省部产学研结合重点项目资金市里配套款		100,000.00	与收益相关
深圳市战略新兴产业发展专项资金		711,000.00	与收益相关
2012年省部产学研结合重点项目资金		560,000.00	与收益相关
新型甲型肝炎病毒诊断核心试剂的研发及产业化		140,000.00	与收益相关
2013年度南山自主创新产业发展专项资金资助项目		200,000.00	与收益相关
补贴款	187,770.93	455,746.46	与收益相关

递延收益结转	684,282.38	590,949.05	与资产相关
递延收益结转	1,800,000.00		与收益相关
小 计	5,516,053.31	3,156,385.51	

## 9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	71,660.39		71,660.39
其中：固定资产处置损失	71,660.39		71,660.39
对外捐赠	90,000.00	108,888.00	90,000.00
存货报废损失	329,140.15		329,140.15
税收滞纳金		2,201.27	
合 计	490,800.54	111,089.27	490,800.54

## 10. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	12,467,705.95	8,297,850.19
递延所得税费用	-97,772.99	-200,116.45
合 计	12,369,932.96	8,097,733.74

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	94,865,590.40	64,806,721.01
按母公司税率计算的所得税费用	14,229,838.56	9,721,008.15
子公司适用不同税率的影响	-257,396.47	-32,024.26
调整以前期间所得税的影响	-25,665.95	
研发费加计扣除的影响	-2,431,462.20	-1,809,342.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,363.65	166,855.78
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	807,255.37	51,236.73
所得税费用	12,369,932.96	8,097,733.74

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

与收益相关政府补助	4,531,770.93	3,255,746.46
利息收入	124,635.83	111,849.24
往来款及其他		2,096,952.63
合 计	4,656,406.76	5,464,548.33

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售费用	4,486,312.89	3,180,962.46
付现管理费用	12,253,994.13	8,590,137.91
往来款及其他	1,906,821.01	149,254.72
合 计	18,647,128.03	11,920,355.09

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品本金	82,000,000.00	115,000,000.00
理财产品收益	643,952.79	728,308.45
与资产相关政府补助	1,500,000.00	6,400,000.00
结构性存款本金	30,000,000.00	
合 计	114,143,952.79	122,128,308.45

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品本金	53,000,000.00	101,000,000.00
结构性银行存款本金		30,000,000.00
合 计	53,000,000.00	131,000,000.00

## 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
票据贴现	130,000.00	
合 计	130,000.00	

## 6. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数

1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	82,495,657.44	56,708,987.27
加: 资产减值准备	785,901.40	1,316,467.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,244,695.49	1,706,262.13
无形资产摊销	267,838.20	267,838.20
长期待摊费用摊销	3,044,956.66	1,797,908.48
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)	71,660.39	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,579,240.42	-734,425.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-328,636.47	-728,308.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-97,772.99	-200,116.45
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-8,973,427.75	-1,356,330.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,091,194.52	-13,353,942.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,376,353.96	4,635,241.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	61,216,791.39	50,059,581.15
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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变动情况:		
现金的期末余额	94,434,613.84	36,940,667.52
减: 现金的期初余额	36,940,667.52	12,322,322.87
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	57,493,946.32	24,618,344.65

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	94,434,613.84	36,940,667.52
其中: 库存现金	44,431.34	16,427.80
可随时用于支付的银行存款	94,390,182.50	36,924,239.72
2) 现金等价物		

3) 期末现金及现金等价物余额	94,434,613.84	36,940,667.52
-----------------	---------------	---------------

## (四) 其他

## 1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			27,209,044.63
其中：美元	3,922,307.14	6.9370	27,209,044.63
应收账款			3,514,810.30
其中：美元	506,653.72	6.9370	3,514,656.86
欧元	21.00	7.3068	153.44
应付账款			1,341,051.63
其中：美元	155,902.25	6.9370	1,081,493.91
欧元	34,958.10	7.3068	255,431.85
英镑	484.86	8.5094	4,125.87
其他应收款			208,110.00
其中：美元	30,000.00	6.9370	208,110.00

## 六、合并范围的变更

## 其他原因的合并范围变动

## (一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
东莞市朋志生物科技有限公司	设立	2016.08.22	人民币 500 万元	100%
菲鹏国际有限公司	设立	2016.11.30	港币 5,000 万元	100%
深圳前海检易生物股份有限公司	设立	2016.12.14	人民币 1,000 万元	56%

## (二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
山东菲鹏生物科技有限公司	注销	2016.09.30	-581,992.75	-581,992.75

## (三) 其他说明

1. 本公司之子公司广东菲鹏生物有限公司于 2016 年设立东莞市朋志生物科技有限公司，于 2016 年 8 月 22 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91441900MA4UTWU16U 的营业执照，该公司注册资本 500 万元。广东菲鹏生物有限公司认缴

注册资本 500 万元，出资比例 100%，截至 2016 年 12 月 31 日，实际出资 100 万元。

2. 本公司 2016 年设立全资子公司菲鹏国际有限公司，于 2016 年 11 月 30 日办妥注册登记手续，取得香港特别行政区公司注册处颁发的公司注册证明书（编号：2458032），该公司注册资本 5,000 万元港币。截至 2016 年 12 月 31 日，菲鹏国际有限公司实收资本为零元。

3. 本公司之子公司广东菲鹏生物有限公司于 2016 年设立深圳前海检易生物股份有限公司，于 2016 年 12 月 14 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91440300MA5DQNEU7U 的营业执照，该公司注册资本 1,000 万元，广东菲鹏生物有限公司认缴出资 560 万元，出资比例 56%。截至 2016 年 12 月 31 日，深圳前海检易生物股份有限公司实收资本为零元。

4. 本公司之子公司山东菲鹏生物科技有限公司于 2016 年 9 月 30 日办妥工商注销登记手续。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在重要子公司中的权益

重要子公司的基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广东菲鹏生物有限公司	东莞市	东莞市	生物产品的研发、生产和销售	100.00		设立
深圳前海菲鹏基因科技有限公司	深圳市	深圳市	基因检测用酶和试剂的开发、生产和销售	100.00		设立
菲鹏国际有限公司	香港	香港	生物技术研发和投资	100.00		设立

### （二）在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市菲鹏生物治疗股份有限公司	深圳市	深圳市	研发	30.00		权益法核算

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	深圳市菲鹏生物治疗股份有限公司	深圳市菲鹏生物治疗股份有限公司
流动资产	974,940.77	
资产合计	974,940.77	
流动负债	75,995.16	
负债合计	75,995.16	
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	898,945.61	
按持股比例计算的净资产份额	269,683.68	
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
营业收入		
净利润	-1,051,054.39	
其他综合收益		
综合收益总额	-1,051,054.39	

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

## (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

## 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2016年12月31日，本公司应收账款的38.76%(2015年12月31日：37.59%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	4,733,400.00				4,733,400.00
小 计	4,733,400.00				4,733,400.00

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	620,000.00				620,000.00
小 计	620,000.00				620,000.00

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	10,000,000.00	10,032,141.65	10,032,141.65		
应付账款	9,163,440.08	9,163,440.08	9,163,440.08		

其他应付款	102,497.48	102,497.48	102,497.48		
应付股利	20,178,752.00	20,178,752.00	20,178,752.00		
小 计	39,444,689.56	39,476,831.21	39,476,831.21		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付股利	20,338,000.00	20,338,000.00	20,338,000.00		
应付账款	7,315,457.76	7,315,457.76	7,315,457.76		
其他应付款	707,619.68	707,619.68	707,619.68		
小 计	28,361,077.44	28,361,077.44	28,361,077.44		

### (三) 市场风险

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。本公司市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以固定利率计息的借款有关。

截至 2016 年 12 月 31 日,本公司以固定利率计息的银行借款人民币 10,000,000.00 元(2015 年 12 月 31 日:人民币零元),在其他变量不变的假设下,假定基准利率变动 50 个基点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险,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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股	母公司对本公司的表决
-------	-----	------	------	------------	------------

				比例(%)	权比例(%)
深圳市雯博投资有限公司	深圳市	投资	100万元	70.94	70.94

本公司的母公司情况的说明

深圳市雯博投资有限公司由崔鹏、曹菲夫妻共同出资成立；其中崔鹏出资 89.90 万元，持股比例 89.90%，曹菲出资 10.10 万元，持股比例 10.10%。

(2) 本公司最终控制方是崔鹏、曹菲夫妻二人；其中崔鹏担任本公司董事长、曹菲担任本公司董事。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

## (二) 关键管理人员报酬

金额单位：人民币万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	319.23	325.89

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

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
股票和债券的发行	2017年1月24日本公司2017年第一次临时股东大会决议通过《关于公司2017年第一次股票发行方案的议案》，拟发行股票不超过12万股(含12万股)，每股价格为人民币100元，融资额不超过1,200万元(含1,200万元)。本次股票发行的对象为公司在册股东，均以现金方式认购。公司已于3月6日足额收到发行股票认购款。	发行完成后，增加本公司股本12万元，资本公积(股本溢价)1,188.00万元	

## 十二、其他重要事项

### 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营,主要产品较为集中,各产品之间共同使用的资产、负债不能明确的进行区分,故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下:

项目	抗原和诊断酶	抗体	其他	合计
主营业务收入	88,848,998.68	59,956,205.41	3,410,902.92	152,216,107.01
主营业务成本	5,576,446.24	2,905,541.98	1,345,732.45	9,827,720.67

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,728,924.42	100.00	1,993,631.29	5.15	36,735,293.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	38,728,924.42	100.00	1,993,631.29	5.15	36,735,293.13

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,128,646.49	100.00	1,289,917.40	5.13	23,838,729.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	25,128,646.49	100.00	1,289,917.40	5.13	23,838,729.09

##### 2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	37,928,851.48	1,896,442.57	5.00
1-2 年	670,215.85	67,021.59	10.00
2-3 年	87,900.00	17,580.00	20.00
3-4 年	41,957.09	12,587.13	30.00
小 计	38,728,924.42	1,993,631.29	5.15

## (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 703,713.89 元。

## (3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
珠海丽珠试剂股份有限公司	6,578,001.88	16.98	328,900.09
潍坊市康华生物技术有限公司	3,323,047.50	8.58	166,152.38
蓝十字生物药业(北京)有限公司	1,791,010.92	4.62	89,550.55
天津中新科炬生物制药有限公司	1,776,690.00	4.59	94,039.50
浙江东方基因生物制品有限公司	1,741,428.00	4.50	87,071.40
小 计	15,210,178.30	39.27	765,713.92

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	75,456,053.37	100.00	578,498.51	0.77	74,877,554.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	75,456,053.37	100.00	578,498.51	0.77	74,877,554.86

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	43,094,183.00	100.00	422,817.23	0.98	42,671,365.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	43,094,183.00	100.00	422,817.23	0.98	42,671,365.77

## 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,249,349.11	162,467.46	5.00
1-2 年	293,702.04	29,370.20	10.00
2-3 年	711,928.74	142,385.75	20.00
3-4 年	811,650.32	243,495.10	30.00
4-5 年	1,300.00	650.00	50.00
5 年以上	130.00	130.00	100.00
小计	5,068,060.21	578,498.51	11.41

## 3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	70,387,993.16		
小计	70,387,993.16		

## (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 155,681.28 元。

## (3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联单位往来款	70,387,993.16	40,426,950.70
员工借款	4,096,467.26	2,067,482.35
备用金	75,135.00	114,690.15
押金及其他	896,457.95	485,059.80
合计	75,456,053.37	43,094,183.00

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广东菲鹏生物有限公司	往来款	70,387,993.16	2 年以内	93.28	
谭军	员工借款	511,516.35	3 年以内	0.68	101,246.49
邓丙娥	员工借款	300,000.00	4 年以内	0.40	89,225.05

郭露	员工借款	356,900.00	1年以内	0.47	17,845.00
谢桢琦	员工借款	300,000.00	1年以内	0.40	15,000.00
小计		71,856,409.51		95.23	223,316.54

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	40,000,000.00		40,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
对联营企业投资	684,683.68		684,683.68			
合计	40,684,683.68		40,684,683.68	25,000,000.00		25,000,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广东菲鹏生物有限公司	20,000,000.00	15,000,000.00		35,000,000.00		
深圳前海菲鹏基因科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
小计	25,000,000.00	15,000,000.00		40,000,000.00		

## (3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
深圳市菲鹏生物治疗股份有限公司		1,000,000.00		-315,316.32	
合计		1,000,000.00		-315,316.32	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
深圳市菲鹏生物治疗股份有限公司					684,683.68	
合计					684,683.68	

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	148,365,376.20	9,653,039.72	105,806,980.17	5,918,145.01
其他业务收入	1,156,836.31		819,541.09	
合 计	149,522,212.51	9,653,039.72	106,626,521.26	5,918,145.01

## 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-315,316.32	
理财产品收益	643,952.79	728,308.45
合 计	328,636.47	728,308.45

**十四、其他补充资料**

## (一) 非经常性损益

## 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-71,660.39	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,516,053.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	643,952.79	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-396,188.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,692,157.21	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	867,323.58	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,824,833.63	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	40.48	1.64	1.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	38.11	1.54	1.54

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	82,495,657.44
非经常性损益	B	4,824,833.63
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	77,670,823.81
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	162,534,340.76
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	20,951.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	10
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	20,178,752.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	股份支付	I1
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
	收购少数股东股权	I2

	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
	因汇兑损益引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I3	
	发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J3	
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	203,799,628.65
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	40.48%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	38.11%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	82,495,657.44
非经常性损益	B	4,824,833.63
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	77,670,823.81
期初股份总数	D	50,446,880.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	50,446,880.00
基本每股收益	$M = A/L$	1.64
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	1.54

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

菲鹏生物股份有限公司  
二〇一七年四月二十四日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。