



珠海健帆生物科技股份有限公司

# 审 计 报 告

瑞华审字[2016]40030001号

## 目 录

一、 审计报告 .....	1-2
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表 .....	3-4
2、 合并利润表 .....	5
3、 合并现金流量表 .....	6
4、 合并股东权益变动表 .....	7-8
5、 资产负债表 .....	9-10
6、 利润表 .....	11
7、 现金流量表 .....	12
8、 股东权益变动表 .....	13-14
9、 财务报表附注 .....	15-77



通讯地址：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

Postal Address: 4th Floor of Tower 2, No. 16 Xisihuanzhong Road, Haidian District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100039

电话 (Tel): +86(10)88219191

传真 (Fax): +86(10)88210558

# 审计报告

瑞华审字[2016]40030001号

## 珠海健帆生物科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的珠海健帆生物科技股份有限公司（以下简称“健帆生物公司”）财务报表，包括2015年12月31日、2014年12月31日、2013年12月31日合并及公司的资产负债表，2015年度、2014年度、2013年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东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健帆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。

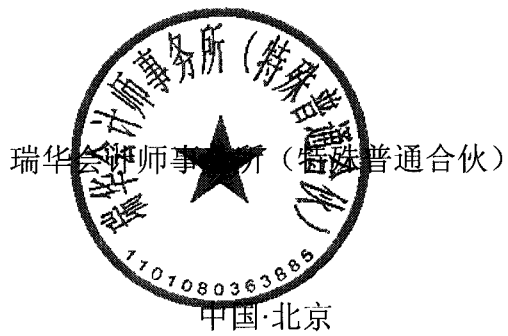
审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了健帆生物公司 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度、2014 年度、2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。



中国注册会计师： 

中国注册会计师：

二〇一六年一月二十五日

# 合并资产负债表

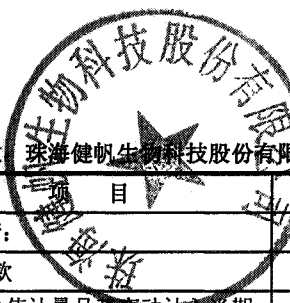
编制单位：珠海健帆生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、1	287,487,159.26	232,850,272.60	248,369,075.07
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	六、2	4,856,808.95		1,565,807.54
应收账款	六、3	52,104,293.95	36,812,918.12	10,912,049.60
预付款项	六、4	16,371,481.38	5,925,983.70	11,224,843.80
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、5	355,227.35	260,479.53	583,261.19
存货	六、6	39,010,102.25	35,070,126.46	27,268,968.08
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				
<b>流动资产合计</b>		<b>400,185,073.14</b>	<b>310,919,780.41</b>	<b>299,924,005.28</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				
投资性房地产				
固定资产	六、7	253,679,079.40	86,609,120.13	9,208,066.49
在建工程	六、8	6,485,125.36	114,674,316.89	125,824,307.60
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	六、9	17,474,237.77	16,721,946.87	16,138,093.08
开发支出				
商誉	六、10	7,010,722.70	7,010,722.70	7,010,722.70
长期待摊费用	六、11	3,016,510.49	2,592,726.82	3,414,960.14
递延所得税资产	六、12	823,809.45	484,468.96	206,651.38
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>288,489,485.17</b>	<b>228,093,302.37</b>	<b>161,802,801.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>688,674,558.31</b>	<b>539,013,082.78</b>	<b>461,726,806.67</b>

(转下页)

(承上页)



### 合并资产负债表(续)

编制单位 珠海健帆生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
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	六、13	28,406,757.22	9,788,015.36	5,881,866.04
预收款项	六、14	103,268.40	148,064.61	51,945.33
应付职工薪酬	六、15	15,210,807.13	13,699,424.52	14,740,597.20
应交税费	六、16	29,156,481.24	15,909,194.12	18,186,820.73
应付利息				
应付股利				
其他应付款	六、17	16,279,334.60	14,073,631.83	14,429,104.34
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>89,156,648.59</b>	<b>53,618,330.44</b>	<b>53,290,333.64</b>
<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	六、18	35,454,219.13	32,972,095.81	28,312,011.64
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>35,454,219.13</b>	<b>32,972,095.81</b>	<b>28,312,011.64</b>
<b>负债合计</b>		<b>124,610,867.72</b>	<b>86,590,426.25</b>	<b>81,602,345.28</b>
<b>股东权益：</b>				
股本	六、19	370,000,000.00	370,000,000.00	135,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、20	125,900.13	125,900.13	4,125,900.13
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、21	67,062,378.90	46,922,979.69	30,885,856.13
一般风险准备				
未分配利润	六、22	126,875,411.56	35,373,776.71	210,112,705.13
归属于母公司股东权益合计		564,063,690.59	452,422,656.53	380,124,461.39
少数股东权益				
<b>股东权益合计</b>		<b>564,063,690.59</b>	<b>452,422,656.53</b>	<b>380,124,461.39</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>688,674,558.31</b>	<b>539,013,082.78</b>	<b>461,726,806.67</b>

载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

董凡

主管会计工作负责人：

张永红

会计机构负责人：

张永红



# 合并利润表

编制单位：珠海健帆生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业总收入		508,905,176.84	370,937,549.04	303,587,592.74
其中：营业收入	六、23	508,905,176.84	370,937,549.04	303,587,592.74
二、营业总成本		276,864,837.88	196,894,046.47	158,488,168.32
其中：营业成本	六、23	78,624,573.59	56,679,919.23	49,480,229.67
营业税金及附加	六、24	9,080,089.55	6,357,173.30	5,262,479.08
销售费用	六、25	137,173,599.82	93,562,384.11	75,283,916.27
管理费用	六、26	56,211,224.72	43,727,787.17	32,961,853.46
财务费用	六、27	-5,122,300.27	-4,950,695.98	-4,937,729.51
资产减值损失	六、28	897,650.47	1,517,478.64	437,419.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		232,040,338.96	174,043,502.57	145,099,424.42
加：营业外收入	六、29	8,005,610.30	17,320,640.36	7,009,964.27
其中：非流动资产处置利得			11,766.06	459.35
减：营业外支出	六、30	223,146.98	249,574.44	198,169.30
其中：非流动资产处置损失		32,049.54	174,492.44	70,376.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		239,822,802.28	191,114,568.49	151,911,219.39
减：所得税费用	六、31	39,381,768.22	31,066,373.35	25,126,666.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		200,441,034.06	160,048,195.14	126,784,553.25
归属于母公司股东的净利润		200,441,034.06	160,048,195.14	126,784,553.25
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东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				
七、综合收益总额		200,441,034.06	160,048,195.14	126,784,553.25
归属于母公司股东的综合收益总额		200,441,034.06	160,048,195.14	126,784,553.25
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	六、32	0.54	0.43	0.34
（二）稀释每股收益	六、32	0.54	0.43	0.34

载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并现金流量表

编制单位：珠海恒顺生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2015年度	2014年度	2013年度
<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		571,545,441.13	407,721,506.66	349,861,493.35
收到的税费返还		90,032.17	139,999.96	
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	18,190,936.90	30,990,132.99	19,336,681.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>589,826,410.20</b>	<b>438,851,639.61</b>	<b>369,198,174.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		64,895,019.23	52,123,454.48	47,528,772.28
支付给职工以及为职工支付的现金		109,282,979.37	79,973,791.51	62,774,501.65
支付的各项税费		112,032,331.19	93,018,306.37	69,951,549.94
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	98,437,968.53	76,381,870.87	55,617,538.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>384,648,298.32</b>	<b>301,497,423.23</b>	<b>235,872,362.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>205,178,111.88</b>	<b>137,354,216.38</b>	<b>133,325,812.08</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		1,422.81	63,934.00	3,960.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	六、33			3,823,752.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,422.81</b>	<b>63,934.00</b>	<b>3,827,712.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,402,648.53	64,289,882.88	63,143,442.95
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		500,000.00	897,070.00	1,673,520.54
支付其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>61,902,648.53</b>	<b>65,186,952.88</b>	<b>64,816,963.49</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-61,901,225.72</b>	<b>-65,123,018.88</b>	<b>-60,989,251.49</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
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				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</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		88,800,000.00	87,750,000.00	37,500,000.00
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>		<b>88,800,000.00</b>	<b>87,750,000.00</b>	<b>37,500,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-88,800,000.00</b>	<b>-87,750,000.00</b>	<b>-37,500,000.00</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.50	0.03	-30.15
五、现金及现金等价物净增加额		54,476,886.66	-15,518,802.47	34,836,530.44
加：期初现金及现金等价物余额		232,850,272.60	248,369,075.07	213,532,544.63
六、期末现金及现金等价物余额		<b>287,327,159.26</b>	<b>232,850,272.60</b>	<b>248,369,075.07</b>

载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

董凡

主管会计工作负责人：

马明

会计机构负责人：

马明

# 合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2015年度										2014年度										
	归属于母公司股东的股东权益					少数股东权益					归属于母公司股东的股东权益					少数股东权益					
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	
一、上年年末余额	370,000,000.00		125,900.13			46,922,979.69		35,373,776.71			135,000,000.00	4,125,900.13				30,885,856.13		210,112,705.13			
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
同一控制下企业合并																					
其他																					
二、本年初余额	370,000,000.00		125,900.13			46,922,979.69		35,373,776.71			135,000,000.00	4,125,900.13				30,885,856.13		210,112,705.13			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						20,139,399.21		91,501,634.85			235,000,000.00	-4,000,000.00				16,037,123.56		-174,739,929.42			
（一）综合收益总额								200,441,034.06											160,048,195.14		
（二）股东投入和减少资本																					
1. 股东投入的普通股																					
2. 其他权益工具持有者投入资本																					
3. 股份支付计入股东权益的金额																					
4. 其他																					
（三）利润分配																					
1. 提取盈余公积						20,139,399.21		-108,939,399.21			231,000,000.00								-334,787,123.56		
2. 提取一般风险准备						20,139,399.21		-20,139,399.21											-16,037,123.56		
3. 对股东的分配								-88,800,000.00			231,000,000.00								-318,750,000.00		
4. 其他																					
（四）股东权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本（或股本）											4,000,000.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）											4,000,000.00										
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 其他																					
（五）专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
（六）其他																					
四、本期末余额	370,000,000.00		125,900.13			67,062,378.90		126,875,411.56			370,000,000.00	125,900.13				46,922,979.69		35,373,776.71			

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

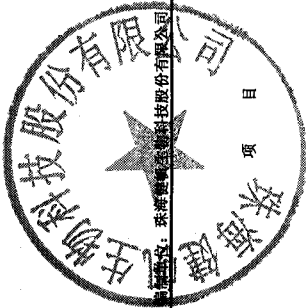
法定代表人：董国

主管会计工作负责人：张

会计机构负责人：张

张

第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分



# 合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2013年度											
	归属于母公司股东的股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	75,000,000.00				64,125,900.13					133,506,607.21		290,899,908.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	75,000,000.00				64,125,900.13			18,207,400.80		133,506,607.21		290,899,908.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00				-60,000,000.00			12,678,455.33		76,606,097.92		89,284,553.25
（一）综合收益总额										126,784,553.25		126,784,553.25
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积								12,678,455.33		-50,178,455.33		-37,500,000.00
2、提取一般风险准备								12,678,455.33		-12,678,455.33		
3、对股东的分配										-37,500,000.00		-37,500,000.00
4、其他												
（四）股东权益内部结转	60,000,000.00				-60,000,000.00							
1、资本公积转增资本（或股本）	60,000,000.00				-60,000,000.00							
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	135,000,000.00				4,125,900.13			30,885,856.13		210,112,705.13		380,124,461.39

载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：董凡

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：张静



## 资产负债表

编制单位：珠海伟帆生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
<b>流动资产：</b>				
货币资金		286,427,062.67	232,666,699.05	248,335,065.61
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		4,856,808.95		1,565,807.54
应收账款	十五、1	52,100,793.95	36,807,318.12	10,905,399.60
预付款项		16,180,230.76	5,565,743.70	11,224,843.80
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十五、2	6,294,057.95	8,695,663.83	4,094,385.69
存货		40,192,831.09	32,761,212.34	24,290,248.54
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				
<b>流动资产合计</b>		<b>406,051,785.37</b>	<b>316,496,637.04</b>	<b>300,415,750.78</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	十五、3	3,104,600.00	3,104,600.00	3,104,600.00
投资性房地产				
固定资产		253,461,584.74	86,591,990.70	9,207,774.87
在建工程		6,485,125.36	114,565,124.58	125,824,307.60
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		17,473,704.30	16,720,213.40	16,135,159.61
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		2,483,547.79	2,592,726.82	3,414,960.14
递延所得税资产		555,618.39	425,488.49	206,651.38
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>283,564,180.58</b>	<b>224,000,143.99</b>	<b>157,893,453.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>689,615,965.95</b>	<b>540,496,781.03</b>	<b>458,309,204.38</b>

(转下页)



## 资产负债表(续)

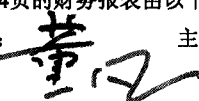
编制单位: 珠海健朗生物科技股份有限公司


金额单位: 人民币元


项目	注释	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债:				
短期借款				
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		28,372,769.22	11,085,495.36	5,881,866.04
预收款项		100,718.40	145,514.61	49,545.33
应付职工薪酬		15,098,933.50	13,602,526.54	14,642,449.54
应交税费		28,993,248.73	15,888,878.16	18,181,629.80
应付利息				
应付股利				
其他应付款		16,256,387.94	14,056,573.59	11,117,240.64
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>88,822,057.79</b>	<b>54,778,988.26</b>	<b>49,872,731.35</b>
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益		35,454,219.13	32,972,095.81	28,312,011.64
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>35,454,219.13</b>	<b>32,972,095.81</b>	<b>28,312,011.64</b>
<b>负债合计</b>		<b>124,276,276.92</b>	<b>87,751,084.07</b>	<b>78,184,742.99</b>
股东权益:				
股本		370,000,000.00	370,000,000.00	135,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		125,900.13	125,900.13	4,125,900.13
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		67,062,378.90	46,922,979.69	30,885,856.13
一般风险准备				
未分配利润		128,151,410.00	35,696,817.14	210,112,705.13
<b>股东权益合计</b>		<b>565,339,689.03</b>	<b>452,745,696.96</b>	<b>380,124,461.39</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>689,615,965.95</b>	<b>540,496,781.03</b>	<b>458,309,204.38</b>

载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

# 利润表

编制单位：珠海健明生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	十五、4	508,900,903.34	370,934,472.12	303,587,592.74
减：营业成本	十五、4	78,929,672.37	56,750,381.61	49,480,229.67
营业税金及附加		8,998,562.81	6,337,001.02	5,262,479.08
销售费用		137,163,431.33	93,539,822.04	75,283,916.27
管理费用		54,757,002.41	43,181,024.45	32,961,853.46
财务费用		-5,121,567.59	-4,949,593.27	-4,937,729.51
资产减值损失		875,636.17	1,510,052.84	437,419.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		233,298,165.84	174,565,783.43	145,099,424.42
加：营业外收入		7,909,943.47	17,180,380.40	7,009,964.27
其中：非流动资产处置利得			11,766.06	459.35
减：营业外支出		223,138.43	249,574.44	198,169.30
其中：非流动资产处置损失		32,049.54	174,492.44	70,376.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		240,984,970.88	191,496,589.39	151,911,219.39
减：所得税费用		39,590,978.81	31,125,353.82	25,126,666.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		201,393,992.07	160,371,235.57	126,784,553.25
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
六、综合收益总额		201,393,992.07	160,371,235.57	126,784,553.25

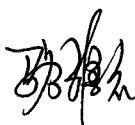
载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 现金流量表

编制单位：珠海健帆生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2015年度	2014年度	2013年度
<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		571,540,441.13	407,717,756.66	349,861,493.35
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		18,171,207.56	30,988,565.78	19,336,681.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>589,711,648.69</b>	<b>438,706,322.44</b>	<b>369,198,174.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		64,733,173.40	52,061,795.60	47,528,772.28
支付给职工以及为职工支付的现金		108,438,498.49	79,418,284.41	62,774,501.65
支付的各项税费		111,414,305.36	92,843,072.78	69,951,549.94
支付其他与经营活动有关的现金		101,306,145.08	77,662,268.44	55,617,538.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>385,892,122.33</b>	<b>301,985,421.23</b>	<b>235,872,362.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>203,819,526.36</b>	<b>136,720,901.21</b>	<b>133,325,812.08</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		1,422.81	63,934.00	3,960.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				3,823,752.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,422.81</b>	<b>63,934.00</b>	<b>3,827,712.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,920,586.05	63,806,131.80	63,143,442.95
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		500,000.00	897,070.00	1,707,530.00
支付其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>61,420,586.05</b>	<b>64,703,201.80</b>	<b>64,850,972.95</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-61,419,163.24</b>	<b>-64,639,267.80</b>	<b>-61,023,260.95</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</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		88,800,000.00	87,750,000.00	37,500,000.00
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>88,800,000.00</b>	<b>87,750,000.00</b>	<b>37,500,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-88,800,000.00</b>	<b>-87,750,000.00</b>	<b>-37,500,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.50	0.03	-30.15
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		53,600,363.62	-15,668,366.56	34,802,520.98
加：期初现金及现金等价物余额		232,666,699.05	248,335,065.61	213,532,544.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>286,267,062.67</b>	<b>232,666,699.05</b>	<b>248,335,065.61</b>

载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2015年度										2014年度														
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计		
	优先股	永续债	永续债	其他										优先股	永续债									其他	
一、上年年末余额	370,000,000.00				125,900.13			46,922,979.69			35,696,817.14	452,745,696.96	135,000,000.00			4,125,900.13				30,895,656.13			210,112,705.13	380,124,461.39	
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
其他																									
二、本年年初余额	370,000,000.00				125,900.13			46,922,979.69			35,696,817.14	452,745,696.96	135,000,000.00			4,125,900.13				30,895,656.13			210,112,705.13	380,124,461.39	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								20,139,399.21			92,464,592.86	112,593,992.07	235,000,000.00			-4,000,000.00				16,037,123.56			-174,415,667.99	72,621,235.57	
（一）综合收益总额											201,393,992.07	201,393,992.07											160,371,235.57	160,371,235.57	
（二）股东投入和减少资本																									
1、股东投入的普通股																									
2、其他权益工具持有者投入资本																									
3、股份支付计入股东权益的金额																									
4、其他																									
（三）利润分配																									
1、提取盈余公积								20,139,399.21			-108,935,399.21	-88,800,000.00	231,000,000.00												
2、提取一般风险准备								20,139,399.21			-20,139,399.21														
3、对股东的分配																									
4、其他																									
（四）股东权益内部结转																									
1、资本公积转增资本（或股本）																-4,000,000.00									
2、盈余公积转增资本（或股本）																-4,000,000.00									
3、盈余公积弥补亏损																									
4、其他																									
（五）专项储备																									
1、本期提取																									
2、本期使用																									
（六）其他																									
四、本期末余额	370,000,000.00				125,900.13			67,062,378.90			128,151,410.00	565,339,689.03	370,000,000.00			125,900.13				46,922,979.69			35,696,817.14	452,745,696.96	

载于第15页至第17页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

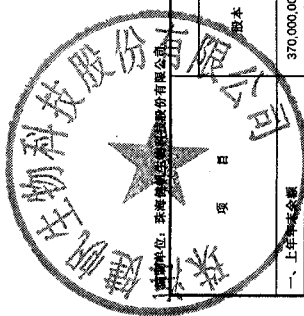
会计师事务所负责人：

主管会计工作负责人：

第15页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

董 凡



# 股东权益变动表

金额单位：人民币元

	2013年度							股东权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	75,000,000.00			64,125,900.13				18,207,400.80		133,506,607.21	290,839,908.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	75,000,000.00			64,125,900.13				18,207,400.80		133,506,607.21	290,839,908.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00			-60,000,000.00				12,678,455.33		76,606,097.92	89,284,553.25
（一）综合收益总额										126,784,553.25	126,784,553.25
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配								12,678,455.33		-50,178,455.33	-37,500,000.00
1、提取盈余公积								12,678,455.33		-12,678,455.33	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-37,500,000.00	-37,500,000.00
4、其他											
（四）股东权益内部结转	60,000,000.00			-60,000,000.00							
1、资本公积转增资本(或股本)	60,000,000.00			-60,000,000.00							
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	135,000,000.00			4,125,900.13				30,885,856.13		210,112,705.13	380,124,461.39

载于第15页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 珠海健帆生物科技股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、基本情况

公司前身珠海经济特区丽珠卫生材料厂于 1989 年设立, 后更名为“珠海经济特区丽珠医用生物材料厂”、“丽珠集团丽珠医用生物材料厂”, 2002 年改制为“珠海丽珠医用生物材料有限公司”, 并于 2009 年更名为“珠海健帆生物科技有限公司”。

2010 年 12 月 12 日, 根据发起人协议和公司章程规定, 珠海健帆生物科技有限公司股东董凡、张广海、龙颖剑、黄河、唐先敏、郭学锐、吴金龙、李洪明、金瑞华、张广宇、郭爱国、徐海霞、姚亦之、黄玉梅、潘碧兰、张文标、江焕新、方丽华、黄海燕、夏斌、旷怀仁、万武卿、谈福珍、曾盛、何峻青、黄志钦、钟建飞、吴绍彬、王丽、王娟、张虹、易璟琳、吴志乾、肖赛凤、周学军、卢少章、杨鲁强、李丹威、李峰、陶俊妮、蒋娟、黄英、张爱仲、侯葵、杜鸿雁、杨兆禄、刘海南、李得志、廖雪云、珠海红杉资本股权投资中心(有限合伙)等, 以其在珠海健帆生物科技有限公司的出资额整体变更设立珠海健帆生物科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 变更设立股份有限公司股份总数为 6,600 万股, 每股面值人民币 1 元, 注册资本为 6,600 万元人民币。2010 年 12 月 15 日, 经利安达会计师事务所有限责任公司利安达验字[2010]第 B-1053 号验资报告验证, 全体发起人已出资到位。2010 年 12 月 31 日, 公司取得广东省珠海市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》, 注册号 440400400012339。

2011 年 3 月 11 日, 公司 2011 年第一次临时股东大会决议增加股本至 7,500 万元, 新增股本由董凡、郭学锐、龙颖剑、黄河、唐先敏、郭爱国、张广海、张广宇、金瑞华、李洪明、旷怀仁、廖雪云、黄英、何峻青、易璟琳、肖赛凤、卢少章、李得志、王丽、杜鸿雁、钟建飞、杨兆禄、谈福珍、蒋娟、李峰、黄海燕、刘海南、方丽华、侯葵、万武卿、夏斌、陈晨、曹武峰、张慧君、王志超、张华、陈奕雄、郭鹏、周瑾、张广东、唐甲文、胡勇、陈爱国、张泽海、雷光荣、郎松、程立征、张清红、郭耀秋、胡戈、谢庆武、周辉、才建华、吴国秀、郭丽丽、骆雅红、徐杰、朱学军、陈京南、戴倩、张红、曾凯、唐嵘、郭延河、周志刚、王喜红、毕大武、侯怀信等以现金 1,800 万元缴纳。新增股本于 2011 年 3 月 17 日, 经利安达会计师事务所有限责任公司利安达验字[2011]第 B-1009 号验资报告验证。2011 年 3 月 30 日, 完成工商变更登记手续, 并换发了广东省珠海市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》, 注册资本为 7,500 万元, 注册号 440400400012339。

2013 年 3 月, 根据张广宇与杨晶签署的股权分割协议, 张广宇名下持有的公司 66.3711 万股中的 38 万股股份归杨晶所有。

2013 年 11 月 25 日, 根据公司 2013 年第三次临时股东大会决议, 公司按每 10 股转增 8 股的

比例，以原股份 7,500 万股为基数，以资本公积向全体股东转增股份总额 6,000 万股，每股面值 1 元，计增加股本 6,000 万元。转增股本于 2013 年 12 月 12 日，经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2013]第 841A0005 号验资报告验证。2013 年 12 月 30 日，完成工商变更登记手续，并换发了广东省珠海市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册资本为 13,500 万元，注册号 440400400012339。

2014 年 11 月 7 日，根据公司 2014 年第三次临时股东大会决议，以资本公积、未分配利润向全体股东转增股份总额 23,500 万股，每股面值 1 元，计增加股本 23,500 万元。转增股本于 2014 年 11 月 10 日，经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2014] 40030008 号验资报告验证。2014 年 11 月 20 日，完成工商变更登记手续，并换发了广东省珠海市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册资本为 37,000 万元。

2、企业类型：股份有限公司

3、所属行业：医疗器械

4、经营范围：医疗器械、生物医药、保健食品相关产品的研发、制造及销售。

5、营业期限：1989 年 12 月 19 日至长期

6、注册地址：珠海市高新区科技六路 98 号

7、主业变化：报告期，本公司主营业务没有发生变化。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于 2013、2014、2015 年度内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、主要会计政策和会计估计

##### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### 2、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期。

##### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计

划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、8“金融资产和金融负债的核算方法”。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务核算方法

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 8、金融资产和金融负债的核算方法

### （1）金融资产和金融负债的分类

将金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。上述分类一经确定，不会随意变更。

### （2）金融资产和金融负债的确认和计量

#### 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

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

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

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

益。

## ②持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间差额计入投资收益。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的可供出售持有至到期投资（较大金额是指相对于该类投资在出售或重分类前的总额金额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期投资。但是，下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

## ③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## ④可供出售金融资产

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

持有期间取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入其他综合收益。

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

## ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

通常采用摊余成本进行后续计量。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。公司在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于

形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

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

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

#### （4）金融资产、金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 9、存货

### （1）存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、包装物、在产品、库存商品、低值易耗品等大类。

（2）存货的盘存制度：本公司存货采用永续盘存制。

### （3）存货取得和发出的计价方法

本公司各类存货的购入与入库按实际成本计价，存货发出采用加权平均法核算；低值易耗品和包装物于领用时一次计入成本。

### （4）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按照单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存

货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。合并方或购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的

成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基

础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

### （3）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 11、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### （2）初始计量：

固定资产按照成本进行初始计量。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。应计入固定资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》处理。

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

已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值入账，待确定实际成本后再进行调整。

### （3）计提折旧

固定资产折旧采用直线法计算，并按固定资产类别、估计经济使用年限和预计净残值率（原值的 5%）确定折旧率，各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-40	5	2.38-3.17

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5	5	19
电子设备及其他	5	5	19

## 12、在建工程

在建工程按实际成本计价，与购建固定资产有关的借款利息及外币折算差额在固定资产交付使用或完工之前计入在建工程成本，在固定资产交付使用后发生的，计入当期财务费用。所建造的固定资产达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产；在办理竣工决算后，按决算价格调整固定资产账面价值。

## 13、无形资产

(1) 无形资产的计价：无形资产按其成本作为入账价值。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，可证明其有用性；
- 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。

(2) 无形资产的摊销：使用寿命有限的无形资产采用直线法按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期摊销，按其受益对象分别计入相关资产成本和当期损益。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但在每个会计期末进行减值测试。

## 14、长期待摊费用

长期待摊费用主要包括长期预付租赁费、经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。

## 15、主要的资产减值

### (1) 存货

#### ①存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准

备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### ②存货可变现净值的确定

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

## (2) 金融工具

公司在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，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

### ①应收款项

#### a, 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	期末余额占应收款项余额 10%及以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的或者无法准确预计其未来现金流量现值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备

#### b, 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	以账龄为信用风险组合确认依据
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

#### 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账 龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	20%
二至三年	50%
三年以上	100%

#### c, 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

以上确实不能收回的款项，报经公司审批程序批准后作为坏账核销。

d, 合并范围内各公司的内部往来款不计提坏帐准备。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### ③可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则认定该其已发生减值，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

### （3）长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产

组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## 17、预计负债

### （1）预计负债的确认原则

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出；③该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

### （2）预计负债最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 18、收入

### （1）商品销售收入

#### ①一般原则

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

## ②具体方法

公司采用经销方式销售商品，销售收入确认原则如下：

a、采取现款现货或预收货款方式：公司与经销商签订销售合同，通过经销商销售产品，经销商按与公司的协议价格订购产品。这种销售方式下，于收到货款，并向经销商发出货物，交付承运人时，确认销售收入；

b、采取应收货款方式：公司与经销商签订年度合作协议或资信支持协议，并于每次交易前签订销售合同，公司按照合同约定发出货物，经对方确认后，开具发票确认销售收入。

## (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ①已完工作的测量。
- ②已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③已经发生的成本占估计总成本的比例。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

## (3) 让渡资产使用权

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### （1）确认原则及划分标准

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### （2）计量

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

### （3）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

## 20、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 21、递延所得税资产及负债的确认

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价值之间的差额），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。

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。

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。

### 22、所得税的会计处理

公司所得税采用资产负债表债务法核算。

#### (1) 递延所得税资产的确认

①本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### (2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a. 该项交易不是企业合并；

b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

a. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

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

a. 企业合并；

b. 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

### 23、其他综合收益

本公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失列报为其他综合收益。其他综合收益项目根据其他相关会计准则的规定分为下列两类列报：

(1) 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等；

(2) 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

### 24、会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

根据《关于印发〈企业会计准则第 39 号——公允价值计量〉的通知》(财会[2014]6 号)、《关于印发修订〈企业会计准则第 30 号——财务报表列报〉的通知》(财会[2014]7 号)、《关于印发修订〈企业会计准则第 9 号——职工薪酬〉的通知》(财会[2014]8 号)、《关于印发修订〈企业会计准则第 33 号——合并财务报表〉的通知》(财会[2014]10 号)、《关于印发〈企业会计准则第 40 号——合营安排〉的通知》(财会[2014]11 号)、《关于印发修订〈企业会计准则第 2 号——长期股权投资〉的通知》(财会[2014]14 号)、《关于印发〈企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露〉的

通知》(财会[2014]16号)的规定,经本公司第二届董事会第六次会议决议,本公司自2014年7月1日起执行上述7项会计准则。同时执行财政部以财会[2014]23号发布的《企业会计准则第37号——金融工具列报(2014年修订)》准则,并根据各准则衔接要求进行了调整。

公司执行上述会计准则导致会计政策的变化对本期财务报表不产生影响。

## (2) 会计估计变更

本公司于2014年5月28日第二届董事会第四次会议决议,对房屋建筑物估计的折旧年限进行如下变更:

	固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
变更前会计估计	房屋建筑物	20	4.75
变更后会计估计	办公用房屋建筑物	40	2.38
	生产用房屋建筑物	30	3.17

公司对会计估计变更的核算采用未来适用法,该项会计估计变更对本期经营成果及报表项目的影响列示如下:

报表项目	影响金额	影响金额
资产负债表:	2015/12/31	2014/12/31
固定资产	3,672,917.13	917,652.49
应交税费	550,937.57	137,647.87
盈余公积	312,197.95	78,000.46
未分配利润	2,809,781.61	702,004.16
利润表:	2015年度	2014年度
管理费用	-2,755,264.64	-917,652.49
所得税费用	413,289.70	137,647.87
净利润	2,341,974.94	780,004.62

## 五、主要税项

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

### 1、增值税

本公司为增值税一般纳税人，适用 17% 的增值税率。

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），本公司之子公司北京健帆医疗设备有限公司（详见附注八、在子公司中的权益）自 2011 年 1 月 1 日起，其嵌入式软件产品销售，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

### 2、企业所得税

2013 年 2 月 22 日，根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的《关于公布广东省 2012 年第一批通过复审高新技术企业名单的通知》（粤科高字[2013]27 号），公司认定为高新技术企业，取得编号为 GF201244000036 高新企业证书，认定有效期自 2012 年起 3 年内有效；根据 2015 年 9 月 30 日广东省科学技术厅下发的《广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室关于公示广东省 2015 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》（粤科公示[2015]24 号），公司拟认定为高新技术企业，公司 2013-2015 年执行 15% 企业所得税率。

北京健帆医疗设备有限公司适用 25% 企业所得税率。

### 3、地方教育费附加

根据《印发广东省地方教育附加征收使用管理暂行办法的通知》（粤府办[2011]10 号）文件，公司自 2011 年 1 月 1 日起缴纳 2% 的地方教育费附加。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2015/12/31	2014/12/31
库存现金	66,839.41	32,526.58
银行存款	287,260,319.85	232,817,746.02
其他货币资金	160,000.00	0.00
合 计	287,487,159.26	232,850,272.60
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

（1）其他货币资金 160,000.00 元为本公司向银行申请开具的信用证保证金，并从现金流量表的现金及现金等价物中扣除。

（2）截止 2015 年 12 月 31 日，除上述信用证保证金外，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

种类	2015/12/31	2014/12/31
银行承兑汇票	4,856,808.95	0.00

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日，无质押的应收票据。

(3) 截止 2015 年 12 月 31 日，无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 截止 2015 年 12 月 31 日，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	2015/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	54,849,941.00	100.00	2,745,647.05	5.01	52,104,293.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	54,849,941.00	100.00	2,745,647.05	5.01	52,104,293.95

(续)

类别	2014/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	38,751,545.39	100.00	1,938,627.27	5.00	36,812,918.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	38,751,545.39	100.00	1,938,627.27	5.00	36,812,918.12

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015/12/31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	54,842,941.00	2,742,147.05	5.00
2-3年	7,000.00	3,500.00	50.00
合计	54,849,941.00	2,745,647.05	

(2) 报告期，公司计提坏账准备金额分别为 2015 年度计提 807,019.78 元，2014 年度计提 1,364,308.87 元，2013 年度计提 169,871.53 元；无收回或转回坏账准备。

(3) 报告期，公司无应收账款坏账核销。

(4) 截止 2015 年 12 月 31 日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
哈尔滨和美医疗器械经销有限公司	2,499,242.40	4.56	124,962.12
武汉鑫甲医疗器械有限公司	2,200,000.00	4.01	110,000.00
遵义弘腾医疗器械有限公司	2,143,560.00	3.91	107,178.00
四川瑞特领域科贸有限公司	1,970,276.32	3.59	98,513.82
国药控股广西有限公司	1,948,900.00	3.55	97,445.00
合计	10,761,978.72	19.62	538,098.94

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2015/12/31		2014/12/31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	12,765,945.78	77.98	2,574,609.04	43.45
1至2年	254,160.94	1.55	640,663.25	10.81
2至3年	640,663.25	3.91	56,134.89	0.95
3年以上	2,710,711.41	16.56	2,654,576.52	44.79
合计	16,371,481.38	100.00	5,925,983.70	100.00

截止 2015 年 12 月 31 日，预付款项账龄在 1 年以上的款项主要为本公司预付中航证券有限公司证券承销与保荐分公司等中介机构上市中介费用，由于相关服务仍在进行中，预付的上市中介费用作为预付款项列报。

## (2) 截止 2015 年 12 月 31 日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中山市双印房地产有限公司	7,341,727.73	44.85
中航证券有限公司证券承销与保荐分公司	2,000,000.00	12.22
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)珠海分所	1,249,622.61	7.63
蚌埠市天星树脂有限责任公司	1,004,321.36	6.13
利安达会计师事务所有限责任公司珠海分所	685,000.00	4.18
合计	12,280,671.70	75.01

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按类别列示

类别	2015/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,156,043.28	84.94	800,815.93	69.27	355,227.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	205,000.00	15.06	205,000.00	100.00	0.00
合计	1,361,043.28	100.00	1,005,815.93	73.90	355,227.35

(续)

类别	2014/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,078,070.60	84.02	817,591.07	75.84	260,479.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	205,000.00	15.98	205,000.00	100.00	0.00
合计	1,283,070.60	100.00	1,022,591.07	79.70	260,479.53

## ①组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2015/12/31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	221,900.26	11,095.01	5.00
1 至 2 年	149,197.00	29,839.40	20.00
2 至 3 年	50,129.00	25,064.50	50.00
3 年以上	734,817.02	734,817.02	100.00
合 计	1,156,043.28	800,815.93	

## ②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	2015/12/31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海朗脉洁净技术有限公司	205,000.00	205,000.00	100.00	子公司支付该公司的项目合作款，因停止合作，预计无法收回

(2) 报告期，公司计提坏账准备金额分别为，2015 年度计提-16,775.14 元，2014 年度计提 103,274.60 元，2013 年度计提 246,073.20 元；无收回或转回坏账准备。

(3) 报告期，公司 2013 年度核销部分账龄时间长，已确定无法收回的其他应收款 118,865.84 元。

## (4) 截止 2015 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末余 额
广东珠海高科技成果产业化示范基地有限公司	房租押金	639,775.10	3 年以上	47.01	639,775.10
上海朗脉洁净技术有限公司	项目合作款	205,000.00	3 年以上	15.06	205,000.00
大族环球科技股份有限公司	房租押金	118,536.00	1-2 年	8.71	23,707.20
北京中科美伦医疗股份有限公司	房租押金	41,400.00	1 年以内	3.04	2,070.00
珠海高新技术产业开发区发展改革和财政局	建设工程保证金	30,066.00	3 年以上	2.21	30,066.00
合 计	—	1,034,777.10	—	76.03	900,618.30

## 6、存货

## (1) 存货分类

项 目	2015/12/31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,969,744.28	74,470.00	10,895,274.28
在产品	14,704,648.55	0.00	14,704,648.55
库存商品	12,648,532.48	114,294.21	12,534,238.27
包装物	356,759.95	0.00	356,759.95
低值易耗品	519,181.20	0.00	519,181.20
合 计	39,198,866.46	188,764.21	39,010,102.25

(续)

项 目	2014/12/31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,465,184.10	74,470.00	9,390,714.10
在产品	9,517,908.60	0.00	9,517,908.60
库存商品	15,342,040.72	14,991.87	15,327,048.85
包装物	357,684.23	0.00	357,684.23
低值易耗品	476,770.68	0.00	476,770.68
合 计	35,159,588.33	89,461.87	35,070,126.46

## (2) 存货跌价准备

项 目	2014/12/31	本期增加金额		本期减少金额		2015/12/31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	74,470.00	0.00	0.00	0.00	0.00	74,470.00
库存商品	14,991.87	107,405.83	0.00	8,103.49	0.00	114,294.21
合 计	89,461.87	107,405.83	0.00	8,103.49	0.00	188,764.21

## (3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的 原 因	本期转销存货跌价准备的 原 因
原材料	账面成本高于其可变现净值		
库存商品	账面成本高于其可变现净值		报废

(4) 截止 2015 年 12 月 31 日，无用于抵押、担保的存货。

## 7、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	2014/12/31	本期增加		本期减少	2015/12/31
一、账面原值合计	98,308,873.27	175,800,744.39		390,107.08	273,719,510.58
其中：房屋及建筑物	73,955,907.14	128,348,012.52		0.00	202,303,919.66
机器设备	8,071,797.86	38,334,012.49		52,809.91	46,353,000.44
运输工具	7,358,772.03	2,527,492.61		203,000.00	9,683,264.64
电子设备及其他	8,922,396.24	6,591,226.77		134,297.17	15,379,325.84
二、累计折旧		本期新增	本期计提		
累计折旧合计	11,699,753.14	0.00	8,697,312.77	356,634.73	20,040,431.18
其中：房屋及建筑物	888,606.62	0.00	3,476,845.32	0.00	4,365,451.94
机器设备	3,362,011.50	0.00	2,666,183.88	41,297.19	5,986,898.19
运输工具	4,566,239.42	0.00	789,557.14	192,850.00	5,162,946.56
电子设备及其他	2,882,895.60	0.00	1,764,726.43	122,487.54	4,525,134.49
三、账面净值合计	86,609,120.13				253,679,079.40
其中：房屋及建筑物	73,067,300.52				197,938,467.72
机器设备	4,709,786.36				40,366,102.25
运输工具	2,792,532.61				4,520,318.08
电子设备及其他	6,039,500.64				10,854,191.35
四、减值准备合计	0.00		0.00	0.00	0.00
其中：房屋及建筑物	0.00		0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00		0.00	0.00	0.00
运输工具	0.00		0.00	0.00	0.00
电子设备及其他	0.00		0.00	0.00	0.00
五、账面价值合计	86,609,120.13				253,679,079.40
其中：房屋及建筑物	73,067,300.52				197,938,467.72
机器设备	4,709,786.36				40,366,102.25
运输工具	2,792,532.61				4,520,318.08
电子设备及其他	6,039,500.64				10,854,191.35

本期折旧额为 8,697,312.77 元。报告期内在建工程完工转入固定资产 217,299,598.96 元，其中 2015 年转入固定资产 151,832,595.81 元，2014 年转入固定资产 65,080,372.72 元，2013 年转入固定资产 386,630.43 元。

(2) 公司无暂时闲置的固定资产，无融资租赁租入的固定资产，无经营租赁租出的固定资产。

## (3) 截止 2015 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	167,384,492.25	正在办理中

(4) 截止 2015 年 12 月 31 日，无抵押、担保的固定资产。

## 8、在建工程

## (1) 在建工程基本情况

项目	2015/12/31			2014/12/31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产基地扩建	6,485,125.36	0.00	6,485,125.36	114,565,124.58	0.00	114,565,124.58
其他	0.00	0.00	0.00	109,192.31	0.00	109,192.31
合计	6,485,125.36	0.00	6,485,125.36	114,674,316.89	0.00	114,674,316.89

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2014/12/31	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	2015/12/31	资金来源
生产基地扩建	114,565,124.58	43,752,596.59	151,832,595.81	0.00	6,485,125.36	自有资金
合计	114,565,124.58	43,752,596.59	151,832,595.81	0.00	6,485,125.36	

(3) 截止 2015 年 12 月 31 日，在建工程项目中无利息资本化金额。

## 9、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	2014/12/31	本期增加	本期减少	2015/12/31
一、账面原值				
土地使用权	16,627,350.97	0.00	0.00	16,627,350.97
专利权及技术转让费	2,073,952.62	313,184.81	0.00	2,387,137.43
软件	995,822.80	987,139.27	0.00	1,982,962.07
商标权	11,070.00	19,253.24	0.00	30,323.24
合计	19,708,196.39	1,319,577.32	0.00	21,027,773.71
二、累计摊销				
土地使用权	1,402,349.75	333,394.20	0.00	1,735,743.95
专利权及技术转让费	1,322,635.34	97,785.08	0.00	1,420,420.42
软件	261,041.98	134,973.26	0.00	396,015.24
商标权	222.45	1,133.88	0.00	1,356.33
合计	2,986,249.52	567,286.42	0.00	3,553,535.94

项 目	2014/12/31	本期增加	本期减少	2015/12/31
三、减值准备				
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
专利权及技术转让费	0.00	0.00	0.00	0.00
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
土地使用权	15,225,001.22			14,891,607.02
专利权及技术转让费	751,317.28			966,717.01
软件	734,780.82			1,586,946.83
商标权	10,847.55			28,966.91
合 计	16,721,946.87			17,474,237.77

(2) 本期摊销金额为 567,286.42 元。

## 10、商誉

### (1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014/12/31	本期增加	本期减少	2015/12/31	年末减值准备
北京健帆医疗设备有限公司	7,010,722.70	0.00	0.00	7,010,722.70	0.00

### (2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

本公司商誉系 2013 年非同一控制下的企业合并形成。

商誉减值测试方法详见附注四、15 (3)。资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。即假设被投资单位能够持续经营，预计能够持续产生现金流量，对其进行折现后加以确定。经测试，公司管理层预计报告期，商誉无需计提减值准备。

## 11、长期待摊费用

项 目	2014/12/31	本期增加	本期摊销	其他减少	2015/12/31
经营租入固定资产改良	2,592,726.82	935,276.96	511,493.29	0.00	3,016,510.49
合 计	2,592,726.82	935,276.96	511,493.29	0.00	3,016,510.49

**12、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项 目	2015/12/31		2014/12/31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	555,618.39	3,704,122.59	425,488.49	2,836,589.91
内部交易未实现利润	268,191.06	1,787,940.43	58,980.47	393,203.14
合 计	823,809.45	5,492,063.02	484,468.96	3,229,793.05

**(2) 未经抵销的递延所得税负债明细**

无

**(3) 未确认递延所得税资产明细**

项 目	2015/12/31	2014/12/31
可抵扣暂时性差异	236,104.60	214,090.30
可抵扣亏损	1,464,155.43	2,925,950.11
合 计	1,700,260.03	3,140,040.41

未确认的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损主要为合并前，子公司—北京健帆医疗设备有限公司产生。

**(4) 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	2015/12/31	2014/12/31	备注
2015 年	0.00	1,461,794.68	
2016 年	690,502.85	690,502.85	
2017 年	0.00	0.00	
2018 年	773,652.58	773,652.58	
2019 年	0.00	0.00	
2020 年	0.00	0.00	
合 计	1,464,155.43	2,925,950.11	

**13、应付账款****(1) 账龄分析**

项 目	2015/12/31	2014/12/31
1 年以内	25,432,067.02	8,714,402.86
1-2 年	2,356,841.31	1,039,039.87
2-3 年	597,676.26	19,474.63
3 年以上	20,172.63	15,098.00
合 计	28,406,757.22	9,788,015.36

## (2) 截止 2015 年 12 月 31 日应付账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)
珠海市建安集团有限公司	11,840,000.00	41.68
珠海市微创科技有限公司	3,081,008.17	10.85
天津兴南允能高分子技术有限公司	2,621,360.13	9.23
珠海兴业绿色建筑科技有限公司	1,370,940.17	4.82
广州市美术有限公司	1,089,766.86	3.84
合计	20,003,075.33	70.42

## 14、预收款项

## (1) 账龄分析

项目	2015/12/31	2014/12/31
1 年以内	90,821.68	108,495.97
1-2 年	12,446.72	39,568.64
合计	103,268.40	148,064.61

## (2) 截止 2015 年 12 月 31 日预收款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	占预收款项期末余额合计数的比例 (%)
湖南瑞格医疗器械有限公司	43,480.00	42.11
天津嘉华新宝科贸有限公司	11,280.00	10.92
湖南博瑞新特药有限公司	9,260.00	8.97
CEREMEDICSDNBHD	8,811.44	8.53
中国医疗器械贵州有限公司	5,640.00	5.46
合计	78,471.44	75.99

## 15、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2014/12/31	本期增加	本期减少	2015/12/31
一、短期薪酬	13,699,424.52	108,121,198.57	106,609,815.96	15,210,807.13
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	7,017,941.96	7,017,941.96	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	13,699,424.52	115,139,140.53	113,627,757.92	15,210,807.13

## (2) 短期薪酬列示

项 目	2014/12/31	本期增加	本期减少	2015/12/31
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,317,435.55	96,264,506.57	94,822,712.09	14,759,230.03
2、职工福利费	0.00	2,331,830.90	2,331,830.90	0.00
3、社会保险费	0.00	1,993,749.44	1,993,749.44	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,577,560.76	1,577,560.76	0.00
工伤保险费	0.00	217,161.97	217,161.97	0.00
生育保险费	0.00	199,026.71	199,026.71	0.00
4、住房公积金	215,446.14	5,864,732.00	5,838,635.00	241,543.14
5、工会经费和职工教育经费	166,542.83	1,666,379.66	1,622,888.53	210,033.96
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	13,699,424.52	108,121,198.57	106,609,815.96	15,210,807.13

## (3) 设定提存计划列示

项目	2014/12/31	本期增加	本期减少	2015/12/31
1、基本养老保险	0.00	6,602,091.08	6,602,091.08	0.00
2、失业保险费	0.00	415,850.88	415,850.88	0.00
合 计	0.00	7,017,941.96	7,017,941.96	0.00

(4) 截止 2015 年 12 月 31 日，无拖欠性质职工薪酬。

## 16、应交税费

项 目	2015/12/31	2014/12/31
增值税	10,966,550.03	5,620,756.90
企业所得税	15,331,494.51	9,227,001.97
个人所得税	529,825.03	368,357.80
堤围防护费	18,278.69	9,253.40
城市维护建设税	765,845.12	390,989.17
教育费附加	547,032.22	279,277.98
印花税	28,225.30	13,556.90
土地使用税	81,303.90	0.00
房产税	887,926.44	0.00
合 计	29,156,481.24	15,909,194.12

主要税费计缴标准详见附注五、税项。

## 17、其他应付款

## (1) 账龄分析

项目	2015/12/31	2014/12/31
1年以内	10,050,333.90	9,242,239.84
1-2年	3,661,235.00	2,502,927.30
2-3年	1,018,605.70	1,375,289.50
3年以上	1,549,160.00	953,175.19
合计	16,279,334.60	14,073,631.83

## (2) 截止2015年12月31日其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
长春泽普科技发展有限公司	保证金	800,000.00	1年以内 300,000.00 元, 1-2年 200,000.00 元, 2-3年 200,000.00 元, 3年以上 100,000.00 元	4.91
哈尔滨和美医疗器械经销有限公司	保证金	500,000.00	1年以内 209,440.00 元, 1-2年 200,000.00 元, 3年以上 90,560.00 元	3.07
遵义弘腾医疗器械有限公司	保证金	360,000.00	1年以内 200,000.00 元, 1-2年 60,000.00 元, 2-3年 50,000.00 元, 3年以上 50,000.00 元	2.21
预提费用	水电费	351,266.39	1年以内	2.16
武汉鑫甲医疗器械有限公司	保证金	330,000.00	1年以内 150,000.00 元, 1-2年 30,000.00 元, 2-3年 50,000.00 元, 3年以上 100,000.00 元	2.03
合计	—	2,341,266.39	—	14.38

## 18、递延收益

项目	2014/12/31	本期增加	本期减少	2015/12/31	形成原因
政府补助	32,972,095.81	5,329,931.68	2,847,808.36	35,454,219.13	
合计	32,972,095.81	5,329,931.68	2,847,808.36	35,454,219.13	—

## 其中：政府补助

项目	补助总额	2014/12/31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015/12/31	与资产相关/与收益相关
健帆系列血液净化医用吸附材料产业化项目建设	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
血液净化医用吸附材料产业化研究	1,000,000.00	879,282.77	0.00	70,353.88	0.00	808,928.89	与资产相关
血液净化医用吸附材料产业化研究	700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
研究	300,000.00	226,651.38	0.00	32,138.88	0.00	194,512.50	与资产相关

项目	补助总额	2014/12/31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入 金额	其他变动	2015/12/31	与资产相关/与收 益相关
血脂净化吸附柱的产业化研究	150,000.00	107,819.88	0.00	16,814.76	0.00	91,005.12	与资产相关
	150,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
2012年太阳能光电建筑应用示范项目	3,750,000.00	3,750,000.00	0.00	375,000.00	0.00	3,375,000.00	与资产相关
2012年财政部第二批科技成果转化项目补助资金	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	66,666.67	0.00	1,933,333.33	与资产相关
2013年重大科技成果转化项目补助资金	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	100,000.00	0.00	2,900,000.00	与资产相关
2014年重大科技成果转化项目补助资金	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	100,000.00	0.00	2,900,000.00	与资产相关
省科技专项资金地方项目经费	100,000.00	62,905.28	0.00	17,094.72	0.00	45,810.56	与资产相关
	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
血液灌流器预冲机的研制	600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
	200,000.00	175,331.96	0.00	24,668.04	0.00	150,663.92	与资产相关
第二批省战略性新兴产业核心技术攻关专项资金	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00	202,527.14	0.00	3,797,472.86	与资产相关
广东省企业重点实验室建设资金	200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
	800,000.00	800,000.00	0.00	62,372.52	0.00	737,627.48	与资产相关
2013年珠海市战略性新兴产业专项资金	2,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	96,693.43	0.00	1,903,306.57	与资产相关
健帆血液灌流器系列产品产业化建设项目补助	15,260,000.00	12,900,068.32	2,359,931.68	727,705.74	0.00	14,532,294.26	与资产相关
用于血液透析联用的树脂吸附关键技术及产品研发	3,600,000.00	70,036.22	2,970,000.00	955,772.58	0.00	2,084,263.64	与收益相关
合计	48,910,000.00	32,972,095.81	5,329,931.68	2,847,808.36	0.00	35,454,219.13	

(1) 根据珠科工贸信计[2011]29号文, 公司收到珠海市财政局拨付的2011年度珠海市战略性新兴产业专项项目资金2,500,000.00元, 用于健帆系列血液净化医用吸附材料产业化项目建设。

(2) 根据粤高科字[2011]115号文, 公司收到高新技术产业开发区发展引导专项资金1,000,000.00元, 用于血液净化医用吸附材料产业化研究项目。

(3) 根据珠科工贸信计[2011]16号文, 公司收到珠海市财政局拨付的2011年第二批科学研究与开发专项资金300,000.00元, 用于血脂净化吸附柱的产业化研究。

(4) 根据财建便函[2012]33号文, 公司收到珠海市财政局拨付的2012年太阳能光电建筑应用示范补助资金2,890,000.00元, 2014年拨付860,000.00元。

(5) 根据粤财工[2012]227号文, 公司收到珠海市财政局拨付的2012年财政部第二批科技成果转化项目补助资金2,000,000.00元, 用于血液净化医用吸附材料产业化项目。

(6) 根据粤财教[2011]576文, 公司收到珠海市财政局拨付的省科技专项资金地方项目经费200,000.00元。

(7) 公司收到珠海市财政局拨付的血液灌流器预冲机的研制专项款800,000.00元, 用于血液灌流器预冲机的研制。

(8) 根据粤财工[2012]373号文, 公司收到珠海市财政局拨付的第二批省战略性新兴产业核心技术攻关专项资金8,000,000.00元, 用于血液灌流系列产品(组合型人工肾、人工肝等)关键技术攻关及产业化。

(9) 根据粤财教[2012]452号文, 公司收到珠海市财政局拨付的广东省企业重点实验室建设资金1,000,000.00元。

(10) 根据发改投资[2012]1938号文, 公司获得健帆血液灌流器系列产品产业化建设项目补助资金15,260,000.00元, 该笔补助资金下拨到珠海市财政局由其监管使用, 截止2015年12月31日公司共计向珠海市财政局申请使用15,260,000.00元用于生产基地项目的设备购置及工程安装。

(11) 根据珠科工贸信计[2013]13号文, 公司收到珠海市财政局拨付的2013年珠海市战略性新兴产业专项资金4,500,000.00元。

(12) 根据珠科工贸信[2013]1098号文, 公司收到珠海市财政局拨付的2013年重大科技成果转化项目补助资金3,000,000.00元, 用于血液净化医用吸附材料产业化项目。

(13) 根据珠财工[2014]44号文, 公司收到珠海市财政局拨付的2014年重大科技成果转化项目补助资金3,000,000.00元, 用于血液净化医用吸附材料产业化项目。

(14) 根据国科发计[2014]244号文, 公司获得科学技术部条财司关于心血管疾病诊疗器械及血液净化产品开发(用于血液透析联用的树脂吸附关键技术及产品研发)的补助资金1,800,000.00元, 其中2014年拨付500,000.00元, 2015年拨付1,170,000.00元; 另于2015年收到珠海市高新技术产业开发区的配套资金1,800,000.00元。

## 19、股本

### (1) 2015年度股本变动情况

投资者名称	2014/12/31	本期增加	本期减少	2015/12/31	持股比例
董凡	198,339,613.00	0.00	0.00	198,339,613.00	53.61%
珠海红杉资本股权投资中心 (有限合伙)	22,206,992.00	0.00	0.00	22,206,992.00	6.00%
持股比例低于5%的其他自然人股东	149,453,395.00	0.00	0.00	149,453,395.00	40.39%
合计	370,000,000.00	0.00	0.00	370,000,000.00	100.00%

## (2) 2014 年度股本变动情况

投资者名称	2013/12/31	本期增加	本期减少	2014/12/31	持股比例
董凡	72,367,158.00	125,972,455.00	0.00	198,339,613.00	53.61%
珠海红杉资本股权投资中心 (有限合伙)	8,102,551.00	14,104,441.00	0.00	22,206,992.00	6.00%
持股比例低于 5% 的其他自 然人股东	54,530,291.00	94,923,104.00	0.00	149,453,395.00	40.39%
合 计	135,000,000.00	235,000,000.00	0.00	370,000,000.00	100.00%

2014 年 11 月 7 日，经公司 2014 年第三次临时股东大会决议，以资本公积、未分配利润向全体股东转增股本 235,000,000.00 元。

## (3) 2013 年度股本变动情况

投资者名称	2012/12/31	本期增加	本期减少	2013/12/31	持股比例
董凡	40,203,978.00	32,163,180.00	0.00	72,367,158.00	53.61%
珠海红杉资本股权投资中心 (有限合伙)	4,501,417.00	3,601,134.00	0.00	8,102,551.00	6.00%
持股比例低于 5% 的其他自 然人股东	30,294,605.00	24,235,686.00	0.00	54,530,291.00	40.39%
合 计	75,000,000.00	60,000,000.00	0.00	135,000,000.00	100.00%

本公司股本变化及验资情况见附注一、公司基本情况。

## 20、资本公积

## (1) 2015 年度资本公积变动情况

项 目	2014/12/31	本期增加	本期减少	2015/12/31
资本溢价	125,900.13	0.00	0.00	125,900.13

## (2) 2014 年度资本公积变动情况

项 目	2013/12/31	本期增加	本期减少	2014/12/31
资本溢价	4,125,900.13	0.00	4,000,000.00	125,900.13

2014 年 11 月 7 日，经公司 2014 年第三次临时股东大会决议，以资本公积、未分配利润向全体股东转增股本 235,000,000.00 元。其中：由资本公积转增 4,000,000.00 元。

## (3) 2013 年度资本公积变动情况

项 目	2012/12/31	本期增加	本期减少	2013/12/31
资本溢价	64,125,900.13	0.00	60,000,000.00	4,125,900.13

2013 年 11 月 25 日，经公司 2013 年第三次临时股东大会决议，公司按每 10 股转增 8 股的比

例，以原股份 7,500 万股为基数，以资本公积向全体股东转增股份总额 6,000 万股，每股面值 1 元，计减少资本公积 60,000,000.00 元。

## 21、盈余公积

### (1) 2015 年度盈余公积变动情况

项 目	2014/12/31	本期增加	本期减少	2015/12/31
法定盈余公积	46,922,979.69	20,139,399.21	0.00	67,062,378.90

### (2) 2014 年度盈余公积变动情况

项 目	2013/12/31	本期增加	本期减少	2014/12/31
法定盈余公积	30,885,856.13	16,037,123.56	0.00	46,922,979.69

### (3) 2013 年度盈余公积变动情况

项 目	2012/12/31	本期增加	本期减少	2013/12/31
法定盈余公积	18,207,400.80	12,678,455.33	0.00	30,885,856.13

## 22、未分配利润

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
年初未分配利润	35,373,776.71	210,112,705.13	133,506,607.21
加：本期归属于母公司股东的净利润	200,441,034.06	160,048,195.14	126,784,553.25
减：提取法定盈余公积	20,139,399.21	16,037,123.56	12,678,455.33
提取任意盈余公积	0.00	0.00	0.00
应付普通股股利	88,800,000.00	87,750,000.00	37,500,000.00
转作股本的普通股股利	0.00	231,000,000.00	0.00
年末未分配利润	126,875,411.56	35,373,776.71	210,112,705.13

利润分配情况的说明：

2015 年 8 月 4 日，经公司 2015 年第一次临时股东大会决议通过 2015 年中期利润分配方案：以公司现有股本 37,000 万股为基数，向全体股东以每 10 股派人民币 1.50 元（含税），实际分配利润 55,500,000.00 元。

2015 年 2 月 2 日，经公司 2014 年度股东大会决议通过 2014 年度利润分配方案，以公司现有股本 37,000 万股为基数，向全体股东以每 10 股分配现金 0.9 元（含税），实际分配利润 33,300,000.00 元。

2014 年 2 月 10 日，经公司 2013 年度股东大会决议通过 2013 年度利润分配方案，以公司现有股本 13,500 万股为基数，向全体股东以每 10 股分配现金 6.50 元（含税），实际分配利润 87,750,000.00 元；2014 年 11 月 7 日，经公司 2014 年第三次临时股东大会决议，以资本公积、未分配利润向全体股东转增股本 235,000,000.00 元。其中：由未分配利润转增 231,000,000.00 元。

2013年3月15日，经公司2012年度股东大会决议通过2012年度利润分配方案，以公司现有股本7500万股为基数，向全体股东以每10股分配现金5元(含税)，实际分配利润37,500,000.00元。

## 23、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	508,769,946.81	370,854,711.83	303,485,394.72
其他业务收入	135,230.03	82,837.21	102,198.02
营业收入合计	508,905,176.84	370,937,549.04	303,587,592.74
主营业务成本	78,557,212.00	56,618,289.46	49,424,447.31
其他业务成本	67,361.59	61,629.77	55,782.36
营业成本合计	78,624,573.59	56,679,919.23	49,480,229.67

### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一次性使用血液灌流器	483,882,161.88	71,421,802.86	350,523,480.35	50,145,046.16
一次性使用血浆胆红素吸附器	12,289,969.79	1,328,223.78	9,764,627.35	1,183,646.00
血液灌流机	3,388,889.18	1,459,628.74	3,027,350.71	1,175,349.56
其他	9,208,925.96	4,347,556.62	7,539,253.42	4,114,247.74
合 计	508,769,946.81	78,557,212.00	370,854,711.83	56,618,289.46

产品名称	2013 年度	
	营业收入	营业成本
一次性使用血液灌流器	287,175,544.64	43,898,245.67
一次性使用血浆胆红素吸附器	6,261,400.24	726,855.16
血液灌流机	4,141,880.69	1,474,532.36
其他	5,906,569.15	3,324,814.12
合 计	303,485,394.72	49,424,447.31

## (3) 主营业务（分地区）

地区名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	507,663,068.90	78,376,590.14	370,341,714.43	56,530,494.48
境外	1,106,877.91	180,621.86	512,997.40	87,794.98
合 计	508,769,946.81	78,557,212.00	370,854,711.83	56,618,289.46

地区名称	2013 年度	
	营业收入	营业成本
境内	302,729,595.62	49,287,262.69
境外	755,799.10	137,184.62
合 计	303,485,394.72	49,424,447.31

## (4) 报告期各年度 / 期间前五名客户的营业收入情况

## 2015 年度

客户名称	销售金额	占营业收入的比例 (%)
北京大海科技有限公司	26,751,487.26	5.26
国药控股广西有限公司	17,345,947.01	3.41
上海康合医疗器械有限公司	14,281,409.37	2.80
重庆医药和平医疗器械有限公司	14,233,784.62	2.80
武汉鑫甲医疗器械有限公司	13,925,090.16	2.73
合 计	86,537,718.42	17.00

## 2014 年度

客户名称	销售金额	占营业收入的比例 (%)
北京大海科技有限公司	23,974,863.22	6.46
国药控股广西有限公司	13,291,330.14	3.58
长春泽普科技发展有限公司	10,405,735.11	2.81
遵义弘腾医疗器械有限公司	9,770,485.79	2.64
武汉鑫甲医疗器械有限公司	8,914,374.46	2.40
合 计	66,356,788.72	17.89

## 2013 年度

客户名称	销售金额	占营业收入的比例 (%)
北京大海科技有限公司	16,703,433.53	5.50
国药控股广西有限公司	13,916,854.82	4.58
长春泽普科技发展有限公司	9,082,008.45	2.99
昆明杰帆贸易有限公司	8,224,437.54	2.71
武汉鑫甲医疗器械有限公司	7,855,483.11	2.59
合 计	55,782,217.45	18.37

## 24、营业税金及附加

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
城市维护建设税	5,232,580.81	3,659,929.3	3,016,604.01
教育费附加	3,737,557.69	2,614,235.2	2,154,717.18
堤围费	109,951.05	83,008.8	91,157.89
合 计	9,080,089.55	6,357,173.30	5,262,479.08

主要税费计缴标准详见附注五、税项。

## 25、销售费用

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
工资及福利费用	55,924,522.62	36,685,054.36	32,587,721.86
市场宣传推广费	59,188,516.06	41,799,189.51	31,120,063.81
差旅费	16,155,586.81	11,139,704.22	7,779,361.31
办公费	5,451,668.82	3,810,948.89	3,247,651.85
其他	453,305.51	127,487.13	549,117.44
合 计	137,173,599.82	93,562,384.11	75,283,916.27

## 26、管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
工资及福利费用	21,352,913.68	17,536,478.51	15,389,159.54
研发费	17,389,777.61	15,130,651.39	9,839,225.88
房租、水电费	2,153,094.23	1,553,599.71	1,405,740.07
差旅费	1,454,108.45	1,140,432.76	655,942.18
办公费	7,664,939.97	4,479,589.90	3,201,682.26

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
业务招待费	531,350.15	396,905.39	583,957.29
审计、咨询费	168,225.88	392,434.47	51,750.14
折旧费	4,290,500.55	1,893,862.75	766,118.29
其他	1,206,314.20	1,203,832.29	1,068,277.81
合 计	56,211,224.72	43,727,787.17	32,961,853.46

**27、财务费用**

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出	0.00	0.00	0.00
减：利息收入	5,167,012.05	4,985,079.70	4,980,568.38
汇兑损益	-5,319.17	-3,483.52	4,636.52
手续费支出	50,030.95	37,867.24	38,202.35
合 计	-5,122,300.27	-4,950,695.98	-4,937,729.51

**28、资产减值损失**

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
坏账损失	790,244.64	1,467,583.47	415,944.73
存货跌价损失	107,405.83	49,895.17	21,474.62
合 计	897,650.47	1,517,478.64	437,419.35

**29、营业外收入****(1) 营业外收入明细**

项 目	2015 年度		2014 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	0.00	0.00	11,766.06	11,766.06
其中：固定资产处置利得	0.00	0.00	11,766.06	11,766.06
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	7,925,624.53	7,835,592.36	17,119,418.72	16,979,418.76
其他	79,985.77	79,985.77	189,455.58	189,455.58
合 计	8,005,610.30	7,915,578.13	17,320,640.36	17,180,640.40

项 目	2013 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	459.35	459.35
其中：固定资产处置利得	459.35	459.35
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	6,933,035.43	6,933,035.43
其他	76,469.49	76,469.49
合 计	7,009,964.27	7,009,964.27

## 其中：计入当期损益的政府补助

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度	批准文件	与资产相关/与收益相关
高新技术产业开发区发展引导专项资金(血液净化医用吸附材料产业化研究)	0.00	0.00	309,583.00	粤高科学[2011]115 号	与收益相关
	32,138.88	73,348.62	0.00		与资产相关
血液净化医用吸附材料项目(市财政局拨款)	0.00	0.00	500,000.00	珠科工贸信计[2011]29 号	与收益相关
血液净化医用吸附材料项目(市财政局拨款)	70,353.88	52,877.28	51,158.85	珠科工贸信计[2011]29 号	与资产相关
血液灌流器预冲机的研制	0.00	150,170.48	449,829.52		与收益相关
	24,668.04	24,668.04	0.00		与资产相关
省科技专项资金地方项目经费	17,094.72	17,094.72	20,000.00	粤财教[2011]576 号	与资产相关
广东省企业重点实验室建设资金	0.00	0.00	200,000.00	粤财教[2012]452 号	与收益相关
	62,372.52	0.00	0.00		与资产相关
第二批省战略性新兴产业核心技术攻关专项资金	0.00	0.00	2,270,131.78	粤财工[2012]373 号	与收益相关
	202,527.14	0.00	0.00		与资产相关
2013 年珠海市战略性新兴产业专项资金	0.00	954,375.85	1,545,624.15	珠科工贸信计[2013]13 号	与收益相关
	96,693.43	0.00	0.00		与资产相关
2011 年珠海市第二批科学研究与开发专项资金(血脂净化吸附柱的产业化研究)	16,814.76	16,814.76	11,143.20	珠科工贸信计[2011]16 号	与资产相关
健帆血液灌流器系列产品产业化建设项目(产业振兴)	727,705.74	0.00	0.00	发改投资[2012]1938 号	与资产相关
太阳能光电建筑应用示范项目	375,000.00	0.00	0.00	财建便函[2012]33 号	与资产相关
2012 年财政部第二批科技成果转化项目补助资金	66,666.67	0.00	0.00	珠财工[2012]29 号	与资产相关
2013 年重大科技成果转化项目补助资金	100,000.00	0.00	0.00	珠科工贸信[2013]1098 号	与资产相关

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度	批准文件	与资产相关/与 收益相关
2014 年重大科技成果转化项目补助资金	100,000.00	0.00	0.00	珠财工[2014]44 号	与资产相关
残疾人就业奖励金	0.00	0.00	86,594.93	珠财[2012]33 号	与收益相关
收到 2012 年高新区节能专项扶持资金	0.00	0.00	200,000.00		与收益相关
收到珠海市财政局 2012 年珠海市鼓励企业转型升级扩大生产奖励资金	0.00	0.00	50,000.00		与收益相关
收到珠海市财政局 2013 年战略性专项资金生物医药研发补助资金-一次性使用血浆胆红素吸附器	0.00	0.00	200,000.00	珠科工贸信计[2013]10 号	与收益相关
收到珠海市财政局 2012 年度中小企业国际市场开拓资金	0.00	0.00	12,870.00	粤外经贸规财字[2012]15 号	与收益相关
收到珠海市财政局 2013 年度珠海市技术改造资金	0.00	0.00	110,000.00	珠科工贸信[2013]909 号	与收益相关
收到珠海市财政局 2013 年度节能专项资金-节能项目资金	0.00	0.00	100,000.00	珠科工贸信[2013]754 号	与收益相关
收到珠海市财政局 2012 年上市奖励	0.00	0.00	500,000.00	珠金[2013]130 号	与收益相关
收到珠海市财政局 2013 年度珠海市技术标准战略专项资金	0.00	0.00	46,000.00	珠府办[2008]77 号	与收益相关
收到珠海市财政局 2012 年度珠海市企业研究开发费补助资金	0.00	0.00	220,100.00	珠科工贸信[2013]928 号	与收益相关
名牌名标企业奖励等	0.00	110,000.00	0.00	珠高[2014]35 号	与收益相关
增值税退税	90,032.17	139,999.96	0.00	财税[2011]100 号	与收益相关
用于血液透析联用的树脂吸附关键技术及产品研发	955,772.58	379,963.78	0.00	国科发计[2014]244 号	与收益相关
14 年省级中小企业发展专项资金	200,000.00	0.00	0.00	粤中小企函[2013]92 号	与收益相关
开展博士后创新工作补贴	400,000.00	0.00	0.00	珠高[2013]11 号	与收益相关
博士后建站和科研补贴	0.00	700,000.00	0.00	粤人社函[2011]5524 号	与收益相关
2014 年度珠海市名牌名标奖励资金	0.00	100,000.00	0.00	珠府[2005]48 号	与收益相关
企业人才评价开发支持经费	0.00	20,000.00	0.00	珠人社[2013]172 号	与收益相关
未分配利润转增股本奖励经费	0.00	6,948,340.00	0.00	珠高[2014]71 号	与收益相关
2014 年度珠海市民营及中小企业扶持资金	0.00	1,000,000.00	0.00	珠科工贸信[2014]504 号	与收益相关
2012 年度残保奖励金	0.00	70,896.85	0.00		与收益相关
2013 年转型升级扩大生产奖励金	0.00	30,000.00	0.00	珠科工贸信[2012]1162 号	与收益相关
上市奖励经费	0.00	700,000.00	0.00	珠高[2013]48 号	与收益相关
国家计划项目立项奖励	0.00	300,000.00	0.00	珠高[2014]71 号	与收益相关

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度	批准文件	与资产相关/与收益相关
研发经费补贴	189,300.00	5,325,868.38	0.00	珠科工信[2015]193号、珠高[2014]71号	与收益相关
珠海民营企业十强及纳税二十强及资金补助	180,000.00	0.00	0.00	珠科工信[2015]1108号	与收益相关
珠海市国外市场开拓资金补助	38,234.00	0.00	0.00		与收益相关
研发投入奖励金	3,000,000.00	0.00	0.00		与收益相关
广东省企业研究开发省级财政补助资金（第一批）	892,100.00	0.00	0.00	粤科公示[2015]31号	与收益相关
其他	88,150.00	5,000.00	50,000.00		与收益相关
合计	7,925,624.53	17,119,418.72	6,933,035.43		

(2) 其他主要为不需支付的款项转入。

### 30、营业外支出

项目	2015 年度		2014 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	32,049.54	32,049.54	174,492.44	174,492.44
其中：固定资产处置损失	32,049.54	32,049.54	174,492.44	174,492.44
捐赠支出	187,940.60	187,940.60	56,000.00	56,000.00
其他	3,156.84	3,156.84	19,082.00	19,082.00
合计	223,146.98	223,146.98	249,574.44	249,574.44

项目	2013 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	70,376.56	70,376.56
其中：固定资产处置损失	70,376.56	70,376.56
捐赠支出	96,800.00	96,800.00
其他	30,992.74	30,992.74
合计	198,169.30	198,169.30

### 31、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	39,721,108.71	31,344,190.93	25,172,291.54
递延所得税费用	-339,340.49	-277,817.58	-45,625.40
合 计	39,381,768.22	31,066,373.35	25,126,666.14

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利润总额	239,822,802.28	191,114,568.49	151,911,219.39
按法定税率计算的所得税费用	59,955,700.57	47,778,642.12	37,977,804.85
子公司适用不同税率的影响	0.00	0.00	0.00
税收减免的影响	-25,113,720.35	-20,073,498.16	-15,900,356.78
调整以前期间所得税的影响	0.00	0.00	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,597,930.17	3,364,024.95	3,049,218.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-63,645.75	-4,652.01	0.00
年度内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	5,503.58	1,856.45	0.00
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00	0.00	0.00
所得税费用	39,381,768.22	31,066,373.35	25,126,666.14

### 32、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

## (1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	基本每股 收益	稀释每股 收益	基本每股 收益	稀释每股 收益	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	0.54	0.54	0.43	0.43	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.52	0.52	0.39	0.39	0.33	0.33

## (2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

## ①基本每股收益：

项目	序号	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	200,441,034.06	160,048,195.14	126,784,553.25
非经常性损益	B	6,539,410.39	14,391,445.07	5,790,025.72
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	193,901,623.67	145,656,750.07	120,994,527.53
期初股份总数	D	370,000,000	135,000,000	75,000,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	0	235,000,000	295,000,000
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	F	0	0	0
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	0	0	0
报告期因回购等减少股份数	H	0	0	0
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	0	0	0
报告期缩股数	J	0	0	0
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F*G/K-H*I/K-J$	370,000,000	370,000,000	370,000,000
基本每股收益	M=A/L	0.54	0.43	0.34
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.52	0.39	0.33

2013 年 11 月 25 日，经公司 2013 年第三次临时股东大会决议，公司按每 10 股转增 8 股的比例，以原股份 7,500 万股为基数，以资本公积向全体股东转增股份总额 6,000 万股；2014 年 11 月 7 日，经公司 2014 年第三次临时股东大会决议，以原股份 13,500 万股为基数，以资本公积、未分配利润向全体股东转增股份总额 23,500 万股。根据《企业会计准则》及有关规定，应当按调整后的股数重新计算各比较期间的每股收益。因此 2013 年初公积金转增股本调整增加 29,500 万股，2014 年初公积金转增股本调整增加 23,500 万股。

②稀释每股收益：于报告期，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

### 33、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	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息收入	5,167,012.05	4,985,079.70	4,980,568.38
保证金	4,885,303.90	6,019,159.56	3,671,112.01
政府补助	7,957,784.00	19,620,105.23	10,575,564.93
其他	180,836.95	365,788.50	109,436.10
合 计	18,190,936.90	30,990,132.99	19,336,681.42

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
管理费用、营业费用中支付的现金	97,607,748.26	70,855,390.50	51,836,833.48
财务费用中支付的现金	50,030.95	37,867.24	38,202.35
营业外支出中支付的现金	191,097.44	63,819.00	127,380.00
其他	589,091.88	5,424,794.13	3,615,122.99
合 计	98,437,968.53	76,381,870.87	55,617,538.82

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
工程款履约保函保证金	0.00	0.00	3,823,752.00

### 34、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	200,441,034.06	160,048,195.14	126,784,553.25
加：资产减值准备	897,650.47	1,517,478.64	437,419.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,697,312.77	3,105,852.90	2,009,095.91
无形资产摊销	567,286.42	485,914.88	451,036.26
长期待摊费用及长期资产摊销	511,493.29	822,233.32	634,873.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	32,049.54	162,726.38	69,917.21
公允价值变动损失（减：收益）	0.00	0.00	0.00

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
财务费用	-0.50	-0.03	30.15
投资损失（减：收益）	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产减少（减：增加）	-339,340.49	-277,817.58	-45,625.40
递延所得税负债增加（减：减少）	0.00	0.00	0.00
存货的减少（减：增加）	-4,728,985.67	-8,309,813.32	-186,278.83
经营性应收项目的减少（减：增加）	-24,603,983.48	-24,379,751.89	-10,546,741.62
经营性应付项目的增加（减：减少）	23,703,595.47	4,179,197.94	13,717,532.24
经营活动产生的现金流量净额	205,178,111.88	137,354,216.38	133,325,812.08
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00
三、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	287,327,159.26	232,850,272.60	248,369,075.07
减：现金的期初余额	232,850,272.60	248,369,075.07	213,532,544.63
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	54,476,886.66	-15,518,802.47	34,836,530.44

## (2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—	—	1,707,530.00
其中：北京健帆医疗设备有限公司			1,707,530.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	—	—	34,009.46
其中：北京健帆医疗设备有限公司			34,009.46
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	500,000.00	897,070.00	
其中：北京健帆医疗设备有限公司	500,000.00	897,070.00	
取得子公司支付的现金净额	500,000.00	897,070.00	1,673,520.54

## (3) 现金及现金等价物的构成

项 目	2015/12/31	2014/12/31	2013/12/31
<b>一、现金</b>	<b>287,327,159.26</b>	<b>232,850,272.60</b>	<b>248,369,075.07</b>
其中：库存现金	66,839.41	32,526.58	4,444.84
可随时用于支付的银行存款	287,260,319.85	232,817,746.02	248,364,630.23
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00	0.00
<b>二、现金等价物</b>			
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00	0.00
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>287,327,159.26</b>	<b>232,850,272.60</b>	<b>248,369,075.07</b>

## 35、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	160,000.00	信用证保证金

## 36、外币货币性项目

项 目	2015/12/31			2014/12/31			2013/12/31		
	期末外币 余额	折算汇 率	期末折算人 民币余额	期末外 币余额	折算汇 率	期末折算人 民币余额	期末外 币余额	折算汇 率	期末折算人 民币余额
货币资金									
其中：美元	1.50	6.4936	9.74	1.51	6.1190	9.24	1.51	6.0969	9.21

## 七、合并范围的变更

## 非同一控制下企业合并

## (1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时 点	股权取得成 本(万元)	股权取得 比例(%)	股权取 得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被 购买方的收入	购买日至年末被 购买方的净利润
北京健帆医疗 设备有限公司	2013年12 月24日	310.46	100.00	现金	2013年12 月31日	2013年12月25日, 本公司已支付 股权款170.753万元, 剩余股权款将 按协议之约定在期后陆续支付	0.00	0.00

根据本公司与张怡萍、刘军于2013年12月18日签署的股权转让协议, 本公司以现金310.46万元收购其持有北京健帆医疗设备有限公司100%股权。2013年12月24日, 北京健帆医疗设备有限公司办理工商变更登记, 股东变更为本公司。2013年12月25日, 本公司已支付股权款170.753万元, 剩余股权款将按协议之约定在期后陆续支付(其中2014年1月支付股权款89.707万元)。

因此，以 2013 年 12 月 31 日为购买日，本公司 2013 年度合并财务报表范围增加北京健帆医疗设备有限公司。

### (2) 合并成本及商誉

项 目	北京健帆医疗设备有限公司
合并成本	
—现金	3,104,600.00
其中：截止 2013 年 12 月 31 日已支付的现金	1,707,530.00
截止 2013 年 12 月 31 日尚欠股权转让款	1,397,070.00
合并成本合计	3,104,600.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-3,906,122.70
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	7,010,722.70

被合并净资产公允价值以经北京龙源智博资产评估有限责任公司按收益法估值方法确定的估值结果确定。

### (3) 北京健帆医疗设备有限公司于购买日的可辨认资产、负债

项 目	购买日公允价值	购买日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	34,009.46	34,009.46	208,422.81
应收款项	6,650.00	6,650.00	187,720.00
存货	2,978,719.54	2,978,719.54	2,698,427.48
其他流动资产	10,245.50	10,245.50	153,594.59
固定资产	291.62	291.62	397.17
无形资产	2,933.47	2,933.47	2,036,774.03
其他非流动资产	0.00	0.00	0.00
减：应付款项	0.00	0.00	53,480.00
应付职工薪酬	98,147.66	98,147.66	64,555.88
其他负债	6,840,824.63	6,840,824.63	6,001,918.56
净资产	-3,906,122.70	-3,906,122.70	-834,618.36
减：少数股东权益	0.00	0.00	0.00
取得的净资产	-3,906,122.70	-3,906,122.70	-834,618.36

北京健帆医疗设备有限公司于 2013 年 10 月 31 日的评估基准日，经评估的可辨认资产、负债公允价值与账面价值一致，因此购买日 2013 年 12 月 31 日可辨认资产、负债公允价值以账面价值确定。

## 八、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

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
北京健帆医疗设备有限公司	北京	北京	医疗器械生产、销售	100	购买

该子公司原名北京戴博瑞克技术发展有限公司，于 2015 年 1 月 5 日变更为“北京健帆医疗设备有限公司”。

## 九、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适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险。

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。为了控制该项风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

## 十、关联方及关联交易

### 1、关联方的认定标准

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

### 2、关联方关系

#### (1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	国籍	与本公司的关系
董凡	中国	实际控制人

#### (2) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

关联方名称	2014/12/31	比例(%)	本期增加	本期减少	2015/12/31	比例(%)
董凡	198,339,613.00	53.61	0.00	0.00	198,339,613.00	53.61

#### (3) 本公司的子公司

详见附注八、在子公司中的权益。

## (4) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
北京大海科技有限公司	本公司原员工饶辉参股并担任法定代表人；公司原员工、现持股0.03%股东吴志乾于2012年1月至北京大海任职；本公司股东龙颖剑（持本公司2.22%的股份）于2012年1月开始控制的公司
珠海市唯康医疗器械有限公司	本公司销售客户，本公司股东张虹（持本公司0.35%的股份）及其配偶共同控制的公司

本公司其他不存在控制关系的关联方包括：本公司的董事、监事、高级管理人员、其他核心人员及其关系密切的家庭成员。

## 3、关联方交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2015年发生额	2014年发生额	2013年发生额
北京大海科技有限公司	产成品	26,751,487.26	23,974,863.22	16,703,433.53
珠海市唯康医疗器械有限公司	产成品	6,662,777.61	6,374,164.69	5,596,969.94
合计		33,414,264.87	30,349,027.91	22,300,403.47

## 4、关联方应收应付款项

## (1) 关联方应收项目

项目名称	2015/12/31		2014/12/31		2013/12/31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
北京大海科技有限公司	0.00	0.00	1,631,900.00	81,595.00	0.00	0.00
珠海市唯康医疗器械有限公司	797,584.00	39,879.20	797,813.00	39,890.65	595,664.00	29,783.20
合计	797,584.00	39,879.20	2,429,713.00	121,485.65	595,664.00	29,783.20

## (2) 关联方应付项目

项目名称	2015/12/31	2014/12/31	2013/12/31
其他应付款：			
北京大海科技有限公司	0.00	1,000,000.00	500,000.00
珠海市唯康医疗器械有限公司	120,000.00	120,000.00	150,000.00
合计	120,000.00	1,120,000.00	650,000.00

### 十一、或有事项

截至资产负债表日止，本公司无需披露的重大或有事项。

### 十二、承诺事项

截至资产负债表日止，本公司无需披露的重大承诺事项。

### 十三、资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

### 十四、其他重要事项说明

截至资产负债表日止，本公司无需要披露的其他事项。

### 十五、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款按种类列示

类 别	2015/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	54,842,941.00	100.00	2,742,147.05	5.00	52,100,793.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	54,842,941.00	100.00	2,742,147.05	5.00	52,100,793.95

(续)

类 别	2014/12/31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	38,744,545.39	100.00	1,937,227.27	5.00	36,807,318.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	38,744,545.39	100.00	1,937,227.27	5.00	36,807,318.12

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2015/12/31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,842,941.00	2,742,147.05	5.00
合 计	54,842,941.00	2,742,147.05	

(2) 报告期，公司计提坏账准备金额分别为，2015 年度计提 804,919.78 元，2014 年度计提 1,363,258.87 元，2013 年度计提 169,871.53 元；无收回或转回坏账准备。

(3) 报告期，公司无应收账款坏账核销。

(4) 截止 2015 年 12 月 31 日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
哈尔滨和美医疗器械经销有限公司	2,499,242.40	4.56	124,962.12
武汉鑫甲医疗器械有限公司	2,200,000.00	4.01	110,000.00
遵义弘腾医疗器械有限公司	2,143,560.00	3.91	107,178.00
四川瑞特领域科贸有限公司	1,970,276.32	3.59	98,513.82
国药控股广西有限公司	1,948,900.00	3.55	97,445.00
合 计	10,761,978.72	19.62	538,098.94

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

类 别	2015/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,075,400.00	85.97	0.00	0.00	6,075,400.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	991,869.28	14.03	773,211.33	77.95	218,657.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	7,067,269.28	100.00	773,211.33	10.94	6,294,057.95

(续)

类 别	2014/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,549,800.00	89.95	0.00	0.00	8,549,800.00

按组合计提坏账准备的其他应收款	955,764.60	10.05	809,900.77	84.74	145,863.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	9,505,564.60	100.00	809,900.77	8.52	8,695,663.83

## ①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2015/12/31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京健帆医疗设备有限公司	6,075,400.00	0.00	0.00	欠款人为子公司，不计提坏账

## 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	2015/12/31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	180,032.26	9,001.61	5.00
1至2年	30,391.00	6,078.20	20.00
2至3年	46,629.00	23,314.50	50.00
3年以上	734,817.02	734,817.02	100.00
合计	991,869.28	773,211.33	

（2）报告期，公司计提坏账准备金额分别为，2015年度计提-36,689.44元，2014年度计提96,898.80元，2013年度计提246,073.20元；无收回或转回坏账准备。

（3）报告期，公司2013年度核销部分账龄时间长，已确定无法收回的其他应收款118,865.84元。

## （4）截止2015年12月31日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京健帆医疗设备有限公司	往来款	6,075,400.00	1年以内3,895,600.00元， 1-2年2,179,800.00元	85.96	0.00
广东珠海高科技成果产业化示范基地有限公司	房租押金	639,775.10	3年以上	9.05	639,775.10
珠海高新技术产业开发区发展和改革和财政局	建设工程保证金	30,066.00	3年以上	0.43	30,066.00
珠海市高新建设投资有限公司	房租押金	26,262.00	1年以内	0.37	1,313.10
广东五洲采购电子商务有限公司	保证金	25,403.00	1年以内	0.36	1,270.15
合计	—	6,796,906.10	—	96.17	672,424.35

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	2015/12/31			2014/12/31		
	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	3,104,600.00	0.00	3,104,600.00	3,104,600.00	0.00	3,104,600.00
合 计	3,104,600.00	0.00	3,104,600.00	3,104,600.00	0.00	3,104,600.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	2014/12/31	本期增加	本期减少	2015/12/31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京健帆医疗设备有限公司	3,104,600.00	0.00	0.00	3,104,600.00		

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入及营业成本

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	508,769,946.81	370,851,634.91	303,485,394.72
其他业务收入	130,956.53	82,837.21	102,198.02
营业收入合计	508,900,903.34	370,934,472.12	303,587,592.74
主营业务成本	78,862,310.78	56,688,751.84	49,424,447.31
其他业务成本	67,361.59	61,629.77	55,782.36
营业成本合计	78,929,672.37	56,750,381.61	49,480,229.67

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一次性使用血液灌流器	483,882,161.88	71,421,802.86	350,523,480.35	50,145,046.16
一次性使用血浆胆红素吸附器	12,289,969.79	1,328,223.78	9,764,627.35	1,183,646.00
血液灌流机	3,388,889.18	1,459,628.74	3,027,350.71	1,175,349.56
其他	9,208,925.96	4,652,655.40	7,536,176.50	4,184,710.12
合 计	508,769,946.81	78,862,310.78	370,851,634.91	56,688,751.84

产品名称	2013 年度	
	营业收入	营业成本
一次性使用血液灌流器	287,175,544.64	43,898,245.67
一次性使用血浆胆红素吸附器	6,261,400.24	726,855.16
血液灌流机	4,141,880.69	1,474,532.36
其他	5,906,569.15	3,324,814.12
合计	303,485,394.72	49,424,447.31

## (3) 主营业务（分地区）

地区名称	2014 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	507,663,068.90	78,681,688.92	370,338,637.51	56,600,956.86
境外	1,106,877.91	180,621.86	512,997.40	87,794.98
合计	508,769,946.81	78,862,310.78	370,851,634.91	56,688,751.84

地区名称	2013 年度	
	营业收入	营业成本
境内	302,729,595.62	49,287,262.69
境外	755,799.10	137,184.62
合计	303,485,394.72	49,424,447.31

## (4) 报告期各年度 / 期间前五名客户的营业收入情况

## 2015 年度

客户名称	销售金额	占营业收入的比例 (%)
北京大海科技有限公司	26,751,487.26	5.26
国药控股广西有限公司	17,345,947.01	3.41
上海康合医疗器械有限公司	14,281,409.37	2.80
重庆医药和平医疗器械有限公司	14,233,784.62	2.80
武汉鑫甲医疗器械有限公司	13,925,090.16	2.73
合计	86,537,718.42	17.00

## 2014 年度

客户名称	销售金额	占营业收入的比例 (%)
北京大海科技有限公司	23,974,863.22	6.46
国药控股广西有限公司	13,291,330.14	3.58

长春泽普科技发展有限公司	10,405,735.11	2.81
遵义弘腾医疗器械有限公司	9,770,485.79	2.64
武汉鑫甲医疗器械有限公司	8,914,374.46	2.40
合计	66,356,788.72	17.89

## 2013 年度

客户名称	销售金额	占营业收入的比例 (%)
北京大海科技有限公司	16,703,433.53	5.50
国药控股广西有限公司	13,916,854.82	4.58
长春泽普科技发展有限公司	9,082,008.45	2.99
昆明杰帆贸易有限公司	8,224,437.54	2.71
武汉鑫甲医疗器械有限公司	7,855,483.11	2.59
合计	55,782,217.45	18.37

## 5、现金流量表补充资料

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	201,393,992.07	160,371,235.57	126,784,553.25
加：计提的资产减值准备	875,636.17	1,510,052.84	437,419.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,689,342.10	3,103,286.86	2,009,095.91
无形资产摊销	566,086.42	484,714.88	451,036.26
长期待摊费用及长期资产摊销	502,460.03	822,233.32	634,873.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	32,049.54	162,726.38	69,917.21
公允价值变动损失（减：收益）	0.00	0.00	0.00
财务费用	-0.50	-0.03	30.15
投资损失（减：收益）	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产减少（减：增加）	-130,129.90	-218,837.11	-45,625.40
递延所得税负债增加（减：减少）	0.00	0.00	0.00
存货的减少（减：增加）	-8,220,628.63	-8,979,618.74	-186,278.83
经营性应收项目的减少（减：增加）	-22,072,851.37	-29,280,395.89	-10,546,741.62
经营性应付项目的增加（减：减少）	22,183,570.43	8,745,503.13	13,717,532.24
经营活动产生的现金流量净额	203,819,526.36	136,720,901.21	133,325,812.08
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本	0.00	0.00	0.00

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00
三、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	286,267,062.67	232,666,699.05	248,335,065.61
减：现金的期初余额	232,666,699.05	248,335,065.61	213,532,544.63
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	53,600,363.62	-15,668,366.56	34,802,520.98

## 十六、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动性资产处置损益	-32,049.54	-162,726.38	-69,917.21
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	0.00	0.00	0.00
计入当期损益的政府补助，但与企业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	7,835,592.36	16,979,418.76	6,933,035.43
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换损益	0.00	0.00	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00
债务重组损益	0.00	0.00	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00	0.00

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	0.00	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-111,111.67	114,373.58	-51,323.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00	0.00
小 计	7,692,431.15	16,931,065.96	6,811,794.97
减：所得税影响额	1,153,020.76	2,539,620.89	1,021,769.25
减：少数股东权益影响额（税后）	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东的非经常损益合计	6,539,410.39	14,391,445.07	5,790,025.72

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	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	2015 年度	39.58%	0.54	0.54
	2014 年度	41.35%	0.43	0.43
	2013 年度	38.88%	0.34	0.34
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	2015 年度	38.29%	0.52	0.52
	2014 年度	37.64%	0.39	0.39
	2013 年度	37.10%	0.33	0.33

### （1）加权平均净资产收益率计算过程

项目	序号	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	200,441,034.06	160,048,195.14	126,784,553.25
非经常性损益	B	6,539,410.39	14,391,445.07	5,790,025.72
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	193,901,623.67	145,656,750.07	120,994,527.53

项目	序号	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	452,422,656.53	380,124,461.39	290,839,908.14
报告期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	0.00	0.00	0.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	0	0	0
报告期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	88,800,000.00	87,750,000.00	37,500,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	4、10	10	9
其他交易或事项引起的净资产增减变动	I	0.00	0.00	0.00
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	J	0	0	0
报告期月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E*F/K-G*H/K\pm I*J/K$	506,393,173.56	387,023,558.96	326,107,184.77
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	39.58%	41.35%	38.88%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	$N=C/L$	38.29%	37.64%	37.10%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注六、32。

### 3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 2015 年较 2014 年数据变动幅度达 30% 以上的报表项目的具体情况

报表项目	2015 年 12 月 31 余额 或 2015 年金额	2014 年 12 月 31 余额 或 2014 年金额	变动比率	变动原因
资产负债表项目:				
应收票据	4,856,808.95	0.00		部分货款以票据方式结算。
应收账款	52,104,293.95	36,812,918.12	41.54%	主要是公司经营规模扩大, 并授予部分资质较好的客户一定信用额度所致。
预付款项	16,371,481.38	5,925,983.70	176.27%	主要是预付的房产购置款及材料采购款增加。
其他应收款	355,227.35	260,479.53	36.37%	主要是员工借支的备用金增加。
固定资产	253,679,079.40	86,609,120.13	192.90%	主要是生产基地扩建项目中的厂房本期投入使用, 自在建工程结转固定资产所致。
在建工程	6,485,125.36	114,674,316.89	-94.34%	主要是生产基地扩建项目中的厂房本期投入使用, 自在建工程结转固定资产所致。
递延所得税资产	823,809.45	484,468.96	70.04%	主要是本期应收账款增加, 按坏账政策计提的坏账准备增加; 以及内部交易未实现利润增加, 由此产生的可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产增加。

报表项目	2015年12月31余额 或2015年金额	2014年12月31余额 或2014年金额	变动比率	变动原因
应付账款	28,406,757.22	9,788,015.36	190.22%	主要是按照合同约定, 预计工程款; 以及信用期内未支付的货款增加所致。
预收款项	103,268.40	148,064.61	-30.25%	主要是将上年符合销售确认条件的预收款项结转收入。
应交税费	29,156,481.24	15,909,194.12	83.27%	主要是本期销售增长, 利润增加, 应缴纳的增值税及所得税相应增加。
盈余公积	67,062,378.90	46,922,979.69	42.92%	计提盈余公积所致。
未分配利润	126,875,411.56	35,373,776.71	258.67%	主要是本期利润增加所致。
利润及现金流量表项目:				
营业收入	508,905,176.84	370,937,549.04	37.19%	主要是公司经营规模扩大, 一次性使用血液灌流器需求增加。
营业成本	78,624,573.59	56,679,919.23	38.72%	主要是公司经营规模扩大, 一次性使用血液灌流器需求增加。
营业税金及附加	9,080,089.55	6,357,173.30	42.83%	随着营业收入的增长, 缴纳的流转税增加, 附加税费也相应增加。
销售费用	137,173,599.82	93,562,384.11	46.61%	主要是公司经营规模扩大, 市场推广投入增加, 人员及薪酬水平增加。
资产减值损失	897,650.47	1,517,478.64	-40.85%	主要是本期应收账款增长幅度较上年减少, 按坏账政策提取的坏账准备相应减少。
营业外收入	8,005,610.30	17,320,640.36	-53.78%	主要是本期收到的政府补助较上年有所减少。
经营活动产生的现金流量净额	205,178,111.88	137,354,216.38	49.38%	主要本期销售增长, 回款增加。

## (2) 2014年较2013年数据变动幅度达30%以上的报表项目的具体情况

报表项目	2014年12月31余额或 2014年金额	2013年12月31余额或 2013年金额	变动比率	变动原因
资产负债表项目:				
应收票据	0.00	1,565,807.54	-100.00%	应收票据到期收款。
应收账款	36,812,918.12	10,912,049.60	237.36%	主要是公司经营规模扩大, 并授予部分资质较好的客户一定信用额度所致。
预付款项	5,925,983.70	11,224,843.80	-47.21%	上年购置的房产, 本期交付结转资产。
其他应收款	260,479.53	583,261.19	-55.34%	主要是部分款项账龄延长, 计提的坏账准备增加, 导致其他应收款账面价值减少。
固定资产	86,609,120.13	9,208,066.49	840.58%	主要是生产基地扩建项目中的办公楼本期投入使用, 自在建工程结转固定资产以及对外购置的房产增加。
递延所得税资产	484,468.96	206,651.38	134.44%	主要是本期计提的坏账准备增加, 可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产增加。

报表项目	2014年12月31余额或 2014年金额	2013年12月31余额或 2013年金额	变动比率	变动原因
应付账款	9,788,015.36	5,881,866.04	66.41%	主要是根据工程进度,按照合同约定,预计工程款;以及信用期内未支付的贷款增加所致。
预收款项	148,064.61	51,945.33	185.04%	主要是本期收到预订货款增加。
股本	370,000,000.00	135,000,000.00	174.07%	本期以资本公积、未分配利润转增股本所致。
资本公积	125,900.13	4,125,900.13	-96.95%	本期以资本公积转增股本 4,000,000.00 元。
盈余公积	46,922,979.69	30,885,856.13	51.92%	计提盈余公积所致。
未分配利润	35,373,776.71	210,112,705.13	-83.16%	主要是本期以未分配利润转增股本 231,000,000.00 元。
利润及现金流量表项目:				
管理费用	43,727,787.17	32,961,853.46	32.66%	主要是本期研发投入及员工薪酬增加。
资产减值损失	1,517,478.64	437,419.35	246.92%	主要是应收账款增加以及其他应收款账龄有所延长,提取的坏账准备增加。
营业外收入	17,320,640.36	7,009,964.27	147.09%	主要是收到政府补助增加。
筹资活动产生的现金流量	-87,750,000.00	-37,500,000.00	-134.00%	股利分红支出增加。

## (3) 2013年较2012年数据变动幅度达30%以上的报表项目的具体情况

报表项目	2013年12月31余额 或2013年金额	2012年12月31余额 或2012年金额	变动比率	变动原因
资产负债表项目:				
应收票据	1,565,807.54	0.00		主要是部分客户采用银行承兑汇票与公司结算货款。
应收账款	10,912,049.60	7,634,554.09	42.93%	主要是公司经营规模扩大,并授予部分资质较好的客户一定信用额度所致。
预付款项	11,224,843.80	4,356,670.66	157.65%	主要是预付购房款及货款增加。
其他应收款	583,261.19	1,063,472.99	-45.16%	主要是收回建设工程保证金以及部分款项账龄有所延长,提取的坏账准备增加,导致其他应收款减少。
在建工程	125,824,307.60	57,277,221.79	119.68%	主要是生产基地扩建项目投入增加。
商誉	7,010,722.70	0.00		本期合并北京健帆医疗设备有限公司产生。
预收款项	51,945.33	252,341.68	-79.41%	主要是将上年符合销售确认条件的预收款项结转收入。
应付职工薪酬	14,740,597.20	10,798,112.72	36.51%	主要是经营业绩增长带动员工工资水平增加。

报表项目	2013年12月31余额 或2013年金额	2012年12月31余额 或2012年金额	变动比率	变动原因
应交税费	18,186,820.73	13,807,311.18	31.72%	主要是销售增长、利润增加，本期增值税、企业所得税等相关税费相应增长。
其他应付款	14,429,104.34	5,578,652.68	158.65%	主要是①本期工程招标，收到其他单位支付的投标保证金增加；②本期向张怡萍、刘军收购北京健帆医疗设备有限公司的剩余股权转让款1,397,070.00元；③北京健帆医疗设备有限公司对北京中科美伦医疗股份有限公司的借款3,308,578.20元。
递延收益	28,312,011.64	13,788,811.52	105.33%	主要是收到政府补助增加。
股本	135,000,000.00	75,000,000.00	80.00%	以资本公积转增股本60,000,000.00元。
资本公积	4,125,900.13	64,125,900.13	-93.57%	以资本公积转增股本60,000,000.00元。
盈余公积	30,885,856.13	18,207,400.80	69.63%	计提盈余公积所致。
未分配利润	210,112,705.13	133,506,607.21	57.38%	本期利润增长所致。
利润及现金流量表项目：				
资产减值损失	437,419.35	250,023.00	74.95%	主要是应收账款增加以及其他应收款账龄有所延长，提取的坏账准备增加。
筹资活动产生的现金净流量	-37,500,000.00	-24,750,000.00	-51.52%	股利分红支出增加。



# 营业执照

(副本) (5-1)



注册号 110000013615629

**名称** 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

**类型** 特殊普通合伙企业

**主要经营场所** 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

**执行事务合伙人** 杨剑涛(委派杨剑涛为代表), 顾仁荣(委派顾仁荣为代表)

**成立日期** 2011年02月22日

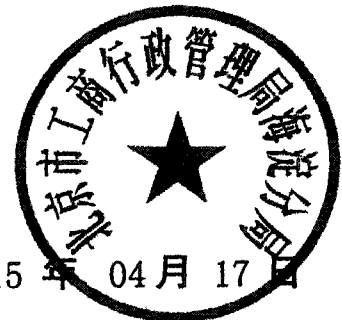
**合伙期限** 2011年02月22日至2061年02月21日

**经营范围** 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。  
(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



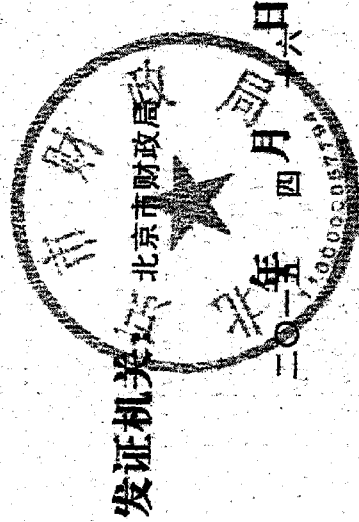
2015年04月17日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019628

# 说明

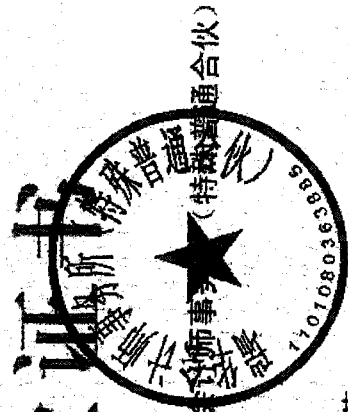
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10140万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14

证书序号: 000453

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部(特派员)中国证券监督管理委员会审查, 批准

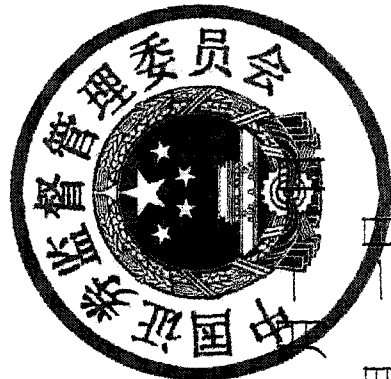
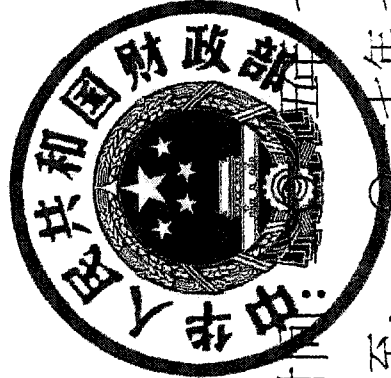
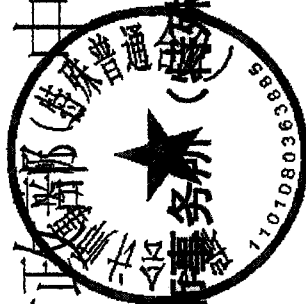
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 杨剑涛

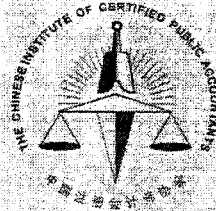
证书号: 17

发证时间: 二〇一七年七月

证书有效期至: 二〇一七年七月







姓 名 李强  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性 别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1974-12-29  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 利安达会计师事务所有限责  
 Working unit 任公司珠海分所  
 身份证号码 433503587413290332  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 its renewal.

证书编号: 110001340142  
 No. of Certificate \_\_\_\_\_  
 批准注册机构: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs \_\_\_\_\_  
 发证日期: 2012年11月30日  
 Issue Date \_\_\_\_\_



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by CPA

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by CPA

转出单位  
 Agency to be transferred from  
 广东正业会计师事务所  
 Guangdong Zhengye Accounting Firm  
 转出日期: 2012年12月20日  
 Transfer Date: \_\_\_\_\_

转入单位  
 Agency to be transferred to  
 广东正业会计师事务所  
 Guangdong Zhengye Accounting Firm  
 转出日期: 2012年12月20日  
 Transfer Date: \_\_\_\_\_

转出单位  
 Agency to be transferred from  
 广东正业会计师事务所  
 Guangdong Zhengye Accounting Firm  
 转出日期: 2012年12月20日  
 Transfer Date: \_\_\_\_\_

转出单位  
 Agency to be transferred from  
 广东正业会计师事务所  
 Guangdong Zhengye Accounting Firm  
 转出日期: 2012年12月20日  
 Transfer Date: \_\_\_\_\_