

四川迈克生物科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

# 四川迈克生物科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-53

# 审计报告

信会师报字[2017]第 ZD10074 号

**四川迈克生物科技股份有限公司全体股东：**

我们审计了后附的四川迈克生物科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。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。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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一七年四月十八日

四川迈克生物科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2016年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	153,856,412.48	200,755,516.13
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	1,200,000.00	
应收账款	(三)	790,036,391.64	579,055,564.26
预付款项	(四)	81,670,089.33	61,546,992.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	15,380,179.95	14,911,699.88
买入返售金融资产			
存货	(六)	359,294,312.67	266,871,039.61
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	(七)	7,760,244.91	7,609,684.69
其他流动资产	(八)	339,670,450.92	649,104,205.19
<b>流动资产合计</b>		<b>1,748,868,081.90</b>	<b>1,779,854,702.43</b>
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(九)	30,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款	(七)	14,163,043.87	10,108,271.77
长期股权投资	(十)		25,844,499.62
投资性房地产			
固定资产	(十一)	331,834,189.95	282,500,105.47
在建工程	(十二)	453,780,514.95	234,098,473.77
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	(十三)	68,495,028.04	18,315,113.05
开发支出	(十四)	17,237,712.46	3,907,247.68
商誉	(十五)	4,422,883.47	
长期待摊费用	(十六)	5,482,329.62	2,204,096.11
递延所得税资产	(十七)	24,045,528.27	15,348,490.84
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>949,461,230.63</b>	<b>592,326,298.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,698,329,312.53</b>	<b>2,372,181,000.74</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

四川迈克生物科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2016年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十八)	129,743,947.86	66,241,098.47
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十九)	81,334,051.66	65,406,242.96
预收款项	(二十)	21,207,670.96	4,705,539.76
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十一)	49,343,955.17	38,674,223.23
应交税费	(二十二)	20,141,040.01	28,595,404.90
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(二十三)	7,894,866.10	23,126,900.80
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(二十四)	69,000,000.00	63,000,000.00
其他流动负债	(二十五)	12,537,681.11	
<b>流动负债合计</b>		<b>391,203,212.87</b>	<b>289,749,410.12</b>
非流动负债：			
长期借款	(二十四)		69,000,000.00
应付债券			
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	(二十六)	12,374,041.55	10,811,333.45
递延所得税负债	(十七)	11,427,881.13	2,152,308.09
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>23,801,922.68</b>	<b>81,963,641.54</b>
<b>负债合计</b>		<b>415,005,135.55</b>	<b>371,713,051.66</b>
所有者权益：			
股本	(二十七)	558,000,000.00	186,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	(二十八)	584,856,405.71	970,421,657.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十九)	82,513,857.78	58,270,105.50
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	1,018,026,326.15	780,467,321.76
归属于母公司所有者权益合计		2,243,396,589.64	1,995,159,085.20
少数股东权益		39,927,587.34	5,308,863.88
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,283,324,176.98</b>	<b>2,000,467,949.08</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,698,329,312.53</b>	<b>2,372,181,000.74</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川迈克生物科技股份有限公司  
 资产负债表  
 2016年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十二	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		99,364,153.37	170,873,231.16
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			
应收账款	(一)	500,568,110.42	316,536,733.04
预付款项		90,199,727.89	17,002,067.08
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	302,857,031.21	134,653,782.45
存货		113,013,395.53	78,492,623.77
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		1,787,229.10	2,011,872.27
其他流动资产		319,000,000.00	590,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>1,426,789,647.52</b>	<b>1,309,570,309.77</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产		30,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款		2,120,742.76	2,378,549.15
长期股权投资	(三)	203,973,465.59	156,604,099.42
投资性房地产			
固定资产		171,950,400.36	152,508,659.36
在建工程		1,584,187.96	375,316.04
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		7,766,329.15	7,422,556.18
开发支出		4,900,746.50	330,564.11
商誉			
长期待摊费用		1,481,217.83	1,198,660.15
递延所得税资产		6,709,641.26	4,021,244.35
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>430,486,731.41</b>	<b>324,839,648.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,857,276,378.93</b>	<b>1,634,409,958.53</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

四川迈克生物科技股份有限公司  
 资产负债表（续）  
 2016年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十二	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		89,743,947.86	56,241,098.47
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		27,943,026.28	18,607,537.95
预收款项		8,014,917.70	7,346,339.05
应付职工薪酬		18,415,344.89	17,156,589.93
应交税费		5,952,032.64	18,860,050.69
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,646,807.98	9,814,007.97
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		5,089,079.36	
<b>流动负债合计</b>		<b>156,805,156.71</b>	<b>128,025,624.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
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		2,684,041.55	2,311,333.45
递延所得税负债		3,009,911.39	1,513,254.52
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,693,952.94</b>	<b>3,824,587.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>162,499,109.65</b>	<b>131,850,212.03</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		558,000,000.00	186,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		589,908,691.48	961,908,691.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		82,513,857.78	58,270,105.50
未分配利润		464,354,720.02	296,380,949.52
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,694,777,269.28</b>	<b>1,502,559,746.50</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,857,276,378.93</b>	<b>1,634,409,958.53</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



四川迈克生物科技股份有限公司  
合并利润表  
2016 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本年金额	上年金额
一、营业总收入		1,488,780,884.51	1,065,169,032.05
其中: 营业收入	(三十一)	1,488,780,884.51	1,065,169,032.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,121,378,218.99	773,721,995.34
其中: 营业成本	(三十一)	683,406,456.62	458,398,514.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十二)	11,331,003.86	9,365,820.80
销售费用	(三十三)	253,246,296.08	172,591,347.27
管理费用	(三十四)	144,092,869.19	109,671,461.30
财务费用	(三十五)	7,934,747.39	8,013,314.46
资产减值损失	(三十六)	19,612,470.23	15,681,536.60
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)	(三十七)	33,887,948.62	10,873,406.40
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(三十七)	-412,351.64	1,882,906.38
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		403,044,989.76	302,320,443.11
加: 营业外收入	(三十八)	10,037,808.10	3,044,403.89
其中: 非流动资产处置利得	(三十八)	112,659.70	574,277.56
减: 营业外支出	(三十九)	12,399,332.02	2,968,171.20
其中: 非流动资产处置损失	(三十九)	1,077,333.38	658,355.58
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		400,683,465.84	302,396,675.80
减: 所得税费用	(四十)	71,793,497.43	51,434,217.31
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		328,889,968.41	250,962,458.49
归属于母公司所有者的净利润		312,022,756.67	251,043,594.61
少数股东损益		16,867,211.74	-81,136.12
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		328,889,968.41	250,962,458.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		312,022,756.67	251,043,594.61
归属于少数股东的综合收益总额		16,867,211.74	-81,136.12
八、每股收益			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.56	0.45
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.56	0.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

四川迈克生物科技股份有限公司  
 利润表  
 2016 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十二	本年金额	上年金额
一、营业收入	(四)	565,656,356.58	497,491,362.66
减：营业成本	(四)	153,361,973.16	160,129,970.28
税金及附加		3,307,940.19	3,692,429.44
销售费用		62,777,443.96	53,583,868.00
管理费用		71,566,382.85	62,873,269.94
财务费用		5,638,804.90	4,992,863.40
资产减值损失		20,029,487.89	19,893,493.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	33,137,808.01	9,929,169.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(五)	-412,351.64	1,882,906.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		282,112,131.64	202,254,637.89
加：营业外收入		2,828,075.70	899,879.98
其中：非流动资产处置利得		104,138.42	87,108.67
减：营业外支出		1,680,339.01	375,056.18
其中：非流动资产处置损失		980,339.01	320,555.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		283,259,868.33	202,779,461.69
减：所得税费用		40,822,345.55	28,100,800.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		242,437,522.78	174,678,660.97
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		242,437,522.78	174,678,660.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川迈克生物科技股份有限公司  
合并现金流量表  
2016 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,548,995,265.53	1,058,333,551.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,091,906.76	651,631.17
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)	9,244,468.17	10,161,875.80
经营活动现金流入小计		1,561,331,640.46	1,069,147,058.73
购买商品、接受劳务支付的现金		973,887,139.98	654,654,013.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		187,675,532.67	151,474,176.85
支付的各项税费		187,564,788.54	130,430,038.32
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	162,889,031.65	99,405,567.41
经营活动现金流出小计		1,512,016,492.84	1,035,963,795.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		49,315,147.62	33,183,263.04
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		2,501,568,282.19	
取得投资收益所收到的现金		34,300,300.26	8,990,500.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,441,560.68	5,211,023.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,540,310,143.13	14,201,524.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		388,747,222.52	221,309,268.47
投资支付的现金		2,193,000,000.00	655,840,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(四十一)	41,591,156.28	
支付其他与投资活动有关的现金			7,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,623,338,378.80	884,149,268.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-83,028,235.67	-869,947,744.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		13,500,000.00	1,002,710,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,500,000.00	5,390,000.00
取得借款收到的现金		223,449,412.46	188,910,082.19
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		236,949,412.46	1,191,620,082.19
偿还债务支付的现金		226,446,563.07	281,340,988.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,147,721.75	54,346,093.91
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			
筹资活动现金流出小计		280,594,284.82	335,687,081.92
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-43,644,872.36	855,933,000.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-15,009.89	-64,912.04
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-77,372,970.30	19,103,606.80
加：期初现金及现金等价物余额		181,611,373.74	162,507,766.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		104,238,403.44	181,611,373.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川迈克生物科技股份有限公司  
现金流量表  
2016 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	415,121,436.20	300,965,744.41
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,734,708.27	6,302,936.69
经营活动现金流入小计	418,856,144.47	307,268,681.10
购买商品、接受劳务支付的现金	292,093,023.14	164,117,823.77
支付给职工以及为职工支付的现金	73,473,223.87	66,915,004.74
支付的各项税费	79,895,422.52	46,181,968.18
支付其他与经营活动有关的现金	237,047,027.06	177,511,829.06
经营活动现金流出小计	682,508,696.59	454,726,625.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-263,652,552.12	-147,457,944.65
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	2,451,568,282.19	
取得投资收益所收到的现金	33,550,159.65	8,046,263.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,921,875.63	825,004.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,488,040,317.47	8,871,267.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,752,470.84	41,134,677.75
投资支付的现金	2,251,350,000.00	691,450,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		7,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,309,102,470.84	739,584,677.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	178,937,846.63	-730,713,410.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金		997,320,000.00
取得借款收到的现金	145,449,412.46	173,910,082.19
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	145,449,412.46	1,171,230,082.19
偿还债务支付的现金	111,946,563.07	221,340,988.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,735,564.82	51,027,609.94
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	163,682,127.89	272,368,597.95
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-18,232,715.43	898,861,484.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-20,291.28	-65,793.74
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-102,967,712.20	20,624,335.74
加: 期初现金及现金等价物余额	157,777,317.80	137,152,982.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	54,809,605.60	157,777,317.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

四川迈克生物科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2016 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	186,000,000.00				970,421,657.94				58,270,105.50		780,467,321.76	5,308,863.88	2,000,467,949.08
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	186,000,000.00				970,421,657.94				58,270,105.50		780,467,321.76	5,308,863.88	2,000,467,949.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	372,000,000.00				-385,565,252.23				24,243,752.28		237,559,004.39	34,618,723.46	282,856,227.90
(一) 综合收益总额											312,022,756.67	16,867,211.74	328,889,968.41
(二) 所有者投入和减少资本					-13,565,252.23							17,751,511.72	4,186,259.49
1. 股东投入的普通股												13,500,000.00	13,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-13,565,252.23							4,251,511.72	-9,313,740.51
(三) 利润分配									24,243,752.28		-74,463,752.28		-50,220,000.00
1. 提取盈余公积									24,243,752.28		-24,243,752.28		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-50,220,000.00		-50,220,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	372,000,000.00				-372,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	372,000,000.00				-372,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	558,000,000.00				584,856,405.71				82,513,857.78		1,018,026,326.15	39,927,587.34	2,283,324,176.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

四川迈克生物科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2016 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	148,500,000.00				10,601,657.94				40,802,239.40		592,141,593.25		792,045,490.59
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	148,500,000.00				10,601,657.94				40,802,239.40		592,141,593.25		792,045,490.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,500,000.00				959,820,000.00				17,467,866.10		188,325,728.51	5,308,863.88	1,208,422,458.49
（一）综合收益总额											251,043,594.61	-81,136.12	250,962,458.49
（二）所有者投入和减少资本	37,500,000.00				959,820,000.00							5,390,000.00	1,002,710,000.00
1. 股东投入的普通股	37,500,000.00				959,820,000.00							5,390,000.00	1,002,710,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									17,467,866.10		-62,717,866.10		-45,250,000.00
1. 提取盈余公积									17,467,866.10		-17,467,866.10		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-45,250,000.00		-45,250,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	186,000,000.00				970,421,657.94				58,270,105.50		780,467,321.76	5,308,863.88	2,000,467,949.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川迈克生物科技股份有限公司  
所有者权益变动表  
2016 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	186,000,000.00				961,908,691.48				58,270,105.50	296,380,949.52	1,502,559,746.50
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	186,000,000.00				961,908,691.48				58,270,105.50	296,380,949.52	1,502,559,746.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	372,000,000.00				-372,000,000.00				24,243,752.28	167,973,770.50	192,217,522.78
(一) 综合收益总额										242,437,522.78	242,437,522.78
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									24,243,752.28	-74,463,752.28	-50,220,000.00
1. 提取盈余公积									24,243,752.28	-24,243,752.28	
2. 对所有者(或股东)的分配										-50,220,000.00	-50,220,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	372,000,000.00				-372,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	372,000,000.00				-372,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	558,000,000.00				589,908,691.48				82,513,857.78	464,354,720.02	1,694,777,269.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

四川迈克生物科技股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2016年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	148,500,000.00				2,088,691.48				40,802,239.40	184,420,154.65	375,811,085.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	148,500,000.00				2,088,691.48				40,802,239.40	184,420,154.65	375,811,085.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,500,000.00				959,820,000.00				17,467,866.10	111,960,794.87	1,126,748,660.97
（一）综合收益总额										174,678,660.97	174,678,660.97
（二）所有者投入和减少资本	37,500,000.00				959,820,000.00						997,320,000.00
1. 股东投入的普通股	37,500,000.00				959,820,000.00						997,320,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									17,467,866.10	-62,717,866.10	-45,250,000.00
1. 提取盈余公积									17,467,866.10	-17,467,866.10	
2. 对所有者（或股东）的分配										-45,250,000.00	-45,250,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	186,000,000.00				961,908,691.48				58,270,105.50	296,380,949.52	1,502,559,746.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 四川迈克生物科技股份有限公司

## 2016 年度

### 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

四川迈克生物科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)现持有四川省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 9151000020186004X7 的营业执照。类型: 股份有限公司(上市、自然人投资或控股)。住所: 成都市高新区百川路 16 号。法定代表人姓名: 唐勇。注册资本: 伍亿伍仟捌佰万元人民币。成立日期: 1994 年 10 月 20 日。营业期限: 1994 年 10 月 20 日至 2030 年 4 月 25 日。经营范围: 体外诊断试剂及临床检验分析仪器的生产; 销售二、三类医疗器械; (以上经营项目和期限以许可证为准)(以下范围不含前置许可项目, 后置许可项目凭许可证或审批文件经营)技术推广服务; 商品批发与零售; 进出口业。

公司主营产品包括自产和代理诊断试剂和诊断仪器, 涵盖生化、免疫、血液及体液学、微生物等各领域。

公司于 2015 年 5 月在深圳证券交易所上市, 所属行业为医药制造业。

截至 2016 年 12 月 31 日止, 公司累计发行股本总数 55,800 万股。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 18 日批准报出。

##### (二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	子公司简称
四川省迈克实业有限公司	迈克实业
贵州迈克科技有限公司	贵州迈克
云南迈克科技有限公司	云南迈克
重庆征途科技有限公司	重庆征途
四川迈克生物医疗电子有限公司	迈克医疗
迈克生物(湖北)有限公司	湖北迈克
吉林迈克生物有限公司	吉林迈克
四川迈克生物新材料技术有限公司	迈克新材料
嘉善加斯戴克医疗器械有限公司	加斯戴克

子公司名称	子公司简称
内蒙古迈克生物科技有限公司	内蒙古迈克
新疆迈克宏康生物有限公司	新疆迈克

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注六、七。

## 二、 财务报表的编制基础

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

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

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三） 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

### （四） 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

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

### 2、 合并程序

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

#### （2）处置子公司或业务

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

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

#### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

#### (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务

外币业务采用交易发生日的月初汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

#### (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

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

##### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）  
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬

转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

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

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

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

#### **4、 金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

## 5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十一） 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收账款余额超过 100 万元（含 100 万元）的；其他应收款余额超过 50 万元（含 50 万元）的。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2、 按组合计提坏账准备应收款项



按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	期末对于应收账款、其他应收款进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，按账龄分析法计提坏账准备。
组合 2	期末对于应收票据、预付款项进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年 (含 2 年)	10	10
2 至 3 年 (含 3 年)	30	30
3 至 4 年 (含 4 年)	50	50
4 至 5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由：应收账款账龄 4 年以上，其他应收款账龄 3 年以上，单项金额虽不重大，但存在重大减值风险的应收款项进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 周转材料的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十三) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能

够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认

净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

## (十四) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 折旧方法

一般固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。用于研究开发更新换代较快和处于高腐蚀状态的机器设备采用双倍余额递减法计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	4-10	5	9.50-23.75
办公及其他设备	3-10	5	9.50-31.67

类 别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
固定资产装修	5		20.00

## (十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

#### (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	按 50 年或剩余使用年限	出让合同约定
软件	2 至 10 年	预计可使用年限
商标权	5 至 10 年	预计可使用年限
专利技术	5 至 10 年	预计可使用年限

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

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十九) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### **(二十) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

##### **2、 离职后福利的会计处理方法**

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

##### **3、 辞退福利的会计处理方法**

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

#### **(二十一) 预计负债**

##### **1、 预计负债的确认标准**

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

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；



(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

## (二十二) 收入

### 1、 销售商品收入的确认一般原则

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 销售商品收入的确认具体原则

公司销售给医院及经销商的试剂商品和其他医疗仪器（耗材），在收到医院及经销商订单后发出商品，医院及经销商收货后，公司确认商品销售收入；

公司经销的诊断仪器，按合同或协议的要求，在将诊断仪器及相关资料提交给购买方，且购买方验收合格后，公司确认商品销售收入。

### 3、 外贸代理进口业务收入的确认具体原则

外贸代理进口业务是指受托人接受委托人的委托代办进口业务，包括受托签订合同、办理开证、运输、保险及审单付汇等全过程，并按代理作价原则向委托方办理结算，受托外贸企业只根据进口商品 CIF 金额，按规定的费率向委托单位收取代理手续费，不承担进口业务盈亏及风险。在外贸代理进口业务中，公司将手续费作为其他业务收入，预收进口代理款和代付进口费用按

往来款进行核算。外贸代理进口业务按合同或协议的要求，在将代理进口设备及相关资料提交给购买方，且购买方验收合格后，公司将手续费确认代理收入。

#### 4、 让渡资产使用权收入的确认原则

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (二十三) 政府补助

#### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## (二十五) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

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

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

赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(3) 公司在分期收款销售时，如果保留了与所有权相联系的继续管理权，并对已售出的商品实施有效控制，并且满足融资租赁标准之一，则按融资租赁业务进行确认。公司在收到首付款且已经将诊断仪器及相关资料提交给购买方后，将付款人支付首付款日做为租赁开始日，将合同约定付款总额确认为长期应收融资租赁款，合同约定付款总额扣除增值税与诊断设备现值的差额确认为未实现融资收益，在将来各收款期间内按实际利率确认为租赁收入。如果公司发生的与出租交易相关的初始直接费用金额小且较少发生，在费用发生时直接计入当期费用。

## (二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。公司执行该规定主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 1,442,847.91 元， 调减管理费用本年金额 1,442,847.91 元。
(3) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“其他应付款”项目重分类至“其他流动负债”项目。比较数据不予调整。	调增其他流动负债年末余额 12,537,681.11 元，调减其他应付款年末余额 12,537,681.11 元。

### 2、 重要会计估计变更

公司主要会计估计未发生变更。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

###### 1、 主要流转税税种和税率

税 种	计税依据	报告期税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	7%

根据财政部、国家税务总局《关于调整农业产品增值税税率和若干项目征免增值税的通知》((94)财税字第 004 号)，财政部、国家税务总局《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》(财税[2009]9 号)以及财政部、国家税务总局《关于简并增值税征收率政策的通知》(财税[2014]57 号)、国家税务总局(2012)年第 20 号《关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告》等文件，公司全血质控物等生物制品产品选择简易办法按照 3%征收率计算缴纳增值税。

###### 2、 企业所得税税率

企业所得税按应纳税所得额计缴，合并范围内各公司报告期税率：

纳税主体名称	税率
公司	15%
迈克实业	25%
贵州迈克	25%
云南迈克	25%
重庆征途	25%
迈克医疗	15%
湖北迈克	25%
吉林迈克	25%
迈克新材料	25%
加斯戴克	15%
内蒙古迈克	25%
新疆迈克	25%

##### (二) 税收优惠

### 1、 企业所得税税率优惠

公司现持有编号为 GR201451000628 的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，报告期企业所得税税率为 15%。

迈克医疗现持有编号为 GR201651000495 的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，报告期企业所得税税率为 15%。

加斯戴克现持有编号为 GR201433001098 的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，报告期企业所得税税率为 15%。

### 2、 开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除优惠

根据主席令第 63 号《中华人民共和国企业所得税法》、国务院令第 512 号《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等文件，公司报告期研究开发费用在计算应纳税所得额时加计扣除。

### 3、 软件产品增值税即增即退优惠

根据国务院《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2011]4 号文）和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号文）等文件，迈克医疗、加斯戴克报告期软件收入增值税享受超税负返还的优惠政策，即按 17% 的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	25,590.09	14,141.16
银行存款	104,212,813.35	181,597,232.58
其他货币资金	49,618,009.04	19,144,142.39
合 计	153,856,412.48	200,755,516.13

其中使用有限制的货币资金情况：

项 目	年末余额	年初余额
信用证保证金	44,554,547.77	14,100,023.22
专项补助资金	5,063,461.27	5,044,119.17
合 计	49,618,009.04	19,144,142.39

公司上述其他货币资金流动性受限制，在编制现金流量表时已作为现金及现金等价

物的扣减项被剔除。

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,200,000.00	

2、 期末无已质押的应收票据，无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据，无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种 类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	840,279,744.09	100.00	50,243,352.45	5.98	790,036,391.64	613,493,505.78	100.00	34,437,941.52	5.61	579,055,564.26
组合 2										
组合小计	840,279,744.09	100.00	50,243,352.45	5.98	790,036,391.64	613,493,505.78	100.00	34,437,941.52	5.61	579,055,564.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合 计	840,279,744.09	100.00	50,243,352.45	5.98	790,036,391.64	613,493,505.78	100.00	34,437,941.52	5.61	579,055,564.26

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	718,200,915.75	35,910,045.80	5.00	564,094,479.24	28,204,723.96	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	112,537,795.89	11,253,779.59	10.00	45,676,233.14	4,567,623.31	10.00

账 龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
2 至 3 年 (含 3 年)	8,673,265.69	2,601,979.71	30.00	2,691,969.78	807,590.94	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	771,834.91	385,917.46	50.00	263,574.80	131,787.40	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	21,509.80	17,207.84	80.00	205,164.55	164,131.64	80.00
5 年以上	74,422.05	74,422.05	100.00	562,084.27	562,084.27	100.00
合 计	840,279,744.09	50,243,352.45	5.98	613,493,505.78	34,437,941.52	5.61

**2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 16,496,898.32 元。

**3、 本期实际核销的应收账款情况**

本期实际核销应收账款金额 782,750.09 元。

**4、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况**

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 182,223,222.67 元，占应收账款年末余额合计数的比例 21.69%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 12,564,119.14 元。

**5、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款或转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。**

**(四) 预付款项**

**1、 预付款项按账龄列示**

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	81,587,788.00	99.90	61,365,597.60	99.71
1 年以上	82,301.33	0.10	181,395.07	0.29
合 计	81,670,089.33	100.00	61,546,992.67	100.00

**2、 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况**

按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 37,577,591.48 元，占预付款项年末余额合计数的比例 46.01%。



(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	16,680,605.30	100	1,300,425.35	7.80	15,380,179.95	16,078,623.18	100.00	1,166,923.30	7.26	14,911,699.88
组合 2										
组合小计	16,680,605.30	100	1,300,425.35	7.80	15,380,179.95	16,078,623.18	100.00	1,166,923.30	7.26	14,911,699.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	16,680,605.30	100	1,300,425.35	7.80	15,380,179.95	16,078,623.18	100.00	1,166,923.30	7.26	14,911,699.88

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	15,233,995.64	761,699.85	5.00	14,824,964.45	741,248.47	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	462,276.40	46,227.64	10.00	600,411.64	60,041.16	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	607,497.00	182,249.10	30.00	339,928.00	101,978.40	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	133,175.00	66,587.50	50.00	24,000.00	12,000.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)				188,319.09	150,655.27	80.00
5 年以上	243,661.26	243,661.26	100.00	101,000.00	101,000.00	100.00
合计	16,680,605.30	1,300,425.35	7.80	16,078,623.18	1,166,923.30	7.26

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 202,525.05 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额 69,023.00 元。

#### 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	9,324,180.71	1,430,027.61
往来款	5,253,785.36	5,667,994.31
备用金	2,102,639.23	1,980,601.26
借款		7,000,000.00
合计	16,680,605.30	16,078,623.18

#### 5、 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 9,037,110.03 元，占其他应收款年末余额合计数的比例 54.18%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 451,855.50 元。

#### 6、 期末无涉及政府补助的应收款项。

#### 7、 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款或转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (六) 存货

#### 1、 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,970,957.09	1,982,685.28	47,988,271.81	49,706,064.58	2,196,975.31	47,509,089.27
周转材料	2,840,632.99		2,840,632.99	2,305,385.55		2,305,385.55
在产品	29,535,734.95	86,018.98	29,449,715.97	21,037,634.13	265,600.48	20,772,033.65
库存商品	280,395,611.27	1,379,919.37	279,015,691.90	197,584,084.58	1,299,553.44	196,284,531.14
合计	362,742,936.30	3,448,623.63	359,294,312.67	270,633,168.84	3,762,129.23	266,871,039.61

## 2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提	本期减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	2,196,975.31	929,599.19		1,143,889.22	1,982,685.28
在产品	265,600.48			179,581.50	86,018.98
库存商品	1,299,553.44	1,983,447.67		1,903,081.74	1,379,919.37
合计	3,762,129.23	2,913,046.86		3,226,552.46	3,448,623.63

### (七) 长期应收款

项目	年末余额	年初余额
融资租赁款	21,923,288.78	17,717,956.46
其中：一年内到期	7,760,244.91	7,609,684.69

融资租赁款系公司分期收款销售满足融资租赁标准时，按融资租赁业务进行确认：公司在收到首付款且已经将诊断仪器及相关资料提交给购买方后，将付款人支付首付款日做为租赁开始日，将合同约定付款总额确认为长期应收融资租赁款，合同约定付款总额扣除增值税与诊断设备现值的差额确认为未实现融资收益，在将来分期收款的各期间内按实际利率确认为租赁收入。其中一年内到期的长期应收款已列报为流动资产。

### (八) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品	319,000,000.00	640,000,000.00
待抵扣进项税	20,670,450.92	9,104,205.19
合计	339,670,450.92	649,104,205.19

### (九) 可供出售金融资产

#### 1、 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	30,000,000.00		30,000,000.00			
其中：按成本计量	30,000,000.00		30,000,000.00			
合计	30,000,000.00		30,000,000.00			

## 2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	减值准备年末余额
	年初	本期增加	本期减少	年末		
美因健康科技（北京）有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00	2.57	

## (十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				年末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	减少投资	其他减少	
四川大家医学检测有限公司	10,568,282.19			10,568,282.19		
加斯戴克	15,276,217.43		-412,351.64		14,863,865.79	
合计	25,844,499.62		-412,351.64	10,568,282.19	14,863,865.79	

2016 年初，公司将所持有的四川大家医学检测有限公司 30% 股权作价 2,790 万元转让给自然人吕利刚，股权转让手续已办理完毕，股权转让款已全部收到，公司取得股权转让收益 1,733.17 万元。

2016 年初，公司持有加斯戴克 33% 股权，采用权益法核算；本年度公司购买加斯戴克合计 62% 股权，加斯戴克成为公司的子公司。

## (十一) 固定资产

### 1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	固定资产装修	合计
1、 账面原值						
(1) 年初余额	101,370,096.25	284,322,566.17	20,455,487.40	12,549,446.78	15,880,966.03	434,578,562.63
(2) 本期增加—购置		113,902,240.98	3,313,827.29	3,229,175.93		120,445,244.20
(3) 本期增加—在建工程转入	208,765.78	649,743.60			83,203.89	941,713.27
(4) 本期增加—企业合并		2,422,123.11	585,553.09	1,387,006.93		4,394,683.13
(5) 本期减少—处置或报废		18,014,062.13	404,046.00	1,043,187.37	1,501,463.13	20,962,758.63
(6) 期末余额	101,578,862.03	383,282,611.73	23,950,821.78	16,122,442.27	14,462,706.79	539,397,444.60
2、 累计折旧						
(1) 年初余额	22,925,290.58	97,401,869.50	13,439,105.81	8,774,536.73	9,537,654.54	152,078,457.16

四川迈克生物科技股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	固定资产装修	合 计
(2) 本期增加—计提	5,128,173.80	54,797,494.96	2,866,278.66	2,188,751.01	2,684,220.76	67,664,919.19
(3) 本期增加—企业合并		198,851.52	338,337.12	821,952.19		1,359,140.83
(4) 本期减少—处置或报废		11,311,335.09	386,091.56	908,977.14	932,858.74	13,539,262.53
(5) 期末余额	28,053,464.38	141,086,880.89	16,257,630.03	10,876,262.79	11,289,016.56	207,563,254.65
3、减值准备						
4、账面价值						
(1) 期末账面价值	73,525,397.65	242,195,730.84	7,693,191.75	5,246,179.48	3,173,690.23	331,834,189.95
(2) 年初账面价值	78,444,805.67	186,920,696.67	7,016,381.59	3,774,910.05	6,343,311.49	282,500,105.47

2、 期末用于抵押或担保的固定资产详见本附注五（十八）。

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产品研发生产基地	448,321,610.80		448,321,610.80	233,685,679.09		233,685,679.09
其他工程	5,458,904.15		5,458,904.15	37,478.64		37,478.64
营销服务网络平台技改项目				375,316.04		375,316.04
合 计	453,780,514.95		453,780,514.95	234,098,473.77		234,098,473.77

2、 重要在建工程项目变动情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源	年末余额
产品研发生产基地	233,685,679.09	214,635,931.71		53%	18,946,223.40	募集和自筹资金	448,321,610.80

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	商标权	专利技术	合计
1、账面原值					
(1) 年初余额	14,196,476.20	5,765,122.34			19,961,598.54
(3) 本期增加—购入		487,727.77	512,289.00		1,000,016.77
(4) 本期增加—企业合并				53,640,000.00	53,640,000.00
(5) 本期减少—处置		16,400.00			16,400.00

四川迈克生物科技股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

项 目	土地使用权	软件	商标权	专利技术	合计
(6) 期末余额	14,196,476.20	6,236,450.11	512,289.00	53,640,000.00	74,585,215.31
<b>2、累计摊销</b>					
(1) 年初余额	1,072,773.26	573,712.23			1,646,485.49
(2) 本期增加—计提	283,929.60	595,903.11	4,269.07	3,576,000.00	4,460,101.78
(3) 本期减少—处置		16,400.00			16,400.00
(4) 期末余额	1,356,702.86	1,153,215.34	4,269.07	3,576,000.00	6,090,187.27
<b>3、减值准备</b>					
<b>4、账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	12,839,773.34	5,083,234.77	508,019.93	50,064,000.00	68,495,028.04
(2) 年初账面价值	13,123,702.94	5,191,410.11			18,315,113.05

2、 期末用于抵押或担保的无形资产详见本附注五（十八）、（二十四）。

(十四) 开发支出

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			内部开发支出	确认为无形资产 计入当期损益	
研究阶段		72,610,084.37		72,610,084.37	
开发阶段	3,907,247.68	13,330,464.78			17,237,712.46
合 计	3,907,247.68	85,940,549.15		72,610,084.37	17,237,712.46

(十五) 商誉

形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业合并形成		4,422,883.47		4,422,883.47

商誉系公司收购加斯戴克形成，情况详见本附注六（一）。

(十六) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	年末余额
租入固定资产改良支出	2,204,096.11	4,752,068.39	1,473,834.88		5,482,329.62

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示。

## 2、 已确认的递延所得税资产

项 目	年末余额	年初余额
坏账准备	12,156,392.33	8,158,576.25
存货跌价准备	558,587.50	596,333.70
抵销未实现内部销售	11,330,548.44	6,593,580.89
合 计	24,045,528.27	15,348,490.84

## 3、 可抵扣差异项目明细

项 目	年末余额	年初余额
坏账准备	51,543,777.80	35,604,864.82
存货跌价准备	3,448,623.63	3,762,129.23
抵销未实现内部销售	49,545,383.13	27,567,374.93
合 计	104,537,784.56	66,934,368.98

## 4、 已确认的递延所得税负债

项 目	年末余额	年初余额
折旧费用税法与会计差异	3,918,281.13	2,152,308.09
非同一控制下企业合并	7,509,600.00	
合 计	11,427,881.13	2,152,308.09

## (十八) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押/保证借款	20,000,000.00	
保证借款	78,000,000.00	20,000,000.00
押汇融资款	31,743,947.86	46,241,098.47
合 计	129,743,947.86	66,241,098.47

### 2、 期末无已到期未偿还的短期借款。

### 3、 押汇融资款

押汇融资款系银行代为垫付公司进口项下货款的一种短期融资款，由公司房产、土地使用权作抵押。期末公司资产抵押情况如下：

类别	抵押物原值	抵押物净值
房产	87,525,590.42	63,130,167.74
土地使用权	2,830,900.00	2,175,074.45
小 计	90,356,490.42	65,305,242.19

(十九) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	79,512,385.38	64,315,962.93
1 年以上	1,821,666.28	1,090,280.03
合 计	81,334,051.66	65,406,242.96

(二十) 预收款项

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	21,207,670.96	4,705,539.76

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类

项 目	年末余额	年初余额
短期薪酬	49,343,955.17	38,674,223.23
离职后福利-设定提存计划		
合 计	49,343,955.17	38,674,223.23

2、 短期薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	38,674,223.23	162,106,317.81	151,436,585.87	49,343,955.17
职工福利费		8,305,258.00	8,305,258.00	
社会保险费		7,009,138.35	7,009,138.35	
其中：医疗保险费		6,295,414.53	6,295,414.53	
工伤保险费		260,478.12	260,478.12	
生育保险费		453,245.70	453,245.70	
住房公积金		6,782,246.08	6,782,246.08	
工会经费和职工教育经费		3,060,473.08	3,060,473.08	
合 计	38,674,223.23	187,263,433.32	176,593,701.38	49,343,955.17



### 3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险费		15,394,393.87	15,394,393.87	
失业保险费		760,818.42	760,818.42	
合 计		16,155,212.29	16,155,212.29	

### (二十二) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	8,244,584.44	8,583,472.76
营业税		43,302.53
城市维护建设税	649,748.45	909,765.58
教育费附加	279,793.47	390,033.03
地方教育费附加	169,910.59	260,022.02
价格调节基金		235,076.29
印花税	186,852.63	130,242.79
企业所得税	9,806,715.46	17,437,383.16
个人所得税	803,434.97	606,106.74
合 计	20,141,040.01	28,595,404.90

### (二十三) 其他应付款

#### 1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
保证金	2,411,598.11	2,865,788.00
递延增值税		17,121,276.05
其他应付款项	5,483,267.99	3,139,836.75
合 计	7,894,866.10	23,126,900.80

#### 2、 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

## (二十四) 长期借款

### 1、 长期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押/保证借款	69,000,000.00	132,000,000.00
其中：一年内到期	69,000,000.00	63,000,000.00

公司一年内到期的长期借款已列报为流动负债。

### 2、 期末无已到期未偿还的长期借款。

### 3、 抵押/保证借款

抵押/保证借款系迈克医疗在建工程专项借款，由迈克医疗以土地使用权作抵押，公司提供连带责任保证担保。期末迈克医疗资产抵押情况如下：

类 别	抵押物原值	抵押物净值
土地使用权	11,365,576.20	10,664,698.89

## (二十五) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
递延增值税	12,537,681.11	

## (二十六) 递延收益

### 1、 递延收益情况

项 目	年末余额	年初余额
政府补助	12,374,041.55	10,811,333.45

### 2、 递延收益明细

项 目	年初余额	本期增加	本期计入营业外收入	年末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造项目资金	1,178,333.45		69,999.96	1,108,333.49	与资产相关
新兴产业发展资金	7,140,000.00			7,140,000.00	与资产相关
研发及产业化资金	2,493,000.00	1,932,708.06	300,000.00	4,125,708.06	与收益相关
合 计	10,811,333.45	1,932,708.06	369,999.96	12,374,041.55	

## (二十七) 股本

四川迈克生物科技股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	186,000,000.00			372,000,000.00		372,000,000.00	558,000,000.00

本期公司以资本公积转增股本 37,200 万元。

(二十八) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	970,421,636.25		385,565,252.23	584,856,384.02
其他资本公积	21.69			21.69
合 计	970,421,657.94		385,565,252.23	584,856,405.71

本期公司以资本公积转增股本，减少资本公积 37,200 万元。本期公司收购加斯戴克少数股东股权，减少资本公积 1,356.53 万元，详见本附注七（二）。

(二十九) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	58,270,105.50	24,243,752.28		82,513,857.78

本期增加系按公司净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

(三十) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
年初未分配利润	780,467,321.76	592,141,593.25
加：本期归属于母公司所有者净利润	312,022,756.67	251,043,594.61
减：提取法定盈余公积	24,243,752.28	17,467,866.10
应付普通股股利	50,220,000.00	45,250,000.00
期末未分配利润	1,018,026,326.15	780,467,321.76

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和成本

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,468,447,589.31	681,747,493.03	1,056,942,397.48	457,362,038.38
其他业务	20,333,295.20	1,658,963.59	8,226,634.57	1,036,476.53
合 计	1,488,780,884.51	683,406,456.62	1,065,169,032.05	458,398,514.91

## 2、 主营业务（分行业）

行 业	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	585,962,821.42	149,505,794.85	523,389,686.32	159,596,695.69
商业	882,484,767.89	532,241,698.18	533,552,711.16	297,765,342.69
合 计	1,468,447,589.31	681,747,493.03	1,056,942,397.48	457,362,038.38

## 3、 主营业务（分产品）

产 品	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自产试剂	569,324,153.29	138,346,216.96	456,485,410.69	115,406,801.93
自产仪器	16,638,668.13	11,159,577.89	66,904,275.63	44,189,893.76
代理试剂	764,648,286.75	443,359,675.18	438,825,376.51	225,976,406.99
代理仪器	117,836,481.14	88,882,023.00	94,727,334.65	71,788,935.70
合 计	1,468,447,589.31	681,747,493.03	1,056,942,397.48	457,362,038.38

## (三十二) 税金及附加

项 目	本年金额	上年金额
营业税	152,665.25	837,530.70
城市维护建设税	5,608,538.44	4,316,379.10
教育费附加	2,443,004.05	1,942,762.91
地方教育费附加	1,611,930.97	1,295,175.32
价格调节基金	72,017.24	973,972.77
水利建设基金	10,979.53	
印花税	748,630.95	
房产税	472,111.09	
土地使用税	178,586.34	
车船使用税	32,540.00	
合 计	11,331,003.86	9,365,820.80

**(三十三)销售费用**

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	104,431,922.09	83,364,452.12
折旧费	51,563,787.81	31,330,960.86
市场推广费	41,129,658.81	18,576,229.02
差旅费	24,889,522.80	17,850,780.10
办公费	14,834,194.84	9,750,175.83
运杂费	8,286,386.51	6,813,725.28
业务招待费	7,721,494.53	4,832,083.71
其他	389,328.69	72,940.35
合 计	253,246,296.08	172,591,347.27

**(三十四)管理费用**

项 目	本年金额	上年金额
研发及专利注册	73,015,134.06	53,620,813.57
职工薪酬	35,276,220.29	28,546,665.96
折旧及摊销费	12,749,225.15	8,376,458.66
办公费	11,236,722.07	9,171,531.71
税费	2,733,540.84	3,228,486.39
差旅费	2,596,358.09	1,449,791.08
财产损失	2,209,859.45	2,886,236.27
咨询及评估	2,166,139.63	401,568.58
业务招待费	1,885,643.15	1,266,541.38
其他	224,026.46	723,367.70
合 计	144,092,869.19	109,671,461.30

**(三十五)财务费用**

项 目	本年金额	上年金额
利息支出	3,927,721.75	9,096,093.91
减：利息收入	867,860.53	5,513,376.77
汇兑损益	4,145,156.56	4,240,405.67
银行手续费等	729,729.61	190,191.65
合 计	7,934,747.39	8,013,314.46

**(三十六)资产减值损失**

项 目	本年金额	上年金额
坏账损失	16,699,423.37	13,238,775.63
存货跌价损失	2,913,046.86	2,442,760.97
合 计	19,612,470.23	15,681,536.60

**(三十七)投资收益**

项 目	本年金额	上年金额
处置长期股权投资产生的投资收益	17,331,717.81	
银行理财产品投资收益	16,968,582.45	8,990,500.02
权益法核算的长期股权投资收益	-412,351.64	1,882,906.38
合 计	33,887,948.62	10,873,406.40

处置长期股权投资产生的投资收益详见本附注五（十）。

**(三十八)营业外收入**

**1、 营业外收入情况**

项 目	本年金额	上年金额
政府补助	9,443,224.71	2,261,112.97
处置固定资产利得	112,659.70	574,277.56
其他	481,923.69	209,013.36
合 计	10,037,808.10	3,044,403.89

**2、 政府补助情况**

项 目	本年金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	3,091,906.76	与收益相关
三次创业产业补助资金	1,500,000.00	与收益相关
中小企业发展专项中央补助资金	890,000.00	与收益相关
财政金融互动补助	800,000.00	与收益相关
稳岗补贴	698,906.05	与收益相关
四川省体外诊断产品工程技术研究平台	500,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	379,100.00	与收益相关
POCT 定量检测试剂及仪器产业化	300,000.00	与收益相关
重点创新团队资助资金	300,000.00	与收益相关

项 目	本年金额	与资产相关/与收益相关
重大创新产品奖励资金	200,000.00	与收益相关
四川省博士后实践基地补贴	200,000.00	与收益相关
NGAL 检测试剂盒研发及临床应用的多中心研究	164,120.49	与收益相关
经贸发展项目资金	124,000.00	与收益相关
CE 认证补贴	98,400.00	与收益相关
发明专利资助金	74,620.00	与收益相关
体外诊断试剂技改大楼技术改造项目资金	69,999.96	与资产相关
科技创新财政扶持资金	30,000.00	与收益相关
基于免疫荧光层析技术的经唾液快速检测甲流 H1N1/H5N1/H7N9 技术方法研究	20,171.45	与收益相关
中小企业信用评级项目补贴资金	2,000.00	与收益相关
合 计	9,443,224.71	

#### (三十九)营业外支出

项 目	本年金额	上年金额
对外捐赠	11,316,101.92	2,184,870.83
处置固定资产损失	1,079,451.03	658,355.58
其他	3,779.07	124,944.79
合 计	12,399,332.02	2,968,171.20

#### (四十)所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项 目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	79,237,406.72	55,279,703.25
递延所得税费用	-7,443,909.29	-3,845,485.94
合 计	71,793,497.43	51,434,217.31

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年金额
利润总额	400,683,465.84
按适用税率计算的所得税费用	60,102,519.88

项 目	本年金额
子公司适用不同税率的影响	12,726,869.82
调整以前期间所得税的影响	906,246.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,077,921.55
研发费加计扣除的影响	-4,823,389.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	41,555.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,761,773.83
所得税费用	71,793,497.43

(四十一)现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
政府补助	7,914,026.05	4,439,485.67
利息收入	848,518.43	5,513,376.77
其他营业外收入	481,923.69	209,013.36
合 计	9,244,468.17	10,161,875.80

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
销售及管理费用	154,942,203.09	93,941,472.61
银行手续费等	729,729.61	190,191.65
现金捐赠	1,942,699.04	1,030,348.00
其他营业外支出	3,779.07	124,944.79
其他往来款项	5,270,620.84	4,118,610.36
合 计	162,889,031.65	99,405,567.41

3、 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

项 目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	43,350,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,758,843.72
取得子公司支付的现金净额	41,591,156.28



(四十二)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	328,889,968.41	250,962,458.49
加：资产减值准备	19,612,470.23	15,681,536.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,664,919.19	52,549,039.71
无形资产摊销	4,460,101.78	507,226.09
长期待摊费用摊销	1,473,834.88	357,106.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	2,981,935.42	84,078.02
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,942,731.64	9,161,005.95
投资损失（收益以“－”号填列）	-33,887,948.62	-10,873,406.40
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,673,482.33	-5,189,732.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,229,573.04	1,344,246.61
存货的减少（增加以“－”号填列）	-88,760,374.26	-77,954,232.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-256,469,541.35	-228,751,334.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,850,959.59	25,305,271.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	49,315,147.62	33,183,263.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	104,238,403.44	181,611,373.74
减：现金的年初余额	181,611,373.74	162,507,766.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-77,372,970.30	19,103,606.80

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现 金	104,238,403.44	181,611,373.74
其中：库存现金	25,590.09	14,141.16
可随时用于支付的银行存款	104,212,813.35	181,597,232.58
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	104,238,403.44	181,611,373.74

现金和现金等价物不包含合并范围内各公司使用受限制的现金和现金等价物。

### (四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	49,618,009.04	信用证保证金及政府专项补助资金
固定资产	63,130,167.74	借款抵押
无形资产	12,839,773.34	借款抵押
合 计	125,587,950.12	

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
加斯戴克	2016 年 5 月 10 日	29,863,865.79	57.20	货币购买	2016 年 5 月 10 日	实际控制权转移	9,481,939.29	-5,364,152.46

2015 年 8 月，公司支付以 1,584 万元购买傅国良、孙丛合计持有的加斯戴克 33.00% 股权的转让价款并完成工商变更登记手续。2016 年 5 月，公司支付以 1,500 万元购买浙江大学创新技术研究院有限公司持有的加斯戴克 24.20% 股权的转让价款并完成工商变更登记手续。

#### 2、 合并成本及商誉

项 目	加斯戴克
合并成本合计	29,863,865.79
其中：现金	15,000,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	14,863,865.79
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	25,440,982.32
商誉/合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	4,422,883.47

公司以合并前对加斯戴克享有 33.00% 股权按权益法核算并于购买日按账面价值与购买日新增投资成本之和，作为对加斯戴克投资的合并成本。

### 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	加斯戴克	
	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	13,171,656.55	13,171,656.55
非流动资产	56,458,117.99	2,818,117.99
其中：无形资产	53,640,000.00	
固定资产	2,406,293.58	2,406,293.58
其他非流动资产	411,824.41	411,824.41
减：流动负债	17,106,532.73	17,106,532.73
减：递延所得税负债	8,046,000.00	
净资产	44,477,241.81	-1,116,758.19
减：少数股东权益	19,036,259.49	-477,972.51
取得的净资产	25,440,982.32	-638,785.68

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无形资产公允价值：根据资产评估机构出具的资产评估报告确定。

除无形资产外，其他资产、负债项目的公允价值：根据购买日账面价值确定。

## (二) 其他原因的合并范围变动

本年度公司新设子公司迈克新材料、内蒙古迈克、新疆迈克，纳入合并范围。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%	表决权比例%	取得方式
迈克实业	成都	成都	商业	100.00	100.00	设立

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%	表决权比例%	取得方式
贵州迈克	贵阳	贵阳	商业	100.00	100.00	非同一控制下合并
云南迈克	昆明	昆明	商业	100.00	100.00	非同一控制下合并
重庆征途	重庆	重庆	商业	100.00	100.00	非同一控制下合并
迈克医疗	成都	成都	工业	100.00	100.00	设立
湖北迈克	武汉	武汉	商业	51.00	51.00	设立
吉林迈克	长春	长春	商业	45.00	60.00	设立
迈克新材料	成都	成都	工业	100.00	100.00	设立
加斯戴克	嘉善	嘉善	工业	95.00	95.00	非同一控制下合并
内蒙古迈克	呼和浩特	呼和浩特	商业	30.00	60.00	设立
新疆迈克	乌鲁木齐	乌鲁木齐	商业	45.00	60.00	设立

截止 2016 年 12 月 31 日，公司已按约定持股比例完成出资，因部分股东尚未出资，本报告期公司享有新疆迈克权益为 54.55%。

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### 1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2016 年 11 月，公司支付以 2,835 万元购买楚建军、孔巢城、赵丙强、邵建辉合计持有的加斯戴克 37.80% 股权的转让价款并完成工商变更登记手续。

### 2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	加斯戴克
购买成本—现金	28,350,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	14,784,747.77
差额	13,565,252.23
其中：调整资本公积	13,565,252.23

公司于 2016 年 11 月购买加斯戴克少数股东拥有的股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积。

## 八、 与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险和流动风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权公司特定部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

董事会通过部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

### **(一) 信用风险**

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

公司定期对客户信用评级的执行进行监控，分析应收账款的回款情况及账龄，相应采取恰当措施来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。对赊销期内，存在不能及时请收货款，或者发现客户出现偿债能力较差情况，公司将停止发货，并加大清款力度，对于赊销客户上次欠款未结清前，公司不再进行新的赊销。

### **(二) 市场风险**

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

#### **(1) 利率风险：**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本期末本公司无浮动利率的长期借款，在其他变量保持不变的情况下，暂无利率风险。

#### **(2) 汇率风险：**

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本期公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

#### **(3) 其他价格风险：**

本公司暂无其他价格风险。

### **(三) 流动性风险**

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险

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

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的控制人情况

公司由唐勇、郭雷、王登明、刘启林共同控制。

### (二) 本公司的子公司情况

公司子公司的情况详见本附注七。

### (三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
大龙兴创实验仪器（北京）有限公司	郭雷持有 50% 股权并担任其执行董事。
大龙医疗设备（上海）有限公司	郭雷通过 DRAGONMEDICALLIMITED 间接持有 50% 股权并担任监事

### (四) 关联方交易

#### 1、 采购商品、接受劳务情况

关联方	交易内容	本年金额	上年金额
大龙兴创实验仪器（北京）有限公司	采购耗材	30,438.45	23,975.48

#### 2、 关联租赁情况

出租方名称	出租资产种类	确认的租赁费	
		本年金额	上年金额
郭雷	房屋	505,440.00	505,440.00
大龙兴创实验仪器（北京）有限公司	房屋	287,820.00	169,740.00

公司向郭雷租赁北京市朝阳区朝外大街 26 号 A 座 2305A 号房屋，租赁建筑面积 216 平方米。

公司向大龙兴创实验仪器（北京）有限公司租赁北京顺义区空港工业区 B 区裕安路 31 号实验仪器生产基地 1 号成品制备厂 1 层 B 区房屋，租赁建筑面积 410 平方米。

### 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
唐勇及肖俐	18,000	2016 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日	否
唐勇、王登明、刘启林、郭雷	25,000	2016 年 5 月 17 日	2017 年 5 月 16 日	否
王登明及魏敏	4,000	2016 年 5 月 25 日	2017 年 5 月 24 日	否

### (五) 关联方应付款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	大龙兴创实验仪器（北京）有限公司	7,144.00	3,739.31

### 十、 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

#### (二) 重要或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

### 十一、 资产负债表日后事项

2017 年 2 月 21 日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于向全资子公司增资的议案》，公司拟对迈克实业增资 10,000 万元，增资资金来源于自有资金。截止本财务报表批准报出日已完成增资 4,000 万元。

2017 年 4 月 17 日，经公司第三届董事会第八次会议审议通过，公司拟以未来实施 2016 年度利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.12 元（含税），具体派发现金股利总额，将以公司未来实施 2016 年度利润分配方案时股权登记日的总股本为基数计算的实际结果为准。该事项尚须经股东大会审批后实施。

### 十二、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款分类披露

种 类	年末余额	年初余额
-----	------	------

四川迈克生物科技股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	528,251,737.15	100.00	27,683,626.73	5.24	500,568,110.42	333,602,817.08	100.00	17,066,084.04	5.12	316,536,733.04
组合 2										
组合小计	528,251,737.15	100.00	27,683,626.73	5.24	500,568,110.42	333,602,817.08	100.00	17,066,084.04	5.12	316,536,733.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	528,251,737.15	100.00	27,683,626.73	5.24	500,568,110.42	333,602,817.08	100.00	17,066,084.04	5.12	316,536,733.04

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	506,336,251.67	25,316,812.58	5.00	330,567,843.31	16,528,392.17	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	21,404,763.64	2,140,476.36	10.00	2,063,427.82	206,342.78	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	145,115.69	43,534.71	30.00	914,566.95	274,370.09	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	365,606.15	182,803.08	50.00			
5 年以上				56,979.00	56,979.00	100.00
合计	528,251,737.15	27,683,626.73	5.24	333,602,817.08	17,066,084.04	5.12

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,717,542.69 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款金额 100,000.00 元。

4、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 383,564,085.30 元，占应收



账款年末余额合计数的比例 72.61%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 19,178,204.26 元。

5、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款或转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种 类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	318,838,132.14	100.00	15,981,100.93	5.01	302,857,031.21	141,752,933.74	100.00	7,099,151.29	5.01	134,653,782.45
组合 2										
组合小计	318,838,132.14	100.00	15,981,100.93	5.01	302,857,031.21	141,752,933.74	100.00	7,099,151.29	5.01	134,653,782.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合 计	318,838,132.14	100.00	15,981,100.93	5.01	302,857,031.21	141,752,933.74	100.00	7,099,151.29	5.01	134,653,782.45

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	318,632,613.74	15,931,630.69	5.00	141,612,841.74	7,080,642.09	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	78,426.40	7,842.64	10.00	135,092.00	13,509.20	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	122,092.00	36,627.60	30.00			
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00	5,000.00	5,000.00	100.00
合 计	318,838,132.14	15,981,100.93	5.01	141,752,933.74	7,099,151.29	5.01

**2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 8,950,972.64 元。

**3、 本期实际核销的其他应收款情况**

本期实际核销的其他应收款金额 69,023.00 元。

**4、 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方往来	314,336,327.97	130,504,943.82
保证金及押金	2,345,927.31	464,895.62
往来款	2,036,371.36	3,698,990.30
借款		7,000,000.00
备用金	119,505.50	84,104.00
合 计	318,838,132.14	141,752,933.74

**5、 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况**

按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 316,597,772.41 元，占其他应收款年末余额合计数的比例 99.30%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 15,829,888.62 元。

**6、 期末无涉及政府补助的应收款项。**

**7、 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款或转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。**

**(三) 长期股权投资**

**1、 长期股权投资分类**

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	203,973,465.59		203,973,465.59	130,759,599.80		130,759,599.80
对联营企业投资				25,844,499.62		25,844,499.62
合 计	203,973,465.59		203,973,465.59	156,604,099.42		156,604,099.42

**2、 对子公司投资**

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	减值准备年末余额
迈克实业	20,000,000.00			20,000,000.00	
贵州迈克	245,369.01			245,369.01	
云南迈克	2,404,230.79			2,404,230.79	
重庆征途	2,500,000.00			2,500,000.00	
迈克医疗	100,000,000.00			100,000,000.00	
湖北迈克	5,610,000.00			5,610,000.00	
吉林迈克		4,500,000.00		4,500,000.00	
迈克新材料		3,000,000.00		3,000,000.00	
加斯戴克		58,213,865.79		58,213,865.79	
内蒙古迈克		4,500,000.00		4,500,000.00	
新疆迈克		3,000,000.00		3,000,000.00	
小 计	130,759,599.80	73,213,865.79		203,973,465.59	

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和成本

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	551,813,966.28	145,858,944.41	480,399,647.27	157,570,183.86
其他业务	13,842,390.30	7,503,028.75	17,091,715.39	2,559,786.42
合 计	565,656,356.58	153,361,973.16	497,491,362.66	160,129,970.28

##### 2、 主营业务（分行业）

行 业	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	536,338,194.34	138,001,191.38	479,881,365.20	157,161,252.25
商业	15,475,771.94	7,857,753.03	518,282.07	408,931.61
合 计	551,813,966.28	145,858,944.41	480,399,647.27	157,570,183.86

### 3、 主营业务（分产品）

产 品	本金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自产试剂	531,330,929.41	131,497,119.79	435,614,704.12	110,973,058.32
自产仪器	5,007,264.93	6,504,071.59	44,266,661.08	46,188,193.93
代理试剂	5,396,514.06	1,296,658.83	45,461.55	24,316.24
代理仪器	10,079,257.88	6,561,094.20	472,820.52	384,615.37
合 计	551,813,966.28	145,858,944.41	480,399,647.27	157,570,183.86

### (五) 投资收益

项 目	本金额	上年金额
处置长期股权投资产生的投资收益	17,331,717.81	
银行理财产品投资收益	16,218,441.84	8,046,263.02
权益法核算的长期股权投资收益	-412,351.64	1,882,906.38
合 计	33,137,808.01	9,929,169.40

## 十三、 补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项 目	本金额
非流动资产处置损益	16,364,926.48
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,443,224.71
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	16,968,582.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,837,957.30
所得税影响额	-3,904,622.12
少数股东权益影响额	-51,682.29
合 计	27,982,471.93

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元）	
		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	14.68	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.36	0.51	0.51

四川迈克生物科技股份有限公司

二〇一七年四月十八日