



四川迈克生物科技股份有限公司

2015 年半年度报告

2015---030

2015 年 08 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
郭雷	董事	在国外	唐勇

公司负责人唐勇、主管会计工作负责人刘启林及会计机构负责人(会计主管人员)吴明建声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告.....	9
第四节 重要事项.....	19
第五节 股份变动及股东情况.....	26
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第七节 财务报告.....	32
第八节 备查文件目录.....	102

释义

释义项	指	释义内容
公司/迈克生物	指	四川迈克生物科技股份有限公司
迈克实业	指	四川迈克生物科技股份有限公司全资子公司四川省迈克实业有限公司
迈克医疗	指	四川迈克生物科技股份有限公司全资子公司四川迈克生物医疗电子有限公司
重庆征途	指	四川迈克生物科技股份有限公司全资子公司重庆征途科技有限公司
云南迈克	指	四川迈克生物科技股份有限公司全资子公司云南迈克科技有限公司
贵州迈克	指	四川迈克生物科技股份有限公司全资子公司贵州迈克科技有限公司
深交所	指	深圳证券交易所
创业板	指	深圳证券交易所创业板
公司章程或章程	指	四川迈克生物科技股份有限公司章程
股东大会	指	四川迈克生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	四川迈克生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	四川迈克生物科技股份有限公司监事会
报告期	指	2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 日
上年同期	指	2014 年 1 月 1 日-2014 年 6 月 30 日

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	迈克生物	股票代码	300463
公司的中文名称	四川迈克生物科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	迈克生物		
公司的外文名称（如有）	Sichuan Maccura Biotechnology Co., Ltd.		
公司的法定代表人	唐勇		
注册地址	成都市高新区百川路 16 号		
注册地址的邮政编码	611731		
办公地址	成都市高新区百川路 16 号		
办公地址的邮政编码	611731		
公司国际互联网网址	http://www.maccura.com		
电子信箱	zqb@maccura.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邹媛	王婷
联系地址	成都市高新区百川路 16 号	成都市高新区百川路 16 号
电话	028-87825789	028-87825789
传真	028-87825764	028-87825764
电子信箱	zqb@maccura.com	zqb@maccura.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
--	------	------	-------------

营业总收入（元）	514,422,589.72	452,229,710.21	13.75%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	136,951,763.15	120,184,825.00	13.95%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	136,363,368.11	122,145,586.23	11.64%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-10,219,462.46	52,388,438.65	-119.51%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0549	0.3528	-115.56%
基本每股收益（元/股）	0.88	0.81	8.64%
稀释每股收益（元/股）	0.88	0.81	8.64%
加权平均净资产收益率	13.74%	18.26%	-4.52%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	13.68%	18.56%	-4.88%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,362,627,142.73	1,216,317,018.22	94.24%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,881,067,253.74	792,045,490.59	137.49%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	10.1133	5.3336	89.61%

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	151,094.38	
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）	189,899.98	
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	481,035.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-133,779.54	
减：所得税影响额	99,855.40	
合计	588,395.04	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应

说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

七、重大风险提示

1、技术创新与技术泄密的风险

我国体外诊断行业起步较晚，超过50%的市场份额由国外高端产品所占据，国内产品以跟随国际先进水平为主。在体外诊断技术创新过程中，人才素养、团队稳定、研发平台的建设以及工艺路线的选择等重要因素都会影响创新的成败，存在技术创新的风险。而同时，体外诊断产品的核心技术，包括各种试剂配方、仪器设计方案、关键工艺参数以及操作规程等，是每个体外诊断厂商的核心机密，也是公司的核心竞争力。出于保护核心竞争力的考虑，公司仅将其中部分技术申请了专利，大部分技术均属于专有技术，只能以非专利技术的方式存在，不受《专利法》的保护，存在技术泄密的风险。

公司以现有研发平台和产品为基础，通过加大研发投入、不断提升自主创新能力，持续优化产品结构，做大做强主营业务。同时公司进一步完善信息保密制度，完善核心技术管理机制，降低核心技术失密风险。

2、经营风险

(1) 代理经营权变动风险

我国体外诊断行业的发展历史较短，走的是一条技术引进、消化吸收和进口替代的道路。目前行业整体技术水平与国外仍然存在较大的差距，高端市场由国外产品所主导，国内生产企业通过不断提高技术水平逐步实现进口替代。公司业务起源于国外品牌的代理，代理销售日立、希森美康、生物-梅里埃等多个国外知名品牌超过1,000余种型号和规格的体外诊断产品。代理业务收入及毛利占主营业务收入及毛利的经例约50%，代理业务对公司的业绩有重要贡献。依行业惯例，国外体外诊断产品生产商授予国内代理商代理权的有效期一般为一年，期满后需要重新授权。倘若公司与上述品牌厂商的代理关系中止，将对公司的经营产生一定的影响。

本报告期末公司已取得上述各代理厂商期满后的重新授权。

(2) 经销商管理风险

随着公司业务规模的持续扩大和营销网络的不断完善,要求公司在商品品类管理、销售政策制定、物流配送、产品技术支持与服务等方面持续提升对销商的管理能力,发展与公司具有稳定合作关系、具备优秀市场推广能力的经销商队伍。如果出现经销商自身管理欠缺、违法违规等行为,或者公司与经销商发生纠纷,将可能导致公司产品销售出现区域性下滑,对公司的市场拓展产生不利影响。

公司制定了完备的《经销商管理制度》并严格而有效地执行,确保与经销商展开长远、双赢合作,充分发挥公司营销网络的重要作用。

3、市场竞争风险

体外诊断行业是中国医疗卫生体系中发展最快的分支之一,未来5年将保持15%-20%的年均增速。随着市场的高速增长,市场竞争程度愈发激烈。国外厂商凭借先进的技术、雄厚的资金实力不断拓展市场空间,国内体外诊断行业的市场集中度也将逐步提高,在中低端和技术较为成熟与稳定的生化板块,产品的同质化现象已经越来越严重,生化板块渐渐成了体外诊断行业的红海。未来,公司如果不能在产品质量、品种结构、研发能力、销售与服务等方面持续提升,将导致公司竞争力下降,对公司未来业绩产生不利影响。

公司高度关注战略布局,本次募集资金项目实施后将在产品结构、生产能力、市场渠道以及研发平台建设方面实现快速提升,诊断产品的优势将进一步增强,行业地位得到持续提高,不断提高竞争力。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司根据董事会制定的年度工作计划，通过加大对新产品的研发和市场推广力度，实现了公司快速稳健的发展。2015年上半年度公司实现营业收入51,442.26万元，比上年同期的45,222.97万元增长13.75%；总资产236,262.71万元，比年初121,631.70万元增长94.24%；归属于上市公司所有者权益合计188,106.73万元，比年初79,204.55万元增长137.49%；归属于上市公司股东的净利润13,695.18万元，比上年同期的12,018.48万元增长13.95%。

(1) 研发投入与产出情况

公司高度重视新技术和新产品的研发工作，通过持续的研发投入并成功实现转产，不断丰富和优化公司的产品结构，进一步确立了公司在国内体外诊断行业的研发优势。报告期内，研发费用支出2,107.65万元，比上年同期的1,784.46万元增长18.11%。随着近几年公司在研发平台有效和持续的投入，公司的创新能力和核心竞争能力不断提高，报告期内实现自产产品收入24,735.15万元，比上年同期的19,488.82万元增长26.92%，自产产品收入占主营业务收入的比例由年初的45%提高到报告期末的48%。

(2) 新产品开发与注册情况

报告期初，科研立项46项，截止报告期末共结题5项，转产2项，有30项完成产品注册。累计到报告期末，公司已获产品注册证书共计276项，其中生化产品140项，免疫产品114项，其他22项。

报告期内公司新取得产品注册证书30项，其中：化学发光类27项，胶体金类1项，其他2项。报告期末公司化学发光类产品累计共获得了104项产品注册证书，继在传染病类、肿瘤类、激素类、甲状腺功能类之后，公司又在优生优育类新获化学发光类产品注册证书，使化学发光类产品的检测项目由年初的31种增加至40种。进一步丰富了公司产品品种，增强了公司在化学发光领域的先发优势。

(3) 商标及专利取得情况

报告期内，公司新取得商标一项；新增专利13项，其中实用新型专利10项，外观专利3项。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	514,422,589.72	452,229,710.21	13.75%	
营业成本	224,562,808.92	187,473,926.70	19.78%	

销售费用	67,001,699.10	56,063,887.00	19.51%	
管理费用	40,161,017.53	37,783,224.51	6.29%	
财务费用	6,729,411.19	5,165,754.64	30.27%	主要系报告期内因经营规模扩大增加了银行借款，导致本期利息支出增加
所得税费用	28,037,141.34	31,329,244.85	-10.51%	
研发投入	21,076,455.69	17,844,633.29	18.11%	
经营活动产生的现金流量净额	-10,219,462.46	52,388,438.65	-119.51%	主要系报告期内因经营规模扩大，加大了市场拓展和原料储备，导致经营活动支出增加
投资活动产生的现金流量净额	-88,134,618.62	-69,651,453.04	26.54%	
筹资活动产生的现金流量净额	968,895,080.51	87,839,192.71	1,003.03%	主要系报告期内完成 IPO 筹资
现金及现金等价物净增加额	870,512,704.31	70,601,143.60	1,133.00%	主要系报告期内完成 IPO 筹资

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司主营业务收入仍保持快速增长，得益于报告期内代理产品收入的稳健增长和自产产品收入的快速增长，自产产品收入比重由上年末的45%增加至48%，成为带动公司主营业务收入增长的重要因素。其中代理产品销售收入增长6.80%，自产产品销售收入保持了26.92%快速增长。化学发光产品项目的不断丰富和完善还将带来未来持续的业绩增长，为股东和投资者提供更多的回报。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

报告期内，公司的主营业务范围包括体外诊断产品的研发、生产及销售。

报告期公司实现主营业务收入51,141.17万元，比上年同期的44,213.81万元增长15.67%，其中诊断试剂销售中自产诊断试剂收入同比增长27.04%，代理试收入同比增长11.61%；诊断仪器中自产收入同比增长26.18%，代理收入同比下降8.36%。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
自产试剂	212,934,402.74	55,744,194.27	73.82%	27.04%	30.42%	-0.68%
自产仪器	34,417,089.30	23,508,507.29	31.70%	26.18%	51.36%	-11.36%
代理试剂	209,447,239.82	102,692,368.33	50.97%	11.61%	18.35%	-2.79%
代理仪器	54,613,013.34	42,005,540.57	23.09%	-8.36%	0.66%	-6.89%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

前五名供应商合计采购金额132,488,926.51元，占报告期采购总额60.14%。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

前五名客户合计销售金额67,300,443.87元，占报告期销售总额13.16%。

6、主要参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

报告期内，主要研发项目情况如下：

(1) 全自动血凝分析仪器已进入申请注册阶段，完成注册后，公司血凝分析仪器与血凝试剂配套为血凝类检测系统，将有利于产品结构的进一步完善和市场的拓展。

(2) 原规划的全自动生化分析仪器已进入预研阶段。

(3) 化学发光类试剂另有两项肿瘤标志物产品及一项血糖检测产品已进入申请注册阶段，炎症类及骨代谢类产品已进入临床试验阶段。完成注册后，公司在化学发光试剂领域进一步扩充检测种类。

(4) 血型 and 抗体筛查类中的ABO/RhD血型检测卡、抗人球蛋白检测卡等产品已进入申请注册阶段，该类产品的成功注册，将使公司在血液学诊断产品增添新的检测种类，产品类别更加丰富。

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

(一) 外部经营环境的发展现状和变化趋势

(1) 近年来，国家对医疗器械行业政策支持力度持续加大。《创新医疗器械特别审批程序（试行）》、《医疗器械监督管理条例》（国务院令第650号）、《体外诊断试剂注册管理办法》（总局令第5号）以及《医疗器械生产质量管理规范》等政策的出台，医疗器械行业法规不断得以完善，给国产医疗器械行业创造了良好的政策和市场环境。

(2) 2015年3月，国家卫生计生委委托中国医学装备协会展开的第一批优秀国产医疗设备产品遴选结果公告，预示着在医疗器械行业“国产化”进程的加快，对我国体外诊断行业的发展必将产生重大而深刻的影响，龙头企业、有先发优势的企业将在未来更多的赢得政策红利，更加促进企业产品结构的持续完善和丰富，形成良好的创新发展势头，不断提高市场份额，提升综合竞争能力。

(二) 公司行业地位变动趋势

公司代理和自产相结合的经营模式，在学习和借鉴国际先进管理经验、研发思路和营销理念的同时，更有利于增强协同效应，不断扩充公司业务领域，壮大业务规模。持续的研发投入，辅以对研发投入与产出绩效的关注，不断完善和丰富公司的产品品种、类别，使公司的行业地位持续攀升。

公司在量值溯源、研发、生产、销售等多个领域处于行业领先地位，竞争优势明显。

公司在化学发光诊断产品领域的先发地位，为公司依托资本市场的资源优势，实现战略目标奠定了更加坚实的基础。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

公司2014年度股东大会审议通过了董事会工作报告以及2015年财务预算报告。报告期公司实现主营业务收入51,141.17万元，比上年同期增长15.67%，实现净利润13,695.18万元，比上年同期增长13.95%。较好地实施了公司2015年度经营计划。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

参见第二节之（七）重大风险提示。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	99,732
报告期投入募集资金总额	5,660.05
已累计投入募集资金总额	23,027.37

募集资金总体使用情况说明

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准四川迈克生物科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]834号）核准，本公司于2015年5月首次公开发行人民币普通股（A股）4,650万股，其中发行新股3,750万股，股东公开发售其所持股份（老股转让）900万股。每股发行价为人民币27.96元，发行新股3,750万股共募集资金总额为人民币1,048,500,000.00元，扣除各项发行费用人民币51,180,000.00元后，募集资金净额为人民币997,320,000.00元。上述资金到位情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年5月22日出具信会师报字[2015]第810076号验资报告审验。公司对募集资金采取专户存储制度。

（二）募集资金使用及结余情况

截止2015年6月30日，公司累计使用募集资金金额人民币230,273,684.50元，其中：全自动化学发光免疫分析测定仪及其配套试剂产业化技术改造项项目累计投入29,832,500.00元；营销网络平台项目累计投入32,880,100.00元；迈克生物

医疗产品研发生产基地—医疗及诊断仪器生产线项目累计投入 71,770,302.00 元；迈克生物医疗产品研发生产基地—研发中心项目累计投入 90,850,487.00 元；其他与主营业务相关的营运资金项目累计投入 4,940,295.50 元。

公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金人民币 221,205,800.00 元。截止 2015 年 6 月 30 日，募集资金专户余额 767,342,099.58 元，其中募集资金专用账户利息收入 295,784.08 元。

二、募集资金管理情况

为规范募集资金的管理和使用，公司按照《上市公司证券发行管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《创业板上市公司规范运作指引》及《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》的相关要求制定了《四川迈克生物科技股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称“办法”），对募集资金实行专户存储，对募集资金的存储、使用、审批变更、监督及使用情况披露等进行了规定。

根据办法规定公司与申万宏源证券承销保荐有限责任公司、交通银行股份有限公司成都蜀汉支行、兴业银行股份有限公司成都双流支行、中国民生银行清江支行、中国银行股份有限公司成都蜀都大道支行签订《募集资金三方监管协议》，并开设募集资金专户（账号分别为：511605011018010179743、511605011018010179819、431120100100081707、694220566、125285578356）。上述《募集资金三方监管协议》与《募集资金专户存储三方监管协议(范本)》不存在重大差异，报告期内三方监管协议得到切实履行。

三、本年度募集资金的实际使用情况

本年度募集资金的实际使用情况参见附表“募集资金承诺项目情况”。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
全自动化学发光免疫分析测定仪及其配套试剂产业化技术改造项目	否	5,037	5,037	334.59	2,983.25	59.23%		2,381.08	6,185.06	是	否
营销服务网络平台技改项目	否	3,287	3,287	406.09	3,288.01	100.00%				否	否

迈克生物医疗产品研发生产基地—医疗及诊断仪器生产线项目	否	42,973	42,973	1,880.76	7,177.03	16.70%				否	否
迈克生物医疗产品研发生产基地—研发中心项目	否	41,004	41,004	2,544.58	9,085.05	22.16%				否	否
其他与主营业务相关的营运资金	否	7,431	7,431	494.03	494.03	6.65%				否	否
承诺投资项目小计	--	99,732	99,732	5,660.05	23,027.37	--	--	2,381.08	6,185.06	--	--
超募资金投向											
合计	--	99,732	99,732	5,660.05	23,027.37	--	--	2,381.08	6,185.06	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 募集资金到位前，截至 2015 年 6 月 10 日止，本公司利用自筹资金对募集资金项目累计已投入 22,120.58 万元，募集资金到位后，经公司第二届董事会第二十二次会议审议并通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 22,120.58 万元。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										

尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专项账户中。公司将根据自身发展规划及实际生产经营需求,按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定,围绕公司主营业务,合理规划、妥善安排其余募集资金的使用计划。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

公司在2015年5月27日上市公告书中披露了2015年半年度的业绩预计：预计公司2015年上半年的营业收入及净利润增长幅度为10%-20%。本报告期营业收入比上年同期实际增长13.75%，净利润比上年同期实际增长13.95%，业绩预测符合实际情况。

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司2015年1月23日召开第二届董事会第十九次会议，审议通过以2014年12月31日总股本14,850万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.05元（含税）共计4,525万元。此次利润分配方案已于2015年2月6日经2015年第一次临时股东大会审议通过且已实施完毕。

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

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协 议签署日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协 议签署日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
迈克实业	2015 年 07	7,000	2015 年 07 月 24 日	6,200	连带责任保证	2 年	否	是

	月 06 日							
迈克实业		4,000	2014 年 12 月 12 日	2,000	连带责任保证	1 年	否	是
迈克医疗		24,000	2014 年 03 月 18 日	13,200	连带责任保证	5 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			7,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				6,200
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			35,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				21,400
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议 签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			7,000	报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)				6,200
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)			35,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				21,400
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				11.38%				
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方 式	实际收益	期末余额	是否履行必要 程序
-------	------	--------	--------	-------------	------	------	--------------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

报告期内公司控股子公司迈克实业分别与生物-梅里埃中国有限公司、希森美康医用电子(上海)有限公司、珠海市保亚美有限公司、上海快德行生物技术有限公司、凯杰生物工程(深圳)有限公司签署了2015年度代理经销协议。

2015年1月20日，公司控股子公司迈克医疗与成都市力达装饰实业有限公司签署《外墙装饰工程施工合同》，成都市力达装饰实业有限公司承包“迈克生物医疗产品研发生产基地”外墙装饰工程施工，合同总金额暂定为3,019.81万元。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人唐勇、郭雷、王登明、刘启林	自公司首次公开发行的股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票并上市前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的公司公开发行股票并上市前已发行的股份。 本人所持股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月。 除前述锁定期外，本人在任职公司董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有本公司股份总数的 25%。	2015 年 05 月 15 日	36 个月	报告期内，相关责任方均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
	公司董事、监事、高级管理人员	自公司首次公开发行的股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票并上市前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的公司公开发行股票并上市前已发行的股份。 本人所持股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月。除前述锁定期外，本人在任职公司董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有本公司股份总	2015 年 05 月 15 日	长期	报告期内，相关责任方均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。

		<p>数的 25%；离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的本公司股份；自公司股票在证券交易所上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让本人直接或间接持有的本公司股份；自公司股票在证券交易所上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份。</p>			
	<p>实际控制人唐勇、郭雷、王登明、刘启林</p>	<p>1、本人拟长期持有公司股票； 2、如果在锁定期满后，本人拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持； 3、本人减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等； 4、本人减持公司股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；本人持有公司股份低于 5% 以下时除外； 5、如果在锁定期满后两年内，本人拟减持股票的，减持价格不低于发行价（指公司首次公开发行股票的发行价格，如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理）。锁定期满后两年内，本人每年减持所持有的公司股份数量合计不超过上一年度最后一个交易日登记在本人名下的股份总数的 25%。因公司进行权益分派、减资缩股等导致本人所持公司股份变化的，相应年度可转让股份额度做相应变更； 6、如果本人未履行上述减持意向，本人将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉； 7、如果本人未履行上述减持意向，本人持有的公司股份自本人未履行上述减持意向之日起 6 个月内不得减持。</p>	<p>2015 年 05 月 15 日</p>	<p>长期</p>	<p>报告期内，相关责任方均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。</p>

	<p>自公司首次公开发行的股票上市之日起 12 个月内,不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票并上市前已发行的股份,也不由公司回购本人直接或间接持有的公司公开发行股票并上市前已发行的股份。</p> <p>1、在锁定期满后两年内,本人每一年减持公司股份的数量不超过 100 万股(含 100 万股);</p> <p>2、如果在锁定期满后,本人拟减持股票的,将认真遵守中国证监会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定,结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要,审慎制定股票减持计划,在股票锁定期满后逐步减持;</p> <p>3、本人减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定,具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等;</p> <p>4、本人减持公司股份前,应提前三个交易日予以公告,并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务;本人持有公司股份低于 5% 以下时除外;</p> <p>5、如果在锁定期满后两年内,本人拟减持股票的,减持价格不低于发行价(指公司首次公开发行股票的发价价格,如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理)。锁定期满后两年内,本人每年减持所持有的公司股份数量合计不超过上一年度最后一个交易日登记在本人名下的股份总数的 25%。因公司进行权益分派、减资缩股等导致本人所持公司股份变化的,相应年度可转让股份额度做相应变更;</p> <p>6、如果本人未履行上述减持意向,本人将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉;</p> <p>7、如果本人未履行上述减持意向,本人持有的公司股份自本人未履行上述减持意向之日起 6 个月内不得减持。</p>		2015 年 05 月 15 日	长期	报告期内,相关责任方均遵守以上承诺,未有违反上述承诺的情况。
发行人及其控	发行人及其控股股东实际控制人、董事、		2015 年 05	长期	报告期内,相

	股股东实际控制人、董事、监事、高级管理人员	监事、高级管理人员等相关责任主体承诺：若公司首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,将依法赔偿投资者损失。	月 15 日		关责任主体均遵守以上承诺,未有违反上述承诺的情况。
	发行人及其控股股东、实际控制人	发行人及其控股股东、实际控制人承诺：若公司首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,公司将依法回购首次公开发行的全部新股。	2015 年 05 月 15 日	长期	报告期内,相关责任主体均遵守以上承诺,未有违反上述承诺的情况。
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	148,500,000	100.00%						148,500,000	79.84%
3、其他内资持股	144,705,000	97.44%				230,000	230,000	144,935,000	77.93%
其中：境内法人持股						9,000,000	9,000,000	9,000,000	4.84%
境内自然人持股	144,705,000	97.44%				-8,770,000	-8,770,000	135,935,000	73.09%
4、外资持股	3,795,000	2.56%				-230,000	-230,000	3,565,000	1.92%
境外自然人持股	3,795,000	2.56%				-230,000	-230,000	3,565,000	1.92%
二、无限售条件股份			37,500,000				37,500,000	37,500,000	20.16%
1、人民币普通股			37,500,000				37,500,000	37,500,000	20.16%
三、股份总数	148,500,000	100.00%	37,500,000			0	37,500,000	186,000,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2015]834号《关于核准四川迈克生物科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》，核准公司发行新股3,750万股，公司股东公开发售股份（老股转让）900万股。新股发行及老股转让后，公司股本总额由14,850万股变更为18,600万股，新股发行引起公司股份总数及股东结构变动、公司资产和负债结构的变动。

股份变动的理由

适用 不适用

报告期因公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票，其中发行新股3,750万股，公司股东公开发售股份（老股转让）900万股。公司股份总数由发行前的14,850万股增加至18,600万股，注册资本由14,850万元，增加至18,600万元。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]834号《关于核准四川迈克生物科技股份有限公司首次公开发行股票的批

复》，核准公司公开发行新股3,750万股，公司股东公开发售股份900万股。

经深圳证券交易所深证上[2015]233号《关于四川迈克生物科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》，同意公司首次公开发行的3,750万股人民币普通股股票自2015年5月28日起在深圳证券交易所创业板上市交易。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票3,750万股及公开发行前的股份已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理登记，登记股份总量为18,600万股。

公司股东公开发售的900万股股份，已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了过户登记。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司于2015年5月28日发行新股并上市，总股本由14,850万股增加至18,600万股，增长25.25%。

本次总股本变动，对公司最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响情况如下：

报告期公司基本每股收益、稀释每股收益均为0.88元，比去年同期的0.81元增长8.64%。

上年同期归属于公司普通股股东的每股净资产为5.3336元，本报告期归属于普通股股东每股净资产为10.1133，增长89.61%，主要由于发行新股带来资产与股份的增长。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
唐勇	23,362,680	1,415,920		21,946,760	首发承诺	2018-05-28
郭雷	20,721,690	1,255,860		19,465,830	首发承诺	2018-05-28
王登明	18,868,080	1,143,520		17,724,560	首发承诺	2018-05-28
刘启林	14,055,360	851,840		13,203,520	首发承诺	2018-05-28
王传英	12,171,060	737,640		11,433,420	首发承诺	2016-05-30
陈梅	11,634,150	705,100		10,929,050	首发承诺	2016-05-30

吕磊	9,111,960	552,240		8,559,720	首发承诺	2016-05-30
徐劲松	4,368,540	264,760		4,103,780	首发承诺	2016-05-30
杨卫平	3,795,000	230,000		3,565,000	首发承诺	2016-05-30
谢友运	3,750,780	227,320		3,523,460	首发承诺	2016-05-30
其他合并	26,660,700	1,615,800	9,000,000	34,044,900	首发承诺/首发获 配售承诺	2016-05-30
合计	148,500,000	9,000,000	9,000,000	148,500,000	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	22,550							
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有 无限 售条 件的 股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
唐勇	境内自然人	11.80%	21,946,760	-1,415,920	21,946,760	0		
郭雷	境外自然人	10.47%	19,465,830	-1,255,860	19,465,830	0		
王登明	境内自然人	9.53%	17,724,560	-1,143,520	17,724,560	0		
刘启林	境内自然人	7.10%	13,203,520	-851,840	13,203,520	0		
王传英	境内自然人	6.15%	11,433,420	-737,640	11,433,420	0		
陈梅	境内自然人	5.88%	10,929,050	-705,100	10,929,050	0		
吕磊	境内自然人	4.60%	8,559,720	-552,240	8,559,720	0		
徐劲松	境内自然人	2.21%	4,103,780	-264,760	4,103,780	0		
杨卫平	境外自然人	1.92%	3,565,000	-230,000	3,565,000	0		
谢友运	境内自然人	1.89%	3,523,460	-227,320	3,523,460	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	唐勇、郭雷、王登明、刘启林为一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	

招商银行股份有限公司—汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	2,499,893	人民币普通股	2,499,893
全国社保基金-一 一 二组合	900,000	人民币普通股	900,000
华融国际信托有限责任公司-华融 圣熙 6 号证券投资集合资金信托计划	826,400	人民币普通股	826,400
德邦基金—光大银行—圣熙 3 号资产管理计划	811,668	人民币普通股	811,668
舒幸妹	539,099	人民币普通股	539,099
郭永涛	480,000	人民币普通股	480,000
上海汇利资产管理有限公司—金享 6 号—汇利证券投资基金	465,900	人民币普通股	465,900
上海宏流投资管理有限公司—宏流招财猫新三板 1 期基金	376,400	人民币普通股	376,400
德邦基金—光大银行—财富共赢 2 号资产管理计划	300,000	人民币普通股	300,000
光大永明人寿保险有限公司—万能险	299,950	人民币普通股	299,950
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知其他前 10 名无限售条件股东之间，以及其他前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之前是否存在关联关系或属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、无限售条件股东舒幸妹普通证券账户持股数量为 0 股，投资者信用账户持股数量为 539,099 股，股东合计持股数量为 539,099 股； 2、无限售条件股东郭永涛普通证券账户持股数量为 100,000 股，投资者信用账户持股数量为 380,000 股，合计持股数量为 480,000 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
唐勇	董事长	现任	23,362,680		1,415,920	21,946,760				
郭雷	董事	现任	20,721,690		1,255,860	19,465,830				
王登明	董事	现任	18,868,080		1,143,520	17,724,560				
刘启林	董事/财务总监	现任	14,055,360		851,840	13,203,520				
徐劲松	董事/市场运营总监	现任	4,368,540		264,760	4,103,780				
王俊	董事/总经理	现任	3,380,190		204,860	3,175,330				
吕磊	监事会主席	现任	9,111,960		552,240	8,559,720				
谢友运	监事	现任	3,750,780		227,320	3,523,460				
王林	职工监事	现任	1,513,710		91,740	1,421,970				
吴明建	商务总监/财务经理	现任	428,340		25,960	402,380				
周跃国	生产总监	现任	1,439,790		87,260	1,352,530				
杨卫平	技术总监	现任	3,795,000		230,000	3,565,000				
邹媛	董事会秘书	现任	690,360		41,840	648,520				
合计	--	--	105,486,480	0	6,393,120	99,093,360	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：四川迈克生物科技股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,105,240,362.33	177,533,202.58
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		500,000.00
应收账款	534,990,845.03	387,850,834.74
预付款项	31,597,666.08	41,865,817.88
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	12,745,997.11	3,216,909.24
买入返售金融资产		
存货	203,392,368.14	191,359,567.82
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产	6,927,125.54	7,632,648.27
其他流动资产		
流动资产合计	1,894,894,364.23	809,958,980.53
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	9,781,701.35	9,653,444.66
长期股权投资	10,677,275.29	8,121,593.24
投资性房地产		
固定资产	258,197,404.23	251,552,241.34
在建工程	162,877,180.97	112,027,341.20
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	13,613,889.51	13,784,241.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,079,209.83	1,060,417.09
递延所得税资产	11,506,117.32	10,158,758.29
其他非流动资产		
非流动资产合计	467,732,778.50	406,358,037.69
资产总计	2,362,627,142.73	1,216,317,018.22
流动负债：		
短期借款	205,194,096.92	163,672,004.29
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	26,495,274.08	35,401,537.71
预收款项	4,142,753.60	11,631,499.85

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,712,192.00	31,039,525.92
应交税费	32,960,383.13	30,231,474.32
应付利息		
应付股利		
其他应付款	57,364,090.34	14,399,090.65
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	337,868,790.07	286,375,132.74
非流动负债：		
长期借款	132,000,000.00	127,000,000.00
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	10,178,333.43	10,088,333.41
递延所得税负债	1,512,765.49	808,061.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	143,691,098.92	137,896,394.89
负债合计	481,559,888.99	424,271,527.63
所有者权益：		
股本	186,000,000.00	148,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	970,421,657.94	10,601,657.94
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,802,239.40	40,802,239.40
一般风险准备		
未分配利润	683,843,356.40	592,141,593.25
归属于母公司所有者权益合计	1,881,067,253.74	792,045,490.59
少数股东权益		
所有者权益合计	1,881,067,253.74	792,045,490.59
负债和所有者权益总计	2,362,627,142.73	1,216,317,018.22

法定代表人：唐勇

主管会计工作负责人：刘启林

会计机构负责人：吴明建

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,029,488,369.60	141,526,526.36
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		500,000.00
应收账款	285,192,861.73	102,229,892.87
预付款项	11,336,908.71	22,886,708.37
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,153,143.58	1,052,857.76
存货	70,205,333.54	80,176,444.43
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	2,138,373.96	2,273,998.86
其他流动资产		
流动资产合计	1,408,514,991.12	350,646,428.65
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款	3,068,838.27	4,011,298.22
长期股权投资	55,826,875.09	53,271,193.04
投资性房地产		
固定资产	136,672,700.58	135,309,007.76
在建工程	6,819,968.46	5,025,518.05
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	2,606,856.98	2,662,733.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,454,291.77	1,043,912.06
其他非流动资产		
非流动资产合计	207,449,531.15	201,323,662.67
资产总计	1,615,964,522.27	551,970,091.32
流动负债：		
短期借款	123,194,096.92	103,672,004.29
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	7,513,105.35	15,159,746.10
预收款项	1,702,935.81	24,012,610.25
应付职工薪酬	4,909,407.00	14,604,599.79
应交税费	14,213,447.89	9,249,694.78
应付利息		
应付股利		
其他应付款	46,535,077.69	6,935,415.90
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	198,068,070.66	173,634,071.11
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	2,013,333.43	1,923,333.41
递延所得税负债	994,833.89	601,601.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,008,167.32	2,524,934.68
负债合计	201,076,237.98	176,159,005.79
所有者权益：		
股本	186,000,000.00	148,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	961,908,691.48	2,088,691.48
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,802,239.40	40,802,239.40
未分配利润	226,177,353.41	184,420,154.65
所有者权益合计	1,414,888,284.29	375,811,085.53
负债和所有者权益总计	1,615,964,522.27	551,970,091.32

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	514,422,589.72	452,229,710.21
其中：营业收入	514,422,589.72	452,229,710.21
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	352,677,617.72	299,757,821.45
其中：营业成本	224,562,808.92	187,473,926.70
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	4,292,830.47	4,997,692.86
销售费用	67,001,699.10	56,063,887.00
管理费用	40,161,017.53	37,783,224.51
财务费用	6,729,411.19	5,165,754.64
资产减值损失	9,929,850.51	8,273,335.74
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）	3,036,717.67	1,513,807.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,555,682.05	1,402,459.29
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	164,781,689.67	153,985,696.06
加：营业外收入	786,066.97	572,616.47
其中：非流动资产处置利得	430,714.57	2,073.85
减：营业外支出	578,852.15	3,044,242.68
其中：非流动资产处置损失	279,620.19	2,624,145.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	164,988,904.49	151,514,069.85
减：所得税费用	28,037,141.34	31,329,244.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	136,951,763.15	120,184,825.00
归属于母公司所有者的净利润	136,951,763.15	120,184,825.00
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
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	136,951,763.15	120,184,825.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	136,951,763.15	120,184,825.00
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	0.88	0.81
(二)稀释每股收益	0.88	0.81

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：唐勇

主管会计工作负责人：刘启林

会计机构负责人：吴明建

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	229,669,945.01	184,156,386.90
减：营业成本	77,381,234.09	66,549,161.74
营业税金及附加	1,752,696.00	2,401,829.31
销售费用	18,294,267.94	21,921,603.29
管理费用	22,434,611.73	25,951,902.70
财务费用	3,946,761.37	3,320,282.70
资产减值损失	9,402,963.39	2,914,666.28
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）	2,996,391.63	1,509,642.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,555,682.05	1,402,459.29

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	99,453,802.12	62,606,583.80
加：营业外收入	189,719.23	570,458.92
其中：非流动资产处置利得		2,073.85
减：营业外支出	78,604.18	2,583,168.38
其中：非流动资产处置损失	26,404.18	2,485,977.24
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	99,564,917.17	60,593,874.34
减：所得税费用	12,557,718.41	7,673,940.10
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	87,007,198.76	52,919,934.24
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	87,007,198.76	52,919,934.24
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	456,020,133.49	447,754,340.08
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		

收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,063,678.01	725,118.90
经营活动现金流入小计	459,083,811.50	448,479,458.98
购买商品、接受劳务支付的现金	298,555,854.18	246,269,150.50
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	77,924,404.30	57,544,470.33
支付的各项税费	61,200,891.29	55,970,033.03
支付其他与经营活动有关的现金	31,622,124.19	36,307,366.47
经营活动现金流出小计	469,303,273.96	396,091,020.33
经营活动产生的现金流量净额	-10,219,462.46	52,388,438.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	481,035.62	111,348.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,000.00	369,359.44
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	487,035.62	480,707.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	88,621,654.24	70,132,160.49
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	88,621,654.24	70,132,160.49
投资活动产生的现金流量净额	-88,134,618.62	-69,651,453.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	997,320,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	155,108,482.40	257,323,502.69
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	1,152,428,482.40	257,323,502.69
偿还债务支付的现金	131,481,807.55	126,618,258.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,051,594.34	42,866,051.42
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	183,533,401.89	169,484,309.98
筹资活动产生的现金流量净额	968,895,080.51	87,839,192.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-28,295.12	24,965.28
五、现金及现金等价物净增加额	870,512,704.31	70,601,143.60
加：期初现金及现金等价物余额	162,507,766.94	94,100,519.34
六、期末现金及现金等价物余额	1,033,020,471.25	164,701,662.94

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	222,483,966.10	187,315,478.36
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	732,196.32	663,690.07
经营活动现金流入小计	223,216,162.42	187,979,168.43
购买商品、接受劳务支付的现金	69,177,930.57	76,353,326.57
支付给职工以及为职工支付的现金	34,532,393.75	30,819,494.95
支付的各项税费	21,001,732.59	24,744,115.63
支付其他与经营活动有关的现金	199,387,183.73	22,329,263.60
经营活动现金流出小计	324,099,240.64	154,246,200.75
经营活动产生的现金流量净额	-100,883,078.22	33,732,967.68

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	440,709.58	107,183.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,000.00	5,772.65
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	445,709.58	112,956.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,126,527.28	13,111,289.95
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,126,527.28	13,111,289.95
投资活动产生的现金流量净额	-5,680,817.70	-12,998,333.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	997,320,000.00	
取得借款收到的现金	100,108,482.40	123,223,502.69
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	1,097,428,482.40	123,223,502.69
偿还债务支付的现金	103,481,807.55	88,618,258.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,202,057.35	41,026,518.10
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	152,683,864.90	129,644,776.66
筹资活动产生的现金流量净额	944,744,617.50	-6,421,273.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-28,141.38	26,389.76
五、现金及现金等价物净增加额	838,152,580.20	14,339,749.80
加：期初现金及现金等价物余额	137,152,982.06	71,966,741.06
六、期末现金及现金等价物余额	975,305,562.26	86,306,490.86

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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						91,701,763.15		1,089,021,763.15
（一）综合收益总额											136,951,763.15		136,951,763.15
（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											-45,250,000.00		-45,250,000.00
1. 提取盈余公积													

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				40,802,239.40			683,843,356.40	1,881,067,253.74

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	148,500,000.00				10,601,657.94				29,329,451.83			416,053,448.04	604,484,557.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他													
二、本年期初余额	148,500,000.00				10,601,657.94				29,329,451.83		416,053,448.04		604,484,557.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											81,534,825.00		81,534,825.00
(一)综合收益总额											120,184,825.00		120,184,825.00
(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											-38,650,000.00		-38,650,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-38,650,000.00		-38,650,000.00
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	148,500,000.00				10,601,657.94				29,329,451.83		497,588,273.04		686,019,382.81

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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					41,757,198.76	1,039,077,198.76
（一）综合收益总额										87,007,198.76	87,007,198.76
（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										-45,250,000.00	-45,250,000.00

1. 提取盈余公积											
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				40,802,239.40	226,177,353.41	1,414,888,284.29

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	148,500,000.00				2,088,691.48				29,329,451.83	119,815,066.52	299,733,209.83
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	148,500,000.00				2,088,691.48				29,329,451.83	119,815,066.52	299,733,209.83
三、本期增减变动 金额（减少以“—” 号填列）										14,269,934.24	14,269,934.24
（一）综合收益总										52,919,934.24	52,919,934.24

额										934.24	4.24
(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										-38,650,000.00	-38,650,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-38,650,000.00	-38,650,000.00
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	148,500,000.00				2,088,691.48				29,329,451.83	134,085,000.76	314,003,144.07

三、公司基本情况

1. 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”)于1994年10月20日成立,现持有四川省工商行政管理局核发的注册号为510000000104554的企业法人营业执照。

住所：成都市高新区百川路16号。

法定代表人：唐勇。

注册资本：18,600万元人民币。

公司所属行业：医药制造业（《上市公司行业分类指引》C27（2012年修订））。

2. 合并财务报表范围

截至2015年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现导致对公司持续经营能力产生重大怀疑的因素，公司持续经营能力良好。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

详见附注五如下：

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等相关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本财务报表期间为2015年1月1日至2015年6月30日。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 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。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并程序

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

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

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

①增加子公司或业务

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

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。

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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

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。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入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的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面

价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债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。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款余额超过 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。
单项金额重大并单项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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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。

12、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

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

13、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。

14、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	3-10	5%	9.5%-31.67%
运输设备	年限平均法	4-10	5%	9.5%-23.75%
办公及其他设备	年限平均法	3-10	5%	9.5%-31.67%
固定资产装修	年限平均法	5		20%

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15、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。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

A 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。

B 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

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，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

18、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。

19、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。

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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。

21、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：该义务是本公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；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。

22、股份支付

(1) 股份支付的种类

公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

23、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，医院及经销商收货并确认后，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。

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

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。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、3%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应税流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
四川迈克生物科技股份有限公司	15%
四川迈克生物医疗电子有限公司	15%
四川省迈克实业有限公司	25%
贵州迈克科技有限公司	25%
云南迈克科技有限公司	25%
重庆征途科技有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 增值税

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免征增值税的通知》（（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）文，一般纳税人销售自产的微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品，可选择按照简易办法计算缴纳增值税。公司全血质控物等生物制品产品选择简易办法按照3%征收率计算缴纳生物制品增值税。

根据国家税务总局（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》文，属于增值税一般纳税人药品经营企业销售生物制品，可以选择简易办法按照生物制品销售额和3%征收率计算缴纳增值税。迈克实业和重庆征途选择简易办法按照3%征收率计算缴纳生物制品增值税。

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）规定，继续实施软件增值税优惠政策。迈克医疗软件收入增值税享

受超税负返还的优惠政策。按17%的法定税率征收增值税后，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

根据四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局颁发的GR201451000628号高新技术企业证书，公司2014年度、2015年度、2016年度按15%税率计缴企业所得税。

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）和《四川省国家税务局关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》（四川省国家税务局公告2012年第7号），迈克医疗主营业务收入符合《产业结构调整指导目录（2011年本）（修正）》鼓励类产业，迈克医疗2015年度企业所得税按15%税率预缴。

根据《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1号）第一条第（一）项的规定，“软件生产企业实行增值税即征即退政策所退还的税款，由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税”。迈克医疗收到的属于软件企业享受的即征即退增值税返还收入，在企业所得税计算收入时，作为免税收入。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	46,126.31	28,895.84
银行存款	1,066,648,522.84	162,478,871.10
其他货币资金	38,545,713.18	15,025,435.64
合计	1,105,240,362.33	177,533,202.58

其他说明

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		500,000.00
合计		500,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	565,394,485.83	100.00%	30,403,640.80	5.38%	534,990,845.03	409,855,081.69	100.00%	22,004,246.95	5.37%	387,850,834.74
合计	565,394,485.83	100.00%	30,403,640.80	5.38%	534,990,845.03	409,855,081.69	100.00%	22,004,246.95	5.37%	387,850,834.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	547,785,683.28	27,389,284.16	5.00%
1 至 2 年	14,492,231.48	1,449,223.15	10.00%
2 至 3 年	1,769,468.07	530,840.42	30.00%
3 至 4 年	458,200.48	229,100.24	50.00%
4 至 5 年	418,548.45	334,838.76	80.00%
5 年以上	470,354.07	470,354.07	100.00%
合计	565,394,485.83	30,403,640.80	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,773,588.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
零星尾款	374,194.90

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额90,418,529.71元，占应收账款期末余额合计数的比例15.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额4,671,820.13元。

4、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	31,597,666.08	100.00%	39,982,089.02	95.50%
1至2年			1,883,728.86	4.50%
合计	31,597,666.08	--	41,865,817.88	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额11,096,873.10元，占预付款项期末余额合计数的比例35.12%。

其他说明：

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,612,598.71	100.00%	866,601.60	6.37%	12,745,997.11	3,641,075.09	100.00%	424,165.85	11.65%	3,216,909.24
合计	13,612,598.71	100.00%	866,601.60	6.37%	12,745,997.11	3,641,075.09		424,165.85	11.65%	3,216,909.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	13,198,916.62	659,945.83	5.00%
1 至 2 年	73,600.00	7,360.00	10.00%
2 至 3 年	100,175.00	30,052.50	30.00%
3 至 4 年	120,000.00	60,000.00	50.00%
4 至 5 年	53,319.09	42,655.27	80.00%
5 年以上	66,588.00	66,588.00	100.00%
合计	13,612,598.71	866,601.60	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 442,435.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,436,147.98	940,896.40
备用金	2,292,224.72	793,772.00
仪器押金	325,572.09	305,572.09
单位往来	7,509,550.13	676,424.02
其他	1,049,103.79	924,410.58
合计	13,612,598.71	3,641,075.09

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	614,400.00	1 年以内	4.51%	30,720.00
单位 2	单位往来	500,000.00	1 年以内	3.67%	25,000.00
单位 3	单位往来	480,000.00	1 年以内	3.53%	24,000.00
单位 4	单位往来	430,566.99	1 年以内	3.16%	21,528.35
单位 5	单位往来	425,571.69	1 年以内	3.13%	21,278.58
合计	--	2,450,538.68	--		122,526.93

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,264,905.57	122,485.39	44,142,420.18	43,127,460.47	1,317,602.51	41,809,857.96
在产品	17,218,818.14	12,434.32	17,206,383.82	20,966,794.62	443,613.24	20,523,181.38
库存商品	141,070,898.19	1,204,019.61	139,866,878.58	127,587,719.71	667,827.10	126,919,892.61
周转材料	2,178,123.26	1,437.70	2,176,685.56	2,117,589.87	10,954.00	2,106,635.87
合计	204,732,745.16	1,340,377.02	203,392,368.14	193,799,564.67	2,439,996.85	191,359,567.82

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,317,602.51	121,199.67		1,316,316.80		122,485.39
在产品	443,613.24	12,434.32		443,613.24		12,434.32
库存商品	667,827.10	577,468.61		41,276.09		1,204,019.61
周转材料	10,954.00	2,723.41		12,239.71		1,437.70
合计	2,439,996.85	713,826.01		1,813,445.84		1,340,377.02

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年到期融资租赁款	6,927,125.54	7,632,648.27
合计	6,927,125.54	7,632,648.27

其他说明：

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额	折现率区间
----	------	------	-------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	9,781,701.35		9,781,701.35	9,653,444.66		9,653,444.66	
其中：未实现融资收益	328,439.23		328,439.23	542,421.29		542,421.29	
合计	9,781,701.35		9,781,701.35	9,653,444.66		9,653,444.66	--

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
四川大家 医学检测 有限公司	8,121,593 .24			2,555,682 .05						10,677,27 5.29	0.00
小计	8,121,593 .24			2,555,682 .05						10,677,27 5.29	0.00
合计	8,121,593 .24			2,555,682 .05						10,677,27 5.29	0.00

其他说明

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	101,370,096.25	213,030,182.58	17,371,737.87	12,751,247.39	14,747,870.17	359,271,134.26
2.本期增加金额		32,148,289.87	4,040,814.32	848,591.84		37,037,696.03
（1）购置		32,148,289.87	4,040,814.32	848,591.84		35,706,670.52
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						

3.本期减少金额		4,748,652.12	190,811.38	418,905.97		5,358,369.47
(1) 处置或报废		4,748,652.12	190,811.38	418,905.97		5,358,369.47
4.期末余额	101,370,096.25	240,429,820.33	21,221,740.81	13,180,933.26	14,747,870.17	390,950,460.82
二、累计折旧						
1.期初余额	17,945,277.83	62,701,884.45	11,605,670.84	8,433,170.94	7,032,888.86	107,718,892.92
2.本期增加金额	2,523,322.38	20,025,648.85	1,637,851.17	864,057.96	835,857.09	25,886,737.45
(1) 计提	2,523,322.38	20,025,648.85	1,637,851.17	864,057.96	835,857.09	25,886,737.45
3.本期减少金额		691,569.62	130,132.01	30,872.15		852,573.78
(1) 处置或报废		691,569.62	130,132.01	30,872.15		852,573.78
4.期末余额	20,468,600.21	82,035,963.68	13,113,390.00	9,266,356.75	7,868,745.95	132,753,056.59
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	80,901,496.04	158,393,856.65	8,108,350.81	3,914,576.51	6,879,124.22	258,197,404.23
2.期初账面价值	83,424,818.42	150,328,298.13	5,766,067.03	4,318,076.45	7,714,981.31	251,552,241.34

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,689,791.64

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
营销服务网络平台技改项目	7,733,420.10		7,733,420.10	5,025,518.05		5,025,518.05
迈克生物医疗产品研发生产基地-医疗及诊断仪器生产线项目	69,418,065.49		69,418,065.49	47,877,268.96		47,877,268.96
迈克生物医疗产品研发生产基地-研发中心项目	85,725,695.38		85,725,695.38	59,124,554.19		59,124,554.19
合计	162,877,180.97		162,877,180.97	112,027,341.20		112,027,341.20

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	14,196,476.20			727,025.07	14,923,501.27
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	14,196,476.20			727,025.07	14,923,501.27
二、累计摊销					
1.期初余额	788,843.66			350,415.74	1,139,259.40
2.本期增加金额	141,964.80			28,387.56	170,352.36
(1) 计提	141,964.80			28,387.56	170,352.36
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	930,808.46			378,803.30	1,309,611.76
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	13,265,667.74			348,221.77	13,613,889.51
2.期初账面价值	13,407,632.54			376,609.33	13,784,241.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	1,060,417.09	209,843.84	191,051.10		1,079,209.83
合计	1,060,417.09	209,843.84	191,051.10		1,079,209.83

其他说明

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	15,833,408.68	3,942,642.14	19,932,677.68	4,443,947.94
坏账准备	31,270,242.40	7,291,730.96	22,428,412.80	5,238,749.23
存货跌价准备	1,340,377.02	271,744.22	2,439,996.85	476,061.12
合计	48,444,028.10	11,506,117.32	44,801,087.33	10,158,758.29

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧费用税法与会计差异	9,839,215.45	1,512,765.49	4,836,515.97	808,061.48
合计	9,839,215.45	1,512,765.49	4,836,515.97	808,061.48

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		11,506,117.32		10,158,758.29
递延所得税负债		1,512,765.49		808,061.48

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	75,000,000.00	40,000,000.00
质押/保证借款	62,000,000.00	40,000,000.00
押汇融资款	48,194,096.92	63,672,004.29

合计	205,194,096.92	163,672,004.29
----	----------------	----------------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

本公司报告期末无已到期未偿还的短期借款。

(3) 质押借款

本公司及迈克实业以应收账款质押取得借款。

(4) 押汇融资款

押汇融资款系银行代为垫付本公司进口项下货款的一种短期融资款，由公司以房产、土地使用权作抵押。2015年6月30日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	69,499,341.26
土地使用权	2,830,900.00	2,260,001.51
小计	90,356,490.42	72,874,988.59

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	26,495,274.08	35,382,362.15
1 年以上		19,175.56
合计	26,495,274.08	35,401,537.71

17、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,142,753.60	11,631,499.85
合计	4,142,753.60	11,631,499.85

18、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,039,525.92	50,378,424.76	69,705,758.68	11,712,192.00
二、离职后福利-设定提存计划		6,743,048.92	6,743,048.92	
合计	31,039,525.92	57,121,473.68	76,448,807.60	11,712,192.00

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	31,039,525.92	41,900,502.96	61,478,764.22	11,461,264.66
2、职工福利费		1,789,908.03	1,789,908.03	
3、社会保险费		2,894,004.24	2,894,004.24	
其中：医疗保险费		2,509,060.12	2,509,060.12	
工伤保险费		182,118.23	182,118.23	
生育保险费		202,825.89	202,825.89	
4、住房公积金		2,658,446.86	2,658,446.86	
5、工会经费和职工教育经费		1,135,562.67	884,635.33	250,927.34
合计	31,039,525.92	50,378,424.76	69,705,758.68	11,712,192.00

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,233,840.15	6,233,840.15	
2、失业保险费		509,208.77	509,208.77	
合计		6,743,048.92	6,743,048.92	

其他说明：

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,010,054.07	11,831,186.64
营业税	91,553.01	60,581.28
企业所得税	17,397,693.72	16,108,354.88
个人所得税	577,231.06	386,739.20
城市维护建设税	911,088.68	903,073.91
教育费附加	403,698.87	391,104.92
地方教育费附加	269,132.59	260,736.61
价格调节基金	201,741.01	183,205.88
印花税	98,190.12	106,491.00
合计	32,960,383.13	30,231,474.32

其他说明：

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	54,236,894.26	11,968,638.50
1 年以上	3,127,196.08	2,430,452.15
合计	57,364,090.34	14,399,090.65

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

根据股东资金安排需求，经股东郭雷和本公司协商，其老股转让款33,674,177.91元，暂由本公司代为保管。除上述款项

外，其余老股转让款项，截止报告末，均已支付给相应股东。

21、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押/保证借款	132,000,000.00	127,000,000.00
合计	132,000,000.00	127,000,000.00

长期借款分类的说明：

(2) 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。2015年6月30日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	11,005,666.23

其他说明，包括利率区间：

22、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,088,333.41	125,000.00	34,999.98	10,178,333.43	
合计	10,088,333.41	125,000.00	34,999.98	10,178,333.43	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造项目资金	1,248,333.41		34,999.98		1,213,333.43	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	1,700,000.00	125,000.00			1,825,000.00	与收益相关
合计	10,088,333.41	125,000.00	34,999.98		10,178,333.43	--

其他说明：

23、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	148,500,000.00	37,500,000.00				37,500,000.00	186,000,000.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会《关于核准四川迈克生物科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]834号）核准，本公司于2015年5月首次公开发行人民币普通股（A股）4,650万股，其中发行新股3,750万股，股东公开发售其所持股份（老股转让）900万股，变更后股本总额18,600万元。上述实收资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年5月22日出具信会师报字[2015]第810076号验资报告审验。

24、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	10,601,636.25	959,820,000.00		970,421,636.00
其他资本公积	21.69			21.69
合计	10,601,657.94	959,820,000.00		970,421,657.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经中国证券监督管理委员会《关于核准四川迈克生物科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]834号）核准，本公司于2015年5月首次公开发行人民币普通股（A股）4,650万股，其中发行新股3,750万股，股东公开发售其所持股份（老股转让）900万股。每股发行价为人民币27.96元，发行新股3,750万股共募集资金总额为人民币104,850.00万元，扣除各项发行费用人民币5,118.00万元后，募集资金净额为人民币99,732.00万元，资本公积增加95,982.00万元。

25、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,802,239.40			40,802,239.40
合计	40,802,239.40			40,802,239.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

26、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	592,141,593.25	416,053,448.04
调整后期初未分配利润	592,141,593.25	416,053,448.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	136,951,763.15	120,184,825.00
应付普通股股利	45,250,000.00	38,650,000.00
期末未分配利润	683,843,356.40	497,588,273.04

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

27、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	511,411,745.19	223,950,610.46	442,138,140.91	186,774,226.95
其他业务	3,010,844.53	612,198.46	10,091,569.30	699,699.75
合计	514,422,589.72	224,562,808.92	452,229,710.21	187,473,926.70

28、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	424,995.29	694,371.96
城市维护建设税	1,978,738.66	2,280,057.35
教育费附加	866,338.77	982,438.13
地方教育费附加	577,559.21	647,541.96
价格调节基金	445,198.54	393,283.46
合计	4,292,830.47	4,997,692.86

其他说明：

29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	67,001,699.10	56,063,887.00
合计	67,001,699.10	56,063,887.00

其他说明：

30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	40,161,017.53	37,783,224.51
合计	40,161,017.53	37,783,224.51

其他说明：

31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,858,247.93	4,216,051.42
减：利息收入	647,391.01	189,576.26
汇兑损益	432,154.83	1,016,624.61
其他	86,399.44	122,654.87
合计	6,729,411.19	5,165,754.64

其他说明：

32、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	9,216,024.50	5,911,899.82
二、存货跌价损失	713,826.01	2,361,435.92
合计	9,929,850.51	8,273,335.74

其他说明：

33、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,555,682.05	1,402,459.29
银行理财产品投资收益	481,035.62	111,348.01
合计	3,036,717.67	1,513,807.30

其他说明：

34、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	430,714.57	2,073.85	430,714.57
其中：固定资产处置利得	430,714.57	2,073.85	430,714.57
政府补助	189,899.98	558,999.98	189,899.98
其他	165,452.42	11,542.64	165,452.42
合计	786,066.97	572,616.47	786,066.97

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专利资助费	4,900.00	20,000.00	与收益相关
体外诊断试剂技改大楼技术 改造项目资金	34,999.98	34,999.98	与资产相关
上规入库补助	150,000.00		与收益相关
四川省高水平研发机构奖励 资金		500,000.00	与收益相关
中小企业信用评级项目补贴 资金		4,000.00	与收益相关
合计	189,899.98	558,999.98	--

其他说明：

35、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	279,620.19	2,624,145.55	279,620.19
其中：固定资产处置损失	279,620.19	2,624,145.55	279,620.19

对外捐赠	204,466.61	322,905.99	204,466.61
其他	94,765.35	97,191.14	94,765.35
合计	578,852.15	3,044,242.68	578,852.15

其他说明：

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	28,679,796.35	33,278,533.96
递延所得税费用	-642,655.01	-1,949,289.11
合计	28,037,141.34	31,329,244.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	164,988,904.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,286,006.69
调整以前期间所得税的影响	-196,058.81
非应税收入的影响	-383,352.31
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	-681,871.61
研发费用加计扣除的影响	-987,582.62
所得税费用	28,037,141.34

其他说明

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款贴息	2,130,000.00	
政府补助	646,110.09	524,000.00
利息收入	154,900.00	189,576.26

其他营业外收入	3,800.00	11,542.64
其他往来款项	128,867.92	
合计	3,063,678.01	725,118.90

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理费用	30,686,764.16	35,330,754.01
银行手续费	86,399.44	122,654.87
现金捐赠	23,000.00	120,000.00
其他营业外支出	27,657.35	97,191.14
其他往来款项	798,303.24	636,766.45
合计	31,622,124.19	36,307,366.47

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	136,951,763.15	120,184,825.00
加：资产减值准备	9,929,850.51	8,273,335.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,886,737.45	19,108,592.12
无形资产摊销	170,352.36	170,352.36
长期待摊费用摊销	191,051.10	85,914.24
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）	-151,094.38	2,622,071.70
财务费用（收益以“-”号填列）	6,268,961.24	4,191,086.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,036,717.67	-1,513,807.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,347,359.03	-1,949,289.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	704,704.01	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,768,651.80	965,837.31

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-147,549,657.89	-116,472,211.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-25,469,401.51	16,721,732.34
经营活动产生的现金流量净额	-10,219,462.46	52,388,438.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,033,020,471.25	164,701,662.94
减：现金的期初余额	162,507,766.94	94,100,519.34
现金及现金等价物净增加额	870,512,704.31	70,601,143.60

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,033,020,471.25	162,507,766.94
其中：库存现金	46,126.31	28,895.84
可随时用于支付的银行存款	1,032,974,344.94	162,478,871.10
三、期末现金及现金等价物余额	1,033,020,471.25	162,507,766.94

其他说明：

39、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	72,219,891.08	信用证保证金及暂未支付的老股转让款
合计	72,219,891.08	--

其他说明：

40、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	14,201.30	6.1136	86,821.07
欧元	28,119.19	6.8699	193,176.03

日元	299,228.00	0.0501	14,977.01
短期借款-押汇借款			
其中：美元	6,424,862.13	6.1136	39,279,037.13
日元	126,957,700.00	0.0501	6,354,486.79

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
四川省迈克实业有限公司	中国成都	中国成都	商业	100.00%		设立
云南迈克科技有限公司	中国昆明	中国昆明	商业	100.00%		非同一控制下合并
贵州迈克科技有限公司	中国贵阳	中国贵阳	商业	100.00%		非同一控制下合并
重庆征途科技有限公司	中国重庆	中国重庆	商业	100.00%		非同一控制下合并
四川迈克生物医疗电子有限公司	中国成都	中国成都	工业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联
---------	-------	-----	------	------	---------

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
四川大家医学检测有限公司	中国成都	中国成都	服务	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

九、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八（1）。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八（2）。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
四川环太实业有限责任公司	周跃国之妻张萍持有 60% 股权并担任董事长

其他说明

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
四川大家医学检测有限公司	接受劳务	39,187.05		否	227,729.33
大龙兴创实验仪器（北京）有限公司	采购商品	6,345.57		否	7,777.80

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川大家医学检测有限公司	出售商品	9,040,760.48	5,554,565.71

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
四川大家医学检测有限公司	房产	261,575.94	261,575.94

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
郭雷	房产	252,720.00	252,720.00
大龙兴创实验仪器（北京）有限公司	房产	81,180.00	

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐勇及肖俐、郭雷、王登明及魏敏、刘启林及刘艳萍、王俊及黄玲、王传英、吕磊及杜梅、徐劲松及丁秀莲、谢友运及陈兰、张卫东、迈克实业	180,000,000.00	2013年01月01日	2020年12月31日	否
唐勇、徐劲松、刘启林、王登明、王俊、吕磊、迈克实业	22,000,000.00	2014年09月25日	2015年09月24日	否
唐勇、王登明、刘启林、郭雷	300,000,000.00	2015年03月06日	2016年03月05日	否

王登明及魏敏	40,000,000.00	2015 年 06 月 02 日	2016 年 06 月 01 日	否
--------	---------------	------------------	------------------	---

关联担保情况说明

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川大家医学检测有限公司	12,206,222.91	610,311.15	2,415,862.06	120,793.10

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	大龙兴创实验仪器（北京）有限公司	3,739.32	1,500.00

十、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、其他

公司原董事、总经理兼行政总监王俊先生、原技术总监杨卫平先生因个人原因于2015年7月24日向董事会提出书面辞职申请并生效。公司于2015年7月27日召开第二届董事会第二十四次会议聘任唐勇董事长兼任公司总经理、聘任俞翔先生担任公司技术总监（试剂）、聘任余萍女士担任公司行政总监；增补吴明建先生为公司董事，2015年8月14日召开的2015年第二次临时股东大会审议通过该议案，增补吴明建先生为公司董事，任期与本届董事会任期一致。

2015年7月6日召开第二届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于公司使用自有资金购买理财产品的议案》，同意公司使用不超过2亿元人民币自有资金购买流动性好、安全性高、由商业银行发行并提供保本承诺的短期保本型理财产品。2015年7月17日，公司购买了交通银行四川分行1亿元“蕴通财富·日增利S款”的开放式理财产品；购买了5000万元兴业银行成都分行“兴业金雪球”开放式理财产品。

2015年7月27日第二届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，该议案经公司第二届监事会第十一次会议审核同意，并经独立董事发表明确同意意见，由保荐机构出具了审核意见。2015年8月14日召开的2015年第二次临时股东大会审议通过了该议案。截止本报告签署日，尚未实施。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	300,382,983.18	100.00%	15,190,121.45	5.06%	285,192,861.73	107,785,564.84	100.00%	5,555,671.97	5.15%	102,229,892.87
合计	300,382,983.18	100.00%	15,190,121.45		285,192,861.73	107,785,564.84	100.00%	5,555,671.97	5.15%	102,229,892.87

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	297,761,243.81	14,888,062.21	5.00%
1 至 2 年	2,564,760.37	256,476.04	10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年	56,979.00	45,583.20	80.00%
5 年以上			100.00%
合计	300,382,983.18	15,190,121.45	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,634,881.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
零星尾款	432.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额205,575,353.36元，占应收账款期末余额合计数的比例68.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额10,287,767.67元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,691,466.93	100.00%	538,323.35	5.04%	10,153,143.58	1,117,218.70	100.00%	64,360.94	5.76%	1,052,857.76
合计	10,691,466.93	100.00%	538,323.35	5.04%	10,153,143.58	1,117,218.70	100.00%	64,360.94	5.76%	1,052,857.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	10,686,466.93	534,323.35	5.00%
1 至 2 年			10.00%

2至3年			30.00%
3至4年			50.00%
4至5年	5,000.00	4,000.00	80.00%
5年以上			100.00%
合计	10,691,466.93	538,323.35	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 473,962.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	619,413.20	185,272.00
保证金	1,497,638.44	386,614.65
单位往来	6,545,337.87	123,910.66
其他	2,029,077.42	421,421.39
合计	10,691,466.93	1,117,218.70

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	单位往来	833,230.63	1 年内	7.79%	41,661.53
单位 2	单位往来	739,393.32	1 年内	6.92%	36,969.67
单位 3	保证金	614,400.00	1 年内	5.75%	30,720.00
单位 4	保证金	480,000.00	1 年内	4.49%	24,000.00
单位 5	单位往来	430,566.99	1 年内	4.03%	21,528.35
合计	--	3,097,590.94	--	28.97%	154,879.55

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	45,149,599.80		45,149,599.80	45,149,599.80		45,149,599.80
对联营、合营企业投资	10,677,275.29		10,677,275.29	8,121,593.24		8,121,593.24
合计	55,826,875.09		55,826,875.09	53,271,193.04		53,271,193.04

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	45,149,599.80			45,149,599.80		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
四川大家	8,121,593.24			2,555,682.05						10,677,275.29	
小计	8,121,593.24			2,555,682.05						10,677,275.29	
合计	8,121,593.24			2,555,682.05						10,677,275.29	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	220,754,213.53	75,404,524.85	174,694,039.14	64,462,015.68
其他业务	8,915,731.48	1,976,709.24	9,462,347.76	2,087,146.06
合计	229,669,945.01	77,381,234.09	184,156,386.90	66,549,161.74

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,555,682.05	1,402,459.29
银行理财产品投资收益	440,709.58	107,183.63
合计	2,996,391.63	1,509,642.92

6、其他

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	151,094.38	

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）	189,899.98	
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	481,035.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-133,779.54	
减：所得税影响额	99,855.40	
合计	588,395.04	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	13.74%	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.68%	0.88	0.88

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有法定代表人签字的2015年半年度报告原件。
- 三、其他相关资料。