

证券代码：836562

证券简称：众拓联

主办券商：西部证券



众拓联

NEEQ：836562

北京众拓联科技股份有限公司  
(Beijing Zhongtuolian Science and  
Technology Co., Ltd.)



半年度报告

2018

## 致投资者的信

公司自成立以来成为行业认知度较有影响力的实验室用品提供商之一，在终端用户中具有较高的认知度。经过多年积累，公司已与上游供应商建立了长期、稳定的合作关系，并取得了多个国际国内知名厂商或其代理商的授权。基于成立以来的行业经验、技术累积及知识储备，公司已具备为客户提供实验技术的方案设计与咨询、实验室用品选型等服务的能力。

公司始终坚持以信誉第一的经营思想，把优质产品、优良服务带给客户，为生命科学事业服务。预计未来，我们将会投入更多的精力和资源在公司的科技研发事业上，未来众拓联有着广阔的发展前景。

董事长 李妍

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	25

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、众拓联	指	北京众拓联科技股份有限公司
董事会	指	北京众拓联科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京众拓联科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京众拓联科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2018年01月01日-2018年06月30日
报告期末	指	2018年06月30日
试剂	指	实验室用试剂
耗材	指	实验室用易耗品

## 声明与提示

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

公司负责人李妍、主管会计工作负责人李妍及会计机构负责人（会计主管人员）吕娜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿
	报告期内载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京众拓联科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Zhongtuolian Science and Technology Co., Ltd.
证券简称	众拓联
证券代码	836562
法定代表人	李妍
办公地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	迟学嘉
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-59365184
传真	010-59365184
电子邮箱	Zhongtuolian@126.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号 101399
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012-08-30
挂牌时间	2016-04-05
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-零售业-医药及医疗器材专门零售-医疗用品及器械零售
主要产品与服务项目	公司主要从事实验室用品，包括实验室试剂、实验室耗材和实验室用小型仪器的销售及相关技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	11,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	李妍
实际控制人及其一致行动人	李妍

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110113053639262T	否

注册地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号	否
注册资本（元）	11,000,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街319号8幢10000室
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	4,263,151.80	6,080,835.05	-29.89%
毛利率	13.99%	15.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-540,295.46	155,391.68	-447.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-540,295.46	-71,108.32	-659.82%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.84%	1.23%	-
-加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.84%	-0.56%	-
基本每股收益	-0.05	0.01	-600.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	11,427,532.52	12,077,607.81	-5.38%
负债总计	523,556.04	633,335.87	-17.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,903,976.48	11,444,271.94	-4.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.99	1.04	-4.81%
资产负债率（母公司）	4.58%	5.24%	-
资产负债率（合并）	4.58%	5.24%	-
流动比率	19.24	16.66	-
利息保障倍数	-	--	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,389,082.92	380,019.83	-728.67%
应收账款周转率	9.49	1.50	-
存货周转率	2.98	2.00	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.38%	-8.41%	-



营业收入增长率	-29.89%	-6.92%	-
净利润增长率	-447.70%	-8.68%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	11,000,000	11,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引(2012年修订)》，公司所属行业为“零售业(F52)”；根据《国民经济行业分类(GB/T 4754-2011)》，公司所属行业为“医疗用品及器材零售(F5252)”。

**主营业务** 公司主要从事实验室用品，包括实验室试剂、实验室耗材和实验室用小型仪器的销售及相关技术服务。实验室用品主要应用于教学实验、科学研究及检验检疫等领域，同时，基于在实验室用品行业长期的技术积累和知识储备，公司同时为北京市疾病预防控制中心等下游终端用户提供实验室用品的选型以及实验室技术方案的咨询、设计等服务。

公司目前提供的产品及服务主要分为四大类：一是实验室用生物试剂的销售，该类销售收入是公司的主要收入来源。二是实验室用耗材，包括常规耗材、安全防护品以及用于样品采集、样品保持、液体处理、离心、过滤、清洗等多种用途的实验室用耗材，如PCR反应板、离心管、吸头、防护服、手套等。三是实验室用小型仪器，包括各类小型计量仪器以及各类用于净化防护、清洁等用途的实验室常规设备，如核酸提取小型真空泵、酶标仪、高压灭菌锅、电子天平等。四是技术服务，基于成立以来的行业经验、技术积累及知识储备，公司已初步具备为客户提供实验技术方案设计与咨询、实验室用品选型等服务的能力。

公司主要面向科研机构、疾控系统等实验室。

**公司业务关键资源：**一是公司自成立以来成为行业认知度较有影响力的实验室用品提供商之一，在终端用户中具有较高的认知度。公司具有良好的品牌形象和品牌影响力，能够向诊断实验室等终端用户提供专业、优质的产品和服务，并逐渐赢得了市场的认可。二是公司主要收入来源为实验室用品的销售，丰富和稳定的产品渠道是公司在行业竞争中获取客户和取得竞争优势的保证。经过几年积累，公司已与上游供应商建立了长期、稳定的合作关系，并取得了多个国际国内知名厂商或其代理商的授权。三是公司提供较为齐全的产品组合选择方案，实验室的检验检疫、教学科研等工作量较大，由于实验人手有限，在实验室产品选择、试剂耗材供给、实验方案设计等方面，往往需要借助专业化的服务商来提供综合性的支持服务。

销售渠道主要集中在各级卫生、科研、检验检疫等机构。销售服务商在与上述终端客户签订实验室耗材、试剂、仪器等供应协议的同时，也为客户提供技术支持服务。

报告期内，公司主要收入来源为实验室试剂及实验室耗材的销售。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 一、公司财务状况

报告期内，公司总资产为11,427,532.52元，比上年度末减少5.38%，负债总额523,556.04元，比上年度减少17.33%，主要原因为公司报告期内归还其他应付款498,000.00元。

#### 二、经营成果

报告期内，公司营业收入为4,263,151.80元，同比下降29.89%，营业成本为3,666,560.87元，同比下降28.96%，净利润-540,295.46元，同比减少447.70%。由于公司主要客户为事业单位，在2018年第一季度受春节因素影响，开账采购需求延后，因此报告期内公司较上一年同期订单减少，导致收入减少利润下降。

#### 三、现金流量情况

报告期内，公司经营活动的现金流量净流出额为2,389,082.92元，主要由于公司销售减少，前期备货量增加，支付货款及预付款流出增加。

2018年上半年经营情况总结：

1、公司客户群及供应商依然保持稳定。2、报告期内公司因受到客户季度需求量影响，收入较去年同比减少。3、根据经营前景预测，我公司业绩预计在下半年度稳步提高，持续经营不受影响。

### 三、 风险与价值

#### 1、实际控制人不当控制的风险

李妍持有公司4,600,000.00 股股份，占公司总股本的41.82%，系公司的实际控制人。李妍长期担任有限公司经理并主持公司日常经营工作；有限公司整体变更为股份公司时，李妍当选为公司董事长并担任总经理，继续主持公司日常经营工作。李妍对公司的经营管理和决策具有重大影响。若李妍利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或潜在投资者的利益。

应对措施：公司控股股东、实际控制人已出具避免同业竞争、减少关联交易等声明或承诺，同时，股份公司成立时，公司建立了健全的法人治理结构，股份公司成立后，董事会、监事会得到了较好的运行，可以有效防止实际控制人不当控制的风险。

#### 2、无法持续获得授权的风险

对于实验室用品销售商而言，上游供应商的授权关系到其可以提供产品的多少，是较为重要的一项经营资源。尽管授权的形成是出于供销双方的相互依赖关系，且公司与上游供应商之间始终保持着稳定的合作关系，但若供应商对公司销售政策发生变化，仍不能排除因未来市场变化，双方改变授权关系而导致公司无法持续获得授权的风险。

应对措施：公司致力于与上游品牌厂商或其代理商建立稳固的合作关系，以降低获得产品的成本，并保证产品的稳定和及时供应。凭借近几年的积累以及在行业中的良好声誉，公司获得了多家知名企业的授权。公司广泛、优质的产品渠道，使公司具备了提供较丰富产品种类的能力，同时也使公司在与其他贸易商的竞争中具备了成本优势。公司将集中精力进一步争取知名厂商或其在中国境内设立的贸易公司的授权，进一步提高经营产品品牌知名度，增加产品品种，实现与其他生物制品贸易企业差异化竞争，以扩大销售额及利润。

#### 3、政策风险

公司及公司客户在实验室用品采购及价格确定等方面的行为均受到国家相关政策、法规的约束。由于我国目前正处于医疗卫生体制改革的关键期，改革的进程和结果均存在不确定性。随着我国医疗卫生体制改革的不断深入，不排除国家出台政策降低实验室用品如生物试剂、耗材等价格标准、调整采购方式的可能性，这些政策的变化将对公司下游终端用户采购方式及采购价格等方面产生直接影响，从而对公司的经营产生不利影响。

应对措施：教学、科研用实验室用品业的下游客户具有一定的区域性，主要集中在经济发展迅速、教育重视程度高、医疗事业发展快和医疗保健支出水平高的地区。公司地处医疗卫生事业发达的首都北京，享有医疗卫生机构、检验检疫机构、高校、研究所等广阔的客户资源，经过几年发展，公司逐步积累了较为丰富的行业经验、树立了良好的公司品牌，进而形成了自身较为稳固的客户群体。依托北京发达的医疗卫生事业，公司正积极开拓其他客户，逐步将销售网络覆盖至其他经济发达地区，从而可在一定程度上规避政策风险。同时，公司认为，基于人民群众对医疗卫生服务的极大需求及党和国家的高度重视，未来我国医疗卫生事业将仍有较大发展空间。

#### 4、市场竞争风险

目前，全球实验室用品的制造端基本由赛默飞、安捷伦、默克、岛津等国际巨头所垄断，这些国际巨头在品牌声誉、产品质量等方面均具有较强的竞争优势，从而导致国内企业多以实验室用品的销售为

主。由于贸易领域的进入门槛较低，因此我国实验室用品流通与服务领域的集中度较低，企业之间的竞争较为激烈。随着我国实验室用品市场的快速发展，未来将可能有更多的企业进入这一行业，而一些国际巨头也开始通过设立子公司的方式直接进入国内市场，因此，市场面临竞争加剧的风险。

应对措施：针对上述不利局面，公司将积极寻求与国际国内知名生物制品企业合作，扩大公司销售产品的种类，提升公司服务质量和行业知名度。除加强现有销售业务外，公司将在委托外部厂商研发专利技术的基础上，努力提升自身研发能力。公司计划利用新三板这一平台进行融资，计划在经济发达、交通便利地区租用实验室和车间，建设自主试剂生产线，将目前正在申请的专利技术（发明创造名称：H4 禽流感病毒rRT-PCR 检测引物与探针检测试剂盒及检测方法）及后续研究成果转化为产品，进行批量化生产，培育公司新的利润增长点。

#### 5、大客户依赖风险

报告期内，前五名客户的销售收入占同期营业收入的比例超过了90.00%，如果未来相关客户采购策略发生变化，或公司产品和服务质量不能持续满足客户要求，进而导致公司与主要客户的合作关系发生变化，将可能对公司的经营业绩带来不利影响。

应对措施：经过几年发展，公司已成为行业内较高认知度的实验室用品提供商之一，在此期间，公司凭借优质的产品和服务获得了下游客户的广泛认可，并积累了良好的声誉。未来，公司将进一步提高公司知名度并开拓市场，扩大销售人员队伍，除加强北京地区销售力度外，逐步将销售人员覆盖至其他经济发达地区，并辐射内陆地区，积极开拓科研机构、高等院校、医疗卫生机构等客户。

截止报告期末，公司在上年度报告中披露的风险，没有发生重大变化。

## 四、 企业社会责任

公司在日常经营活动中，时刻关注环保、节约资源、贯彻绿色发展理念。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 承诺事项的履行情况

控股股东、实际控制人李妍出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其本人及家人避免同行业竞争，报告期内，如实履行。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,000,000	54.54%	-	6,000,000	54.54%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,000,000	45.46%	-	5,000,000	45.46%
	其中：控股股东、实际控制人	4,600,000	41.82%	-	4,600,000	41.82%
	董事、监事、高管	5,000,000	45.46%	-	5,000,000	45.46%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-
普通股股东人数		5				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李妍	4,600,000	0	4,600,000	41.82%	4,600,000	-
2	李大军	400,000	0	400,000	3.64%	400,000	-
3	河北福万禄贸易有限公司	2,700,000	0	2,700,000	24.54%	-	2,700,000
4	西安枫柯商贸有限责任公司	2,100,000	0	2,100,000	19.09%	-	2,100,000
5	西安途尚电子科技有限公司	1,200,000	0	1,200,000	10.91%	-	1,200,000
合计		11,000,000	0	11,000,000	100%	5,000,000	6,000,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东李大军与李妍系父女关系。

存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

√是 否

截至报告期末，李妍持有公司41.82%的股份，是公司的第一大股东，任公司董事长及总经理，为公司的控股股东、实际控制人。

李妍，女，1981年7月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于哈尔滨工业大学生物化学与分子生物学专业，硕士研究生学历。2007年5月至2008年12月，任北京欧比特仪器有限公司销售职务；2009年1月至2010年1月，任凯杰企业管理（上海）有限公司（QIAGEN N.V.公司全资子公司）销售职务；2010年2月至2012年8月，任北京奥科迪医药技术开发有限公司销售职务；2012年8月至2015年5月，任北京众拓联科技发展有限公司经理，2015年5月至8月，任北京众拓联科技发展有限公司监事，2015年8月至今任北京众拓联科技股份有限公司法定代表人、董事长、总经理。

报告期内，公司实际控制人、控股股东未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李妍	董事长、总经理	女	1981.07.13	硕士	2015.08.08-2018.08.07	是
李大军	董事	男	1953.08.10	大专	2015.08.08-2018.08.07	否
常莎	董事	女	1982.08.17	本科	2015.08.08-2018.08.07	否
杨威	董事	男	1982.12.09	本科	2015.08.08-2018.08.07	否
姜海涛	董事	男	1987.06.10	本科	2015.08.08-2018.08.07	否
刘杪淞	监事会主席	男	1982.12.17	大专	2015.08.08-2018.08.07	否
张尧	监事	男	1983.06.13	大专	2015.08.08-2018.08.07	否
王倩	职工代表监事	女	1987.06.03	大专	2015.08.08-2018.08.07	是
吕娜	财务负责人	女	1990.02.12	本科	2015.08.08-2018.08.07	是
迟学嘉	董事会秘书	女	1991.03.24	大专	2015.08.08-2018.08.07	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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

李大军与李妍系父女关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李妍	董事长、总经理	4,600,000	0	4,600,000	41.82%	0
李大军	董事	400,000	0	400,000	3.64%	0
合计	-	5,000,000	0	5,000,000	45.46%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：



适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	3
财务人员	2	2
销售人员	1	1
<b>员工总计</b>	<b>6</b>	<b>6</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	3	3
专科	2	2
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>6</b>	<b>6</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、员工薪酬政策

员工的薪金，根据员工的职位、工作经验、工作能力以及对公司的贡献大小来确定。实行调岗调薪和薪资与工作职责和表现挂钩的薪资政策。员工的薪酬包括基本工资、岗位工资、职务工资、销售佣金（此部分仅对销售人员）、年终奖金以及津补贴等。福利包括带薪休假等；社保福利主要为“五险一金”，包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险，以及住房公积金。

#### 2、员工培训计划

员工培训以公司的发展战略为导向，以人才培养促公司发展，不断提升员工职业素养与岗位胜任能力为目标，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作。旨在提高员工个人与团队的工作绩效，创建

#### 3、离退休职工情况

公司实行全员聘用制，无需承担退休职工的费用。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

#### 核心人员的变动情况：

报告期内，公司未认定核心人员。

李妍为公司核心技术人员。目前持有公司 41.82%的股份，是公司的第一大股东，任公司董事长及总经理，为公司的控股股东、实际控制人。李妍，女，1981 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权。

毕业于哈尔滨工业大学生物化学与分子生物学专业，硕士研究生学历。2007年5月至2008年12月，任北京欧比特仪器有限公司销售职务；2009年1月至2010年1月，任凯杰企业管理（上海）有限公司（QIAGEN N.V. 公司全资子公司）销售职务；2010年2月至2012年8月，任北京奥科迪医药技术开发有限公司销售职务；2012年8月至2015年5月，任北京众拓联科技发展有限公司经理，2015年5月至8月，任北京众拓联科技发展有限公司监事，2015年8月至今任北京众拓联科技股份有限公司法定代表人、董事长、总经理。

报告期内，核心技术人员未发生变动，公司未认定过核心员工。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	5,594,977.92	7,984,060.84
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		-	-
应收票据及应收账款	六、2	844,805.36	8,941.4
预付款项	六、3	3,300,397.00	433,391.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		-	-
买入返售金融资产			
存货	六、4	330,974.07	2,128,007.87
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>10,071,154.35</b>	<b>10,554,401.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、5	1,345,262.31	1,523,088.67
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、6	11,115.86	117.65
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		1,356,378.17	1,523,206.32
<b>资产总计</b>		11,427,532.52	12,077,607.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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		-	-
应付票据及应付账款	六、7	-	1,807.00
预收款项	六、8	567,355.50	5,628.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、9	51,600.00	185,520.02
应交税费	六、10	-95,399.46	-57,619.15
其他应付款	六、11	-	498,000.00
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			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		523,556.04	633,335.87
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		523,556.04	633,335.87
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、12	11,000,000	11,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、13	1,778,984.69	1,778,984.69
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	六、14	-1,875,008.21	-1,334,712.75
归属于母公司所有者权益合计		10,903,976.48	11,444,271.94
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		10,903,976.48	11,444,271.94
<b>负债和所有者权益总计</b>		11,427,532.52	12,077,607.81

法定代表人：李妍

主管会计工作负责人：李妍

会计机构负责人：吕娜

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		4,263,151.80	6,080,835.05
其中：营业收入	六、15	4,263,151.80	6,080,835.05
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		4,814,445.47	6,124,913.07
其中：营业成本	六、15	3,666,560.87	5,160,997.21
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	六、16	35,364.61	48,738.50
销售费用	六、17	-	21,000.00
管理费用	六、18	1,074,399.22	1,049,644.96
研发费用			
财务费用	六、19	-5,872.07	-3,268.34
资产减值损失	六、20	43,992.84	-152,199.26
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-551,293.67	-44,078.02
加：营业外收入	六、21	-	302,000.00
减：营业外支出		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-551,293.67	257,921.98
减：所得税费用	六、22	-10,998.21	102,530.30
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-540,295.46	155,391.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-	-
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-540,295.46	155,391.68
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-540,295.46	155,391.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-0.05	0.01
(二)稀释每股收益		-0.05	0.01

法定代表人：李妍

主管会计工作负责人：李妍

会计机构负责人：吕娜

## (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,623,736.00	9,084,712.30
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	六、23	7,146.64	306,970.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,630,882.64</b>	<b>9,391,682.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,281,385.72	7,630,059.39
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		568,021.47	547,682.98
支付的各项税费		446,347.71	282,185.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、23	724,210.66	551,735.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,019,965.56</b>	<b>9,011,663.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,389,082.92</b>	<b>380,019.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			18,300.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			18,300.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-18,300.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			840,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			840,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			840,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,389,082.92	1,201,719.83
加：期初现金及现金等价物余额		7,984,060.84	3,678,445.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,594,977.92	4,880,165.63

法定代表人：李妍

主管会计工作负责人：李妍

会计机构负责人：吕娜



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 报表项目注释

## 北京众拓联科技股份有限公司 2018 半年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额以人民币元表述)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式

北京众拓联科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京众拓联科技发展有限公司, 2015年8月19日, 经北京市工商行政管理局昌平分局批准, 由李妍、李大军共同设立的股份有限公司。公司注册资本为人民币1,100.00万元, 营业执照的统一社会信用代码为91110113053639262T, 法定代表人为李妍。公司于2016年02月24日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2016年07月25日公司增加发行股份600万股(非公开发行), 截止2017年12月31日, 本公司累计股本总数1100万股, 注册资本为1100万元人民币, 注册地址: 北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号。

##### (二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为科学研究和技术服务业; 经营范围: 生物技术推广服务; 货物进出口、技术进出

口、代理进出口；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示；会议服务；销售医疗器械 I 类、计算机、软件及辅助设备、电子产品、家用电器、五金交电、日用品、文化用品、塑料制品、玻璃制品；设计软件；零售生物试剂（不含药品、危险化学品）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）公司主营业务为销售医疗器械、货物进出口、零售生物制剂以及提供技术服务业务，提供销售医疗器械、生物制剂，主要包括：试剂盒、小仪器、耗材等；提供技术服务，主要包括：基因测序等。

### （三）历史沿革

#### 1、北京众拓联科技发展有限公司设立

公司由自然人李大军、李妍、张文淼于 2012 年 8 月 30 日以货币方式出资设立，注册资本 100 万元，其中李大军出资 40 万元，李妍出资 30 万元，张文淼出资 30 万元。

2012 年 8 月 23 日，自然人李大军、李妍、张文淼制定了公司章程。

2012 年 8 月 30 日，北京中永焱会计师事务所（普通合伙）出具了编号为“（2012）中永焱验字第 265238 号”的《验资报告》，验证截止 2012 年 8 月 30 日，公司已收到股东李大军、李妍、张文淼缴纳的实收货币资本，分别为 40 万元、30 万元、30 万元，合计人民币 100 万元。

同日，北京市工商行政管理局昌平分局向公司颁发了注册号为 110114015201897 的《企业法人营业执照》，公司成立。成立时公司名称为北京众拓联科技发展有限公司；住所为北京市昌平区沙河镇松兰堡村西 A 座 925 室；法定代表人为李大军；注册资本为 100 万元；经营范围为一般经营项目：技术推广服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示；会议服务；销售医疗器械 I 类、计算机、软件及辅助设备、电子产品、家用电器、五金交电、日用品、文化用品；设计软件。（领取本执照后，应到商务委备案）；营业期限为自 2012 年 8 月 30 日至 2032 年 8 月 29 日。

公司设立时，股权出资情况如下：

股东	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
李大军	40.00	货币	40.00
李妍	30.00	货币	30.00
张文淼	30.00	货币	30.00
合计	100.00	——	100.00

#### 2、第一次变更：转让及增资

2015 年 5 月 12 日，公司召开股东会并作出如下决议：（1）同意张文淼将所持公司 30 万元股权无偿转让给李妍；同意修改公司章程；（2）同意公司注册资本增加至 500 万元，增加部分 400 万元由李妍以货币方式缴纳；免去张文淼监事职务，选举李妍为公司监事；同意修改公司章程。

2015 年 5 月 15 日，转让方张文淼与受让方李妍签署《股权转让协议》，转让方张文淼同意将其所持公司 30 万元股权无偿转让给受让方李妍。

2015年5月29日，北京中靖诚会计师事务所（普通合伙）出具了编号为“验字[2015]第8-038号”的《验资报告》，验证截止2015年5月29日，公司已收到股东李妍新增实收注册资本400万元，由股东李妍以货币方式出资缴纳。

本次公司注册资本变更后，实收资本为500万元，占变更后注册资本的100.00%，其中李妍以货币出资460万元，李大军以货币出资40万元。

2015年5月15日，公司就本次股权转让及增资事项向北京市工商行政管理局昌平分局办理了工商变更登记手续，并重新获发了《企业法人营业执照》。

此次股权转让并增加注册资本后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
李大军	40.00	货币	8.00
李妍	460.00	货币	92.00
合计	500.00	——	100.00

### 3、第二次变更：经营范围

2015年7月3日，公司召开股东会，形成如下决议：同意经营范围变更为生物技术推广服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示；会议服务；销售医疗器械I类、计算机、软件及辅助设备、电子产品、家用电器、五金交电、日用品、文化用品、塑料制品、玻璃制品；设计软件；零售生物制剂（不含药品、危险化学品）。（领取本执照后，应到商务委备案）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）2015年7月7日，北京市工商行政管理局昌平分局核准了上述变更，并核发了注册号为110114015201879的《企业法人营业执照》。

### 4、第三次变更：公司整体变更为股份公司

2015年7月15日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意以经审计账面净资产折股整体变更设立股份有限公司。以有限公司全体股东为发起人，以2015年5月31日为审计和评估基准日，以不高于基准日的净资产值折股设立股份有限公司，公司股东在拟设立的股份有限公司中的持股比例按照其在有限公司的持股比例确定。

2015年7月23日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）以2015年5月31日为基准日对有限公司的净资产进行了审计，并出具了“中兴华专字（2015）第BJ05-010号”《专项审计报告》。经审计，有限公司的总资产为人民币6,793,923.95元，总负债为人民币1,214,939.26元，净资产为人民币5,578,984.69元。

2015年7月24日，开元资产评估有限公司以2015年5月31日为基准日对有限公司的资产进行了评估，并出具了“开元评报字[2015]291号”《净资产价值评估报告》。根据该资产评估报告，有限公司在基准日2015年5月31日的净资产评估净值为人民币566.67万元，评估增值8.77万元，增值率1.57%。

同日，有限公司2名股东李大军、李妍签署了《发起人协议》。

2015年8月8日，全体发起人召开了创立大会暨第一次股东大会，会议审议通过了《关于北京众拓

联科技股份有限公司筹办情况的报告》、《关于〈北京众拓联科技股份有限公司章程〉的议案》等议案，并选举产生了众拓联第一届董事会和第一届监事会。

2015年8月9日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“中兴华验字（2015）第BJ05-029号”《验资报告》，验证截至2015年8月9日，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计500万元。

2015年8月19日，股份公司取得北京市工商行政管理局昌平分局颁发的注册号为110114015201897的《企业法人营业执照》，公司类型变更为股份有限公司。

本次整体变更完成后，股份公司股权结构如下：

序号	发起人姓名	持股数量（万股）	出资方式	持股比例比例（%）
1	李妍	460.00	净资产折股	92.00
2	李大军	40.00	净资产折股	8.00
合计		500.00	净资产折股	100.00

#### 5、第四次变更：增资、变更公司注册地址

2016年6月28日公司召开第一届董事会第四次会议。会议审议通过《2016年股票发行方案的议案》（已取消），2016年拟发行股票600万股，每股价格1.20元，募集资金720万元。将用于补充公司流动资金。现有股东不参与优先认购，在册股东全部放弃其优先配售股份，发行股份600万股，其中由河北万禄贸易有限公司认购270万股；西安枫柯商贸有限责任公司认购210万股；西安途尚电子科技有限公司认购120万股。另审议通过了《修改〈公司章程〉的议案》，同意公司住所由“北京市昌平区沙河镇松兰堡村西A座925室”变更为“北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号”。

2016年7月14日召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了《2016年股票发行方案的议案》（已取消）。

2016年9月8日召开了第一届董事会第六次会议，审议通过了《2016年股票发行方案的议案（修订）》的议案，公司对发行方案中本次发行募集资金的用途及必要性的可行性分析进行了细化说明。其他内容与之前通过的《2016年股票发行方案的议案》无差异。之前通过的《2016年股票发行方案的议案》已取消。

2016年6月与上述3家公司分别签订了股票发行认购合同。2016年9月28日由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴华验字（2016）第BJ05-0032号验资报告，截止2016年7月25日，公司收到以上3家公司的出资720万元，其中计入股本600万元，计入资本公积120万元。

2016年10月31日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于北京众拓联科技股份有限公司股票发行股份登记的函，编号为股转系统函[2016]7996号。

2017年3月8日，公司取得北京市工商行政管理局顺义分局颁发的统一社会信用代码为91110113053639262T的《企业法人营业执照》。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
----	---------	------	---------

李大军	40.00	货币	3.64
李妍	460.00	货币	41.82
河北福万禄贸易有限公司	270.00	货币	24.54
西安枫柯商贸有限责任公司	210.00	货币	19.09
西安途尚电子科技有限责任公司	120.00	货币	10.91
合计	1,100.00	——	100.00

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确

认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

#### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成

本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债



分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与

权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 6、应收款项

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：公司将 50.00 万元以上应收账款，50.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值损失的测试，对于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，计提减值准备。

### （2）按组合计提坏账准备应收款项

#### ①确定组合的依据：

账龄组合：单项金额重大但经单独测试后未减值的应收款项，以及单项金额不重大的应收款项。特殊性质款项组合：可收回风险较小的备用金、押金、保证金、以及正常的关联方账款。

#### ②按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合计提坏账准备的计提方法：按账龄分析法计提坏账准备。特殊性质款项组合计提坏账准备的计提方法：除了有证据其回收性存在重大不确定性，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	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

#### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：单项金额虽不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收账款。

坏账准备的计提方法：单独进行减值损失的测试，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。

#### ④对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### ⑤坏账的确认标准

公司确认坏账的标准为：当债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回时；或当债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时，经公司管理当局批准确认为坏账。

损失。

#### ⑥ 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### 7、存货核算方法

#### (1) 存货的分类

存货包括库存商品、低值易耗品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别计价法。

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，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。

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

#### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 8、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	年限平均法	6	5	15.83
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3-6	5	15.83-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法。

于资产负债表日进行减值测试。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。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 9、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 10、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## 11、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，

相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

## （2）提供劳务收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，期末按完工百分比法确认收入。

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

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

项目实施过程中，如果能够取得可靠的外部证据(指客户等独立外部第三方确认的完工进度表)支持完工进度，按照完工进度确认收入；如果不能取得可靠的外部证据支持完工进度，采取简化的完工百分比法，在取得客户的最终验收证明（包括但不限于最终验收报告、完工证明或交付使用证明）时确认收入，核算结果相当于终验法。

公司收入确认的具体原则及方法：

①商品销售收入：公司主要从事实验室用品，包括实验室试剂、实验室耗材和实验室用小型仪器的销售。公司于实际发货并经客户签收后确认收入。

②技术服务收入：对于一次性提供的技术服务，在服务或劳务已完成时确认收入；对于需要在一定期限内（不跨年度）提供的技术服务，在服务期满时，根据已签订的服务合同总金额确认收入；对于需要在一定期限内（跨年度）提供的技术服务，根据服务完成进度并取得双方签字的服务确认单后确认收入。

## 12、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或

者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 13、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资

产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 14、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更：无

（2）会计估计变更：无。

（3）重大会计差错更正：无。

15、重大会计判断和估计：无。

16、其他：无。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、16%、17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。



税种	具体税率情况
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。

## 六、财务报表主要项目附注

以下附注未经特别注明，期末余额指 2018 年 6 月 30 日账面余额，期初余额指 2018 年 1 月 1 日账面余额，金额单位为元。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	259,128.78	4,890.56
银行存款	5,335,849.14	7,979,170.28
其他货币资金		
合计	5,594,977.92	7,984,060.84

注：截至 2018 年 6 月 30 日公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据及应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	889,268.80	100.00	44,463.44	5.00	844,805.36
其中：账龄组合	889,268.80	100.00	44,463.44	5.00	844,805.36
特殊性质款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	889,268.80	100.00	44,463.44	5.00	844,805.36

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	9,412.00	100.00	470.60	5.00	8,941.40

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	9,412.00	100.00	470.60	5.00	8,941.40
特殊性质款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,412.00	100.00	470.60	5.00	8,941.40

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	889,268.80	44,463.44	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	889,268.80	44,463.44	5.00

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,412.00	470.60	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	9,412.00	470.60	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：计提坏账准备金额 43992.84 元。

(3) 本报告期内应收账款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况：

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京市疾病预防控制中心	793,282.80	89.21	39,664.14
北京市预防医学研究中心	95,986.00	10.79	4,799.30
合计	889,268.80	100.00	44,463.44

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,300,397.00	100.00	433,391.38	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	3,300,397.00	100.00	433,391.38	100.00

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 433,391.38 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京恒谊晟医疗器械有限责任公司	2,960,000.00	89.69
凯杰企业管理(上海)有限公司	248,516.00	7.53
北京英木和生物技术有限公司	52,533.00	1.59
北京新阳创业科技发展有限公司	39,348.00	1.19
合计	3,300,397.00	100.00

(3) 本报告期内预付款项中无预付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方的款项。

### 4、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	330,974.07		330,974.07
合计	330,974.07		330,974.07

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,128,007.87		2,128,007.87
合计	2,128,007.87		2,128,007.87

注：(1) 公司期末存货为正常存货，不存在减值情形，不计提跌价准备。

(2) 本报告期内无用于抵押的存货。

### 5、固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	专用设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				

项目	专用设备	运输设备	电子设备	合计
1、期初余额	957,265.01	310,792.31	951,897.80	2,219,955.12
2、本期增加金额				
购置				
3、本期减少金额				
处置或报废				
4、期末余额	957,265.01	310,792.31	951,897.80	2,219,955.12
二、累计折旧				
1、期初余额	15,1566.96	118,101.10	427,198.39	696,866.45
2、本期增加金额	75,783.48	29,525.28	72,517.60	177,826.36
计提	75,783.48	29,525.28	72,517.60	177,826.36
3、本期减少金额				
处置或报废				
4、期末余额	227,350.44	147,626.38	499,715.99	874,692.81
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
计提				
3、本期减少金额				
处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	729,914.57	163,165.93	452,181.81	1,345,262.31
2、期初账面价值	805,698.05	192,691.21	524,699.41	1,523,088.67

注：截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在资产抵押担保的情况。

#### 6、递延所得税资产

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
资产减值准备	44,463.44	11,115.86	470.60	117.65
合计	44,463.44	11,115.86	470.60	117.65

#### 7、应付票据及应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款		1,807.00
合计		1,807.00

##### (2) 账龄分析

账龄结构	期末余额	期初余额
------	------	------

	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年，下同）			1,807.00	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计			1,807.00	100.00

（3）公司应付账款期末余额中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

## 8、预收款项

### （1）预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	567,355.50	5,628.00
合计	567,355.50	5,628.00

### （2）账龄分析

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年，下同）	561,727.50	99.01		
1-2年				
2-3年	5,628.00	0.99	5,628.00	100.00
3年以上				
合计	567,355.50	100.00	5,628.00	100.00

注：预收款项5,628.00元为2015年8月28日公司收到创智力合（北京）科技有限公司货款，截止2018年6月30日尚未订货。

（3）公司预收款项期末余额中无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 9、应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	185,520.02	409,127.16	543,047.18	51,600.00
二、离职后福利-设定提存计划		44,530.98	44,530.98	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	185,520.02	453,658.14	587,578.16	51,600.00

### （2）短期薪酬列示

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	185,520.02	307,200.00	441,120.02	51,600.00
2、职工福利费		52,604.28	52,604.28	
3、社会保险费		26,774.88	26,774.88	
其中：医疗保险费		24,340.80	24,340.80	
工伤保险费		486.84	486.84	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		1,947.24	1,947.24	
4、住房公积金		22,548.00	22,548.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	185,520.02	409,127.16	543,047.18	51,600.00

## (3) 设定提存计划列示

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		42,731.76	42,731.76	
2、失业保险费		1,799.22	1,799.22	
3、企业年金缴费				
合计		44,530.98	44,530.98	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、0.8%，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 10、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	109,458.74	73,755.67
企业所得税	-213,357.44	-136,303.74
城市维护建设税	4,249.65	2,464.49
教育费附加	2,549.73	1,478.63
地方教育费附加	1,699.86	985.80
合计	-95,399.46	-57,619.15

## 11、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款		498,000.00
合计		498,000.00

## (2) 账龄分析

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)				
1-2 年			498,000.00	100.00
2-3 年				
3 年以上				
合计			498,000.00	100.00

## 12、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)	期末余额
----	------	--------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	11,000,000.00						11,000,000.00

注：2015年5月，公司收到股东李妍实缴的注册资本，出资金额为400.00万元，并于2015年5月29日，由北京中靖诚会计师事务所（普通合伙）出具《验资报告》（验字（2015）第8-038号）；2015年7月15日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意以2015年5月31日为审计基准日，并以经审计的净资产值5,578,984.69元折股整体变更为股份有限公司，折合股份500.00万元，每股1元，溢价部分计入资本公积；2015年8月，公司收到股东李妍和李大军实缴的注册资本，出资金额分别为460.00万元和40.00万元，共计500.00万元；并于2015年8月9日，由中兴华会计师事务所（普通合伙）出具《验资报告》（中兴华验字（2015）第BJ05-029号）；2016年07月，股份公司已收到河北万禄贸易有限公司、西安枫柯商贸有限责任公司、西安途尚电子科技有限公司缴纳的实收货币资本合计人民币720.00万元。公司增加发行股份600.00万股（非公开发行），每股价格为人民币1.2元/股，拟募集资金720.00万元，其中600.00万元作为注册资本金，其余120.00万元作为公司资本公积金。增资后，公司注册资本由500万元增至1100万元。并于2016年09月28日，由中兴华会计师事务所（普通合伙）出具了编号为“中兴华验字[2016]第BJ05-0032号”的《验资报告》。

### 13、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	578,984.69			578,984.69
资本溢价	1,200,000.00			1,200,000.00
合计	1,778,984.69			1,778,984.69

注：资本公积情况具体见12、股本。

### 14、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-1,334,712.75	-202,854.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,334,712.75	-202,854.61
加：本期归属于母公司股东的净利润	-540,295.46	155,391.68
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	-1,875,008.21	-47,462.93

### 15、营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,263,151.80	3,666,560.87	6,080,835.05	5,160,997.21
其他业务				
合计	4,263,151.80	3,666,560.87	6,080,835.05	5,160,997.21

**16、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	17,682.30	24,051.05
教育费附加	10,609.38	14,430.63
地方教育费附加	7,072.93	9,620.42
印花税		636.40
合计	35,364.61	48,738.50

**17、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬		21,000.00
合计		21,000.00

**18、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	453,658.14	532,353.62
办公费	4,774.45	2,978.66
差旅费	14,147.00	24,622.45
房租、服务费及维修费	46,318.74	86,228.57
交通费	30,769.31	27,049.93
折旧	177,826.36	180,697.49
招待费	3,996.00	6,135.00
中介服务费	330,188.68	188,679.24
残保金	9,777.14	
快递费	2,943.40	900.00
合计	1,074,399.22	1,049,644.96

**19、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	7,146.64	4,970.54
汇兑损益		
手续费	1,274.57	1,702.20
合计	-5,872.07	-3,268.34



**20、资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	43,992.84	-152,199.26
合计	43,992.84	-152,199.26

**21、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助		302,000.00	
盘盈利得			
捐赠利得			
合计		302,000.00	

**22、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		64,480.49
递延所得税费用	-10,998.21	38,049.81
合计	-10,998.21	102,530.30

**23、现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	7,146.64	4,970.54
股份改制扶持资金		300,000.00
中介服务资金		2,000.00
合计	7,146.64	306,970.54

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
办公费、水电物业费等	11,321.38	26,837.66
差旅费	14,147.00	24,716.41
房租费用		312,000.00
手续费	1,274.57	1,702.20
往来款	498,000.00	
交通费、车辆费	38,285.31	27,573.30
招标费、快递费	5,986.4	900.00
业务招待费	3,996.00	6,135.00
中介机构服务费	151,200.00	120,800.00

项目	本期金额	上期金额
投标保证金		31,071.00
合计	724,210.66	551,735.57

## 24、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-540,295.46	155,391.68
加：资产减值准备	43,992.84	-152,199.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	177,826.36	180,697.49
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
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）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,998.21	38,049.80
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,797,033.80	1,362,403.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,746,862.42	705,365.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-109,779.83	-1,909,688.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,389,082.92	380,019.83
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,594,977.92	4,880,165.63
减：现金的期初余额	7,984,060.84	3,678,445.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,389,082.92	1,201,719.83

### (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,594,977.92	7,984,060.84
其中：库存现金	259,128.78	4,890.56
可随时用于支付的银行存款	5,335,849.14	7,979,170.28
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	5,594,977.92	7,984,060.84

## 七、关联方关系及其交易

### 1、本企业的控股股东及实际控制人情况

控股股东及实际控制人名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	与本公司关系
李妍	41.82	41.82	法定代表人、董事长、总经理、股东

### 2、本企业的子公司情况

报告期内本公司不存在子公司。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

报告期内本公司无合营和联营企业。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	持股比例%	其他关联方与本公司关系
河北福万禄贸易有限公司	24.54	股东
西安枫柯商贸有限责任公司	19.09	股东
西安尚途电子科技有限责任公司	10.91	股东
李大军	3.64	董事、股东
杨威	--	董事
姜海涛	--	董事
常莎	--	董事
刘杪淞	--	监事会主席
王倩	--	监事
张尧	--	监事

### 5、关联方交易情况

报告期内本公司不存在关联方交易情况。

### 6、关联方承诺

报告期无关联方承诺事项。

## 八、补充资料

### 1、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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.84	-0.05	-0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.84	-0.05	-0.05

## 九、承诺及或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项和重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止 2018 年 8 月 8 日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

北京众拓联科技股份有限公司

二零一八年八月八日