



景川诊断

NEEQ : 831676

武汉景川诊断技术股份有限公司

WUHAN KING DIAGNOSTIC TECHNOLOGY CO. ,LTD.



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

1、2018年1月16日，公司取得一项新产品《医疗器械注册证》，产品名称：半自动凝血分析仪（BCS-600），丰富了公司检测产品线，对公司未来发展和市场开拓有积极影响。

2、2018年5月8日，公司2017年年度股东大会会议审议通过《关于2017年度公司权益分派预案的议案》，2018年5月30日以公司2018年5月29日的总股本27,600,000股为基数，向全体股东每10股转增1.231884股，分红后总股本增至30,999,999股。

3、2018年6月19日，公司取得了两项《发明专利》证书，专利名称：D-二聚体免疫胶乳微球制备方法及应用，证书号：第2967122号；专利名称：C-反应蛋白免疫胶乳微球制备方法及应用，证书号：第2967123号。

## 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 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
公司、景川诊断	指	武汉景川诊断技术股份有限公司
中太生物	指	武汉中太生物技术有限公司
长生谷	指	武汉长生谷健康管理服务有限公司
众聚成	指	武汉众聚成咨询管理有限责任公司
博瑞弘	指	武汉博瑞弘管理咨询合伙企业（有限合伙）
凯特迪安	指	武汉凯特迪安科贸有限公司
景辰生物	指	武汉景辰生物科技有限公司
多科爱	指	武汉多科爱科技有限公司
三会	指	武汉景川诊断技术股份有限公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	武汉景川诊断技术股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商	指	长江证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
试剂盒	指	组特定试剂和材料，人们可按其说明进行操作，不用自配试剂，可减少操作误差，提高检测的重复性。
生化诊断	指	通过各种生物化学反应或免疫反应，测定体内酶类、糖类、脂类、蛋白和非蛋白氮类、无机元素类等生物化学指标的诊断方法。
IVD、体外诊断	指	采用免疫学、微生物学、分子生物学等原理或方法制备的、在体外用于对人类疾病的诊断、检测及流行病学调查等的诊断试剂。

## 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。

公司负责人马全新、主管会计工作负责人胡淑君及会计机构负责人（会计主管人员）关章荣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	公司董事会办公室
备查文件	1、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的正本及公告的原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	武汉景川诊断技术股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan King Diagnostic Technology Co.,Ltd.
证券简称	景川诊断
证券代码	831676
法定代表人	马全新
办公地址	武汉市东湖新技术开发区高新二路 388 号武汉光谷国际生物医药企业加速器 1.1 期 6 号楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	关章荣
是否通过董秘资格考试	是
电话	027-87531712
传真	027-87531713
电子邮箱	king@king-diag.com
公司网址	www.king-diag.com
联系地址及邮政编码	武汉市东湖新技术开发区高新二路 388 号武汉光谷国际生物医药企业加速器 1.1 期 6 号楼 430206
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	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006-03-16
挂牌时间	2015-01-22
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	医药制造业
主要产品与服务项目	体外诊断仪器及试剂的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,999,999
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	武汉众聚成咨询管理有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	马全新、胡淑君

**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	91420100783160245E	否
金融许可证机构编码		
注册地址	武汉市东湖新技术开发区高新二路 388 号武汉光谷国际生物医药企业加速器 1.1 期 6 号楼	否
注册资本（元）	30,999,999	是

**五、 中介机构**

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
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	28,876,355.42	23,840,738.05	21.12%
毛利率	46.16%	47.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,232,448.13	2,294,713.60	-2.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,229,529.87	2,280,506.68	-2.24%
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）	4.89%	6.69%	-
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）	4.89%	6.64%	-
基本每股收益	0.07	0.09	

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	73,306,362.77	71,680,021.17	2.27%
负债总计	20,682,675.86	21,930,330.2	-5.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,724,665.47	44,492,217.34	5.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.61	-6.21%
资产负债率（母公司）	24.97%	27.87%	-
资产负债率（合并）	28.21%	30.59%	-
流动比率	2.30	2.08	-
利息保障倍数	13.78	17.22	-

### 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	-4,510,436.43	-3,437,074.96	
应收账款周转率	1.03	1.34	-
存货周转率	1.99	2.59	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.27%	33.15%	-

营业收入增长率	21.12%	111.74%	-
净利润增长率	-16.02%	255.4%	-

## 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	30,999,999	27,600,000	12.32%
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

本公司是一家专业从事体外诊断仪器和体外诊断试剂研发、生产及销售的高新技术企业。公司拥有湖北省食品药品监督管理局颁发的二类医疗器械（含体外诊断试剂）生产企业许可证和三类医疗器械经营许可证。公司依靠自主技术及研发团队，拥有多项自主知识产权和专利技术。目前公司自主研发生产的体外诊断产品已经获得三十多项医疗器械产品注册证，涵盖血液和体液学诊断、生化诊断两大领域的多项检测项目，适用于包括心血管疾病、糖尿病、肾功能、肝功能、早期传染病、类风湿性关节炎等疾病的辅助诊断。公司销售的体外诊断产品分为诊断仪器和诊断试剂，公司通过自产形成覆盖各细分诊断领域的产品组合，统一对外销售。

公司采取经销为主，直销为辅的销售模式。公司现有销售及售后服务已覆盖全国二十几个省份，并建立了较为完善的销售和服务网络，为各级用户提供了较为完善服务。报告期内公司的商业模式无重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司严格按照年初制定的经营目标，加大营销队伍建设，参加国际国内医疗器械展会，拓展和完善销售市场。严格按照医疗器械和体外诊断试剂质量体系要求规范生产。同时，加强自主产品的研发和创新力度，不断提升企业核心竞争力。

#### 1. 财务状况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额 7330.63 万元，较期初上升 2.27%；负债总额 2068.27 万元，较期初下降 5.69%，净资产 5262.37 万元，较期初上升 5.78%。

#### 2. 经营成果状况

报告期内，公司实现营业收入 2887.64 万元，同比增长 21.12%。公司发生营业成本 1554.57 万元，同比增长 23.66%。报告期内产品毛利率为 46.16%，基本与上年同期毛利率持平。公司本期发生的税金及附加 117.94 万元，同比增加 228.74%，增加的原因主要是报告期内公司办理房产证支付了 78.83 万元契税所致；发生销售费用 280.07 万元，同比增加 40.82%；发生管理费用 267.73 万元，同比增长 18.48%；发生研发费用 146.57 万元，同比增长 63.81%；发生财务费用 34.90 万元，同比增长 8.50%。公司实现净利润 325.20 万元，同比下降 16.02%；归属挂牌公司股东的净利润 223.24 万元，同比下降 2.71%。

#### 3. 现金流量状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-451.04 万元，比去年同期出现负增长，主要原因是本期公司直接销售至医院的收入比例有所增加，而医院的回款周期一般在六个月左右，导致应收账款较去年同期增加较多。

### 三、 风险与价值

#### 1. 市场竞争风险

体外诊断医疗产品及技术服务是医疗行业重要发展趋势，市场前景普遍看好，同时由于整体市场规模和人均消费比成熟市场仍有较大差距，未来在经济发展、医疗体制改革、人口老龄化和居民可支配收入

入增长等因素的影响下，国内体外诊断市场拥有广阔的市场空间，并保持较快的增长速度。随之而来，市场竞争层次也将从价格、服务和资源导向转变为技术和应用导向，市场竞争程度越来越激烈。未来，公司如果不在人员和技术储备、产品多元化、检测质量、销售与服务网络方面持续提升的话，将导致公司竞争力减弱，并影响公司销售业绩。

应对措施：针对以上风险，公司将坚持自主研发与持续创新，保证产品的技术优势，重视科技及紧缺人才引进，不断完善和丰富产品线，依靠新产品、新技术及优质服务为公司的业务发展和收入增长提供强大的内驱；同时积极探索适应市场变化的营销模式，稳定和提升市场占有率。

## 2. 实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人马全新及胡淑君夫妇通过直接和间接持股合计控制公司 58.66%的表决权。马全新同时兼任公司董事长和总经理，在公司的决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。若实际控制人利用其控制地位，对公司的经营事项如人事、业务、财务等的决策和监督过程时行不当控制，可能存在损害本公司中小股东利益的情况。

应对措施：针对以上风险，公司将通过改善股权结构、健全治理机制、完善管理制度、提高管理水平等措施来降低或消除风险，以保证公司的持续健康发展。

## 3. 新产品研发和注册风险

体外诊断行业是技术密集型行业，研发成果从实验室技术转化为产品一般需要 1 年甚至更长的时间。同时，新产品必须经过产品临床试验、注册检测和注册审批等阶段，才能获得食品药品监督管理部门颁发的产品注册证书。目前国家相关部门对体外诊断产品的注册管理较为严格，从申请到完成注册的周期一般为 1-2 年。如果公司不能及时地开发出新产品并通过注册，将会导致新产品的研发或注册失败，从而影响公司前期研发投入回报和未来收益的实现。

应对措施：针对以上风险，公司将通过加大研发投入、调整研发中心管理机制、加强研发过程管理等有效措施来降低或消除风险。

## 4. 经销商管理风险

公司在产品销售环节采取经销为主、直销为辅的销售模式。随着经销商数量的不断增加，对经销商的培训管理、组织管理以及风险管理的难度也将加大。若公司不能及时提高对经销商的管理能力，一旦经销商出现自身管理混乱、违法违规等行为，或者公司与经销商发生纠纷，可能导致公司产品销售出现

区域性下滑，将对公司的市场推广产生不利影响。

应对措施：针对以上风险，公司将通过进一步完善经销商选择机制及管理机制等措施来降低或消除风险。

#### 四、 企业社会责任

公司在追求商业利益的同时，积极承担社会责任、保障职工权益、维护客户利益，公司通过自身业务为社会创造财富，助力地区经济发展，引进公司所需要的各类型人才，为社会提供适量的就业机会。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
马全新、胡淑君、马全林	马全林用自有房产为公司借款提供抵押担保，并由马全新、胡淑君提供连带责任保证担保	3,000,000.00	是	2017年4月27日	2017-014
武汉众聚成咨询管理有限责任公司、马全新、胡淑君	武汉众聚成咨询管理有限责任公司、马全新为公司向银	3,500,000.00	是	2017年6月28日	2017-023

	行借款延续提供股权质押担保，同时马全新、胡淑君提供连带责任保证担保				
马全新、胡淑君	为公司向银行借款提供连带责任保证担保	3,000,000.00	是	2017年12月14日	2017-056
马全新、胡淑君	为公司向银行借款提供连带责任保证担保	5,000,000.00	是	2017年12月14日	2017-056
马全新、胡淑君、马全林	马全林用自有房产为公司借款延续提供抵押担保，并由马全新、胡淑君提供连带责任保证担保	3,000,000.00	是	2018年6月4日	2018-013
马全新、胡淑君	为公司向银行借款提供连带责任保证担保	11,000,000.00	是	2014年12月29日	公开转让说明书

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

##### 关联事项情况说明：

(1) 2017年6月22日本公司向中国工商银行股份有限公司武汉光谷支行借款3,500,000.00元，借款期限为12个月，由马全新、胡淑君提供保证，由武汉众聚成咨询管理有限责任公司、马全新以其持有的本公司的部分股权延续提供质押担保；报告期内此借款已经归还。

(2) 2017年5月12日本公司向兴业银行股份有限公司武汉分行借款3,000,000.00元，借款期限为12个月，由公司实际控制人马全新的弟弟马全林用自有房产为公司借款提供抵押担保，并由马全新、胡淑君提供保证；报告期内此借款已经归还。2018年6月14日本公司向兴业银行股份有限公司武汉分行借款3,000,000.00元，借款期限为12个月，由公司实际控制人马全新的弟弟马全林用自有房产为公司借款延续提供抵押担保，并由马全新、胡淑君提供保证。

(3) 2017年12月29日及2018年5月3日本公司向武汉农村商业银行光谷支行分次借款3,000,000.00元和5,000,000.00元，借款期限均为12个月，由公司实际控制人马全新、胡淑君夫妇提供连带责任保证担保。

(4) 2013年12月20日，公司向中国建设银行光谷支行借款1100万元，由马全新、胡淑君、武汉光谷加速器投资发展有限公司提供担保，并以公司购买的位于武汉市东湖新技术开发区高新二路388号、建筑面积4265.47平方米的工业厂房提供抵押。该事项发生于公司挂牌前，已于2014年12月29日通过公司“公开转让说明书”在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.needs.com.cn）披露；报告期内此借款已经还清。

上述关联交易是关联方无偿为公司贷款提供连带责任保证担保，不向公司收取任何费用，不存在损害公司利益的情形，有利于解决公司资金需求问题，改善公司财务状况和日常业务的开展，支持了公司的发展，不会对公司产生不利的影响，且不会对其他股东利益产生任何损害。

**(二) 承诺事项的履行情况**

公司在挂牌时，公司实际控制人、控股股东、董事、监事及高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，董事、监事、高级管理人员作出了锁定股份承诺。以上承诺在本报告期内均严格履行，未有任何违背。

**(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	350,000.00	0.48%	中国工商银行股份有限公司武汉光谷支行贷款保证金
东湖新技术开发区高新二路 388 号武汉光谷国际生物医药企业加速器 1.1 期 6 号楼	抵押	18,460,445.67	25.18%	武汉农村商业银行光谷支行贷款抵押
<b>总计</b>	-	18,810,445.67	25.66%	-

**(四) 利润分配与公积金转增股本的情况**

单位：元或股

**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 30 日	0	0	1.231884

**2、报告期内的利润分配预案**

□适用 √不适用

**报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

√适用 □不适用

报告期内，公司资本公积金转增股本事宜已执行完毕，具体执行情况已在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 上披露，具体内容详见编号为 2018-007 号、2018-008 号、2018-009 号、2018-010 号、2018-011 号公司公告。

## 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	23,045,290	83.50%	2,838,912	25,884,202	83.5%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,801,509	35.51%	1,207,432	11,008,941	35.51%	
	董事、监事、高管	144,158	0.52%	17,759	161,917	0.52%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,554,710	16.50%	561,087	5,115,797	16.5%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,122,226	14.93%	507,810	4,630,036	14.94%	
	董事、监事、高管	432,484	1.57%	53,277	485,761	1.57%	
	核心员工						
总股本		27,600,000	-	3,399,999	30,999,999	-	
普通股股东人数							25

#### (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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	武汉众聚成咨询管理有限责任公司	9,418,868	1,160,295	10,579,163	34.13%		10,579,163
2	马全新	2,974,302	366,399	3,340,701	10.78%	3,340,701	
3	武汉博瑞弘管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,264,150	278,917	2,543,067	8.20%		2,543,067
4	胡淑君	1,530,565	188,548	1,719,113	5.55%	1,289,335	429,778
5	刘林标	1,358,491	167,350	1,525,841	4.92%		1,525,841
合计		17,546,376	2,161,509	19,707,885	63.58%	4,630,036	15,077,849

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东武汉众聚成咨询管理有限责任公司为马全新、胡淑君控制的有限责任公司。马全新与胡淑君为夫妻关系。武汉博瑞弘是由众聚成及公司骨干员工出资设立的有限合伙企业，武汉众聚成 为武汉博瑞弘唯一执行合伙事务的普通合伙人，公司骨干员工为有限合伙人。除此之外，公司股东 及其关系密切的家庭成员间不存在关联关系或通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

### (一) 控股股东情况

武汉众聚成咨询管理有限责任公司持有武汉景川诊断技术股份有限公司 34.13%的股份，为公司控股股东。

武汉众聚成咨询管理有限责任公司基本情况如下：

公司名称：武汉众聚成咨询管理有限责任公司

成立日期：2014 年 6 月 4 日

注册号：914201003034568650

法定代表人：马全新

注册资本：10 万元

注册地址：武汉市东湖新技术开发区大学园路 1 号武汉万科城市花园南区（万科红郡）B4 栋 4 单元 9 层 02 室

股东：马全新持有 81.6%，胡淑君持有 18.4%

经营范围：企业管理咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）  
报告期内，控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为马全新、胡淑君夫妇。系由于：马全新和胡淑君为夫妻关系，分别直接持有公司 10.78%、5.55%股份；众聚成持有公司 34.13%股份，为公司控股股东。马全新、胡淑君分别持有众聚成 81.6%、18.4%的股份；武汉博瑞弘持有公司 8.20%股权，众聚成为武汉博瑞弘唯一执行合伙事务普通合伙人，按照合伙协议，众聚成对武汉博瑞弘的经营活动实施控制。马全新和胡淑君夫妻二人合并控制公司股份总额的 58.66%，为公司实际控制人。

马全新，男，1971 年 1 月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。1993 年毕业于湖北药检高等专科学校（现湖北中医药大学）临床检验专业，专科。1993 年 8 月至 1999 年 8 月就职于江汉油田中心医院；1999 年 9 月至 2002 年 6 月就职于武汉海特医疗器械有限公司，任销售经理；2002 年 7 月创办武汉中太生物技术有限公司，任总经理；2006 年 3 月创办武汉艾尔夫分析仪器有限公司，任总经理；2014 年 8 月至今任武汉景川诊断技术股份有限公司董事长兼总经理。

胡淑君，女，1977 年 5 月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。1999 年毕业于湖北湖北医科大学护理专业，专科。1999 年 6 月至 2002 年 8 月就职于武汉海特医疗器械有限公司，任办公室主任；2002 年 9 月至今任武汉中太生物技术有限公司副总经理；2010 年 1 月至 2014 年 8 月任武汉艾尔夫分析仪器有限公司副总经理；2014 年 8 月至今任武汉景川诊断技术股份有限公司董事兼副总经理。  
报告期内，实际控制人未发生变化。

## 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
马全新	董事长、总经理	男	1971-01-12	大专	2017.8.22---2020.8.21	是
胡淑君	董事、副总经理	女	1977-05-14	大专	2017.8.22---2020.8.21	是
关章荣	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1973-12-28	大专	2017.8.22---2020.8.21	是
吴艳芳	董事、副总经理	女	1980-07-25	大专	2017.8.22---2020.8.21	是
荣筱媛	董事、副总经理	女	1984-02-20	本科	2017.8.22---2020.8.21	是
梁群	董事	女	1984-02-11	本科	2017.8.22---2020.8.21	是
余倩倩	董事	女	1990-12-04	硕士	2017.8.22---2020.8.21	否
叶艳丽	监事会主席	女	1978-03-23	大专	2017.8.22---2020.8.21	是
胡鹏辉	监事	男	1982-12-04	大专	2017.8.22---2020.8.21	是
肖成	监事	女	1987-06-18	本科	2017.8.22---2020.8.21	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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

公司董事长、总经理马全新与董事、副总经理胡淑君为夫妻关系。除此以外，公司董事、监事、高管无关联关系。

#### (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
马全新	董事长、总经理	2,974,302	366,399	3,340,701	10.78%	0
胡淑君	董事、副总经理	1,530,565	188,548	1,719,113	5.55%	0
关章荣	董事、董事会秘书、财务负责人	113,321	13,960	127,181	0.41%	0
吴艳芳	董事、副总经理	250,000	30,797	280,797	0.91%	0
荣筱媛	董事、副总经理	100,000	12,319	112,319	0.36%	0
梁群	董事					
余倩倩	董事					
叶艳丽	监事会主席	113,321	13,960	127,181	0.41%	0
胡鹏辉	监事					
肖成	监事					

合计	-	5,081,509	625,983	5,707,292	18.42%	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	14	13
生产人员	21	20
销售人员	34	40
技术人员	18	16
财务人员	6	6
员工总计	93	95

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	6	4
本科	36	34
专科	40	44
专科以下	9	12
员工总计	93	95

#### 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：根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》，公司依法与员工签订劳动合同，并结合公司制定的薪酬管理制度及员工岗位级别，向员工支付薪酬，包括固定薪资、岗位津贴、绩效奖金、销售提成等。根据员工月度、季度、年度工作情况，评估绩效成绩及给予对应的奖励。公司依据《中华人民共和国社会保险费》，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司给予员工各类福利补贴包括但不限于：节假日福利、伙食补贴、交通补贴、住宿补贴等。

2、员工培训计划：公司制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升

培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、需公司承担费用的离退休职工人数： 报告期内公司需承担费用的离退休职工人数为 0 人。

## (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：

无

## 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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	4,216,999.60	11,633,040.91
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		0	0
应收票据及应收账款	五（二）	28,753,200.64	24,071,175.15
预付款项	五（三）	3,703,171.67	1,333,520.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	2,532,120.99	1,270,681.01
买入返售金融资产			
存货	五（五）	8,336,617.70	7,252,359.80
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
<b>流动资产合计</b>		<b>47,542,110.60</b>	<b>45,560,776.96</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		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五（六）	24,372,386.12	24,749,038.85
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0

商誉	五（七）	57,485.15	57,485.15
长期待摊费用	五（八）	892,250.94	969,920.7
递延所得税资产	五（九）	442,129.96	332,799.51
其他非流动资产	五（十）	0	10,000.00
<b>非流动资产合计</b>		25,764,252.17	26,119,244.21
<b>资产总计</b>		73,306,362.77	71,680,021.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十一）	11,000,000.00	9,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五（十二）	3,068,843.23	2,439,667.94
预收款项	五（十三）	1,413,021.01	610,621.79
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十四）	503,795.10	436,566.94
应交税费	五（十五）	2,127,576.94	2,907,727.93
其他应付款	五（十六）	2,569,439.58	2,955,745.6
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		0	0
一年内到期的非流动负债	五（十七）	0	3,080,000
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		20,682,675.86	21,930,330.2
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		20,682,675.86	21,930,330.2
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五（十八）	30,999,999.00	27,600,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五（十九）	4,487,810.01	7,887,809.01
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五（二十）	537,032.85	537,032.85
一般风险准备		0	0
未分配利润	五（二十一）	10,699,823.61	8,467,375.48
归属于母公司所有者权益合计		46,724,665.47	44,492,217.34
少数股东权益		5,899,021.44	5,257,473.63
<b>所有者权益合计</b>		<b>52,623,686.91</b>	<b>49,749,690.97</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>73,306,362.77</b>	<b>71,680,021.17</b>

法定代表人：马全新

主管会计工作负责人：胡淑君

会计机构负责人：关章荣

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,355,167.06	7,662,024.03
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		0	0
应收票据及应收账款	十一（一）	5,275,392.2	5,862,120.99
预付款项		3,423,962.35	186,735.45
其他应收款	十一（二）	2,483,846.15	489,727.73
存货		2,900,322.45	2,321,173.07
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
<b>流动资产合计</b>		<b>17,438,690.21</b>	<b>16,521,781.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资	十一（三）	14,926,000.00	14,926,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		22,946,591.61	23,462,458.20
在建工程		0	

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		707,582.91	753,593.19
递延所得税资产		49,141.91	27,738.09
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,629,316.43</b>	<b>39,169,789.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>56,068,006.64</b>	<b>55,691,570.75</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		11,000,000.00	9,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		696,053.82	834,130.35
预收款项		542,756.02	376,831.04
应付职工薪酬		124,638.82	107,855.50
应交税费		346,636.83	339,601.34
其他应付款		1,289,758.56	1,280,491.6
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	3,080,000.00
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>13,999,844.05</b>	<b>15,518,909.83</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>13,999,844.05</b>	<b>15,518,909.83</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,999,999.00	27,600,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		5,901,607.78	9,301,606.78

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		448,132.61	448,132.61
一般风险准备		0	0
未分配利润		4,718,423.20	2,822,921.53
<b>所有者权益合计</b>		<b>42,068,162.59</b>	<b>40,172,660.92</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>56,068,006.64</b>	<b>55,691,570.75</b>

法定代表人：马全新

主管会计工作负责人：胡淑君

会计机构负责人：关章荣

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		28,876,355.42	23,840,738.05
其中：营业收入	五（二十二）	28,876,355.42	23,840,738.05
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		24,514,164.01	18,743,184.46
其中：营业成本	五（二十二）	15,545,735.72	12,571,833.99
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五（二十三）	1,179,381.71	358,759.44
销售费用	五（二十四）	2,800,687.03	1,988,811.2
管理费用	五（二十五）	2,677,285.11	2,259,630.83
研发费用	五（二十六）	1,465,732.90	894,753.79
财务费用	五（二十七）	349,047.70	321,697.23
资产减值损失	五（二十八）	496,293.84	347,697.58
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,362,191.41</b>	<b>5,097,553.59</b>

加：营业外收入	五（二十九）	6,494.18	20,929.92
减：营业外支出	五（三十）	0	4,642.23
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,368,685.59	5,113,841.28
减：所得税费用	五（三十一）	1,116,689.65	1,241,130.32
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,251,995.94	3,872,710.96
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		3,251,995.94	3,872,710.96
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		1,019,547.81	1,577,997.36
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,232,448.13	2,294,713.60
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		3,251,995.94	3,872,710.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,232,448.13	2,294,713.60
归属于少数股东的综合收益总额		1,019,547.81	1,577,997.36
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.07	0.09
（二）稀释每股收益		0.07	0.09

法定代表人：马全新

主管会计工作负责人：胡淑君

会计机构负责人：关章荣

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业收入</b>	十一（四）	10,330,300.86	8,454,487.87
减：营业成本	十一（四）	6,761,408.77	5,869,017.80
税金及附加		1,000,458.59	178,591.85
销售费用		815,606.73	714,929.67
管理费用		816,724.39	909,486.20
研发费用		552,971.05	324,056.17
财务费用		317,157.22	315,820.47
其中：利息费用		311,695.88	317,449.34
利息收入		4,549.18	9,794.87
资产减值损失		142,692.13	-132,795.02
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		1,930,000.00	500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,853,281.98	775,380.73
加：营业外收入		296.73	20,850
减：营业外支出		0	650.78
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,853,578.71	795,579.95
减：所得税费用		-41,922.96	70,043.4
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,895,501.67	725,536.55
（一）持续经营净利润		1,895,501.67	725,536.55
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		1,895,501.67	725,536.55
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.07	0.09
（二）稀释每股收益		0.07	0.09

法定代表人：马全新

主管会计工作负责人：胡淑君

会计机构负责人：关章荣

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,267,203.05	23,153,998.59
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	308,580.69	31,601.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>29,575,783.74</b>	<b>23,185,599.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,362,941.49	16,522,288.27
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		3,397,913.59	3,060,744.16
支付的各项税费		5,777,665.21	4,146,257.66
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	4,547,699.88	2,893,384.8
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>34,086,220.17</b>	<b>26,622,674.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,510,436.43</b>	<b>-3,437,074.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		409,228.51	282,758.17
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		409,228.51	282,758.17
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-409,228.51	-282,758.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		792,000.00	10,800,003.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		792,000.00	0
取得借款收到的现金		8,000,000.00	8,590,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十二）	688,000.00	1,340,932.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,480,000.00	20,730,935.00
偿还债务支付的现金		10,260,000.00	5,320,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,501,725.88	317,987.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,160,000.00	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十二）	11,650.49	2,411,526.98
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,773,376.37	8,049,514.63
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,293,376.37	12,681,420.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,213,041.31	8,961,587.24
加：期初现金及现金等价物余额		11,083,040.91	4,853,588.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,869,999.6	13,815,176.13

法定代表人：马全新

主管会计工作负责人：胡淑君

会计机构负责人：关章荣

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,905,532.49	11,962,154.08
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		980,291.67	30,644.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		12,885,824.16	11,992,798.95
购买商品、接受劳务支付的现金		10,983,274.10	9,319,040.24
支付给职工以及为职工支付的现金		960,219.24	870,866.27
支付的各项税费		2,000,537.13	1,565,531.05
支付其他与经营活动有关的现金		1,301,504.29	2,062,337.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		15,245,534.76	13,817,774.65
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,359,710.60	-1,824,975.7

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	500,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	500,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,800.00	36,627.4
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		40,800.00	36,627.4
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-40,800.00	463,372.6
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	10,800,003.00
取得借款收到的现金		8,000,000.00	8,500,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,200,000.00	19,300,003.00
偿还债务支付的现金		9,580,000.00	5,320,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		311,695.88	317,449.34
支付其他与筹资活动有关的现金		11,650.49	2,356,526.98
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,903,346.37	7,993,976.32
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,703,346.37	11,306,026.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,103,856.97	9,944,423.58
加：期初现金及现金等价物余额		7,112,024.03	2,994,323.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,008,167.06	12,938,746.77

法定代表人：马全新

主管会计工作负责人：胡淑君

会计机构负责人：关章荣

## 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） 附注事项详情

无

### 二、 报表项目注释

# 武汉景川诊断技术股份有限公司

## 二〇一八年半年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

### 一、 公司基本情况

#### （一） 公司概况

武汉景川诊断技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2014 年 8 月 20 日由武汉艾尔夫分析仪器有限公司整体改制而成。公司取得武汉市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册号：91420100783160245E。注册资本为 30,999,999.00 元，法定代表人：马全新。公司注册地：武汉市东湖新技术开发区高新二路 388 号武汉光谷国际生物医药企业加速器 1.1 期 6 号楼。公司经营范围为：医疗器械开发；分析仪器、仪器仪表、电子产品的开发、生产及销售；经营第一类医疗器械、第二类医疗器械、第三类医疗器械；生产二类 6840 临床检验分析仪器（凭许可证在有效期内经营）；医疗器械的租赁、维修及检测；计算机软件的技术咨询、技术开发、技术转让及技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### （二） 合并财务报表范围

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
武汉中太生物技术有限公司
武汉长生谷健康管理服务有限公司
武汉凯特迪安科贸有限公司
武汉景辰生物科技有限公司
武汉多科爱科技有限公司

本年合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### （一） 编制基础

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

## **(二) 持续经营**

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

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或

承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

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

的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

**(七) 合营安排分类及会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

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

**(九) 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的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）减值的测试方法及会计处理方法

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

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十） 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额在 100 万元(含 100 万元)以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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，将其归入账龄分析法计提坏账准备。

### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实

	际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例
组合 2	合并范围内的关联往来款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	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账款：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试并计提特别坏账准备
坏账准备的计提方法	采用个别认定法计提坏账准备

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 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、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

### **(十二) 持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

##### (2) 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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 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。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共

同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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

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

##### 2、 折旧方法

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。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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5.00	2.38-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	10.00	18.00
其他	年限平均法	5	5.00	19.00

## **(十五) 在建工程**

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

## **(十六) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2、 借款费用资本化期间**

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，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。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确

定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	按土地证的使用年限	土地使用权证

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照

各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十九) 长期待摊费用**

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

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## **(二十) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## （二十一）预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (二十二) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (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、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十三) 政府补助

### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助以实际收到款项时为确认时点。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### **(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

#### **(二十五) 租赁**

##### **经营性租赁**

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。

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。

## (二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%，16%， 3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%，15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	1.5%

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
武汉景川诊断技术股份有限公司	15%
武汉中太生物技术有限公司	25%

武汉长生谷健康管理服务有限公司	25%
武汉凯特迪安科贸有限公司	25%
武汉景辰生物科技有限公司	25%
武汉多科爱科技有限公司	25%

## (二) 税收优惠

2016年12月本公司被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局认定为高新技术企业，并颁发了高新技术企业证书（证书编号：GR201642001455），认定有效期三年。根据国税函[2009]203号关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知的规定，本公司2018年度适用15%的所得税税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	10,559.00	12,178.20
银行存款	3,856,440.60	11,070,862.71
其他货币资金	350,000.00	550,000.00
合计	4,216,999.60	11,633,040.91

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
贷款保证金	350,000.00	550,000.00
合计	350,000.00	550,000.00

## (二) 应收票据及应收账款

## 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,503,136.54	100.00	1,749,935.90	5.74	28,753,200.64	25,404,092.05	100.00	1,332,916.90	5.25	24,071,175.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	30,503,136.54	100.00	1,749,935.90	5.74	28,753,200.64	25,404,092.05	100.00	1,332,916.90	5.25	24,071,175.15

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	27,742,007.54	1,387,100.38	5.00
1至2年	2,335,844.40	233,584.44	10.00
2至3年	421,953.20	126,585.96	30.00
4至5年	3,331.40	2,665.12	80.00
合计	30,503,136.54	1,749,935.90	

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 417,019.00 元。

## 3、 本年无实际核销的应收账款情况。

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
江夏第一人民医院	4,608,504.00	15.11	365781.60
武汉恒达远科技有限公司	3,772,154.92	12.37	188,607.75
秭归县中医医院	2,578,144.68	8.45	218,810.26
石首市人民医院	2,538,197.00	8.32	126,909.85
宜昌市夷陵医院	2,027,001.25	6.64	101,350.06
合计	15,524,001.85	50.89	1,001,459.52

## (三) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	3,703,171.67	100.00	1,267,401.68	95.04
1至2年			66,118.41	4.96
合计	3,703,171.67	100.00	1,333,520.09	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
仙桃广迈商贸有限公司	434,500.00	11.73
武汉东方昶通医疗科技有限公司	432,500.00	11.68
北京众驰伟业科技发展有限公司	401,600.00	10.85
武汉中达生物传感技术有限公司	359,680.00	9.71
国药集团湖北省医疗器械有限公司	150,000.00	4.05
合计	1778280.00	48.02

## (四) 其他应收款

## 1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,686,686.94	100.00	154,565.95	5.75	2,532,120.99	1,345,972.12	100.00	75,291.11	5.59	1,270,681.01

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	2,686,686.94	100.00	154,565.95	5.75	2,532,120.99	1,345,972.12	100.00	75,291.11	5.59	1,270,681.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,326,854.94	116,342.75	5.00
1 至 2 年	348,632.00	34,863.20	10.00
2 至 3 年	11,200.00	3,360.00	30.00
合 计	2,686,686.94	154,565.95	

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 79,274.84 元。

## 3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

## 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
投标保证金	60,620.00	38,000.00
押金	33,200.00	31,800.00
备用金	1,840,313.50	711,659.50
质保金	162,000.00	197,000.00
其他往来款	590,553.40	367,512.62
合 计	2,686,686.94	1,345,972.12

## 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
王美玲	备用金	365,517.00	1 年以内	13.61	18,275.85
姚俊刚	备用金	292,940.60	1 年以内	10.90	14,647.03
王鋈	备用金	254,056.00	1 年以内	9.46	12,702.80
吴琼	备用金	155,000.00	1 年以内	5.77	7,750.00
卢元方	备用金	141,919.50	1 年以内	5.28	7,095.98
合 计		1,209,433.10		45.02	60,471.66

## (五) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,853,869.78		3,853,869.78	4,077,683.66		4,077,683.66
在产品	425,038.37		425,038.37	326,174.66		326,174.66
库存商品	4,057,709.55		4,057,709.55	2,848,501.48		2,848,501.48
合计	8,336,617.70		8,336,617.70	7,252,359.80		7,252,359.80

## (六) 固定资产

## 1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	22,089,781.00	5,368,793.46	763,156.84	620,461.35	811,563.73	29,653,756.38
(2) 本期增加金额		106,193.16	217,094.02	23,931.62	37,491.79	384,710.59
—购置		106,193.16	217,094.02	23,931.62	37,491.79	384,710.59
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	22,089,781.00	5,474,986.62	980,250.86	644,392.97	849,055.52	30,038,466.97
2. 累计折旧						

(1) 年初余额	1,128,116.35	2,761,649.36	188,996.13	366,814.59	459,141.10	4,904,717.53
(2) 本期增加金额	262,305.73	331,133.82	67,765.07	16,458.68	83,700.02	761,363.32
—计提	262,305.73	331,133.82	67,765.07	16,458.68	83,700.02	761,363.32
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额	1,390,422.08	3,092,783.18	256,961.20	383,273.27	542,841.12	5,666,080.85
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	20,699,358.92	2,382,203.44	723,489.66	261,119.70	306,214.40	24,372,386.12
(2) 年初账面价值	20,961,664.65	2,607,144.10	574,160.71	253,646.76	352,422.63	24,749,038.85

## 2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	2,238,913.25	正在办理中

## (七) 商誉

## 1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
武汉凯特迪安科贸有限公司	57,485.15			57,485.15
合计	57,485.15			57,485.15

说明：商誉主要系非同一控制下企业合并取得武汉凯特迪安科贸有限公司，合并成本大于取得时可辨认净资产公允价值份额的差额。

## 2、 商誉减值准备

2018年6月30日，收购武汉凯特迪安科贸有限公司所产生的商誉已经分配至各对应的资产组以进行减值测试，可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据截至2018年6月30日资产组可以在以后年度产生的净现金流入来确定。经测试，本公司认为商誉没有出现减值，不需要计提减值准备。

## (八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	969,920.70		77,669.76		892,250.94
合计	969,920.70		77,669.76		892,250.94

## (九) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	1,904,501.85	442,129.96	1,405,166.32	332,799.51
合计	1,904,501.85	442,129.96	1,405,166.32	332,799.51

**(十) 其他非流动资产**

项目	期末余额	年初余额
车辆购置款	0	10,000.00
合 计	0	10,000.00

**(十一) 短期借款**

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	11,000,000.00	6,000,000.00
保证借款		3,500,000.00
合 计	11,000,000.00	9,500,000.00

说明：（1）2017年12月22日，本公司与武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行签署《流动资金借款合同》，借款金额3,000,000.00元，借款期限一年。上述借款由公司实际控制人马全新和胡淑君夫妇提供保证，同时本公司以所属流体清洗装置专利权（专利号：ZL 2015 2 0752960.3）作为上述借款的质押物。

（2）2018年5月3日，本公司与武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行签署《流动资金借款合同》，借款金额5,000,000.00元，借款期限一年。上述借款由公司实际控制人马全新和胡淑君夫妇提供保证，并以公司购买的位于武汉市东湖新技术开发区高新二路388号、建筑面积4265.47平方米的工业厂房提供抵押。

（3）2018年6月13日，本公司与兴业银行股份有限公司武汉分行签署《流动资金借款合同》，借款金额3,000,000.00元，借款期限一年。上述借款由公司实际控制人马全新和胡淑君夫妇提供保证，同时由关联自然人马全林将所属位于武汉东湖新技术开发区大学园路1号武汉万科城市花园南区（万科红郡）B4栋4单元9层02室作为借款抵押物。

**(十二) 应付票据及应付账款****1、 应付账款列示：**

项目	期末余额	年初余额
货款	3,068,843.23	2,439,667.94
合 计	3,068,843.23	2,439,667.94

## (十三) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
货款	1,413,021.01	610,621.79
合 计	1,413,021.01	610,621.79

## (十四) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	435,957.51	3,209,471.63	3,141,634.04	503,795.10
离职后福利-设定提存计划	609.43	314,505.54	315,114.97	0
合 计	436,566.94	3,523,977.17	3,456,749.01	503,795.10

## 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	428,204.03	2915856.04	2840264.97	503795.10
(2) 职工福利费		277,958.07	277,958.07	
(3) 社会保险费	281.48	161,908.1	162,189.58	
其中：医疗保险费	247.46	145,016.24	145,263.70	
工伤保险费	12.37	7,086.21	7,098.58	
生育保险费	21.65	9,805.65	9,827.30	
(4) 住房公积金	7,472.00	58,324.00	65,796.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		73,383.49	73,383.49	
合 计	435,957.51	3,209,471.63	3,141,634.04	503,795.10

## 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	587.78	302,581.10	303,168.88	
失业保险费	21.65	11,924.44	11,946.09	

合 计	609.43	314,505.54	315,114.97
-----	--------	------------	------------

## (十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	720,518.72	970,460.20
企业所得税	1,317,700.72	1,803,355.09
个人所得税	17,739.68	27,544.07
城市维护建设税	43,777.7	64,992.41
印花税	0	9,316.59
教育费附加	18,748.15	21,154.77
地方教育费附加	9,074.58	10,887.41
其他税费	17.39	17.39
合 计	2,127,576.94	2,907,727.93

## (十六) 其他应付款

## 1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	48,000.00	48,000.00
房屋购置款	1,183,240.00	1,183,240.00
备用金	70,811.50	359,253.50
借款	810,000.00	810,000.00
关联方借款	288,000.00	538,716.00
子公司应付少数股东股利	10,000.00	0.00
其他	153,388.08	16,536.10
合 计	2,569,439.58	2,955,745.60

## 2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉高科医疗器械园有限公司	1,183,240.00	未到付款期

合 计	1,183,240.00
-----	--------------

## (十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	0.00	3,080,000.00
合 计	0.00	3,080,000.00

## (十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金转股	其 他	小计	
股份总额	27,600,000.00			3,399,999.00		3,399,999.00	30,999,999.00

说明：根据本公司 2018 年 5 月 8 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过的《关于 2017 年度公司权益分派预案的议案》和完成权益分派后修改的章程，本公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1.231884 股，增加注册资本人民币 3,399,999.00 元，变更后的注册资本为人民币 30,999,999.00 元，股本为人民币 30,999,999.00 元。

## (十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,887,809.01		3,399,999.00	4,487,810.01
合计	7,887,809.01		3,399,999.00	4,487,810.01

说明：根据本公司 2018 年 5 月 8 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过的《关于 2017 年度公司权益分派预案的议案》和修改后的章程规定，本公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1.231884 股，增加注册资本人民币 3,399,999.00 元，变更后的注册资本为人民币 30,999,999.00 元，股本为人民币 30,999,999.00 元，同时本期资本公积减少 3,399,999.00 元。

## (二十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	537,032.85			537,032.85
合计	537,032.85			537,032.85

## (二十一) 未分配利润

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	8,467,375.48	4,470,516.55
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	8,467,375.48	4,470,516.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,232,448.13	4,916,721.17
减：提取法定盈余公积		91,862.24
应付普通股股利		828,000.00
期末未分配利润	10,699,823.61	8,467,375.48

## (二十二) 营业收入和营业成本

## 1、 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,876,355.42	15,545,735.72	23,840,738.05	12,571,833.99
合计	28,876,355.42	15,545,735.72	23,840,738.05	12,571,833.99

## 2、 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
试剂类	22,030,469.10	11,010,314.44	19,136,410.21	8,969,824.83
仪器类	5,708,495.32	4,178,393.18	4,435,294.62	3,457,871.92
其他类	1,137,391.00	357,028.10	269,033.22	144,137.24

合 计	28,876,355.42	15,545,735.72	23,840,738.05	12,571,833.99
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

### 3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广州昶通医疗科技有限公司	1,958,672.24	6.78
武汉迈广医疗科技有限公司	1,764,291.93	6.11
德宝恒生医疗器械有限公司	1,732,328.32	6.00
武汉市江夏区第一人民医院	1,724,850.43	5.97
宜昌市夷陵医院	1,435,933.10	4.97
合 计	8,616,076.02	29.83

### (二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	175,470.61	169,710.51
教育费附加	75,201.67	72,733.06
地方教育费附加	37,600.83	36,366.52
印花税	25,541.10	17,969.9
房产税	75,963.44	60,721.83
城镇土地使用税	1,257.62	1,257.62
契税	788,346.44	
合 计	1,179,381.71	358,759.44

### (二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,307,048.72	912,339.54
运费	178,601.71	136,188.67
包装费	25,337.35	23,634.21
宣传费	300,487.63	153,751.46
差旅费	596,409.67	526,208.25
通讯费	19,661.00	16,927.67

业务招待费	201,345.80	116,082.12
折旧费	68,661.41	49,956.18
其他	103,133.74	53,723.10
合 计	2,800,687.03	1,988,811.20

## (二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,380,568.09	1,007,553.18
办公费用	401,975.77	365,177.76
业务招待费	72,076.89	882.50
差旅费	17,070.25	7,631.80
房租	129,753.12	69,485.69
水电物业费	130,020.08	102,714.47
折旧及摊销	293,070.58	218,417.03
汽车费用	46,827.91	7,729.01
中介机构费及其他	205,922.42	480,039.39
合 计	2,677,285.11	2,259,630.83

## (二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	692,777.75	444,734.00
材料费用	502,685.40	396,178.17
设计费用	65,274.81	0.00
折旧费用	101,132.34	32,368.83
其他	103,862.60	21,472.79
合 计	1,465,732.90	894,753.79

## (二十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	341,725.88	317,449.34
减：利息收入	8,340.31	10,671.42
汇兑损益		
其他	15,662.13	14,919.71
合计	349,047.70	321,697.63

## (二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	496,293.84	347,697.58
合计	496,293.84	347,697.58

## (二十九) 营业外收入

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			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	5,200.00	20,850.00	5,200.00
其他	1,294.18	79.92	1,294.18
合计	6,494.18	20,929.92	6,494.18

## 计入营业外收入的政府补助

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
高新技术企业认定补贴		20,000.00	与收益相关
创新券补贴		850.00	与收益相关
孵化器专项资金	5,200.00		与收益相关
合计	5,200.00	20,850.00	

## (三十) 营业外支出

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
其他		4,642.23	
合计		4,642.23	

## (三十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,226,020.10	1,338,541.24
递延所得税费用	-109,330.45	-97,410.92
合计	1,116,689.65	1,241,130.32

## (三十二) 现金流量表项目

## 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,200.00	20,850.00
利息收入	8,253.90	10,671.42
其他	295,126.79	79.92
合计	308,580.69	31,601.34

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	4,547,699.88	2,893,384.80
合计	4,547,699.88	2,893,384.80

## 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到贷款保证金额	200,000.00	
收到关联方及其他自然人借款	488,000.00	1,340,932.00
合 计	688,000.00	1,340,932.00

#### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付贷款保证金额		350,000.00
偿还关联方及其他自然人借款		2,056,810.00
支付发行新股及贷款中介费用	11,650.49	4,716.98
合 计	11,650.49	2,411,526.98

### (三十三) 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,251,995.94	3,872,710.96
加：资产减值准备	496,293.84	347,697.58
固定资产折旧	761,363.32	605,053.80
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	77,669.76	76,195.21
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)	341,725.88	317,987.65
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)	-109,330.45	-97,410.92
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)	-1,084,257.90	-888,077.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,313,117.05	-7,326,092.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	67,220.23	-345,139.25
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-4,510,436.43	-3,437,074.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,866,999.60	13,815,176.13
减：现金的期初余额	11,083,040.91	4,853,588.89
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	-7,213,041.31	8,961,587.24

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,866,999.60	11,083,040.91
其中：库存现金	10,559.00	12,178.20
可随时用于支付的银行存款	3,856,440.60	11,070,862.71
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	3,869,999.60	11,083,040.91

### (三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	350,000.00	贷款保证金
固定资产	18,460,445.67	借款抵押
合计	18,810,445.67	

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本年度未发生非同一控制下企业合并。

**(二) 同一控制下企业合并**

本年度未发生同一控制下企业合并。

**(三) 其他原因的合并范围变动**

本年度未发生其他原因的合并范围变动。

**七、 在其他主体中的权益****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	
武汉中太生物技术有限公司	武汉	武汉	医药试剂生产和销售	100.00		同一控制下企业合并
武汉长生谷健康管理服务有限公司	武汉	武汉	咨询	85.20		投资或设立
武汉凯特迪安科贸有限公司	武汉	武汉	医药试剂销售	82.00		非同一控制下企业合并
武汉景辰生物科技有限公司	武汉	武汉	医药试剂销售	55.00		投资或设立
武汉多科爱科技有限公司	武汉	武汉	医疗器械研发和销售	51.00		设立

**2、 重要的非全资子公司**

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉凯特迪安科贸有限公司	18.00	188,696.12		1,179,206.98
武汉景辰生物科技有限公司	45.00	893,892.61		4,377,555.73
武汉长生谷健康管理服务有限公司	14.80	-177.52		466,580.25
武汉多科爱科技有限公司	49.00	-62,863.40		-124,312.93

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉凯特迪安科贸有限公司	14,843,646.92	909,682.48	15,753,329.40	9,202,227.21		9,202,227.21	11,761,151.04	602,069.53	12,363,220.57	6,860,430.14		6,860,430.14
武汉景辰生物科技有限公司	17,438,690.21	38,629,316.43	56,068,006.64	13,999,844.05		13,999,844.05	16,247,120.88	523,898.58	16,771,019.46	7,221,545.86		7,221,545.86
武汉长生谷健康管理服务有限公司	3,163,241.48	494.00	3,163,735.48	11,166.19		11,166.19	3,170,126.18	728.00	3,170,854.18	17,085.42		17,085.42
武汉多科爱科技有限公司	109,849.31	91,901.64	201,750.95	155,450.80		155,450.80	127,520.14	110,209.54	237,729.68	63,136.88		63,136.88

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司的母公司为武汉众聚成咨询管理有限责任公司(以下简称:众聚成)。截至 2018 年 6 月 30 日止,众聚成对本公司的持股比例为 34.13%。其中,众聚成由马全新、胡淑君分别持股 81.60%、18.40%。

本公司的实际控制人为自然人马全新和胡淑君。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
武汉景恒鑫科技服务有限公司	持有控股子公司 10% 以上股权的股东
马全林(身份证号码 42052719821227****)	实际控制人马全新之亲弟弟

### (四) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

#### 2、 关联担保情况

本公司作为被担保方:

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
马全新、胡淑君、马全林	3,000,000.00	2017 年 5 月 12 日	2018 年 5 月 11 日	是
马全新、胡淑君	3,000,000.00	2017 年 12 月 29 日	2018 年 12 月 21 日	否
马全新、胡淑君、武汉众聚成咨询管理有限责任公司	3,500,000.00	2017 年 6 月 13 日	2018 年 6 月 12 日	是
马全新、胡淑君	11,000,000.00	2013 年 12 月	2018 年 12 月	是

		20日	19日	
马全新、胡淑君、马全林	3,000,000.00	2018年6月 13日	2019年6月 12日	否
马全新、胡淑君	5,000,000.00	2018年5月3 日	2019年5月2 日	否

**(五) 关联方应收应付款项**

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	武汉景恒鑫科技服务有限公司	288,000.00	538,716.00

说明：武汉景恒鑫科技服务有限公司的 288,000.00 元其他应付款系控股子公司武汉景辰生物科技有限公司拆借其资金的余款。

**九、 资产负债表日后事项**

无

**十、 其他重要事项**

本公司所属位于武汉东湖开发区高新大道 818 号武汉高科医疗器械园 B 地块一期 B8 幢 503 号房，账面价值 2,238,913.25 元的房屋建筑物因卖方武汉高科医疗器械园有限公司商品房买卖合同备案尚未完成，本公司暂无法办理产权证；该房屋建筑物已于 2016 年初正常投入使用。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收票据及应收账款

## 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	3,395,264.53	61.00	290,772.50	8.56	3,104,492.03	3,030,524.81	50.22	172,694.16	5.70	2,857,830.65
组合 2	2,170,900.17	39.00			2,170,900.17	3,004,290.34	49.78			3,004,290.34
组合小计	5,566,164.70	100.00	290,772.50	5.22	5,275,392.20	6,034,815.15	100.00	172,694.16	2.86	5,862,120.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	5,566,164.70	100.00	290,772.50	5.22	5,275,392.20	6,034,815.15	100.00	172,694.16	2.86	5,862,120.99

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	2,439,941.83	121,997.09	5.00
1 至 2 年	589,107.00	58,910.70	10.00
2 至 3 年	366,215.70	109,864.71	30.00
合 计	3,395,264.53	290,772.50	

## 2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 118,078.34 元。

## 3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
武汉凯特迪安科贸有限公司	1,944,934.16	34.94	
秭归县中医医院	827,140.00	14.86	113,647.00
武汉百瑞得科技有限公司	689,162.50	12.38	34,458.13
德宝恒生医疗器械有限公司	473,084.40	8.50	23,654.22
武汉迈广医疗科技有限公司	465,909.56	8.37	23,295.48
合 计	4,400,230.62	79.05	195,054.83

## (二) 其他应收款

## 1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	569,205.21	22.58	36,840.26	6.47	532,364.95	233,529.40	46.52	12,226.47	5.24	221,302.93
组合 2	1,951,481.20	77.42			1,951,481.20	268,424.80	53.48			268,424.80
组合小计	2,520,686.41	100.00	36,840.26	1.46	2,483,846.15	501,954.20	100.00	12,226.47	2.44	489,727.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,520,686.41	100.00	36,840.26	1.46	2,483,846.15	501,954.20	100.00	12,226.47	2.44	489,727.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	445,605.21	22,280.26	5.00
1 至 2 年	112,600.00	11,260.00	10.00
2 至 3 年	11,000.00	3,300.00	30.00
合 计	569,205.21	36,840.26	

## 2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,613.79 元。

## 3、 本期无实际核销的其他应收款情况

## 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
投标保证金	6,000.00	8,000.00
押金	21,200.00	4,800.00
备用金	314,500.00	6,892.00
关联方往来款	1,951,481.20	268,424.80
其他往来款	227,505.21	213,837.40
合 计	2,520,686.41	501,954.20

## 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吴琼	备用金	155,000.00	1 年以内	26.24	7,750.00
北京中商国际展览有限公司	其他往来款	110,600.00	1-2 年内	18.72	11,060.00
沈晶晶	备用金	85,000.00	1 年以内	14.39	4,250.00
明行成医疗管理咨询（武汉）有限公司	其他往来款	30,000.00	1 年以内	5.08	1,500.00
李昌先	备用金	30,000.00	1 年以内	5.08	1,500.00

合 计		410,600.00		69.51	26,060.00
-----	--	------------	--	-------	-----------

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,926,000.00		14,926,000.00	14,926,000.00		14,926,000.00
合 计	14,926,000.00		14,926,000.00	14,926,000.00		14,926,000.00

## 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
武汉中太生物技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
武汉长生谷健康管理服务有限公司	2,556,000.00			2,556,000.00		
武汉凯特迪安科贸有限公司	3,570,000.00			3,570,000.00		
武汉景辰生物科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
武汉多科爱科技有限公司	300,000.00			300,000.00		
合 计	14,926,000.00			14,926,000.00		

## (四) 营业收入和营业成本

## 1、 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,670,766.87	6,474,807.01	7,964,577.83	5,588,705.12

其他业务	659,533.99	286,601.76	489,910.04	280,312.68
合 计	10,330,300.86	6,761,408.77	8,454,487.87	5,869,017.80

## 2、 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
试剂类	5,773,224.38	4,030,001.66	5,573,354.27	3,798,283.48
仪器类	3,025,052.02	1,970,353.11	2,243,174.94	1,672,926.47
其他类	872,490.47	474,452.24	148,048.62	117,495.17
合 计	9,670,766.87	6,474,807.01	7,964,577.83	5,588,705.12

## 3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
武汉迈广医疗科技有限公司	1,764,291.93	17.08
武汉凯特迪安科贸有限公司	772,141.23	7.47
四川宾德利科技有限公司	542,240.78	5.25
保定市鑫诺医疗器械有限公司	380,722.46	3.69
德宝恒生医疗器械有限公司	369,812.42	3.58
合 计	3,829,208.82	37.07

## (五) 投资收益

项 目	本期发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,930,000.00	500,000.00
合 计	1,930,000.00	500,000.00

## 十二、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	5,200.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,294.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,593.87	
少数股东权益影响额	-1,982.05	
合计	2,918.26	

## (二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.89	0.0720	0.0720
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.89	0.0719	0.0719

武汉景川诊断技术股份有限公司

二〇一八年八月二十二日