



卓 诚 惠 生

NEEQ:835369

北京卓诚惠生生物科技股份有限公司

Beijing Applied Biological Technologies Co., Ltd.

半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、公司首批申报医疗器械许可证的产品中，其中：有 1 个产品通过临床试验，提交了注册申请即将进入体系考核环节；2 个产品正在开展临床试验；1 个产品获得了伦理批件并即将开展临床试验。

2、公司在亦庄开发区建设新研发中心，预计 2018 年 4 季度投入使用。

3、截至 2018 年 6 月 30 日，公司共提交并取得受理通知书的专利申请共计 22 项，其中进入实审阶段的共计 18 项。

4、公司已经完成两个大品目产品的冻干工艺并实现销售。

5、2018 年 4 月及 6 月，公司参加了中华医学会致病微生物检测、溯源新技术和防控新趋势研讨会、第四届病原体核酸检测技术培训班与第九届传染病防控基础研究与应用技术论坛，并参加了 CBIFS2018 第十一届中国国际食品安全技术论坛。

目 录

公司半年度大事记.....	2
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	12
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、卓诚惠生	指	北京卓诚惠生生物科技股份有限公司
股东大会	指	北京卓诚惠生生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京卓诚惠生生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京卓诚惠生生物科技股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《北京卓诚惠生生物科技股份有限公司章程》
《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》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	太平洋证券股份有限公司

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。

公司负责人张志强、主管会计工作负责人蔡如意及会计机构负责人（会计主管人员）蔡如意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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

豁免披露事项：《2018 年半年度报告》中有关客户、供应商、研发项目等涉密信息予以豁免披露。

理由：卓诚惠生是一家专业为公共卫生领域提供包括针对公共卫生领域的体外诊断试剂类产品、检测技术整体解决方案产品及配套通用技术平台等产品的企业，所处行业为生物医药行业，竞争形式日趋激烈。公司的主要客户、供应商名称以及研发项目均作为公司的商业机密进行保密，不便于公开，故公司于 2018 年 7 月向股转公司申请豁免以上信息，并已得到股转公司批准。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 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。 在报告期内全国股转系统网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京卓诚惠生生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Applied Biological Technologies Co.,Ltd.
证券简称	卓诚惠生
证券代码	835369
法定代表人	张志强
办公地址	北京市昌平区科学园路 33 号正旦国际 B 座 1 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	蔡如意
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-80787800
传真	010-80727800-8069
电子邮箱	cairuyi@x-abt.com
公司网址	www.x-abt.com
联系地址及邮政编码	北京市昌平区科学园路 33 号正旦国际 B 座 1 层 102206
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	公司董秘办公室

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	2010 年 5 月 27 日
挂牌时间	2016 年 1 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-科技推广和应用服务业-生物技术推广服务
主要产品与服务项目	技术推广服务；销售生物试剂、化工产品（不含一类易制毒品及危险化学品）、玻璃器皿、仪器仪表、医疗器械；货物进出口、技术进出口、代理进出口；生产第二类、第三类医疗器械
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,016
优先股总股本（股）	0
控股股东	李婷
实际控制人及其一致行动人	李婷、张志强

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	91110114556887989H	否
注册地址	北京市昌平区科技园区回龙观镇生命园路 29 号创新大厦 A 座 204 室	否
注册资本（元）	20,000,016	否

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
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	18,284,346.69	35,825,445.28	-48.96%
毛利率	71.08%	51.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,322,965.22	2,296,750.16	-157.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,736,836.85	2,521,839.37	-168.87%
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）	-2.93%	3.96%	-
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）	-3.85%	4.35%	-
基本每股收益	-0.07	0.17	-141.18%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	59,074,556.09	57,850,205.73	2.12%
负债总计	14,589,944.43	12,042,628.85	21.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,484,611.66	45,807,576.88	-2.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.22	2.29	-3.06%
资产负债率	24.70%	20.82%	-
流动比率	386.00%	445.00%	-
利息保障倍数	-	27.97	-

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	-7,332,250.47	-7,833,893.50	-6.40%
应收账款周转率	9.57	20.53	-
存货周转率	0.41	2.20	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.12%	29.88%	-
营业收入增长率	-48.96%	67.68%	-

净利润增长率	-157.60%	37.76%	-
--------	----------	--------	---

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	20,000,016	20,000,016	0.00%
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

本公司归属于科学研究和技术服务大类下的生物技术推广行业。作为国家级高新技术企业，公司通过了 ISO13485 质量体系考核，拥有 4 项发明专利，6 项商标、2 项专利实施许可及 1 项软件著作权，同时公司取得了医疗器械经营资质以及第二类、第三类医疗器械的生产资质。

公司面向公共卫生、食药系统及临床领域从事研发、生产活动。公司为客户提供包括体外诊断试剂类产品、检测技术整体解决方案产品及配套通用技术平台等产品，满足客户对于解决快速、简便分析传染病病原体、食源性致病微生物、感染性相关微生物和微生物相关耐药性等问题的需求；同时公司提供完善的、贴合用户需求的、个性化的技术支持、服务。

公司以直接销售方式向中国疾控中心，各省、地市级疾控中心、国家食品风险评估中心、中国食品药品检定研究院及各省、地市级食品药品检定研究所等单位以及经销商等客户提供产品，客户群体稳定。

公司已建成覆盖全国的销售网络，截止目前已实现在全国 33 个省份的销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告截止日至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

我公司所属行业“M7512 生物技术推广服务”是国家产业政策支持的重要方向之一，《国务院关于印发生物产业发展规划的通知》（国发〔2012〕65 号）明确提出到 2020 年，生物产业发展成为国民经济的支柱产业。2016 年我国体外诊断市场规模达 430 亿元，预计 2019 年市场规模将达到 723 亿元，年均复合增长率达到 18.7%。目前我国检测试剂市场主要技术包括生化分析、免疫学检测、分子诊断及测序等，分子诊断占体外诊断市场份额约 5%，与全球分子诊断市场在全球体外诊断试剂所占份额相比，还具有很大的增长空间。

2018 年上半年，公司在内部管理方面不断创新，进一步加大研发投入、提升产品品质、优化调整产品结构、加强生产成本管控、丰富产品种类。

2018 年上半年，公司实现营业收入 18,284,346.69，其中 ABT 试剂产品实现营业收入 11,467,500.46，较上年同期增长 31.55%；公司总资产 59,074,556.09 元，公司净资产 44,484,611.66 元。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司总办公场所及实验室、厂房租赁面积 3328 平方米；公司人员总数 118 人；固定资产净值总计 240.57 万；公司组织架构及岗位职责做了进一步梳理、细分。

2018 年上半年，公司共协办了公共卫生领域 4 次全国会议，7 次区域性会议，进一步推广公司产品、扩大公司在公共卫生领域的影响。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司取得受理通知书的专利共 22 项，其中处于实质性审查阶段的专利共 18 项，共有注册商标 12 个，公司 3 个产品拥有北京市新技术新产品（服务）证书。

2018 年 6 月，公司开始建设位于亦庄开发区的新研发中心，预计 2018 年 4 季度投入使用。

2018 年上半年公司组织实施人员拓展计划、培训体系建设、绩效考核体系建设等，进一步加强内控建设，完善和改进招聘等工作，人力资源管理工作取得了较大的进展。

三、 风险与价值

1、产品风险

风险：

①检测试剂从生产到销售经历的环节较多,任一环节的操作不当都有可能产生对产品质量不利的影
响。

②体外诊断试剂是国内新兴的生物制品行业，随着我国医疗卫生事业的迅速发展，对体外诊断试剂
产品要求的不断提高，市场需求也在不断发生变化。同时，体外诊断试剂产品研发周期一般需要一年以
上，如果不能按照研发计划成功开发新产品，将影响行业内企业前期研发投入的回收和未来效益的实现。

应对措施：

①为降低各个环节操作不当导致产品质量不合格的风险,公司对研发过程涉及资料调研、方法学确
立、确定标准品、采购原材料、实验、工艺优化等多个环节,生产过程中采购和质控环节以及储存、运输
环节都制定了相应的管理制度,严格执行,严加把控,降低因产品质量不合格对公司声誉和经营产生的影
响。

②为有效控制新产品研发风险，公司研发团队及时跟踪最新技术进展和市场需求，以保证新产品在
行业内技术上的先进性、与市场需求的高度契合。公司在增加研发人员、加大研发力度、扩展研发产品
范围的同时，加强了研发管理能力，以保证立项研发项目按期保质完成及研发产出。

2、人才流失风险

风险：

核心人才的流失可能导致公司丧失竞争优势甚至技术流失,将对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：

公司已经建立了较为稳定的研发团队和管理团队,同时不断提升员工对企业发展的认同度和员工的
稳定性。

3、公司治理风险

风险：

公司逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是,各项内控制
度的执行还需要进一步加强,并且随着公司的快速发展,对公司治理提出了更高的要求。因此,公司未来经
营中存在内部管理不适应快速发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的可能性风险。

应对措施：

公司正逐步完善治理机制,改善公司法人治理结构,吸收先进管理理念,提高企业经营管理水平。

四、 企业社会责任

公司始终遵循以健康、人本、进取的核心价值观，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社
会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经
济发展，和社会共享企业发展成果。

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	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(二)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(三)
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	-

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

公司实际控制人、持股 5%以上的股东及董事、监事和高级管理人员出具了不可撤销的《关于避免同业竞争等利益冲突的承诺函》，具体承诺内容如下：“将来不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对卓诚惠生构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对卓诚惠生有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与卓诚惠生存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。愿意承担因违反上述承诺给卓诚惠生造成的全部经济损失。”

2、避免资金占用的承诺

公司股东、实际控制人已经作出承诺如下：本人、本人近亲属及本人控制的除卓诚股份以外的其他企业将严格避免向卓诚惠生拆借、占用卓诚惠生资金或采取由拆借、占用卓诚惠生资金或采取由卓诚惠生代垫款、代偿债务等方式侵占卓诚惠生资金。本人保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使卓诚惠生及其子公司承担任何不正当的义务。

(二) 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
受限制的货币资金	冻结	210,700.00	0.36%	向银行申请开具履约保函的保证金
总计	-	210,700.00	0.36%	-

(三) 自律监管措施、纪律处分等情形

北京卓诚惠生生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 4 月 27 日收到全国中小企业股份转让系统（以下简称“全国股转公司”）出具的《关于对北京卓诚惠生生物科技股份有限公司及相关责任人采取自律监管措施的决定》（股转系统发 [2018]648 号），具体内容如下：

一、被采取自律监管措施的事项：**当事人：**

北京卓诚惠生生物科技股份有限公司（以下简称：卓诚惠生），住所地：北京市昌平区科学园路 33 号正旦国际 B 座 1 层。

张志强，男，1982 年 9 月生，时任董事长。

蔡如意，女，1981 年 12 月生，时任董事会秘书。。

经查明，卓诚惠生存在以下违规事实：

卓诚惠生原年报预约披露时间为 2018 年 3 月，后延期至 4 月份披露，公司未能及时披露 2017 年度业绩快报。

卓诚惠生的上述行为违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》（以下简称《信息披露细则》）第十四条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（以下简称《业务规则》）第 1.4 条、第 1.5 条的规定，构成信息披露违规。时任董事长张志强、时任董事会秘书蔡如意未能保证公司信息披露的真实、准确、完整、及时，违反了《业务规则》第 1.4 条、第 1.5 条的规定，对公司上述违规行为负有主要责任。

鉴于上述违规事实和情节，根据《业务规则》第 6.1 条、《信息披露细则》第四十九条、第五十一条的规定，全国股转公司做出如下决定：

对北京卓诚惠生生物科技股份有限公司及时任董事长张志强、时任董事会秘书蔡如意采取要求提交书面承诺的自律监管措施。

北京卓诚惠生生物科技股份有限公司及时任董事长张志强、时任董事会秘书蔡如意应在收到本决定书之日起五个转让日内向我司提交书面承诺。承诺应当包括但不限于以下内容：对违规事实和性质的深刻认识、对相关规则的正确理解、整改措施和行为保证。

二、公司整改措施

公司及相关责任人接受全国中小企业股份转让系统对公司及相关责任人采取自律监管措施的决定。公司及董事会高度重视上述问题，公司及相关责任人将严格按照全国股转公司的要求及时提交书面承诺，对违规事实和性质进行深刻认识，对相关规则进行正确理解、同时说明整改措施并进行行为保证。公司对于本次违规行为，向投资者致以诚挚的歉意。公司将积极组织全体董事、监事、高级管理人员对《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关法律法规进行深入学习，不断提高业务素质和合规意识。公司及相关责任人将吸取本次违规教训，深刻反省，并严格遵守相关法律法规，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，杜绝此类事件再次发生。

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	7,095,306	35.48%	-	7,095,306	35.48%
	其中：控股股东、实际控制人	3,157,474	15.79%	31,185	3,188,659	15.94%
	董事、监事、高管	3,833,796	19.17%	31,185	3,864,981	19.32%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,904,710	64.52%	-	12,904,710	64.52%
	其中：控股股东、实际控制人	10,524,911	52.62%	-	10,524,911	52.62%
	董事、监事、高管	12,904,710	64.52%	-	2,379,799	64.52%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,016	-	0	20,000,016	-
普通股股东人数		14				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李婷	8,225,023	31,185	8,256,208	41.28%	6,431,890	1,824,318
2	张志强	5,457,362	0	5,457,362	27.29%	4,093,021	1,364,341
3	王雷	2,611,737	0	2,611,737	13.06%	1,958,803	652,934
合计		16,294,122	31,185	16,325,307	81.63%	12,483,714	3,841,593

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

李婷、张志强两人为夫妻关系。分别持有公司 41.28%、27.29%的股份。

除上述情况之外，公司持股 10%及以上股东之间无其他关联关系。

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

报告期内，公司控股股东没有发生变化，仍为李婷女士。

李婷女士，女，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于俄罗斯沃罗涅日国立艺术学院，硕士学历。2007 年 6 月至 2010 年 4 月，在重庆市长江师范学院担任教师职务；2010 年 5 月至今，在北京卓诚惠生生物科技股份有限公司担任董事职务。

（二） 实际控制人情况

公司的实际控制人为张志强和李婷夫妇，合计持有公司 68.42%的股份（截至 2018 年 6 月 30 日）。李婷女士基本情况详见本节“（一）控股股东情况”。

张志强先生，男，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002 年 7 月至 2005 年 8 月，在深圳匹基生物科技有限公司担任销售主管职务；2005 年 9 月至 2009 年 4 月，在北京东胜创新生物科技有限公司担任销售经理职务；2009 年 5 月至 2010 年 4 月，在北京奥科迪医药技术开发有限公司、北京颀翔鸟生物科技有限公司担任总经理职务；2010 年 5 月至今，在北京卓诚惠生生物科技股份有限公司担任总经理职务。报告期内，公司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
张志强	董事长、总经理	男	1982-09-09	专科	2015/8/24 至 2018/8/23	是
李婷	董 事	女	1982-11-17	硕士	2015/8/24 至 2018/8/23	是
王雷	董事、副总经理	男	1979-04-12	硕士	2015/8/24 至 2018/8/23	是
林晓云	董事、副总经理	女	1978-04-09	硕士	2016/8/19 至 2018/8/23	是
王晓艳	董 事	女	1986-12-03	硕士	2015/8/24 至 2018/8/23	是
陈施羽	董 事	女	1983-05-13	硕士	2015/8/24 至 2018/8/23	是
张兴	董 事	男	1982-12-21	博士	2016/10/12 至 2018/8/23	是
邹麟	董 事	男	1982-03-07	硕士	2017/6/5 至 2018/8/23	否
刘闻	监 事	男	1984-11-06	本科	2015/8/24 至 2018/8/23	是
王彦威	监 事	男	1986-04-09	硕士	2015/8/24 至 2018/8/23	是
杨建华	监 事	男	1984-05-04	专科	2015/8/24 至 2018/8/23	是
蔡如意	董事会秘书、财务总监	女	1981-12-12	本科	2015/8/24 至 2018/8/23	是
董事会人数：						8
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

董事长张志强与董事李婷是夫妻、为公司实际控制人；其他董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间也无关联关系。

(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
李婷	董事	8,225,023	31,185	8,256,208	41.28%	-
张志强	董事、总经理	5,457,362	-	5,457,362	27.29%	-
王雷	董事、副总经理	2,611,737	-	2,611,737	13.06%	-
杨建华	监事	31,185	-	31,185	0.16%	-
陈施羽	董事	31,184	-	31,184	0.16%	-
王彦威	监事	31,184	-	31,184	0.16%	-
合计	-	16,387,675	31,185	16,418,860	82.11%	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	26	21
销售人员	40	44
技术人员	39	48
财务人员	5	5
员工总计	110	118

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	4
硕士	31	34
本科	37	41
专科	31	34
专科以下	9	5
员工总计	110	118

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、人员变动：公司本年度期初总人数 110 人，期中总人数 118 人，增加了 8 人，一方面因公司经营需要，保持适度的人员流动率，另一方面人员增加是研发团队成员的壮大，为满足市场需求，加强公司核心竞争力，大量引入研发、技术人员。

2、人才引进、培训及招聘：公司尊崇以人为本的宗旨，高度重视人才的培养与开发，始终将吸引人才、培育人才、最大限度发挥人才的作用，作为公司的一项战略任务。公司有针对性的在专业类网站及留学生网站发布招聘信息，同时与国内知名大学建立合作关系，定期参加人才双选会活动，同时由于公司一直坚持公开招聘、公平竞争、择优录取的原则，公司人才引进工作建立了畅通的渠道，也吸引了大量高素质人才。除此之外，公司一直坚持采取网络与现场招聘相结合的方式进行招聘，同时各招聘网站签订了长年招聘协议，与各大院校建立人才输送和培训实习基地的长期合作。在人才的培养过程中，公司建立了一套完善的培训体系，公司根据培训需求、受训人员受教育程度、任职岗位、年龄结构等情况，制定了有针对性的培训计划：从培训内容来划分，分为通用型和专业类；从受训对象来份，对层、基层人员分别设置了不同的培训项目，使现有员工能不断提升业务技能水平，新入职员工能快速熟悉业务、达到上岗要求。

3、薪酬政策、劳动关系：公司遵循以责定岗、以岗定薪，定期对同行业薪酬水平进行市场调查，完善“内部公平，外部平衡”系统性的薪酬机制，平衡公司的支付水平与外部的市场的竞争性。公司实行劳动合同制，按照《劳动合同法》与员工签定《劳动合同》，公司按照国家有关法律法规和地方相关社会保险政策，为员工办理各项社会保险和商业保险。

公司没有需承担费用的离退休人员。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司第一届董事会、监事会、公司高级管理人员的任期将于 2018 年 8 月 23 日届满。公司将及时履行董事会、监事会常规换届选举工作，并及时履行相应信息披露义务。2018 年 8 月 23 日，召开公司第一届董事会第十九次会议，审议通过《关于董事会换届选举的议案》，公告编号：2018-020；2018 年 8 月 23 日，召开公司第一届监事会第九次会议，审议通过《关于监事会换届选举的议案》，公告编号：2018-021；以上议案均需提交公司 2018 年度第二次临时股东大会审议。

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
流动资产：			
货币资金	五、（一）	14,447,608.29	15,795,530.76
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	五、（二）	2,312,013.83	1,508,166.40
预付款项	五、（三）	3,653,554.01	2,971,288.94
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）	2,610,438.50	1,838,196.97
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	15,629,836.32	10,036,830.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	14,419,463.01	20,398,079.53
流动资产合计		53,072,913.96	52,548,092.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	2,405,743.06	1,834,222.28
在建工程	五、（八）	40,540.54	18,018.02

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(九)	1,254,213.99	1,326,809.31
开发支出	五、(十)	548,205.12	149,873.79
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	1,624,173.50	1,877,660.48
递延所得税资产	五、(十二)	128,765.92	95,529.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,001,642.13	5,302,113.13
资产总计		59,074,556.09	57,850,205.73
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	1,000,000.00	1,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	五、(十四)	176,246.77	397,352.29
预收款项	五、(十五)	7,090,796.37	3,610,646.70
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十六)	1,103,569.85	3,465,215.59
应交税费	五、(十七)	143,471.15	442,070.55
其他应付款	五、(十八)	3,588,591.35	2,454,450.84
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	五、(十九)	647,376.74	430,892.88
流动负债合计		13,750,052.23	11,800,628.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十)	839,892.20	242,000.00
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		839,892.20	242,000.00
负债合计		14,589,944.43	12,042,628.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十一）	20,000,016.00	20,000,016.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十二）	18,871,240.33	18,871,240.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十三）	1,019,922.85	1,019,922.85
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	4,593,432.48	5,916,397.70
归属于母公司所有者权益合计		44,484,611.66	45,807,576.88
少数股东权益			
所有者权益合计		44,484,611.66	45,807,576.88
负债和所有者权益总计		59,074,556.09	57,850,205.73

法定代表人：张志强

主管会计工作负责人：蔡如意

会计机构负责人：蔡如意

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		18,284,346.69	35,825,445.28
其中：营业收入	五、（二十五）	18,284,346.69	35,825,445.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,291,837.66	32,822,225.76
其中：营业成本	五、（二十五）	5,288,153.41	17,369,093.88
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	五、（二十六）	87,844.86	195,907.93
销售费用	五、（二十七）	6,818,406.53	6,735,357.93
管理费用	五、（二十八）	3,999,368.50	5,396,504.26
研发费用	五、（二十九）	4,381,605.55	3,070,468.35

财务费用	五、(三十)	-331,987.97	39,521.27
资产减值损失	五、(三十一)	48,446.78	15,372.14
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,007,490.97	3,003,219.52
加：营业外收入	五、(三十二)	486,907.80	10,000.00
减：营业外支出	五、(三十三)		274,810.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,520,583.17	2,738,408.69
减：所得税费用	五、(三十四)	-197,617.95	441,658.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,322,965.22	2,296,750.16
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	五、(三十五)	-1,322,965.22	2,296,750.16
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		-1,322,965.22	2,296,750.16
六、其他综合收益的税后净额			
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			
七、综合收益总额		-1,322,965.22	2,296,750.16

归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,322,965.22	2,296,750.16
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.07	0.17
（二）稀释每股收益		-0.07	0.17

法定代表人：张志强

主管会计工作负责人：蔡如意

会计机构负责人：蔡如意

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,440,232.45	34,719,161.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	3,833,147.66	630,412.25
经营活动现金流入小计		26,273,380.11	35,349,573.33
购买商品、接受劳务支付的现金		13,502,531.30	23,369,477.32
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		10,150,064.90	7,884,447.88
支付的各项税费		1,294,637.81	3,061,599.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	8,658,396.57	8,867,942.00
经营活动现金流出小计		33,605,630.58	43,183,466.83
经营活动产生的现金流量净额		-7,332,250.47	-7,833,893.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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	五、(三十七)	20,050,000.00	
投资活动现金流入小计		20,050,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,025,342.00	751,870.60
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	五、(三十七)	13,000,000.00	
投资活动现金流出小计		14,025,342.00	751,870.60
投资活动产生的现金流量净额		6,024,658.00	-751,870.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			20,000,000.00
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		26,390.00	131,950.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十七)		85,000.00
筹资活动现金流出小计		26,390.00	216,950.00
筹资活动产生的现金流量净额		-26,390.00	19,783,050.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,333,982.47	11,197,285.90
加：期初现金及现金等价物余额		15,570,890.76	30,566,241.93
六、期末现金及现金等价物余额		14,236,908.29	41,763,527.83

法定代表人：张志强

主管会计工作负责人：蔡如意

会计机构负责人：蔡如意

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

北京卓诚惠生生物科技股份有限公司

2018年半年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式、总部地址

1、历史沿革

北京卓诚惠生生物科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2010 年 05 月 27 日, 注册登记时公司名称为北京卓诚惠生生物科技有限公司, 系由李婷、张志强、王雷等共同投资设立, 目前股本 20,000,016.00 元。

2010 年 4 月 22 日, 北京市工商行政管理局颁发《企业名称预核准通知书》(京开) 名称预核(内) 字[2010]第 0052850 号, 同意预先核准北京卓诚惠生生物科技有限公司企业名称。

2010 年 5 月 25 日, 农行北京开发区支行的交存入资资金凭证显示: 李婷交存入资资金 30 万元; 张志强交存入资资金 15 万元; 李会忠交存入资资金 5 万元。

股权结构如下表所示:

序号	股东	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	出资 形式	股权比例 (%)
1	李婷	30.00	30.00	货币	60.00
2	张志强	15.00	15.00	货币	30.00
3	李会忠	5.00	5.00	货币	10.00
	合计	50.00	50.00	——	100.00

2010年5月25日，北京华澳诚会计师事务所（普通合伙）出具《验资报告》（北华澳诚验字[2010]第W776号）确认：经验证，截至2010年5月25日，公司注册资本50.00万元，已实际投资到位50.00万元。

2011年9月22日，公司召开第一届第三次股东会会议并作出决议：1）同意注册资本从50万元增加到200万元，货币增资的150万元，由李婷出资100万、张志强出资50万。

2011年9月22日，农行北京开发区支行的交存入资资金凭证显示：李婷交存入资资金100万元；张志强交存入资资金50万元。

本次变更后，股权结构如下表所示：

序号	股东	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	出资 形式	股权比例 (%)
1	李婷	130.00	130.00	货币	65.00
2	张志强	65.00	65.00	货币	32.50
3	李会忠	5.00	5.00	货币	2.50
	合计	200.00	200.00	——	100.00

2012年2月1日，公司召开第一届第四次股东会会议并作出决议：同意股东转让出资，同意李会忠将5万元货币出资转让给张志强，李婷将20万元出资转让给王雷。

2012年2月1日，李会忠与张志强、李婷与王雷分别签订了出资转让协议书。

本次变更后，股权结构如下表所示：

序号	股东	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	出资 形式	股权比例 (%)
1	李婷	110.00	110.00	货币	55.00
2	张志强	70.00	70.00	货币	35.00
3	王雷	20.00	20.00	货币	10.00
	合计	200.00	200.00	——	100.00

2015年8月24日，公司更名为北京卓诚惠生生物科技股份有限公司。

2015年9月17日，公司召开第二届临时股东会会议并作出决议：同意公司增加注册资本23.3万元；本次增资由王雷、董继波等9名自然人股东，按4元/股共计93.2万元现金认缴公司23.3万股，本次增加的注册资本23.3万元，溢价部分计69.90万元记入公司资本公积。

2015年9月28日，建行北京生命园支行的交存入资资金凭证显示：杨建华交存入资资金1.6万元、颜红斌交存入资资金1.6万元、陈施羽交存入资资金1.6万元、王彦威交存入资资金1.6

万元、董继波交存入资资金 1.6 万元、王雷交存入资资金 54 万元、郭云飞交存入资资金 1.6 万元、李桂莲交存入资资金 1.6 万元、赵晓雷交存入资资金 28 万元，共计 93.2 万元。

本次变更后，股权结构如下表所示：

序号	股东	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	出资 形式	股权比例 (%)
1	李婷	110.00	110.00	货币	49.26
2	张志强	70.00	70.00	货币	31.35
3	王雷	33.50	33.50	货币	15.00
4	杨建华	0.40	0.40	货币	0.18
5	颜红斌	0.40	0.40	货币	0.18
6	陈施羽	0.40	0.40	货币	0.18
7	王彦威	0.40	0.40	货币	0.18
8	董继波	0.40	0.40	货币	0.18
9	郭云飞	0.40	0.40	货币	0.18
10	李桂莲	0.40	0.40	货币	0.18
11	赵晓雷	7.00	7.00	货币	3.13
合计		223.30	223.30	——	100.00

2016 年 4 月 16 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会并作出决议：同意公司增加注册资本，本次增资由嘉兴君诚一期投资管理合伙企业（有限合伙）认缴，共计出资 550 万元，其中新增注册资本 75,810.00 元，溢价部分 5,424,190.00 元计入资本公积。本次增资后公司股本变更为 230.8810 万元。

2016 年 12 月 12 日，公司召开 2016 年第六次临时股东大会并作出决议：同意公司 2016 年半年度权益分派方案，本次决议以公司现有总股本 230.8810 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 34 股，转增前本公司股本为 2,308,810 股，转增后总股本增至 10,158,764 股。

2016 年度两次变更后，股权结构如下所示：

序号	股东	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	股权比例 (%)
1	李婷	464.20	464.20	45.6945
2	张志强	308.00	308.00	30.3187
3	王雷	147.40	147.40	14.5096
4	嘉兴君诚一期投资管理合伙企业（有限合伙）	33.3564	33.3564	3.2835
5	赵晓雷	30.80	30.80	3.0319
6	董玮	19.80	19.80	1.9491
7	杨建华	1.76	1.76	0.1732
8	颜红斌	1.76	1.76	0.1732
9	陈施羽	1.76	1.76	0.1732
10	王彦威	1.76	1.76	0.1732
11	董继波	1.76	1.76	0.1732
12	郭云飞	1.76	1.76	0.1732

13	李桂莲	1.76	1.76	0.1732
	合计	1,015.8764	1,015.8764	100.00

2017 年第一次临时股东大会决议：公司申请增加注册资本人民币 1,128,752.00 元，变更后的注册资本为人民币 11,287,516.00 元。本次增资由苏州工业园区万乘九州投资中心（有限合伙）、宁波梅山保税区万乘大诚投资管理合伙企业（有限合伙）认缴，各出资 1000 万元共计 2000 万元，其中新增注册资本 1,128,752.00 元，溢价部分 18,871,248.00 元计入资本公积。

2017 年 4 月 10 日召开的股东大会审议通过《2016 年度权益分配方案》，以现有总股本 11,287,516 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.890731 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.827974 股，分红后总股本增至 20,000,016 股。

2017 年度两次变更后，股权结构如下所示：

序号	股东	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	股权比例 (%)
1	李婷	822.5023	822.5023	41.1251
2	张志强	545.7362	545.7362	27.2868
3	王雷	261.1737	261.1737	13.0587
4	苏州工业园区万乘九州投资中心（有限合伙）	100.0001	100.0001	5.00
5	宁波梅山保税区万乘大诚投资管理合伙企业（有限合伙）	100.0001	100.0001	5.00
6	嘉兴君诚一期投资管理合伙企业（有限合伙）	59.1032	59.1032	2.9552
7	赵晓雷	54.5736	54.5736	2.7287
8	董玮	35.0831	35.0831	1.7542
9	杨建华	3.1185	3.1185	0.1559
10	颜红斌	3.1185	3.1185	0.1559
11	陈施羽	3.1184	3.1184	0.1559
12	王彦威	3.1184	3.1184	0.1559
13	董继波	3.1185	3.1185	0.1559
14	郭云飞	3.1185	3.1185	0.1559
15	李桂莲	3.1185	3.1185	0.1559
	合计	2,000.0016	2,000.0016	100.00

2018 年上半年，经过股权交易，股权结构如下

序号	股东	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	股权比例 (%)
1	李婷	825.6208	825.6208	41.2810
2	张志强	545.7362	545.7362	27.2868
3	王雷	261.1737	261.1737	13.0587
4	苏州工业园区万乘九州投资中心（有限合伙）	100.0001	100.0001	5.00
5	宁波梅山保税区万乘大诚投资管理合伙企业（有限合伙）	100.0001	100.0001	5.00

6	嘉兴君诚一期投资管理合伙企业（有限合伙）	59.1032	59.1032	2.9552
7	赵晓雷	54.5736	54.5736	2.7287
8	董玮	35.0831	35.0831	1.7542
9	杨建华	3.1185	3.1185	0.1559
10	颜红斌	3.1185	3.1185	0.1559
11	陈施羽	3.1184	3.1184	0.1559
12	王彦威	3.1184	3.1184	0.1559
13	董继波	3.1185	3.1185	0.1559
14	李桂莲	3.1185	3.1185	0.1559
	合计	2,000.0016	2,000.0016	100.00

2、统一社会信用代码：91110114556887989H

3、注册地址：北京市昌平区科技园区生命园路 29 号 2 层 A204 室

（二）主要业务和经营范围

公司经营范围：技术推广服务；销售生物试剂、化工产品（不含一类易制毒品及危险化学品）、玻璃器皿、仪器仪表、医疗器械；货物进出口、技术进出口、代理进出口；生产第二类、第三类医疗器械。（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）

（三）公司性质和主要经营活动

公司从事检测试剂的研发、生产与销售及相关检测解决方案。具体产品包括三类：第一类是由公司自主研发并生产的病原体筛查和确诊相关的检测试剂、微生物耐药性相关检测系列试剂；第二类是针对特定检测需求，由公司提供检测技术解决方案以及 SOP；第三类是在外购基础上，销售分子生物学相关的通用检测技术平台。目前公司的销售地域覆盖中国大陆大部分地区。

（四）财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 23 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 42 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（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司已评价自报告期末至少 12 个月的持续经营能力，本公司董事会相信本公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月内的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2018 年 6 月 30 日止的财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本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

本公司从事生物试剂的生产和销售，正常营业周期短于一年。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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转

入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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、预付账款等，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。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。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

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。

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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，不得通过损益转回。

（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

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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：	单项金额 100 万元（含）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法为单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；如有客观证据表明其未发生减值的，不计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	应收款项账龄分析
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，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。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、低值易耗品、包装物等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

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。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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为基础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、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

（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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	5 年	5%	19%
电子设备	直线法	3 年	5%	31.67%
其他设备	直线法	3-5 年	5%	19%-31.67%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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。

（十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(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
软件	10 年	

每期末，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

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、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹

象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

（十九）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十二）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的

增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十三）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

具体地，产品收入确认的时点是，公司根据订单要求组织采购或生产，于仓库发出产品，并发给客户，经客户验收合格后，获得收取货款的权利时确认收入。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

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。

（二十四）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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公司提供贷款的，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公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，

除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）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，确认为租赁收入。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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

（二十七）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（二十八）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（二十九）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（三十）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其

他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十一）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（三十二）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

不适用。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，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	3%、6%、16%、17%
城市维护建设税	实缴增值税	5%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

企业所得税：

本公司于 2016 年 12 月 22 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201611006093，有效期三年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，从 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

（三）其他说明

自 2014 年 7 月起，本公司销售自产的用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品，按简易办法依照 3% 的征收率计算缴纳增值税。

依据财税[2018]32 号文件，自 2018 年 5 月 1 日开始，本公司原税率 17% 的调整调整为 16%，原税率 11% 的调整调整为 10%。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,220.62	19,729.50
银行存款	14,220,687.67	15,551,161.26
其他货币资金	210,700.00	224,640.00
合计	14,447,608.29	15,795,530.76
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
向银行申请开具履约保函的保证金	210,700.00	224,640.00
合计	210,700.00	224,640.00

（二）应收账款

1、应收账款分类及披露

2、类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,358,704.51	100.00	46,690.68	1.98	2,312,013.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,358,704.51	100.00	46,690.68	1.98	2,312,013.83

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提	1,542,854.49	100.00	34,688.09	2.25	1,508,166.40

坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,542,854.49	100.00	34,688.09	2.25	1,508,166.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,101,997.51	21,019.98	1.00
1—2 年	256,707.00	25,670.70	10.00
2—3 年			
3 年以上			
合计	2,358,704.51	46,690.68	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,002.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

4、本报告期实际核销的应收账款情况

无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 999,952.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例 43.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 22,475.08 元。

6、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

7、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

8、其他说明：

无。

（三）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内	3,653,554.01	100.00	2,971,288.94	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	3,653,554.01	100.00	2,971,288.94	100.00

无账龄超过 1 年的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间
第一名	非关联方	1,186,701.77	32.48	1 年以内
第二名	非关联方	741,835.83	20.30	1 年以内
第三名	非关联方	532,208.74	14.57	1 年以内
第四名	非关联方	240,000.00	6.57	1 年以内
第五名	非关联方	194,705.34	5.33	1 年以内
合计		2,895,451.68	79.25	--

3、其他说明

无

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

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	2,734,264.09	98.49	123,825.59	4.53	2,610,438.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	42,000.00	1.51	42,000.00	100.00	
合计	2,776,264.09	100.00	165,825.59	5.97	2,610,438.50

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	1,925,578.37	97.87	87,381.40	4.54	1,838,196.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	42,000.00	2.13	42,000.00	100.00	
合计	1,967,578.37	100.00	129,381.40	6.58	1,838,196.97

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

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 (含 1 年)	1,899,342.41	18,993.42	1.00
1-2 年	728,221.68	72,822.17	10.00
2-3 年	106,700.00	32,010.00	30.00
3 年以上			
合计	2,734,264.09	123,825.59	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 36,444.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

无。

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	期初账面余额
备用金及其他	1,403,011.04	433,510.26
保证金及押金	1,240,352.88	1,534,068.11
代付社保款	132,900.17	
合计	2,776,264.09	1,967,578.37

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京中关村生命科学园发展有限责任公司	押金	275,361.08	1-2 年	9.92	27,536.11
京珠盛世服饰有限公司	房租及押金	205,665.03	1 年以内	7.41	2,056.65
北京易才博普奥管理顾问	代付社保款	132,900.17	1 年以内	4.79	1,329.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
问有限公司					
北京正旦国际科技有限 责任公司	押金	100,000.00	2-3 年	3.60	30,000.00
北京中关村生命科学园 发展有限责任公司	房租	97,116.90	1 年以内	3.50	971.17
合计	--	811,043.18	--	29.21	61,892.93

6、涉及政府补助的应收款项

无。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品	241,609.64		241,609.64			
库存商品	11,380,945.81		11,380,945.81	8,918,008.66		8,918,008.66
发出商品	4,007,280.87		4,007,280.87	1,118,821.34		1,118,821.34
合计	15,629,836.32		15,629,836.32	10,036,830.00		10,036,830.00

其中：没有存货的所有权受到限制或用于担保。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	1,229,114.32	
银行理财产品	13,000,000.00	20,050,000.00
待摊费用	190,348.69	348,079.53
合计	14,419,463.01	20,398,079.53

(七) 固定资产

项目	机器设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,594,634.48	800,407.52	222,041.04	2,617,083.04
2.本期增加金额				

项目	机器设备	电子设备	其他设备	合计
(1)购置	780,770.05	73,715.99		854,486.04
(2)在建工程转入				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额	2,375,404.53	874,123.51	222,041.04	3,471,569.08
二、累计折旧				
1.期初余额	282,214.07	454,883.32	45,763.37	782,860.76
2.本期增加金额	167,694.13	91,851.93	23,419.20	282,965.26
(1)计提	167,694.13	91,851.93	23,419.20	282,965.26
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额	449,908.20	546,735.25	69,182.57	1,065,826.02
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,925,496.33	327,388.26	152,858.47	2,405,743.06
2.期初账面价值	1,312,420.41	345,524.20	176,277.67	1,834,222.28

（八）在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
冻干实验室改造项目	40,540.54		40,540.54	18,018.02		18,018.02
合计	40,540.54		40,540.54	18,018.02		18,018.02

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
冻干实验室改造项目	18,018.02	22,522.52			40,540.54	经营资金
合计	18,018.02	22,522.52			40,540.54	

3、本期计提在建工程减值准备情况

无。

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额		1,375,206.19		1,375,206.19
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额		1,375,206.19		1,375,206.19
二、累计摊销				
1.期初余额		48,396.88		48,396.88
2.本期增加金额		72,595.32		72,595.32
(1) 计提		72,595.32		72,595.32
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额		120,992.20		120,992.20
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		1,254,213.99		1,254,213.99
2.期初账面价值		1,326,809.31		1,326,809.31

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
项目一	149,873.79	239,594.8				389,468.59
项目二		87,170.51				87,170.51
项目三		32,522.65				32,522.65
项目四		39,043.37				39,043.37
合计	149,873.79	398,331.33				548,205.12

其他说明：以取得医院伦理委员会临床试验批件作为资本化开始时点。

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,877,660.48		253,486.98		1,624,173.50
合计	1,877,660.48		253,486.98		1,624,173.50

其他说明：

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

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	212,516.27	31,877.44	297,576.00	44,636.40
免租期房租	645,923.18	96,888.48	339,285.69	50,892.85
可抵扣亏损				
合计	858,439.45	128,765.92	636,861.69	95,529.25

2、未经抵销的递延所得税负债

无。

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

(十三) 短期借款**1、短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00
信用借款		
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

短期借款分类的说明：本期的 100 万元贷款由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保。

2、已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

（十四）应付账款

1、应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	176,246.77	397,352.29
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计	176,246.77	397,352.29

2、无账龄超过 1 年的重要应付账款

其他说明：应付账款期末余额均为应付采购货款。

（十五）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
产品货款	7,090,796.37	3,610,646.70
合计	7,090,796.37	3,610,646.70

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	207,080.00	未结算
客户二	186,180.50	未结算
客户三	127,600.00	未结算
客户四	93,000.00	未结算
客户五	54,000.00	未结算
合计	667,860.50	

（十六）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	3,360,460.72	5,628,694.82	8,010,178.87	978,976.67
二、离职后福利-设定提存计划	104,754.87	621,230.47	601,392.16	124,593.18
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,465,215.59	6,249,925.29	8,611,571.03	1,103,569.85

其他说明：

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,280,382.05	4,680,209.24	7,076,581.07	884,010.22
二、职工福利费				
三、社会保险费	63,371.67	380,039.58	370,166.80	73,244.45
其中：医疗保险费	56,815.44	338,529.22	330,034.06	65,310.60
工伤保险费	1,736.90	13,867.68	13,374.68	2,229.90
生育保险费	4,819.33	27,642.68	26,758.06	5,703.95
四、住房公积金	16,707.00	568,446.00	563,431.00	21,722.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,360,460.72	5,628,694.82	8,010,178.87	978,976.67

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	101,058.37	596,868.69	577,783.62	120,143.44
2.失业保险费	3,696.50	24,361.78	23,608.54	4,449.74
3.企业年金缴费				
合计	104,754.87	621,230.47	601,392.16	124,593.18

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		356,595.03
城市维护建设税	4,997.71	12,630.55
教育费附加	2,998.62	9,081.16
地方教育费附加	1,999.08	5,052.22
车船税		
印花税	80,305.52	61,149.66
个人所得税	53,170.22	54,482.73
企业所得税		-56,920.80
其他		
合计	143,471.15	442,070.55

其他说明：无。

(十八) 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
预提报销费用	360,127.34	1,601,473.83
暂付款	3,089,939.36	666,122.43
社保、公积金	107,074.65	90,909.58
保证金	30,000.00	50,000.00
其他		40,000.00
应付利息	1,450.00	5,945.00
合计	3,588,591.35	2,454,450.84

2、重要的账龄超过1年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
代理商一	30,000.00	代理商保证金
合计	30,000.00	

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
待转销项税额		
预提费用	647,376.74	430,892.88
合计	647,376.74	430,892.88

(二十) 递延收益**1、递延收益明细表**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	242,000.00	720,800.00	122,907.80	839,892.20
合计	242,000.00	720,800.00	122,907.80	839,892.20

2、涉及政府补助的项目明细

项目	期初余额	本期增加	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
首都医科大学附 属北京同仁医院 子课题研究项目 合作科研经费	242,000.00				242,000.00	与收益相关
国家科技重大专 项项目拨付资金		720,800.0 0	122,907.80		597,892.20	与收益相关

项目	期初余额	本期增加	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
合计	242,000.00	720,800.00	122,907.80		839,892.20	

（二十一）股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份 总数	20,000,016.00						20,000,016.00

2、其他说明

无。

（二十二）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	18,871,240.33			18,871,240.33
其他资本公积				
合计	18,871,240.33			18,871,240.33

2、其他说明

无。

（二十三）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,019,222.85			1,019,222.85
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,019,222.85			1,019,222.85

2、其他说明

按照净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,916,397.70	6,096,874.58
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	5,916,397.70	6,096,874.58
加：本期归属于所有者的净利润	-1,322,965.22	3,424,923.47
减：提取法定盈余公积		342,492.35
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		3,262,908.00
期末未分配利润	4,593,432.48	5,916,397.70

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	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
主营业务	18,284,346.69	5,288,153.41	35,825,445.28	17,369,093.88
其他业务				
合计	18,284,346.69	5,288,153.41	35,825,445.28	17,369,093.88

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	33,592.08	82,048.77
教育费附加	21,056.95	49,229.26
地方教育费附加	14,037.97	32,819.50
车船税		1,600.00
印花税	19,157.86	30,210.40
合计	87,844.86	195,907.93

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,391,350.73	2,026,847.19
差旅费	896,348.01	1,975,255.47
招待费	632,442.09	1,117,877.73
市场推广费	481,327.33	145,423.18
会议费	293,834.92	482,386.79
包装运输费	248,945.17	224,075.11
交通费	490,434.19	272,405.48
货代服务费	36,950.05	74,239.90
通讯费	24,398.95	20,039.26
折旧费	14,126.12	8,832.16
其他	308,248.97	387,975.66
合计	6,818,406.53	6,735,357.93

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,302,131.91	1,687,224.57
租金	904,609.53	1,225,051.60
中介机构费用	350,965.29	1,017,604.74
交通差旅费	212,890.37	199,167.68
办公费	117,976.99	100,031.97
招待费	112,988.00	49,232.66
会议费	59,964.55	58,091.72
招聘费	172,252.95	5,273.58
网络使用费	84,905.66	7,773.58
装修费	255,814.80	162,539.48
培训费	24,280.03	257,403.18
折旧费	60,557.16	61,974.34
通讯费	13,126.74	10,196.65
水电费	78,633.13	58,599.91
修理费	14,884.39	8,103.44
董事会费		73,869.62
其他	233,387.00	414,365.54
合计	3,999,368.50	5,396,504.26

其他说明：

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	4,381,605.55	3,070,468.35

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息支出	21,895.00	131,225.00
减：利息收入	365,986.07	159,067.26
汇兑损失		48,653.49
减：汇兑收益	2,131.80	
银行手续费	14,234.90	18,710.04
合计	-331,987.97	39,521.27

其他说明：无

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	48,446.78	15,372.14
二、存货跌价损失		
三、持有待售资产减值损失		
四、可供出售金融资产减值损失		
五、持有至到期投资减值损失		
六、长期股权投资减值损失		
七、投资性房地产减值损失		
八、固定资产减值损失		
九、工程物资减值损失		
十、在建工程减值损失		
十一、生产性生物资产减值损失		
十二、油气资产减值损失		
十三、无形资产减值损失		
十四、商誉减值损失		
十五、其他		
合计	48,446.78	15,372.14

(三十二) 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
流动资产债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助	486,507.80	10,000.00	486,907.80
盘盈利得			
接受捐赠利得			
其他	400.00		
合计	486,907.80	10,000.00	486,907.80

其他说明：与企业日常活动无关的政府补助项目明细详见以下“十一、政府补助（二）与收益相关的政府补助”中计入当期损益部分。

(三十三) 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
流动资产债务重组损失			
对外捐赠			
非常损失		274,810.83	
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
合计		274,810.83	

其他说明：

(三十四) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-164,381.28	545,410.79
递延所得税费用	-33,236.67	-103,752.26
合计	-197,617.95	441,658.53

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,520,583.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-164,381.28
非应税收入的影响	-18,436.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	123,804.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	-138,604.94
所得税费用	-197,617.95

其他说明：其他为研发费用加计扣除。

(三十五) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-1,322,965.22	-1,322,965.22	2,296,750.16	2,296,750.16
终止经营净利润				
合计	-1,322,965.22	-1,322,965.22	2,296,750.16	2,296,750.16

其他说明：

（三十六）其他综合收益

无。

（三十七）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工还款	8,200.00	6,621.99
保证金及押金	329,061.59	464,723.00
利息收入	365,986.07	159,067.26
补助	1,084,400.00	
往来款	2,045,100.00	
其他	400.00	
合计	3,833,147.66	630,412.25

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

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
销售费用和管理费用	7,643,122.12	8,221,627.38
保证金及押金	343,851.01	328,322.08
员工借款	671,423.44	314,388.20
往来款		
其他		3,604.34
合计	8,658,396.57	8,867,942.00

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金	20,050,000.00	
合计	20,050,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：收到的银行理财产品收益的利息及分红。

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	13,000,000.00	
合计	13,000,000.00	

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

6、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
定增顾问费		85,000.00
合计		85,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	-1,322,965.22	2,296,750.16
加：资产减值准备	48,446.78	15,372.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	282,965.26	213,584.97
无形资产摊销	72,595.32	-
长期待摊费用摊销	253,486.98	141,753.61
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）	21,895.00	179,878.49
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）	-33,236.67	-103,752.26
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）	-5,593,006.32	-2,315,271.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,258,354.03	-313,441.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,195,922.43	-7,948,767.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,332,250.47	-7,833,893.50
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	14,236,908.29	41,763,527.83
减：现金的期初余额	15,570,890.76	30,566,241.93

补充资料	本期金额	上期金额
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	-1,333,982.47	11,197,285.90

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,236,908.29	41,763,527.83
其中：库存现金	16,220.62	11,587.22
可随时用于支付的银行存款	14,220,687.67	11,701,940.61
可随时用于支付的其他货币资金		30,050,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	14,236,908.29	41,763,527.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十九）所有者权益变动表项目注释

无对上年期末余额进行调整的“其他”项目及调整金额等事项。

（四十）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	210,700.00	见本附注五、（一）
合计	210,700.00	

其他说明：向银行申请开具履约保函的票据保证金。

（四十一）外币货币性项目

无。

（四十二）套期

无。

（四十三）其他

无。

六、在其他主体中的权益

无。

七、与金融工具相关的风险

无。

八、公允价值的披露

无。

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司（实际控制人）情况

李婷和张志强，系夫妻关系，为公司的共同实际控制人。

（二）本企业的子公司情况

无。

（三）本企业合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王雷	本公司之董事、副总经理
王晓艳	本公司之董事
陈施羽	本公司之董事
邹麟	本公司之董事
张兴	本公司之董事
林晓云	本公司之副总经理、董事
刘闻	本公司之监事
杨建华	本公司之监事
王彦威	本公司之监事
蔡如意	本公司之董事会秘书、财务总监
苏州工业园区万乘九州投资中心（有限合伙）	持有本公司 5%股份
宁波梅山保税港区万乘大诚投资管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5%股份

其他说明：无。

（五）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、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

(1) 2016年9月26日，张志强、李婷与北京中关村科技融资担保有限公司签署《最高额反担保（保证）合同》，张志强、李婷为公司与北京银行签订的编号为0367697号《综合授信合同》以及公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订的2016WT1177号《最高额委托保证合同》提供最高额为伍佰万元人民币的保证。

(2) 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
北京中关村科技融资担保有限公司	1,000,000.00	2017年9月22日	2018年9月21日	否

(3) 关联担保情况说明

本公司与北京中关村科技融资担保有限公司签署编号为2016年WT1177-3号委托保证合同，为本公司向北京银行股份有限公司中关村海淀园支行以保证的方式提供担保，保证期间为主债务履行期届满之日起两年。

5、关联方资金拆借

无。

6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、其他关联交易

无。

(六) 关联方应收应付款项

无。

(七) 关联方承诺

无。

(八) 其他

无。

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

无。

(二) 以权益结算的股份支付情况

无。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

（四）股份支付的修改、终止情况

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

（五）其他

无。

十一、政府补助

（一）与资产相关的政府补助

无。

（二）与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	
首都知识产权服务业协会 2016 年度中关村技术创新能力建设专项资金（专利部分）				10,000.00	营业外收入
中关村科技园区昌平园管理委员会 2016-2017 年小微企业房租补助	363,600.00		363,600.00		营业外收入
国家科技重大专项项目拨付资金	720,800.00		122,907.80		营业外收入
合计	1,084,400.00		486,507.80	10,000.00	

（三）政府补助退回情况

无。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

（三）其他

2016 年 9 月 13 日，招商银行北京双榆树支行开具了履约保证金银行保函（2016 招双

保 034 号)，失效时间 2019 年 3 月 5 日。作为本公司和中国疾病预防控制中心传染病预防控制所就 2016 年 7 月 29 日签订的（2016ICDC-002）号合同的履约保证函。招商银行北京双榆树支行无条件地、不可撤销地具结保证本行、其继承人和受让人无追索地向中国疾病预防控制中心传染病预防控制所支付总额不超过人民币 210,700.00 元。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

无。

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）债务重组

无。

（三）资产置换

无。

（四）年金计划

无。

（五）终止经营

无。

（六）其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

（七）其他

无。

十五、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）	486,507.80	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	400.00	
小计	486,907.80	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	73,036.17	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	413,871.63	

其他说明：

（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	
		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	-2.93	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.85	-0.09	-0.09

（三）比较报表项目变动幅度超过 30%的原因分析

1、应收票据及应收账款，期末余额 231.20 万，较年初余额上升 31.48%，主要是由于年中未到客户结算期所致。

2、存货，期末余额 1562.98 万，较年初余额上升 55.72%，主要是截止 6 月 30 日，发出商品在途未取得收货确认通知导致发出商品较年初增加了 288.85 万，上升了 258.17%所致。

3、固定资产，期末余额 240.57 万，较年初余额上升 31.16%，主要采购实验仪器增加所致。

4、开发支出，期末余额 54.82 万，较年初余额上升 265.78%，主要 2018 年上半年新取得 3 个产品的医院伦理委员会临床试验批件进入资本化所致。

5、应付票据及应付账款，期末余额 17.62 万万，较年初余额下降 55.64%，主要为上年年采购减少以及及时结算所致。

6、预收款项，期末余额 709.08 万，较年初余额上升 96.39%，主要为截止 6 月 30 日，存在发出商品在途未能取得客户收货确认未结转收入所致。

7、应付职工薪酬，期末余额 110.36 万，较年初余额下降 68.15%，主要为年初余额含 2017 年年年终奖所致。

8、应交税费，期末余额 14.35 万，较年初余额下降 67.55%，主要为应交增值税金减少所致。

9、其他应付款，期末余额 358.86 万，较年初余额上升 46.21%，主要为收到需拨付下级科研单位的国家重大专项资金 204.51 万。

10、其他流动负债，期末余额 64.74 万，较年初余额上升 50.24%，主要预提房租费用增加所致。

11、递延收益，期末余额 83.99 万，较年初余额上升 247.06%，主要为收到并结存的国家重大专项资金 59.79 万所致。

12、营业收入，本期发生额 1828.43 万，较上年同期下降 48.96%，主要为 2018 年上半年公司调整产品结构、加大对自有品牌产品销售支持、加大对自有试剂类产品考核力度所致。

13、营业成本，本期发生额 528.82 万，较上年同期下降 69.55%，主要为仪器类销售下降导致成本大幅下降以及自有品牌类产品毛利率进一步提高所致。

14、税金及附加，本期发生额 8.78 万，较上年同期下降 55.16%，主要为收入下降所致。

15、管理费用，本期发生额 399.94 万，较上年同期减少 139.71 万，下降 55.16%，主要为 2018 年上半年支付给中介结构的服务费下降了 66.66 万所致。

16、研发费用，本期发生额 438.16 万，较上年同期增加 131.11 万，上升 42.70%，主要为研发人员增加以及研发项目增加引起的费用增加所致，其中人员费用相比上年同期增加 80.46 万， 采购材料费用相比上年同期增加 21.07 万。

17、财务费用，本期发生额-33.20 万，较上年同期减少 37.15 万，主要为 2018 年上半年购买保本类理财产品获得的利息收入所致。

18、营业外收入，本期发生额 48.69 万，较上年同期增加 47.69 万，主要为 2018 年上半年获得中关村科技园区昌平园管理委员会小微企业房租补助 36.36 万，以及获得国家科技重大专项项目拨付资金确认在本期的发生额 12.29 万所致。

（四）会计政策变更相关补充资料

无。

（五）其他

无。

北京卓诚惠生生物科技股份有限公司

二〇一八年八月二十四日