



吉玛基因

NEEQ : 430601

苏州吉玛基因股份有限公司

Suzhou GenePharma Co.,Ltd



半年度报告

2018

公 司 半 年 度 大 事 记

	公司收到国家知识产权局颁发的 《发明专利证书》，专利号： ZL201310572334.1。至报告期内，公司及控股子公司已申请发明专利 71 项，其中授权专利 40 项，有效专利共计 39 项。
2018 年 4 月 9 日，公司召开了第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于投资设立苏州吉玛基因研究院的议案》。公司拟投资设立民办非企业单位：苏州吉玛基因研究院（暂定名，以登记机关核准为准），单位性质：从事非营利性社会服务活动的社会组织，注册地：江苏省苏州市工业园区，注册资本：人民币 1,000,000.00 元。报告期内该投资设立事项尚在行政管理部门办理审批中。	
公司于 2018 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统平台披露《苏州吉玛基因股份有限公司关于 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案的公告》，以资本公积向全体股东每 10 股转增 20 股，共计转增 24,208,000 股股票。报告期内已完成该次转增股，详见公司于 2018 年 5 月 23 日在全国中小企业股份转让平台披露的《苏州吉玛基因股份有限公司 2017 年年度权益分派实施公告》。	
公司董事会于 2018 年 6 月 28 日收到董事付海莹递交的辞职报告，该辞职董事持有公司股份 0 股，占公司股本的 0.00%，付海莹辞职后不再担任公司其他职务。截至报告期外 2018 年 7 月 18 日公司召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于提名陈云飞先生担任董事的议案》，任命陈云飞担任公司董事。	

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、吉玛基因	指	苏州吉玛基因股份有限公司
上海吉玛	指	上海吉玛制药技术有限公司
吉赛、苏州吉赛	指	苏州吉赛基因测序科技有限公司
吉诺瑞、苏州吉诺瑞	指	苏州吉诺瑞生物科技有限公司
天津吉玛	指	天津吉玛医学科技有限公司
中科吉因	指	北京中科吉因科技有限公司
安徽吉玛	指	安徽吉玛基因药业有限公司
光大证券、主办券商	指	光大证券股份有限公司
会计师、大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	江苏益友天元律师事务所
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
《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》
元	指	人民币元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
DNA、脱氧核糖核酸，基因	指	脱氧核糖核酸（英语：deoxyribonucleic acid，缩写：DNA）又称去氧核糖核酸，是一种生物大分子，可组成遗传指令，引导生物发育与生命机能运作。主要功能是资讯储存，可比喻为“蓝图”或“食谱”。其中包含的指令，是建构细胞内其他的化合物，如蛋白质与核糖酸所需。带有蛋白质编码的 DNA 片段称为基因。其他的 DNA 序列，有些直接以本身构造发挥作用，有些则参与调控遗传讯息的表现。
RNA、核糖核酸，基因	指	核糖核酸（缩写为 RNA，即 Ribonucleic Acid），存在于生物细胞以及部分病毒、类病毒中的遗传信息载体。由至少几十个核糖核苷酸通过磷酸二酯键连接而成的一类核酸，因含核糖而得名，简称 RNA。RNA 普遍存在于动物、植物、微生物及某些病毒和噬菌体内。RNA 和蛋白质生物合成有密切的关系。在 RNA 病毒和噬菌体内，RNA 是遗传信息的载体。RNA 一般是单链线形分子；也有双链的如呼肠孤病毒 RNA；环状单链的如类病毒 RNA；1983 年还发现了有支链的 RNA 分子。RNA 也是基因的一种表现形式。
RNA 干扰，RNAi，核酸干扰	指	进化过程中高度保守的、由双链 RNA（double-stranded RNA，dsRNA）诱发的、同源 mRNA 高效特异性降解的现象。
小干扰核酸、小核酸、siRNA	指	人工合成的带有特定基因密码的双链短小核酸，一般长度为 19-25bp（碱基对），可用来实现 RNA 干扰功能。
微核糖核酸、microRNA，miRNA	指	真核生物中发现的一类内源性的具有调控功能的非编码 RNA，其大小长约 19~25 个核苷酸。在植物、动

		物和真菌中发现的 miRNAs 只在特定的组织和发育阶段表达，miRNA 组织特异性和时序性，决定组织和细胞的功能特异性，表明 miRNA 在细胞生长和发育过程的调节过程中起多种作用。一般也归类于小核酸。
反义核酸	指	反义核酸是指能与特定的 DNA 正义链或 mRNA 精确互补，特异阻断其转录或翻译的 DNA 或 RNA 分子。利用反义核酸特异地封闭某些基因表达，使之低表达或不表达，这种技术即为反义核酸技术。它包括反义 RNA、反义 DNA 和核酶(ribozymes)三大技术。
小核酸药物	指	泛指 siRNA 药物、miRNA 药物。
核酸药物	指	包括 siRNA 药物、miRNA 药物、反义核酸药物、核酸适配体药物等。

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。

公司负责人张佩琢、主管会计工作负责人杨丽及会计机构负责人（会计主管人员）周一琦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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	苏州吉玛基因股份有限公司董事会办公室
备查文件	（一）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。 （二）年度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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州吉玛基因股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou GenePharma Co.,Ltd 缩写“GP”
证券简称	吉玛基因
证券代码	430601
法定代表人	张佩琢
办公地址	苏州市工业园区东平街 199 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	段春晓
是否通过董秘资格考试	是
电话	0512-86668828#8021
传真	0512-86665900
电子邮箱	cduan@genepharma.com
公司网址	www.genepharma.com
联系地址及邮政编码	苏州市工业园区东平街 199 号，邮政编码：215123
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	苏州吉玛基因股份有限公司

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	2007-08-27
挂牌时间	2014-01-24
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 M73，医学研究和试验发展 C734
主要产品与服务项目	以 RNA 干扰技术为基础的基因生物制剂研发、生产与应用等业务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	36,312,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	张佩琢、段春晓、杨丽
实际控制人及其一致行动人	张佩琢、段春晓、杨丽

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	91320000666378931N	否
注册地址	苏州工业园区东平街 199 号	否

注册资本（元）	36,312,000	是

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
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

报告期外，中泰证券退出为本公司提供做市报价服务、华融证券拟退出为本公司提供做市报价服务。

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	32,485,532.04	28,450,641.85	14.18%
毛利率	59.10%	59.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,809,855.06	2,215,797.95	26.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,092,341.53	1,988,718.85	-45.07%
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）	6.13%	5.57%	-
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）	2.44%	5.00%	-
基本每股收益	0.0790	0.1858	-57.48%

基本每股收益：上年同期股本 1,192.4 万股，基本每股收益 0.1858。本期资本公积转增股本后共 3,631.2 万股，增模拟折股，追溯调整后基本每股收益 0.0619。

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	70,468,942.38	65,303,072.59	7.91%
负债总计	22,778,727.69	20,328,051.09	12.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,865,497.90	45,127,585.21	6.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	3.73	-64.66%
资产负债率（母公司）	27.17%	25.72%	-
资产负债率（合并）	32.32%	31.13%	-
流动比率	2.33	2.41	-
利息保障倍数	-	-	-

归属于挂牌公司股东的每股净资产：本期期初股本 1,210.4 万股，计算归属于挂牌公司股东的每股净资产 3.73。本期资本公积转增股本 2,420.8 万股，增模拟折股，追溯调整归属于挂牌公司股东的每股净资产 1.24。

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	893,581.45	1,582,992.93	-43.55%
应收账款周转率	2.52	2.57	-
存货周转率	0.99	1.09	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.91%	18.20%	—
营业收入增长率	14.18%	19.33%	—
净利润增长率	27.67%	215.56%	—

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	36,312,000	12,104,000	200.00%
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

本公司属于科学研究和技术服务业中医学研究和试验发展这一细分领域，公司的主营业务以 RNA 干扰技术为基础的基因类生物制剂的研发、生产及应用等业务。同时从事基于荧光定量 PCR 技术的基因诊断试剂和基于 RNA 干扰技术的小核酸创新药物研发。

公司利用核心团队的技术优势，经过 10 多年的研发积累，形成了覆盖小核酸创新药物全产业链和荧光定量基因检测试剂全产业链的跨学科、多平台、上下游贯通的，“技术+成本”的综合竞争优势；建立了一支覆盖全国主要城市的、稳定的技术型销售团队。短期内通过向广大科研院所和医院提供基因研究相关科研试剂和技术服务获得收入，形成较为稳定的现金流入；中长期通过持续的研发投入快速推进在研基因诊断试剂和小核酸创新药物的研发进度，以尽快实现产品上市销售，转入以临床基因诊断试剂生产和销售收入为主的盈利模式。

报告期内，公司商业模式较上年度相比无变化。报告期末至年报披露日，公司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

财务状况：

1. 公司财务状况

截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 7,046.89 万元，较期初 6,530.31 万元，增加 7.91%；净资产为 4,769.02 万元，较期初 4,497.50 万元，增加 6.04%；负债为 2,277.87 万元，较期初 2,032.81 万元，增加 12.06%，主要原因：本期增加 460.24 万元应收账款，增加预付账款 333.79 万元预付账款，增加 121.12 万元存货，增加 183.78 万元固定资产，增加 260.61 万元预收账款，减少 129.95 万元应付职工薪酬。

2. 现金流量情况

本期经营活动产生的现金流量净额 89.36 万元，与上期 158.30 万元相比，减少 68.94 万元，主要原因在于本期销售商品、提供劳务收到的现金增幅 10.70%，但小于购买商品接受劳务和作为职工支付现金的增幅。本期投资活动产生的现金流量净额-594.84 万元，与上期-139.95 万元相比，投资活动产生的现金流量净额减少，主要原因本期公司增加产能、扩大研发设备和实验室投入 454.89 万元。本期筹资活动产生的现金流量净额 0 万元，与上期 620.61 万元相比有大幅减少，主要原因是上期取得募集资金 324 万元，取得短期贷款 300 万元；本期无募集资金、无贷款。

本期经营活动产生的现金净流量为 89.36 万元，较上期 158.30 万元，减少 68.94 万元。由于固定资产折旧、无形资产摊销和长期待摊费用摊销增加 33.45 万元，资产减值准备增加 3.47 万元，财务费用收益增加 8.23 万元，投资收益增加 55.06 万元，存货增加 7.77 万，经营性应收增加 275.26 万元，经营性支付增加 170.25 万元等原因导致净利润增加 60.40 万元。

3. 公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 3,248.55 万元，与上期 2,845.06 万元相比，同比增长 14.18%；营业总成本 3,189.01 万元，与上期 2,603.05 万元相比，增加 22.51%，营业利润 261.08 万元，与上期 206.57 万元相比，增长 26.39%。营业收入持续增长但小于营业成本的增长幅度。本期，政府补助增加，利润总额和净利润分别为 263.26 万元和 278.71 万元，与上期 210.64 万元和 218.31 万元相比，分别增长 24.98%和 27.67%。扣除非经常性损益影响后归属于本公司普通股股东的净利润 109.23 万元，与上期 198.87 万元相比减少。扣除本期比上期增加 333.96 万元研发投入这项因素，实际经营状

况好于去年同期。

科研成果：

鉴于目前小核酸行业的发展趋势，在稳定科研服务市场的前提下，公司大幅度增加了科研投入，加快了研发速度，上半年投入研发资金 700.98 万元，比去年同期 463.12 万元增加了 51.36%，并取得了可喜的成果：

(1)、在科研试剂和服务业务方面，新开发了 circRNAs (Circular RNAs, 环形 RNA 分子) 相关产品，也有比较好的积累和经验，可以为客户提供更好的产品和服务；公司通过广泛合作，丰富了基因递送产品，可为用户提供多种选择，同时也为公司的小核酸新药研发，提供了更多、更好的选择；在基因编辑领域，公司开发了全合成 gRNA，避免使用载体和病毒，杂质可控，不仅在科研市场有很好的应用，而且在细胞治疗和基因治疗领域，具有广阔的应用前景，目前发明专利正在申请中。

(2)、在核酸创新药物研发方面，公司继续加大研发投入，加快研发步伐，取得了一些阶段性成果：DNA 疫苗免疫增强剂 CpG ODN 佐剂，是近年来兴起的新一类疫苗佐剂，能够增强疫苗的免疫原性，提高免疫应答率，刺激机体形成更有效的保护。2017 年美国 Dynavax 公司获得批准，上市了第一个乙肝疫苗 CpG ODN 佐剂，国内只有少数公司在开发此类疫苗佐剂。公司经过自主开发，已筛选出具有自主知识产权的 CpG ODN 新序列，动物试验结果表明，各项指标均优于或不低于 Dynavax 公司的乙肝疫苗 CpG ODN 佐剂。目前公司已申请发明专利，下一步将以此 CpG ODN 佐剂与国内疫苗生产厂家开展合作，开发各种新的预防性及治疗性疫苗。

其他小核酸药物品种的研发，均取得了不同的进展。

在小核酸药物质量控制研究领域，公司开发了新的小核酸质量分析方法，发明专利已进入实审阶段，并申请了国际专利。

(3)、基因诊断试剂方面，公司继续按计划推进基因诊断试剂盒申报准备工作，争取早日进入到正式临床试验和申报，以便尽快获得医疗器械证书投放市场。

其他方面：

全资子公司安徽吉玛，已与蚌埠市淮上区政府及相关部门达成建设规划初步意向，规划一期建设用地 40 余亩，现正开展建设审批准备工作阶段。

报告期内，公司引进博士 2 人，进一步增强了公司的研究实力和产品开发能力。公司和子公司新申请发明专利 4 项，申请国际专利 2 项，获得授权发明专利 1 项。累计申请国内发明专利 71 项，国际专利 2 项，获得授权 40 项，为公司的持久发展提供了长期的核心竞争力和巨大的潜在价值。

综上所述，预计公司 2018 年销售收入将继续稳定增长，随着公司基因诊断产品的临床试验和创新药物的研发推进，公司的价值会逐步为市场所发现，公司估值也将逐步回归正常并提高，可为股东带来丰厚的收益。

行业发展情况：

报告期内，本行业发展出现了可喜的变化。

宏观层面上，国家继续支持创新发展，支持加快突破生物医药等领域核心技术，促进生物医药及高性能医疗器械等产业发展壮大。随着十三五规划和精准医疗计划的实施，国家在生物医药领域的科研投入也必将持续加大，因此对于公司目前的业务发展具有长期的促进作用。

近年来，精准医学成为医疗行业发展的大趋势，并呈现快速增长趋势。而精准医学的核心，则是基因检测，主要包括二代基因测序、荧光定量 PCR、基因芯片和质谱基因检测等技术平台。

公司在基因检测领域的重点方向是荧光定量 PCR 和核酸质谱。荧光定量 PCR 是应用非常广泛的基因检测技术，公司在此领域已有 10 多年雄厚的技术积累，获得了多项自主知识产权，并覆盖了荧光定量基因检测试剂的全产业链，具有上下游整合的贯通优势。

核酸质谱经过几十年的积累，在近几年取得了临床应用的重大突破。2014 年，美国 FDA 批准了 Agena (原 Sequenom) 公司的核酸质谱仪 MassArray 和两个基因检测试剂盒，核酸质谱由此从科研市场走向临床应用。国内目前质谱应用正如火如荼，但多集中在微生物检测和蛋白检测，从事基因检测

的很少，其主要原因之一，就是核酸质谱的核心试剂被国外公司所垄断，制约了临床应用试剂的开发。公司控股子公司苏州吉赛经过多年的研发，已经攻克了核酸质谱的核心试剂的技术难关，实现了质谱试剂的完全国产化，并开发了可临床应用的检测试剂盒。公司正在完善质量管理体系建设，进行相关诊断试剂盒向产业化推进。

在核酸创新药物方面，全球已有数十个反义核酸药物和基于 RNA 干扰技术的小核酸药物处于各个临床试验阶段。2017 年年底，小核酸药物龙头美国 Alnylam 公司宣布其治疗遗传性 ATTR 淀粉样变性多发性神经病的罕见病例小核酸药物 patisiran 的 III 期临床试验获得成功，并分别向美国 FDA 和欧盟 EMA 提交了药物上市许可申请。该药物获得了 FDA 的“孤儿药”和“突破性疗法”认定，虽未能按照市场预期的 2018 年上半年获得批准，但于 8 月 10 日正式获得 FDA 批准上市，这是小核酸药物发展的里程碑，它标志着 RNAi 技术用于临床治疗得到了实际验证，它将极大地鼓舞更多的新药研发机构和跨国药厂进入这一领域，必将会带来整个小核酸行业的快速发展。

在 CpG 疫苗佐剂方面，美国 Dynavax 公司除了已经上市的乙肝疫苗佐剂以外，用于肿瘤治疗疫苗的 CpG 佐剂也取得了重大突破，与默克公司合作的与免疫药物联合使用的 CpG 在 I/II 期临床试验也取得了喜人的效果。国内也有长春华普得到了上市公司的注资，开发了使用 CpG ODN 佐剂的新型乙肝疫苗。随着应用研究的深入，未来 CpG ODN 必将会在疫苗、肿瘤免疫治疗等领域得到广泛的应用。

在基因编辑领域，技术突破日新月异，取得了飞速发展。国外已经有多家公司如 Editas, Crispr therapeutics 等公司获得了巨额的投资，正在开发用于基因遗传性疾病等治疗的药物。美国 Synthego 公司开发了全长 gRNA 合成的新方法，也得到了资本市场的追捧，获得了 4980 万美元的投资。国内在基因编辑技术研究上正在快速追赶，然而在产业化方面明显落后于国外，即便如此，从事基因编辑的少数几家公司也获得了资本的热捧，如苏州克睿基因获得 1700 万美元 A 轮融资，利用基因编辑技术开发细胞免疫治疗及诊断技术。随着基因编辑技术的不断完善，必将有越来越多的新公司出现，也会有越来越多的资本进入这个新兴的技术领域。

三、 风险与价值

1、研发风险

临床用体外诊断试剂产品以及新药研发从实验室开发到取得医疗器械证书、新药证书的整个过程，是一项技术性和规范性强、投资大、周期长和风险高的系统工程，特别是作为新进入该领域的企业，从小试、中试、临床实验到审批的任何环节都面临着失败的风险，对公司的发展和未来盈利能力产生负面影响。

针对研发中存在的风险，公司采取以下措施加以防范：

- (1) 充分调研，谨慎做好项目立项工作；
- (2) 分阶段评估项目进展，及时发现存在的问题，及时作出应对。

2、实际控制人控制的风险

截至本年报披露之日，张佩琢、段春晓、杨丽三人合计持有公司 56.98%的股权，为公司的实际控制人。报告期内，张佩琢、段春晓、杨丽三人一直担任公司的董事、高级管理人员，为本公司的核心管理人员，三人合计持股比例一直在 56.98%以上，而其他股东持股比例均不高于 9%，该持股比例使其能够直接对本公司董事会成员的构成、经营决策、投资方向及股利分配政策等重大事项的决策施加重大影响，可能会对本公司及本公司其他股东的利益造成负面影响。

应对措施：公司已建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，制定了《公司章程》、股东大会、董事会和监事会议事规则，并对关联交易、对外担保等事项进行了较为明确的规定，完善了内部控制体系，科学划分了各个部门的责任权限，以形成互相制衡的机制，规范股东及实际控制人的决策行为，确保公司各项重大投资、经营、管理事项能够得到规范、科学决策，并得到有效执行。

3、公司规模扩张带来的管理风险

经营规模的进一步扩大，对公司的人员管理、经营管理、市场开拓等方面提出了更高的要求，未来公司组织架构和管理体系将日趋复杂、管理难度也随之加大。如果公司管理层的素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的竞争力，给公司未来的经营和发展带来较大的影响。

应对措施：公司自 2011 年 1 月，整体变更为股份有限公司，并建立了一整套现代企业管理制度，随着公司规模的不断扩大，公司将会进一步优化公司管理体制，严格按照现代企业制度完善内部管理体系，制定合理、有效的激励机制，系统的提高公司管理水平，降低管理成本。除此之外，公司在规范法人治理结构、规范关联交易决策、重大投资与经营决策、建立健全内控制度、激励与约束机制等方面都做了制度安排，对稳固和提高公司的管理水平起到了积极的制度保障作用。

4、人才流失和技术泄密的风险

核心技术人员为本公司实际控制人，没有流失风险。为规避技术泄密风险，公司制定了《保密管理制度》，在法律上对核心技术进行有效保护。通过企业文化的塑造、薪资待遇的提升等措施，促进技术团队的稳定性，降低因人才流失及技术泄密带来的风险。

5、知识产权被他方侵犯以及被他方指控侵犯知识产权的风险

公司属于技术密集型行业，知识产权的保护尤为重要，但若出现他方侵犯本公司专利的情形或者公司董事、监事、高级管理人员及研发人员违反保密义务的情形，可能会对公司的发展造成不利影响。公司一直以来尊重第三方的知识产权，严格遵守《知识产权法》等国内外相关法律法规，在未获得充分授权的前提下不会擅自使用他人的专利技术。但是，如果本公司未及时申请成功有关产品、工艺及技术的专利权，而他方先于公司取得了有关专利的注册，这有可能导致他方指控本公司侵权，从而对公司的生产经营带来不利影响。另外，由于公司发展的需要，公司会不断引进本行业已经具有丰富实践经验的专门人才，这些专门人才可能会存在与原雇主单位签订竞业禁止、技术保密等协议或约定的情形，从而给公司带来侵犯他人知识产权的风险。

应对措施：为了保护专有技术以及在研项目技术等商业秘密，公司主要管理人员及研发人员均与公司签订了严格的《保密协议》。为了防止被他方指控侵犯知识产权，公司采取了引进人才需从原单位出具离职证明并承诺不存在违反竞业禁止、技术保密等事宜的措施；同时，公司人事部门也会通过走访调查等方式进行核实求证。

6、税收优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公司于 2012 年 10 月 25 日，获得编号为 GR201232001734 号高新技术企业证书，并于 2015 年 11 月 3 日通过复审，获得编号为 2015320001017 的高新技术企业证书，有效期三年，公司 2015 年度企业所得税减按 15% 的税率征收。但如果未来期满之后公司不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利的影响。

应对措施：公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。同时公司将充分利用目前的税收优惠政策，助力自身发展，注重研发及人才培养，加强人员和资金的投入力度，持续增强盈利能力，减少对税收优惠的依赖。

四、 企业社会责任

根据《残疾人就业条例》等文件指导，积极响应对残疾人就业扶持的号召，我司全资子公司主动承担相应企业社会责任聘请残疾人士，维护职工的合法权益，建设诚信、尊重、合作、创新的企业文化。

苏州吉玛基因股份有限公司

2018 半年度报告

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (三)
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000	185,314.49
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	2,000,000	282,491.24
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(二) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人张佩琢、段春晓、杨丽出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：在本人持有公司股份期间不从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

公司所有董事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：本人在担任股份公司董事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，不从事或参与任何在商业上对公司构成竞

争的业务及活动,或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权,或担任高级管理人员或核心技术人员。

公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“六、关联资金占用情况之（三）公司采取的减少或避免关联交易的措施”中披露,公司拥有独立、完整的业务经营体系,其营销、服务、技术、财务、行政等系统均独立于主要股东。同时,公司通过修订《公司章程》、进行《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《募集资金管理制度》等制度性建设,对关联交易的决策权力与程序作出严格的规定,对募集资金的使用和管理作出制度性的规范。报告期内,公司严格遵守该承诺所有事项。

（三） 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 31 日	0	0	20

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

公司于 2018 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让平台披露了《2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案的公告》，截至 2018 年 5 月 31 日本次转增股已记入股东证券账户，详见公司于 2018 年 5 月 23 日在全国中小企业股份转让平台披露的《苏州吉玛基因股份有限公司 2017 年年度权益分派实施公告》。

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	6,751,367	55.78%	13,502,734	20,254,101	55.78%
	其中：控股股东、实际控制人	1,724,210	14.24%	3,448,420	5,172,630	14.24%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,352,633	44.22%	10,705,266	16,057,899	44.22%
	其中：控股股东、实际控制人	5,172,633	42.73%	10,345,266	15,517,899	42.73%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	180,000	1.49%	360,000	540,000	1.49%
总股本		12,104,000	-	24,208,000	36,312,000	-
普通股股东人数		106				

(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	张佩琢	3,755,790	7,511,580	11,267,370	31.03%	8,450,529	2,816,841
2	段春晓	2,298,948	4,597,896	6,896,844	18.99%	5,172,633	1,724,211
3	段戈	968,578	1,937,156	2,905,734	8.00%	0	2,905,734
4	杨丽	842,105	1,684,210	2,526,315	6.96%	1,894,737	631,578
5	中新苏州工业园区创业投资有限公司	809,474	1,618,948	2,428,422	6.69%	0	2,428,422
合计		8,674,895	17,349,790	26,024,685	71.67%	15,517,899	10,506,786

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

张佩琢、杨丽系夫妻；段戈系段春晓之子。

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

报告期内，张佩琢、段春晓、杨丽三人合计持有公司 56.98%的股权，上述三人并签署了《一致行动人协议》，为公司的控股股东、实际控制人。张佩琢与杨丽系夫妻关系；报告期内，张佩琢、段春晓、杨丽三人合计持股比例一直在 56.98%以上，而其他股东持股比例均不高于 9%；报告期内，张佩琢、段春晓、杨丽三人一直担任公司的董事、高级管理人员，为本公司的核心管理人员。

张佩琢，男，1964 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1989-1991 年就职于中国医药研究开发中心，任助理研究员；1991-1996 年就职于英国伦敦大学国王学院化学系，任访问学者、博士后；1996-2002 年就职于英国 Cruachem Ltd，任资深研究员、特殊化学品部经理；2002-2003 年就职于上海吉凯基因化学技术有限公司，任总工程师；2003 年至今就职于上海吉玛制药技术有限公司，任公司执行董事；2007 年至今就职于吉玛基因，任公司董事长、首席科学家。

段春晓，男，1963 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1983-1984 年就职于河南省邓州市酒厂，历任检验员、技术员；1984-1985 年就职于河南省邓州市计划委员会，任干事；1985-1988 年就职于河南省邓州市酒厂，任副厂长；1988-1990 年就职于中外合资河南华隆塑胶有限公司，任董事、副总经理；1990-1993 年就职于南阳进出口商品检验局，任工程师；1993-1994 年就职于河南大和化工制品有限公司，任副总经理；1994-1997 年就职于河南大和减震器有限公司，任总经理；1997-1998 年就职于河南大和集团，任常务副总裁；1998-2002 年就职于美国纽约华尔街金融快讯公司（WS Report, Inc.），任证券分析师；2002-2003 年就职于上海吉凯基因化学技术有限公司，任法定代表人、执行董事兼总经理；2003-2007 年，就职于上海吉玛制药技术有限公司，任董事、总经理；2007 年至今，就职于吉玛基因，任董事、总经理、董事会秘书。

杨丽，女，1966 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，1984-1988 年，就职于北京三十五中学，任团委书记；1988-1991 年就职于国家医药局药研中心，任秘书；1991-1993 年就职于伦敦大学，任财务助理；1995-1996 年就职于伦敦政经学院，任财务助理；1997-1999 年，就职于中华映像管苏格兰公司，任生产管理/销售企划；1999-2001 年，就职于 Foxteq 苏格兰公司，任财务助理；2001-2003 年，就职于 UniBio 生物技术公司，任副总裁；2003-至今，就职于上海吉玛制药技术有限公司，历任副总经理、总经理；2007-至今，就职于苏州吉玛基因股份有限公司，任副总经理、董事、财务负责人。

报告期内，控股股东、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
张佩琢	董事长	男	1964 年 10 月 19 日	博士	2016. 12. 30-2019. 12. 29	是
段春晓	董事、总经理、董事会秘书	男	1963 年 03 月 09 日	本科	2016. 12. 30-2019. 12. 29	是
杨丽	董事、副总经理、财务负责人	女	1966 年 04 月 08 日	硕士	2016. 12. 30-2019. 12. 29	是
邱东旭	董事	男	1960 年 01 月 22 日	博士	2016. 12. 30-2019. 12. 29	否
付海莹	董事	女	1989 年 03 月 23 日	硕士	2016. 12. 30-2018. 06. 18	否
潘芸	监事	女	1978 年 10 月 16 日	本科	2016. 12. 30-2019. 12. 29	是
苗茹	监事	女	1976 年 10 月 29 日	博士	2016. 12. 30-2019. 12. 29	是
张克勤	监事	男	1972 年 08 月 07 日	博士	2016. 12. 30-2019. 12. 29	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

董事张佩琢、杨丽，系夫妻关系。

张佩琢、段春晓、杨丽，为控股股东、实际控制人，三人为一致行动人。

董事段春晓、杨丽，为公司高级管理人员。

(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
张佩琢	董事长	3,755,790	7,511,580	11,267,370	31.03%	11,267,370
段春晓	董事、总经理、董事会秘书	2,298,948	4,597,896	6,896,844	18.99%	6,896,844
杨丽	董事、副总经理、财务负责人	842,105	1,684,210	2,526,315	6.96%	2,526,315

邱东旭	董事	0	0	0	0%	0
付海莹	董事	0	0	0	0%	0
潘芸	监事	18,000	36,000	54,000	0.15%	54,000
苗茹	监事	0	0	0	0%	0
张克勤	监事	0	0	0	0%	
合计	-	6,914,843	13,829,686	20,744,529	57.13%	20,744,529

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
付海莹	董事	离任	无	个人原因

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	37	36
生产人员	116	116
销售人员	29	33
技术人员	68	70
财务人员	14	15
员工总计	264	270
按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	6	8
硕士	33	35
本科	88	86
专科	39	43
专科以下	98	98
员工总计	264	270

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

本期公司员工总数仍比去年有增长，报告期内，人员流动正常，核心团队比较稳定，公司中层管理队伍和生产技术团队进一步充实壮大。

2、 人才引进与招聘

随着公司规模扩大与在研项目的推进，公司根据实际人才需求积极开展人才引进与招聘计划，通过社会招聘、与对口院校联合培养硕士研究生，应届毕业生人才引进、联合招收博士后等方式为公司

补充新鲜血液，重点充实了销售团队和中高层管理队伍。

3、员工培训

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，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。

4、薪酬政策

公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，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，并为全体员工购买了商业保险的人身意外险。

5、需公司承担费用的离退休职工人数 1 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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
卞寿山	总经理助理	60,000
潘芸	人事总监	54,000
郭良让	测序总监	15,000
董长贵	技术总监	12,000
冯长生	技术总监	12,000
胡荣宽	技术总监	6,000
褚东妹	会计师	60,000
毛志磊	QA 主管	36,000
鲍亦敏	会计师	30,000
李新妹	行政助理	30,000
孙文明	部门经理	18,000
钱林生	部门主管	15,000
吕雅	部门主管	15,000
陆阳	项目经理	15,000
安可岫	工程师	15,000
黄翦	工程师	15,000
杜永华	工程师	12,000
周一琦	项目经理	6,000
吴金花	部门主管	6,000
盛洁	项目经理	6,000
吴立科	部门主管	6,000
沈春健	部门主管	6,000
张志宇	平台主管	6,000
仲张艳	项目经理	6,000
李琴	项目经理	6,000
黄春晓	平台主管	6,000
张紫楠	项目经理	6,000

陈冬梅	部门主管	6,000
刘宏伟	销售主管	6,000
陈丹丹	工程师	6,000
胡燕	工程师	6,000
王敏	工程师	6,000
陈苏侠	平台主管	6,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐ 适用 ☒ 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内核心员工人数为 33 人，无变动。

三、 报告期后更新情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司董事会于 2018 年 6 月 28 日收到董事付海莹递交的辞职报告。2018 年 7 月 18 日公司召开了 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于提名陈云飞先生担任董事的议案》，任命陈云飞为公司董事。详见公司于 2018 年 7 月 19 日在全国中小企业股份转让平台披露的《苏州吉玛基因股份有限公司董事任命公告》。

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
流动资产：			
货币资金	注释 1	14,983,163.04	20,063,369.91
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	注释 2	15,197,946.24	10,595,558.75
预付款项	注释 3	3,726,236.84	388,348.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	4,659,420.58	4,731,048.47
买入返售金融资产			
存货	注释 5	14,066,093.70	12,854,905.54
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	注释 6	434,834.11	430,934.10
流动资产合计		53,067,694.51	49,064,165.68
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		0	0
长期股权投资	注释 7	993,737.09	987,255.33
投资性房地产		0	0
固定资产	注释 8	10,786,210.90	8,948,455.01
在建工程	注释 9	107,612.62	
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	注释 10	75,623.07	83,171.79
开发支出		0	0
商誉		0	0

长期待摊费用	注释 11	4,425,223.02	5,207,398.11
递延所得税资产	注释 12	128,328.97	56,322.47
其他非流动资产	注释 13	884,512.20	956,304.20
非流动资产合计		17,401,247.87	16,238,906.91
资产总计		70,468,942.38	65,303,072.59
流动负债：			
短期借款		0	0
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	注释 14	12,109,136.52	10,863,908.82
预收款项	注释 15	7,383,287.01	4,777,212.67
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 16	1,891,806.99	3,191,351.66
应交税费	注释 17	1,221,383.28	1,283,589.54
其他应付款	注释 18	54,394.31	135,342.27
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		0	0
其他流动负债	注释 19	118,719.58	76,646.13
流动负债合计		22,778,727.69	20,328,051.09
非流动负债：			
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
非流动负债合计		0	0
负债合计		22,778,727.69	20,328,051.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 20	36,312,000.00	12,104,000.00

苏州吉玛基因股份有限公司
2018 半年度报告

其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	注释 21	11,189,262.95	35,397,262.95
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备	注释 22	1,282,815.48	1,354,757.85
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润	注释 23	-918,580.53	-3,728,435.59
归属于母公司所有者权益合计		47,865,497.90	45,127,585.21
少数股东权益		-175,283.21	-152,563.71
所有者权益合计		47,690,214.69	44,975,021.50
负债和所有者权益总计		70,468,942.38	65,303,072.59

法定代表人：张佩琢

主管会计工作负责人：杨丽

会计机构负责人：周一琦

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		7,478,119.60	10,821,593.05
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	注释 1	8,272,669.04	7,355,695.76
预付款项		3,594,542.15	208,928.72
其他应收款	注释 2	6,673,535.77	6,678,057.38
存货		12,752,999.04	12,009,004.46
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
流动资产合计		38,771,865.60	37,073,279.37
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资	注释 3	9,825,737.09	9,819,255.33
投资性房地产		0	0
固定资产		8,739,002.67	6,821,019.66
在建工程		107,612.62	
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		75,623.07	83,171.79

苏州吉玛基因股份有限公司
2018 半年度报告

开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		4,425,223.02	5,207,398.11
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		884,512.20	956,304.20
非流动资产合计		24,057,710.67	22,887,149.09
资产总计		62,829,576.27	59,960,428.46
流动负债：			
短期借款		0	0
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		10,916,068.34	9,816,544.94
预收款项		4,078,210.05	2,944,699.65
应付职工薪酬		1,120,514.16	1,735,727.24
应交税费		790,206.24	734,318.46
其他应付款		44,635.38	113,024.36
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		118,719.58	76,646.13
流动负债合计		17,068,353.75	15,420,960.78
非流动负债：			
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
非流动负债合计		0	0
负债合计		17,068,353.75	15,420,960.78
所有者权益：			
股本		36,312,000.00	12,104,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		11,189,262.95	35,397,262.95
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		1,282,815.48	1,354,757.85

苏州吉玛基因股份有限公司
2018 半年度报告

盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润		-3,022,855.91	-4,316,553.12
所有者权益合计		45,761,222.52	44,539,467.68
负债和所有者权益合计		62,829,576.27	59,960,428.46

法定代表人：张佩琢

主管会计工作负责人：杨丽

会计机构负责人：周一琦

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		32,485,532.04	28,450,641.85
其中：营业收入	注释 24	32,485,532.04	28,450,641.85
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,890,126.22	26,030,518.57
其中：营业成本	注释 24	13,285,735.40	11,470,137.27
利息支出		0	0
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	注释 25	318,280.95	291,794.04
销售费用	注释 26	4,015,424.13	3,384,641.09
管理费用	注释 27	7,038,293.40	5,882,386.29
研发费用	注释 28	7,009,793.48	4,631,160.64
财务费用	注释 29	-48,781.20	133,749.72
资产减值损失	注释 30	271,380.06	236,649.52
加：其他收益	注释 31 注释 32	2,008,900.45	189,679.06
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 33	6,481.76	-544,083.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,481.76	-544,083.49
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,610,788.03	2,065,718.85
加：营业外收入	注释 34	46,110.00	41,664.13
减：营业外支出	注释 35	24,345.11	1,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,632,552.92	2,106,382.98

减：所得税费用	注释 36	-154,582.64	-76,706.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,787,135.56	2,183,089.11
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		2,787,135.56	2,183,089.11
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		-22,719.50	-32,708.84
2.归属于母公司所有者的净利润		2,809,855.06	2,215,797.95
六、其他综合收益的税后净额		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			
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		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
七、综合收益总额		2,787,135.56	2,183,089.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,809,855.06	2,215,797.95
归属于少数股东的综合收益总额		-22,719.50	-32,708.84
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.0790	0.1858
(二)稀释每股收益		0.0790	0.1858

法定代表人：张佩琢

主管会计工作负责人：杨丽

会计机构负责人：周一琦

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	22,670,186.24	20,742,434.93
减：营业成本	注释 4	10,708,658.79	9,476,188.22
税金及附加		221,381.32	215,474.84
销售费用		1,739,194.65	1,300,586.72

管理费用		5,534,092.65	4,265,479.28
研发费用		5,134,670.56	3,182,093.57
财务费用		-87,712.69	19,115.39
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		76,117.96	137,983.92
加：其他收益		1,967,217.45	189,679.06
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	6,481.76	-544,083.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,481.76	-544,083.49
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,317,482.21	1,791,108.56
加：营业外收入		560.00	41,184.13
减：营业外支出		24,345.00	1,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,293,697.21	1,831,292.69
减：所得税费用		0	0
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,293,697.21	1,831,292.69
（一）持续经营净利润		1,293,697.21	1,831,292.69
（二）终止经营净利润		0	0
五、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			
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		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		1,293,697.21	1,831,292.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：张佩琢

主管会计工作负责人：杨丽

会计机构负责人：周一琦

(五) 合并现金流量表

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		35,393,298.69	31,971,238.46
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	21,212.76
收到其他与经营活动有关的现金	注释 37	2,138,776.94	487,938.72
经营活动现金流入小计		37,532,075.63	32,480,389.94
购买商品、接受劳务支付的现金		12,172,355.72	10,806,579.12
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		17,167,099.54	13,969,481.14
支付的各项税费		3,644,569.76	3,938,747.97
支付其他与经营活动有关的现金	注释 37	3,654,469.16	2,182,588.78
经营活动现金流出小计		36,638,494.18	30,897,397.01
经营活动产生的现金流量净额		893,581.45	1,582,992.93
二、投资活动产生的现金流量：			
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
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,948,370.91	1,399,493.29
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
投资活动现金流出小计		5,948,370.91	1,399,493.29
投资活动产生的现金流量净额		-5,948,370.91	-1,399,493.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	3,240,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	3,000,000.00
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		0	0
筹资活动现金流入小计		0	6,240,000.00
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	33,893.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	33,893.75
筹资活动产生的现金流量净额		0	6,206,106.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-25,417.41	
五、现金及现金等价物净增加额		-5,080,206.87	6,389,605.89
加：期初现金及现金等价物余额		20,938,175.62	14,548,569.73
六、期末现金及现金等价物余额		15,857,968.75	20,938,175.62

法定代表人：张佩琢

主管会计工作负责人：杨丽

会计机构负责人：周一琦

(六) 母公司现金流量表

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		26,136,866.02	22,355,668.75
收到的税费返还		0	12,265.14
收到其他与经营活动有关的现金		2,060,338.65	440,387.62
经营活动现金流入小计		28,197,204.67	22,808,321.51
购买商品、接受劳务支付的现金		11,303,896.18	9,930,411.24
支付给职工以及为职工支付的现金		10,281,042.49	8,161,482.34
支付的各项税费		1,906,776.18	2,393,412.99
支付其他与经营活动有关的现金		2,359,280.67	1,473,822.89
经营活动现金流出小计		25,850,995.52	21,959,129.46
经营活动产生的现金流量净额		2,346,209.15	849,192.05
二、投资活动产生的现金流量：			
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		0	0

苏州吉玛基因股份有限公司
2018 半年度报告

额			
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,689,682.60	632,718.75
投资支付的现金		0	200,000.00
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
投资活动现金流出小计		5,689,682.60	832,718.75
投资活动产生的现金流量净额		-5,689,682.60	-832,718.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	3,240,000.00
取得借款收到的现金		0	3,000,000.00
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		0	0
筹资活动现金流入小计		0	6,240,000.00
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	33,893.75
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	33,893.75
筹资活动产生的现金流量净额		0	6,206,106.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-3,343,473.45	6,222,579.55
加：期初现金及现金等价物余额		14,847,535.47	8,624,955.92
六、期末现金及现金等价物余额		11,504,062.02	14,847,535.47

法定代表人：张佩琢

主管会计工作负责人：杨丽

会计机构负责人：周一琦

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

本公司主要客户为大中院校和科研院所，涉及到寒暑假，在上述时间内，销售额有一定影响，随着院校开学后，特别是第四季度的订单明显增多。因此行业具有一定的季节性。

二、 报表项目注释

苏州吉玛基因股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

苏州吉玛基因股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由苏州吉玛基因药物科技有限公司整体改制设立。于 2010 年 12 月 30 日召开股东会，通过了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，苏州吉玛基因药物科技有限公司变更为苏州吉玛基因股份有限公司，注册资本为人民币 1000 万元，各发起人以其拥有的截至 2010 年 6 月 30 日止的净资产 1,260.71658 万元折股 1000 万股，每股面值 1 元，净资产折股后的剩余部分记入资本公积。立信大华会计师事务所有限公司出具了立信大华验字[2010] 221 号《验资报告》，对净资产折股予以验证。2011 年 1 月 27 日，公司办理了相关工商变更登记手续。2013 年 12 月 24 日，江苏省国资委出具了苏国资复[2013]168 号文件对股份公

司设立行为进行了确认。公司股票于 2014 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券代码：430601。

根据本公司 2016 年第四次临时股东大会决议，本公司定向发行股票 18 万股，每股发行价格 18 元，共募集资金 3,240,000.00 元，扣除与发行有关费用人民币 188,679.25 元，实际募集资金净额为人民币 3,051,320.75 元，其中：计入“股本”人民币 180,000.00 元，计入“资本公积—股本溢价”人民币 2,871,320.75 元。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 6 月 2 日出具大华验字[2017]000372 号《验资报告》验证，并于 2017 年 9 月 20 号完成工商变更手续。

根据本公司 2017 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 12,104,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，转增后总股本增至 36,312,000 股。公司于 2018 年 5 月 23 日在指定信息披露平台上披露了公告编号为 2018-014 的《苏州吉玛基因股份有限公司 2017 年年度权益分派实施公告》，并在报告期内完成中国登记结算股份有限公司的登记事项。

经过历年的转增股本及增发新股，截至 2018 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 3,631.20 万股；注册资本 1,210.40 万元（注册资本的工商变更正在进行中），统一社会信用代码：91320000666378931N；注册地址：苏州工业园区东平街 199 号；法定代表人：张佩琢。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属科学研究和技术服务行业，主要产品或服务为以 RNA 干扰技术为基础的基因生物制剂研发、生产及应用等业务。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 24 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
苏州吉赛基因测序科技有限公司	控股子公司	2	88.30	88.30
上海吉玛制药技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
天津吉玛医学科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
安徽吉玛基因药业有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、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。本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (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) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（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。

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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 120 万元以上（含）。

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款**（1）信用风险特征组合的确定依据**

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
余额百分比法	不计提坏账准备	关联方及无风险组合

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法**①采用账龄分析法计提坏账准备**

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

②采用余额百分比法计提坏账准备的关联方组合，款项收回无风险，计提坏账准备的比例为零。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（十） 存货**1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

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；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并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。

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，本公司按照享有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。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

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；并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。

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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

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。

（4） 成本法转权益法

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。

（5） 成本法转公允价值计量

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，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。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (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) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；

（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十二） 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，

对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机械设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	直线法	5	5	19.00
电子设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	直线法	5	5	19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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

（十三） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

（十四） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的

项目	预计使用寿命	依 据
专有技术	10 年	预计使用年限
软件	10 年	预计使用年限

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十五） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

（十六） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

1. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修	3-10	房屋剩余租赁期

（十七） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退

福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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和资本公积。在可行权

日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（十九） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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。

本公司商品销售收入确认的具体原则：按照不同销售模式，产品发货后在客户签收或确认使用后确认收入。

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销售商品收入金额。

（二十） 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统

的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十二） 经营租赁

1. 经营租入资产

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

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

2. 经营租出资产

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。

（二十三） 其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1. 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十四） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入	17%、16%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、1%
教育费附加	实缴流转税税额	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
苏州吉赛基因测序科技有限公司	25%
上海吉玛制药技术有限公司	15%
天津吉玛医学科技有限公司	25%
安徽吉玛基因药业有限公司	25%

（二） 税收优惠政策及依据

本公司于 2012 年 10 月 25 日取得了高新技术企业证书。2015 年 11 月 3 日，本公司取得复审后的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。本公司本报告期执行 15% 的企业所得税优惠税率。

子公司上海吉玛制药技术有限公司于 2015 年 8 月 19 日取得了高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。子公司上海吉玛制药技术有限公司本报告期执行 15% 的企业所得税优惠税率。

六、 合并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）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	66,828.50	43,780.49
银行存款	11,676,334.54	16,779,589.42
其他货币资金	3,240,000.00	3,240,000.00
合计	14,983,163.04	20,063,369.91
其中：存放在境外的款项总额		

说明：2018 年 6 月 30 日，公司货币资金期末余额 1,498.32 万元，较期初减少 508.02 万元。本报告期内，固定资产采购和厂房实验室扩建累积支出达到 594.84 万元。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

苏州吉玛基因股份有限公司
2018 半年度报告

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,079,867.45	98.56	881,921.21	5.48	15,197,946.24
组合 1（按账龄）	15,155,928.23	92.90	881,921.21	5.82	14,274,007.02
组合 2（关联方及无风险组合）	923,939.22	5.66	-	-	923,939.22
组合小计	16,079,867.45	98.56	881,921.21	5.48	15,197,946.24
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	234,238.12	1.44	234,238.12	100.00	-
合计	16,314,105.57	100.00	1,116,159.33	6.84	15,197,946.24

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,250,994.26	97.96	655,435.51	5.83	10,595,558.75
组合 1（按账龄）	10,679,418.87	92.98	655,435.51	6.14	10,023,983.36
组合 2（关联方及无风险组合）	571,575.39	4.98	-	-	571,575.39
组合小计	11,250,994.26	97.96	655,435.51	5.83	10,595,558.75
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	234,238.12	2.04	234,238.12	100.00	-
合计	11,485,232.38	100.00	889,673.63	7.75	10,595,558.75

2. 应收账款分类说明

（1）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	14,619,020.45	730,951.02	5
1—2 年	332,068.76	33,206.88	10
2—3 年	84,870.67	16,974.14	20
3—4 年	38,358.36	19,179.18	50
4—5 年	-	-	80
5 年以上	81,610.00	81,610.00	100
合计	15,155,928.23	881,921.21	

(2) 组合中, 采用关联方及无风险组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
苏州吉诺瑞生物科技有限公司	923,939.22		
合计	923,939.22		

(3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州大唐进出口有限公司	234,238.12	234,238.12	100.00	多次催收未能收回
合计	234,238.12	234,238.12	100.00	

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 226,485.70 元; 本期无收回或转回的坏账准备。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
苏州吉诺瑞生物科技有限公司	923,699.22	5.61	-
中山大学孙逸仙纪念医院	381,538.14	2.32	19,076.91
中山大学附属肿瘤医院	348,397.80	2.12	17,419.89
生工生物工程(上海)股份有限公司	313,127.50	1.90	15,656.38
重庆医科大学	280,484.80	1.64	14,024.24
合计	2,247,247.46	13.18	66,177.42

说明: 2018 年 6 月 30 日, 公司应收账款期末余额 1,519.79 万元, 较期初增加 460.24 万元。本报告期内, 公司销售额较同期增幅较大, 且主要客户群为各大院校, 涉及经费发放时间等因素, 年终回款优于年中, 造成本期末应收账款增长。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,726,236.84	100.00	387,948.91	99.90
1 至 2 年	-	-	400.00	0.10
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	3,726,236.84	100.00	388,348.91	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

苏州吉玛基因股份有限公司
2018 半年度报告

单位名称	期末金额	占预付账款 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
苏州源通建筑装饰工程有限公司	1,783,567.08	47.87	1 年以内	预付装修款未到 结算期
苏州英凡环保科技有限公司	930,689.00	24.98	1 年以内	预付设备款未到 结算期
江苏苏美达仪器设备有限公司	360,000.00	9.66	1 年以内	预付设备款未到 结算期
北京清博华科技有限公司	167,400.00	4.49	1 年以内	预付设备款未到 结算期
苏州吉诺瑞生物科技有限公司	97,976.00	2.63	1 年以内	预付货款未到结 算期
合计	3,339,632.08	89.62		

说明：2018 年 6 月 30 日，公司预付账款期末余额 372.62 万元，较期初增加 333.79 万元。本报告期内，公司因生产研发需要，增加厂房装修和设备采购，预付款增加。

注释4. 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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1（按账龄）	546,801.56	11.36	155,332.46	28.41	391,469.10
组合 2（关联方及无风险组合）	4,267,951.48	88.64	-		4,267,951.48
组合小计	4,814,753.04	100.00	155,332.46	3.23	4,659,420.58
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	4,814,753.04	100.00	155,332.46	3.23	4,659,420.58

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1（按账龄）	573,535.09	11.85	110,438.10	20.82	463,096.99
组合 2（关联方及无风险组合）	4,267,951.48	88.15	-	-	4,267,951.48

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（%）	
组合小计	4,841,486.57	100.00	110,438.10	9.29	4,731,048.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,841,486.57	100.00	110,438.10	9.29	4,731,048.47

2. 其他应收款分类说明

（1） 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	275,653.21	13,782.66	5.00
1—2 年	110,589.82	11,058.98	10.00
2—3 年	-	-	20.00
3—4 年	2,000.00	1,000.00	50.00
4—5 年	145,338.53	116,270.82	80.00
5 年以上	13,220.00	13,220.00	100.00
合计	546,801.56	155,332.47	

（2） 组合中，采用关联方及无风险组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
苏州吉诺瑞生物科技有限公司	3,156,600.00		
苏州工业园区生物产业发展有限公司	1,111,351.48		
合计	4,267,951.48		

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 44,894.36 元；本期无收回或转回的坏账准备。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,383,893.72	1,508,426.99
备用金	94,756.99	67,352.00
往来款项	3,156,600.00	3,213,300.00
公积金个人承担部分	46,640.81	47,169.85
其他	132,861.52	5,237.73
合计	4,814,753.04	4,841,486.57

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的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州吉诺瑞生物科技有限公司	往来借款	3,156,600.00	1 年以内 156,600.00 元;1-2 年 1,398,505.00 元;2-3 年 1,601,495.00 元	65.56	-
苏州工业园区生物产业发展有限公司	租房押金	1,111,351.48	1 年以内 190,680.00 元;2-3 年 480,121.48 元;5 年以上 440,550.00 元	23.08	55,567.57
上海张江生物医药科技发展有限公司	租房押金	183,585.51	1-2 年 38246.98 元; 4-5 年 145338.53 元	3.81	120,095.52
待摊费用		107,827.13	1 年以内	2.24	5,391.36
社保公积金	社保公积金	46,640.81	1 年以内	0.97	2,332.04
合计		4,606,004.93		95.66	183,386.49

注释5. 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	1,942,264.54	-	1,942,264.54	1,610,451.88	-	1,610,451.88
产成品	7,704,970.37	-	7,704,970.37	7,828,986.87	-	7,828,986.87
自制半成品	4,418,858.79	-	4,418,858.79	3,302,543.72	-	3,302,543.72
低值易耗品	-	-	-	112,923.07	-	112,923.07
合计	14,066,093.70	-	14,066,093.70	12,854,905.54	-	12,854,905.54

说明：2018 年 6 月 30 日，公司存货期末余额 1,406.61 万元，较期初增加 121.12 万元。本报告期内，公司由于销售额大幅增加，且产业链较长、季节气候等原因，原材料和半成品储备增加。

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	434,834.11	430,934.10
合计	434,834.11	430,934.10

注释7. 长期股权投资

苏州吉玛基因股份有限公司
2018 半年度报告

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
二. 联营企业					
苏州吉诺瑞生物科技有限公司					
北京中科吉因科技有限公司	987,255.33			6,481.76	
合计	987,255.33			6,481.76	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二. 联营企业						
苏州吉诺瑞生物科技有限公司						
北京中科吉因科技有限公司					993,737.09	
合计					993,737.09	

注释8. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	机械设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	20,845,400.72	1,764,580.12	593,192.10	2,237,133.57	25,440,306.51
2. 本期增加金额	3,173,620.34	-	8,419.91	50,002.84	3,232,043.09
购置	3,173,620.34	-	8,419.91	50,002.84	3,232,043.09
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	24,019,021.06	1,764,580.12	601,612.01	2,287,136.41	28,672,349.60
二. 累计折旧					
1. 期初余额	13,647,577.75	496,475.95	435,028.62	1,912,769.18	16,491,851.50
2. 本期增加金额	1,165,767.69	144,889.40	25,279.07	58,351.04	1,394,287.20
计提	1,165,767.69	144,889.40	25,279.07	58,351.04	1,394,287.20
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	14,813,345.44	641,365.35	460,307.69	1,971,120.22	17,886,138.70
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					

苏州吉玛基因股份有限公司
2018 半年度报告

项目	机械设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
处置或报废					
4. 期末余额					
四.账面价值					
1. 期末账面价值	9,205,675.62	1,123,214.77	141,304.32	316,016.19	10,786,210.90
2. 期初账面价值	7,197,822.97	1,268,104.17	158,163.48	324,364.39	8,948,455.01

说明：2018 年 6 月 30 日，公司固定资产期末余额 1,078.62 万元，较期初增加 183.78 万元。本报告期内，公司由于扩大产能和增加研发实力，加大固定资产投入。

注释9. 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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高通量合成仪	86,384.83		86,384.83			
四楼弱电设施	3,664.54		3,664.54			
大规模合成仪	17,563.25		17,563.25			
合计	107,612.62		107,612.62			

注释10. 无形资产

项目	软件	专有技术	合计
一.账面原值			
1. 期初余额	100,974.36	50,000.00	150,974.36
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	100,974.36	50,000.00	150,974.36
二.累计摊销			
1. 期初余额	41,135.71	26,666.86	67,802.57
2. 本期增加金额	5,048.70	2,500.02	7,548.72
计提	5,048.70	2,500.02	
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	46,184.41	29,166.88	75,351.29
三.减值准备			
1. 期初余额			

苏州吉玛基因股份有限公司
2018 半年度报告

项目	软件	专有技术	合计
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额			
四.账面价值			
1. 期末账面价值	54,789.95	20,833.12	75,623.07
2. 期初账面价值	59,838.65	23,333.14	83,171.79

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	5,207,398.11		782,175.09		4,425,223.02
合计	5,207,398.11		782,175.09		4,425,223.02

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产

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	166,959.34	128,328.97	375,483.15	56,322.47
合计	166,959.34	128,328.97	375,483.15	56,322.47

说明：由于纳入合并范围内的全资子公司上海吉玛制药技术有限公司本期正常盈利，在可预计的未来可以获得足够的应纳税所得税，因此公司对该全资子公司的暂时性差异计提了相关的递延所得税资产。

注释13. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
非流动资产的预付款项	884,512.20	956,304.20
合计	884,512.20	956,304.20

注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	4,297,796.76	4,224,907.60
应付设备款	751,692.16	59,424.30
应付房租物业费	6,560,326.10	6,422,372.03
应付服务款	499,321.50	157,204.89

苏州吉玛基因股份有限公司
2018 半年度报告

项目	期末余额	期初余额
合计	12,109,136.52	10,863,908.82

说明：2018 年 6 月 30 日，公司应付账款期末余额 1,210.91 万元，较期初增加 124.52 万元。本报告期内，公司由于扩大产能和增加研发实力，未到支付账期的应付设备费和外部服务费增加。

注释15. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,383,287.01	4,777,212.67
合计	7,383,287.01	4,777,212.67

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
北京市肿瘤防治研究所	252,639.00	尚未发货
阜外医院	157,324.00	尚未发货
合计	409,963.00	

说明：2018 年 6 月 30 日，公司预收账款期末余额 738.33 万元，较期初增加 260.61 万元。本报告期内，部分优质客户增加预付货款。

注释16. 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
短期薪酬	3,191,351.66	15,802,141.05	17,101,685.72	1,891,806.99
离职后福利-设定提存计划	-	1,397,945.00	1,397,945.00	-
辞退福利	-	-	-	-
合计	3,191,351.66	17,200,086.05	18,499,630.72	1,891,806.99

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
工资、奖金、津贴和补贴	3,110,923.80	13,777,438.64	15,130,004.14	1,758,358.30
职工福利费	-	80,196.00	80,196.00	-
社会保险费	-	759,799.79	759,799.79	-
其中：基本医疗保险费	-	647,905.40	647,905.40	-
工伤保险费	-	19,871.20	19,871.20	-
生育保险费	-	68,186.20	68,186.20	-
住房公积金	10,092.84	1,031,804.15	1,035,392.67	6,504.32
工会经费和职工教育经费	70,335.02	152,902.47	96,293.12	126,944.37
合计	3,191,351.66	15,802,141.05	17,101,685.72	1,891,806.99

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
基本养老保险	-	1,363,709.20	1,363,709.20	-
失业保险费	-	34,235.80	34,235.80	-
合计	-	1,397,945.00	1,397,945.00	-

说明：2018 年 6 月 30 日，公司应付职工薪酬期末余额 189.18 万元，较期初减少 129.95 万元。本报告期内，支付期初计提的 17 年年年终奖。

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,041,500.43	836,647.76
企业所得税	-	276,156.66
个人所得税	124,145.71	94,854.28
城市维护建设税	33,171.46	36,757.83
教育费附加	10,366.52	14,440.18
地方教育费附加	6,911.02	24,732.83
其他	5,288.14	-
合计	1,221,383.28	1,283,589.54

注释18. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代收款	-	47,906.85
代付费用款	4,000.00	43,912.70
社保补贴	-	10,177.81
其他	50,394.31	33,344.91
合计	54,394.31	135,342.27

2. 无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释19. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
水电费	118,719.58	76,646.13
合计	118,719.58	76,646.13

注释20. 股本

苏州吉玛基因股份有限公司
2018 半年度报告

项目	期初余额	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	
股份总数	12,104,000.00			24,208,000.00		24,208,000.00	36,312,000.00

本期股本变动情况说明：

本年度股本变动情况详见“本附注一公司基本情况”。

注释21. 资本公积

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）		-	-	-
（1）投资者投入的资本	31,965,262.95	-	24,208,000.00	7,757,262.95
（2）同一控制下企业合并的影响	3,432,000.00	-	-	3,432,000.00
合计	35,397,262.95	-	-	11,189,262.95

注释22. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,354,757.85	351,322.50	423,264.87	1,282,815.48
合计	1,354,757.85	351,322.50	423,264.87	1,282,815.48

专项储备情况说明：

本年度的专项储备为本公司根据“苏州园区安委办关于进一步做好新《安全生产法》宣传贯彻工作的通知”（苏园安委办[2014]15号文件），计提的安全生产费。根据财企[2012]16号文件，本公司计提的安全生产费以实际营业收入的2%提取。

注释23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-3,728,435.59	-
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	-3,728,435.59	-
加：本期归属于母公司普通股股东的净利润	2,809,855.06	-
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	-918,580.53	-

说明：2018年6月30日，公司未分配利润期末余额-91.86万元，较期初增加280.99万元。本报告期内，营业收入3,248.55万元，营业总成本3,189.01万元，投资收益0.65万元，其他收益200.89万元，营业外收入4.61万元，营业外支出2.43万元，所得税费用-15.45万元，净利润278.71万元，归属于母公司所有者的净利润280.99万元。

注释24. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,711,491.94	12,661,534.48	27,869,113.20	10,836,253.12
其他业务	774,040.10	624,200.92	581,528.65	633,884.15
合计	32,485,532.04	13,285,735.40	28,450,641.85	11,470,137.27

注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	136,038.00	133,064.68
教育费附加	98,594.69	87,861.93
地方教育费附加	68,472.42	58,574.63
印花税	15,175.84	7,953.60
车船使用税	-	4,339.20
合计	318,280.95	291,794.04

注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,934,730.68	2,541,496.48
运输费	506,341.77	536,498.66
服务费	227,223.42	139,824.08
差旅费	117,638.94	78,104.28
宣传费	127,164.68	54,543.71
通讯费	14,708.98	14,339.90
办公费	32,956.77	9,685.80
其他	54,658.89	10,148.18
合计	4,015,424.13	3,384,641.09

说明：2018 年 6 月 30 日，公司营业费用本期发生额 401.54 万元，较上期增加 63.08 万元。本报告期内，营业收入增加，销售人员工资提成、各项费用增加。

注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,066,235.28	2,995,701.70
房租物业	1,291,634.31	1,053,596.79
服务费	509,816.70	465,741.29
折旧、摊销费	384,254.94	296,156.35

苏州吉玛基因股份有限公司
2018 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	174,338.59	122,008.27
招待费	109,783.05	180,615.35
差旅费	100,155.42	93,275.19
汽车费用	58,881.49	94,317.30
通讯费	44,256.74	40,464.06
水电费	51,343.23	30,587.58
其他	1,247,593.65	509,922.41
合计	7,038,293.40	5,882,386.29

说明：2018 年 6 月 30 日，公司管理费用本期发生额 703.83 万元，较上期增加 115.59 万元。本报告期内，本期增加实验室面积（装修阶段），房租物业增加 23.80 万元；随着营业收入增加，各方面投入增加，折旧摊销费增加 8.81 万元，办公费增加 5.23 万元。此外，公司新增 GMP 车间，目前正处于建设测试阶段。

注释28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
苏州吉玛内部研究测试项目	140,190.61	39,375.59
肿瘤相关基因荧光定量检测试剂盒开发	981,148.57	822,976.60
抗埃博拉病毒小核酸药物的应急研发	117,962.41	636,031.32
知识产权战略推进项目	122,877.23	227,388.15
肿瘤个性化治疗	755,687.45	506,452.24
新一代细胞免疫药物	559,520.47	341,002.23
针对肝病的基因药物	934,666.41	584,097.98
精神分裂症发生发展机制及潜在治疗靶标发现	416,428.62	
动物药理学试验（PDX 平台）项目	391,531.17	
转基因动物平台(GEMM)项目	105,942.38	
分子病理项目	276,828.92	
分子医学项目	253,389.75	
专利导航项目	78,256.88	
深圳大学合作项目	239.69	
协同创新		13,941.16
国家抗突发病毒传染病小核酸创新药物应急平台		10,828.30
上海吉玛内部研究测试项目	1,684,852.82	1,237,558.10
靶序列液相捕获	190,270.10	211,508.97
合计	7,009,793.48	4,631,160.64

说明：2018 年 6 月 30 日，公司管理费用本期发生额 700.98 万元，较上期增加 237.86 万元。本报告期内，新增多个研发项目：精神分裂症发生发展机制及潜在治疗靶标发现、动物药理学试验（PDX 平台）项目、转基因动物平台(GEMM) 项目、分子病理项目、分子医学项目等。

注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	33,893.75
减：利息收入	62,427.79	29,946.96
汇兑损益	-16,472.22	82,963.32
手续费	30,118.81	43,880.31
其他	-	2,959.30
合计	-48,781.20	133,749.72

说明：2018 年 6 月 30 日，公司财务费用本期发生额-4.88 万元，较上期减少 18.25 万元。本报告期内，无贷款利息支出，汇兑收益较上期大幅增加。

注释30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	271,380.06	236,649.52
合计	271,380.06	236,649.52

注释31. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,008,900.45	189,679.06
	2,008,900.45	189,679.06

1. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
苏州工业园区国库中心汇补贴款， （2017 年度企业研究开发费用省级 财政奖励资金）...	188,600.00		与收益相关
生育津贴	3,052.50		与收益相关
农行征地补贴	7,471.95		与收益相关
生育津贴	4,070.00	37,103.06	与收益相关
苏州工业园区国库支付中心*现代服 务业综合试点项目第四批中央扶持 资金	1,750,000.00		与收益相关
江苏省财政厅财政支付局*江苏省生 产力促进中心补贴	14,023.00		与收益相关
十二五专项资金补贴	10,000.00		与收益相关

苏州吉玛基因股份有限公司
2018 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
2018.1-6 月社保户补贴收入	31,683.00		与收益相关
博士后工作站		65,000.00	与资产相关
大仪网仪器使用补贴		7,576.00	与收益相关
“精神分裂症发生发展机制及潜在 治疗靶标发现”项目补贴		80,000.00	与收益相关
合计	2,008,900.45	189,679.06	

说明：2018 年 6 月 30 日，公司其他收益本期发生额 200.89 万，较上期增加 181.92 万。本报告期内，主要收到“现代服务业综合试点项目第四批中央扶持资金”175 万及“2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金”18.86 万元。

注释32. 政府补助

1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助	2,008,900.45	189,679.06	详见附注六注释 31
计入营业外收入的政府补助			
合计	2,008,900.45	189,679.06	

注释33. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	6,481.76	-544,083.49
合计	6,481.76	-544,083.49

注释34. 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
政府补助			
工伤退费			
无需支付的款项	45,550.00	37,590.04	45,550.00
其他	560.00	4,074.09	560.00
合计	46,110.00	41,664.13	46,110.00

注释35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常 性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			

苏州吉玛基因股份有限公司
2018 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
交通罚款支出	-	1,000.00	-
其他	24,345.11	-	24,345.11
合计	24,345.11	1,000.00	24,345.11

注释36. 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	-82,576.15	-62,201.79
递延所得税费用	-72,006.49	-14,504.34
合计	-154,582.64	-76,706.13

注释37. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
专项资金及补助	2,008,900.45	228,079.10
利息收入	62,427.79	29,946.97
往来款收现	66,888.70	229,912.65
营业外收入收现	560.00	-
其他	-	-
合计	2,138,776.94	487,938.72

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
费用性支出	3,316,586.19	2,059,1023.93
手续费支出	27,187.08	20,702.43
营业外支出	-	625.00
往来款支出	310,425.89	102,158.42
合计	3,654,469.16	2,182,588.78

注释38. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	2,787,135.56	2,183,089.11
加：资产减值准备	271,380.06	236,649.52

苏州吉玛基因股份有限公司
2018 半年度报告

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,394,287.20	1,098,403.94
无形资产摊销	7,548.72	7,548.72
长期待摊费用摊销	782,175.09	743,543.44
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)	-48,438.86	33,893.75
投资损失(收益以“—”号填列)	-6,481.76	544,083.49
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-72,006.49	-14,504.33
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)	-1,211,188.16	-1,288,908.58
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-4,400,164.45	-1,647,602.90
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,389,334.54	-313,203.23
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	893,581.45	1,582,992.93
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	14,983,163.04	20,938,175.62
减：现金的期初余额	20,063,369.91	14,548,569.73
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	-5,080,206.87	6,389,605.89

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	14,983,163.04	20,063,369.91
其中：库存现金	66,828.50	43,780.49
可随时用于支付的银行存款	11,676,334.54	16,779,589.42

苏州吉玛基因股份有限公司
2018 半年度报告

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	3,240,000.00	3,240,000.00
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	14,983,163.04	20,063,369.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州吉赛基因测序科技有限公司	苏州	苏州	生物技术	88.30		同一控制下企业合并
上海吉玛制药技术有限公司	上海	上海	生物技术	100.00		同一控制下企业合并
天津吉玛医学科技有限公司	天津	天津	生物技术	100.00		同一控制下企业合并
安徽吉玛基因药业有限公司	安徽	安徽	生物技术	100.00		同一控制下企业合并

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
苏州吉诺瑞生物科技有限公司	苏州	苏州	生物技术	40.00		权益法
北京中科吉因科技有限公司	北京	北京	计算机信息技术	31.25（注）		权益法

注：2016 年 3 月，本公司与北京中科算源资产管理有限公司、张佩珩签订关于设立“北京中科吉因科技有限公司”的投资合作意向书。协议约定：新设立的公司注册资本为 500 万元人民币，本公司认缴出资额为 100 万元，持股比例为 20%，截至 2017 年 12 月 31 日，北京中科吉因科技有限公司实收资本为 320 万元，本公司出资额为 100 万，实际出资比例为 31.25%。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期初余额/上期发生额	
	苏州吉诺瑞生物科技有限公司	北京中科吉因科技有限公司
流动资产	1,639,852.64	3,252,881.85

苏州吉玛基因股份有限公司
2018 半年度报告

项目	期初余额/上期发生额	
	苏州吉诺瑞生物科技有限公司	北京中科吉因科技有限公司
非流动资产	783,640.04	7,238.83
资产合计	2,423,492.68	3,260,120.68
流动负债	5,239,047.44	79,783.56
非流动负债	94,710.00	
负债合计	5,333,757.44	79,783.56
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-2,910,264.76	3,180,337.12
按持股比例计算的净资产份额	-1,164,105.90	993,855.35
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	-	993,855.35
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	969,711.02	-
净利润	-1,424,416.40	-409.85
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,424,416.40	-409.85
企业本期收到的来自联营企业的股利		

续：

项目	期末余额/本期发生额	
	苏州吉诺瑞生物科技有限公司	北京中科吉因科技有限公司
流动资产	1,639,852.64	3,252,881.85
非流动资产	783,640.04	7,238.83
资产合计	2,423,492.68	3,260,120.68
流动负债	5,239,047.44	79,783.56
非流动负债	94,710.00	
负债合计	5,333,757.44	79,783.56
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-2,910,264.76	3,180,337.12
按持股比例计算的净资产份额	-1,164,105.90	993,855.35
调整事项		
—商誉		

项目	期末余额/本期发生额	
	苏州吉诺瑞生物科技有限公司	北京中科吉因科技有限公司
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	-	993,855.35
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	1,172,810.25	140,970.87
净利润	-540,497.69	24,016.32
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-540,497.69	20,741.62
企业本期收到的来自联营企业的股利		

3. 与合营企业投资相关的未确认承诺

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的与合营企业投资相关的未确认承诺。

4. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业实际控制人

本公司实际控制人为张佩琢、段春晓、杨丽（三者签订了一致行动协议，2018 年 6 月 30 日合计持股比例为 56.98%）。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（二）在联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
苏州桑达健康科技有限公司	关键管理人员关系密切的家庭成员控制的公司

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵消。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州吉诺瑞生物科技有限公司	采购产品	-	-

苏州吉玛基因股份有限公司
2018 半年度报告

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州吉诺瑞生物科技有限公司	接受劳务	185,314.49	-
合计		185,314.49	-

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州吉诺瑞生物科技有限公司	销售产品	272,302.56	79,697.01
苏州吉诺瑞生物科技有限公司	提供劳务	10,188.68	19,811.32
合计		282,491.24	99,508.33

4. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
苏州吉诺瑞生物科技有限公司	3,000,000.00	2016/12/26	2018/12/31	延期，按人民银行一年期贷款利率上浮 20%
合计	3,000,000.00			

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	467,600.00	389,600.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	苏州吉诺瑞生物科技有限公司	893,799.50		571,575.39	
其他应收款					
	苏州吉诺瑞生物科技有限公司	3,156,600.00		3,156,600.00	

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,725,198.02	97.39	452,528.98	5.19	8,272,669.04
组合 1（按账龄）	7,061,314.82	78.81	452,528.98	6.41	6,608,785.84
组合 2（关联方及无风险组合）	1,663,883.20	18.57		-	1,663,883.20
组合小计	8,725,198.02	97.39	452,528.98	5.19	8,272,669.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	234,238.12	2.61	234,238.12	100.00	-
合计	8,959,436.14	100.00	686,767.10	7.67	8,272,669.04

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,725,895.12	47.36	370,199.36	4.79	7,355,695.76
组合 1（按账龄）	5,175,761.37	65.02	370,199.36	7.15	4,805,562.01
组合 2（关联方及无风险组合）	2,550,133.75	32.04	-	-	2,550,133.75
组合小计	7,725,895.12	97.06	370,199.36	4.79	7,355,695.76
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	234,238.12	2.94	234,238.12	100.00	-
合计	7,960,133.24	100.00	604,437.48	7.59	7,355,695.76

应收账款分类的说明：

（1） 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

苏州吉玛基因股份有限公司
2018 半年度报告

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,777,196.59	338,859.83	5
1—2 年	118,500.00	11,850.00	10
2—3 年	65,149.88	13,029.98	20
3—4 年	23,358.36	11,679.18	50
4—5 年	-	-	80
5 年以上	77,110.00	77,110.00	100
合计	7,061,314.82	452,528.98	

(2) 组合中，采用关联方及无风险组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
苏州吉诺瑞生物科技有限公司	923,939.22		
上海吉玛制药技术有限公司	739,943.98		
合计	1,663,883.20		

(3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
苏州大唐进出口有限公司	234,238.12	234,238.12	100.00	多次催收未能收回
合计	234,238.12	234,238.12	100.00	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
苏州吉诺瑞生物科技有限公司	923,939.22	10.31	-
上海吉玛制药技术有限公司	739,943.98	8.26	-
中山大学孙逸仙纪念医院	381,538.14	4.26	19,076.91
中山大学附属肿瘤医院	348,397.80	3.89	17,419.89
苏州大唐进出口有限公司	234,238.12	2.61	234,238.12
合计	2,628,057.26	29.33	270,734.92

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	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					

苏州吉玛基因股份有限公司
2018 半年度报告

种类	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（%）	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1（按账龄）	119,108.73	1.78	13,524.44	11.35	105,584.29
组合 2（按关联方及无风险组合）	6,567,951.48	98.22			6,567,951.48
组合小计	6,687,060.21	100.00	13,524.44	0.20	6,673,535.77
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,687,060.21	100.00	13,524.44	0.20	6,673,535.77

续：

种类	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1（按账龄）	229,842.00	3.44	19,736.10	4.99	210,105.90
组合 2（关联方及无风险组合）	6,467,951.48	96.72	-	-	6,467,951.48
组合小计	6,697,793.48	100.16	19,736.10	0.30	6,678,057.38
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	6,697,793.48	100.16	19,736.10	0.30	6,678,057.38

其他应收款分类的说明：

（1） 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	110,088.73	5,504.44	5.00
1—2 年	-	-	10.00
2—3 年	-	-	20.00
3—4 年	2,000.00	1,000.00	50.00
4—5 年	-	-	80.00
5 年以上	7,020.00	7,020.00	100.00
合计	119,108.73	13,524.44	

（2） 组合中，采用关联方及无风险组合计提坏账准备的其他应收款

苏州吉玛基因股份有限公司
2018 半年度报告

单位名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
苏州吉诺瑞生物科技有限公司	3,156,600.00		
苏州工业园区生物产业发展有限公司	1,111,351.48		
苏州吉赛基因测序技术有限公司	2,300,000.00		
合计	6,567,951.48		

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,164,108.21	1,274,841.48
备用金	64,352.00	64,352.00
往来款项	5,456,600.00	5,356,600.00
内部往来款		
其他	2,000.00	2,000.00
合计	6,687,060.21	6,697,793.48

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州吉诺瑞生物科技有限公司	往来借款	3,156,600.00	1 年以内 156,600.00 元;1-2 年 1,398,505.00 元;2-3 年 1,601,495.00 元	47.20	-
苏州吉赛基因测序技术有限公司	往来借款	2,300,000.00	1 年以内 400,000.00 元;1-2 年 1,900,000.00	34.39	-
苏州工业园区生物产业发展有限公司	租房押金	1,111,351.48	1 年以内 190,680.00 元;2-3 年 480,121.48 元;5 年以上 440,550.00 元	16.62	55,567.57
喀斯玛（北京）科技有限公司	保证金	35,657.50	1 年以内	0.53	1,500.00
苏谨慎	员工备用金	17,000.00	1 年以内	0.25	850.00
合计		6,620,608.98		99.01	57,917.57

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,832,000.00		8,832,000.00	8,832,000.00		8,832,000.00
对联营、合营企业投资	993,737.09		993,737.09	987,255.33		987,255.33
合计	9,825,737.09	-	9,825,737.09	9,819,255.33		9,819,255.33

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州吉赛基因测序科技有限公司	3,532,000.00	3,532,000.00			3,532,000.00		
上海吉玛制药技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
天津吉玛医学科技有限公司	200,000.00	200,000.00			200,000.00		
安徽吉玛基因药业有限公司	100,000.00	100,000.00			100,000.00		
合计	8,832,000.00	8,832,000.00			8,832,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
苏州吉诺瑞生物科技有限公司					
北京中科吉因科技有限公司	987,255.33			6,481.76	
合计	987,255.33			6,481.76	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
苏州吉诺瑞生物科技有限公司						
北京中科吉因科技有限公司					993,737.09	
合计					993,737.09	

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,631,808.93	10,672,540.87	20,709,255.95	9,450,421.79
其他业务	38,377.31	36,117.92	33,178.98	25,766.43
合计	22,670,186.24	10,708,658.79	20,742,434.93	9,476,188.22

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,481.76	-544,083.49

苏州吉玛基因股份有限公司
2018 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,481.76	-544,083.49

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产毁损报废损失		
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）	2,008,900.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,764.89	
所得税影响额	309,154.80	
少数股东权益影响额（税后）	3,997.01	
合计	1,717,513.53	

(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	6.13	0.0790	0.0790
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.44	0.0314	0.0314

苏州吉玛基因股份有限公司
二〇一八年八月二十四日